

A közzállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdés 9. pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9. pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetbe foglalt szöveg) és a Szabadkai Piacok KKV megalapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 3) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 53/16 száma) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2020..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervének megalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervének megalósulási fokáról szóló beszámolót, melyet a Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága a 2020. július 30-án megtartott ülésén fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

I n d o k o l á s

Jogalap: A közzállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdés 9) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében az önkormányzati egység illetékes szerve hagyja jóvá egyébként söntéseket is, a közzhasznú tevékenységek folytatását szabályozó törvénnyel és az alapító okirattal összhangban, Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetbe foglalt szöveg), amely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban és az alapszabályban meghatározott szolgálatokat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket és felügyeletet gyakorol azok működése felett, és a Szabadkai Piacok KKV alapításáról szóló rendelet 15. szakaszának 1. bekezdés 3) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 53/16 száma) amely szerint a felügyelőbizottság fogadja el a működési terv megalósítási fokáról szóló beszámolót, a képviselő-testület jóváhagyásával.

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

A vállalatok 2019. évi működési terveit a képviselő-testület jóváhagyta, a működési tervek megalósulásának fokáról szóló beszámolókat pedig a felügyelőbizottságok fogadták el. A beszámoló, a vállalatra vonatkozó általános adatok mellett tartalmazza a tervezett bevételek és kiadások megalósulási fokát, a sikermérleget és az állapotmérleget, a szolgáltatások mértékét, az alkalmazottak utáni kiadásokat, a beruházások költségeit, a javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére szolgáló pénzeszközöket, stb.

Az éves pénzügyi beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés a számviteli törvénnyel összhangban át lett adva a Cégnilyántartó Ügynökségnek, és a közzállalatokról szóló törvénnyel összhangban közzé lett téve a vállalat honlapján is.

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

Végrehajtó: Szabadkai Piacok Kommunális Közzállalat Szabadka

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

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

Szabadka, Đuro Đaković utca 23/I

Felügyelőbizottság

Kelt: 2020.07.30.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasza (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/2016 és 88/2019 száma) és a Szabadkai Piacok KKV alapszabályának 18. szakasza (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 9/2017 száma) alapján a Szabadkai Piacok KKV felügyelőbizottsága a 2020.07.30-án megtartott 37. ülésén, egyhangúlag meghozta a következő

DÖNTÉST

Elfogadjuk a 2019. évi működési terv teljesítésének fokáról szóló beszámolót.

a felügyelőbizottság elnöke

Jasmina Stevanović s.k.



JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ"
SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE "SUBOTIČKE TRŽNICE"

СУБОТИЦА - SZABADKA - SUBOTICA
Đuro Đaković utca 23/I emelet

Cím: 24000 Szabadka – Đuro Đaković utca 23/I emelet Giro számla: 160-11093-68 Tel/fax: +381 24 555-013 Adószám 100838380

E-mail: direkcija@supijace.co.rs Nyilvántartási szám:23608711585 TEÁOR kód: 6820 Cégjegyzékszám:08711585

BESZÁMOLÓ

A SZABADKAI PIACOK KKV

2019. ÉVI MŰKÖDÉSI TERVE

TELJESÍTÉSÉNEK FOKÁRÓL

ЈКП «СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ» СУБОТИЦА
SZABADKAI PIACOK KKV SZABADKA
JKP «SUBOTIČKE TRŽNICE» SUBOTICA

SZÉKHELY: Szabadka, Đuro Đaković utca 23/1

Tevékenységi kör:

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása és üzemeltetése
81.10 Építményüzemeltetés
82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
93.21 Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
96.09 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

Cégjegyzékszám: 08711585

Adószám: 100838380

ÁHT azonosító: 82364

Alapító: SZABADKA VÁROS

A KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG ILLETÉKES FIÓKINTÉZETE: Szabadka 236

Tartalom:

- 1.** Bevezető a vállalat alapvető adataival
- 2.** Bevételi és kiadási terv, teljesített tevékenységek
- 3.** Eredménymérleg és állapotmérleg
- 4.** Beszámoló az alkalmazottak utáni kiadásokról, a bértömeg, az alkalmazottak száma és a foglalkoztatás üteme
- 5.** A támogatások terve és azok megvalósítása
- 6.** A 2019. évi beruházási terv és annak megvalósulása
- 7.** Beszámoló a javakra, szolgáltatásokra és munkálatokra tervezett pénzeszközök teljesüléséről

1. A CÉG ALAPVETŐ ADATAI

A Szabadkai Piacok KKV a szabadkai KKT 2000.09.26-i rendeletével alakult meg kommunális közvállalként, azzal a feladattal, hogy irányítsa és szervezze a városi terménypiacok munkáját és fejlődését. Tevékenységét 2001.01.01-jén közel 750 árusítóhellyel kezdte meg. Az elmúlt évben az árusító helyek száma több mint 900-ra növekedett. A vállalat több mint 860 piaci asztallal és árusító hellyel, valamint 112 üzlethelyiséggel gazdálkodott a 2019. évben.

A város normális és zavartalan működése szempontjából a piaci tevékenység kiemelt fontosságú közösségi funkciónak számít. A piacok a lakosság friss élelmiszerekkel, más élelmezési és közfogyasztási termékekkel való ellátására szervezett létesítmények, amelyek a kommunális infrastruktúra szerves, elválaszthatatlan részét képezik.

A vállalat hatáskörébe öt piac tartozik:

1. a Tejpiac - Komor és Jakab tér sz.n.
2. a Zelenac – Zöldike“ piac, Nada Dimić utca szn
3. a Vegyes piac – Tesla telep, Partizán bázisok utca szn
4. a Zöldpiac – nagybani piac - Mirko Bogović utca szn
5. a Vasutas Telep HK piac

A felsorolt piacok mellett a vállalat a 2019. év folyamán tevékenysége keretében helyszíneket adott bérbe idény jellegű árusítás céljából, a Szabadka város területén az egyéb objektumok, berendezések és eszközök elhelyezési tervével (Szabadka város Hivatalos Lapja, 34/2015. és 22/2017. szám) meghatározott helyszíneken. A 2018/2019. idényben a gyümölcs, a zöldségfélék, a virág, az ültetőanyag és a dinnye idény jellegű vásári árusítás kihirdetéséről szóló III-352-1220/2018. számú határozat alapján.

A vállalat tevékenységébe tartozik a vásárok szervezése is. A vállalat 2008-tól Szabadka városával együtt szervezi a Nemzetközi és Regionális vásárt, melyre 2019 júniusában már tizenharmadik alkalommal került sor, sikeresen.

2011 decemberétől vállalatunk szervezi a város főterén a Téli vásárt. A vásár technikai szervezője a Szabadkai Piacok KKV. A 2019. évben még az eddigieknél is gazdagabb kínálatl lett megszervezve a város főterén.

A 2019. év elején megtörtént a műszaki átvétel és ezzel teljesen befejeződött a Vasutas Telep HK területén működő piac felújítása és tetővel való lefedése, így megkezdte működését és a vásárlók nagy meglepedésére most már egész évben sokkal jobb feltételekkel működött.

A 2019. évet a város területén található két piac műszaki tervdokumentációjának kidolgozására vonatkozó eljárás megkezdése és lefolytatása jellemezte:

- a Tesla telepi Vegyes piacra vonatkozóan eredményes volt az ötletterv kidolgozása, az építkezési engedélyhez szükséges terv és az új piac létesítésének kivitelezési terve szolgáltatások beszerzési eljárásának megkezdése és lebonyolítása, a vállalat saját eszközeiből. Egy teljesen új, korszerű, minden szabványnak megfelelő új piac létesítése szerepel a tervben, amely sokkal több lakost lesz képes friss áruval ellátni, mint amelyek a közvetlen közelben, illetve a környező helyi közösségekben működnek, mert a piac a város területén levő távolabbi számos helyi közösséget összekötő forgalmas úton helyezkedik el.

- a Jakab és Komor téri Tejpiacra vonatkozóan eredményes volt a közbeszerzési eljárás megindítása és lefolytatása a Szabadkai Városi Piac ötlettervének és a geotechnikai tanulmánynak a kidolgozására - a vállalat saját eszközeiből, Szabadka áros költségvetéséből pedig a beruházás egy része is megvalósult, a Jakab és Komor téri városi piac műszaki tervdokumentációjának kidolgozásával, valamint a városi piac övezetében a csatornahálózat kihelyezésének és felújításának műszaki tervdokumentációja készült el, 1.600.000 dinár összegben. A beruházás teljes értéke 8.000.000 dinár. 2020-ban történik a fennmaradó 6.400.000 dinár teljesítése, ezzel pedig megteremtődnek a feltételek egy teljesen új és korszerű piac létesítésének további tervezésére a jelenlegi Tejpiac helyén, a város központjában. A piac illeszkedni fog homlokzatával a városra jellegzetes szecessziós stílushoz. Az új Városi Piac a világi piacok példájára a társadalmi események új színhelye és turisztikai látványosság lesz, hiszen Európa második legnagyobb zsinagógájával szemben helyezkedik el, amely két évvel ezelőtt teljesen megújult, a látogatók számára nyitva áll, akik az egész világból érkeznek és számuk egyre nő.

A számviteli törvény alapján, a vállalat a működésről szóló éves beszámolót, valamint a nyereség elosztásáról szóló döntést és a rendes éves pénzügyi beszámoló jóváhagyásáról szóló döntést megküldte a Cégnylvántartási Ügynökségnek a törvényes határidőben, 2020.06.30-ig. A pénzügyi beszámoló szintén megtalálható a vállalat internetes oldalán. A számviteli törvény alapján a Szabadkai Piacok KKV a kisvállalatok közé van besorolva.

2. BEVÉTELI ÉS KIADÁSI TERV, TELJESÍTETT TEVÉKENYSÉGEK

Bevételek

Bevételnem	Terv 2019.	Megvalósítás 2019.	Index 3/2
1	2	3	4
Piaci helypénzből származó bevételek	13.500.000,00	13.655.752,17	101
Bérletekből származó bevétel	47.381.000,00	45.088.011,70	95
Piaci tevékenység bevételei	60.881.000,00	58.743.763,87	96
Önkormányzati támogatás – faházikók beszerzésére	500.000,00	495.000,00	99
Vásárok és a Winterfest bevételei – saját bevételek	3.341.665,33	3.330.535,12	100
A kiállításból származó bevételek – önkormányzati bevételek	1.666.666,67	1.666.666,67	100
Pályázatokból származó bevételek	2.000.000,00	0,00	0
A jövedelem megfelelő része a Tejpiac meglevő helyén épülő Városi Piac kiépítésének tervdokumentációjára	0,00	1.333.333,33	-
Kiállítási rendezvényekre benyújtott pályázatból származó bevétel – VAT transzereszközei	166.666,67	166.666,67	100
Felszerelés bérbeadása rendezvényi célokra	250.000,00	39.208,32	16
Egyéb bevételek	150.000,00	798.223,44	532
Pénzügyi bevételek	0,00	35.766,05	-
A rövid távú követelések összehangolásából származó bevételek	195.000,00	12.347,59	6
Értékhelyesbítésből származó bevételek – a Zöldike piac tejcsarnokának támogatásával kapcsolatos bevételek könyvviteli nyilvántartásba vétele	0,00	0,00	-
Egyéb tevékenységek folytán keletkező bevételek	8.269.998,67	7.877.747,19	95
Összesen	69.150.998,67	66.621.511,06	96

Minden helyrend áfa nélkül szerepel

A megvalósulásokhoz adott indokolás:

A piaci helypénzből befolyó bevételek, melyek magukban foglalják az eredménymérleg 614-es kontón szereplő bevételek egy részét a tervhez képest 1%-os növekedést mutatnak, míg a bérleti díjakból befolyó bevételek alacsonyabb – 95%-os teljesítést. Az említett bevételek az eredménymérleg 650-es kontójának bevételrészét ölelik fel. A névleges összegben 2.292.988,30 dináros összegű alacsonyabb teljesülés oka, hogy az év folyamán csökkent a bérlők száma.

Az önkormányzattól származó bevétel a faházikók beszerzésére a tervnek megfelelően valósult meg.

Saját bevételek - A kiállítások és a Winterfest bevételei –az eredménymérleg 650-es kontóján 100%-ban valósultak meg.

A kiállításokból befolyó bevételek – az önkormányzattól kapott bevételek 1.666.666,67 dinár összegben teljesültek az elszámolt áfa után.

A pályázatok révén szerzett bevételek és a vásári rendezvényekből származó bevételek - VAT transzfereszközei az eredménymérleg 640-es kontóján 2.166.666,67 dinár összegben szerepelnek a tervben, de a megvalósulás 1.166.666,67 dinár volt, ami megfelel a Vajdaság AT által a 2019. évi vásárok társfinanszírozására meghirdetett pályázat alapján megítélt eszközök összegének.

A Tejpiac helyén épülő Városi Piac tervdokumentációjára vonatkozó bevételrész 1.333.333,33 dinár összegben valósult meg, annak ellenére, hogy ez a bevétel nem szerepel a tervben, számviteli szempontból jóváírásra kerültek a Szabadka város költségvetéséből utalt eszközök erre a célra, mert a terv kidolgozásának szolgáltatásáért a számla 2019.12.31-ig megérkezett.

A berendezések bérbeadásából különböző rendezvényekre - a 650-ös kontón szereplő bevételek részeként, a faházikók és pavilonok bérbeadása szerepel a Szabadka területén szervezett rendezvényeken, melyek 16%-ban valósultak meg a tervezett összeghez képest, ami névlegesen 210.791,68 dinár eltérést jelent. Ezeket a bevételeket a működési terv kidolgozásakor még nem lehet egészen pontosan meghatározni, mert a különböző szervezeteknek a vállalatunk tulajdonát képező faházikók és pavilonok bérlete iránti igényétől függenek.

A 670-es kontón szereplő egyéb bevételek a tervhez képest magasabb százalékban valósultak meg, mert a működési terv készítésének pillanatában nem lehet őket teljesen pontosan megtervezni. Ezeket a másodlagos nyersanyag értékesítéséből származó bevételek és a közbeszerzési eljárásban a szerződött kötelezettségek mulasztása címén aktivált váltók alapján keletkező bevétel képezi. A teljesítés és a terv közötti eltérés 648.223,44 dinár, ami a tervhez képest 532%.

A pénzügyi bevétel nem szerepel a tervben ugyan, de 35.766,05 dinár összegben teljesült, mert a vállalat kamatbevételt valósított meg a látra szóló eszközökre a folyószámlán.

A rövid lejáratú követelések visszaírásából származó bevételek 195.000 dinár összegben szerepelnek a tervben, de a vállalat nem tudta az előzőleg leírt követelések behajtásával maradéktalanul megvalósítani, így a teljesítés 12.347,59 dinár, ami a tervhez képest 6%.

Az összbevétel a tervhez képest 96%-ban teljesült, illetve a tervezett összegnél 2.529.487,61 dinárral kevesebb valósult meg.

Kiadások

Kontó	Kiadásnemek	Terv 2019.	Megvalósítás 2019.	A megvalósítás indexe
5120	Felújítás és karbantartás anyagköltségei	1.340.000,00	885.202,62	66
5122	Irodai anyagok költségei	400.000,00	288.227,80	72
5123	Kisértékű leltári anyag selejtezése	1.350.000,00	985.533,15	73
512	Egyéb anyagfogyasztás	3.090.000,00	2.158.963,57	70
5130	Elhasznált villanyáram	3.723.000,00	3.656.135,73	98
5133	Elfogyasztott üzemanyag és kenőanyag	750.000,00	687.421,03	92
5139	Fűtési költségek	120.000,00	85.893,78	72
513	Üzemanyag és energiaköltségek	4.593.000,00	4.429.450,54	96
5200	Dolgozók bruttó keresetének költs.	21.639.375,00	21.421.358,95	99
520	Dolgozók bruttó keresetének költs.	21.639.375,00	21.421.358,95	99
5210	Juttatások utáni járulékok költségei a munkáltató terhére	3.902.986,00	3.669.128,40	94
521	Juttatások utáni járulékok költségei a munkáltató terhére	3.902.986,00	3.669.128,40	94
5260	A felügyelőbizottsági tagok munkadíjai	1.462.025,28	1.462.025,28	100
526	A felügyelőbizottsági tagok munkadíjai	1.462.025,28	1.462.025,28	100
5290	Hivatalos utak költségterítései	450.000,00	393.874,01	88
5291	Alkalmazottaknak nyújtott segélyek	1.176.000,00	988.000,00	84
5292	Végkielégítés és munkaerőfelesleg térítmény	0,00	241.317,82	-
5299	Egyéb személyi kiadások	1.318.000,00	1.201.898,18	91
529	Egyéb személyi kiadások és díjak	2.944.000,00	2.825.090,01	96
5310	Szállítási költségek	30.000,00	30.480,00	102
5311	Postaköltségek	480.000,00	420.792,75	88
5319	Egyéb szállítási szolgáltatások költségei	200.000,00	129.677,04	65
531	Szállítási szolg. költségei	710.000,00	580.949,79	82
5320	Fenntartási költségek	1.180.000,00	454.151,81	38
532	Fenntartási költségek	1.180.000,00	454.151,81	38
5331	Berendezések bérletének költségei	35.000,00	0,00	0
533	Bérletköltségek	35.000,00	0,00	0
5349	Vásárok költségei	4.613.333,00	3.801.616,63	82
534	Vásárok költségei	4.613.333,00	3.801.616,63	82
5359	Reklámköltségek	300.000,00	299.999,48	100
535	Reklám, propaganda és hirdetési költségek	300.000,00	299.999,48	100
5390	Termelési szolgáltatások költségei	444.000,00	417.000,00	94
5392	Kommunális szolgáltatások költségei	7.510.000,00	7.441.087,14	99
5399	Egyéb termelő jellegű szolg. költ.	5.730.000,00	5.518.552,70	96
539	Egyéb szolgáltatások költségei	13.684.000,00	13.376.639,84	98
5400	Amortizációs költségek	2.400.000,00	3.114.338,28	130
540	Amortizációs költségek	2.400.000,00	3.114.338,28	130

5450	A nyugdíjra tartalékolt végkielégítések költségei	50.000,00	178.571,18	357
545	Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	50.000,00	178.571,18	357
5500	Könyvvizsgálói költségek	120.000,00	120.000,00	100
5501	Ügyvédi szolgáltatások költségei	288.000,00	273.000,00	95
5502	Könyvelési költségek	499.200,00	499.200,00	100
5503	Szakmai képzések költségei	160.000,00	56.000,00	35
5509	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	2.768.000,00	2.686.910,00	97
550	Egyéb nem termelő jellegű szolgáltatások	3.835.200,00	3.635.110,00	95
5510	Reprezentációs költségek	160.000,00	159.995,33	100
551	Reprezentációs költségek	160.000,00	159.995,33	100
5520	Biztosítási díjak	499.000,00	480.051,98	96
552	Biztosítási díjak	499.000,00	480.051,98	96
5530	Pénzforgalmi költségek	190.000,00	219.578,45	116
553	Pénzforgalmi költségek	190.000,00	219.578,45	116
5549	Tagsági díjak	85.000,00	83.760,00	99
554	Tagsági díjak	85.000,00	83.760,00	99
5550	Vagyonadó	933.000,00	932.742,18	100
5559	Egyéb adóköltések	600.000,00	649.323,39	108
555	Adóköltések	1.533.000,00	1.582.065,57	103
5560	Járulékok költségei (kamarák)	46.200,00	45.852,00	99
556	Járulékok költségei (kamarák)	46.200,00	45.852,00	99
5591	Illetékek (közigazgatási, bírósági)	100.000,00	129.329,80	129
5599	Egyéb nem anyagi jellegű költségek	1.507.000,00	1.626.607,58	108
559	Egyéb nem anyagi jellegű költségek	1.607.000,00	1.755.937,38	109
5620	Kamatköltések	80.000,00	56.891,60	71
562	Kamatköltések	80.000,00	56.891,60	71
5630	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000,00	4.502,64	45
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000,00	4.502,64	45
5690	Egyéb pénzügyi bevételek	0,00	24.000,00	-
569	Egyéb pénzügyi bevételek	0,00	24.000,00	-
5794	Más személyek iránti kártérítés	252.000,00	251.837,45	100
5795	Jótekonysági célokat szolgáló kiadások	66.000,00	66.000,00	100
5799	Egyéb nem említett kiadások	180.000,00	90.620,43	50
579	Egyéb, más helyen nem említett kiadások	498.000,00	408.457,88	82
5920	Korábbi időszak hibáinak kijavításából eredő kiadások	0,00	7.457,24	-
592	Korábbi időszak hibáinak kijavításából eredő kiadások	0,00	7.457,24	-
	KIADÁSOK	69.147.119,28	66.228.486,59	96

A megvalósulásokhoz nyújtott indokolás:

512 Az egyéb anyagköltések azért voltak alacsonyabbak, a tervhez képest a teljesítés 70%, mert a vállalatnak egyes beszerzéseket sikerült jelentősen alacsonyabb áron megvalósítani, engedményekkel, illetve egyes anyagokból kevesebbet vásárolt, mivel a tervhez képest kevesebb volt a meghibásodás és a javítás, illetve az év folyamán jelentkező szükségletek szerint történt.

513 Az üzemanyag és energiaköltségek alacsonyabbak voltak, a tervhez képest 96%-ban valósultak meg, az üzemanyaggal való takarékoság miatt, és mert egy hivatali jármű eladásával csökkent a járműpark járműveinek száma.

520, 521 A munkabérek, adók és járulékok költségei jelentéktelen mértékben alacsonyabbak – 99%-os és 94%-os teljesülés, ennek oka pedig az alkalmazottak betegszabadsága a 2019. év folyamán.

526 – A felügyelőbizottság tagjainak térítményére tervezett költségek megvalósulása 100%

529 Az egyéb személyes kiadások alacsonyabb szinten, 96%-ban valósultak meg a tervhez képest, ami névleges összegben 118.909,99 dinár, mivel ezek a tényleges igényeknek megfelelően lettek teljesítve, mint például a munkába járási útiköltségek, a hivatalos utak napidíjai és térítményei, a szolidáris segélyek. Kevesebb hivatalos utazás volt, mert a Szerbiai Piacok Gazdasági Társulás kevesebb ülést tartott, de nem volt akkora igény a szemináriumokon és hasonlókon való részvételre sem.

531 A szállítási költségek a tervhez képest 18%-kal voltak alacsonyabbak, ami névlegesen 129.050,21 dinár, a vezetékes és mobiltelefonos költségek, valamint a postai szolgáltatásokon történt megtakarításoknak köszönhetően.

532 A karbantartási költségek a tervhez képest alacsonyabbak, 38%, illetve 725.848,19 dinárral kevesebb, mert a 2019. év folyamán nem volt annyi meghibásodás, amennyit a tervben meghatároztunk, a tervezett karbantartási munkákat pedig sikerült a tervezettnél olcsóbban megvalósítani, a kedvezőbb ajánlattevő kiválasztásával.

533 – A bérleti költségek, melyek az ivóvíz-tisztító berendezés bérlésére vonatkoznak, nem teljesültek, mert a vállalat saját készüléket szerzett be, a készülék beszerzése ugyanis gazdaságosabbnak mutatkozott.

534 – A kiállítások költségei 82%-ban teljesültek, ami névlegesen 811.716,37 dinárral kevesebb. Az eltérés a Winterfest téli vásár és a Kiállítás költségeinek észszerűsítéséből ered.

535 – A reklám és propaganda, valamint a hirdetési költségek a tervnek megfelelően valósultak meg, illetve 100%-ban.

539 – Az egyéb szolgáltatások költségei a tervhez képest jelentéktelen mértékben, 2%-kal voltak alacsonyabbak, mivel az év folyamán a képzések, szemináriumok stb. költségei kisebbek voltak a tényleges szükségleteknek megfelelően.

540 – Az értékcsökkenés költségei a tervhez képest 30%-kal voltak magasabbak. Az eltérés oka, hogy egyes eszközök állóeszközként lettek nyilvántartásba véve, pedig eredetileg kis értékű leltári eszközökként lettek elkönyvelve.

545 – A nyugdíjba vonulásra tartalékolt végkielégítések költségei 128.571,18 dinárral magasabb összegben valósultak meg a tervhez képest. Az eltérés oka az alkalmazotti struktúra változásának következménye. Ezeket a költségeket nem lehet teljes pontossággal előre megbecsülni a működési terv kidolgozásakor, és el kellett őket könyvelni a külső könyvvizsgáló ajánlása és a nemzetközi könyvviteli standardok alapján.

550 – A nem termelő jellegű szolgáltatások a tervhez képest alacsonyabb szinten, 95%-ban valósultak meg, illetve 200.090 dinárral kevesebb összegben, mert a tervezettnél alacsonyabb mértékben volt szükség a szemináriumokon és hasonlókon való részvételre.

551 – A reprezentációs költségek a tervhez képest 100%-ban teljesültek.

552 – A biztosítási kötvények költségei a tervhez képest 96%-ban teljesültek, ami névlegesen mindössze 18.948,02 dinárral kevesebb a tervezettnél.

553 – A pénzforgalmi költségek a tervezettnél 16%-kal, illetve 29.578,45 dinárral magasabb összegben valósultak meg. Ennek oka a bankügyleti díjak 2019. évi növelése.

554 – A tagsági díjak költségei valamivel alacsonyabbak voltak a tervezettnél, a megvalósulás 99%-os.

555 - Az adókölségek a tervhez képest 3%-kal voltak magasabbak, ami névlegesen 49.065,57 dinár, az elavult, használaton kívüli eszközök leírása utáni adókötelezettség miatt, és a leírásuk a rendes éves vagyonleltár készítésének alkalmával történik.

556 – A kamaráknak fizetendő hozzájárulások költségei a tervhez képest 1%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, ami névlegesen mindössze 348,00 dinár.

559 – Az egyéb immateriális költségek a tervhez képest 9%-kal, illetve 148.937,38 dinárral voltak magasabbak, mert a költségvetésbe befizetett különbség összege nagyobb volt, amit szintén nem lehet pontosan megbecsülni a működési terv kidolgozásakor.

562 – A kamatkadások 71%-kal voltak alacsonyabbak a tervnél, ami 21.108,40 dinárral kevesebb a tervezettnél, mert a kamat folyamatosan csökkenő változó része miatt a lízing utáni kamatok alacsonyabbak voltak.

563 – A negatív árfolyamkülönbségek költségei 10.000,00 dinárra lettek tervezve, a megvalósulás pedig 4.502,64 dinár volt, ami a tényleges devizaátutalások folytán keletkezett, és ezt nehéz pontosan előre meghatározni.

579 – Az egyéb, más helyen nem említett kiadások a tervhez képest 82%-ban valósultak meg, ami névlegesen 89.542,12 dinár. Ezekbe a költségekbe tartoznak a váratlan rendkívüli kiadások, amelyeket nehéz pontosan betervezni.

Termelés – szolgáltatások mértéke

Sor-sz.	Termék, szolgáltatás neve	Mérték-egység	Terv 2019	Megvalósítás 2019	Index
1	2	3	4	5	6
1.	Pult	db	479	408	85
2.	Hűtőpult	db	32	27	84
3.	Félig zárt üzlethelyiség	db	3	3	100

4.	Árusítóhely	db	32	32	100
5.	Üzlethelyiség	db	115	92	80
6.	Piaci árusító hely	db	250	120	48
	Összesen:		911	682	75

Megjegyzés: A 2019. év folyamán a piaci egységek 75 %-a ki volt használva, ami leginkább a piaci asztalok, vitrinek, árusító helyek, valamint az üzlethelyiségek kapacitásának kihasználásában tükröződött. A kapacitások kihasználtságának eltérése a tervektől különösen abból ered, hogy a piaci árusaink nagy része külföldön keresett munkát, illetve hogy a nagy üzletláncok megjelenésével a mi bérlőink versenyképessége jelentősen lecsökkent, így sokan feladták a termelést és a piacokon való árusítást, ahogyan a régi piaci bérlők utódai sem folytatják ezt a tevékenységet.

3. EREDMÉNYMÉRLEG ÉS ÁLLAPOTMÉRLEG

EREDMÉNYMÉRLEG a 2019.01.01. – 2019.12.31. időszakra

- ezer dinárban -

Számlar end	HELYREND	EAF	2019. évi terv	2019. évi megvalósítá s	2019. megvalós. / 2019. terv index
1	2	3	5	7	8
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK				
60 - 65 kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	68.806	65.789	96
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	
600	1. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak a hazai piacon eladott áruból szárm. bevétel	1003			
601	2. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak külföldi piacon eladott áruból szárm. bevétel	1004			
602	3. Egyéb kapcsolt vállalatoknak a hazai piacon eladott áruból szárm. bevétel	1005			
603	4. Egyéb kapcsolt vállalatoknak a külföldi piacon eladott áruból szárm. bevétel	1006			
604	5. Áruk hazai értékesítéséből szárm. bevételek	1007			
605	6. Áruk külföldi értékesítéséből szárm. bevételek	1008			
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTEL	1009	15.884	15.589	98

	(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)				
610	1. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak a hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1010			
611	2. Anyavállalatoknak és leányvállalatoknak a külföldi piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1011			
612	3. Egyéb kapcsolt vállalatoknak a hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1012			
613	4. Egyéb kapcsolt vállalatoknak a külföldi piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1013			
614	5. A hazai piacon eladott áruból és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1014	15.884	15.589	98
615	6. A külföldi piacon eladott késztermékekből és szolgáltatásokból szárm. bevétel	1015			
64	III. OSZTALÉKOKBÓL, TÁMOGATÁSOKBÓL, ADOMÁNYOKBÓL BEFOLYÓ BEVÉTELEK	1016	2.000	1.828	91
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	50.922	48.372	95
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK				
50 - 55, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	68.559	65.735	96
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019			
62	II. Termékek és áruk értékesítéséből származó bevételek	1020			
630	III. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVELÉSE	1021			
631	IV. BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK, ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1022			
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉGEK	1023	3.090	2.159	70
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1024	4.593	4.430	96
52	VII. MUNKABÉREK, JUTTATÁSOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK	1025	29.948	29.378	98
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	20.522	18.513	90

540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	2.400	3.114	130
541 és 549 között	X. HOSSZÚ TÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028	50	179	358
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	7.956	7.962	100
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	247	54	22
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031			
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	0	36	-
66, kivéve 662, 663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	-
660	1. Anya- és leányvállalatoktól származó pénzügyi bevételek	1034			
661	2. Egyéb kapcsolattartó vállalatoktól származó pénzügyi bevételek	1035			
665	3. Kapcsolattartó vállalatok nyereségében való részvételből és közös vállalkozásokból származó bevételek	1036			
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037			
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038		30	-
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK POZITÍV EFFEKTUSAI HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039		6	-
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	90	86	96
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLALATOKKAL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	24	-
560	1. Anyavállalatokkal és leányvállalatokkal való kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások	1042			
561	2. Egyéb kapcsolattartó vállalatokkal való kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások	1043			
565	3. Kapcsolattartó vállalatok veszteségében való részvételből és közös vállalkozásokból származó kiadások	1044			
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045		24	-
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	90	57	63

563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK ÉS VALUTAZÁRADÉK NEGATÍV EFFEKTUSAI HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047		5	-
	E. PÉNZELÉSBŐL MEGVALÓSÍTOTT NYERESÉG (1032 - 1040)	1048			
	ZS. PÉNZELÉSBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1040 - 1032)	1049	90	50	56
683 és 685	Z. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. BEVÉTEL VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1050	195	12	6
583 és 585	I. EGYÉB JAVAK ÉRTÉKEINEK ÖSSZEHANGOLÁSBÓL SZÁRM. KIADÁSOK VALÓS ÉRTÉKEK KIMUTATÁSÁVAL AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	1051			
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	150	785	523
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK:	1053	498	408	82
	L. RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4	393	9,825
	LJ. RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
69-59	M. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ NYERESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056			
59-69	N. MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉG NETTÓ VESZTESÉGE, SZÁMVITELI POLITIKÁK VÁLTOZÁSAINAK HATÁSAI ÉS A KORÁBBI IDŐSZAKOK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1057			
	NY. B. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG	1058	4	393	9,825

	(219-220+221-222)				
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG 1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	P. NYERESÉGADÓ				
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1060	1	158	15,800
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1061			
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062		188	-
723	R. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1063			
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	3	423	14,100
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			
	I. KISEBBSÉGI RÉSZVÉNYESEKET MEGILLETŐ NETTÓ NYERESÉG	1066			
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOST MEGILLETŐ NETTÓ NYERESÉG	1067			
	III. I. KISEBBSÉGI RÉSZVÉNYESEKET MEGILLETŐ NETTÓ NYERESÉG	1068			
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOS NETTÓ VESZTESÉGE	1069			
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HOZAM				
	1. Alaphozam részvényenként	1070			
	2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti hozam	1071			

Indokolás az üzleti, pénzügyi és egyéb bevételekhez

EAF 1001 Üzleti bevételek (96%-os megvalósulás) összege 65.789 ezer dinár, és az alábbiak képezik:

- EAF 1014 A termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek – a piaci helypénzből és az önkormányzattól a Kiállításra kapott bevételek összege 15.589 ezer dinár.

A piaci helypénzből befolyó bevételek a tervezettnél kevesebb összegben, míg a bevételek az önkormányzattól a Kiállításra a tervvel azonosan teljesültek.

A 295 ezer dinár összegű alacsonyabb teljesítés mégis a következő okok miatt következett be.

A mérlegnek ezen a tételén szerepelnek a piaci helypénzből származó bevételek 13.500 dinár összegben, ami 13.656 ezer dinár összegben valósult meg, az önkormányzattól a Kiállításra 1.667 ezer dinár bevétel, ami teljes mértékben megvalósult, a kiállítási rendezvényre történő pályázati eszközök – transzfereszközök VAT-tól 167 ezer dinár, ami teljes mértékben megvalósult, 50 ezer dinár a bérlet részeként, ami a piaci reklámfelületek bérbeadásából valósul meg, 99 ezer dinár összegben. Ezek mellett a tervben 500 ezer dinár szerepel bevételként az önkormányzattól a faházikók beszerzésére, ami 495.000 dinár összegben teljesült, azonban mivel erre az összegre nem történt meg az áfa elszámolása, mert a faházikókat olyan beszállítótól szereztük be, aki nem áfaköteles, ezt a bevételt a 640 kontón kellett elkönyvelni.

- EAF 1016 a jutalmak, támogatások, adományok és hasonló 2 millió dinár összegben szerepelnek a tervben, a megvalósulás pedig 1.828 ezer dinár, a következők szerint: 495.000 dinár az önkormányzattól bevételként faházikók beszerzésére és 1.333.333 dinár a bevétel megfelelő része a Tejpiac helyén épülő Városi Piac kiépítésének tervdokumentációjára, ami 1.600.000 dinár összegű támogatás címén az önkormányzat költségvetéséből átutalásra került erre a rendeltetésre. A 1.333.333 dinár összegű teljesítés az elszámolt áfa után keletkezett.

EAF 1017 egyéb üzleti bevételek a piaci egységek bérleti díjai és a kiállítások részvételi díja (a Winterfest téli vásárból és a 2019. évi Szabadkai Vásárból befolyó bevételek) összesen 48.372 ezer dinár volt (a tervhez képest **95%-os** teljesítés, ami névleges összegben 2. 550 ezer dinárral kevesebb). Az alacsonyabb megvalósulás oka, hogy egyre kevesebb a bérlő, különösen a piaci üzlethelyiségek bérlőinek száma csökken.

EAF 1032 A 36 ezer dinár összegű pénzügyi bevételeket a letétre fizetett kamatok képezik. Ezek a bevételek ugyan nem szerepelnek a tervben, azonban azért teljesültek, mert a vállalat kamatot valósított meg a folyószámláin levő látra szóló pénzeszközökre.

EAF 1050 Az egyéb tőke értékének visszaírásából származó bevételeket a rövid távú követelések visszaírásából származó bevételek képezik. Ezeket a bevételeket nagyon nehéz pontosan tervezni, mert azok az előzőleg leírt követelések behajtása folytán keletkeznek az év végén. Ezek a bevételek 12 ezer dinár összegben valósultak meg, ami 183 ezer dinárral kevesebb a tervezett összegnél.

EAF 1052 Az egyéb bevételeket a másodlagos nyersanyagok értékesítéséből és a közbeszerzési eljárásban a szerződött kötelezettségek mulasztása címen aktivált váltó megfizettetése képezi. A tervezett 150 ezer dinárhoz képest 785 ezer dinár valósult meg, ami névlegesen 635 ezer dinárral több a tervezettnél. Mivel ezek a bevételek egyéb rendkívüli bevételeket képeznek, a megvalósulásukat nem lehet teljes pontossággal megbecsülni.

Indokolás az üzleti, pénzügyi és egyéb kiadásokhoz

EAF 1018 Az üzleti kiadásokat 65.735 ezer dinár összegben (96%-os megvalósulás) az alábbiak képezik:

EAF 1023 anyagköltségek 2.159 ezer dinár (a tervhez képest **70%-os** megvalósulás). Ezek a költségek azért voltak alacsonyabbak a tervezett összegnél, mert nem kellett anyagot beszerezni a saját magunk által elvégzett javításokhoz, ugyanis a tervhez képes kevesebb volt a meghibásodás és rongálódás.

EAF 1024 üzemanyag és energiaköltségek, 4.430 ezer dinár összeg (**96%-os** megvalósulás). Az eltérés oka az üzemanyagfogyasztás észszerűsítése a 2019. év folyamán.

EAF 1025 a munkabérek, munkadíjak költségei és más személyi költségek összesen 29.378 ezer dinár, az alábbiakból tevődnek össze: a munkabérek és a juttatások utáni járulékok költségei a munkáltató terhére, az igazgató- és felügyelőbizottság tiszteletdíjai, egyéb személyi kiadások, a dolgozóknak nyújtott szolidáris segélyek, a dolgozók munkába járási útiköltségei, a hivatalos utak költségei és az útdíjak. Ezek a költségek 2%-kal alacsonyabbak a tervezett összegnél. Az említett eltérés oka, hogy alacsonyabb összegben valósult meg a dolgozók munkába járási költségtérítése és kevesebb volt a hivatalos utak száma, mert a Szerbiai Piacok Gazdasági Társulás kevesebb ülést tartott és kevesebb szemináriumon és hasonló képzésen vettünk részt.

EAF 1026 a termelési szolgáltatások költségei 18.513 dinár, ami a következőkből tevődnek össze: szállítási és postai szolgáltatások költségei, az állóeszközök és az egyéb eszközök fenntartási költségei, kiállítás-szervezési költségek, reklám és propaganda költségek, egyéb szolgáltatások költségei, mint: a piacok takarítása, kommunális szolgáltatások, biztonsági szolgálat, rágcsálóirtás, munkavédelem (a megvalósítás a tervhez képest **90%**). A megvalósulás azért volt alacsonyabb a tervezettnél, mert a piacok karbantartási munkálatai nem valósultak meg a tervezett mértékben, ugyanis a 2019. évben nem volt annyi meghibásodás és rongálódás.

EAF 1027 az értékcsökkenés költségei 3.114 ezer dinár összegben (a megvalósulás **30%**-kal haladta meg a tervezettet). Az eltérés oka, hogy egyes eszközök állóeszközként lettek nyilvántartásba véve, eredetileg viszont kis értékű leltári eszközökként lettek elkönyvelve.

EAF 1028 A hosszú távú tartalékolások költségeit a nyugdíjba vonulási végkielégítésekre tartalékolt költségeik képezik. Ezek a költségek 50 ezer dinár összegben szerepeltek a tervben és 179 ezer dinár összegben teljesültek. Ezeket a költségeket nem lehet teljes pontossággal előre megbecsülni a működési terv kidolgozásakor.

EAF 1029 az immateriális költségeket 7.962 ezer dinár összegben (100%-os teljesülés) a következők képezik: szellemi szolgáltatások költségei, szemináriumok és képzések, egészségügyi szolgáltatások, ügyvédi szolgáltatások, tanúsítási költségek, programozói szolgáltatások, fordítási szolgáltatások, reprezentációs költségek, biztosítási költségek, adó és pénzforgalmi költségek, hirdetmények, bér- és díjcsökkentés, folyóirat-előfizetések és illetékek költségei.

EAF 1040 A pénzügyi kiadásokat a lízing utáni kamatok költségei képezik. A megvalósulás 86 ezer dinár volt, szemben a tervezett 90 ezer dinárral (a tervekhez képest a megvalósulás **96%**). Az alacsonyabb teljesülés oka, hogy a pénzügyi lízing kamat csökkenő tendenciát mutat, a változó rész módosulása miatt.

EAF 1053 Az egyéb kiadásokat a jótékonyági adományokkal kapcsolatos kiadások, a bírósági végrehajtások illetékei, a követelések behajtása stb. képezik. A megvalósult 408 ezer dinár a tervhez képest 82%, ami névleges összegben mindössze 90 ezer dinárral több a végrehajtások költségeinek csökkenése miatt, mert egyes követeléseket végrehajtás útján kellett behajtani.

A **NETTÓ NYERESÉG** az elszámolt adókiadások és adóbevételek után 423 ezer dinár, a tervezett 3 ezer dinárral szemben, mert az összkidadások az összbevételek megvalósulásával szemben alacsonyabb volt, ahogyan azt fentebb már megindokoltuk.

ÁLLAPOTMÉRLEG
2019.12.31. napján

Számlarend	Helyrend:	EAF	Tervezett egyenleg 2019.12.31. napján	Megvalósítás 2019.12.31. napján	2019.12.31. megvalós. / 2019.12.31. terv index
	AKTÍVA				
0	A. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	001			
	B. ÁLLÓESZKÖZÖK (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	002	47.087	47.240	100
1	I. IMMATERIÁLIS ESZKÖZÖK (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	003	0	120	-
010 és a 019 része	1. Fejlesztési célú beruházások	004			
011, 012 és 019 része	2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és más jogok	005	0	120	-
013 és a 019 része	3. Goodwill	006			
014 és a 019 része	4. Egyéb nem anyagi jellegű javak	007			
015 és a 019 része	5. Immateriális javak előkészületben	008			
016 és a 019 része	6. Immateriális javakra adott előlegek	009			
2	II. INGATLANOK, GÉPEK ÉS ESZKÖZÖK (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	47.069	47.102	100
020, 021 és 029 része	1. Telkek	011			
022 és a 029 része	2. Épületek	012	37.569	37.623	100
023 és a 029 része	3. Berendezések és eszközök	013	3.500	3.693	106
024 és a 029 része	4. Ingatlan-beruházások	014			
025 és a 029 része	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és eszközök	015		30	-
026 és a 029 része	6. Készülő ingatlanok, berendezések és eszközök	016	6.000	5.756	96

027 és a 029 része	7. Idegen ingatlanokba, berendezésekbe és eszközökbe való beruházás	017			
028 és a 029 része	8. Ingatlanokra, berendezésekre és eszközökre adott előleg	018			
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019	0	0	
030, 031 és 039 része	1. Erdők és évelő ültetvények	020			
032 és a 039 része	2. Tenyészállatok	021			
037 és a 039 része	3. Előkészülőben lévő biológiai eszközök	022			
038 és a 039 része	4. Biológiai eszközökre adott előleg	023			
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	18	18	100
040 és a 049 része	1. Leányvállalatok részvétele a tőkében	025			
041 és a 049 része	2. Tőkerészvétel társult alanyokkal és közös vállalkozásokban	026			
042 és a 049 része	3. Tőkerészvétel más jogi személyeknél és egyéb, eladásra rendelkezésre álló értékpapírok	027	18	18	100
043 része, 044 része és 049 része	4. Hosszú távú befektetések anyavállalatokkal, leányvállalatokkal és egyéb kapcsolt vállalatokkal az országban	028			
043 része, 044 része és 049 része	5. Hosszú távú befektetések egyéb kapcsolt vállalatokkal	029			
045 része és 049 része	6. Hosszú távú hazai befektetések	030			
045 része és 049 része	7. Hosszú távú külföldi befektetések	031			
046 és a 049 része	8. Lejáratig tartott értékpapírok	032			
048 és a 049 része	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezés	033			
5	V. HOSSZÚ TÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	0	0	
050 és a 059 része	1. Anya- és leányvállaltokkal szembeni követelések	035			

051 és a 059 része	2. Más kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	036			
052 és a 059 része	3. Követelések áruhitel alapján	037			
053 és a 059 része	4. Követelések pénzügyi lízing alapján	038			
054 és a 059 része	5. Követelések kezesség alapján	039			
055 és a 059 része	6. Vitatható és gyanús követelések	040			
056 és a 059 része	7. Egyéb hosszú távú követelések	041			
288	V. HALASZTOTT ADÓ	042	400	816	204
	G. FORGÓTŐKE (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	4.338	4.249	98
1. osztály	I. TARTALÉKOK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	1.666	29	2
10	1. Anyag, tartalék alkatrészek, szerszám és irodai eszközök	045			
11	2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások	046			
12	3. Késztermékek	047			
13	4. Áru	048			
14	5. Eladásra szánt állandó eszközök	049			
15	6. Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	050	1.666	29	2
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	1.300	1.817	140
200 és a 209 része	1. Hazai vásárlók – anyavállalatok és leányvállalatok	052			
201 és a 209 része	2. Külföldi vásárlók – anyavállalatok és leányvállalatok	053			
202 és a 209 része	3. Hazai vevők – egyéb kapcsolt vállalatok	054			
203 és a 209 része	4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt vállalatok	055			
204 és a 209 része	5. Hazai vevők	056	1.300	1.817	140
205 és a 209 része	6. Külföldi vevők	057			
206 és a 209 része	7. Egyéb követelések értékesítés alapján	058			
21	III. SPECIFIKUS MUNKÁKBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK	059			
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	060	630	340	54

236	V. VALÓS ÉRTÉK SZERINT ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK AZ EREDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL	061			
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID TÁVÚ BEFEKTETÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	0	0	-
230 és a 239 része	1. Rövid távú hitelek és befektetések – anya- és leányvállalatok	063			
231 és a 239 része	2. Rövid távú hitelek és befektetések – más kapcsolt vállalatok	064			
232 és a 239 része	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	065			
233 és a 239 része	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	066			
234, 235, 238 és 239 része	5. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetés	067			
24	VII. Értékpapírok és pénzeszközök	068	742	1.604	216
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	069		172	-
28 kivéve 288	IX. Aktív időbeli elhatárolások	070		287	-
	D. TELJES AKTÍVA = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	51.825	52.305	101
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	072			
	PASSZÍVA				
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – -0442)	0401	15.819	14.987	95
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66	100
300	1. Részvénytőke	0403			
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részvényei	0404			
302	3. Betétek	0405			
303	4. Állami tőke	0406	66	66	100
304	5. Társadalmi tőke	0407			
305	6. Szövetkezeti részvények	0408			
306	7. Kibocsátási részesedés	0409			
309	8. Egyéb alaptőke	0410			
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0411			
047 és 237	III. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412			
32	IV. TARTALÉKOK	0413			

330	V. REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK ÚJRAÉRTÉKELÉSE ALAPJÁN	0414			
33 kivéve 330	VI. MEGVALÓSÍTHATLAN NYERESÉGEK ÉRTÉKPAPÍROK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ELEMEI ALAPJÁN (a számla követelési egyenlege a 33. csoportból, kivéve a 330-ast)	0415			
33 kivéve 330	VII. MEGVALÓSÍTHATLAN VESZTESÉGEK ÉRTÉKPAPÍROK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK ELEMEI ALAPJÁN (a számla követelési egyenlege a 33. csoportból, kivéve a 330-ast)	0416			
34	VIII. FELOSZTHATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	15.753	14.921	95
340	1. KORÁBBI ÉVEK EREDMÉNYTARTALÉKA	0418	15.750	14.498	92
341	2. FOLYÓ ÉV EREDMÉNYTARTALÉKA	0419	3	423	14.100
	IX. KISEBBSÉGI ÉRDEK	0420			
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	0	0	
350	1. Korábbi évek vesztesége	0422			
351	2. Tárgyévi veszteség	0423			
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	30.456	30.713	101
40	X. HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	564	575	102
400	1. Költségtartalékok garanciaidőn belül	0426			
401	2. Tartalékok a természeti kincsek helyreállításának költségeire	0427			
403	3. Tartalékok az átalakítás költségeire	0428			
404	4. Tartalékok az alkalmazottaknak járó térítésekre és más juttatásaira	0429	564	575	102
405	5. Tartalékok bírósági perköltségekre	0430			
402 és 409	6. Egyéb hosszú távú céltartalékok	0431			
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.892	30.138	101
410	1. Tőkére váltható kötelezettségek	0433	29.892	29.892	100
411	2. Anyavállalatok és leányvállalatok iránti kötelezettségek	0434			
412	3. Más kapcsolt vállalatok iránti kötelezettségek	0435			

413	4. Kötelezettségek a kibocsátott értékpapírok alapján, egy évnél hosszabb időszakra	0436			
414	5. Hosszú lejáratú hazai hitelek és kölcsönök	0437			
415	6. Hosszú lejáratú külföldi hitelek és kölcsönök	0438			
416	7. Adósságvállalás pénzügyi lízing alapján	0439		246	-
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440			
498	V. HALASZTOTT ADÓ	0441			
42 - 49 (kivéve a 498)	G. RÖVID TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.550	6.605	119
42	I. RÖVID TÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	481	-
420	1. Anya- és leányvállalatoktól kapott rövid lejáratú hitelek	0444			
421	2. Más kapcsolt vállalattól kapott rövid lejáratú hitelek	0445			
422	3. Rövid távú hazai hitelek és kölcsönök	0446			
423	4. Rövid távú külföldi hitelek és kölcsönök	0447			
427	5. Árúból és megszűnt tevékenység eladásra szánt eszközeiből eredő kötelezettségek	0448			
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		481	-
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS ÓVADÉKOK	0450	500	27	5
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.800	4.311	240
431	1. Beszállítók – anyavállalatok és leányvállalatok	0452			
432	2. Beszállítók – külföldi anyavállalatok és leányvállalatok	0453			
433	3. Beszállítók – egyéb hazai kapcsolt vállalatok	0454			
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt vállalatok	0455			
435	5. Hazai beszállítók	0456	1.800	4.311	240
436	6. Külföldi beszállítók	0457			
439	7. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0458			
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.000	1.217	122
47	V. ÁFÁBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	500	529	106

48	VI. Kötelezettségek egyéb adókra, járulékokra és más közterhekre	0461	150	40	27
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	1.600		-
	D. TŐKE FELETTI VESZTESEÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463			
	GY. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	51.825	52.305	101
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465			

Indokolás az aktívához és passzívához

Az AKTÍVA teljes összege 52.305 ezer dinár (a megvalósulás **101%**):

EAF 0002 a vállalat állótőkéje 47.240 ezer dinár (a teljesítés 100%), és a következőkből tevődik össze:

- szoftverek 100 ezer dinár (**101%-os** megvalósulás). A számítástechnikai eszközök tervezésekor nem lehet pontosan előre meghatározni, hogy mennyi lesz abból a szoftver és mennyi a hardver, és a nagyobb megvalósulás oka, hogy a hardverhez képest több szoftvert vásároltunk.
- ingatlanok, berendezések és felszerelés 47.102 ezer dinár (a megvalósulás 100%)
- értékpapírok 18 ezer dinár (a megvalósulás 100%)

EAF 0042 a halasztott adó összege 816 ezer dinár. (a megvalósulás 204%, az összes nyereség nagyobb mértékű teljesítése miatt).

EAF 0043 a forgótőke 4.249 ezer dinár (a megvalósulás **98%**), ebből:

- az adott előlegek 29 ezer dinár összegben, 1.637 ezer dinárral kevesebb összegben valósultak meg a tervhez képest, mert a Tejpiac helyén épülő Városi Piac építésének tervdokumentációjára 2019.12.31-ig számla érkezett meg és nem az előleg számla, ahogyan az elsődlegesen tervben volt, így ezen a helyrenden könyvelés tekintetében nem történt nyilvántartás, ahogyan azt terveztük.
- a vevők iránti követelések 1.817 ezer dinár, a megvalósítás **140%** a tervhez képest, ami a behajtatlan követeléseknek csak a pillanatnyi összegét tükrözi, 2019.12.31. napjával, és amit nagyon nehéz a tervezés pillanatában előre felbecsülni.
- egyéb követelések 340 ezer dinár (a megvalósulás a tervezett összeg **54%-a**), az alkalmazottak iránti, kölcsönből eredő követelésekre, az alap iránti követelésekre és az adó-túlfizetésből eredő követelésekre vonatkoznak. A tervtől való eltérés oka a nyereség megvalósulásában keletkezett változás.
- a készpénz 1.604 ezer dinár (a megvalósítás **216%**) csak a vállalat számláin lévő készpénz pillanatnyi egyenlegét tükrözi a 2019.12.31-i határnapon. A megvalósulás és a terv közötti 862 ezer dináros eltérés a hónap végén megérkező számlák azonnali kifizetésének következménye.
- az ÁFA 172 ezer dinár összegben valósult meg.
- az aktív időbeli elhatárolások 287 ezer dinár összegben valósultak meg az előre kifizetett szolgáltatások miatt, melyek a 2020. évre vonatkoznak, mint a szaklapok előfizetései, valamint a Winterfest téli vásár szolgáltatásai, melyek részben a 2020. évet terhelik, mert a vásár 2020. január közepéig tartott. Ez a tétel csak a 2019.12.31. egyenleget tükrözi, amit nehéz pontosan megbecsülni a működési terv kidolgozásakor.

A passzíva tételeinek indokolása

A PASSZÍVA teljes összege 52.305 ezer dinár (a megvalósulás **101%**):

EAF 0401 a vállalat tőkéje 14.987 ezer dinár (a megvalósulás 95%), és a következőkből áll:

- állami tőke 66 ezer dinár (**100%**-os megvalósulás)
- fel nem osztott nyereség 14.921 ezer dinár (**95%**-os megvalósulás)

EAF 0424 Hosszú lejáratú tartalékok és kötelezettségek összege 30.713 ezer dinár (a megvalósulás **101%**)

- a végkielégítésre és díjakra tartalékolt eszközök 575 ezer dinár (a megvalósulás **102%**).
- tőkévé alakítható kötelezettségek 29.892 ezer dinár (Zöldike piac csarnok), a megvalósítás **100%**
- az egy éven túl esedékes lízing kötelezettségek 246 ezer dinár összegben valósultak meg.

EAF 0442 rövid lejáratú kötelezettségek 6.605 ezer dinár összegben (a megvalósulás a tervhez képest **119%**) az alábbiakból tevődnek össze:

- rövid távú pénzügyi kötelezettségek 481 ezer dinár, az egy évnél rövidebb lízingből eredő kötelezettségek.
- a kapott előlegek összege 27 ezer dinár (a megvalósulás 5%), ami névleges összegben mindössze 473 ezer dinárral tér el a tervtől, és a 2020. évi, előre behajtott bevételeket tükrözi, amit nem lehet pontosan előre megtervezni a működési terv kidolgozásakor.
- a hazai beszállítók iránti fennálló kötelezettségek 4.311 ezer dinár összegben (a megvalósulás a tervhez képest **240%**), ami a beszállítók irányában 2019.12.31. napján fennálló kötelezettségeket tükrözi. Az eltérés oka, hogy a Tejpiac helyén épülő Városi Piac tervdokumentációjának kidolgozása utáni számlák 2019.12.31-ig érkeztek be.
- az egyéb rövid távú pénzügyi kötelezettségek 1.217 ezer dinár összegben az elszámolt bérekkel kapcsolatos kötelezettségeket jelentik, és a 2019.12.31-ig elszámolt és 2020 januárjában kifizetett béreket tükrözi.
- az ÁFA alapján keletkezett kötelezettségek 529 ezer dinár összegben a tervhez képest jelentéktelenül magasabb mértékben teljesültek, névlegesen 29 ezer dinárral (a tervhez képest 106%), amit a működési terv kidolgozásakor nem lehet előre meghatározni
- az egyéb adókkal kapcsolatos kötelezettségek 40 ezer dinárt tesznek ki, ami 110 ezer dinárral maradt el a tervezettől.

4. BESZÁMOLÓ AZ ALKALMAZOTTAK UTÁNI KIADÁSOKRÓL, A BÉRTÖMEG, AZ ALKALMAZOTTAK SZÁMA ÉS A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

BESZÁMOLÓ AZ ALKALMAZOTTAK UTÁNI KÖLTSÉGEKRŐL

S.sz	Alkalmazottak utáni kiadások	Terv 2019.01.01- 12.31.	01.01- 31.12.2019. évi Megvalósítás	Megvalósítás/ terv index
1.	NETTÓ bértömeg (a munkáltatót terhelő adók és járulékok levonása után)	15.580.350	15.394.159	99
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (a munkavállalót terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	21.639.375	21.421.359	99
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (a munkáltatót terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	25.542.229	25.090.487	98
4.	Dolgozók száma a személyzeti nyilvántartás szerint – ÖSSZESEN*	21	21	100
4.1.	- Határozatlan időre	20	15	75
4.2.	- Határozott időre	1	6	600
5	Megbízási szerződések szerinti munkadíjak	300.000	299.037	100
6	Megbízási szerződés szerinti munkadíjban részesülők száma	3	3	100
7	Felhasználási szerződések szerinti munkadíjak	0	0	0
8	Felhasználási szerződés szerinti munkadíjban részesülők száma	0	0	0
9	Ideiglenes munkaszerződés szerinti munkadíjak	0	0	0
10	Ideiglenes munkaszerződés szerinti munkadíjakban részesülők száma	0	0	0
11	Természetes személyeknek egyéb szerződések címén kifizetett díjak	0	0	0
12	Egyéb szerződés szerinti díjban részesülők száma	0	0	0
13	Közgyűlési tagok tiszteletdíjai	0	0	0
14	Közgyűlési tagok száma	0	0	0
15	Igazgatóbizottsági tagok tiszteletdíja		0	0
16	Igazgatóbizottsági tagok száma	0	0	0
17	Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	1.462.025	1.462.025	100
18	felügyelőbizottsági tagok száma	3	3	100
19	Dolgozók munkába járási útiköltségei	685.000	580.985	85
20	Szolgálati utak napidíjai	200.000	174.105	87
21	Szolgálati utak költségtérítése	350.000	107.530	31
22	Végkielégítések és térítések	437.762	437.762	100
22a	Kedvezményezettek száma	1	1	100
23	Az észszerűsítési eljárásban megszűnt munkaviszony utáni térítés	0	0	
23a	Érintettek száma	0	0	

24	Jubiláris jutalmak	0	0	0
25	Kedvezményezettek száma	0	0	0
25	Végkielégítésben részesülők száma	0	0	0
26	Szállás és étkezés terepi munka alatt	0	0	0
27	Dolgozóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyek	200.000,00	12.000	6
27a	Szolidáris segély a dolgozók kedvezőtlen anyagi helyzetének javítására	976.000	976. 000	100
28	Ösztöndíjak	0	0	0
29	Dolgozók és más természetes személyek egyéb költségtérítése	300.000	289.776	97

Indokolás:

A bértömeg teljesülése 99% volt a tervhez viszonyítva.

A megbízási szerződés szerinti díjak teljesülése 100% a tervhez viszonyítva.

A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjai a tervnek megfelelően teljesültek.

A munkába járási költségek megtérítése 15%-kal maradt el a terv mögött, ami névlegesen mindössze 104.015 dináros eltérést jelent. A tervhez képest alacsonyabb megvalósulás azért történt, mert számítottunk a tömegközlekedés drágulására, ami viszont nem a tervezett mértékben történt.

Aapidíjak a tervhez képest 87%-ban valósultak meg, a hivatalos utak költségei a tervhez képest 31%-ban teljesültek, a valós szükségleteknek megfelelően.

A végkielégítés és térítmény 100%-ban valósult meg, egy alkalmazott öregségi nyugdíjba vonulásával.

A dolgozóknak és családtagjaiknak nyújtott segélyek teljesülése 6%-os, a tényleges igényeknek megfelelően.

A ki nem használt szabadság utáni térítményre tervezett összeg megvalósítása 96%, egy alkalmazottnak fizettük ki, aki a munkaviszony hirtelen megszűnése miatt nem használta ki az évi szabadságát.

A dolgozók és más természetes személyek egyéb költségtérítése a tervnek megfelelően teljesült.

A TERVEZET TÉS KIFIZETETT MUNKABÉREKRE VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ

Hónap	BÉRTÖMEG ÖSSZESEN a 2019. évre		Megvalósítás/ terv index
	Tervezett	Megvalósulás	
Január	1.847.237	1.833.102,97	99
Február	1.826.237	1.751.489,76	96
Március	1.807.337	1.748.960,54	97
Április	1.892.387	1.892.095,99	100
Május	1.835.687	1.820.292,32	99
Június	1.807.734	1.749.501,31	97
Július	1.770.460	1.766.421,23	100
Augusztus	1.770.460	1.769.594,13	100
Szeptember	1.769.409	1.767.783,22	100
Október	1.769.409	1.769.236,43	100
November	1.761.009	1.760.176,09	100
December	1.782.009	1.781.403,34	100
ÖSSZESEN	21.639.375	21.410.057,33	99

BESZÁMOLÓ A DOLGOZÓK LÉTSZÁMALAKULÁSÁRÓL

Hónap	TELJES LÉTSZÁM a 2019. évben	
	Tervezett	Megvalósulás
Január	21	21
Február	21	21
Március	21	21
Április	21	21
Május	21	21
Június	21	21
Július	21	21
Augusztus	21	21
Szeptember	21	21
Október	21	21
November	21	21
December	21	21
ÖSSZESEN	252	252

A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT ÁTLAG MUNKABÉREKRE VONATKOZÓ BESZÁMOLÓ

Hónap	A 2019. évre tervezett átlagbér	A 2019. évben kifizetett átlagbérek
Január	87.964	87.290,62
Február	86.964	83.942,43
Március	86.064	83.283,86
Április	90.114	90.099,81
Május	87.414	86.680,57
Június	86.083	83.309,57
Július	84.308	84.115,29
Augusztus	84.308	84.266,38
Szeptember	84.258	84.180,14
Október	84.258	84.249,33
November	83.858	83.817,90
December	84.858	84.828,71
ÖSSZESEN	1.030.446	1.020.064,61
Átlag	85.871	85.005,38

Indokolás: Az átlagbérek teljesülése megközelítőleg a terv szerint történt a 2019. évben és a munkavállalót terhelő adókkal és járulékokkal együtt szerepelnek a kimutatásban (bruttó1).

5. A TÁMOGATÁSOK TERVE ÉS AZOK MEGVALÓSÍTÁSA

Sorszám	FORRÁSOK	2019. évi terv	2019. évi megvalósítás
1.	Szabadka város	4.400.000	4.295.000
	Összesen:	4.400.000	4.295.000

A 2019. évben a támogatásokból befolyó bevételek a szabadkai önkormányzattól 2.200.000 dinár a Szabadkai Nemzetközi Gazdasági Vásár társfinanszírozására szolgáló céleszközök, melyek teljes mértékben (100%-ban) teljesültek, valamint a 200.000 dinár transzfereszközök pályázat útján Vajdaság AT-tól.

Eszközök valósultak meg továbbá a szabadkai önkormányzattól faházikók beszerzésére 495.000 dinár összegben. Ezeket az eszközöket 600.000 dinárra terveztük, azonban 495.000 dinár összegben valósultak meg, mert a vállalat kedvezőbb áron tudta őket beszerezni olyan beszállítótól, aki nem áfa köteles, így a teljesülés is alacsonyabb a tervezettnél.

Az említetteken kívül támogatási eszközök valósultak meg a szabadkai önkormányzattól a Jakab és Komor téren épülő Városi Piac műszaki tervdokumentációjára is, valamint a csatornahálózat kihelyezésére és felújítására a városi piac övezetében, a tervezett 1.600.000 dinár összegben.

6. A 2019. ÉVI VERUHÁZÁSOK

Sorszám	BERUHÁZÁS MEGNEVEZÉSE	2019. évi terv	Megvalósulás
1	Terv készítése a Tesla telepi vegyes piac és a tejpiac építésére és a meglevő helyszíneken	7.600	7.596
	Összesen:	7.600	7.596

Indokolás:

- 2019-ben saját eszközökből 1.998 ezer dinár összegű beruházás valósult meg, amit a Tesla telepi új piac ötletterve, az építési engedélyhez szükséges terv és az építkezés kivitelezésének terve képeznek.
- 2019-ben saját eszközökből valósult meg beruházás továbbá 3.998 ezer dinár összegben a Szabadkai Városi Piac ötlettervének kidolgozására és geotechnikai tanulmány készítésére, a szabadkai önkormányzat költségvetéséből pedig a Jakab és Komor téri piac övezetében a csatornahálózat kihelyezésének és felújításának műszaki tervdokumentációja készült el.

7. BESZÁMOLÓ A TEVÉKENYSÉG FOLYTATÁSÁHOZ SZÜKSÉGES JAVAKRA, SZOLGÁLTATÁSOKRA ÉS MUNKÁLATOKRA TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK TELJESÜLÉSÉRŐL

ezer dinárban

Sorszám	Helyrend	Terv 2019.	A szerződés érvényességi ideje	A szerződés értéke	A 2019. évben szerződésekkel megvalósított pénzeszközök a 4. oszlopból
1	2	3	4	5	6
	Javak				
1	Üzemanyag vásárlás	850	2019.06.- 2020.05.	717	717
2	Villanyáram	3.400	2019.08.- 2020.08.	2.273	2.273
3	Bútorvásárlás	50	2019.01.-12.	39	39
4	Munkalábbeli és munkavédelmi ruházat	150	2019.01.-12.	56	56
5	Számítástechnikai eszközök beszerzése	250	2019.01.-12.	40	40
6	Irodaszerek vásárlása	320	2019.01.-12.	202	202
7	Kézi szerszámok vásárlása	100	2019.01.-12.	27	27
8	Festékanyagok és csavaráru vásárlása	210	2019.01.-12.	45	45
9	Fémszerelvények és építőanyagok vásárlása	350	2019.01.-12.	315	315
10	Villamossági és autóalkatrészek vásárlása	230	2019.01.-12.	106	106
11	Vízvezeték tartozékok és egyéb anyagok vásárlása	250	2019.01.-12.	215	215
12	Egészségügyi anyagok vásárlása	200	2019.01.-12.	200	200
13	Légh kondicionálók és ventilátorok	50	2019.01.-12.	5	5

14	Különféle kis értékű leltári eszközök	100	2019.01.-12.	77	77
15	Szaklapok vásárlása	300	2019.01.-12.	87	87
16	Mobiltelefonok vásárlása	150	2019.01.-12.	96	96
17	Postai bélyegek	80	2019.01.-12.	41	41
18	Tetőfedő anyagok vásárlása a kiállítási standokhoz	450	2019.01.-12.	338	338
19	Térfigyelő kamerák beszerzése	300	-	150	150
20	Faházikók beszerzése	70	-	495	495
21	Tűzvédelmi eszközök beszerzése	20	2019.01.-12.	166	166
	Szolgáltatások				
1	Őrző-védő szolgáltatások	6.590	2019.09.- 09.2020.	6.494	6.494
2	Takarítási szolgáltatások	6.300	2019.09.- 2020.10.	6.197	6.197
3	Biztosítási szolgáltatások	499	2019.01.-12.	480	480
4	Jogi szolgáltatások	288	2019.01.-12.	273	273
5	Üzleti könyvek vezetése	499	2019.01.-12.	499	499
6	Egészségügyi és orvosi szolgáltatások	400	2019.01.-12.	400	400
7	Nyomdai szolgáltatások	246		242	242
8	A Piaci Tájékoztató szerkesztése	336		336	336
9	Informatikai- műszaki háttértámogatás	10	2019.01.-12.	3	3
10	Tanúsítványok kiállítása	14.000	2019.01.-12.	13.995	13.995
11	Programozói szolgáltatások	480	2019.01.-12.	426	426
12	Hűtőberendezések karbantartása	200	2019.01.-12.	49	49
13	Szolgálati járművek karbantartása	300	-	128	128
14	Térfigyelő rendszer	348	2019.01.-12.	348	348
15	Fordítási szolgáltatások	60	2019.01.-12.	57	57

16	Munkaruhák varrása	150	2019.01.-12.	142	142
17	Munkavédelmi és tűzvédelmi szolgáltatások	324	2019.01.-12.	297	297
18	Kártevőirtási szolgáltatás	120	2019.01.-12.	120	120
19	Internet szolgáltatás	150	2019.01.-12.	110	110
20	Egyéb szolgáltatások (szerviz, járművek és munkaruhák tisztítása, vulkanizálás stb.)	330	2019.01.-12.	191	191
21	Könyvvizsgálói szolgáltatások	120	2019.01.-12.	120	120
22	Kockázatfelmérési dokumentum készítése	480	2019.01.-12.	480	480
23	Hulladékkezelési terv készítése	400		395	395
	Munkálatok				
1	Standok építése és felszerelése a vásár szükségleteire	1.360	2019.04.-06.	1.300	1.300
2	Aszfaltozás	50	-	50	50
3	Villamossági munkák	200	2019.01.-12.	0	0
4	Lakatos és vízvezeték-szerelői munkák	200	2019.01.-12.	10	10

Indokolás:

Javak:

A 2019. év folyamán a javak beszerzése minden esetben megkezdődött és le is szerződtek.

A 4. pont alatti Munkalábbeli és tűzvédelmi felszerelés beszerzése - alacsonyabb szinten valósult a tervezettnél, mert a régi tűzvédelmi felszerelés használatban volt, így nem volt szükség ennek a felszerelésnek a tervezett mértékben történő beszerzésére.

Az 5. pont alatti Számítógépes felszerelés beszerzése - szintén a tervezettnél alacsonyabb szinten valósult meg, mert a régi felszerelés nem hibásodott meg, így nem volt szükség új felszerelés beszerzésére a tervezett mennyiségben.

A 6. pont alatti Irodafelszerelés beszerzése - alacsonyabb szinten valósult meg, mert nem volt szükség a tervezett mennyiség beszerzésére, azért is, mert takarékoskodtunk vele, emellett sikerült alacsonyabb áron beszerezni.

A 7. pont alatti Kézi szerszámok beszerzése - alacsonyabb szinten valósult meg a tervezettnél, mert a régi szerszámok még mindin használhatók, így nem volt szükség újak beszerzésére.

A 8. pont alatti Festékanyag és csavaráru beszerzése - alacsonyabb szinten valósult meg a tervezettnél, mert kevesebb volt a rongálódás és meghibásodás, így nem volt szükség javításokra a piacokon a tervezett mennyiségben.

A többi beszerzés a tervezett értékekben valósult meg, illetve jelentéktelen eltéréssel, a takarékoskodásnak és a kedvező beszerzési áraknak köszönhetően.

Megjegyzés: A villanyárammal kapcsolatos közbeszerzésre kötött szerződés értéke látszólag jelentősen eltér a becsült értéktől, mert az említett szerződés nem tartalmazza az áramellátási rendszerhez való hozzáférés költségeit, a jövedéki adót. Az említett beszerzés tervezett értéke 3.400 ezer dinár, a megkötött szerződés értéke pedig 2.273 ezer dinár.

Szolgáltatások:

A 2019. év folyamán valamennyi szolgáltatás beszerzése a tervnek megfelelően valósult meg, kivéve a következő szolgáltatásokat, amelyek alacsonyabb szinten valósultak meg: A 12. pont alatti Hűtő berendezések karbantartása - alacsonyabb szinten valósult meg, mivel a hűtővitrinek nem a tervezett mértékben hibásodtak meg, így nem volt szükség a javításukra sem.

A 13. pont alatti Hivatali járművek karbantartása - szintén alacsonyabb szinten valósult meg, mivel nem a tervezett mértékben hibásodtak meg, valamint csökkent a gépjárműveink száma is, egyet ugyanis eladtunk.

A többi beszerzés a tervezett értékben valósult meg, illetve jelentéktelen eltéréssel, ami a takarékoskodásnak köszönhető és a közbeszerzési eljárásban szerződött alacsonyabb összegnek.

Munkálatok:

A munkálatok a tervnek megfelelően kezdődtek meg és lettek elvégezve, kivéve a következőket:

A 3. pont alatti Villamossági munkálatok- nem teljesültek és a 4. pont alatti Bádigos munkák és vízvezetékszerelés - alacsonyabb szinten valósultak meg, mert nem volt rájuk szükség ténylegesen az év folyamán.

Szabadka, 2020 júliusa

a Szabadkai Piacok KKV igazgatója

Dejan Ljubisavljević okl. közgazdász

P.H.