

A köztársaságról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 8) pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11 és 15/13 száma) alapján

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

HATÁROZATOT

a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság Szabadka 2019. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság Szabadka 2019. évi működési tervét, melyet a Szabadkai Piacok Kommunális Köztársaság igazgatóbizottsága a 2019. január 11-én megtartott ülésén fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársaságról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 8. pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11 és 15/13 száma) amely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgáltatásokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít, és felügyeletet gyakorol azok működése felett.

A meghozatal indokai: A köztársaságról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a nyereség elosztásának illetve a veszteségek fedezésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpólitikájának, foglalkoztatási és bérpólitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató köztársaságok és más szervezeti formák 2019. évre szóló működési tervei illetve a 2019 – 2021. időszakra szóló három éves tervek elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönyének 86/2018) közelebbről meghatározza a működési tervek elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

Az utasítás többek között előírja, hogy a működési tervben az alábbi elemeket kell ismertetni: Általános adatok; A 2018. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2019. évre illetve a 2019-2021. időszakra tervezett aktivitások; Tervezett bevételi források és a kiadások rendeltetések szerint; A nyereség elosztásának illetve a veszteség fedezésének tervezett módja; Bérzési és foglalkoztatási terv; Hiteltartozások; Tervezett beszerzések; Beruházási terv és a Pénzeszközök külön célú felhasználásának kritériumai. Az irányelvek többek között az alábbiakat is definiálják:

- a működési tervek kidolgozásakor a kormány gazdasági és pénzügyi politikájának céljaiból és irányelveiből kell kiindulni

- a működési tervekben be kell tartani a stratégiai dokumentumokat, területi terveket, törvényeket, jogszabályokat és belső okiratokat, melyeket a köztársaság ügyvitelében alkalmaz,
- meg kell indokolni a hosszú távú és középtávú üzleti stratégiát és fejlesztési tervet,
- ismertetni kell a vállalat szervezeti felépítését, az ügyvezető igazgatók nevét, az igazgatók és a felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve mellett pedig fel kell tüntetni a kinevezésük dátumát és a határozat számát is,
- elemzést kell készíteni a 2018-as üzleti évről,
- bemutatni a célokat és a tervezett tevékenységeket a 2019. évre illetve a 2019 - 2021. időszakra,
- részletesen megindokolni a tervezett bevételek és kiadások szerkezetét; a bevételeket az árakról szóló hatályos rendeletnek megfelelően kell tervezni;
- bemutatni a költségvetésből származó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,

- a következő helyrendeken tervezett eszközöket: szolgálati utak, a megbízási szerződések, felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszaki munkaszerződések munkadíjai, és a természetes személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett munkadíjai, valamint a szakmai továbbképzésekre és hasonló célra szolgáló eszközök legfeljebb a 2018. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,
- a 2018. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított köztársasági vállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2018. évi zárszámadás szerinti nyereségük 70%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni. Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2014., 2015. és 2016. évi nyereség,
- bemutatni a dolgozók összetételét és a foglalkoztatás ütemét,
- a szabad és megüresedett állásokat kizárólag az e területet szabályozó, hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően lehet betölteni (a közszolgálati dolgozók létszámkorlátozásának módjáról szóló törvény, a költségvetési rendszerről szóló törvény, az új munkaerő költségvetési szervek általi foglalkoztatásának és kiegészítő munkára való alkalmazásának jóváhagyására vonatkozó kormányrendelet, Szabadka város rendelete, amellyel megszabja az önkormányzati rendszer szervezeti formáiban alkalmazottak maximális létszámát),
- a bérekre szolgáló eszközöket az e területet szabályozó hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően kell tervezni és kimutatni azt az összeget, ami a Szerb Köztársaság költségvetésébe lesz befizetve (a közszektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közfűrésében dolgozók bérének illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2019. évre, stb.),
- a felügyelőbizottság/közügyűlés elnökének és tagjainak kizárólag az e területet szabályozó törvényekkel és jogszabályokkal összhangban kell megtervezni (a Szabadka város által alapított köztársasági vállalatok és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a köztársasági vállalatok felügyelőbizottságában végzett munkáért járó tiszteletdíjak megszabásának kritériumairól és mércéiről szóló rendeletével),
- bemutatni a javakra, munkákra és szolgáltatásokra a 2019. évre előirányzott pénzeszközöket, részletesen megindokolni a tervezett beszerzéseket, ésszerűen tervezni a szolgálati járművek vásárlását és azt megindokolni,
- ismertetni a beruházási tervet és a beruházások ütemét és megindokolni a megkezdett, illetve tervezett de meg nem valósított beruházásokat az előző három évre,
- a külön célokra (szponzorálásra, adományokra, jótékonyosságra, sporttevékenységekre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2018. évre tervezett összegig tervezhetők, de előzetesen meg kell vizsgálni a további ésszerűsítés lehetőségét, és részletesen megindokolni a külön célokra szolgáló eszközöket,
- azok a köztársasági vállalatok, melyek működési költségeiket (a béreket, anyagi költségeket, stb.) költségvetési eszközökből fedezik, továbbá azok a köztársasági vállalatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A Szabadkai Piacok KKV felügyelőbizottsága a 2019. január 11-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2019. évi működési tervét, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

Végrehajtó: Szabadkai Piacok Kommunális Köztársasági Vállalat Szabadka;

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához szükséges eszközök egy részét a városi költségvetésben kell biztosítani.

**ЈКП “СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА
„SZABADKAI PIACOK“ KKV SZABADKA
JKP “SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA
Đuro Đaković utca 23/I Szabadka**

Felügyelőbizottság

Kelt: 2019.01.11.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasza (az SZK Hivatalos Közlönyének 119/2012, 116/2013, 44/2014 és 15/2016 száma) és a Szabadkai Piacok KKV alapszabályának 20. szakasza (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 15/2013 száma) alapján a Szabadkai Piacok KKV felügyelőbizottsága a 2019. január 11-én megtartott 12. ülésén egyhangúlag meghozta a következő

DÖNTÉST

Elfogadjuk a Szabadkai Piacok Közvállalat 2019. évi működési tervét, és azt Szabadka Város Képviselő-testület elé utaljuk jóváhagyásra.

a Felügyelőbizottság elnöke

Jasmina Stevanović

ЈКП „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА
SZABADKAI PIACOK KKV SZABADKA
ЈКР „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

A VÁLLALAT 2019. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE

CÉG NEVE: Szabadkai Piacok Kommunális Közvállalat

SZÉKHELY: SZABADKA, Đuro Đaković 23/1.

A VÁLLALAT TÚLNYOMÓ tevékenysége:

68.20 Saját tulajdonú vagy bérelt ingatlanok bérbeadása és azok igazgatása

A vállalat a következő tevékenységeket is végzi:

81.10 Létesítmény-karbantartási szolgáltatások

82.30 Rendezvény- és vásárszervezés

93.21 Vidám- és tematikus parkokkal kapcsolatos tevékenység

96.09 Egyéb máshol nem említett személyi szolgáltatások tevékenysége

TÖRZSSZÁM: 08711585

Adóazonosító (PIB): 100838380

KITSZ: 82364

ALAPÍTÓ: SZABADKA VÁROS

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2019 januárja

T A R T A L O M:

- I. ÁLTALÁNOS ADATOK**
- II. A 2018. ÉVI ÜGYVITEL ELEMZÉSE**
- III. A 2019. ÉVI CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK**
- IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK RENDELTETÉS SZERINT**
- V. A NYERESÉG TERVEZETT ELOSZTÁSI MÓDJA**
- VI. BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV**
- VII. HITELSZOLGÁLAT**
- VIII. TERVEZETT BESZERZÉSEK**
- IX. BERUHÁZÁSI TERV**
- X. CÉLESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KRITÉRIUMAI**

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

Jogállás, jogi forma és tevékenység:

A vállalat jogállása: aktív gazdasági társaság

Jogi forma: Közvállalat

A vállalat tevékenysége: Saját tulajdonú vagy bérelt ingatlanok bérbeadása és azok igazgatása

Jövőkép és küldetés

Küldetés

A Szabadkai Piacok Kommunális Közvállalat modern, társadalmilag felelős vállalat, amelyet azért alapítottak, hogy a négy piacon keresztül biztosítsa Szabadka város lakosságának folyamatos és színvonalas ellátását jó minőségű és friss élelmiszerekkel. Szolgáltatásainak a minőségével igyekszik a legjobb feltételeket megteremteni ahhoz, hogy a fogyasztók kényelmesen, kellemes környezetben vásárolhassanak. Fejlődésével és jó gazdálkodásával biztosítani a Vállalat számára a nyereséget. A rendezvények szervezésével hozzájárulni az életminőség javításához a társadalmi és a természetes környezetben.

Jövőkép

Jövőképünk egy olyan Vállalat, amely folyamatosan magasabb követelményeket állít önmagával szemben a gazdálkodás, a kereskedelem és a beruházások, illetve az életminőség tekintetében, s amely nem csupán új szokásokat és irányzatokat vezet be, hanem azokat tervezi és alakítja is. A tanúsítványozott minőségbiztosítási és környezetvédelmi minőségirányítási rendszer bevezetésével, összhangban az ISO 9001-es és ISO 14001-es szabvánnyal, a vállalat egyértelműen elkötelezte magát a szolgáltatások minőségének folyamatos javítása és tevékenységében a piacvezetői pozíció megteremtése mellett.

A vállalat működésének jogi keretei

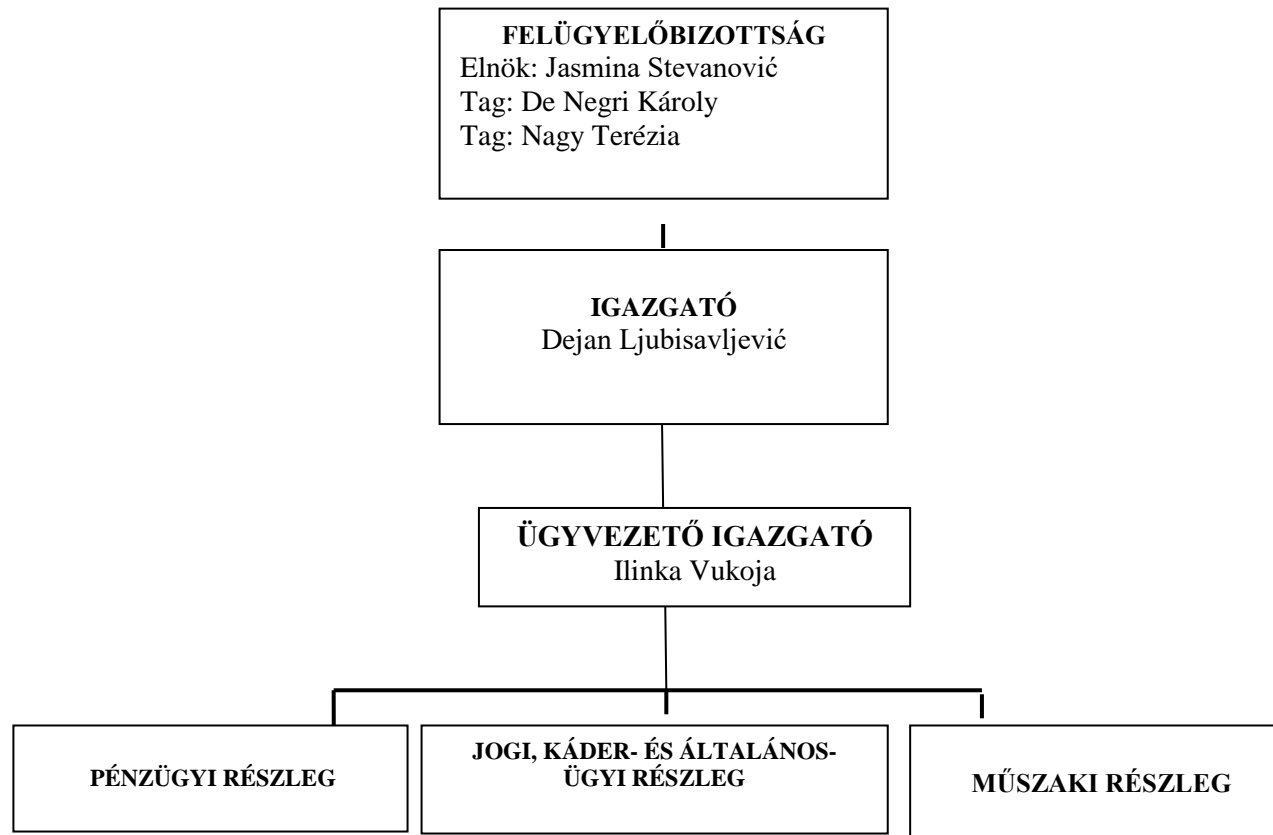
- A költségvetési rendszerről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - jav., 108/2013, 142/2014 és 68/2015 – és más törvény, 103/2015, 99/2016, 113/2017 és 95/2018)
- A Szerb Köztársaság 2019. évi költségvetéséről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 95/2018. sz.)
- A 2019. évi államkincstári stratégia és annak a 2020. és 2021. évi kivetítése (SZK Hivatalos Közlönyének 92/2018. sz.)
- A közvállalatokról szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 15/2016. sz.)
- A kommunális tevékenységekről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 88/2011, 104/2016. és 95/18. sz.)
- A közbeszerzésekről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 124/2012, 14/2015 és 68/2015. sz.)
- A fizetések, illetve bérek és más állandó járandóságok elszámolási és kifizetési alapjának a közsférában történő ideiglenes rendezéséről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 116/2014 és 95/2018. sz.)
- Szabályzat a közvállalatok éves, illetve hároméves működési terve megvalósításáról szóló háromhavi beszámolók adatlapjairól (SZK Hiv. Közlönyének 36/2016. sz.)
- Rendelet a 2019. évi működési tervek, illetve a 2019-2021 közötti időszakra szóló működési tervek elemeinek a meghatározásáról a közvállalatok és más, közérdekű tevékenységet ellátó szerveződések számára (SZK Hiv. Közlönyének 86/2018. sz.)
- Rendelet a költségvetési eszközök használóinak az új foglalkoztatás és a kiegészítő munkáltatás jóváhagyása megszerzésének rendjéről (SZK Hiv. Közlönyének 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 és 59/2015. sz.)
- Szabadka város 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet, amelyet a Városi Képviselő-testület 2018. december 27-én fogadott el (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/2018. sz.)
- A Szabadkai Piacok Kommunális Közvállalat alapításáról szóló Rendelet (Szabadka város Hiv. Lapjának 53/2016. sz.)
- A piacok igazgatásáról szóló rendelet (Szabadka város Hivatalos Lapjának 27/2018. sz.).

- A számvitelről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 62/2013 és 30/2018. sz.)
- A 2017.11.23-án kelt Szabályzat a számvitelről és számviteli politikákról azon személy számára, amely a KKV-re vonatkozó NPBS szabályzatot alkalmazza
- A közsférában dolgozók maximális száma meghatározásának módjáról szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 68/15 és 81/2016. sz. – AB Határozat és 95/2018. sz.)
- Rendelet Szabadka Város Önkormányzatában a 2017. évben határozatlan idejű munkaszerződéssel alkalmazottak maximális létszámáról (Szabadka város Hivatalos Lapjának 30/2017. sz.)
- A 2015. 10. 12-én kelt Szabályzat a közbeszerzési feladatok végzéséről a Szabadkai Piacok KKV-ban
- A 2015.12.04-én hozott Szabályzat a belső bejelentésről
- A piaci egységek – üzlethelyiségek, asztalok, piachelyek és más, a Szabadkai Piacok KKV tulajdonában vagy igazgatása alatt levő létesítmények bérbe- és használatba adásának módjáról szóló, 2015. 12. 29-én kelt Határozat
- A munka- és egészségvédelemről szóló, 2017.09.12-én hozott Szabályzat
- A 2015. 02. 27-én kelt Szabályzat a Szabadkai Piacok KKV pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerének felállításáról.

Az üzleti stratégia és fejlesztés hosszú- és középtávú terve

Az üzleti stratégia és fejlesztés 2017-2027 közötti időszakra szóló hosszú távú és a 2017-2021 közötti időszakra szóló középtávú tervét a Felügyelőbizottság 2017. 03. 03-án fogadta el.

Szervezeti séma



A vállalat igazgatója:

Dejan Ljubisavljević, kinevezve Szabadka város Képviselő-testülete által a 2018. 11. 27-én kelt, I-00-021-71/2018 számú határozattal.

A Felügyelőbizottság elnöke és tagjai:

A Felügyelőbizottság elnöke: Jasmina Stevanović

Tag: De Negri Károly

Tag: Nagy Terézia

A Felügyelőbizottság elnökét és tagjait Szabadka város Képviselő-testülete a 2018.02.22-én kelt I-00-022-28/2018 számú határozattal nevezte ki.

II. A 2018. ÉVI ÜGYVITEL ELEMZÉSE

II. 1. A termelési és szolgáltatási tevékenységek becsült mennyiségi mutatói

(mértékegységekben)

Sor-szám	Termék, szolgáltatás megnevezése	Mért. egys.	Terv 2017	Becsült megvalósítás 2017	Terv 2018	Becsült megvalósítás 2018	Index		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Piaci asztal	db	479	432	479	420	90	100	88
2.	Hűtőpult	db	32	30	32	24	94	100	75
3.	Félig zárt üzlethely.	db	3	3	3	3	100	100	100
4.	Üzlethelyiség	db	32	32	32	32	100	100	100
5.	Üzlethelyiség	db	115	109	115	98	95	100	85
6.	Piaci árusítóhely ¹	db	250	220	250	220	88	100	88
	Összesen:		911	826	911	797	91	100	87

¹idényjellegű használatban levő piaci árusítóhelyek a Nagybani piacon és a külső piacokon

Megjegyzés: 2018-ben a piaci egységek kihasználtsága 87%-os volt, ami legjobban a piaci asztalok, hűtőpultok, piaci árusítóhelyek és üzlethelyiségek kihasználtságán érződött. Az említett eltérés a kapacitások tervezett kihasználtságához képest főleg azért következett be, mert a piaci bérlők jelentős száma külföldre vándorolt, emellett pedig az új bevásárló központok megjelenésével csökkent bérlőink piaci versenyképessége is, aminek következtében a bérlők jelentős száma állt el a termeléstől, a piaci asztalokról történő árusítástól. Másfelől, az új generáció, azaz a régi bérlők örökösei nem folytatják a családi hagyományokat, életüket a társadalom más területein képzelik el, nem pedig a piaci tevékenységben.

II. 2. Állapotmérleg

1. melléklet

2018.12.31-I ÁLLAPOTMÉRLEG

000 dinárban

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2018.12.31.	Megvalósítás (becslés) 2018.12.31.
	AKTÍVUM			
0	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	46.158	44.222
1	I. NEM DOLOGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	140	117
010 és 019 része	1. Beruházások a fejlesztésbe	0004		

011, 012 és 019 része	2. Koncesszió, szabadalom, licenc, áru- és szolgáltatás- márkanév, szoftver és egyéb jogok	0005	140	117
013 és 019 része	3. Goodwill	0006		
014 és 019 része	4. Egyéb nem dologi vagyon	0007		
015 és 019 része	5. Nem dologi vagyon előkészületben	0008		
016 és 019 része	6. Nem dologi vagyon előlegei	0009		
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	46.000	44.087
020, 021 és 029 része	1. Telek	0011		
022 és 029 része	2. Épületek	0012	37.200	35.636
023 és 029 része	3. Berendezések és felszerelés	0013	5.300	4.878
024 és 029 része	4. Beruházási ingatlanok	0014		
025 és 029 része	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés	0015		
026 és 029 része	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelés előkészületben	0016	3.500	3.573
027 és 029 része	7. Beruházás idegen ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe	0017		
028 és 029 része	8. Ingatlanok, berendezések és felszerelés előlegei	0018		
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 és 039 része	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 és 039 része	2. Jóság törzsállomány	0021		
037 és 039 része	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022		
038 és 039 része	4. Biológiai eszközök előlegei	0023		
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ PÉNZKIHELYEZÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	18

040 és 049 része	1. Részesedés függő jogi személyek tőkéjében	0025		
041 és 049 része	2. Részesedés társult jogi személyek tőkéjében és közös vállalkozásokban	0026		
042 és 049 része	3. Részesedés más jogi személyek tőkéjében és egyéb elidegeníthető értékpapírok	0027	18	18
043 része, 044 része és 049 része	4. Hosszú futamidejű kihelyezések anyavállalatokba és függő jogi személyekbe	0028		
043 része, 044 része és 049 része	5. Hosszú futamidejű kihelyezések más kapcsolt jogi személyekbe	0029		
045 része és 049 része	6. Hosszú futamidejű kihelyezések belföldön	0030		
045 része és 049 része	7. Hosszú futamidejű kihelyezések külföldön	0031		
046 és 049 része	8. Esedékességig megtartott értékpapírok	0032		
048 és 049 része	9. Egyéb hosszú futamidejű pénzkihelyezések	0033		
5	V. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 és 059 része	1. Követelések anyavállalattól és függő jogi személyektől	0035		
051 és 059 része	2. Követelések más kapcsolt személyektől	0036		
052 és 059 része	3. Követelések áruhitelre történt értékesítés alapján	0037		
053 és 059 része	4. Követelések pénzügyi lízing-szerződéses értékesítés alapján	0038		
054 és 059 része	5. Zálogalapú követelések	0039		
055 és 059 része	6. Vitatott és kétes követelések	0040		
056 és 059 része	7. Egyéb hosszú futamidejű követelések	0041		
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042	40	402
	G. FORGÓTŐKE (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	6.215	8.150
1. osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	40	66

10	1. Anyag, alkatrészek, szerszám és fogyóeszközök	0045		
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	0046		
12	3. Késztermékek	0047		
13	4. Áru	0048		
14	5. Értékesítésre szánt állandó eszközök	0049		
15	6. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0050	40	66
	II. ÉRTÉKESÍTÉS-ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.875	1.250
200 és 209 része	1. Belföldi vásárlók – anyavállalatok és függő jogi személyek	0052		
201 és 209 része	2. Külföldi vásárlók – anyavállalatok és függő jogi személyek	0053		
202 és 209 része	3. Belföldi vásárlók – más kapcsolt jogi személyek	0054		
203 és 209 része	4. Külföldi vásárlók – más kapcsolt jogi személyek	0055		
204 és 209 része	5. Belföldi vásárlók	0056	1.875	1.250
205 és 209 része	6. Külföldi vásárlók	0057		
206 és 209 része	7. Egyéb értékesítés-alapú követelések	0058		
21	III. SAJÁTOS ÜGYLETEKBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	500	834
236	V. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKEN SZEREPLŐ PÉNZESZKÖZÖK	0061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID FUTAMIDEJŰ PÉNZKIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	4.000
230 és 239 része	1. Rövid futamidejű hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és függő jogi személyek	0063		
231 és 239 része	2. Rövid futamidejű hitelek és kihelyezések – más kapcsolt jogi személyek	0064		

232 és 239 része	3. Rövid futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0065		
233 és 239 része	4. Rövid futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0066		
234, 235, 238 és 239 része	5. Egyéb rövid futamidejű pénzkihelyezések	0067	0	4.000
24	VII. KÉSZPÉNZ-EKVIVALENCEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	3.550	5.728
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉK-ADÓ	0069	100	
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0070	150	272
	D. ATÍVUM ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	52.413	52.774
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM	0072		
	PASSZÍVUM			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	16.550	15.816
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66
300	1. Részvénytőke	0403		
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedései	0404		
302	3. Letétek	0405		
303	4. Állami tőke	0406	66	66
304	5. Társadalmi tőke	0407		
305	6. Szövetkezeti résztulajdonok	0408		
306	7. Kibocsátási díj	0409		
309	8. Egyéb alaptőke	0410		
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0411		

047 és 237	III. VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉKOK	0413		
330	V. ÚJRAÉRTÉKELÉSI TARTALÉK A NEM DOLOGI VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS ÚJRAÉRTÉKELÉSE ALAPJÁN	0414		
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSULT NYERESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY MÁS ELEMEI ALAPJÁN (a 33-as csoport követelési egyenlege a 330-at kivéve)	0415		
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSULT VESZTESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY MÁS ELEMEI ALAPJÁN (a 33-as csoport tartozási egyenlege a 330-at kivéve)	0416		
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	16.484	15.750
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0418	16.482	15.130
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0419	2	620
	IX. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0422		
351	2. Folyó évi veszteség	0423		
	B. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	30.982	31.757
40	X. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.000	564
400	1. Garanciális időszak költségeinek tartalékolása	0426		
401	2. Tartalékolás a természeti kincsek megújítási költségeire	0427		
403	3. Tartalékolás a szerkezetváltás költségeire	0428		
404	4. Tartalékolások a dolgozói térítményekre és egyéb kedvezményekre	0429	1.000	564

405	5. Tartalékolások bírósági perköltségekre	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszú futamidejű tartalékolások	0431		
41	II. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK (0433+0434+0435+0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.982	31.193
410	1. Tőkévé konvertálható kötelezettségek	0433	28.982	29.892
411	2. Anyavállalatok és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434		
412	3. Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti kötelezettségek	0435		
413	4. Egy évnél hosszabb futamidejű értékpapír-kibocsátás alapú kötelezettségek	0436		
414	5. Hosszú futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0437		
415	6. Hosszú futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0438		
416	7. Pénzügyi lízing-alapú kötelezettségek	0439	1.000	1.301
419	8. Egyéb hosszú futamidejű kötelezettségek	0440		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441		
42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVID FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.881	5.201
42	I. RÖVID FUTAMIDEJŰ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	500	500
420	1. Rövid futamidejű hitelek anyavállalatoktól és függő jogi személyektől	0444		
421	2. Rövid futamidejű hitelek egyéb kapcsolt jogi személyektől	0445		
422	3. Rövid futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0446		
423	4. Rövid futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0447		
427	5. Állandó eszközök és az értékesítésre szánt félbeszakított ügyvitel eszközei alapján keletkezett kötelezettségek	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid futamidejű pénzügyi kötelezettségek	0449	500	500

430	II. ÁTVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0450	630	998
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.500	1.500
431	1. Beszállítók - belföldi anyavállalatok és függő jogi személyek	0452		
432	2. Beszállítók - külföldi anyavállalatok és függő jogi személyek	0453		
433	3. Beszállítók - más kapcsolt belföldi jogi személyek	0454		
434	4. Beszállítók - más kapcsolt külföldi jogi személyek	0455		
435	5. Belföldi beszállítók	0456	1.500	1.500
436	6. Külföldi beszállítók	0457		
439	7. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	500	1.156
47	V. ÁFA-ALAPÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	750	847
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK ÉS ILLETMÉNY-KÖTELEZETTSÉGEK	0461	201	200
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0462	800	
	D. TŐKEÉRTÉK FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	GY. PASSZÍVUM ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	52.413	52.774
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM	0465		

Indokolás az aktívum tételeihez

Az AKTÍVUM összege 52.774 ezer dinár (a megvalósítás **101%**):

AAF 0002 a vállalat állandó vagyona 44.222 ezer dinárt tesz ki (a megvalósítás **96%**), szerkezete a következő:

- szoftver 117 ezer dinár (megvalósítás **84%**).
- ingatlanok, épületek és felszerelés 44.087 ezer dináros összegben (megvalósítás **96%**).
- értékpapírok 18 ezer dinár (megvalósítás **100%**).

AAF 0042 halasztott adóeszközök 402 ezer dináros összegben. (megvalósítás 1005% az előző időszakban megvalósított nagyobb nyereség miatt).

AAF 0043 forgótőke 8.150 ezer dinár (megvalósítás **131%**), amiből:

- kifizetett előlegek összege 66 ezer dinár, ami a tervezett szintnél csupán 26 ezer dinárral több. Az előre kifizetett szolgáltatásokat tartalmazzák, amelyeket nehéz pontosan megbecsülni a működési terv összeállításának pillanatában.
- követelések a vásárlóktól 1.250 ezer dinár (a tervhez képest a megvalósítás **67%**, ami csupán a meg nem fizetett kinnlevőségek napi állományát tükrözi a 2018.12.31-i napon),
- egyéb követelések 834 ezer dinár (megvalósítás **167%** a tervezett érték felett), amelyek a kölcsön alapú követelések a dolgozóktól, követelések az alapoktól, valamint a nyereségre kifizetett többletadó miatti követelés képez. A megvalósítás és a terv közötti különbség a nyereség megvalósításában történt változás miatt keletkezett.
- készpénz 5.728 ezer dinár (megvalósítás **161%**). A megvalósítás és a terv közötti különbség csupán a pillanatnyi készpénzállományt tükrözi a vállalat számláin, ami azért következett be, mert a Vasutas telepi HK területén épített piac elvégzett munkálataira a számlák 2019 januárjában érkeznek be, így a készpénz-kiáramlás ezen az alapon ugyanabban az időszakban valósul meg.
- AIE 272 ezer dinár, mindössze 122 ezer dinárral valósultak meg a tervezett érték felett, mivel előre ki lettek fizetve szolgáltatások a 2019. évre, mint amilyenek a folyóiratok előfizetési díja és a Winterfest Téli Vásár fizetett szolgáltatásai, amelyek részben a 2019. évet terhelik, mivel a vásár 2019 januárjának a közepéig tart. Ez a tétel csupán a 2018. 12. 31-i állományt mutatja, amit nagyon nehéz megbecsülni a működési terv összeállításának pillanatában.

Indokolás a passzívum tételeihez

A PASSZÍVUM összege 52.774 ezer dinár (a megvalósítás **101%**):

AAF 0401 a vállalat tőkéje 15.816 ezer dinár értékben (a megvalósítás **96%**), ami a következőkből áll:

- állami tőke 66 ezer dinár (a megvalósítás **100%**)
- fel nem osztott nyereség 15.750 ezer dinár (a megvalósítás **96%**)

AAF 0424 hosszú futamidejű tartalékolások és kötelezettségek 31.757 ezer dinár összegben (a megvalósítás **103%**)

- tartalékolások a végkielégítésekre és térítményekre 564 ezer dinár (a megvalósítás **56%**). A tétel megvalósítása alacsonyabb a tervezettnél, mivel a működési terv összeállításakor bizonytalan a foglalkoztatottak összetétele, akik jogot szereznének az öregségi vagy az idő előtti nyugdíjaztatásra.
- tőkévé konvertálható kötelezettségek 29.892 ezer dinár összegben (Zöldike piaccsarnok), megvalósítás **103%**
- pénzügyi lízng alapú kötelezettségek egy évnél hosszabb esedékességgel 1.301 ezer dinár (megvalósítás **130%** a tervhez képest).

AAF 0442 rövid futamidejű kötelezettségek 5.201 ezer dinár (megvalósítás **107%** a tervhez képest), szerkezete:

- rövid futamidejű kötelezettségek 500 ezer dinár összegben (megvalósítás **100%**). Pénzügyi lízing-kötelezettségek egy évig terjedően.
- befogadott előlegek 998 ezer dinár összegben (megvalósítás 158%), ami névlegesen csupán 368 ezer dináros eltérést jelent a tervhez képest, és a 2019-re előre megfizetett bevételeket tartalmazza, amit a működési program összeállításakor bizonytalan pontosan megtervezni.
- belföldi beszállítók iránti kötelezettségek 1.500 ezer dinár összegben (**100%-os** megvalósítás a tervhez képest), ami a beszállítók iránti pillanatnyi kötelezettségeket tükrözi a 2018.12.31-i napi állomány szerint. Megjegyezzük, hogy a vállalat kötelezettségeit a törvényes határidőn belül teljesíti.
- egyéb rövid futamidejű kötelezettségek 1.156 ezer dinár összegben. Ez a bérekkel kapcsolatos kötelezettségek tétele. A tervezettnél magasabb szinten valósultak meg, névlegesen 656 ezer dinárral, mivel 2018.12.31-én nem lettek teljesen kifizetve a decemberi bérek, hanem csupán az előleg, a bérek fennmaradt része pedig 2019 januárjának elején lett kifizetve.
- áfa-alapú kötelezettségek 847 ezer dinár összegben csak jelentéktelen mértékben emelkedtek, névlegesen 93 ezer dinárt tettek ki, amit lehetetlen pontosan megbecsülni a terv összeállításakor.
- az egyéb adókötelezettségek 200 ezer dinárt tesznek ki, ami ezer dinárral van a tervezett szint alatt.

II. 3. EREDMÉNYMÉRLEG

1a. melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG
a 2018. 01. 01. és 2018.12. 31-e közötti időszakra

000 dinárban

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2018.01.01-12.31.
	RENDES ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK			
60-tól 65-ig, kivéve 62 és 63	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	69.073	64.577
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEK (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek hazai piacon eladott áruból	1003		
601	2. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek külföldi piacon eladott áruból	1004		
602	3. Bevétel egyéb kapcsolatos jogi személyeknek hazai piacon eladott áruból	1005		
603	4. Bevétel egyéb kapcsolatos jogi személyeknek külföldi piacon eladott áruból	1006		
604	5. Bevétel hazai piacon eladott áruból	1007		
605	6. Bevétel külföldi piacon eladott áruból	1008		
61	II. BEVÉTELEK TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15.991	14.816
610	1. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1010		
611	2. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1011		
612	3. Bevétel egyéb kapcsolatos jogi személyeknek hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1012		
613	4. Bevétel egyéb kapcsolatos jogi személyeknek külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1013		
614	5. Bevétel hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1014	15.986	14.816

615	6. Bevétel külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1015	5	0
64	III. JUTALÉKOKBÓL, TÉRÍTÉSEKBŐL, ADOMÁNYOKBÓL, STB. SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1016	1.036	855
65	IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017	52.046	48.906
	RENDES ÜGYVITEL KIADÁSAI			
50-tól 55-ig, 62 és 63	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	68.829	64.029
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019		
62	II. TELJESÍTÉSEKBŐL ÉS ÁRUAKTIVÁLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020		
630	III. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021		
631	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	5.070	2.840
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1024	4.270	3.894
52	VII. BÉREK, BÉRJELLEGŰ TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	28.177	27.252
53	VIII. TERMELOŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	19.956	17.918
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	3.000	3.700
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. NEM DOLOGI KÖLTSÉGEK	1029	8.356	8.425
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	244	548
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1038 + 1039)	1032	30	84

66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Pénzügyi bevételek anyavállalatoktól és függő jogi személyektől	1034		
661	2. Pénzügyi bevételek egyéb kapcsolatos jogi személyektől	1035		
665	3. Bevételek kapcsolatos jogi személyek nyereségében és közös ügyletekben való részvételből	1036		
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037		
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	30	83
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTAKIKÖTÉS POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039		
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	200	90
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ KAPCSOLATOK PÉNZÜGYI KIADÁSAI ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	10	0
560	1. Anyavállalatokkal és függő jogi személyekkel való kapcsolatok pénzügyi kiadásai	1042		
561	2. Egyéb függő jogi személyekkel való kapcsolatok kiadásai	1043		
565	3. Kapcsolatos jogi személyek veszteségében és közös ügyletekben való részvételből eredő kiadások	1044		
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	10	
562	II. KAMATKIADÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	180	90
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTAKIKÖTÉS NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047	10	
	E. FINANSZÍROZÁSI NYERESÉG (1032 – 1040)	1048		
	ZS. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	170	6
683 és 685	Z. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKEN KIMUTATOTT EGYÉB VAGYON ÉRTÉK-ÖSSZEHANGOLÁSÁNAK BEVÉTELEI	1050		
583 és 585	I. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKEN KIMUTATOTT EGYÉB VAGYON ÉRTÉK-ÖSSZEHANGOLÁSÁNAK KIADÁSAI	1051		

67, kivéve 68, 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	150	519
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	221	272
	L. RENDES ÜGYVITEL ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉGE (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	3	789
	LY. L. RENDES ÜGYVITEL ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉGE (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. VISSZATARTOTT ÜGYVITEL NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK HATÁSAI, ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056		
59-69	N. VISSZATARTOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK HATÁSAI, ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1057		
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3	789
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. NYERESÉGA DÓ			
721	I. IDŐSZAKI ADÓKIADÁSOK	1060	1	74
722 része	II. HALASZTOTT IDŐSZAKI ADÓKIADÁSOK	1061		
722 része	III. HALASZTOTT IDŐSZAKI ADÓBEVÉTELEK	1062		
723	R. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1063		
	SZ. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2	715
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKET TERHELŐ NETTÓ VESZTESÉG	1068		
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOST TERHELŐ NETTÓ VESZTESÉG	1069		

	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESSET			
	1. Részvényenkénti alapkereset	1070		
	2. Csökkentett (elkülönített) részvényenkénti kereset	1071		

Indokolás a becsült bevétel-megvalósításhoz:

AAF 1001 Ügyviteli bevételek (megvalósítás 93%) 64.577 ezer dináros összegben. Szerkezete a következő:

- AAF 1014 bevételek termékek és szolgáltatások eladásából – a piachasználati díjakból, a várostól a Vásárra kapott támogatás 14.816 dináros összegben. A tervezettnél 1.175 ezer dinárral kisebb megvalósítás azért következett be, mert február hónap folyamán a rendkívül hideg tél következtében csökkent a bérlők száma a piacokon, emellett hónapról hónapra csökkent a bérlők száma. A bérlők nagy száma rezervációs szerződés alapján fizetik a piachasználati díjat, közismert viszont, hogy a piachasználati díjat csak akkor fizettethetjük meg, ha a bérlő kint van a piacon. Amint az említett időjárási viszonyok miatt kisebb lett a bérlők száma a piacokon, kisebb lett a megfizetett piachasználati díj is.

- AAF 1016 a jutalékokból, támogatásokból és adományokból származó bevételek a tervezett szint 83%-ában valósultak meg, ami névlegesen mindössze 181 ezer dinárral kevesebb a tervezettnél. A megvalósítás és a terv közötti eltérés azért keletkezett, mert nem írták ki a pályázatot a vásári rendezvények társfinanszírozására.

- AAF 1017 az egyéb ügyviteli bevételek a piaci egységek bérleti díjából és a vásári részvételi díjakból (a Winterfest Téli Vásáron és a 2018. évi Szabadkai Vásáron) származnak 48.906 ezer dináros összegben (a megvalósítás a tervhez képest **94%**, ami névlegesen 3.140 ezer dinárral kevesebb). A kisebb megvalósítás azért van, mert mind kifejezettebb a bérlők számának csökkenése, különösen a piaci üzlethelyiségek bérlői esetében, valamint mert el lett távolítva néhány idegen tulajdont képező montázs üzlethelyiség.

AAF 1032 a pénzügyi bevételek 84 ezer dináros összegben a letétek kamataiból származó bevételek.

A tervezettnél nagyobb megvalósítás (280% a tervhez képest), ami névlegesen mindössze 54 ezer dinár. A különbség annak köszönhető, hogy a vállalat a megtakarítások miatt több pénzt tudott letétbe helyezni, így ilyen alapon nagyobb bevételeket valósított meg a letéti eszközök kamataiból.

AAF 1052 az egyéb bevételek a másodlagos nyersanyagok eladásából származó bevételek, valamint a biztosítási díjaknak köszönhető bevételek a kártérítés alapján, valamint a leírt követelések megfizetésének köszönhetően, összesen 519 ezer dináros összegben a tervezett 150 ezer dinárhoz képest, ami nominálisan 369 ezer dinárral több a tervezettnél. Mivel ez a tétel az egyéb rendkívüli bevételeket tartalmazza, azokat nem lehet pontosan megbecsülni, milyen mértékű lesz a megvalósításuk.

Indokolás a becsült kiadás-megvalósításhoz:

AAF 1018 az ügyviteli kiadások 64.029 ezer dináros összegben (93%-os megvalósítás) szerkezete:

AAF 1023 anyagköltségek 2.840 ezer dináros összegben (a tervezetthez képest **56%-os** megvalósítás). Ezek a költségek a tervezettnél kisebb arányban valósultak meg, mivel nem volt szükség a saját kivitelezésű javításokhoz szükséges anyagok beszerzésére.

AAF 1024 üzemanyag és energiaköltségek 3.894 ezer dináros összegben (**91%-os** megvalósítás). A tervezetthez képest a megvalósítás alacsonyabb, mivel beterveztük az üzemanyag-drágulást, ami azonban nem következett be 2018-ban.

AAF 1025 a bérek, bérjellegű térítések és egyéb személyi kiadások összesen 27.252 ezer dináros összegben valósultak meg. Szerkezetük a következő: bérköltségek, a munkáltatót terhelő adó- és járulékköltségek, az igazgató- és a felügyelőbizottság juttatása, egyéb személyes kiadások, szolidáris segély a dolgozóknak, a dolgozók munkahelyi utaztatásának költségei, szolgálati utak költségei, úthasználati díjak. Ezek a költségek a tervezettnél **3%-kal** kisebb arányban valósultak meg. Ez az eltérés azért keletkezett, mert kisebbek voltak a bérköltségek, ugyanis 2018 folyamán egy munkahely 3 hónapig betöltetlen maradt, emellett kisebb volt a szolgálati utak száma, mivel kevesebb ülést tartott a Szerbiai Piacok Ügyviteli Közössége, továbbá csökkent a szükséges tanfolyamok és hasonlók száma.

AAF 1026 a termelői szolgáltatások költségei 17.918 ezer dináros összegben a következőkből állnak: szállítási és PTT szolgáltatások költségei, alapeszközök és egyéb eszközök karbantartási költségei, a vásárrendezés költségei, reklám- és

propaganda-költségek, egyéb szolgáltatások költségei, mint a piacok takarítása és fenntartása, a kommunális szolgáltatások, őrző-védő szolgálat, rágcsálómentesítés, munkavédelmi költségek (a megvalósítás **90%-os** a tervhez képest). A kisebb megvalósítás annak köszönhető, hogy a piacok tervezett karbantartási munkálatai nem valósultak meg a tervezett mértékben, mivel 2018-ban kevesebb volt a meghibásodás és üzemzavar.

AAF 1027 amortizációs költségek 3.700 ezer dináros összegben. (a megvalósítás 23%-kal haladja meg a tervezett szintet) Az említett eltérés azért keletkezett, mert egyes eszközök az alapeszközök közé lettek besorolva, miközben eredetileg az ingóságok közé tervezték a besorolásukat.

AAF 1029 nem dologi kiadások 8.425 ezer dináros összegben (a megvalósítás **1%-kal** haladja meg a tervezett szintet). Ezek a szellemi szolgáltatások, tanfolyamok és képzés költségei, egészségügyi szolgáltatások, ügyvédi szolgáltatások, tanúsítványozás költségei, programozói költségek, fordítói szolgáltatások, reprezentációs költségek, biztosítási díjak, adó- és fizetésforgalmi költségek, hirdetési, bér- és juttatás-csökkentési költségek, folyóirat-előfizetési díjak és illetékek költségei. Ezek a költségek a tervezettnél nagyobb összegben valósultak meg, mert a vagyonadó jóval nagyobb volt a tervezettnél, mivel Szabadka város határozata alapján jelentős mértékben megnőtt a vagyonadó alapjául szolgáló ingatlanok átlagos négyzetméterenkénti ára.

AAF 1040 Pénzügyi kiadások, a pénzügyi lízing kamatkiadásai. (A megvalósítás 45%-os a tervhez képest). A kisebb megvalósítás azért keletkezett, mert csökkenő irányzatot mutattak a pénzügyi lízing kamatai a variabilis rész változása következtében.

AAF 1053 Egyéb kiadások: humanitárius adományok, a követelések bírósági végrehajtás alapján történő megfizetésének költségei, stb. A tervhez képest a megvalósítás 123%-os, ami névlegesen mindössze 51 ezer dinár, ami azért keletkezett, mert megnőttek a bírósági végrehajtás költségei – a kinnlevőségek végrehajtó útján történő beszédésével.

A nettó nyereség 715 ezer dináros szinten valósult meg a tervezett 2 ezer dinárhoz képest, mivel a kiadások kisebb szinten valósultak meg a teljes árbevételhez képest az előzőekben lefektetett indokolásnak megfelelően.

II. 4. Jelentés a készpénzfolyamatokról

1b. melléklet

JELENTÉS A KÉSZPÉNZFOLYAMATOKRÓL a 2018. 01. 01. és 2018.12. 31-e közötti időszakra

000 dinárban

POZÍCIÓ	AAF	Összeg	
		Terv 2018	Megvalósítás (becslés) 2018
		1	2
A. ÜGYVITELLEL KAPCSOLATOS KÉSZPÉNZFOLYAMATOK			
I. Ügyviteli tevékenységből befolyó készpénz (1-től 3-ig)	3001	76.130	76.119
1. Értékesítés és befogadott előlegek	3002	75.000	74.829
2. Ügyviteli tevékenység befolyt kamatai	3003	30	90
3. Rendes ügyvitel egyéb bevételei	3004	1.100	1.200
II. Ügyviteli tevékenységből kiáramló készpénz (1-től 5-ig)	3005	66.354	68.783
1. Kifizetések beszállítóknak és kifizetett előlegek	3006	27.358	29.329
2. Bérek, bérjellegű térítések és egyéb személyes költségek	3007	28.300	28.000
3. Kifizetett kamatok	3008	180	83
4. Nyereségadó	3009	300	371
5. Egyéb közbevételek alapján történt kifizetések	3010	10.216	11.000
III. Ügyvitelből befolyt nettó készpénz (I-II)	3011	9.776	7.336
IV. Ügyvitelből kifizetett nettó készpénz (II-I)	3012		
B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÉSZPÉNZFOLYAMATOK			
I. Beruházási tevékenységből befolyó készpénz (1-től 5-ig)	3013	0	0

1. Részvények és résztulajdon értékesítése (nettó bevétel)	3014		
2. Nem dologi vagyon, ingatlan, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök értékesítése	3015		
3. Egyéb pénzkihelyezések (nettó bevétel)	3016		
4. Beruházási tevékenységgel kapcsolatos kamatbevételek	3017		
5. Befolyt osztalék	3018		
II. Beruházási tevékenységből kiáramló készpénz (1-től 3-ig)	3019	7.000	3.700
1. Részvény és résztulajdon vásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Nem dologi vagyon, ingatlan, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3021	7.000	3.700
3. Egyéb pénzkihelyezések (nettó kiáramlás)	3022	0	
III. Beruházási tevékenységből befolyt nettó készpénz (I-II)	3023		
IV. Beruházási tevékenységből kifizetett nettó készpénz (II-I)	3024	7.000	3.700
V. FINANSZÍROZÁSSAL KAPCSOLATOS KÉSZPÉNZFOLYAMATOK			
I. Finanszírozási tevékenységből befolyó készpénz (1-től 5-ig)	3025	0	0
1. Alaptőke növelése	3026		
2. Hosszú futamidejű hitelek (nettó bevétel)	3027		
3. Rövid futamidejű hitelek (nettó bevétel)	3028		
4. Egyéb hosszú futamidejű kötelezettségek	3029		
5. Egyéb rövid futamidejű kötelezettségek	3030		
II. Finanszírozási tevékenységből kiáramló készpénz (1-től 6-ig)	3031	500	1.458
1. Saját részvények és résztulajdonok kivásárlása	3032		

2. Hosszú futamidejű hitelek (kifizetések)	3033		
3. Rövid futamidejű hitelek (kifizetések)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kifizetések)	3035		
5. Pénzügyi lízing	3036	500	734
6. Kifizetett osztalék	3037		724
III. Finanszírozásból befolyt nettó készpénz (I-II)	3038		
IV. Finanszírozásból kifizetett nettó készpénz (II-I)	3039	500	1.458
G. KÉSZPÉNZ-BEÁRAMLÁS ÖSSZESEN (3001 + 3013+ 3025)	3040	76.130	76.119
D. KÉSZPÉNZ-KIÁRAMLÁS ÖSSZESEN (3005 + 3019+ 3031)	3041	73.854	73.941
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ-BEÁRAMLÁS (3040 - 3041)	3042	2.276	2.178
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ-KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)	3043		
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN	3044	1.274	3.550
ZS. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ-ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN	3045		
NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ-ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN	3046		
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	3.550	5.728

II. 5. A megvalósult ügyviteli mutatók elemzése

2. melléklet

A tervezett és a megvalósult ügyviteli mutatók ismertetése

000 dinárban

Ügyviteli bevételek	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	70.643	68.721	69.073	68.140
Megvalósítás	67.801	66.907	64.577	-
Megvalósítás/Terv (%)	95,98%	97,36%	93,49%	-

000 dinárban

Ügyviteli költségek	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	70.021	68.362	68.829	67.950
Megvalósítás	69.914	64.569	64.029	-
Megvalósítás/Terv (%)	99,85%	94,45%	93,03%	-

000 dinárban

Árbevétel	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	70.943	69.021	69.253	68.290
Megvalósítás	68.282	67.142	65.180	-
Megvalósítás/Terv (%)	96,25%	97,28%	94,12%	-

000 dinárban

Kiadások összesen	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	70.597	69.008	69.250	68.286
Megvalósítás	65.545	65.230	64.391	-
Megvalósítás/Terv (%)	92,84%	94,53%	92,98	-

000 dinárban

Ügyviteli eredmény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	622	359	244	190
Megvalósítás	2.887	2.338	548	-
Megvalósítás/Terv (%)	464,15%	651,25%	224,59%	-

000 dinárban

Nettó eredmény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	294	11	2	3
Megvalósítás	2.500	1.733	715	-
Megvalósítás/Terv (%)	850,34%	15754,55%	35750%	-

Foglalkoztatottak száma 12.31-én	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	23	23	21	21
Megvalósítás	23	22	21	-
Megvalósítás/Terv (%)	100,00%	95,65%	100,00%	-

dinárban

Nettó átlagkereset	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	54.984	54.075	57.577	61.826
Megvalósítás	53.933	55.394	57.280	-
Megvalósítás/Terv (%)	98,09%	102,44%	99,48%	-

Racio elemzés	2016. év Megvalósítás	2017. év Megvalósítás	2018. év Megvalósítás	2019. év Terv
EBITDA	6.709,00	5.953,00	4.579,00	2.6009,00
Likviditás	1,14	1,73	1,57	0,69
Adósság/Tőke	2,44	2,23	2,34	2,17
Bruttó profithányad	0,18	0,12	0,05	0,01
Gazdaságosság	1,04	1,04	1,01	1,00
Termelékenység	0,40	0,41	0,42	0,43

Megjegyzés:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyeresége, amelyet úgy alakul ki, hogy csak az operatív költségeket vonjuk ki a kamatköltségek és értékcsökkenés kizárása nélkül. Úgy számolják ki, hogy az adózás előtti nyereséget/veszteséget módosítják a kamatköltségekkel és az értékcsökkenéssel.

A likviditás a forgóeszközök / rövid futamidejű kötelezettségek arányát mutatja, 2019-re csökkenni fog a tervezett készpénz-kiáramlás miatt a tervdokumentáció finanszírozására.

Az adósság/tőke aránya a teljes adósság (hosszú futamidejű tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid futamidejű kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg teljes passzívum tétele) arányát mutatja.

A bruttó profithányad a teljes nyereség (a rendes ügyvitelből származó adózás előtti nyereség) és az értékesítési bevételek (áru-, termék- és szolgáltatás-értékesítési bevételek) aránya.

A gazdaságosság az ügyviteli bevételek és az ügyviteli kiadások közötti arányt mutatja és a referencia-érték szintjén alakul.

A termelékenység a bruttó keresetek és személyi juttatások (bérköltségek, bérjellegű juttatások, egyéb személyi juttatások) és az árbevétel (az eredménymérlegben szereplő összes bevételi kategória) közötti arányt mutatja. Ezek a költségek nagy arányban vesznek részt az árbevételben, ami a vállalat tevékenységéből adódik (szolgáltató tevékenység).

A 2018. évi megvalósítás indokolása:

Az ügyviteli bevételek mutatói a 93,49%-os szinten aa következő okok miatt valósultak meg:

Február hónap folyamán a rendkívül hideg tél következtében csökkent a bérlők száma a piacokon, emellett hónapról hónapra csökkent a bérlők száma. A bérlők nagy száma rezervációs szerződés alapján fizeti a piachasználati díjat, közismert viszont, hogy a piachasználati díjat csak akkor fizettetik meg, ha a bérlő kint van a piacon. Amint az említett időjárási körülmények miatt kisebb volt a bérlők száma a piacokon, kevesebb piachasználati díjat szedtünk be. A térítésekből, támogatásokból és adományokból a bevételek alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel nem írták ki a pályázatot a vásári rendezvények támogatására. Az egyéb ügyviteli bevételek a piaci egységek bérleti díjából és a vásári rendezvények részvételi díjából származnak (a Winterfest Téli Vásár és a 2018. évi Szabadkai Vásár bevételei). Ezek a bevételek kisebb mértékben valósultak meg, mivel mind jobban csökken a bérlők száma, különösen a piaci üzemhelyiségek bérlőinek a száma, valamint mert el lett távolítva néhány idegen tulajdont képező montázs létesítmény.

Az ügyviteli kiadások mutatói a következő okokból valósultak meg 93,03%-os szinten:

A dologi kiadások a tervezettnél kisebb arányban valósultak meg, mivel nem volt szükség a saját kivitelezésű javításokhoz szükséges anyagok beszerzésére. Az üzemanyag és energiaköltségek a tervezettnél kisebb arányban valósultak meg, mivel előirányoztuk az üzemanyagok drágulását, ami azonban nem történt meg 2018-ban. A bérköltségek, a bérek munkáltatót terhelő adó- és járulékköltségei, az igazgató- és a felügyelőbizottság térítményei, az egyéb személyi kiadások, a dolgozók szolidáris segélyezése, a dolgozók munkahelyi utaztatása, a szolgálati utak költségei, az úthasználati díjak a tervezettnél alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel kisebbek voltak a bérköltségek - 2018 folyamán egy munkahely 3 hónapig betöltetlen maradt, továbbá csökkent a szolgálati utak száma mivel kevesebb ülést tartottak a Szerbiai Piacok Ügyviteli Közösségében, és csökkent a tanfolyamokon és hasonlókon való részvétel iránti igény. A termelői szolgáltatások költségei, a szállítási és PTT szolgáltatások költségei, alapeszközök és egyéb eszközök karbantartási költségei, a vásárrendezés költségei, reklám- és propaganda-költségek, egyéb szolgáltatások költségei, mint a piacok takarítása és fenntartása, a kommunális szolgáltatások, őrző-védő szolgálat, rágcsálómentesítés, munkavédelmi költségek megvalósítása nem érte el a tervezett szintet, mivel 2018 folyamán csökkent a meghibásodások és üzemzavarok száma.

A teljes árbevétel mutatója 94,12%-os ugyanazon okok miatt, amelyek miatt az ügyviteli bevételek mutatója is 93,49%-ban valósult meg, de az árbevétel mutatójára kihatással volt a pénzügyi és egyéb bevételek alakulása, amely valamivel a tervezett szint felett valósult meg, mégpedig a pénzügyi bevételeknél. A vállalat ugyanis a megtakarításoknak köszönhetően több pénzt tudott letétbe helyezni, így a letéti eszközök kamataiból több pénz folyt be, az egyéb bevételek szintje pedig azért volt nagyobb a tervezettnél, mert magasabb szinten valósultak meg a rendkívüli bevételek, mint amilyenek a másodlagos nyersanyagok eladásából illetve a biztosítási díjfizetésből származó bevételek a kártalanítási követelések alapján, valamint a leírt követelések megfizetéséből származó bevételek.

A kiadások szintje 92,98%-os, ugyanazon okokból, amelyek miatt az ügyviteli kiadások szintje 93,03%-ot tett ki. Az össz kiadások alakulására kihatottak a pénzügyi és egyéb kiadások, amelyek a következőkből tevődtek össze: pénzügyi kiadások, amelyek a pénzügyi lízing kamatait jelentik – alacsonyabb szinten valósultak meg, mert csökkentek a pénzügyi lízing kamatai annak változó részének a változásai következtében, az egyéb kiadások, amelyek közé tartoznak a humanitárius juttatások, a követelések bírósági behajtásáért fizetett illetékek, és az egyéb kiadások, amelyek a tervezettnél magasabb szinten valósultak meg, mivel nőttek a bírósági végrehajtás költségei, mert a követelések megfizettetése végrehajtó útján történt.

Az ügyviteli eredmény mutatója elérte a 224,59%-ot az ügyviteli bevételek és az ügyviteli kiadások előzőekben említett megvalósítása következtében.

A nettó eredmény mutatója 35750%, azaz a tervezett 2 ezer dináros nettó nyereség helyett a vállalat becsült nettó nyeresége 715 ezer dinár. A különbség a teljes árbevétel és a kiadások megvalósulásában bekövetkezett eltérések eredménye.

A foglalkoztatottak számának 2018.12.31-i mutatója 100%-ban valósult meg.

Indokolás a 2019. évi tervhez:

A 2019. évben az ügyviteli bevételeket és az árbevételt megközelítőleg a 2018. évi becslés szintjén tervezzük, megnövelve a pályázati bevételekből, valamint Szabadka várostól származó 600.000 dináros bevétellel a kiállítói faházak beszerzésére.

Az ügyviteli és a teljes kiadásokat a 2019-es évben megközelítőleg a 2018. évi becsült megvalósítás szintjén tervezzük, megnövelve a folyó és értéknövelő karbantartáshoz szükséges nagyobb anyagfelhasználás költségeivel, az elektromos energia, az üzemanyagok és a fűtés betervezett drágulásával, valamint a többi kommunális szolgáltatás drágulásával és a minimális munkabér növelésével, ami kihat a többi termelői szolgáltatás díjára is, mint amilyenek a piacok takarítása, az őrző-védő szolgálat, a könyvelés, stb., illetve az adóköltések várható növekedése, mint amilyen a vagyonszerzés.

A 2019. évi ügyviteli és nettó eredményt az előzőekben feltüntetett módon tervezzük a bevételekkel és a kiadásokkal összhangban.

A foglalkoztatottak számát 2019-ben a 2018. évi tervezett szintnek megfelelően tervezzük.

Tevékenység az ügyviteli folyamatok előmozdítása és a vállalatirányítás terén

2018 folyamán a vállalat megkezdte a piac felújítását és a piaci feltető építését a Vasutas telepi HK területén, ami az év végéig teljesen megvalósult.

Az említettek mellett hangsúlyozzuk annak a tevékenységnek a jelentőségét, amely a piaci egységek nyilvántartásának, valamint a bérleti szolgáltatások megfizetésének teljesen új módját szolgálja egy teljesen új adatbázis létrehozásával egy új szoftver révén, amelyet egy a hasonló feladatok terén több éves tapasztalattal rendelkező ismert cég biztosított. A megfizetés új módja az említettek mellett lehetővé teszi a megfizetést okos készülékek segítségével az összes ilyen jellegű pénzügyi művelet könnyebb, gyorsabb és korszerűbb nyilvántartása, az adatok automatikus feldolgozása érdekében a minél színvonalasabb beszámolás céljából. Ez teljes egészében megtörtént és 2018 januárja óta alkalmazzuk is minden piacunkon.

A vállalat 2018 folyamán elvégezte az IMS ISO 9001:2015-ös szabvány szerinti újratanúsítványozását az ISO 14001:2015 és az OHSAS 18001:2018-as szabványoknak megfelelően.

III. A 2019. ÉVI CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK

Célok

- A piaci tevékenység előmozdítása és összehangolása az új jogszabályokkal, valamint a Szerbiai Piacok Ügyviteli Közösségének törvényhozási bizottságán keresztül részvétel a piaci tevékenységgel kapcsolatos előírások kidolgozásában;
- A vagyoni viszonyok rendezése, a piacok fenntartása és felújítása, mint pl. egy új, korszerű piac és tejcsarnok megépítése a Tejpiacon, valamint a Tesla-telepi vegyes piacon;
- A Nemzetközi és Regionális Gazdasági Vásár, valamint a Winterfest Téli Vásár megtartása a Szabadkai Piacok KKV szervezésében a szervezés színvonalának és a látogatottságnak a javításával, hogy a polgárok ezeket a rendezvényeket a város hagyományaként éljék meg.

A célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységek

A célok eléréséhez szükség van a következőkre:

- A piacokkal kapcsolatos vagyoni viszonyok rendezése
- Pénzeszközök befektetési célú biztosítása más forrásokból, mint amilyenek a költségvetési eszközök, az EU-alapok és nagykövetségi alapok, stb. pályázati forrásai.

A piac elemzése

A Szabadkai Piacok KKV összességében a Szerb Köztársaságban a piaciigazgatóságok élvonalában foglal helyet mind a piacok felszereltsége, kapacitásai, mind pedig a piaci létesítmények bérlőinek nyújtott szolgáltatások tekintetében. Méreteit (kapacitásait) tekintve a vállalat a negyedik helyen áll, közvetlenül a belgrádi, az újvidéki és a niši piaciigazgatóságok mögött. A felszereltséget illetően azonos a sorrend. Hangsúlyozzuk, hogy a Szabadkai Piacok KKV-nek nincs piaci monopóliuma, vagyis tevékenységét Szabadka területén a piaci versengés feltételei között végzi. A konkurenciát a bevásárlóközpontok jelentik, amelyekben mind nagyobb a friss élelmiszerek, a gyümölcs- és zöldségfélék kínálata. Emellett megemlíti az udvarokból történő árusítást, ami azt jelenti, hogy a lakosok a város különböző pontjain a magánházak udvari bejáratánál különböző asztalokat helyeznek el, amelyekről idényjellegű gyümölcsöt és zöldségféléket árusítanak. Az új szolgáltatások bevezetése, a forgalom növelése vállalatunknak abból a törekvéséből is látszik, hogy 2019-ban új pultokat és asztalokat helyez el a Vasutas-telepi Helyi Közösségben az említett helyi közösség lakosai szükségleteinek a kielégítése érdekében.

A szabadkai Szabadkai Piacok KKV ügyviteli kockázatai

1. A kockázatok azonosítása

A kockázatkezelés rendszere olyan folyamat, amelyben a Vállalat módszeresen foglalkozik az ügyvitelével kapcsolatos kockázatokkal. A vállalat ügyvitelében számos kockázattal találja magát szemben, amelyeknek lehetnek belső és külső forrásai, s amelyek mérlegelése nem maradhat el. A kockázatkezelés vállalati rendszerének célja az értéktéremtés, valamint a kockázatok következményeinek a mérséklése. A kockázatok azonosítása olyan folyamat, amellyel azonosítják és dokumentálják a potenciális kockázatokat.

Sorszám	Ügyviteli terület	Kockázat
1.	Beruházások	Pénzeszközök elégtelensége a piacfelújításban tervezett beruházások megvalósításához
2.	Létesítmények karbantartása	Elégtelen erőforrások a piaci létesítmények és infrastruktúra megelőző és folyó karbantartására.
3.	Kommerciális ügyletek	Elégtelen erőforrások a vásárok és rendezvények szervezéséhez
		Forgalomcsökkenés a piacokon a bevásárlóközpontok megnyitása következtében
4.	Pénzügyek	Likviditási kockázat
		A követelések megfizetésének kockázata

2. A kockázatok mérése

A kockázat valószínűségének és hatásának elemzése jelenti a kockázatok és a vállalat lehetőségei rangsorolásának alapjait. A kockázat valószínűsége a kockázati esemény előfordulásának a lehetőségét jelenti, míg a kockázat hatása a kockázati eseménynek a vállalati célokban kifejezésre jutó következményeit mutatja. A kockázat hatásai lehetnek: negatívak – *veszélyek* és pozitívak – *lehetőségek*.

2.1. Hatásbecslés

A hatásbecslés tartalmazza a hatások becslését, amelyeket egy kedvezőtlen esemény megvalósulása gyakorolna a Vállalatra.

A kockázat hatásának mérése: 1 - Csekély; 2 - Közepes; 3 - Magas

Rangsorolás	Hatás	Kockázat
3	Magas	Pénzeszközök elégtelensége a piacfelújításban tervezett beruházások megvalósításához
3	Magas	Elégtelen erőforrások a piaci létesítmények és infrastruktúra megelőző és folyó karbantartására.
3	Magas	Elégtelen erőforrások a vásárok és rendezvények szervezéséhez
3	Magas	Forgalomcsökkenés a piacokon a bevásárlóközpontok megnyitása következtében
3	Magas	Likviditási kockázat
3	Magas	A követelések megfizetetésének kockázata

2.2. Valószínűség-becslés

A történések valószínűségének becslése arra tér ki, hogy mekkora egy kockázat előfordulásának a valószínűsége egy bizonyos időszak során.

A kockázat valószínűségének a mérése: 1 - Csekély; 2 - Közepes; 3 - Magas

Rangsorolás	Valószínűség	Kockázat
2	Közepes	Pénzeszközök elégtelensége a piacfelújításban tervezett beruházások megvalósításához
2	Közepes	Elégtelen erőforrások a piaci létesítmények és infrastruktúra megelőző és folyó karbantartására.
2	Közepes	Elégtelen erőforrások a vásárok és rendezvények szervezéséhez
3	Magas	Forgalomcsökkenés a piacokon a bevásárlóközpontok megnyitása következtében
2	Közepes	Likviditási kockázat
2	Közepes	A követelések megfizetetésének kockázata

2. 2. Kockázatkezelési folyamatábra

HA TÁS	3 Magas		<p>*Pénzeszközök elégtelensége a piacfelújításban tervezett beruházások megvalósításához</p> <p>*Elégtelen erőforrások a piaci létesítmények és infrastruktúra megelőző és folyó karbantartására.</p> <p>*Elégtelen erőforrások a vásárok és rendezvények szervezéséhez *Likviditási kockázat</p> <p>*A követelések megfizettetésének kockázata</p>	*Forgalomcsökkenés a piacokon a bevásárlóközpontok megnyitása következtében
	2 Közepes			
	1 Csekély			
		1 Csekély	2 Közepes	3 Magas
		VALÓSZÍNŰSÉG		

A 2019. évi tervezett mutatók

2. melléklet

000 dinárban

Ügyviteli bevételek	2019. év
Terv	68.140

000 dinárban

Ügyviteli költségek	2019. év
Terv	67.950

000 dinárban

Árbevétel	2019. év
Terv	68.290

000 dinárban

Kiadások összesen	2019. év
Terv	68.286

000 dinárban

Ügyviteli eredmény	2019. év
Terv	190

000 dinárban

Nettó eredmény	2019. év
Terv	3

Foglalkoztatottak száma 12.31-én	2019. év
Terv	21

dinárban

Nettó átlagkereset	2019. év
Terv	61.826

Racio elemzés	2019. év
EBITDA	2.609,00
Likviditás	0,69
Adósság/Tőke	2,17
Bruttó profithányad	0,01
Gazdaságosság	1,00
Termelékenység	0,43

Megjegyzés:

A likviditás a forgótőke és a rövid futamidejű kötelezettségek közötti arányt mutatja.

Az adósság/tőke aránya a teljes adósság (hosszú futamidejű tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid futamidejű kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg teljes passzívum tétele) arányát mutatja.

A bruttó profithányad a teljes nyereség (a rendes ügyvitelből származó adózás előtti nyereség) és az értékesítési bevételek (áru-, termék- és szolgáltatás-értékesítési bevételek) aránya.

A gazdaságosság az ügyviteli bevételek és az ügyviteli kiadások közötti arányt mutatja.

A termelékenység a bruttó keresetek és személyi juttatások (bérköltségek, bérjellegű juttatások, egyéb személyi juttatások) és az árbevétel (az eredménymérlegben szereplő összes bevételi kategória) közötti arányt mutatja.

A vállalatirányítás előmozdítása érdekében tervezett vállalati tevékenységek

A vállalat menedzsmentje igyekszik professzionális tervezéssel és a vállalati erőforrások igazgatásával hozzájárulni a Szabadka város területén levő piacok jelenlegi értékének a megőrzéséhez és további fejlődésükhöz, a piaci tevékenység fejlesztéséhez, hogy ez a tevékenységi kategória továbbra is magas helyet foglaljon el a kereskedelmi láncban. A vállalat igyekszik megvalósítani az említett tevékenységeket, hogy a piacok megőrizték vezető helyüket a lakosság friss élelmiszerekkel, más élelmiszerekkel illetve közfogyasztási cikkekkel való ellátásában.

IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK RENDELTETÉS SZERINT

IV. 1. Állapotmérleg

2019.12.31-I ÁLLAPOTMÉRLEG

3. melléklet

000 dinárban

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF				
			Terv 2019.03.31.	Terv 2019.06.30.	Terv 2019.09.30.	Terv 2018.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVUM					
0	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	A. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	40.832	46.860	47.867	47.087
1	I. NEM DOLOGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	88	59	30	0
010 és 019 része	1. Beruházások a fejlesztésbe	0004				

011, 012 és 019 része	2. Koncesszió, szabadalom, licenc, áru- és szolgáltatás- márkanév, szoftver és egyéb jogok	0005	88	59	30	0
013 és 019 része	3. Goodwill	0006				
014 és 019 része	4. Egyéb nem dologi vagyon	0007				
015 és 019 része	5. Nem dologi vagyon előkészületben	0008				
016 és 019 része	6. Nem dologi vagyon előlegei	0009				
2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	40.726	46.783	47.819	47.069
020, 021 és 029 része	1. Telek	0011				
022 és 029 része	2. Épületek	0012	35.848	36.608	38.019	37.569
023 és 029 része	3. Berendezések és felszerelés	0013	4.878	4.175	3.800	3.500
024 és 029 része	4. Beruházási ingatlanok	0014				
025 és 029 része	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés	0015				
026 és 029 része	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelés előkészületben	0016		6.000	6.000	6.000
027 és 029 része	7. Beruházás idegen ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe	0017				

028 és 029 része	8. Ingatlanok, berendezések és felszerelés előlegei	0018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 és 039 része	1. Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 és 039 része	2. Jóság törzsállomány	0021				
037 és 039 része	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022				
038 és 039 része	4. Biológiai eszközök előlegei	0023				
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ PÉNZKIHELYEZÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	18	18	18
040 és 049 része	1. Részesedés függő jogi személyek tőkéjében	0025				
041 és 049 része	2. Részesedés társult jogi személyek tőkéjében és közös vállalkozásokban	0026				
042 és 049 része	3. Részesedés más jogi személyek tőkéjében és egyéb elidegeníthető értékpapírok	0027	18	18	18	18
043 része, 044 része és 049 része	4. Hosszú futamidejű kihelyezések anyavállalatokba és függő jogi személyekbe	0028				
043 része, 044 része és 049 része	5. Hosszú futamidejű kihelyezések más kapcsolt jogi személyekbe	0029				
045 része és 049 része	6. Hosszú futamidejű kihelyezések az országban	0030				

045 része és 049 része	7. Hosszú futamidejű kihelyezések külföldön	0031				
046 és 049 része	8. Esedékességig megtartott értékpapírok	0032				
048 és 049 része	9. Egyéb hosszú futamidejű pénzkihelyezések	0033				
5	V. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 és 059 része	1. Követelések anyavállalattól és függő jogi személyektől	0035				
051 és 059 része	2. Követelések más kapcsolt személyektől	0036				
052 és 059 része	3. Követelések áruhitelre történt értékesítés alapján	0037				
053 és 059 része	4. Követelések pénzügyi lízing-szerződéses értékesítés alapján	0038				
054 és 059 része	5. Zálogalapú követelések	0039				
055 és 059 része	6. Vitatott és kétes követelések	0040				
056 és 059 része	7. Egyéb hosszú futamidejű követelések	0041				
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042	400	400	400	400
	G. FORGÓTŐKE (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	10.211	4.494	3.666	2.738

1. osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	66	66	66	66
10	1. Anyag, alkatrészek, szerszám és fogyóeszközök	0045				
11	2. Befejezetlen termelés és befejezetlen szolgáltatások	0046				
12	3. Késztermékek	0047				
13	4. Áru	0048				
14	5. Értékesítésre szánt állandó eszközök	0049				
15	6. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek	0050	66	66	66	66
	II. ÉRTÉKESÍTÉS-ALAPÚ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.400	1.200	1.100	1.300
200 és 209 része	1. Belföldi vásárlók – anyavállalatok és függő jogi személyek	0052				
201 és 209 része	2. Külföldi vásárlók – anyavállalatok és függő jogi személyek	0053				
202 és 209 része	3. Belföldi vásárlók – más kapcsolt jogi személyek	0054				
203 és 209 része	4. Külföldi vásárlók – más kapcsolt jogi személyek	0055				
204 és 209 része	5. Belföldi vásárlók	0056	1.400	1.200	1.100	1.300

205 és 209 része	6. Külföldi vásárlók	0057				
206 és 209 része	7. Egyéb értékesítés-alapú követelések	0058				
21	III. SAJÁTOS ÜGYLETEKBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	300	0	1.000	630
236	V. AZ EREDMÉNYSZÁMLÁBAN VALÓS ÉRTÉKEN SZEREPLŐ PÉNZESZKÖZÖK	0061				
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID FUTAMIDEJŰ PÉNZKIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 és 239 része	1. Rövid futamidejű hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és függő jogi személyek	0063				
231 és 239 része	2. Rövid futamidejű hitelek és kihelyezések – más kapcsolatos jogi személyek	0064				
232 és 239 része	3. Rövid futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0065				
233 és 239 része	4. Rövid futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0066				
234, 235, 238 és 239 része	5. Egyéb rövid futamidejű pénzkihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZ-EKVIVALENCEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	8.445	3.228	1.500	742
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉK-ADÓ	0069				

28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0070				
	D. ATÍVUM ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	51.443	51.754	51.933	50.225
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM	0072				
	PASSZÍVUM					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	18.537	18.448	18.757	15.819
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66	66	66
300	1. Részvénytőke	0403				
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részesedései	0404				
302	3. Letétek	0405				
303	4. Állami tőke	0406	66	66	66	66
304	5. Társadalmi tőke	0407				
305	6. Szövetkezeti résztulajdonok	0408				
306	7. Kibocsátási díj	0409				

309	8. Egyéb alaptőke	0410				
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413				
330	V. ÚJRAÉRTÉKELESI TARTALÉK A NEM DOLOGI VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS ÚJRAÉRTÉKELESE ALAPJÁN	0414				
33 kivéve 330	VI. NEM MEGVALÓSULT NYERESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY MÁS ELEMEI ALAPJÁN (a 33-as csoport követelési egyenlege a 330-at kivéve)	0415				
33 kivéve 330	VII. NEM MEGVALÓSULT VESZTESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY MÁS ELEMEI ALAPJÁN (a 33-as csoport tartozási egyenlege a 330-at kivéve)	0416				
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	18.471	18.382	18.691	15.753
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0418	15.750	15.750	15.750	15.750
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0419	2.721	2.632	2.941	3
	IX. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420				

35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	0	0	0	0
350	1. Előző évek vesztesége	0422				
351	2. Folyó évi veszteség	0423				
	B. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	30.456	30.456	30.456	30.456
40	X. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	564	564	564	564
400	1. Garanciális időszak költségeinek tartalékolása	0426				
401	2. Tartalékolás a természeti kincsek megújítási költségeire	0427				
403	3. Tartalékolás a szerkezetváltás költségeire	0428				
404	4. Tartalékolások a dolgozói térítményekre és egyéb kedvezményekre	0429	564	564	564	564
405	5. Tartalékolások a bírósági perek költségeire	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszú futamidejű tartalékolások	0431				
41	II. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK (0433+0434+0435+0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.892	29.892	29.892	29.892
410	1. Tőkévé konvertálható kötelezettségek	0433	29.892	29.892	29.892	29.892

411	2. Anyavállalatok és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434				
412	3. Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti kötelezettségek	0435				
413	4. Egy évnél hosszabb futamidejű értékpapír-kibocsátás alapú kötelezettségek	0436				
414	5. Hosszú futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0437				
415	6. Hosszú futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing-alapú kötelezettségek	0439				
419	8. Egyéb hosszú futamidejű kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441				
42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVID FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2.450	2.850	2.780	3.950
42	I. RÖVID FUTAMIDEJŰ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0
420	1. Rövid futamidejű hitelek anyavállalatoktól és függő jogi személyektől	0444				
421	2. Rövid futamidejű hitelek egyéb kapcsolt jogi személyektől	0445				
422	3. Rövid futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0446				

423	4. Rövid futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0447				
427	5. Állandó eszközök és az értékesítésre szánt félbeszakított ügylet eszközei alapján keletkezett kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid futamidejű pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. ÁTVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0450	100	100	50	500
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.000	1.200	1.180	1.800
431	1. Beszállítók - belföldi anyavállalatok és függő jogi személyek	0452				
432	2. Beszállítók - külföldi anyavállalatok és függő jogi személyek	0453				
433	3. Beszállítók - más kapcsolt belföldi jogi személyek	0454				
434	4. Beszállítók - más kapcsolt külföldi jogi személyek	0455				
435	5. Belföldi szállítók	0456	1.000	1.200	1.180	1.800
436	6. Külföldi szállítók	0457				
439	7. Egyéb ügyleti kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.000	1.000	1.000	1.000

47	V. ÁFA-ALAPÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	300	500	500	500
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK ÉS ILLETMÉNY-KÖTELEZETTSÉGEK	0461	50	50	50	150
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0462				
	D. TŐKEÉRTÉK FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	GY. PASSZÍVUM ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	51.443	51.754	51.993	50.225
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM	0465				

Indokolás:

A 2019. évi állapotmérleget megközelítőleg a 2018. évi szinten tervezzük, összhangban a tervezett eredménymérleggel és a tervezett beszerzésekkel, amelyek kihatnak a mérleg tételeire.

IV. 2. Eredménymérleg

3a. melléklet

EREDMÉNYMÉRLEG a 2019.01.01. – 12.31. közötti időszakra

000 dinárban

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	ÖSSZEG			
			Terv 2019.01.01.- 12.31.	Terv 2019.01.01.- 06.30.	Terv 2017.01.01.- 09.30.	Terv 2019.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	RENDES ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK					
60-tól 65-ig, kivéve 62 és 63	A. ÜGYVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	17.783	36.986	53.075	68.140
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEK (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0
600	1. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek hazai piacon eladott áruból	1003				
601	2. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek külföldi piacon eladott áruból	1004				
602	3. Bevétel egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon eladott áruból	1005				
603	4. Bevétel egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon eladott áruból	1006				

604	5. Bevétel hazai piacon eladott áruból	1007				
605	6. Bevétel külföldi piacon eladott áruból	1008				
61	II. BEVÉTELEK TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	2.463	6.026	11.705	15.218
610	1. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1010				
611	2. Bevétel anyavállalatoknak és függő jogi személyeknek külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1011				
612	3. Bevétel egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1012				
613	4. Bevétel egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1013				
614	5. Bevétel hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1014	2.463	6.026	11.705	15.218
615	6. Bevétel külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból	1015				
64	III. JUTALÉKOKBÓL, TÉRÍTÉSEKBŐL, ADOMÁNYOKBÓL, STB. SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1016	0	2.000	2.000	2.000
65	IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017	15.320	28.960	39.370	50.922
	RENDES ÜGYVITEL KIADÁSAI					
50-től 55-ig, 62 és 63	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	14.772	34.166	49.896	67.950

50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019				
62	II. TELJESÍTÉSEKBŐL ÉS ÁRUAKTIVÁLÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020				
630	III. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021				
631	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	473	1.401	2.346	3.100
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1024	820	1.902	2.985	4.370
52	VII. BÉREK, BÉRJELLEGŰ TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	7.396	15.675	22.748	29.915
53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	3.660	10.192	14.458	20.592
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	750	900	1.650	2.400
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028				
55	XI. NEM DOLOGI KÖLTSÉGEK	1029	1.673	4.096	5.709	7.573
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	3.011	2.820	3.179	190
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031				

66	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1038 + 1039)	1032	0	0	0	0
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0
660	1. Pénzügyi bevételek anyavállalatoktól és függő jogi személyektől	1034				
661	2. Pénzügyi bevételek egyéb kapcsolt jogi személyektől	1035				
665	3. Bevételek kapcsolt jogi személyek nyereségében és közös ügyletekben való részvételből	1036				
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037				
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038				
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK ÉS A VALUTAKIKÖTÉS POZITÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039				
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	45	68	90
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ KAPCSOLATOK PÉNZÜGYI KIADÁSAI ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Anyavállalatokkal és függő jogi személyekkel való kapcsolatok pénzügyi kiadásai	1042				
561	2. Egyéb függő jogi személyekkel való kapcsolatok kiadásai	1043				
565	3. Kapcsolt jogi személyek veszteségében és közös ügyletekben való részvételből eredő kiadások	1044				

566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045				
562	II. KAMATKIADÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	23	45	68	90
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTAKIKÖTÉS NEGATÍV HATÁSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSI NYERESÉG (1032 – 1040)	1048				
	ZS. FINANSZÍROZÁSI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	23	45	68	90
683 és 685	Z. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKEN KIMUTATOTT EGYÉB VAGYON ÉRTÉK-ÖSSZEHANGOLÁSÁNAK BEVÉTELEI	1050				
583 és 585	I. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS ÉRTÉKEN KIMUTATOTT EGYÉB VAGYON ÉRTÉK-ÖSSZEHANGOLÁSÁNAK KIADÁSAI	1051				
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	0	50	50	150
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	167	193	220	246
	L. RENDES ÜGYVITEL ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉGE (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	2.821	2.632	2.941	4
	LY. L. RENDES ÜGYVITEL ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉGE (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. VISSZATARTOTT ÜGYVITEL NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK HATÁSAI, ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056				

59-69	N. VISSZATARTOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSÁNAK HATÁSAI, ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1057				
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	2.821	2.632	2.941	4
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. NYERESÉGA DÓ					
721	I. IDŐSZAKI ADÓKIADÁSOK	1060				1
722 része	II. HALASZTOTT IDŐSZAKI ADÓKIADÁSOK	1061				
722 része	III. HALASZTOTT IDŐSZAKI ADÓBEVÉTELEK	1062				
723	R. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEK	1063				
	SZ. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2.821	2.632	2.941	3
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066				
	II. TÖBBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067				

	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKET TERHELŐ NETTÓ VESZTESEÉG	1068				
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOST TERHELŐ NETTÓ VESZTESEÉG	1069				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI KERESET					
	1. Részvényenkénti alapkereset	1070				
	2. Csökkentett (elkülönített) részvényenkénti kereset	1071				

Indokolás a bevételi tervhez:

AOP 1001 Ügyviteli bevételek 68.140 ezer dináros összegben a következőkből tevődnek össze:

- AAF 1014 bevételek termékek és szolgáltatások eladásából – a piachasznláti díjakból és a várostól a Vásárra kapott támogatásból, 15.218 dináros összegben.
- AAF 1016 a jutalékokból, térítésekből, adományokból származó bevételek: pályázatokból tervezett bevételek 2.000 ezer dináros összegben.
- AAF 1017 az egyéb ügyviteli bevételek a piaci egységek bérleti díjából és a vásári részvételi díjakból (a Winterfest Téli Vásáron és a 2019. évi Szabadkai Vásáron) származnak, mindösszesen 50.922 ezer dináros összegben.

AAF 1032 Pénzügyi bevételeket a vállalat nem tervez megvalósítani 2019-ben, így azok tervezett értéke 0.

AAF 1052 Egyéb bevételek 150 ezer dinár, amelyek a másodlagos nyersanyagok eladásából, valamint a leírt követelések megfizettetéséből származó tervezett rendkívüli bevételek alkotnak.

Indokolás a kiadások tervéhez:

AAF 1018 az ügyviteli kiadások 67.950 ezer dináros összegének szerkezete:

AAF 1023 amortizációs költségek 3.100 ezer dináros összegben.

AAF 1024 üzemanyag és energiaköltségek 4.370 ezer dináros összegben.

AAF 1025 bérköltségek, bérjellegű térítések és egyéb személyes kiadások 29.915 ezer dinár. Szerkezetük a következő: bérköltségek, a munkáltatót terhelő adó- és járulékköltségek, az igazgató- és a felügyelőbizottság juttatásai, egyéb személyes kiadások, szolidáris segély a dolgozóknak, a dolgozók munkahelyi utaztatásának költségei, szolgálati utak költségei, úthasználati díjak.

AAF 1026 a termelői szolgáltatások költségei 20.592 ezer dináros összegben a következőkből állnak: szállítási és PTT szolgáltatások költségei, alapeszközök és egyéb eszközök karbantartási költségei, a vásárrendezés költségei, reklám- és propaganda-költségek, egyéb szolgáltatások költségei, mint a piacok takarítása és fenntartása, a kommunális szolgáltatások, őrző-védő szolgálat, rágsálómentesítés, munkavédelmi költségek.

AAF 1027 amortizációs költségek 2.400 ezer dináros összegben.

AAF 1029 nem dologi kiadások 7.573 ezer dináros összegben. Ezek a szellemi szolgáltatások, tanfolyamok és képzés költségei, egészségügyi szolgáltatások, ügyvédi szolgáltatások, tanúsítványozás költségei, programozói költségek, fordítói szolgáltatások, reprezentációs költségek, biztosítási díjak, adó- és fizetésforgalmi költségek, hirdetési, bér- és juttatás-csökkentési költségek, folyóirat-előfizetési díjak és illetékek költségei.

AAF 1040 Pénzügyi kiadások, a pénzügyi lízing kamatkiadásai 90 ezer dináros összegben.

AAF 1053 Egyéb kiadások: humanitárius adományok, a követelések bírósági végrehajtás alapján történő megfizettetésének költségei, egyéb rendkívüli kiadások 246 ezer dinár összegben.

A nettó eredmény tervezett szintje 3 ezer dinár, hasonlóan a 2018. évihez, amikor a nettó eredmény tervezett szintje 2 ezer dinárt tett ki.

JELENTÉS A KÉSZPÉNZFOLYAMATOKRÓL a 2019.01.01. – 12.31. közötti időszakban

000 dinárban

POZÍCIÓ	AAF	Összeg			
		Terv 2018.01.01.- 03.31.	Terv 2017.01.01.- 06.30.	Terv 2018.01.01.- 09.30.	Terv 2018.01.01.- 12.31.
A. ÜGYVITELLEL KAPCSOLATOS KÉSZPÉNZFOLYAMATOK					
I. Ügyviteli tevékenységből befolyó készpénz (1-től 3-ig)	3001	18.283	40.186	56.275	71.340
1. Értékesítés és befogadott előlegek	3002	17.783	37.586	53.675	68.740
2. Ügyviteli tevékenység befolyt kamatai	3003				
3. Rendes ügyvitel egyéb bevételei	3004	500	2.600	2.600	2.600
II. Ügyviteli tevékenységből kiáramló készpénz (1-től 5-ig)	3005	15.466	33.086	50.243	64.345
1. Kifizetések beszállítóknak és kifizetett előlegek	3006	5.907	16.476	21.037	26.300
2. Bérek, bérjellegű térítések és egyéb személyes költségek	3007	7.396	12.275	22.748	29.915

3. Kifizetett kamatok	3008	23	45	68	90
4. Nyereségadó	3009	40	40	40	40
5. Egyéb közbevételek alapján történt kifizetések	3010	2.100	4.250	6.350	8.000
III. Ügyvitelből befolyt nettó készpénz (I-II)	3011	2.817	7.100	6.032	6.995
IV. Ügyvitelből kifizetett nettó készpénz (II-I)	3012				
B. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÉSZPÉNZFOLYAMATOK					
I. Beruházási tevékenységből befolyó készpénz (1-től 5-ig)	3013	0	0	0	0
1. Részvények és résztulajdon értékesítése (nettó bevétel)	3014				
2. Nem dologi vagyon, ingatlan, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök értékesítése	3015				
3. Egyéb pénzkihelyezések (nettó bevétel)	3016				
4. Beruházási tevékenységgel kapcsolatos kamatbevételek	3017				
5. Befolyt osztalék	3018				
II. Beruházási tevékenységből kiáramló készpénz (1-től 3-ig)	3019	0	6.000	6.000	6.000
1. Részvény és résztulajdon vásárlása (nettó kiáramlás)	3020				
2. Nem dologi vagyon, ingatlan, berendezések, felszerelés és biológiai eszközök vásárlása	3021		6.000	6.000	6.000

3. Egyéb pénzkihelyezések (nettó kiáramlás)	3022				
III. Beruházási tevékenységből befolyt nettó készpénz (I-II)	3023				
IV. Beruházási tevékenységből kifizetett nettó készpénz (II-I)	3024				
V. FINANSZÍROZÁSSAL KAPCSOLATOS KÉSZPÉNZFOLYAMATOK					
I. Finanszírozási tevékenységből befolyó készpénz (1-től 5-ig)	3025	0	0	0	0
1. Alaptőke növelése	3026				
2. Hosszú futamidejű hitelek (nettó bevétel)	3027				
3. Rövid futamidejű hitelek (nettó bevétel)	3028				
4. Egyéb hosszú futamidejű kötelezettségek	3029				
5. Egyéb rövid futamidejű kötelezettségek	3030				
II. Finanszírozási tevékenységből kiáramló készpénz (1-től 6-ig)	3031	100	200	300	400
1. Saját részvények és résztulajdonok kivásárlása	3032				
2. Hosszú futamidejű hitelek (kifizetések)	3033				
3. Rövid futamidejű hitelek (kifizetések)	3034				
4. Egyéb kötelezettségek (kifizetések)	3035				

5. Pénzügyi lízing	3036	100	200	300	400
6. Kifizetett osztalék	3037				
III. Finanszírozásból befolyt nettó készpénz (I-II)	3038				
IV. Finanszírozásból kifizetett nettó készpénz (II-I)	3039				
G. KÉSZPÉNZ-BEÁRAMLÁS ÖSSZESEN (3001 + 3013+ 3025)	3040	18.283	40.186	56.275	71.340
D. KÉSZPÉNZ-KIÁRAMLÁS ÖSSZESEN (3005 + 3019+ 3031)	3041	15.566	39.286	56.543	70.745
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ-BEÁRAMLÁS (3040 - 3041)	3042	2.717	900		595
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ-KIÁRAMLÁS (3041 – 3040)	3043			268	
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK KEZDETÉN	3044	5.728	2.328	1.768	147
ZS. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ-ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN	3045				
NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZET A KÉSZPÉNZ-ÁTSZÁMOLÁS ALAPJÁN	3046				
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	8.445	3.228	1.500	742

IV. 4. Árbevétel

Bevétel neve	Terv 2018	Becslés 2018	Terv 2019	Index		
				3/2	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6	7
Bevételek a piaci helypénzből	14.300.000,00	13.110.199,78	13.500.000,00	92	94	103
Bevétel a bérleti díjakból	49.065.500,00	46.204.881,00	47.381.000,00	94	97	103
Piaci tevékenység bevételei	63.365.500,00	59.315.080,78	60.881.000,00	94	96	103
Bevétel a Vároستól – a Zöldike piaci tejszarnok társfinanszírozása	36.000,00	855.000,00	0	2375	0	70
Bevételek a vásári rendezvényekből és a Winterfesttől – saját bevételek	2.854.496,00	2.573.620,87	3.341.665,33	90	-	130
Bevételek a Vásártól – bevételek a Vároستól	1.666.666,67	1.666.666,67	1.666.666,67	100	117	100
Pályázati bevételek	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0	100	
Bevételek a felszerelés bérbeadásából a kül. rendezv.	150.000,00	166.483,33	250.000,00	111	200	150
Egyéb bevételek	150.000,00	518.772,33	150.000,00	346	167	29
Pénzügyi bevételek	30.000,00	83.661,02	0	279	100	0
Egyéb tevékenység bevételei	5.887.162,67	5.864.204,22	7.408.332,00	100	0	127
Összesen	69.252.662,67	65.179.285,00	68.289.332,00	94	136	105

ÁFA nélkül kimutatva

Indokolás a becsült megvalósításhoz:

A piaci helypénzből származó bevételek, amelyek felölelik az eredménymérleg 614-es számláján szereplő bevételek egy részét, a tervezettnél valamivel kisebb mértékben valósultak meg, csakúgy, mint a bérleti díjakból származó bevételek, vagyis az eredménymérleg 650-es számláján szereplő bevételek egy része. Az említett bevételek a tervezettnél 6%-kal kisebb arányban, vagyis névlegesen 4.050.419,22 dinárral a tervezett szint alatt, mivel az év folyamán csökkent a bérlők száma.

A vároستól származó bevételek a Zöldike piaci tejszarnok társfinanszírozására, az eredménymérleg 640-es számla alatti bevételek magasabb szinten valósultak meg, 819.000 ezer dinárral. A bevételnek ez az összege számvitelileg a 2018. évet terheli.

A bevételek a Vásártól – saját bevételek az eredménymérleg 650-es számlaszámán a tervezettnél kisebb mértékben valósultak meg, mégpedig 10%-kal, ami nominálisan 280.875,13 dinárt tesz ki, mivel csökkentek a Gazdasági Vásár standjainak a bérleti díjából származó bevételek a kiállítók számának a csökkenése következtében.

Az eredménymérleg 640-es számlaszáma alatti Pályázati bevételek nem valósultak meg, mivel Vajdaság AT részéről nem írták ki a pályázatot a 2018. évi vásári rendezvények társfinanszírozására.

A felszerelés különböző rendezvényekre történő bérbeadásából származó bevételek a 650-es számla alatti bevételek részét képezik, a faházak és a pavilonok Szabadka város területén történő bérbeadásából származó bevételeket tartalmazzák. A megvalósítás megközelítőleg a tervezett szinten alakult, illetve 11 százalékkal a szint felett, ami névlegesen mindössze 16.483,33 dináros eltérést jelent.

A 670-es számla alatti Egyéb bevételek a tervezettnél magasabb szinten valósultak meg, mivel ezt a tételt a bizonytalanság miatt nem lehet pontosan tervezni a működési terv összeállításakor. Ezek a bevételek a másodlagos nyersanyagok eladásából és a biztosítási díjak befizetéséből származnak a kártalanítási követelések, valamint a leírt kinnlevőségek megfizetésének köszönhetően. A megvalósítás tervtől való eltérése 368.772,33 dinárt tesz ki, ami százalékban kifejezve 346%-ot tesz ki.

Indokolás a tervhez:

A 2019. évi bevételeket a 2018. évi becsült megvalósítás alapján tervezzük, azzal, hogy a piaci tevékenységből származó bevételek terve magasabb, nominálisan 1.565.919,22 dinárral, azaz 3 százalékos a növekedés.

Emellett a vállalatnak szándékában áll, hogy a Tejszarnok és a Tesla-telepi vegyes piac tervdokumentációjának a kidolgozására tervezett eszközök egy részét más forrásokból is biztosítsa (VAT, SZK eszközei és hasonló, pályázati úton), aminek eredményeként a tervezett árbevétel is megnövekszik.

A vásári rendezvényekből származó bevételeket – saját bevételeket magasabb szinten tervezzük, 30%-kal megnövelve, mivel megnövekszik a kiállítói létesítmények száma, ami közvetlenül hozzájárul az említett bevételek növekedéséhez.

A vásári rendezvényekből származó bevételeket – a Várostól származó bevételeket a 2018. évi szinttel azonosan tervezzük.

A berendezések különböző rendezvényekre történő bérbeadásából származó bevételek a 2018. évinél 50%-kal magasabb szinten, azaz névlegesen 83.516,67 dinárt tervezünk, mivel a kiállítói létesítmények számának a növekedése hozzájárul az ilyen jogcímen megvalósuló bevételek növekedéséhez.

Emellett a bevételeket a jelenleg hatályos árakkal számolva tervezzük, amelyeket a piacszolgáltatási díjak jóváhagyásáról szóló, III-38-41/2012 számú határozat tartalmaz, összhangban a 2019. évi működési terv, illetve a 2019-2021-es időszakra szóló hároméves működési terv elemeinek a meghatározásáról szóló Rendelettel a közzállalatok és más, közérdekű tevékenységet ellátó szerveződési formák számára (SZK Hiv. Közlönyének 86/2018. sz.).

A vállalat pénzelésének módja:

A vállalat működését teljes egészében saját bevételekből finanszírozzák, kivéve a vásárszervezési részt, amihez a vállalat költségvetési támogatásban részesül, továbbá a pályázati bevételeknél 2.000.000 dináros összegben. A vállalatvezetés irányelve, hogy minden üzleti évben a beruházásokra és a piaci létesítmények állagjavító karbantartására fordítsa az éves árbevételnek legalább a 15%-át.

A Vállalat bevételeit az alábbi fő piacokból valósítja meg:

1. Tejpiac
2. Tesla-telepi vegyes piac
3. Zöldpiac - Nagybani piac
4. Zöldike piac a Harcosok sorakozója Lakótelepen

valamint az idényjellegű árusításra szolgáló lokációkon, összhangban a 2018.11.28-án kelt, III-352-1220/2018 számú határozattal A Szabadka város területén elhelyezhető egyéb létesítmények, berendezések és felszerelések kihelyezési terve alapján (Szabadka város Hiv. Lapjának 34/15 és 22/17. sz.).

Vásári bevételek terve - Susajam 2019:

Sorsz.	Bevétel neve	Összeg
1	A kiállítók részvételi díja	1.500.000,00
2	Szabadka Város céleszközei	2.000.000,00
	Összesen	3.500.000,00

Vásári kiadások terve - Susajam 2019:

Sorsz.	Költség neve	Összeg
1	Standok tervezése, építése és felszerelése (KÉKB)	1.632.000,00
2	Sportcsarnok bérleti díja	200.000,00
3	A standok elektromos hálózatának kiépítése, szállítási költségek, villástargonca díja, a rendezvény őrző-védő szolgálatának költségei, takarítás, üzemanyagköltségek	400.000,00
4	Anyagok és vásári katalógus, reklámok, vásári tájékoztatások, serlegek, irodaszerek, újratermelési anyagok	420.000,00
5	Hangosítás, tolmácsdíj, művelődési műsorok szervezése, vásárszervezési segédszemélyzet igénybevétele, mesh vászon kidolgozása, videófelvevételek készítése, vásári felszerelés beszerzése, térítés a zeneművek nyilvános közvetítése/bemutatása utáni szerzői jogdíjak után	483.000,00
6	A rendezvény és a kiállított tárgyak biztosítása	40.000,00
7	Összeszerelés és bontás, színpaddíszítés költségei, egyéb költségek	165.000,00
	Összesen	3.340.000,00

(áfával együtt)

Szabadka Város költségvetéséből a 2.000.000 dináros támogatást a következőkre fordítjuk:

- standok tervezése, építése és felszerelése, 1.400.000,00 dinár összegben
- Sportcsarnok bérleti díja 150.000,00 dináros összegben
- a standok elektromos hálózatának kiépítése, szállítási költségek, villástargonca díja, a rendezvény őrző-védő szolgálatának költségei, takarítás, üzemanyagköltségek 200.000,00 dináros összegben
- anyagok és vásári katalógus nyomtatása, mesh vászon kidolgozása, reklámok, vásári tájékoztatások, serlegek, irodaszerek, újratermelési anyagok 250.000,00 dináros összegben

A vállalat azon az alapon szervezi a Susajam 2019-es vásárt és részesül költségvetési támogatásból, hogy a vállalat be van jegyezve vásárszervezésre, s mert Szabadka várostól megbízást kapott a rendezvény szervezésére.

Az eszközök felhasználása az említett rendezvény megszervezésének és lebonyolításának az ütemében történik.

A Winterfest 2019 tervezett bevételei:

1	A kiállítók részvételi díja	2.090.400,00
	Összesen	2.090.400,00

A Winterfest 2018 tervezett kiadásai:

1	Világítás	130.000,00
2	Mosdóhasználat/bérlet	30.000,00
3	Díszítés	180.000,00
4	A létesítmények és a felszerelés bérlete	210.000,00
5	Létesítmények szállítási díja	24.000,00
6	Őrző-védő szolgálat	656.000,00
7	Takarítás	220.000,00
8	Betlehem-szobrok és egyéb felszerelés	80.000,00
9	Munkálatok (villamossági, szerelés és egyéb)	360.000,00
10	Üzemanyag	26.000,00
11	A faházikók karbantartási anyagai, segédanyagok	50.000,00
12	Térítés zeneművek nyilvános közvetítése/bemutatása utáni jogdíjakra	6.000,00
13	A Téliapó által osztogatott édességek beszerzési költségei	6.000,00
14	A rendezvény és a kiállított tárgyak biztosítása	10.000,00
15	Egyéb költségek	102.400,00
	Összesen	2.090.400,00

(áfá-val együtt)

IV. 5. Kiadások:

Számlla	Kiadás neve	Terv 2018	Becsült megvalósítás 2018	Terv 2019	index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5120	Folyó karbantartás anyagköltségei	1.840.000,00	1.288.019,48	1.340.000,00	70	73	104
5122	Irodaszerek költségei	480.000,00	397.853,65	400.000,00	83	83	101
5123	Ingóságok leírása	2.750.000,00	1.154.015,18	1.360.000,00	42	49	118
512	Egyéb dologi költségek	5.070.000,00	2.839.888,31	3.100.000,00	56	61	109
5130	Elhasznált elektromos energia	3.150.000,00	3.330.161,13	3.400.000,00	106	108	102
5133	Elhasznált üzemanyag és kenőanyagok	900.000,00	455.325,87	850.000,00	51	94	187
5139	Fűtési költségek	220.000,00	108.349,70	120.000,00	49	55	111
513	Üzemanyag- és energiaköltségek	4.270.000,00	3.893.836,70	4.370.000,00	91	102	112
5200	A dolgozók bruttó bérköltségei	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
520	A dolgozók bruttó bérköltségei	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
5210	Bérek és juttatások utáni munkáltatói adók és járulékok	3.649.254,00	3.594.870,80	3.902.986,00	99	107	109
521	Bérek és juttatások utáni munkáltatói adók és járulékok	3.649.254,00	3.594.870,80	3.902.986,00	99	107	109
5260	Felügy. bizottsági tagok juttatásának költségei	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
526	Felügy. bizottsági tagok juttatásának költségei	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
5290	Dolgozók szolgálati utainak költségtérítése	450.000,00	72.327,97	450.000,00	16	100	622
5291	Segély a foglalkoztatottaknak	1.176.000,00	1.068.696,57	1.176.000,00	91	100	110
5292	Végkielégítés és a munkaerőfelesleg miatti térítések	0,00	50.000,00	0,00			
5299	Egyéb személyi kiadások	1.175.000,00	926.251,27	1.285.000,00	79	109	139
529	Egyéb személyi kiadások és juttatások	2.801.000,00	2.117.275,81	2.911.000,00	76	104	137
5310	Utaztatási költségek	50.000,00	5.000,00	30.000,00	10	60	600
5311	PTT szolgáltatások költségei	380.000,00	370.990,10	480.000,00	98	126	129
5319	Egyéb szállítási szolgáltatások költségei	160.000,00	159.053,65	200.000,00	99	125	126

531	Szállítási szolgáltatások költségei	590.000,00	535.043,75	710.000,00	91	120	133
5320	Karbantartási költségek	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
532	Karbantartói szolgáltatások költségei	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
5331	Felszerelés-bérlés költségei	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
533	Bérleti költségek	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
5349	Vásárok költségei	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
534	Vásárok költségei	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
53590	Reklámköltségek	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100	100	100
53591	Reklámköltségek - vásár	200.000,00	61.740,00	0,00	31	-	-
5359	Reklámköltségek	500.000,00	361.740,00	300.000,00	72	60	83
535	Reklám-, propaganda és hirdetések költségei	500.000,00	361.740,00	300.000,00	72	60	83
5390	Termelői szolgáltatások költségei	444.000,00	432.000,00	444.000,00	97	100	103
5392	Kommunális szolgáltatások költségei	7.480.000,00	7.330.814,67	7.510.000,00	98	100	102
5399	Egyéb termelői szolgáltatások költségei	4.825.000,00	4.709.613,50	5.800.000,00	98	120	123
539	Egyéb szolgáltatási költségek	12.749.000,00	12.472.428,17	13.754.000,00	98	108	110
5400	Amortizációs költségek	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
540	Amortizációs költségek	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
5500	Könyvvizsgálói költségek	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100	100	100
5501	Ügyvédi szolgáltatások költségei	312.000,00	288.000,00	288.000,00	92	92	100
5502	Könyvelési költségek	408.000,00	408.000,00	499.200,00	100	122	122
5503	Szakképzési költségek	200.000,00	144.900,00	160.000,00	72	80	110
5509	Egyéb nem termelői szolgáltatások	2.536.000,00	2.303.203,66	2.568.000,00	91	101	111
550	Nem termelői szolgáltatások	3.576.000,00	3.264.103,66	3.635.200,00	91	102	111
55100	Reprezentációs költségek	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100	100	100
55101	Reprezentációs költségek – VÁSÁR	130.000,00	130.000,00	0,00	100	-	-
5510	Reprezentációs költségek	290.000,00	290.000,00	160.000,00	100	55	55
551	Reprezentációs költségek	290.000,00	290.000,00	160.000,00	100	55	55
5520	Biztosítási díjak	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100
552	Biztosítási díjak	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100

5530	Fizetésforgalom költségei	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
553	Fizetésforgalom költségei	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
5549	Tagsági díjak költségei	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
554	Tagsági díjak költségei	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
5550	Vagyonadó	470.000,00	729.967,00	750.000,00	155	160	103
5559	Egyéb adóköltések	610.000,00	564.795,76	600.000,00	93	98	106
555	Adóköltések	1.080.000,00	1.294.762,76	1.350.000,00	120	125	104
5560	Járulékköltségek (kamarák)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
556	Járulékköltségek (kamarák)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
5591	Illetékek (hivatali, bírósági)	60.000,00	96.760,48	100.000,00	161	167	103
5599	Egyéb nem dologi költségek	2.535.000,00	2.668.353,15	1.507.000,00	105	59	56
559	Egyéb nem dologi kiadások	2.595.000,00	2.765.113,63	1.607.000,00	107	62	58
5620	Kamatköltések	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
562	Kamatköltések	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
5630	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
5690	Egyéb pénzügyi kiadások	10.000,00	0,00	0,00		0	
569	Egyéb pénzügyi kiadások	10.000,00	0,00	0,00		0	
5795	Humanitárius jellegű kiadások	196.000,00	207.999,60	66.000,00	106	34	32
5799	Egyéb fel nem sorolt kiadások	25.000,00	63.842,82	180.000,00	255	720	282
579	Egyéb fel nem sor. kiadások	221.000,00	271.842,42	246.000,00	123	111	90
5920	Előző évi hibák javítása alapján keletkezett kiadások	0,00	12,50				
592	Előző évi hibák javítása alapján keletkezett kiadások	0,00	12,50	0,00			
	ÖSSZESEN	69.250.079,28	64.390.785,53	68.286.119,28	93	99	106

A megvalósítás indokolása:

512 - Az egyéb anyagköltések kisebb szinten valósultak meg, mégpedig a tervhez képest 56%-os szinten, illetve nominálisan a tervezettnél 2.230.111,69 dinárral kevesebb, mivel a vállalatnak sikerült egyes beszerzéseket lényegesen alacsonyabb áron megvalósítani a jóváhagyott kedvezményekkel, továbbá egyes anyagokból is kevesebbet kellett beszerezni, mivel a tervezettnél kevesebb volt a meghibásodás és kevesebb a javítás.

513 - Az üzemanyag- és energiaköltségek a tervezettnél 8%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, azaz a tervezettnél 376.163,30 dinárral voltak alacsonyabbak az üzemanyagtakarékossági intézkedéseknek köszönhetően.

520 - A bér-, adó- és járulékköltségek a tervezettnél 1%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel egy munkahely 3 hónapig betöltetlen volt 2018-ban.

529 - Az egyéb személyes kiadások és juttatások úgyszintén kisebb összegben valósultak meg, a tervezetthez képest 24%-kal, illetve 683.724,19 dinárral alacsonyabb szinten, mivel az említett kiadások a tényleges szükségletekkel összhangban valósultak meg, mint amilyen a szolgálati utak költségtérítése, a szolidáris segély és a munkahelyi utaztatás költségei, amire a tervezettnél kisebb mértékben volt szükség. Az említett kiadások a felsoroltak mellett kisebbek azért is, mert kevesebb személyt kellett angazsálni megbízási szerződés alapján.

531 - A szállítási szolgáltatások költségei a tervezettnél 9%-kal, illetve 54.956,25 dinárral kisebb összegben valósultak meg a vezetékes és mobiltelefon-használat, valamint a postai szolgáltatások terén elért megtakarításoknak köszönhetően.

532- A karbantartási szolgáltatások költségei a tervezettnél 49%-kal, azaz 1.565.153,65 dinárral kisebb összegben valósultak meg, mivel a vállalatban 2018 folyamán a tervezettnél kevesebb meghibásodás, üzemzavar történt, a folyamatos karbantartást pedig a tervezettnél alacsonyabb árakon sikerült megvalósítani a kedvezőbb kivitelező kiválasztásával.

533 – A bérleti költségek a tervezetthez képest csak jelentéktelen mértékben, 5%-kal voltak magasabbak, ami névlegesen mindössze 1.400 dinárt tesz ki. Az említett különbség azért keletkezett, mert a működési terv összeállításakor nem lehetett pontosan megbecsülni ezeket a költségeket.

534 – A vásárok költségei a tervezett szinten valósultak meg, vagyis a tervezetthez képest 100%-ban.

535 – A reklám-, propaganda és hirdetési költségek a tervezettnél 28%-kal, azaz 138.260 dinárral alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel sikerült megtakarításokat elérni a Gazdasági Vásár reklámköltségeinél.

539 – Az egyéb szolgáltatások költségei alig, mindössze 2%-kal voltak kisebbek a tervezettnél, mivel az év folyamán a képzés, a tanfolyamok és hasonló költségei a tényleges szükségletek arányában, alacsonyabb szinten valósultak meg.

540 – Az amortizációs költségek meghaladták a tervezett szintet, mégpedig a tervezett értéknél 23%-kal. Az eltérés azért keletkezett, mert egyes eszközöket az alapeszközök közé könyvelték, s amelyeket eredetileg ingóságként terveztek besorolni.

550 – A nem termelői szolgáltatások a tervezettnél alacsonyabb szinten, 9%-ak kisebb értékben, azaz 311.896,34 dinárral kisebb összegben valósultak meg, mivel a tervezettnél kisebbek voltak az építési engedélyeztetés és hasonló költségei.

551 – A reprezentációs költségek a tervezett szinten, azaz a tervezett összeg 100%-ban valósultak meg.

552 – A bitosítási díjak a tervezett szinten, azaz a tervezett összeg 100%-ban valósultak meg.

553 – A fizetésforgalom költségei a tervezetthez képest csak jelentéktelen mértékben voltak alacsonyabbak, alig 5%-kal, azaz 8.782,92 dinárral a tervezett összeg alatt. Ezeket a költségeket nehéz pontosan tervezni az említett költségek jellegéből adódóan, mivel bizonytalan a banki ügyletek mértéke és szerkezete.

554 – A tagsági díjak költségei jelentéktelen mértékben haladták meg a tervezett szintet, mégpedig 6%-kal, azaz mindössze 4.760 dinárral, mivel kötelező volt befizetni a tagsági díjat a piacok nemzetközi szövetségénél.

555 – Az adókölségek a tervezettnél magasabb szinten valósultak meg, mégpedig 20%-kal, ami névlegesen 214.762,76 dinárt tesz ki, mivel jelentős mértékben megnőtt az ingatlanok négyzetméterenként ára összhangban Szabadka városnak a 2018. évi vagyonadó alapjául szolgáló ingatlanok átlagos négyzetméterenkénti ára meghatározásáról szóló határozatával.

556 – A kamarai járulékok költségei 1%-kal a tervezett szint alatt valósultak meg, ami névlegesen 288,00 dinárt jelent.

559 – Az egyéb nem dologi költségek a tervezettnél magasabb 7%-kal, illetve 170.113,63%-kal magasabb szinten valósultak meg, mivel nagyobb mértékben valósultak meg a különbség költségvetésbe történő befizetésének a költségei, amit ugyancsak lehetetlen pontosan megbecsülni a működési terv összeállításakor.

562 – A kamatköltségek a tervezettnél 50%-kal, azaz 89.588,42 dinárral alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel kevesebb volt a lízing kamata a kamat változó része következtében, amely folyamatosan csökken és csökkennek a kamatok is.

579 – Az egyéb fel nem sorolt költségek a tervezettnél 23%-kal, azaz névlegesen 50.842,42 dinárral magasabb szinten valósultak meg, mivel nagyobb volt a begyűjtött humanitárius adományok összege a 2017/2018-as Winterfesten, emiatt nagyobbak voltak a költségek, mivel az átvett adományok humanitárius célokra át lettek adva a Szabadkai Közkórháznak.

Indokolás a tervhez:

512 – Az egyéb dologi költségeket a 2018. évi becsült megvalósításnál 6%-kal magasabban tervezzük, mivel bizonyos sürgős javításokat tervezünk a piacokon a 2018. év vége előtt megállapított valós szükségletekkel összhangban, s amelyeket 2018-ban időszűke miatt nem lehetett megvalósítani.

513 – Az üzemanyag- és energiaköltségeket 12%-kal a 2018. évi megvalósítás szintje felett tervezzük, ami az említett energiahordozók fogyasztása tekintetében biztosítaná a vállalat zavartalan működését, összhangban azok tervezett drágulásával.

A bruttó kereseteket, a bérek utáni adók és járulékok költségeit a fizetések, illetve bérek és más állandó járandóságok elszámolási és kifizetési alapjának a közsférában történő ideiglenes rendezéséről szóló törvénnyel (SZK Hiv. Közlönyének 116/2014 és 95/2018. sz.) összhangban tervezzük, úgy, hogy a tervezett bértömeg lehetővé teszi a 2014 októberi alapfizetés 5 százalékos csökkentéssel történő kifizetését, megnövelve minden egyes dolgozó holtmunkáját még egy évvel és a szervezeti és szakképzettségi összetételben történt változásokhoz szükséges eszközökkel, ami 6,78%-kal nagyobb a 2018. évi tervezett bértömegnél.

526 – A Felügyelőbizottság tagjai juttatásainak költségeit a 2018. évi tervnek és megvalósításnak a szintjén tervezzük.

529 – Az egyéb személyi kiadások és juttatások szintjét a 2018. évi terv szintjén tervezzük, megnövelve a dolgozók munkahelyi utaztatásának a költségeivel, mivel megdrágultak a tömegközlekedési szolgáltatások, továbbá megnőtt azoknak a dolgozóknak a száma, akiknek joguk van a munkahelyi utaztatás költségeinek a kifizetésére, ami a 2018. évi becsült megvalósításnál 37%-kal, azaz 793.724,19 dinárral több.

531 – A szállítási szolgáltatások költségeit 33%-kal magasabbra, azaz 174.956,25 dinárral nagyobb összegre tervezzük, mint a 2018. évi becsült megvalósítás szintjét. Ezek közé a költségek közé tartoznak a PTT szolgáltatások, mint amilyen a mobil és a vezetékes telefonok költségei, a többi szállítási költséget pedig a parkolóhelyek elfoglalásának a költségei képezik.

Mindkét szolgáltatásnemenél növekedést tervezünk, mert a tervben szerepel a mobiltelefonok tarifacsomagjának a módosítása, hogy zavartalan legyen az üzleti kommunikáció különösen a rendezvények szervezése és megtartása idején, az egyéb szállítási szolgáltatások növekedését pedig azért tervezzük, mert a Város területén több helyre lesz szükség a fenyőfák árusítására.

532 – a karbantartói szolgáltatások költségeit 7%-kal, illetve 75.153,65 dinárral a 2018. évi becsült megvalósítás szintje felett tervezzük.

533 – a bérleti költségeket a 2018. évi becsült megvalósításnál mindössze 3.600 dinárral nagyobb összegben tervezzük.

534 – A vásárok költségeit a 2018. évi becsült megvalósításnál magasabb szinten tervezzük, 1.200.813,89 dináros összegben (35%-kal a 2018. évi szint felett), mivel a Winterfest Téli Vásár a városközpontban új lokációra bővül, ami a járulékos költségek növekedését vonja maga után, mint amilyenek az őrző-védő szolgálat, a takarítás, a szerelés és szétszerelés, a díszítés, a hangosítás, stb. költségei.

535 – A reklámok, propaganda és hirdetések költségeit a 2018. évi becsült megvalósításnál 17%-kal alacsonyabb szinten tervezzük, mert 2019-re nem tervezünk vásár-reklámozási költségeket.

539 – az egyéb szolgáltatások költségeit, amelyekhez a kommunális szolgáltatások, a termelői szolgáltatások, mint amilyenek a munkavédelem, az őrző-védő szolgáltatások költségeit a 2018. évi becsült megvalósításnál 10%-kal magasabbra tervezzük a minimális munkabér növelése következtében bekövetkező szolgáltatási díjak drágulása miatt.

540 – Az amortizáció költségeit a 2018. évi terv 65%-os szintjén tervezzük, mivel várhatóan leírásra kerül egyes alapeszközök értéke.

550 – a nem termelői szolgáltatások költségeit a 2018. évi becsült megvalósításnál 11%-kal magasabbra tervezzük, ahogyan a többi szolgáltatás költségeit is, illetve, mivel a vállalat törvényes kötelezettségeként szükség lesz a kockázatbecslési dokumentum kidolgozására.

551 – A reprezentáció költségeit a 2018. évi becsült megvalósítás 55%-os szintjén tervezzük, mivel 2019-re nem tervezünk vásári reprezentációs költségeket.

- 552 – A biztosítási díjak költségeit a 2018. évi becsült megvalósítás szintjén tervezzük.
- 553 – A fizetésforgalom költségeit 5%-kal a 2018. évi terv és becsült megvalósítás szintje felett tervezzük.
- 554 – A tagsági díjak költségeit a 2018. évi becsült megvalósítás szintjén tervezzük.
- 555 – Az adókölségeket a 2018. évi becsült megvalósításnál 4%-kal magasabbra tervezzük, mivel az előirányzatok szerint tovább drágul az ingatlanok négyzetméterenkénti ára, amely kihat a vagyonnal kapcsolatos adókölségek alakulására összhangban Szabadka városnak a 2018. évi vagyonadó alapjául szolgáló ingatlanok átlagos négyzetméterenkénti ára meghatározásáról szóló határozatával.
- 556 – A kamarai járulékok költségeit a 2018. évi terv és becsült megvalósítás szintjén tervezzük.
- 559 – az egyéb nem dologi költségeket jóval a 2018. évi becsült megvalósítás alatt tervezzük (a 2018. évinek az 58%), mégpedig A fizetések, illetve bérek és más állandó járandóságok elszámolási és kifizetési alapjának a közsférában történő ideiglenes rendezéséről szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 116/2014 és 95/2018. sz.) módosítása miatt, aminek következtében csökken a különbség befizetése a költségvetésbe, mivel nem 10%-ot kell befizetni, mint eddig, hanem a bérek 5%-os csökkentését.
- 562 – A kamatköltségeket megközelítőleg a 2018. évi becsült megvalósítás szintjén tervezzük, ezek pedig a teherjárművek pénzügyi lízingjét terhelő kamatok.
- 579 – egyéb fel nem sorolt kiadások tartalmazzák a humanitárius célú kiadásokat, valamint az egyéb, előre nem látható költségeket, amelyeket valamivel a 2018. évi megvalósítás szintje alatt tervezünk (a csökkenés 10%-os, illetve nominálisan mindössze 25.842 dinár).

I 1. Árjegyzék

A Vállalat a jelenleg hatályos és 2012. december 1-je óta érvényes árjegyzék alapján gazdálkodik, amelyet a piaci szolgáltatások díjának jóváhagyásáról szóló, III-38-41/2012 számú határozattal hagytak jóvá.

A piaci szolgáltatások Árjegyzéke a piacok fajtájától, a bérbe adott piaci egységek fajtájától és rendeltetésétől függő árakat tartalmaz, az üzlethelyiségek bérleti díja pedig attól függ, hogy az üzlethelyiség melyik piacon található, valamint attól, hogy a bérlők mely kategóriához tartoznak az általuk végzett tevékenységtől függően.

Az árak külön vannak kimutatva a következő piacokra:

Tejpiac

Zöldike piac

M. Bogović utcai Zöldpiac

Tesla-telepi piac

Nagybani piac.

A piaci asztalok ára a piaci asztal fajtájától függ (hűtőpultos asztal hús vagy tejtermék árusítására, kazettás asztal, fém asztal, stb.).

A vállalat szolgáltatásai, amelyekből bevételt valósít meg, a piaci egységek bérbe adásából állnak, mégpedig szerződéses alapon átalánydíjas bérlettel, vagy rezervációval, amely esetben piachasználati díjat is megfizettünk a felhozott áru értékétől függően.

A bérbeadás a piaci egységek – üzlethelyiségek, asztalok, piachelyek és más, a Szabadkai Piacok KKV tulajdonában vagy igazgatása alatt levő létesítmények bérbe- és használatba adása módjáról szóló, 2015. 12. 29-én kelt Határozattal összhangban történik, amely szabályozza a piaci egység bérleti joga megszerzésének a módját is.

IV. 7. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB BEVÉTELEK A KÖLTSÉGVETÉSBŐL

4. melléklet

dinárban

2018. év					
Bevétel	Terv	Költségvetésből átutalva	Megvalósítva (becslés)	El nem költött	Az előző években el nem költött eszközök összege (az előző évihez képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
Egyéb költségvetési bevételek*	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0

dinárban

Terv a 2019.01.01.-12.31. közötti időszakra – folyó év				
	01.01-től 03.31-ig	01.01-től 06.30-ig	01.01-től 09.30-ig	01.01-től 12.31-ig
Támogatások	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egyéb költségvetési bevételek*	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000

*Az Egyéb bevételek a költségvetésből az összes nem támogatás jellegű bevétel (pl. költségvetésből juttatott pénz nyilvános felhívás, pályázat és hasonlóak alapján).

Indokolás a megvalósításhoz:

2018-ra a vásár szervezésére Szabadka Várostól támogatás formájában 2.000.000 dinár lett tervezve, ami 2018-ban teljes egészében megvalósult.

Indokolás a tervhez:

A 2019. évi tervben szerepel 2.000.000 dináros támogatás Szabadka várostól a Vásár szervezésére.

IV. 8. FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

5. melléklet

dinárban

Sorsz.	Foglalkoztatottak költségei	Terv 2018.01.01.- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2018.01.01.- 12.31.	Terv 2019.01.01.- 03.31.	Terv 2019.01.01.- 06.30.	Terv 2019.01.01.- 09.30.	Terv 2019.01.01.- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (bérek a foglalkoztatottat terhelő adók és járulékok levonása után)	14.509.454	14.434.799	3.946.184	7.931.966	11.755.403	15.580.350
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (bérek a foglalkoztatottat terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	20.264.600	20.035.566	5.480.811	11.016.619	16.326.948	21.639.375
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bérek a munkáltatót terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	23.913.855	23.615.283	6.469.324	13.003.564	19.271.657	25.542.229
4.	Foglalkoztatottak kádernyilvántartás szerinti száma – ÖSSZESEN*	21	21	21	21	21	21
4.1.	- határozatlan időre	20	17	20	20	20	20
4.2.	- határozott időre	1	4	1	1	1	1
5	Térítmény megbízási szerződések alapján	200.000	81.486	75.000	150.000	225.000	300.000
6	Megbízási szerződés alapján térítményben részesülők száma*	4	2	3	3	3	3
7	Térítmény szerzőjogi szerződés alapján	0	0	0	0	0	0

8	Szerzőjogi szerződés alapján térítményben részesülők száma*	0	0	0	0	0	0
9	Térítmény ideiglenes és időszakos munkákról szóló szerződés alapján	100.000	0	0	0	0	0
10	Ideiglenes-időszakos munkákról szóló szerződés alapján térítményben részesülők száma	3	0	0	0	0	0
11	Térítmény természetes személyeknek egyéb szerződések alapján	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb szerződések alapján térítményben részesülők száma*	0	0	0	0	0	0
13	Térítmény a Közgyűlés tagjainak	0	0	0	0	0	0
14	Közgyűlési tagok száma*	0	0	0	0	0	0
15	Térítmény a felügyelőbizottsági tagoknak	1.462.025	1.462.025	365.506	731.012	1.096.518	1.462.025
16	Felügyelőbizottsági tagok száma*	3	3	3	3	3	3
17	Térítmény a könyvvizsgálói bizottság tagjainak	0	0	0	0	0	0
18	Könyvvizsgálói bizottság tagjainak száma*	0	0	0	0	0	0
19	Foglalkoztatottak munkahelyi utaztatása	595.000	583.040	171.250	342.500	513.750	685.000
20	Szolgálati utak napidíjai	200.000	54.566	50.000	100.000	150.000	200.000

21	Szolgálati utak költségtérítése	350.000	17.762	87.500	175.000	262.500	350.000
22	Nyugdíjaztatási végkielégítés	0	0	0	430.000	430.000	430.000
22a	Ésszerűsítési eljárásban megszűnt munkaviszony utáni térítmény	0	0	0	0	0	0
23	Jubileumi jutalmak	0	0	0	0	0	0
24	Jutalomban részesülők száma	0	0	0	0	0	0
25	Terepi elszállásolás és étkeztetés	0		0	0	0	0
26	Dolgozók és családjaik megsegítése	200.000	93.364	50.000	100.000	150.000	200.000
26a	Szolidáris segítség a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	976.000	975.333	0	976.000	976.000	976.000
27	Ösztöndíjak	0		0	0	0	0
28	Foglalkoztatottak és más természetes személyek egyéb költségtérítései	280.000	280.000	172.000	172.000	172.000	300.000

*a foglalkoztatottak/juttatásban részesülők/tagok száma a jelentéstételi időszak utolsó napján

**az 5-28-as pozíciók pénzben kifejezett értékét bruttó összegben kell feltüntetni

A megvalósítás indokolása:

2018-ban a bérek a tervezettnél alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel 2018 folyamán egy munkahely 3 hónapig betöltetlen volt, ami a tervhez képest 1%-os eltérést jelent.

A megbízási szerződések a tervezettnél 59%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, míg az ideiglenes-időszaki munkákról szóló szerződések nem valósultak meg, mivel az említett jogcímen kevesebb személyt kellett foglalkoztatni.

A felügyelőbizottság tagjainak a juttatásai a tervezett szinten valósultak meg.

A foglalkoztatottak munkahelyi utaztatásának költségei 2%-kal a tervezett szint alatt valósultak meg, ami névlegesen mindössze 11.960 dináros különbséget jelent. A szolgálati utak költségterítése a tervezett szint 5%-ában valósult meg, a napidíjak a tervezett szint 27%-át tették ki, a dolgozók családjainak megsegítésére kifizetett támogatás költségei a tervezett szint 47%-át tették ki, a tényleges szükségleteknek megfelelően. A kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére szolgáló szolidáris segély, valamint a dolgozók egyéb költségterítése a tervezett szinten valósult meg.

Indokolás a tervhez:

A 2019-es évben a foglalkoztatottak tervezett száma 21 a megbízási időre kinevezett igazgatót is beszámítva.

A 2019. évre a teljes bértömeg tervezett összege magasabb a 2018. évre tervezettnél, ami lehetővé teszi a holtmunka kifizetését minden foglalkoztatottnak összhangban a szabadkai Szabadkai Piacok KKV Kollektív szerződésével, amelynek 71. szakasza előírja, hogy a foglalkoztatottat minden munkában eltöltött szolgálati év után megilleti az alap 0,4%-ával megnövelt bér, továbbá a fizetések, illetve bérek és más állandó járandóságok elszámolási és kifizetési alapjának a közszférában történő ideiglenes rendezéséről szóló törvénnyel (SZK Hiv. Közlönyének 116/2014 és 95/2018. sz.), amely a közzállalatokban lehetővé teszi a 2014 októberi eredeti alapbér 5%-kal csökkentett összegének a kifizetését az eddigi 10% helyett, amennyivel eddig voltak csökkentve a bérek.

Az említettek mellett a béreket olyan szinten tervezzük, amely lehetővé teszi a megemelt bérek kifizetését az állami és a vallási ünnepek napjaira, a gazdasági Vásár és a Winterfest Téli Vásár szervezésével kapcsolatos túlmunka, valamint az éjjeli munka kifizetését, mivel a nagybani piacon az év folyamán a megfizettetés részben az éjszakai órákban is történik.

A Felügyelőbizottság tagjainak a térítménye valamint a foglalkoztatottak 2018. évi bértömege csökkentett összegben van tervezve A fizetések illetve bérek és más állandó járandóságok elszámolási és kifizetési alapjának a közszférában történő ideiglenes rendezéséről szóló törvénnyel összhangban. A csökkentés SZK költségvetésébe befizetendő összege az eredménymérleg tervében az 5.2. pont alatti 55-ös kontón a nem dologi kiadásoknál került feltüntetésre. A törvény értelmében a csökkentés nem vonatkozik a táppénzre, az évi szabadságra fizetett térítményekre, és nem csökken az egytálétel, a nyaralási térítmény valamint a holt munka összege sem.

A megbízási szerződésekre és az ideiglenes-időszaki munkákról szóló szerződésekre tervezett teljes összeg 2018-ban 300.000 dinárt tett ki. 2019-ben a vállalat a feltüntetett célokra 300.000,00 dinárt tervez. A szükségletekkel összhangban azonban módosul a megbízott személyek szerkezete, ezért az említett összeget csak a megbízási szerződésekre szánjuk. Nem lesz szükség személyek munkáltatására ideiglenes-időszaki szerződések alapján.

Az említett eszközök tervezett szintje lehetővé teszi a szerződéses költségek kifizetését az EU-s és más alapok projektjeinek a megvalósításával megbízott személyek esetén a 2019-es évben a piacokon tervezett beruházások megvalósítása érdekében, illetve a vállalat szervezésében megrendezésre kerülő vásári és más rendezvények szervezési munkálataira.

A dolgozók munkahelyi utaztatásának költségeit a 2018. évi tervnél és megvalósításnál magasabb szinten tervezzük a tömegközlekedési jegyek drágulása, valamint a vállalatban a munkahelyi utaztatás költségterítésére jogosult dolgozók számának a növekedése miatt.

A szolgálati utak napidíjait és a szolgálati utak utáni költségterítést a 2018. évi szinten tervezzük, függetlenül attól, hogy a 2018. évi megvalósítás ne, volt magas, mivel objektíve kevesebb szükség mutatkozott a Szerbiai Piacok Ügyviteli Közösségének ülésein, tanfolyamokon és hasonlókon való részvételre. A 2019. évben több szolgálati útra számítunk a piacokon tervezett beruházások következtében, amelyek szükségessé teszik a térség más piacainak a meglátogatását a meglévő piacok minél jobb felújítási terveinek a kidolgozása, valamint a meglévők helyére építendő létesítmények terveinek a kidolgozása céljából.

A megbízási szerződések alapján kifizetésre kerülő összegeket a 2018. évi terv szintjén tervezzük, azzal, hogy 2018-ban ezek az eszközök külön voltak felosztva a megbízási szerződésekre és az ideiglenes-időszaki munkákról szóló szerződésekre, míg 2019-ben ezeket az eszközöket a megbízási szerződések tételében egyesítjük összhangban a 2019. évi működési tervek, illetve a 2019-2021 közötti időszakra szóló hároméves működési tervek elemeinek a meghatározásáról a közvállalatok és más, közérdekű tevékenységet ellátó szerveződési formák számára szóló rendelettel (SZK Hiv. Közlönyének 86/2018. sz.). Az említett eszközök tervezett szintje lehetővé teszi a szerződéses költségek kifizetését az EU-s és más alapok projektjeinek a megvalósításával megbízott személyek esetén a 2019-es évben a piacokon tervezett beruházások megvalósítása érdekében, illetve a vállalat szervezésében megrendezésre kerülő vásári és más rendezvények szervezési munkálataira, mégpedig a 2018. évi terv szintjén.

A 2019. évi tervben szerepel végkielégítés kifizetése, mivel egy dolgozó öregségi nyugdíjba megy.

A dolgozók és családjaik segélyezésére tervezett költségek a 2018. évi terv szintjén alakulnak, függetlenül attól, hogy 2018-ban a megvalósítás nem volt magas, mivel objektíve kisebb volt az igény a segélyek kifizetése iránt. Az említett költségeket nem lehet pontosan tervezni, ezért feltételezzük, hogy 2019-ben nagyobb szükség lehet a segélyek kifizetésére.

A dolgozóknak fizetendő egyéb költségtérítéseket 2019-ben 2018-hoz képest 20.000 dinárral magasabb szinten tervezzük, mert nagyobb lesz a foglalkoztatottak gyermekeinek a száma, akiknek a vállalat biztosítja az újévi ajándécsomagot.

V. A NYERESÉG TERVEZETT ELOSZTÁSA A 2019-AS ÉVRE

A 2018. évi eredménymérleg becsült bevételei és kiadásai alapján a vállalat az üzleti évet pozitív eredménnyel zárja. A 2018. évi adózás utáni (nettó nyereség) nyereség elosztási mércéit Szabadka város 2018. évi költségvetési rendelete határozza meg, amelyet a Városi Képviselő-testület fogadott el 2018. december 27-én, meghatározva, hogy 2019-ban a nyereség elosztása a következő módon történik:

a nyereség 70% az alapítóhoz lesz átirányítva

30%-a az alaptőke növelését szolgálja a beruházásokba való befektetés útján a likvid eszközök szintjéig.

A nettó nyereség felhasználásának táblázata a 2014-2017 közötti időszakban:

Üzleti év	Megvalósított nettó nyereség összesen	A költségvetési befizetés éve	Az előző évi nyereség alapján a költségvetésbe befizetett összeg	Jogcím (Városi Képviselő-testületi határozat)
1	2	3	4	5
2017	1.034.412	2018	724.088,09	I-00-400-23/2018
2016	2.500.607	2017	1.750.425,22	I-00-400-30/2017
2015	2.465.510	2016	1.232.754,79	I-00-022-166/2016
2014	3.068.121	2015	1.534.060,70	I-00-022-159/2015

A felsorolt években a nyereség elköltése a következő módon történt:

- a **2014. évi** 50%nyereség 50%-a be lett fizetve az alapítónak, 50%-a pedig értéknövelő karbantartásra lett felhasználva.
- a **2015. évi** nyereség 50%-a be lett fizetve az alapítónak, 50%-a pedig beruházásokra, azaz a Harcosok sorakozója Lakótelepi Zöldike piac létesítményére lett fordítva.
- a **2016. évi** nyereség 70%-a be lett fizetve az alapítónak, 30%-a pedig az igazgatósági épületbe – a vállalati székhelybe lett befektetve.
- a **2017. évi** nyereség 70%-a be lett fizetve az alapítónak, 30%-a pedig tervdokumentációra lett felhasználva.

VI. BÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

VI. 1. A foglalkoztatottak részlegek/szervezeti egységek szerint szerkezete

6. melléklet

Sorszám	Részleg/Szervez. egység	Besorolt munkahelyek száma	Foglalkoztatottak száma	Foglalkoztat. száma a kádernyilvánt. szerint	Határozatlan időre foglalkoztat. száma	Határozott időre foglalkoztat. száma	Felsőfokú végz.		Főiskolai végz.		Magasan szakkép.		Középfokú v.		Szakképz.		Betanított		Szakképzet- len		ÖSSZES	
							Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2018. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.	Meg- val. 2018. 12.31.	Terv 2019. 12.31.
1	Igazgató	1	1	1	1	0	1	1													1	1
2	Káder, jogi, ált. részleg	2	2	2	2	0	1	1					1	1							2	2
3	Pénzügyi részleg	4	4	4	2	2	1	1					3	3							4	4
4	Megfizett. szolgálat	9	9	9	9	0	1	1					8	8							9	9
5	Műszaki részleg	4	4	4	3	1	0	0	1	1	1	1	2	2							4	4
ÖSSZESEN		20	20	20	18	2	4	4	1	1	1	1	14	14	0	0	0	0	0	0	20	20

A táblázatban nem szerepel az igazgató, mint megbízási időre kinevezett személy.

VI. 2. A foglalkoztatottak szakképzettségi, életkor és nemek szerinti megoszlása, valamint a foglalkoztatottak szolgálati idő szerinti megoszlása

A Felügyelőbizottság/Közgyűlés elnökének és tagjainak szakképzettségi és nemek szerinti megoszlása

7. melléklet

Szakképzettségi összetétel

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		2018.12.31-i szám	2019.12.31-i szám	2018.12.31-i szám	2019.12.31-i szám
1	Felsőfokú végz.	5	5	3	3
2	Főiskolai végz.	1	1		
3	Magasan szakkép.	1	1		
4	Középfokú v.	14	14		
5	Szakképzett				
6	Betanított				
7	Szakképzetlen				
ÖSSZESEN		21	21	3	3

Életkor szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak száma 2018.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2019.12.31.
1	30. életévig	0	0
2	30-tól 40-ig	8	7
3	40-től 50-ig	4	5
4	50-től 60-ig	7	7
5	60 év felett	2	2
ÖSSZESEN		21	21
Átlagéletkor		48	48

Nemek szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelőbizottság/Közgyűlés	
		2018.12.31-i szám	2019.12.31-i szám	2018.12.31-i szám	2019.12.31-i szám
1	Férfi	14	14	1	1
2	Nő	7	7	2	2
ÖSSZESEN		21	21	3	3

Szolgálati idő szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak száma 2018.12.31.	Foglalkoztatottak száma 2019.12.31.
1	5 évig	1	1
2	5-től 10-ig	2	2
3	10-től 15-ig	3	3
4	15-től 20-ig	2	2
5	20-től 25-ig	5	5
6	25-től 30-ig	2	2
7	30-től 35-ig	3	3
8	35 év felett	3	3
ÖSSZESEN		21	21

A táblázatokban a foglalkoztatottak mellett szerepel a megbízási időre kinevezett igazgató is.

VI. 3. A foglalkoztatás dinamikája

8. melléklet

Sorsz.	Távozás/felvétel jogcíme	Foglalk. száma		Sorsz.	Távozás/felvétel jogcíme	Foglalk. száma
	2018.12.31-i állás*	21			2019.06.30-i állás	21
	Káderek távozése a 2019.01.01. – 03.31. közötti időszakban	0			Káderek távozése a 2019.01.01. – 09.30. közötti időszakban	1
1	<i>feltüntetni a jogcímet</i>			1	<i>feltüntetni a jogcímet</i>	
	Káderek felvétele a 2019.01.01. – 03.31. közötti időszakban	0			Káderek felvétele a 2019.01.01. – 09.30. közötti időszakban	1
1	<i>feltüntetni a jogcímet</i>			1	<i>feltüntetni a jogcímet</i>	
	2019.03.31-i állás	21			2019.09.30-i állás	21

Sorsz.	Távozás/felvétel jogcíme	Foglalk. száma		Sorsz.	Távozás/felvétel jogcíme	Foglalk. száma
	2019.03.31-i állás	21			2019.09.30-i állás	21
	Káderek távozése a 2019.01.01. – 06.30. közötti időszakban	1			Káderek távozése a 2019.01.01. – 12.31. közötti időszakban	1
1	<i>Egy dolgozó öregségi nyugdíjba való távozése</i>			1	<i>feltüntetni a jogcímet</i>	
	Káderek felvétele a 2019.01.01. – 06.30. közötti időszakban	1			Káderek felvétele a 2019.01.01. – 12.31. közötti időszakban	1
1	<i>Dolgozó felvétele a megüresedett munkahelyre</i>			1	<i>feltüntetni a jogcímet</i>	
	2019.06.30-i állás	21			2019.12.31-i állás	21

Megjegyzés:

A táblázatban a foglalkoztatottak mellett szerepel megbízási időre kinevezett személyként az igazgató is.

A közsférában dolgozók maximális száma meghatározásának módjáról szóló törvény (SZK Hiv. Közlönyének 68/15. sz.) valamint a Szabadka Város Önkormányzatában a 2017-ben határozatlan idejű munkaszerződéssel alkalmazottak maximális létszámáról szóló, I-00-02-61/2017 számú rendelet értelmében a vállalat köteles volt a foglalkoztatottak számát 20-ra csökkenteni, azzal, hogy az igazgató megbízási időre megbízott személy, így a foglalkoztatottak száma a kádernyilvántartás szerint 2018-ban 21-et tett ki.

A vállalat 2017. december 29-én összehangolta a munkahelyek besorolásával kapcsolatos szabályzatot, végrehajtva ezzel a racionalizációt, amellyel 2017.12.31-ével a foglalkoztatottak száma 21-re csökkent.

A dolgozó tervezett öregségi nyugdíjba vonulása után a megüresedett munkahelyet a Vállalat kizárólag a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel, valamint a költségvetési eszközök használóinak az új foglalkoztatás és a kiegészítő munkáltatás jóváhagyása megszerzésének rendjéről szóló rendelettel összhangban tölti be.

VI.4. A 2018-ben kifizetett és a 2019-ra tervezett bértömeg

9. melléklet

A kifizetett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és átlagkereset 2018-ben havi lebontásban*-Bruttó 1

Havonkénti kifizetések 2018-ban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK**			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATVEZETÉS		
	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalk. száma	Bér- tömeg	Átlag -bér	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér
I.	21	1.710.812,05	81.467,24		1.547.857,09					1	162.954,96	162.954,96
II.	21	1.685.267,23	80.250,82		1.522.312,29					1	162.954,94	162.954,94
III.	21	1.684.791,07	80.228,15		1.521.836,09					1	162.954,98	162.954,98
IV.	21	1.740.392,59	82.875,84		1.577.437,67					1	162.954,92	162.954,92
V.	20	1.629.561,82	81.478,09		1.465.461,82					1	164.100,00	164.100,00
VI.	20	1.638.619,96	81.931,00		1.475.664,97					1	162.954,99	162.954,99
VII.	21	1.662.985,59	79.189,79		1.498.885,69					1	164.099,90	164.099,90
VIII.	21	1.661.277,78	79.108,47		1.498.322,89					1	162.954,89	162.954,89
IX.	21	1.662.277,45	79.156,07		1.499.322,47					1	162.954,98	162.954,98
X.	21	1.655.137,46	78.816,07		1.492.182,51					1	162.954,95	162.954,98
XI.	20	1.619.908,98	80.995,45		1.456.409,07					1	163.499,91	162.954,98
XII.	21	1.684.533,64	80.215,89		1.520.433,64					1	164.100,00	162.954,98
ÖSSZESEN	249	20.035.565,62	965.712,86		18.076.126,20					12	1.959.439,42	1.957.749,50
ÁTLAG	21	1.669.630,47	80.476,07		1.506.343,85					1	163.286,62	163.145,79

*kifizetések az év végéig szóló becsléssel

**kifizetések az év végéig szóló becsléssel. 2018-ban a régi foglalkoztatottak azok, akik az előző év decemberében munkaviszonyban voltak.

A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉREK TÁBLÁZATA 2018-BAN

HÓNAP	BÉREK ÉS A FOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA 2018-BAN			
	Tervezett eszközök	Terv. szám	Megvalós. eszközök	Megvalós. szám
Január	1.711.300,00	21	1.710.812,05	21
Február	1.685.300,00	21	1.685.267,23	21
Március	1.685.300,00	21	1.684.791,07	21
Április	1.745.300,00	21	1.740.392,59	21
Május	1.693.300,00	21	1.629.561,82	20
Június	1.704.300,00	21	1.638.619,96	20
Július	1.663.300,00	21	1.662.985,59	21
Augusztus	1.662.300,00	21	1.661.277,78	21
Szeptember	1.662.300,00	21	1.662.277,45	21
Október	1.662.300,00	21	1.655.137,46	21
November	1.692.300,00	21	1.619.908,98	20
December	1.697.300,00	21	1.684.533,64	21
ÖSSZESEN	20.264.600,00	252	20.035.565,62	249

Indokolás:

2018-ban a bérek a tervezettnél alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel 2018 folyamán egy munkahely 3 hónapig betöltetlen maradt.

A tervezett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és átlagkereset 2019-ban havi lebontásban - Bruttó 1

dinárban

Havi terv 2019-ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATVEZETÉS		
	Fogl. száma	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalk. száma	Bér- tömeg	Átlagbér	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér
I.	21	1.847.237	87.964	20	1.684.234	84.212				1	163.003	163.003
II.	21	1.826.237	86.964	20	1.663.234	83.162				1	163.003	163.003
III.	21	1.807.337	86.064	20	1.644.334	82.217				1	163.003	163.003
IV.	21	1.892.387	90.114	20	1.729.384	86.469				1	163.003	163.003
V.	21	1.835.687	87.414	20	1.672.684	83.634				1	163.003	163.003
VI.	21	1.807.734	86.083	20	1.644.731	82.237				1	163.003	163.003
VII.	21	1.770.460	84.308	20	1.606.870	80.344				1	163.590	163.590
VIII.	21	1.770.460	84.308	20	1.606.870	80.344				1	163.590	163.590
IX.	21	1.769.409	84.258	20	1.605.819	80.291				1	163.590	163.590
X.	21	1.769.409	84.258	20	1.605.819	80.291				1	163.590	163.590
XI.	21	1.761.009	83.858	20	1.597.419	79.871				1	163.590	163.590
XII.	21	1.782.009	84.858	20	1.618.419	80.921				1	163.590	163.590
ÖSSZESEN	252	21.639.375	1.030.446	240	19.679.817	983.993				12	1.959.558	1.959.558
ÁTLAG	21	1.803.281	85.871	20	1.639.985	81.999				1	163.297	163.297

*2019-ben a régi foglalkoztatottak azok, akik az előző év decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatban

A kifizetett bértömeg megnövelve a bérek utáni járulékokkal, a foglalkoztatottak száma és átlagkereset 2019-ben havi lebontásban - Bruttó 2

dinárban

Havi terv 2019-ben	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATVEZETÉS		
	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér	Foglalk. száma	Bér- tömeg	Átlag- bér	Foglalk. száma	Bértömeg	Átlagbér
I.	21	2.180.403	103.829	20	1.988.001	99.400				1	192.402	192.402
II.	21	2.155.615	102.648	20	1.963.213	98.161				1	192.402	192.402
III.	21	2.133.306	101.586	20	1.940.904	97.045				1	192.402	192.402
IV.	21	2.233.696	106.366	20	2.041.294	102.065				1	192.402	192.402
V.	21	2.166.769	103.179	20	1.974.367	98.718				1	192.402	192.402
VI.	21	2.133.775	101.608	20	1.941.373	97.069				1	192.402	192.402
VII.	21	2.089.778	99.513	20	1.896.683	94.834				1	193.095	193.095
VIII.	21	2.089.778	99.513	20	1.896.683	94.834				1	193.095	193.095
IX.	21	2.088.538	99.454	20	1.895.443	94.772				1	193.095	193.095
X.	21	2.088.538	99.454	20	1.895.443	94.772				1	193.095	193.095
XI.	21	2.078.623	98.982	20	1.885.528	94.276				1	193.095	193.095
XII.	21	2.103.410	100.162	20	1.910.315	95.516				1	193.095	193.095
ÖSSZESEN	252	25.542.229	1.216.294	240	23.229.247	1.161.462	0	0	0	12	2.312.982	2.312.982
ÁTLAG	21	2.128.519	101.358	20	1.935.771	96.789	0	0	0	1	192.748	192.748

*2019-ben a régi foglalkoztatottak azok, akik az előző év decemberében munkaviszonyban voltak a vállalatban

A BÉRELSZÁMOLÁS ÉS –KIFIZETÉS 2019. ÉVI TERVE

dinárban

Hónap	2018-ben kifizetett Bruttó 2	Tervezett Bruttó 2 2019-ben a törvény alkalm. előtt*	Tervezett Bruttó 2 2019-ben a törvény alkalm. után*	A SZK költségvetésébe befizetésre kerülő összeg
	1.	2.	3.	(2-3)
I.	2.017.047,38	2.260.646	2.180.403	80.243
II.	1.986.930,04	2.234.945	2.155.615	79.330
III.	1.986.368,67	2.211.815	2.133.306	78.509
IV.	2.051.922,84	2.315.900	2.233.696	82.204
V.	1.921.253,35	2.246.510	2.166.769	79.741
VI.	1.931.932,91	2.212.302	2.133.775	78.527
VII.	1.960.660,00	2.166.686	2.089.778	76.908
VIII.	1.958.646,50	2.166.686	2.089.778	76.908
IX.	1.959.825,08	2.165.400	2.088.538	76.862
X.	1.951.407,03	2.165.400	2.088.538	76.862
XI.	1.909.872,69	2.155.120	2.078.623	76.497
XII.	1.979.416,96	2.180.819	2.103.410	77.409
ÖSSZESEN	23.615.283,45	26.482.229	25.542.229	940.000

VI. 5. A Felügyelőbizottság/Közgyűlés juttatásai

10. melléklet

Felügyelőbizottság/Közgyűlés juttatásai nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság/Közgyűlés – előző évi megvalósítás				Felügyelőbizottság/Közgyűlés – folyó évi terv			
	Teljes összeg	Az elnök juttatása	A tag juttatása	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök juttatása	A tag juttatása	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
II.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
III.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
IV.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
V.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
VI.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
VII.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
VIII.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
IX.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
X.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
XI.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
XII.	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
ÖSSZESEN	924.000	324.000	300.000	24	924.000	324.000	300.000	24
ÁTLAG	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2

Felügyelőbizottság/Községi ülés juttatásai bruttó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság/Községi ülés – előző évi megvalósítás					Felügyelőbizottság/Községi ülés – folyó évi terv				
	Teljes összeg	Az elnök juttatása	A tag juttatása	Tagok száma	Befizetés a költségvetésbe	Teljes összeg	Az elnök juttatása	A tag juttatása	Tagok száma	Befizetés a költségvetésbe
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
II.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
III.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
IV.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
V.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
VI.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
VII.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
VIII.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
IX.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
X.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
XI.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
XII.	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
ÖSSZESEN	1.462.025,28	512.658,24	474.683,52	24	57.000,00	1.462.025,28	512.658,24	474.683,52	24	57.000,00
ÁTLAG	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00

A Felügyelőbizottság elnökének és tagjainak a juttatásait a következő mércék szerint határozzák meg:

-a juttatást csak arra a hónapra fizetik ki, amelyben az ülést megtartották, függetlenül az adott hónapban megtartott ülések számától.

-a terv szerint a Felügyelőbizottság 2019-ben 12 ülést tart.

A feltüntetett rendeltetésre tervezett eszközök tömege ezzel a programmal összhangban valósul meg, amit a Szabadka város által alapított köz- és kommunális közvállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai juttatásának a mértékéről szóló határozat (Szabadka Város Hiv. Lapjának 7/14. sz.), valamint a közvállalatok felügyelőbizottságaiban végzett munkáért járó térítések meghatározásának a mércéiről szóló rendelet (Szabadka Város Hiv. Lapjának 102/2016. sz.) ír elő.

2019-ra a Felügyelőbizottság tervezett csökkentett juttatásait A fizetések illetve bérek és más állandó járandóságok elszámolási és kifizetési alapjának a községi területen történő ideiglenes rendezéséről szóló törvénnyel összhangban szabályozzák. A csökkentésnek a SZK költségvetésébe befizetendő összege jelen Működési terv **5.2.** pont alatti tervezett eredménymérésében a nem dologi kiadásoknál az 55-ös számlán szerepel.

A felügyelőbizottság elnökének munkájáért nettó 30.000,00 dináros térítés lett meghatározva, ami az említett törvény hatálya alá esik, így a csökkentett térítés összege 27.000,00 dinárt tesz ki, a felügyelőbizottság tagjai számára az előírt térítés 25.000,00 dinár, mely összeg nem esik a fent említett törvény csökkentő hatálya alá.

VII. HITELSZOLGÁLAT

A vállalat 2018-folyamán nem vett fel kölcsönt, s ezt nem tervezi a 2019. évben sem.

VIII. TERVEZETT BESZERZÉSEK

- Javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök a 2019. évben

13. melléklet

JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

Sorszám	POZÍCIÓ	Megvalósítás (becslés) a 2018-as évben	Terv a 2019.01.01.- 03.31. idősz.	Terv a 2019.01.01.- 06.30. idősz.	Terv a 2019.01.01.- 09.30. idősz.	Terv a 2019.01.01.- 12.31. idősz.
Javak						
1	Üzemanyag beszerzése	456.000	212.500	425.000	637.500	850.000
2	Elektromos energia beszerzése	3.350.000	567.000	1.417.000	2.267.000	3.400.000
3	Bútorok beszerzése	33.000	0	25.000	50.000	50.000
4	Munka lábbeli és munkavédelmi eszközök beszerzése	243.000	0	65.000	195.000	260.000
5	Számítástechnikai felszerelés beszerzése	230.000	62.000	125.000	188.000	250.000
6	Irodai anyagok beszerzése	315.000	80.000	160.000	240.000	320.000
7	Kéziszerszámok beszerzése	0	25.000	50.000	75.000	100.000
8	Festék- és csavaráru beszerzése	240.000	0	50.000	110.000	210.000
9	Kohászati termékek és építőanyagok beszerzése	245.000	125.000	175.000	250.000	350.000
10	Villanyszerelési anyagok és szolgálati jármű-alkatr. beszerz.	285.000	25.000	70.000	140.000	230.000
11	Vízvezeték-szerelői és egyéb anyagok beszerzése	230.000	25.000	75.000	150.000	250.000
12	Köztisztasági anyagok beszerzése	210.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Légkondicionáló berendezések és ventilátorok beszerzése	19.000	0	25.000	50.000	50.000
14	Ingóságok beszerzése	49.000	25.000	50.000	75.000	100.000
15	Szakirodalom beszerzése	88.000	80.000	80.000	80.000	100.000
16	Mobiltelefonok beszerzése	170.000	0	25.000	50.000	100.000
17	Postai bélyegek beszerzése	45.000	7.000	22.000	32.000	50.000

18	Tetőfedő anyagok beszerzése a vásári faházakhoz	83.000	0	400.000	400.000	400.000
19	Kamerák beszerzése videofelügyelethez	200.000	0	150.000	150.000	150.000
20	Vizesblokk-kontéjner a Majsai úti lokációra	0	0	400.000	400.000	400.000
Javak összesen:		6.491.000	1.283.500	3.889.000	5.689.500	7.820.000
Szolgáltatások						
1	Őrző-védő szolgálat	4.980.915	1.350.000	2.930.000	4.430.000	6.590.000
2	Takarítói-köztisztasági szolgáltatások	6.223.384	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000
3	Biztosítási szolgáltatások	499.000	124.750	249.500	374.250	499.000
4	Ügyvédi szolgáltatások	288.000	72.000	144.000	216.000	288.000
5	Könyvviteli szolgáltatások	408.000	124.800	249.600	374.400	499.200
6	Egészségügyi-gyógyászati szolgáltatások	400.000	37.500	75.000	112.500	400.000
7	Nyomdai szolgáltatások	246.000	67.000	135.000	202.000	246.000
8	A Közlöny című lap írása és szerkesztése	336.000	85.000	170.000	255.000	336.000
9	Tanúsítványozási szolgáltatások	230.000	0	210.000	210.000	210.000
10	Műszaki tervdokumentáció kidolgozása	165.000	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
11	Programozási szolgáltatások	430.000	120.000	240.000	360.000	480.000
12	Hűtőberendezések karbantartása	38.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Szolgálati gépjárművek karbantartása	210.000	75.000	150.000	225.000	300.000
14	Video felügyelet	348.000	87.000	174.000	261.000	348.000
15	Fordítási díj	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
16	Munkaruha kidolgozásának szolgáltatása	415.000	0	0	250.000	250.000
17	Munka- és tűzvédelmi szolgáltatások	324.000	81.000	162.000	243.000	324.000
18	Rágcsálómentesítés	110.000	30.000	60.000	90.000	120.000
19	Internethasználati díj	93.000	37.500	75.000	112.500	150.000
20	Egyéb szolgáltatások (javítás, járművek, munkaruhák tisztítása, vulkanizőr-szolgáltatások, stb.)	260.000	75.000	170.000	275.000	330.000
21	Könyvvizsgálói szolgáltatások	120.000	0	120.000	120.000	120.000
22	Kockázatbecslési dokumentum kidolgozása	0	0	480.000	480.000	480.000

	Szolgáltatások összesen:	16.184.299	4.051.550	15.104.100	19.525.650	24.530.200
Munkálatok						
1	Standok építése és felszerelése vásárszervezési célokra	1.300.000	0	0	1.360.000	1.360.000
2	Aszfaltozási munkálatok	118.000	0	25.000	50.000	50.000
3	Villanyszerelői munkálatok	186.000		140.000	140.000	200.000
4	Lakatos és vízvezeték-szerelői munkálatok	0	25.000	75.000	150.000	200.000
	Munkálatok összesen:	1.604.000	25.000	240.000	1.700.000	1.810.000
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		24,279,299	5.360.050	19.233.100	26.915.150	34,160,200

A javak indokolása:

Az 1. tétel alatt az üzemanyagok beszerzése szerepel a 2018. évi tervnél 50.000 dinárral, azaz 6%-kal kisebb összegben, de a 2018. évi becsült megvalósításnál 86%-kal, azaz 394.000 dinárral nagyobb összegben a kőolajszármazékok várható drágulása miatt, valamint mert szükséges lesz más piacigazgatóságok többszöri meglátogatása az új piacok minél színvonalasabb és reálisabb építési terveinek a kidolgozása érdekében a Tesla-telepi vegyes piac és a Tejpiac esetében.

A 7. tétel alatt kéziszerszámok beszerzése szerepel. A 2018-as évben ezt a beszerzést 100.000 dináros összegben terveztük, míg 2019-ben 100.000 dináros összeget tervezünk. 2018-ban ilyen tétel nem valósult meg, mivel nem volt rá valós szükség, viszont a 2019. évben várhatóak bizonyos javítások és piackarbantartási munkálatok, amelyekhez szükséges lesz bizonyos kéziszerszámok beszerzése.

A 9. tétel alatt szerepel kohászati termékek és építőanyagok beszerzése. Ezt a beszerzést 2018-ban 480.000 dináros összegben terveztük, míg a 2019-es évre 350.000 dinár szerepel a tervben. A 2018. évi becsült megvalósításhoz képest 2019-ben 43%-kal, azaz 105.000 dinárral nagyobb összeget tervezünk, mivel 2019-ben az említett anyagokból nagyobb felhasználás várható a szükséges javításokhoz és piackarbantartási munkálatokhoz.

A 13. tétel alatt a tervben szerepel a 2018. évi becsült megvalósításnál nagyobb mértékű légkondicionáló- és ventilátor-beszerzés 31.000 dinárral nagyobb összegben, de ez a 2018. évi tervnél 50.000 dinárral kevesebb, mivel 2018-ban 100.000 dinár értékű beszerzést terveztünk. A 2019. évi tervnek a 2018-as megvalósításnál nagyobb összegére szükség van, hogy a meglévő berendezések meghibásodása vagy elhasználódottsága esetén szükség szerint újakat szerezzünk be.

A 14. tétel alatt különböző ingóságok beszerzése szerepel a 2018. évi becsült megvalósításnál valamivel nagyobb összegben, de az érték kisebb, mint a 2018. évi terv. 2018-ban a tervezett szint 300.000 dinárt tett ki, de az említett beszerzések iránti tényleges szükséglet és a megvalósítás 49.000 dinár volt, 2019-re pedig 100.000 dinár a terv, ami a 2018. évi megvalósításnál 51.000 dinárral több, de szükséges a beszerzésük iránti váratlan igények miatt amelyeket azonban nehéz előre meghatározni.

A 16. tétel alatt a 2018. évi becsült megvalósításnál kisebb szintű mobil telefon-beszerzés szerepel, mégpedig 41%-kal, illetve 70.000 dinárral kisebb összeg, mert kisebb a becsült igény a 2019. évben. Csak az esetleges meghibásodás miatti cserekeszülékek beszerzése szerepel a tervben, mivel az szükséges, ugyanis a piaci szolgáltatások teljes terepi megfizettetése az említett készülékekkel bonyolódik.

A 18. tétel alatt a kiállítói házikók tetőborításának a beszerzését tervezzük 400.000 dinár értékben, amire 2019-ben szükség lesz a meglévő borítások előregedése miatt. A tervezett beszerzés 317.000 dinárral nagyobb, mint a 2018. évi megvalósítás. Az említett beszerzés részben 2018-ban valósult meg, mégpedig 18%-os szinten, de csak az egyes kiállítói létesítmények esetén.

A 20. tétel alatt a Majsai úti lokációra tervezzük a vizesblokk-konténer beszerzését az újonnan épített piacra, mivel arra szükség van, a piac részeként kötelező a megléte. A beszerzést 2018-ra terveztük, de mivel 2018 végéig nem történt meg a megépített piac műszaki átvétele, és a téli időszak sem kedvez az ilyen, vizesblokk jellegű létesítmények beépítéséhez, ezért azt ugyanazon a szinten a 2019. évre tervezzük.

A szolgáltatások indokolása:

Az 1. tétel alatt az őrző-védő szolgáltatás beszerzését tervezzük az előző évi becsült megvalósításnál 32%-kal, a 2018. évi tervnél pedig 31%-kal nagyobb összegben az említett szolgáltatások objektív drágulása, többek között a munka minimális értékének a növekedése miatt. Az említett szolgáltatásokat 2019-ben nagyobb mértékben tervezzük, mivel a Winterfest Téli Vásár a városközpontban nagyobb területre bővült, ami ugyancsak hozzájárult a szolgáltatás beszerzési értékének a növekedéséhez. Az 5. tétel alatt az üzleti könyvek vezetése szerepel, a szolgáltatás értéke 22%-kal nagyobb az előző évi becsült megvalósításnál és tervnél, ugyancsak az említett szolgáltatások objektív drágulása miatt a munka minimális értékének a növekedése következtében.

A 10. tétel alatt az új piacok építéséhez szükséges műszaki tervdokumentáció beszerzése szerepel a Tesla-telepi vegyes piac és a Tejpiac építésére a meglévő lokációkon, mégpedig a 2018. évi tervnél 171%-kal, a 2018. évi becsült megvalósításnál pedig 3.636%-kal nagyobb összegben.

A 12. tétel alatt a hűtőberendezések karbantartási szolgáltatása szerepel, a 2018. évi becsült megvalósításnál 426%-kal nagyobb összegben, ami névlegesen 162.000 dinárral több, mivel lehetetlen pontosan meghatározni, hogy az év folyamán történik-e, és milyen mértékű meghibásodás következik be az említett berendezéseken. A beszerzés terve a 2018. évi terv szintjén van.

A 13. tétel alatt a szolgálati járművek karbantartási szolgáltatásának a beszerzése szerepel az előző évi becsült megvalósításnál 43%-kal magasabb szinten, azaz 90.000 dinárral nagyobb összegben, a szolgálati járművek esetleges meghibásodása miatt, amelyek mértékét nehéz pontosan meghatározni. A beszerzést a 2018. évi terv szintjén tervezzük.

A 19. tétel alatt az internetszolgáltatás beszerzését tervezzük az előző évi becsült megvalósításnál magasabb szinten, mivel szükség van a színvonalasabb, erősebb internet-kapcsolat biztosítására mind a piacokon, mind pedig a vállalat igazgatóságán, mivel a teljes ügymenet, a megfizettetés és a nyilvántartás internet-kapcsolat segítségével történik. A beszerzést a 2018. évi terv szintjén tervezzük.

A 20. tétel alatt szerepel az egyéb szolgáltatások tervezett beszerzése, mint amilyen a pénztárgépek karbantartása, a járművek, munkaruhák és piaci felszerelés tisztítása, vulkanizőr-szolgáltatások, stb., a 2018. évi becsült megvalósításnál 27%-kal magasabb összegben, mivel lehetetlen pontosan tervezni, hogy az év folyamán milyen mértékben lesz szükség az említett szolgáltatásokra.

A 22. tétel alatt szerepel a kockázatbecslési dokumentum tervezett beszerzése, ami a vállalat törvényes kötelezettsége. A beszerzést a 2018. évi terv szintjén tervezzük.

A munkálatok indokolása:

A 2. tétel alatt szerepel aszfaltozási munkálatok beszerzése a 2018. évi becsült megvalósítás 42%-os, illetve a 2018. évi terv 50%-os szintjén, mivel a tervben csak a piacokon szükséges kisebb javítások szerepelnek.

A 3. tétel alatt villanyszerelői munkálatok beszerzése szerepel a 2018. évi becsült megvalósítás 8%-os, illetve a 2018. évi terv 44%-os szintjén, mivel 2019-ben nem tervezünk nagyobb beruházásokat, mivel nincs értelme befektetni azokba a piacokba, amelyeknek a teljes felújítását és újak építését tervezzük az elkövetkező években a meglévő lokációkon.

A 4. tétel alatt tervezzük a lakatos- és vízvezeték-szerelői munkálatok beszerzését 200.000 dinár értékben, ami a 2018. évi terv 91%-os szintjének felel meg. 2018-ban nem folytak ilyen munkálatok, mivel nem volt rá valós szükség, azaz az év folyamán nem történt semmilyen meghibásodás, ami nem jelenti azt, hogy a 2019. évben nem történhetnek meg, ezért szükséges az említett munkálatokat betervezni szükség esetére.

Minden más beszerzést megközelítőleg a 2018. évi megvalósítás szintjén tervezzük, összhangban a vállalat tényleges szükségleteivel.

IX. BERUHÁZÁSOK TERVE

A beruházások terve és üteme a 2019-as évben, illetve a 2019-2021. év közötti időszakra

14. melléklet

BERUHÁZÁSOK TERVE

000 dinárban

Prioritás	Nagyberuházás neve	Projektfinanszírozás kezdőéve	Projektfinanszírozás záróéve	A projekt teljes értéke	Megvalósítás 2018.12.31-vel bezárólag	Finanszírozási szerkezet	Forrás szerinti összeg	2019. terv	2020. évi terv	2021. évi terv	A 2021. év után
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Piaciépités a Vasutas település HK-ben a) csarnok b) vizesblokk-konténer	2017	2018	4.140	3.740	Saját eszközök	400	400			
						Hiteleszközök					
						Költségvetési eszközök (számlák szerint)					
						Egyéb					
2	A Tesla-telepi piac és a Tejpiac meglevő lokációkon történő megépítése terveinek a kidolgozása	2019	2019	6.000		Saját eszközök	4.000	4.000			
						Hiteleszközök					
						Költségvetési eszközök (számlák szerint)					
						Egyéb	2.000	2.000			
3	Piac-csarnok építése a Tesla-telepi vegyes piacon	2020	2021	31.500		Saját eszközök	6.000		6.000		
						Hiteleszközök					
						Költségvetési eszközök (számlák szerint)	25.500		25.500		
						Egyéb					

4	A Tejpiac építése: - új piaccsarnok építése - tejcsarnok építése hűtőpultokkal -a piac felszerelése piaci asztalokkal -üzlethelyiségek építése					Saját eszközök					
						Hiteleszközök					
						Költségvetési eszközök (számlák szerint)					
		2021	2022	240.000	0	Egyéb	240.000			120.000	120.000
5	Idényjellegű árusításra szolgáló lokáció kiépítése a Zorka HK-ben	2022	2022	5.000	0	Saját eszközök	3.500	0	0	0	3.500
						Hiteleszközök					
						Költségvetési eszközök (számlák szerint)					
						Egyéb	1.500	0	0	0	1.500

Indokolás:

1. A vállalat 2018-ban megépítette a piacot a Vasutas település Helyi Közösségben, a 2019. évi tervben pedig szerepel a vizesblokk-konténer beszerzése az említett piacra, saját eszközökből, amint megteremtődnek az időjárási körülmények annak beszerelésére.
2. A 2019. évben szerepel a műszaki tervdokumentáció kidolgozása az új piacok megépítésére, mégpedig a Tesla-telepi vegyes piac és a Tejpiac építésére, részben saját eszközökből, részben egyéb forrásokból (VAT, SZK, egyebek, , pályázatokból). Az említett piacok a meglevő lokációkon épülnek.
3. 2020-ban a tervben szerepel az új piac megépítése a Tesla-telepi vegyes piacon.
4. A 2021-2022-es időszakban tervezzük egy teljesen új Tejpiac megépítését.
5. 2021 után tervezzük egy lokáció kiépítését idény jellegű árusításra a Zorka HK-ben, azzal a feltétellel, hogy addigra megteremtődnek egy ilyen beruházást megelőző vagyoni jogi és műszaki feltételek.

BERUHÁZÁSOK TERVE

ezer dinárban

Sor-szám	Beruházás megnevezése	Eszköz-forrás	Finanszí-rozás kezdőéve	Finanszí-rozás záróéve	Érték összesen	A beruházás összege az előző évvel bezárólag	Terv 2019.01.01.-03.31.	Terv 2019.01.01.-06.30.	Terv 2019.01.01.-09.30.	Terv 2019.01.01.-12.31.
1	A Tesla-telepi piac és a Tejpiac építési terveinek kidolgozása	saját	2019	2019	4.000	0	0	0	0	4.000
		egyéb			2.000	0	0	0	0	2.000
Összesen:					6.000	0	0	0	0	6.000

Indokolás:

A vállalat 2020 és 2022 között tervezi a Tesla-telepi új vegyes piac, valamint az új Tejpiac megépítését a meglevő lokációkon, amihez 2019-ben szükséges előkészíteni a tervdokumentációt, mégpedig 4.000.000 dinár összegben saját eszközből és 2.000.000 dinár összegben más forrásokból, mint amilyenek a pályázati eszközök.

X. CÉLESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KRITÉRIUMAI

KÜLÖN RENDELTETÉSRE SZÁNT ESZKÖZÖK

dinárban

Sorszám	Pozíció	Terv 2018-ban	Megvalósítás 2018-ban	Terv a 2019.01.01.- 03.31. idősz.	Terv a 2019.01.01.- 06.30. idősz.	Terv a 2019.01.01.- 09.30. idősz.	Terv a 2019.01.01.- 12.31. idősz.
1.	Szponzorálás	0	0	0	0	0	0
2.	Adományok	0	0	0	0	0	0
3.	Humanitárius tevékenységek	66.000	66.000	16.500	33.000	49.500	66.000
4.	Sporttevékenységek	0	0	0	0	0	0
5.	Reprezentáció	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklám és propaganda	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Egyéb	0	0	0	0	0	0

A külön rendeltetésre szánt eszközök 2018. évi megvalósulása a tervezett szinten alakult.

A külön rendeltetésre szánt eszközöket a 2019. évi működési terv, illetve a 2019-2021-es időszakra szóló hároméves működési terv elemeinek a meghatározásáról szóló Rendelettel összhangban tervezzük a közvállalatok és más, közérdekű tevékenységet ellátó szerveződési formák számára meghatározott módon (SZK Hiv. Közlönyének 86/2018. sz.).

Szabadka 2019.01.11.

A Szabadkai Piacok KKV igazgatója,
Dejan Ljubisavljević okl. ecc.