

**K É P V I S E L Ő – T E S T Ü L E T I E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Előterjesztő:** Kiss Attila polgármester

**Tárgy:** Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt. és tagvállalatainak 2018. évi üzleti terve

**Ügyintéző:** Nyakas Tibor osztályvezető

**Iktatószám:** 2300 - ..../2018.

**Melléklet:** 7 db

**Feladatot jelent:** Gazdálkodási Osztály

**Véleményező bizottság,** Pénzügyi Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság  
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

**Bizottsági elnök:** Kovács Attila Károly bizottsági elnök  
Bertalan János bizottsági elnök

**Egyéb véleményező szerv:** - -

**Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:** 2018. március 21.

**Törvényességi ellenőrzést végezte:** Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző  
*Dr. Pankotai T. 2018.03.21.*

**Látta:** Koláné dr. Markó Judit jegyző

**Egyéb meghívottak:** Gulya Mátyás Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt. igazgatója

**NYILVÁNOS ÜLÉS / ZÁRT ÜLÉS**



**HAJDÚBÖSZÖRMÉNY VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL**

---

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.  
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296  
www.hajduboszormeny.hu

***Tisztelt Képviselő-testület!***

A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság ( a továbbiakban: Vagyonkezelő) tulajdonában lévő cégek 2018. évi üzleti terveit a Vagyonkezelő Igazgatósága jogosult elfogadni.

Az Igazgatóság 2018. február 20 -ai ülésén tárgyalta és többszöri átdolgozás után elfogadta a tagvállalatok Üzleti terveit, majd azokhoz igazítva a Vagyonkezelő Üzleti Tervét is. A tervek számszaki adatai az előző évi beszámolók tényadatai alapján módosításra kerültek.

A jelen előterjesztés tartalmazza a cégek szöveges és számszaki eredményszemléletű terveit.

2018. évről az Igazgatóság az alábbi cégek üzleti tervét tárgyalta:

- Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Kft. (székhelye: 4221 Hajdúböszörmény, Radnóti u 1.sz.),
- „Szabadhajdú” Közművelődési Média és Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Bocskai István tér 4.sz),
- Városi Sportszolgáltató Kft. (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Vásár tér 27. sz.),
- Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztő Kft. (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Bocskai István tér 1. sz.),
- Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft. (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u 1. sz.),
- „Hajdúböszörmény ESZ-V” Egészségügyi Szolgáltató és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Kálvin tér 7-9. sz.).

A tagvállalatok üzleti tervei folyamatos felülvizsgálatra kerülnek a negyedéves beszámolók kapcsán, és szükség esetén év közben megtörténnek a módosítások a teljesítés függvényében, a kitűzött cél elérése érdekében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el az alábbi határozati javaslatot.

## HATÁROZATI JAVASLAT


Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. 3:109. § (2) bekezdésében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 107. §-ában biztosított jogkörében eljárva megtárgyalta a **„Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2018. évi üzleti terve”** című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

A Képviselő-testület az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2018. évre vonatkozó üzleti tervét.

Határidő: 2018. március 31.

Felelős: Gulya Mátyás Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. igazgatója

*Hajdúböszörmény, 2017. március 21.*

  
\_\_\_\_\_  
**Kiss Attila**  
**polgármester**

A circular official stamp of Hajdúböszörmény Város is positioned to the right of the signature. The stamp contains the text "HAJDÚBÖSZÖRMÉNY VÁROS" at the top and "POLGÁRMESTERE" at the bottom, with a central coat of arms.

**Hajdúböszörményi Vagyongkezelő Zrt.**  
**2018 évi üzleti terv**

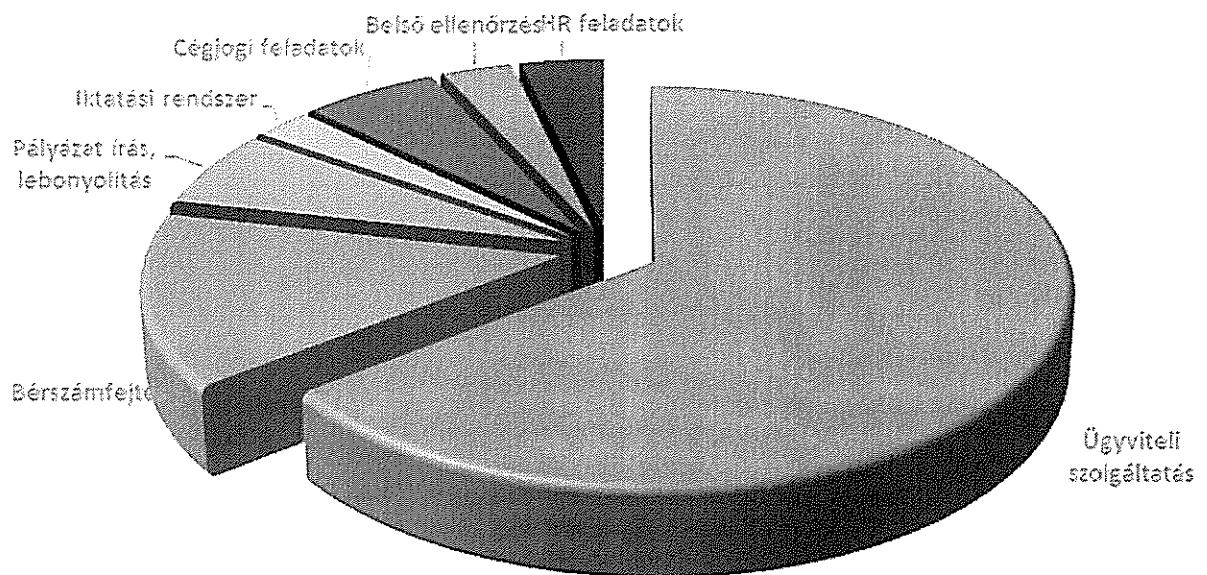
<b>Tétel megnevezése</b>	<b>2016. tény</b>	<b>2017. évi terv</b>	<b>2018 éves terv</b>
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	125 220	152 178	134 343
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>125 220</b>	<b>152 178</b>	<b>134 343</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>29 531</b>	<b>11 520</b>	<b>11 700</b>
05. Anyagköltség	838	900	599
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 296	46 587	34 715
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 886	2 800	2 904
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 327	500	7 377
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>46 347</b>	<b>50 787</b>	<b>45 595</b>
10. Bérköltség	66 781	81 219	76 200
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 673	7 106	6 505
12. Bérjárulékok	19 282	19 139	12 954
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>94 736</b>	<b>107 466</b>	<b>95 659</b>
<b>VI. Értékcsökkenés</b>	<b>2 868</b>	<b>2 800</b>	<b>1 803</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 955</b>	<b>150</b>	<b>923</b>
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>3 845</b>	<b>2 495</b>	<b>2 063</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	403	300	51
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 495	730	862
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1 092</b>	<b>430</b>	<b>-811</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 753</b>	<b>2 065</b>	<b>1 252</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>310</b>	<b>186</b>	<b>113</b>
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>2 443</b>	<b>1 879</b>	<b>1 139</b>

### Árbevétel alakulása:

Az árbevétel nagy részét a tagvállalatok részére nyújtott szolgáltatások díja teszi ki. A moduláris szolgáltatás az alábbi elemekből áll össze, amelyeket a tagvállalatok igénybe vesznek.

- Ügyviteli szolgáltatás (könyvelés, adótanácsadás, hatóság előtti képviselet)
- Bérszámfejtés
- HR feladatok ellátása
- Projekt management (pályázat írás, lebonyolítás, elszámolás, utókezelés)
- Iktatási rendszer üzemeltetése
- Jogi képviselet, cégjogi feladatok ellátása
- Belső ellenőrzés

### HAVI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ MEGOSZLÁSA TEVÉKENYSÉGENKÉNT



A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. a szokásos vállalkozói tevékenységei mellett a 2018. évben is folytatja a pályázati tevékenységét, melynek eredményeként 2017. évről áthúzódik 2 pályázatunk.

2018-ban a Vagyonkezelő Zrt. az alábbi projekteken végez **projektmenedzsmenti tevékenységet** melyek 2017 évről folytatódnak:

- GINOP 6.1.2-15 azonosító számú "Digitális szakadék csökkentése"
- A projektmenedzseri tevékenység részeként tartja nyilván a Vagyonkezelő az ESZ-V Nonprofit Kft-nek nyújtott folyamatos **projektkönyvelési tevékenységét**.

A 2017 évi tervekhez képest a 2018 évre tervezett alacsonyabb árbevétel oka, hogy 2017-ben lezárult a Norvég Alap 1.-2. HU11-0003-A1-2013 (FolkCraft) pályázat, így az ebből származó árbevétellel nem tudtunk számolni.

#### **Egyéb bevételek:**

A Vagyonkezelő Zrt. által ellátott belső ellenőrzési tevékenységből eredően bevételünk származik, melyet az Önkormányzattal kötött megállapodás értelmében támogatásként az egyéb bevételek között szerepeltetünk.

Itt jelennek meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivataltól kapott Rehabilitációs támogatás is.

Az egyéb bevételek kismértékű csökkenésének oka 2018 évben, hogy a tervezett támogatást alacsonyabb összegben állapította meg az Önkormányzat.

#### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

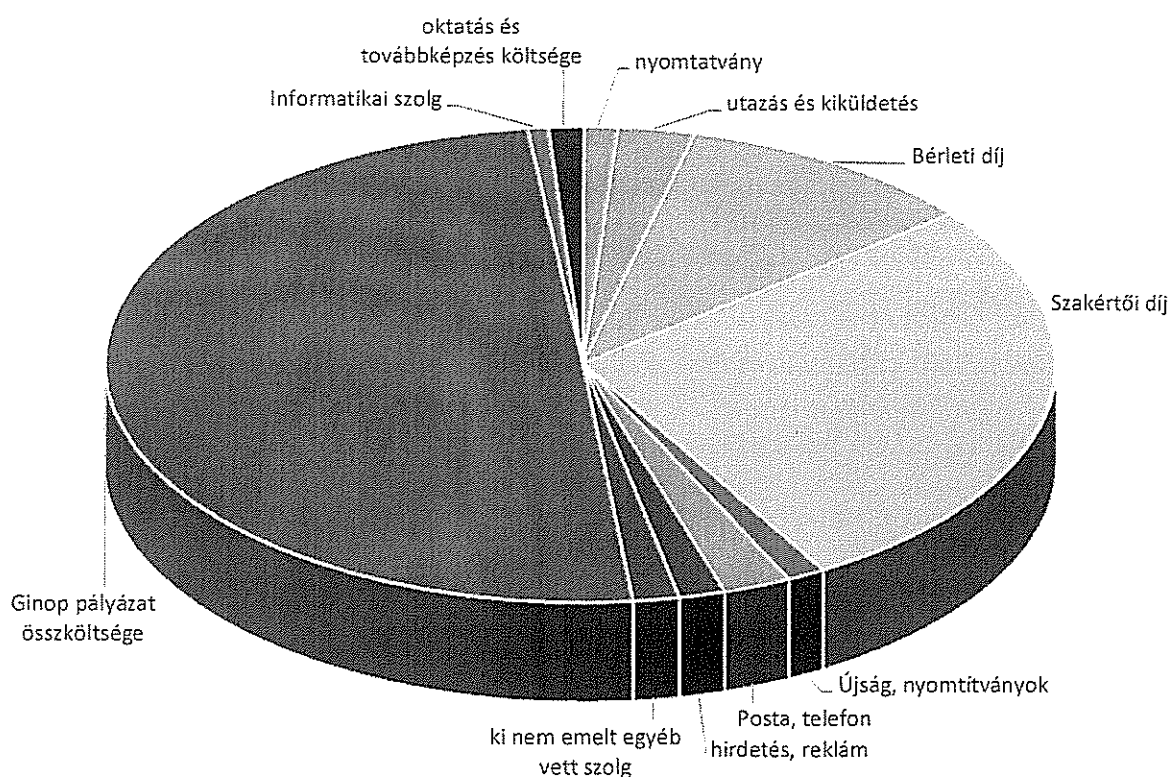
Az anyagjellegű ráfordítások között az **anyagköltség** képviseli a legkisebb költséget 2017-ben is, csakúgy, mint az előző években. Az anyagköltségek között tartjuk nyilván a nyomtatványok, irodaszerek költségeit, a gázdíjat, a villamos energia díjat, valamint egyéb kis összegű beszerzéseket, melyek a mindennapi munkavégzéshez szükségesek. Itt mutatjuk ki a feladat ellátáshoz szükséges programok, eszközök bérleti díját. is.

A bérleti díjak között az alábbi tételek szerepelnek: a könyvelőprogram bérleti díja, az XL bérprogram bérleti díja, valamint az OTP Bank Nyrt-nek fizetendő szoftver bérleti díj.

Összesen 3 013 ezer Ft bérleti díjjal számolunk 2018-ban. A növekedés egyik oka, hogy a bevezetett új vállalatirányítási rendszer egyre több területen alkalmazható, kibővítésre került a tárgyi eszköznyilvántartó rendszer, a CRM rendszer. A szakértői díjak teszik ki a szolgáltatások legnagyobb részét. Ezen a soron szerepelnek az üzletviteli tanácsadás, a jogi tanácsadás, a könyvvizsgálat, adótanácsadás, pályázati tanácsadás, belső ellenőrzés (havi és cél) szolgáltatási díjai, valamint a fent említett pályázatokkal kapcsolatban fizetendő projektmenedzseri és egyéb szolgáltatási díjak. 2017-ben 11 millió Ft körül várható, 2017 évre 8,8 millió forinttal számolunk. A csökkenés oka egy, a 2017-es évben lezárult pályázathoz köthető, hiszen az azzal kapcsolatban felmerült díjak 2018-ban már nem jelentkeznek.

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében összesen elmondható hogy a szokásos működés miatt igénybe vett szolgáltatások esetében az előző éveket alapul véve terveztünk.

Anyagjellegű ráfordítások megoszlása



#### Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

A bérköltség tekintetében a kötelező béremelés esetében a munkáltatói járulék csökkenése előnyt jelentett a cég költségvetésére. Az elmúlt évekhez képest a tervezési metódust megváltoztatva az idei évben a tervekben, egy fél hónappal több bérköltséggel kalkuláltunk.

A személyi jellegű egyéb kifizetések szerkezete megváltozott a 2017 év elején megváltozásra kerülő cafetéria rendszer átszervezése miatt. Az eddig igénybe vehető cafetéria elemek egy része beépítésre került a bérbe, egy része pedig más struktúrába kerül kifizetésre. Ennek összege 2017-ben várhatóan 6 192 e Ft lesz míg a számításaink alapján 2018-ra 6 505 e Ft-ra tervezzük.

Bérfárulékok között a bruttó munkabérek után fizetendő járulékok szerepelnek, mely esetében beépítésre került a járulékcsoökkentés, illetve a fent említett számítási módszer is. A személyi jellegű ráfordításokat a 36 főt foglalkoztató Vagyonkezelő esetében, 95 659 ezer Ft összegben terveztük.

#### **Értékcsökkenés alakulása:**

Az értékcsökkenést alacsonyabb összegben tervezzük 2018-ban, mint 2017-ben, csak 1 803 eFt értékben számolunk vele. Ennek oka hogy 2017-ben számos kisebb értékű eszköz került beszerzésre (pl. laptopok), amelyek a GINOP 6.1.2-15 azonosító számú "Digitális szakadék csökkentése" elnevezésű pályázat lebonyolításához szükségesek. 2018-ban így ezek összegével már nem kell számolnunk.

**Hajdúböszörmény, 2018. február 14.**



**Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.**  
**2018. évi üzleti terv**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	2016 tény	2017 terv	2018 terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	751 214	824 682	814 969
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>751 214</b>	<b>824 682</b>	<b>814 969</b>
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 276	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>8276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>319 043</b>	<b>89 358</b>	<b>91 881</b>
5	Anyagköltség	386 295	336 491	339 969
6	Igénybe vett szolgáltatások	213 285	133 133	149 019
7	Egyéb szolgáltatások	9 971	12 395	10 690
8	Eladott áruk beszerzési értéke	5 413	3 800	4 598
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 386	4 308	3 692
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>620 350</b>	<b>490 129</b>	<b>507 968</b>
10	Béreköltség	271 838	319 250	315 615
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 781	21 800	14 558
12	Bérjárulékok	62 039	73 318	61 803
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>366 658</b>	<b>414 369</b>	<b>391 976</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>62 490</b>	<b>56 901</b>	<b>52 245</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>55 389</b>	<b>4 504</b>	<b>3 834</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-26 354</b>	<b>-51 863</b>	<b>-49 173</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>630</b>	<b>600</b>	<b>60</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>3 889</b>	<b>4 600</b>	<b>2 105</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-3 259</b>	<b>-4 000</b>	<b>-2 045</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-29 613</b>	<b>-55 863</b>	<b>-51 218</b>

## Vezetői összefoglaló

---

A társaság továbbra is szerteágazó tevékenységi körrel bír. Az ágazatokat összesítve kb 162 fő foglalkoztatását biztosítja.

Az ágazatok között a legnagyobb árbevételű a közétkeztetés. Az esetleges központosítás hatásait egyelőre nem lehet pontosan felmérni, bízunk benne, hogy a megszüntetés nem fog szóba kerülni, hiszen a működtetés teljesen nem központosítható.

A közösségi közlekedésben 2017-ban nem sikerült új buszt beszerezni. Így sajnos a már meglehetősen elöregedett géppark állandó javításával próbáltuk a közösségi személyszállítás feladatait ellátni. Továbbra is bízunk egy sikeres TOP pályázatban, mely lehetővé tenné újabb buszok beszerzését, illetve a régebbi buszokból a legelavultabb értékesítését.

A Vásárcsarnok működtetése és a gallyazás kisebb zökkenőkkel, de hozza a működtetési költségeit, de itt is mindenképpen keressük a bevétel növelésének módját.

Az egyik kisebb önkormányzati feladat, a szökőkút üzemeltetés esetében a bevételek meghaladják a költségeket, ha nem is nagy mértékben.

Hasonlóképpen nehezen tervezhető a fürdő ágazat bevétele, hiszen ott egy fix költség mellett, jó idő esetén jelentős a bevétel, rossz idő esetén pedig nem.

Külön figyelmet érdemel a távhő ágazat is, amely a gazdaságossági üzem méret alatt üzemel, hiszen összesen 220 lakás fűtéséről és melegvíz ellátásáról van szó. A nagyon elavult kazánok és fűtőcsövek, tovább rontják az ágazat rentábilisságát. Itt is pályázati megoldásokat keresünk 2018-ban is.

## Ágazatonkénti részletezés

### ÉLELMEZÉSI ÁGAZAT

#### Vezetői összefoglaló

---

A Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának fenntartásában lévő köznevelési intézményekben működő főző-, valamint tálaló és melegítő konyhák üzemeltetését 2013.01.01. napjától a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. végzi.

A Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2017-ben 7 főzőkonyhát és 3 tálalókonyhát működtetett. Sajnos a 2018-as évre előreláthatóan csökkenő adagszámok miatt kénytelenek voltunk a közétkeztetést átalakítani. Ennek következtében főzőkonyhákat szüntettünk meg, illetve tálalókonyhává alakítottunk át, abban bízva, hogy a jövőben az adagszámok növekedésével elérjük a korábbi években tapasztaltakat.

Így 2018. februártól kezdődően a VG Nkft. 5 főzőkonyhát, 4 tálalókonyhát működtet Hajdúböszörmény közigazgatási területén. Munkanapokra vetítve, napi szinten kb. 3570 adag meleg ételt készítenek a konyhákban, egyrészt a városi köznevelési intézmények (iskolák, óvodák) számára, másrészt a városi és egyházi (Református) szociális szolgálatok számára. A 3570 adagból napi szinten, kb. 80 adag a speciális (ételallergiás étkezők részére készült) menük mennyisége. A VG NKft. igény szerint 2018-ban is biztosítja az iskolai szünetekben a szociális gyermekétkeztetést, és a különböző tábori étkeztetést is.

Az ételmezési ágazatban 2018-ban 2 fő esetében diétás szakácsképesítés, ill. 1 fő esetében ételmezésvezetői bizonyítvány megszerzésének támogatását tervezzük.

## **Gazdálkodási adatok értékelése**

---

### **Árbevétel alakulása:**

A gyermekélelmezési és szociális étkeztetési ágazatunkban a bevételeket 514 millió Ft-ra kalkuláltuk 2017-ben. Az ágazatban a 2017. évi várható árbevétel 425 millió Ft. 2018-ra vonatkozóan a Hajdúböszörmény Város Önkormányzata megemelte a közétkeztetésben a nyersanyag normát 337,5 Ft-ra. A nyersanyag norma emelés ellenére a nagy mértékű adagszám csökkenés miatt az idei évre 489 millió Ft-os nettó árbevétellel tervezünk.

Egyéb bevételekre 31 millió Ft-ot terveztünk az ágazatban, mely a közfoglalkoztatottak bértámogatását tartalmazza.

### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

2017 évi tervekhez képest, amely 296 millió Ft volt, 235 millió Ft költség lett realizálva. Az anyagjellegű ráfordításokat 2018-ban 302 millió Ft-ra terveztük, melyből az anyagköltségek összege várhatóan 266 millió Ft lesz, az igénybe vett szolgáltatások értéke 34 millió Ft, míg egyéb szolgáltatásokra megközelítőleg 2 millió Ft-ot fogunk költeni.

### **Személyi jellegű ráfordítások alakulása:**

Éves szinten csaknem 170 millió Ft-ot terveztünk a bérekre, béren kívüli egyéb személyi jellegű kifizetésekre, valamint bérjárulékokra, mely összeg tartalmazza a kötelező béremelést, valamint a közfoglalkoztatásban megjelenő bérköltséget is, melynek bevételi oldala az egyéb bevételek között jelenik meg.

### **Értékcsökkenés alakulása:**

A gyermekélelmezési és szociális étkeztetési ágazat értékcsökkenésére 2018-ban 3,3 millió Ft-ot kalkuláltunk.

## TÁVHŐ ÁGAZAT

### Gazdálkodási adatok értékelése

---

#### **Árbevétel alakulása:**

A távhő ágazatunkban a bevételeket 21 millió Ft-ra terveztük 2017-ben. Az ágazatban a 2017. évi várható árbevétel el is éri ezt az összeget. 2018-ra vonatkozóan nem terveztünk áremelést, így szintén 21 millió Ft-os árbevételt tervezünk realizálni.

Egyéb bevételekre 2018-ban 3,5 millió Ft-ot terveztünk, a tavalyi évben várható 4,4 millió Ft-tal szemben. Ennek oka, hogy jelentősen csökkent az igényelhető távhő támogatás.

#### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

2017 évi tervekhez képest, amely 22,9 millió Ft volt, 26,3 millió Ft költség realizálódott. Az anyagjellegű ráfordításokat 2018-ban 26,3 millió Ft-ra terveztük, melyből az anyagköltségek összege várhatóan 23,1 millió Ft lesz, az igénybe vett szolgáltatások értéke 2,6 millió Ft, míg egyéb szolgáltatásokra megközelítőleg 583 ezer Ft-ot fogunk költeni.

#### **Személyi jellegű ráfordítások alakulása:**

Éves szinten csaknem 1,3 millió Ft-ot terveztünk a bérekre, béren kívüli egyéb személyi jellegű kifizetésekre, valamint bérjárulékokra, mely összeg tartalmazza a kötelező béremelést.

#### **Értékcsökkenés alakulása:**

A távhő ágazat értékcsökkenésére 2018-ban 35 ezer Ft-ot kalkuláltunk.

2018-ban a Társaság egyértelmű célja továbbra is, az Önkormányzat és így a lakosság elvárásainak megfelelő távhőszolgáltatás biztosítása.

**FÜRDŐ ÁGAZAT**  
**(termál, uszoda, strand, gyógyászat, torna és fitness terem,**  
**apartman üzemeltetés, gázerőmű)**

**Vezetői összefoglaló**

---

A Hajdúböszörményi Bocskai Strand- és Gyógyfürdő szolgáltatásai sokrétűek. Egyrészt van a gyógyfürdő rész, melyben 2007 januárja óta üzemel, és 2 db gyógymedence, 1 forró gyógyvizes medence, 1 szauna merülő medence, egy gyógytorna céljából használt medence várja a gyógyulni, kikapcsolódni vágyókat. Megtalálható még egy gőzkamra, egy 8 fős és egy 28-30 fős szauna is. A fedett gyógyfürdőhöz tartozik még egy kinti gyógyvizes medence, mely nagy népszerűségnek örvend. A fedett gyógyfürdő 2018-ban várhatóan 5 hétre zárva tart a felújítási munkálatok miatt.

Közvetlen szomszédságában található a szezonális jelleggel működő fedett uszoda, ahol egy úszómedence és egy tanulómedence található.

Nyáron, június elejétől egészen szeptember elejéig működik a strand. Itt egy úszómedence, egy csúszdás strandmedence, egy gyerekmedence az egészen kicsiknek és 2 különböző hőfokú gyógyvizes medence található.

A fedett gyógyfürdőhöz tartozó szolgáltatások egész évben üzemelnek, hiszen nyáron rossz idő esetén ugyanúgy igénybe veszik ezeket, mint télen.

A Bocskai Gyógyfürdőhöz közvetlenül csatlakozik a Gyógyászati Központ. Itt különböző kezeléseket tudnak igénybe venni a beteg lakosok. Ilyenek: gyögmasszázs, súlyfürdő, szénsavas fürdő, iszapkezelés, tangenter, víz alatti csoportos gyógytorna. A fürdőben található Fitness szigeten pedig többféle cardio- és erőnléti géppel találkozhatnak a testépítés hódolói.

Fent felsorolt szolgáltatásaink alapján látszik, hogy a fürdők remek hely a kikapcsolódásra, pihenésre, gyógyulásra és nyári szórakozásra.

Fürdőnket számos helyi lakos felkeresi, akár kedvezményes áron is megtehetik ezt városkártyájuk felmutatásával. A város vendégei mellett sokan érkeznek Debrecenből és Borsod-Abaúj Zemplén megyéből is. Terveink között szerepel az, hogy 2018-ban ezen régiókban célzottan reklámozzuk fürdőnket, az aktuális akcióinkat, mivel tudjuk, hogy az innen érkezők nagyon szeretik szolgáltatásainkat. Legjobb reklám számunkra az, ha a fürdőző, sportoló, ill. beteg vendég pozitív élményekkel távozik, s ezt másnak is elmondja. Próbálunk minden vendég, beteg igényeire figyelni, észrevételeire reagálni, s célunk, hogy minden hozzánk látogató elégedetten távozzon.

Sajnos nyáron megfigyelhető, hogy számos, nagyobb gyermekes család megy át a környező fürdővárosok strandjára, ahol több élményelemekkel ellátott medence van, nagyobb szórakozási lehetőséget nyújtva ezzel. Ezen családokat itt tudnánk tartani, amennyiben strandunkon lenne még egy nagy élményelemekkel ellátott medence, mely vonzaná a családokat, nagyobb, kamasz gyermekeket egyaránt.

Áremelést 2018-ban nem tervezünk, a fent említett probléma miatt sem. Nem szeretnénk vendégeket veszíteni árérzékenység miatt.

A 2018-as árakat az alábbi táblázatok tartalmazzák:

### Gyógyfürdő

Jegyek	Ár	Városkártyával
<i>Hétköznapi</i> felnőtt napi jegy	1.790,-Ft	1.350,-Ft
<i>Hétköznapi</i> diák, nyugdíjas napi jegy	1.400,-Ft	1.050,-Ft
<i>Hétköznapi 9-12 óráig</i> felnőtt napi jegy	1.200,-Ft	1.050,-Ft
<i>Hétköznapi 9-12 óráig</i> diák/nyugd. napi jegy	1.050,-Ft	800,-Ft
<i>Hétfőig</i> felnőtt napijegy	1.990,-Ft	1.450,-Ft
<i>Hétfőig</i> diák/nyugd. Napijegy	1.650,-Ft	1.150,-Ft
<i>17 óra után</i> felnőtt belépőjegy ( H-CS-ig)	1.450,-Ft	1.150,-Ft
<i>17 óra után</i> diák/nyugd. Belépőjegy ( H-CS-ig)	1.050,-Ft	800,-Ft
<i>Családi jegy</i> (2 felnőtt +1 gyerek)	3.900,-Ft	3.000,-Ft
<i>További gyerek</i> (3-14 éves)	800,-Ft	800,-Ft
<i>Keddi féláras nyugdíjas napijegy</i>	700,-Ft	
<i>Szauna felöntés (1 felöntés)</i>	500,-Ft	
<i>Szauna szeánsz (3 felöntés)</i>	1.290,-Ft	
<i>Masszázs</i>	1.800,-Ft	
<b><u>Bérletek</u></b>		
<i>10 alkalmas bérlet</i> felnőtt (3 hó)	13.500,-Ft	-
<i>10 alkalmas bérlet</i> diák/nyugdijas (3 hó)	10.500,-Ft	-
<i>Havi bérlet</i> felnőtt	12.000,-Ft	,-Ft
<i>Havi bérlet</i> diák/nyugdijas	10.000,-Ft	,-Ft
<i>Féléves bérlet</i> felnőtt	70.000,-Ft	,-Ft
<i>Féléves bérlet</i> diák/nyugdijas	56.000,-Ft	,-Ft
<i>Éves bérlet</i> felnőtt	120.000,-Ft	,-Ft

<i>Éves bérlet</i> diák/nyugdíjas	100.000,-Ft	, -Ft
-----------------------------------	-------------	-------



### Fedett uszoda díjai

	Napi	Sportúszó
	(9-16 óráig)	(6-8, 16-20 óráig)
<b><u>Felnőtt</u></b>		
<i>Belépőjegy</i>	600,-Ft	450,-Ft
<i>Városkártyás belépőjegy</i>	480,-Ft	-
<i>Csoportos belépőjegy (10 főtől)</i>	450,-Ft	-
<b><u>Gyermek (3-14 éves korig), diák, nyugdíjas</u></b>		
<i>Belépőjegy</i>	450,-Ft	400,-Ft
<i>Városkártyás belépőjegy</i>	360,-Ft	-
<i>Csoportos belépőjegy (10 főtől)</i>	350,-Ft	-
<b><u>Bérletek</u></b>		
<i>10 alkalmas bérlet felnőtt (90 nap)</i>	5.000,-Ft	4.000,-Ft
<i>10 alkalmas bérlet diák/nyugdíjas (90 nap)</i>	4.000,-Ft	3.000,-Ft
<i>Havi bérlet felnőtt</i>	10.000,-Ft	8.000,-Ft
<i>Havi bérlet diák/nyugdíjas</i>	8.000,-Ft	6.500,-Ft
<i>Féléves bérlet felnőtt</i>	36.000,-Ft	27.000,-Ft
<i>Féléves bérlet diák/nyugdíjas</i>	27.000,-Ft	24.000,-Ft
<i>Éves bérlet felnőtt</i>	66.000,-Ft	49.500,-Ft
<i>Éves bérlet diák/nyugdíjas</i>	49.500,-Ft	44.000,-Ft
<b><u>Bérleti díjak</u></b>		
<i>Tanmedence bérleti díja</i>	4.000,-Ft/ óra	
<i>Úszómedence sávbérlet</i>	3.000,-Ft/ óra	
<i>Úszósapka kölcsönzés</i>	150,- Ft	
<i>Szekrényes öltöző kulcsáért:</i>	500,-Ft-ot kell letétbe helyezni	

### Strand díjai

Jegyek	Ár	Városkártyával
<i>Hétköznapi</i> felnőtt napi jegy	1.300,-Ft	1.000,-Ft
<i>Hétköznapi</i> gyerek, diák, nyugdíjas napi jegy	1.000,-Ft	800,-Ft
<i>Hétvégén</i> felnőtt napijegy	1.400,-Ft	1.200,-Ft
<i>Hétvégén</i> gyerek/diák/nyugd. napijegy	1.100,-Ft	900,-Ft
<i>17 óra utáni</i> felnőtt belépőjegy	1.100,-Ft	900,-Ft
<i>17 óra utáni</i> gyerek/diák/nyugd. belépőjegy	900,-Ft	740,-Ft
<i>Családi jegy</i> (2 felnőtt +1 gyerek)	2.800,-Ft	2.300,-Ft
<i>További gyerek</i>	700,-Ft	700,-Ft
<i>Csoportos belépőjegy</i> felnőtt (10 főtől)	1.100,-Ft	
<i>Csoportos belépőjegy</i> gyerek/diák/nyugd. (10 főtől)	900,-Ft	-
<i>Sportúszó belépőjegy</i> felnőtt (6-8 óráig)	800,-Ft	-
<i>Sportúszó belépőjegy</i> gyerek/diák/nyugd. (6-8 óráig)	600,-Ft	-
<b><u>Bérletek</u></b>		
<i>10 alkalmas bérlet</i> felnőtt (3 hó)	7.800,-Ft	-
<i>10 alkalmas sportúszó bérlet</i> felnőtt (6-8 óráig,3 hó)	7.500,-Ft	-
<i>10 alkalmas bérlet</i> gyerek/diák/nyugd. (3 hó)	7.500,-Ft	-
<i>10 alk. sportúszó bérlet</i> gyerek/diák/nyugd. (6-8 óráig,3 hó)	5.500,-Ft	-
<i>Szezon bérlet</i> felnőtt (2016. aug. 31-ig)	19.000,-Ft	-
<i>Szezon bérlet</i> gyerek/diák/nyugd. (2016. aug. 31-ig)	14.000,-Ft	-

A strand szezonális, rövid időtartamát aktívan szeretnénk kihasználni 2018-ban. Terveink szerint július, augusztus hónapban heti egy alkalommal éjszakai fürdözést tartanánk vendégeinknek. Strandröplabda, strandfoci bajnokságok, strandbirkózás megrendezése mindig nagy népszerűségnek örvend, idén is tervezzük ezeket.

A fedett gyógyfürdő egész évben üzemel, érvényben lesz továbbra is a már eddig megszokott két nagy akciónk:

- születésnap akció: minden születésnapján érkező vendég ingyen látogathatja fürdőnket.
- nyugdíjas kedd: kedden érkező nyugdíjas vendégeink 50% kedvezménnyel válthatnak jegyet, s a szomszédos Strand Vendéglőben aznap 10 % kedvezményt is kap.

Ezen akciók mellé tervben van családoknak szóló akciók kialakítása is.

2017 decemberében újítként került bevezetésre a „Szauna szeánsz” szerdai és pénteki napokon. Szerdán fél 6-tól, péntekenként éjszakai szeánsz elnevezéssel 20:30-tól 23:00 óráig.

Az elmúlt 2 hónap tapasztalata alapján egyre többen látogatják. Bízunk benne, hogy ez a létszám a jövőben csak tovább fog emelkedni.

Reklámozásra, friss információközlésre továbbra is elsősorban a fürdő facebook oldalát használjuk. Még aktívabbá szeretnénk tenni ezen oldalt 2018-ban, ezáltal még több oldal követőt szerezve, s így az információk, friss fotók még több emberhez juthat el, ingyen. Havonta tervezünk ún. megosztós játékot, mely nagy népszerűségnek örvend. A legutóbbi fürdős játék alkalmával, amikor is egy felnőtt fürdőbelépőt lehetett nyerni, a hirdetés 13300 embert ért el, 1200 kattintás volt, és 700-an reagáltak rá, osztották meg vagy szóltak hozzá.

Természetesen a fürdő honlapján is minden aktuális információ megtalálható. Borsod-Abaúj Zemplén megye helyi reklámújságában érdemes még hirdetni.

Bízunk benne, hogy 2018-ban még több vendég látogatja majd fürdőkomplexumunkat, mint 2017-ben. Csalogató lesz a gyógyfürdőben a 28 fős szauna, a strandon nyáron a sok színes program, a gyógyászati központban a gyógyulás lehetősége, magas színvonalú szolgáltatások mellett, illetve az uszodában és konditeremben az aktív sportolás lehetősége.

## **Gazdálkodási adatok értékelése**

---

### **Árbevétel alakulása:**

A fürdő ágazat bevételét 119,1 millió Ft-ra kalkuláljuk 2018-ra. Ez megegyezik a 2017-ben ténylegesen elért 119,1 millió Ft-os árbevétellel. Ennek oka a már korábban említett szezonális, hiszen rossz idő esetén jóval alacsonyabb a strand bevétele.

A **gyógyfürdő** bevételét a belépőjegyekből 44 millió Ft-ra, bérbeadási tevékenységből 385 e Ft-ra tervezzük.

A **strandfürdő** tekintetében a bevételt 23 M Ft-ra terveztük, mely nagyságrendileg megfelel a tavaly évi árbevételnek.

Az **uszoda** üzemeltetése 2011-től (addig ugyanis az Önkormányzat viselte az uszodaüzemeltetés költségeit) évről-évre nagy veszteséget okoz a cégnek. Ennek ellentételezésére kapunk az Önkormányzattól évi 25 millió Ft összegű támogatást két részletben, mely az egyéb bevételek között kerül kimutatásra. A támogatást 2018-ban megemelte az Önkormányzat, így az összege 25,8 millió Ft lett. A 2017-ben realizálódott 10,4 millió Ft-os árbevételt figyelembe véve, a 2018-as évre 11 millió Ft-ra kalkuláljuk a bevételek alakulását a belépőjegyekből. A bevételeket gyarapítja a Tekergők TE, Polip TE, ill. a vízilabdázóktól származó bérleti díj összege.

A **gyógyászat** működtetéséből közel 32 millió Ft bevétel keletkezett 2017-ben. Hasonló eredményt, 32 millió Ft-ot szeretnénk elérni 2018-ban is. A gyógyászati ágazat bevételét gyarapítja a Hajdúböszörmény ESZ-V Kft. által fizetett bérleti díj, mely éves szinten 400 ezer Ft bevételt jelent a cégnek.

A **torna és fitness terem** bevételét 1,5 M Ft-ra terveztük, mely megfelel a 2017-es szintnek. A tornaterem átalakításra került, a szolgáltatásbővítés keretében lehetőség nyílik gyógytorna tartására is. Kedvező akciókkal szeretnénk a sportolni vágyókat ide csalogatni, s a már meglévőket megtartani.

A **gyógyászati apartmanok** tekintetében 3,7 m Ft bevétel volt 2017-ban, 2018-ra 3,5 millió Ft árbevétellel számolunk.

Nem sorolható egyik fürdő ágazathoz sem, de a fürdőben került beüzemelésre még a korábbi években a gázos kiserőmű, amely bevételt számvitelileg ugyan nem hoz, azonban energia megtakarítást jelent a teljes fürdő ágazatnak.

#### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

Az anyagjellegű ráfordításokat 2018-ban 58,2 millió Ft-ra kalkuláljuk, melyből az anyagköltség 29,9 millió Ft-ot, az igénybe vett szolgáltatások értéke 26,6 millió Ft-ot, minden egyéb szolgáltatás 1,6 millió Ft-ot fog várhatóan kitenni.

#### **Személyi jellegű ráfordítások alakulása:**

2018-ban 96,8 M Ft összegű személyi jellegű ráfordítást terveztünk, mely a kötelező béremelések miatt magasabb a 2017-ben realizált 88 M Ft-nál. Ebből bérköltségre terveztünk 78,8 millió Ft-ot, személyi jellegű egyéb kifizetésekre 1,6 millió Ft-ot, valamint bérjárulékokra 16,4 millió Ft-ot.

#### **Értécsökkenés alakulása:**

A teljes fürdő ágazatban 28,3 millió Ft értécsökkenéssel kalkulálunk, amely egy kicsivel magasabb a 2017-ben elszámolt amortizációval.

## **PIAC ÁGAZAT**

### **Vezetői összefoglaló**

---

Több mint négy éve, hogy megnyitotta kapuit a vásárcsarnok, de az általános tendenciának és az üzemeltetők törekvésének ellenére sem teljesedett ki a város életében betöltendő központi szerepe. A 2013. évben megnyitott üzletek mellé sajnos csak egy újabb üzlet kínálja árukészletét és a piaci árusok is egyre kisebb számban jelennek meg. Mindemellett a

szolgáltatásainkat folyamatosan bővítjük mind rendhagyó vásárokkal, mind egyéb piaci programokkal.

**A Piac területén alapvetően két jelentős tevékenység kapott helyet:**

- kereskedelem és szolgáltatás
- egészségügyi szolgáltatás/ellátás

**A csarnokban jelenleg működő üzletek:**

1. Üres
  2. Pelenka diszkont
  3. Pecsényesarok étkező
  4. Pecsényesarok étkező
  5. Pecsénye sarok
  6. Pecsénye sarok
  7. Játshóház
  8. Hajdúbószörményi Vagyonkezelő Zrt Kft Pályáztató iroda (GINOP)
  - 9.-10.-11.-12. Hajdúbószörményi Városgazdálkodási Kft Élelmezés ágazat irodái
  13. Olasz divatáru üzlet
  14. Gina Grafika Kft.
  15. Eszel húsbolt
  16. DDA háztartási-vegyi áru üzlet
  - 17.-18. Bodogán
  19. Turkáló
- I. emeleti irodahelyiségben gyógytatógói, logopédiai tevékenységet végeznek

A közel 300 m<sup>2</sup> alapterületű csarnokban 122 m asztalon lehet árusítani.

**A megnyitott üzletek rövid bemutatása**

**2. Pelenka Diszkont**

Az üzlet 18,09 nm-es területén a pelenkák teljes választéka, minden méret és típus megtalálható. Gyermekek számára textil, légáteresztő, úszó, uniszex, éjjeli és nappali, tépőzáras és ragasztó szalagos pelenkákat kínálnak. Emellett az idős korban használható pelenkákból is van készlet.

A diszkont forgalmaz még baba-mama ápolási termékeket, mint például habfürdők, samponok, babaolajak és púdere. Emellett higiénias kellékeket is árulnak, így például törölkendőket (aloe vera, kamillás, olajos) és egyéb kiegészítőket (cumisüvegek, rágókák, hőmérők, stb.).

**3. Pecsénye sarok étkező**

Az üzlet 36.65 m<sup>2</sup>, amely további 2 helyiség összenyitásával tudták kialakítani, hogy étkezőként tudjon funkcionálni.

#### **4. -5. *Pecsenye sarok***

47 m<sup>2</sup>-en üzemel, ahol sokféle étellekkel várják a betérő vendégeket:

- büfé termékek: hamburger, szendvics, stb.
- pecsenyés ételek: hurka, kolbász, csülök, hekk, stb.
- egy tál ételek: babgulyás, halászlé, stb.

„A’la carte és napi menü is szerepel a kínálatukat. Az ételek kiszállítással és helyben is fogyaszthatóak, mert a pecsenyesütő helyiséggel szemben lévő 18,56 m<sup>2</sup>-es üzlethelyiséget kellemes környezetű étkezőnek alakították ki.

Hidegtálak széles választékát kínálják családi, baráti, céges és bármilyen gasztronómiai rendezvényekre. Az ételek kiszállításával, illetve helyben is 150- 200 főig vállalják a rendezvények lebonyolítását a vásárcsarnokban.

#### **5. *Pecsenye sarok***

Az üzlet 18.56 nm, melyet raktárként és irodahelyiségként használnak.

#### **7. *Kis világ játszóház***

A helyiség 18.56 nm, amelyben játszóház üzemel.

#### **8. *Vagyonkezelő Zrt Pályázat készítő iroda***

Az iroda helyiség 47, 56 nm-en irodaként működik

#### **9. 10. 11. 12. *Városgazdálkodási Np Kft. Élelmezési ágazat irodái***

Az üzlet összesen 73.30 nm, amely négy helyiség összenyitásával tud üzemelni. A helyiségek korábban a Natur Pék Kft által voltak bérelve. Az üzlet megnyitott 2014. augusztus hónapban és az üzemeltetést befejezte 2015. májusában.

#### **13. *Olasz divatáru üzlet***

Az üzlet 42.09 m<sup>2</sup> alapterületű, ahol minőségi használt Olasz divatáru kereskedést folytatnak.

#### **14. *Gina Grafika bolt***

Az üzlet 20,07nm, web-hozsting szolgáltatás nyújtása.

#### **15. *Eszel – húsbolt***

A vásárcsarnok egyik legnagyobb üzletében, 66 m<sup>2</sup>-en széles sertés és szárnyas hús kínálattal várja vásárlóit az Eszel húsbolt.

A hentes pultban elsősorban helyi tenyésztésű sertésekből előállított hústermékek kaphatóak. Az üzlet másik felében egy baromfi pult kapott helyet, ahol csirke-, tyúk-, kacsa- és pulykarészek találhatók széles választékban.

Az előzőek mellett olyan különleges húsokat is árulnak fagyasztottan, mint például vaddisznó, szarvas, gyöngytyúk, fácán és hal. Az üzlet saját készítésű füstölt- és szárazárut is kínál, valamint egyéb felvágottakat.

Az üzlet polcain megtalálhatóak még fűszerek (mint a húsételek nélkülözhetetlen hozzávalói), különböző savanyúságok üveges és vödrös kiszerelésben, valamint konzervek és üdítők is.

A fagyasztott húsok mellett természetesen egyéb mirelit termékekből is széles választékot nyújt az üzlet (például leveles tészta, derelye, gesztenye massa és különféle zöldségek).

#### ***16. DDA háztartási-vegyi áru üzlet***

Az üzlet 66 m<sup>2</sup> alapterületén a háztartási- és vegyi áruk széles palettájáról szinte minden terméket árusítanak a vásárlók igényeinek minél jobb kiszolgálása érdekében.

Kínálnak egyedi erdélyi készleteket, minőségi kerámiákat, illetve a Bonyhádi zománc termékek teljes választékát. A polcokon emellett találhatók vázák, pohárkészletek, tálcák és egyéb ízléses ajándéktárgyak. Nagy választékban vannak csokoládék, cukorkák és kávék is az árukészletben, ezen kívül pedig a háztartásban szükséges konyhai eszközök, tisztítószer, mosószer, papíráru és szinte „végtelen” kínálatban műanyag termékek is megvásárolhatók.

#### ***17.-18. Bodogán ABC***

A Bodogán élelmiszer üzlet 71m<sup>2</sup> alapterületen óriási választékkal várja vevőit. Az árukészletük elsősorban csomagolt, illetve konzervált élelmiszerből áll, azonban hentesárak, zöldségfélék, tej és tejkészítmények bő választékát is megtalálják itt a betérő vásárlók. A Bodogán ABC pékségében készített, illetve helyben sült friss, meleg péksüteményeket is kínálnak, illetve saját készítésű cukrászsüteményeket is forgalmaznak.

Kéthetente megújuló akciókkal, folyamatosan bővülő árukészlettel és mérsékelt árakkal várják a kedves vásárlókat.

#### ***19.Turi falva***

Az üzlet 19.72 nm, melyben Angol Extra Minőségi használtruha kereskedést folytatnak.

#### ***Lemeleti irodahelyiség***

##### **Vásárcsarnok**

Az üzlet 9,6 m<sup>2</sup>, melyben tanácsadói, gyógypedagógiai és logopédiai ellátási tevékenység folyik.

A Vásárcsarnok elsősorban a zöldség- és gyümölcsárusításnak ad helyet. Mindenekelőtt őstermelők kínálnak itt a minőségi áruikat, így kiemelten hüvelyes zöldségeket, kézzel készített száraztésztákat, házi tyúktojásokat és egyéb konyhakerti növényeket, de természetesen megtalálhatók a piacon a kistermelők is, akik a saját tenyésztésű állataikból készített húskészítményeket (füstölt kolbász, csülök, abárolt szalonna, stb.) árulnak. Az előzőkön túl házi tej és tejtermék is kapható (többféle túró, különböző ízesítésű sajtok).

A Piacra méhészetben jártas őstermelők is kiváló minőségű akác, hárs, vegyes, illetve lépes mézet hoznak. A portékáik között olyan különlegességeket is találhatunk, mint virágpor, valamint méhviaszból készült gyertyák.

A Vásárcsarnokban a kereskedők is jelen vannak, egyrészt zöldség-gyümölcs árusok, akik a déli gyümölcsökkel színesítik az áruválasztékukat, másrészt olyan kereskedők, akik kávé, teát, aszalt gyümölcsöt, hagyományos és különleges fűszert, illetve csokoládét és csomagolt édességet kínálnak. Az előzőek mellett sok esetben megtalálhatók az árukészletükben a háztartási cikkek, műanyag áruk, mindenféle divatárak, katonai és munkaruházatok, gyermek és felnőtt lábbelik is, de szinte vég nélkül sorolhatnánk még az egyéb termékek sokaságát, amelyek megvásárolhatók a piacon.

Az új csarnokban, az előzetes terveknek megfelelően, kézművesek is megjelennek a maguk készített portékáikkal. A kínálatukban a hagyományosan gyékényből és vesszőből font kosarak, kaspók, székek és asztalok, valamint egyedi rongyszőnyegek, szép csipketerítők és színes fazekas termékek is fellelhetők.

### **Összegzés, tapasztalatok**

A fent említett árusok és termékek mind megtalálhatóak a piacon, de sajnos egyre kisebb létszámban és árukészlettel.

A Vásárcsarnokban az asztalfoglalás jelenleg nem haladja meg a 30%-ot, az udvaron található elárúsító helyeket pedig jelenleg 60-70%-ban foglalják el az árusok.

Az eredeti ötletek alapján megrendezésre kerültek olyan piaci vásárok is, ahol kizárólag egyes termékeket lehet megtalálni, azonban azok a lehető legnagyobb számban és választékban. Ilyen vásár például egy kézműves és termelői piac, kisállat vásár, illetve akár egy járművásár vagy használtruha börze megtartása.

A fentiek mellett szezonális vásárt is tartottunk, mint pl. a piaci vigasság és a karácsonyi vásár, színes és választékos programokkal és egyéb meglepetésekkel.

2015. március 28-án ünnepélyes keretek közt megnyitottuk a termelői piacot. A megnyitót követően minden csütörtökön 14.00-18.00-ig termelői piacot tartottunk. Az első pár alkalommal elfogadható érdeklődést tapasztaltunk a lakosság részéről, de sajnos nem volt olyan árukínálat, ami kielégítette volna az igényeket. A helyi termelők nagyon kis létszámban jelentek meg, pedig néhány termelőt személyesen, illetve telefonon is felkerestünk, hogy próbálja meg a helyi piacot, de sajnos nemleges választ kaptunk. Hajdúszoboszlóról és a környező településekről érkeztek elsősorban az árusok, akik velünk együtt nagyon bíztak abban, hogy itt is egy jól működő termelői piacot indítunk be.

Néhány alkalom után a Hajdúszoboszlói termelőkkel összefogtunk és programot szerveztünk a termelői piac népszerűsítésére, mely sikeres volt, de nem hozta meg a várt eredményt. Sajnos a rendezvény után sem csatlakozott több árus és így több vásárló sem. Sajnos árus és vevő hiányában nem tudunk termelői piacot tartani. Három hónap próbálkozás után a más településről érkezők is elmaradtak. 2015. július végétől viszont már senki nem érkezett a termelői piacra.



A fent említett sikertelen termelői piac nem szegte kedvünket és 2016. november 18-án újraindítottuk. Az első lépés az volt, felkerestük az árusokat és elmondtuk, hogy kicsit másként, de szeretnénk újra éleszeni a termelői piacunkat. A modern világ legnépszerűbb internetes felületén a facebook oldalon mi is megjelentünk és egy megosztó játék segítségével kezdtük népszerűsíteni a Termelői és Kézműves piac Böszörményben elnevezésű termelői piacunkat. Nem tudjuk, hogy ténylegesen a facebook oldalnak köszönhető-e, de sikeresen zártuk a novemberi termelői piacot. Ezt követően minden hónap harmadik vasárnapján 7.00-tól 13.00 óráig tartottuk. Az eddig megrendezésre kerülő termelői és kézműves piacot sikeresnek mondhattuk és a jövőben is mindent megteszünk azért, hogy ez így is maradjon.

A vásárcsarnokban való árusítással kapcsolatban, sajnos nem tudom ugyanazt elmondani, mint a termelői piacról.

Az elmúlt évekre visszatekintve nagyon sokat változott a piac forgalma. A 2014. évtől nagy százaléokban csökkent az árusok és a vevők létszáma. Bízunk abban, hogy ez idővel javulni fog, de sajnos ez az állapot rosszabb lett. Próbálkoztunk rendezvényekkel, vásárokkal fellendíteni a forgalmat, sajnos kevés sikerrel. A rendezvények sikeresek voltak, de nem hozták meg a várt eredményt. Nem értettük miért változott meg ennyire a piaci élet, hisz egy gyönyörű, modern és minden igényt kielégítő csarnokot kaptunk. Árusokat és vásárlókat kérdeztünk arról, miért nem szeretnek a piacra járni. A válasz szinte mindig ugyanaz volt: „nem szeretjük a csarnokot, mert az már nem piac”. Volt olyan árus, aki azt mondta: „ha be kell mennem a csarnokba inkább nem is jövök ide többet.” Jobban szeretik a szabadban való árusítást még akkor is, ha az időjárás kissé mostoha. A vásárcsarnok sajnos nagyon kis mértékben van kihasználva nagy piacos napon sem éri el a 30%-ot, viszont a parkolóban való árusítás akár a 60%-70%-ot is.

Havonta egy alkalommal Böszörményi Zsibvásár elnevezésen használt árucikk árusítást tartunk a piacon. A parkoló rész le van zárva az autóforgalom elől és minden árusnak kint biztosítunk helyet úgy, ahogyan a régi piacon is volt. A régiségekkel és használt holmik árusításával visszahozzuk a régi piac hangulatát, amit mindig emlegetnek az árusok.

A csarnok adottságait próbáltuk kihasználni, mint pl. bérbe adni rendezvényekre, vásárokra, kiállításokra, de sajnos erre is minimális az érdeklődés.

### **Piac fellendítésére javaslatok**

A piac fellendítésére a következő javaslat fogalmazódott meg bennünk:

- A Böszörményi Zsibvásár elnevezésű használt árucikk árusítást 2018-ban szombat délután, vagy vasárnap délelőtt tartanánk, mivel a jelenleg szombat délelőtt tartott árusítás összekeveredik a normál árusítással, illetve ellentétet szül az új árucikkeket kínáló árusokkal.
- Ezzel párhuzamosan a korábban a csarnok bérbeadásával megtartott Baba- Mama börzét saját szervezésben tartanánk. 2017 év végével 1 alkalommal már

megrendezésre került, mely sikeres volt. Itt a gyerek, illetve kismama ruhák, és játékok árusítása folyik.

Sajnos a hétvégi vásárokkal a hétköznapi piac forgalma nem növekszik és ezért költség megtakarításban is kell gondolkodnunk, mint pl. rövidített nyitva tartás. A tavalyi évben H-Sze-P-Szo 6.00-14.00-ig, K-Cs-V 7.00-11-ig tartottunk nyitva, melyet annyiban változtattunk, hogy vasárnap zárva tartjuk a piacot. Kedden és csütörtökön annyira kihasználatlan a csarnok, hogy már azt is felvetettük, hogy ezeken a napokon is zárva tartjuk. Sajnos ezeken a napokon nincs bevételünk, csak kiadásaink és nem éri meg nyitva tartanunk.

## **Gazdálkodási adatok értékelése**

---

### **Árbevétel alakulása:**

2018-ra 23,5 millió Ft bevételt tervezünk, melyből a bérleti díjak 17,8 millió Ft-ot, a havi helyjegyek 2 millió Ft-ot, a napi helyjegyek 3,1 millió Ft-ot, valamint a bérlőknek továbbszámlázott rezszi költségek 580 ezer Ft-ot fognak kitenni.

### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

A piac üzemeltetésével kapcsolatban 16,7 millió Ft anyagjellegű ráfordításunk lesz előre láthatólag, melyből az anyagköltség várhatóan 4,8 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 11,2 millió Ft, az egyéb szolgáltatások pedig kb. 94 ezer Ft-ot fognak kitenni, a közvetített szolgáltatások mértékét közel 611 e Ft-ra tervezzük.

Az anyagköltségek majdnem egészét kiteszik a víz, a gáz, valamint a villamos energia költségei.

### **Személyi jellegű ráfordítások alakulása:**

2018-ban a tavalyitól alacsonyabb bértömeggel terveztünk, hiszen 2017-ben munkaviszony szűnt meg, így 1,6 millió Ft-ot fognak várhatóan kitenni a bérköltségek, a személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint a bérjárulékok.

### **Értécsökkenés alakulása:**

2014. óta magasabb értécsökkenés jelentkezik az átadott piaclétesítmény miatt. Maga az építmény, valamint a többi tárgyi eszköz értécsökkenése 8 millió Ft lesz 2018-ban.

## **KÖZÖSSÉGI BUSZKÖZLEKEDÉS**

## Vezetői összefoglaló

---

A buszközlekedési ágazat, az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan működik. Jelenleg négy autóbuszsal látjuk el Hajdúböszörmény Város személyszállítási feladatait. A négy autóbuszból egyet tartalék buszként kezelünk, melyekkel szükség esetén tudjuk pótolni a napi feladatok ellátását. Járműparkunk legidősebb darabjának az Ikarus autóbusznak, 2017 júliusáig volt műszaki vizsgálata. Mivel további vizsgáztatása gazdaságtalan, de már a kor igényeinek sem megfelelő (magas lépcsőn lehet felszállni), tervben van egy szintén magyar (MJT típusú) magyar beszerzése.

A fejlesztések érdekében beadásra került „Fenntartható Települési Közlekedésfejlesztés” megnevezésű pályázat, melynek keretein belül egy új modern környezetkímélő autóbusz, és kettő darab fedett autóbuszváró beszerzésére nyílhat lehetőség. Nyertes pályázat esetén sikerülne, további kettő kiöregedett autóbuszt kivonni a napi használatból.

A fentiekén túl, feladatot jelent a különjáratú személyszállítási fuvarok végzése. Ezen fuvarok jelentős részét a Hajdúböszörményi Torna Egylet és Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, illetve intézményei részére végezzük. A feladat elvégzéséhez, egy Iveco típusú 20 személyes kis autóbuszt, valamint egy Nissan típusú 9 személyes mikrobuszt használunk. Az Iveco gépjármű viszonylag keveset futott (120 ezer km-t) megbízható, jó állapotúnak mondható, viszont a Nissan mikrobusz 340 ezer km-t futott, ezért nagyobb a meghibásodás lehetősége, javítása költséges. Ezt a kilométerfutást figyelembe véve, szükség lenne a jármű lecserélésére. 2018-ban keressük a megoldást a jármű cserére, egy környezetkímélő, modern motorral szerelt gépjárműre.

A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Radnóti Miklós utcai telephelyén saját, 5.000- literes térfogatú üzemanyag kutat üzemeltet. Ezzel jelentős megtakarítás érünk el a szabadpiaci üzemanyag árakkal szemben. Ennek a kútnak a telepítése több mint öt éve történt, ezért 2017-es évben, kellett végeztetnünk egy komplex tisztítást és karbantartást. Ezen karbantartáson felül, 2018-ban szeretnénk fejleszteni, modernizálni az üzemanyagkút működését. Ez a fejlesztés egy elektronikus rendszer, ami a kor igényeinek megfelelően, online számítógépre közvetíti az üzemanyag feltöltést, pillanatnyi készletet mennyiségét, járművenkénti tankolás mennyiségét, idejét. Ezzel jelentősen megbízhatóbbá válik a kút működése, üzemeltetése.

## Gazdálkodási adatok értékelése

---

### Árbevétel alakulása:

A buszközlekedés bevételei több tételből adódnak össze. Egyrészt a buszbérlet és a menetjegy értékesítésből, amely 2017-ben 34,2 millió Ft volt, a fogyasztói árkiegészítésből, mely 52,9 millió Ft-ot jelentett, a buszváró üzemeltetésből, ami 700 ezer Ft-ot tett ki a bevételekből, árkiegészítésre nem jogosító árbevételből, mely 2 millió Ft, valamint egyéb személyszállítási bevételből állt, ami 2,4 millió Ft volt az előző évben. Mindösszesen 92,2 millió Ft értékesítési árbevétele származott a VG NKft-nek 2017-ben a buszközlekedési ágazatból.

2018-ban a buszbérlet és menetjegy értékesítésből 45,5 millió Ft-ot, a fogyasztói árkiegészítésből 55 millió Ft-ot, az árkiegészítésre nem jogosító árbevételekből 2 millió Ft-ot, valamint egyéb személyszállítási bevételekből 2,4 millió Ft-ot tervezünk elérni. A buszváró üzemeltetéséből 700 eFt-ot várunk.

Összesen tehát a buszközlekedési ágazatból 106,36 millió Ft bevételre számítunk 2018-ban.

#### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

Az anyagjellegű ráfordításokra 2018-ban 31,6 millió Ft-ot tervezünk, melyből az anyagköltség 18,5 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke pedig 11,9 millió Ft, míg az egyéb szolgáltatásokra 976 e Ft-ot terveztünk. Az anyagköltségeken belül jelentős részt képvisel a költségekben az üzemanyag-felhasználás, így összesen 14 millió Ft lesz várhatóan a buszokra felhasznált üzemanyag értéke. Ahogy erre már az ágazat tervének rövid bevezetőjében utaltunk, az igénybe vett szolgáltatások között a buszok műszaki állapota miatt azok javításának a költsége ró hatalmas terhet a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft-re. Ennek megfelelően – a tavalyi évet alapul véve – közel 4,5 millió Ft-ot terveztünk ilyen kiadásokra.

#### **Személyi jellegű ráfordítások alakulása:**

2018-ban a tavalyi évhez képest hasonló személyi jellegű ráfordítással számolunk, így munkabérekre, személyi jellegű egyéb kifizetésekre, azok járulékaira, valamint a bérjárulékokra összesen 25,9 millió Ft-ot tervezünk.

#### **Értékcsökkenés alakulása:**

A buszközlekedési ágazat értékcsökkenése várhatóan 7,5 millió Ft lesz 2018-ban.

**"Szabadhajdú" Közművelődési Média és Rendezvényszervező  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2018. évi üzleti terv**

Sorszám	Tétel megnevezése	2016 tény	2017 terv	2018 terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	159 206	49 487	117 160
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>159 206</b>	<b>49 487</b>	<b>117 160</b>
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 672	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>43 672</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>220 911</b>	<b>158 029</b>	<b>153 820</b>
5	Anyagköltség	28 877	45 460	52 935
6	Igénybe vett szolgáltatások	200 348	46 449	84 033
7	Egyéb szolgáltatások	5 205	2 365	1 327
8	Eladott áruk beszerzési értéke	166	170	170
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2917	2 650	3 250
<b>IV.</b>	<b>Anyagijellegű ráfordítások</b>	<b>237 513</b>	<b>97 094</b>	<b>141 715</b>
10	Béreköltség	75 176	55 771	92 681
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 771	2 500	2 800
12	Bérjárulékok	17 263	13 394	17 265
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>99 210</b>	<b>92 166</b>	<b>112 746</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenés</b>	<b>20 590</b>	<b>9 655</b>	<b>8 067</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>64 335</b>	<b>7 043</b>	<b>7 212</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>2 141</b>	<b>1 556</b>	<b>1 240</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>66</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>275</b>	<b>300</b>	<b>250</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-209</b>	<b>-270</b>	<b>-220</b>
<b>XII.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 932</b>	<b>1 286</b>	<b>1 020</b>
<b>C.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>174</b>	<b>115</b>	<b>92</b>
	<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 758</b>	<b>1 171</b>	<b>928</b>

*adatok ezer Ft-ban*

## Vezetői összefoglaló

A Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. éves üzleti tervének összeállításánál a következő területeket kell figyelembe venni:

- Sillye Gábor Művelődési Központ
- Hajdúböszörményi Városi Televízió, Szabadhajdú hetilap
- Hajdúböszörményi Tájházak
- Tourinform Iroda
- Maghy Galéria
- Fürdőkerti Ifjúsági Szabadidő Központ
- Fürdőkerti Apartman és Étterem

Változás a tavalyi évhez képest, hogy Hajdúböszörmény Város Képviselő Testületének hozzájárulásával a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. létrehozta a HBCom Kábel Nonprofit Kft-t, amely önálló gazdasági egységként működik tovább. A tervezésnél ezért az ágazat nem szerepel, hiszen annak üzleti tervét Gellén Lajos ügyvezető készíti el.

A kötelező minimálbéremelés is érinti a Szabadhajdú néhány dolgozóját, de ez kihatással van valamennyi munkavállalónkra, hiszen a kötelező emeléssel bérfeszültség alakulhat ki, így az üzleti tervben tervezésbe került valamennyi dolgozót érintő béremelés.

2017-ben a Fürdőkerti Apartman és Étterem dolgozói átkerültek a Szabadhajdú állományába, így az ő bérköltségének növekedése látható a 2018. évi tervben.

A Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. szerteágazó tevékenységi területét érintően megfelelő szintű koordinálás szükséges azért, hogy minél biztosabb pénzügyi helyzetet teremtsünk, hogy kiküszöböljük a likviditási problémákat. A legfőbb célok közé tartozik az, hogy minél több pályázati lehetőséget használjunk ki. A Nemzeti Kulturális alap néhány rendezvényt támogatott az elmúlt évben. Folyamatosan beadásra kerülnek a rendezvényeket érintő pályázatok. Fontosnak tartom, hogy a technikai felszereltség bővüljön. A Városi Televízió megfelelő technikai és szakmai minőségű anyagokat állítson elő, amely PR tevékenységekben hozhat bevételt a Szabadhajdú számára. A technika folyamatos szinten tartása, a karbantartási problémák azonban nem ritkán nagy plusz költséget jelentenek a városi televízió számára.

A rendezvények megszervezésének lebonyolításának kidolgozása a tapasztalatok függvényében lesz majd stabil. Ezen a területen a Holding különböző ágazatainak együttműködése kiemelkedő. Hiszen itt a rendezvényszervezés, élelmezés és más egyéb ágazatok közreműködése is szükséges, ahhoz, hogy a városban egyedülálló rendezvénytermet, szállásközpontot működtessünk.

A Maghy ház, a Tájház egyre népszerűbb a rendezvények szempontjából, és a város lakói is szívesen használják ki az itt nyújtott szolgáltatásokat. A Tájház működtetésében az egyik legnagyobb feladat a nyári tábor megszervezése. Szerencsére a munkatársak évek alatt megszerzett rutinjának köszönhetően sikeresen, újításokkal valósul meg. A norvég alap támogatásának köszönhetően már elkészült a kézműves ház, amely újabb funkciókkal bővíti a hagyományos böszörményi építkezés jegyeit őrző épületegyüttest. Itt a nép kismesterségeket szeretnénk bemutatni, de ehhez humán erőforrás és működtetési forrás szükséges.

A Szabadhajdúval szemben igen nagy szakmai elvárások vannak. Emellett egy olyan sokoldalú szervezetről beszélünk, ahol a kultúra és a média szinte minden területe összegződik. A tájékoztatás és a hírközlés területén a tv, újság, képújság, honlap, városi applikáció kiemelkedőt kell, hogy nyújtson megyei szinten is.

A rendezvényszervezés évről-évre legnagyobb feladata a Hajdúhét. Az elmúlt két évben négy napon keresztül zajlott a rendezvény, valamennyi nap nagyszámú érdeklődőt vonzott. Itt viszont nem kevés anyagi ráfordítást kell bevállalnia a Szabadhajdúnak, hiszen egy színvonalas produkció nagy költséget jelent, viszont a látogatóktól nem kérhetünk nagyon magas belépődíjat. Ez a rendezvény egyik rizikófaktora, hiszen az évek alatt kialakult megszokáson kell változtatni. Olyan programokat kell megvalósítani, amelyek nem járnak szükségtelenül nagy anyagi teherrel, de vonzó programkínálatot jelentenek nemcsak a helyieknek, hanem a más városokból érkezőknek is.

Az előttünk álló feladatok megoldásában, a kihívásoknak való megfelelésben jó háttér, hogy stabil összeszokott csapat dolgozik együtt, akik jól alkalmazkodnak a kihívásokhoz, kreatívak.

Továbbra is súlyos, megoldásra váró feladatok a színházi hang és fény rendszer megújítása, terek átépítése, korszerűsítés, kulturált, a mai kornak megfelelő körülmények.

A ház állapota kritikus és sürgős megoldásra vár. Például a WC-k továbbra is rossz állapotban vannak, a szennyvízcsövek egy szakaszon cserére szorulnak, nincs hűtés-fűtés a színházteremben, de ismertek ezek a gondjaink. A ház lerobbant állapotára egyre több a panasz, házilag oszlopok, javításaink nem képesek a gondokat lassan követni sem.

Amiben sokat fejlődtünk: a hozzánk került köztéri hirdetési felületek hasznosítási táblái illetve a city light táblák a mai piachoz igazított árkalkulációval összetett hirdetési csomagot alkalmazva dolgozunk, saját rendezvényeink is sikeresek. Beindult a mozi, a dumaszínház és egyéb előadások, melyek a művelődési központ kihasználtságát növelik. Célunk a rendezvényeink árbevételének és támogatásának (pályázat, szponzoráció) növelése, a marketing eszközök hatékonyabb kihasználása.

A személyi állomány jelentős része mindent megtesz a korrekt kiegyensúlyozott működtetés érdekében.

## **Bevételek**

A HBCom Kábel Nonprofit Kft. megalakítása miatt sem a tény-, sem a tervszámokat nem lehet most az előző évi számokhoz hasonlítani, hiszen ezen tevékenység kikerülése nagymértékben befolyásolja mind a bevételi, mind a költségszerkezetet. A Fürdőkeri Apartman és Étterem bevétele 2018-ban a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft.-hez került át, így a bevétel is növekedést mutat a korábbi évhez képest, 2018. évre 117 160 eFt-ot terveztünk az értékesítés nettó árbevételénél. Az egyéb bevételekhez a közfoglalkoztatott támogatást, az önkormányzattól kapott támogatást, a pályázati és rendezvényterv bevételei, valamint a TAO bevételeket terveztük 153 820 eFt-al.

### **Anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagjellegű ráfordítások mértéke a Fürdőkerti Étterem anyagköltsége miatt 2018 évre vonatkozóan növekedett, így összesen a 141 715 e Ft-al terveztük. Emellett fontos kiemelni, hogy az igénybevett szolgáltatások is növekedtek, mely oka főként az előadó művészeti díjak drasztikus emelkedése (színházi előadások, koncertek ,fellépők költségei). Folyamatosan keressük a pályázati lehetőségeket, hogy költségeinket tovább tudjuk mérsékelni. Ez a magtakarítás az anyag- és az igénybevett szolgáltatások esetében tervezhető, az egyéb szolgáltatásokat az előző évi mértékkel terveztük.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

2018-ban a személyi jellegű ráfordításokat 112 746 e Ft-al terveztük, a növekedés oka a kötelező minimál béremelés illetve, hogy a Fürdőkerti Étterem dolgozóinak bérköltsége, mely 2017-ben még nem jelent meg a tényadatokban egész évben.

Az amortizációt 2018-ra 8 067 eFt.-ra terveztük.

A 2016 évi törvényi változásoknak megfelelően, az átalakított számviteli politikával összhangban, 2018 évben is rendkívüli eredmény kategóriát megszüntettük, az ide sorolt tételeket átsoroltuk az egyéb eredmény kategóriákba.



Városi Sportszolgáltató Kft.  
2018. évi üzleti terv

adatok ezer Ft-  
ban

Sorszám	Tétel megnevezése	2016 tény	2017 terv	2018 terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	40 414	48 074	39 800
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>40 414</b>	<b>48 074</b>	<b>39 800</b>
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>22 386</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
5	Anyagköltség	11 041	13 600	14 050
6	Igénybe vett szolgáltatások	10 327	7 560	8 500
7	Egyéb szolgáltatások	533	620	640
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1317	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>23 243</b>	<b>21 780</b>	<b>23 190</b>
10	Béreköltség	10 055	13 061	10 616
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	938	1 959	1 166
12	Bérfelrakások	3 491	3 331	2 002
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>14 484</b>	<b>18 351</b>	<b>13 784</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenés</b>	<b>1 942</b>	<b>1 600</b>	<b>1 400</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>19 058</b>	<b>10 060</b>	<b>160</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>4 073</b>	<b>1 282</b>	<b>1 266</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>63</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-62</b>	<b>-90</b>	<b>-90</b>
<b>X.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>4 011</b>	<b>1 192</b>	<b>1 176</b>
<b>C.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 001</b>	<b>110</b>	<b>106</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>10</b>	<b>1 085</b>	<b>1 070</b>

### **Vezetői összefoglaló:**

A Városi Sportszolgáltató Kft. fő tevékenysége 2018-ban a Városi Sport- és Rendezvényközpontban lévő pályák és csarnok üzemeltetése és bérbeadása, tehát a fő bevételi források is ezekből származnak.

A HTE TAO támogatásainak köszönhetően az elmúlt időszakban az élőfüves, kis műfüves és nagy műfüves pályák mind felújításra kerültek. Emellett a centerpálya melletti lelátó is megújult. A kis műfüves pálya pedig légtartásos sátorral került befedésre a téli időszakban, mellyel így megnőtt az ebben az időszakban igénybevett óraszám a HTE részéről.

A bérleti díjak jelentős része a Hajdúböszörményi Torna Egylet által fizetett pályabérleti díjakból származik, kis részét teszi ki egyéb bérlők által fizetett összegek. (MLSZ, amatőr kispályások, játszóház.) A Sportbüfé bérbeadása is bevételi forrása a Kft-nek.

A 2018/2019-es bajnoki évadra benyújtott TAO pályázataink pozitív elbírálásban részesültek, így 2018 I. félévében is tervezhetünk a HTE által fizetett pályabérleti díjakkal. A 2018/2019-es TAO - pályázatok beadási határideje 2018. április, melyről a nyár-ősz folyamán kapjuk meg a határozatot. Pozitív elbírálás esetén 2018 II. félévében szintén számolhatunk a HTE által fizetett bérleti díjakra.

## **Árbevétel alakulása**

2018-ben a Városi Sportszolgáltató Kft bevételei bérleti díjakból származnak.

A bérleti díjak túlnyomó része a Hajdúböszörményi Torna Egylet által fizetett bérleti díjakból származik. A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit kft által bérelt sportbüfé bérleti díja sem elhanyagolható. Éves szinten 3,6 m Ft-ot jelent a Kft részére.

Befolyásoló tényező bevételeink esetében a régi sportcsarnok felújításának időtartama.

## **Anyagjellegű ráfordítások alakulása**

Az anyagköltség 2017-ben várhatóan 14.55 millió Ft körül fog alakulni, ennek mértéke nagyban függ az időjárástól, hiszen a csarnok fűtési költsége meghatározó az anyagköltségek között. 2018-ra 14,05 millió Ft-ot terveztünk. Figyelembe vettük, hogy a csarnok felújítása alatt a rezsi költség valamelyest csökkenhet.

## **Egyéb jellegű ráfordítások**

Között került kimutatásra az arányosítási áfa. a helyi iparüzési adó Az egyéb ráfordítások között került a törvényi változások miatt, illetve a hozzá igazított számviteli politika miatt a előző években rendkívüli ráfordítások soron szereplő adott támogatások.

## **Személyi jellegű ráfordítások alakulása**

A 6 főt foglalkoztató Kft esetében személyi jellegű ráfordítások a kötelező béremelés miatt emelkedést fognak mutatni 2018. évben.

Lehetőségeinkhez mérten próbáljuk a munkaügyi pályázatok által nyújtott lehetőségeket igénybe venni, (bértámogatás) bár még konkrétumokról nem kaptunk tájékoztatást.

**Értékcsökkenés alakulása:** 2018. évre vonatkozóan az értékcsökkenés hasonlóan alakul. Befolyásoló tényező a sportcsarnok felújítása.

Összegzőként elmondható, hogy a Városi Sportszolgáltató 2018 évi működése stabil és jól tervezhető.

**Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft.**  
**2018. évi üzleti terv**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	2016 tény	2018 terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 533	4 559
2	Exportértékesítés árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 533</b>	<b>4 559</b>
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	1 123	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 123</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>51</b>	<b>0</b>
5	Anyagköltség	460	82
6	Igénybe vett szolgáltatások	1 788	1 427
7	Egyéb szolgáltatások	165	800
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	693	905
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 106</b>	<b>3 214</b>
10	Béreköltség	945	720
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54	130
12	Bérbírlékok	269	136
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 268</b>	<b>986</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>30</b>	<b>35</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>54</b>	<b>0</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>249</b>	<b>324</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>1</b>	<b>300</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1</b>	<b>50</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
<b>X.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>249</b>	<b>574</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>25</b>	<b>52</b>
<b>XII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>224</b>	<b>522</b>

A Széchenyi István Tangazdaság Nonprofit Kft által művelt 100 ha területű föld művelését, melyből 50 ha legelő, 50 ha szántó, a Szociális Földmunkaprogram keretén belül Hajdúböszörmény Város Önkormányzata fogja a továbbiakban ellátni, így az ebből származó bevétellel, illetve a felmerült költségeivel az üzleti terv készítésénél nem kalkuláltunk.

#### **Vezetői összefoglaló:**

A Társaság fő profilja továbbra is sajnos csak a Káplár M. utca 1. sz. alatti ingatlan üzemeltetése. 2017-ben a bevételek csökkentek a tervezetthez képest.

A tervbe vett összevonás a Széchenyi István Tangazdaság Nonprofit Kft. –vel megtörtént, a tevékenységei átkerültek az Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft. –be.

#### **Árbevétel alakulása:**

2017-ben a belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen 13 969 eFt. volt. 2018-ban is a Hajdúböszörmény Káplár M. u. 1. szám alatti ingatlan bérbeadásából várható a társaság árbevétele.

#### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

Az anyagjellegű ráfordítások 2017-ben 29 158 eFt volt, az idén 3 214 eFt.-ra tervezzük, melyből az anyagköltség 82 eFt, az igénybe vett szolgáltatások értéke 1 427 eFt, a tervek szerint.

Az anyagköltségek között az épület rezsiköltségei, a szolgáltatások között a könyvelési díj, a tervezési díj, a hulladékszállításért fizetett összegek, valamint a parkfenntartás költségei szerepelnek.

#### **Személyi jellegű ráfordítás**

2017-es évben 2 871 eFt volt, és 2018-ra 986 eFt-ra tervezzük.

#### **Értékcsökkenés**

2018-ra 35 e Ft értékcsökkenést terveztünk.

## Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft. 2018. évi üzleti terv

### Vezetői összefoglaló

A Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft. 2004-ben alakult, s két tulajdonosa van: A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. és a Castrum Idegenforgalmi Kft.

A Castrum Termálkemping elhelyezkedése szerencsés, közvetlenül a gyógyfürdő szomszédságában található. A vendégeink egy része, szobába a másik része pedig, lakókocsival, sátorral érkezik. A termálvizet gyógyvízzé minősítették, így még nagyobb értéket képvisel a Bocskai Gyógyvíz. A gyógyturizmus a Gyógyászati Központnak és a gyógyvizünknek köszönhetően jelentős. Az idősebb, nyugdíjas vendégeink emiatt utaznak hozzánk. Nyáron a strand is egyre több vendéget vonz. Ilyenkor a fiatalabb korosztály, a családok jönnek leginkább.

2017-es évre jellemző volt, hogy a visszatérő német vendégeink közül már nagyon kevesen tértek vissza és kevesebb időre. Ez az életkoruk, betegségek miatt van, és nem indulnak már hosszú utakra sem. Emellett azért, egyre több új vendégünk lett, nem csak Németországból, hanem Finnországból és Ausztriából, Romániából, Szlovákiából is. Akik elégedetten és a visszatérésüket ígérve távoztak. Jellemző volt, hogy csoportokban érkeztek és programok szervezésében is tudtunk nekik segíteni.

A városunkban és környékünkön rengeteg lehetőség kínálkozik, arra, hogy a vendégeket teljes körűen ki tudjuk szolgálni. Jó kapcsolatokat ápolunk a városi kézművesekkel, szolgáltatókkal. 2018-ban több közös együttműködésünk is lesz velük, ezáltal tartalmasabb csomagajánlatokat is tudunk később kínálni. Egyre többen érkeztek 2017-ben a városi rendezvények miatt is és 2018-ban is nagy érdeklődéssel várják ezeket vendégeink.

Munkánk középpontjában a vendég-centrikusság áll. Igyekszünk a vendégek minden kérésének eleget tenni, folyamatosan arra törekszünk, hogy távozó vendégeink csak a jó hírünket vigyék haza, mely véleményem szerint a legjobb reklám is egyben.

**Célunk 2018-ban:** az elmúlt évben elindult egy erős marketing munka a fürdővel együttműködve. 2018-ban ezt még szorosabbá és intenzívebbé szeretnénk tenni. A mai modern világban szinte mindenki a közösségi oldalakon, az interneten barangol. Nagy hangsúlyt fektetünk erre mi is. Megújult a honlapunk, a közösségi oldalunk és ezeket szeretnénk továbbfejleszteni.

Tervben van minél több kiállításon, vásáron megjelenni idén. 2018-ban is felkeresünk minden kempingklubot, a meglévő kapcsolatainkat pedig folyamatosan ápoljuk.

Emellett idén nagyobb beruházásokat is terveztünk, hiszen ideje van az épület és a berendezési tárgyak modernizálására, felújítására, fontos a vendégeink elégedettsége végett.

A Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping célkitűzéseinek lényeges pontja, hogy a folyamatos szolgáltatási színvonal megtartása mellett a bevétele, eredményessége növekedjen.

2018-ban ezekkel az árakkal tervezzük a munkát, mely március 1-jével lépett életbe.

<b>Árlista/Preise/Prices 2018</b>	
<b>Kemping / Camping:</b>	<b>HUF</b>
Személydíj/Personenpreis/Person prize:	1500
Gyermek (2-10 év)/ Kind/Child (2-10 Jahre):	1200
Háziállat/ Haustiere/Domestic animal:	300
Parcella/ Platz/Parcel : 40 m2:	2800
60 m2:	3100
80 m2:	3400
100 m2:	3800
Idegengalml adó/ Ortstaxe/ Travel tax:	400
Strandbelépő / Badeintritt/ Beach entrance:	ingyenes- kostenlos
<b>Apartman / Apartment*</b>	<b>HUF</b>
Apartman 2 főig/Appartement bis 2 Personen/ Apartement for 2 persons	12.500/12.000
Stúdió 2 főig / Studio bis 2 Personen/ Studio for 2 Persons	11.000/10.500
Pótágy/Gästebett/Additional persons:	3000
Idegengalml adó/ Ortstaxe/ Travel tax:	400
Strandbelépő / Badeintritt/ Beach entrance:	ingyenes- kostenlos
Felár felnőtt/Zuschlag für Erwachsene/Extra charge for adult (18<)	1200
Felár gyerek/Zuschlag für Kind/Extra charge for child (6-17)	800

2017-ban is a nagy sikernek örvendő kedvezményes csomagajánlataink, amelyek 2018-ban is megmaradnak:

Kiemelt időszakokban nem érvényesek.

<b>Castrum Termálkemping**** és Apartman Akciók</b>				
<b>Csomag neve</b>		<b>Tartalma</b>	<b>Eredeti ár</b>	<b>Kedvezményes ár</b>
1.	<b>Hételő csomag</b>	Vasárnap és hétfő éjszakák együttes foglalása. 2 fő/ 2 éjszaka	24.000 Ft/ 2 fő/ 2 éj /apartman	<b>14.400 Ft/ 2 fő/ 2 éj</b>
			21.000 Ft/ 2 fő/ 2 éj / stúdió	<b>12.600 Ft/ 2 fő/ 2 éj</b>
2.	<b>3=4 csomag</b>	Vasárnap, hétfő, kedd, szerda, csütörtök éjszakákon, 3 éjszaka foglalás esetén a 4. éjszaka ajándék. (2 fő/ 4éj)	48.000 Ft/ 2 fő/ 4 éj/ap	<b>36.000 Ft/ 2 fő/ 4 éj</b>
			42.000 Ft/ 2 fő/ 4 éj/ stud	<b>31.500 Ft/ 2 fő/ 4 éj</b>
3.	<b>Hétközi csomag</b>	Kedd, szerda, csütörtök estére vonatkozóan 30% kedvezmény a szoba árából. Minimum 2 éjszaka, maximum 3 éjszaka foglalása esetén.	36.000 Ft/ 2 fő/ 3 éj/ ap	<b>25.200 Ft/ 2 fő/ 3 éj</b>
			31.500 Ft/ 2 fő/ 3 éj/ stud	<b>22.050 Ft/ 2 fő/ 3 éj</b>
4.	<b>Egyéjszakás ajánlat</b>	Hétfő, kedd, szerda, csütörtök estére vonatkozik. Kiemelt időszakban nem érvényes!	12.000 Ft/ 2 fő/ap	<b>10.200 Ft/ 2 fő/ éj</b>
			10.500 Ft/ 2 fő/ stud	<b>8925 Ft/2 fő/ éj</b>





**Bocskai Gyógyfürdő És Castrum Termálkemping**  
**Hajdúböszörmény**  
 1. Csoporthoz tartozók: 1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12.

幸幸幸 ADVENTI 4+1 JÁTÉK 幸幸幸

Nagy meglepetéssel készültünk! A megosztók között szuper élményeket sorsolunk ki, melyek ajándéknak is kiválóak a fa alá  
 December 3 és 31 között minden vasárnap sorsolunk egy szerencsés nyertest!... Továbbiak:



**26 729** száraz leveles

**1045** száraz leveles

<b>367</b> <small>száraz leveles</small>	<b>237</b> <small>száraz leveles</small>	<b>130</b> <small>száraz leveles</small>
<b>3</b> <small>száraz leveles</small>	<b>2</b> <small>száraz leveles</small>	<b>1</b> <small>száraz leveles</small>
<b>234</b> <small>száraz leveles</small>	<b>219</b> <small>száraz leveles</small>	<b>15</b> <small>száraz leveles</small>
<b>441</b> <small>száraz leveles</small>	<b>408</b> <small>száraz leveles</small>	<b>33</b> <small>száraz leveles</small>

**1079** száraz leveles

<b>154</b> <small>száraz leveles</small>	<b>0</b> <small>száraz leveles</small>	<b>925</b> <small>száraz leveles</small>
---	---	---

**NEGATÍV VISSZAJELZÉS**

<b>5</b> <small>száraz leveles</small>	<b>2</b> <small>száraz leveles</small>
<b>0</b> <small>száraz leveles</small>	<b>0</b> <small>száraz leveles</small>

A játék során szerzett statisztikai adatok alapján a leggyakoribb nyeremény a 1000 Ft-os nyeremény.





Hajdúböszörményi

**Castrum Termál Kemping\*\*\*\***












KEZDŐLAP



TELÉR



ADATLÉNY



MAPA



ÁRAK



GALÉRIA



KAPCSOLAT




CASTRUM TERMÁLKEMPING\*\*\*\* ÉS APARTMAN\*\*\*\*

Tartarum cascarum non  
venit in officinis nostris  
color 4<sup>to</sup>, non citius  
a puri.

1. **Verfahren der Expression:**  
 1.1. **Erstellung des Projekts:**  
 1.1.1. **Definition der Ziele:**  
 1.1.1.1. **Bestimmung der Ziele:**  
 1.1.1.1.1. **Bestimmung der Ziele:**

Agreement concerning corrected  
variables (over time) is found  
at (mean, (22.0))  
for (19.0, 22.0)

### **Bevételek alakulása**

2017. évben az árbevételünk növekedett a 2016-os évhez képest. A bevételek szálláshely szolgáltatásból 14,635 millió Ft és a kemping szolgáltatásából, azaz a parcella árbevételéből 15,624 millió Ft áll. 2018-ban 32,563 millió Ft nettó árbevételt kalkulálunk, a foglalások alapján idén is hasonlóan magas lesz a vendégéjszaka szám.

### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása**

Az anyagjellegű ráfordításokat 16,19 millió Ft-ra terveztük 2017-ben, ez a tények szerint 15,2 millió Ft lett. Az anyagjellegű ráfordításokon belül 2017-ben főként a rezsi anyagok (áram, gáz, fűtőanyagok) ez közel 1,8 millió Ft-ot jelent. A kert gondozásához szükséges gépekhez üzemanyag költség, munkaruhára és védőeszközökre 220.000,- Ft körül tervezünk Egyre több lesz sajnos a javítási, karbantartási munka erre 2018-ban többet tervezünk 500.000 Ft-ot. Marketing tevékenységre is lényegesen többet szeretnénk fordítani, kiállításokon megjelenni közel 450.000 Ft-ot tervezünk. A megnövekedett költségekkel az idén tervezett magas vendégéjszaka szám miatt számolunk, így 2018-ra 19 270 eFt anyagjellegű ráfordítással kalkulálunk.

### **Személyi jellegű ráfordítások alakulása**

2017-ben 12,999 millió Ft személyi jellegű ráfordítás keletkezett. 2018-ban emelni kell a béreket, amit a minimál bérek jelentős emelése kötelezően előírt, így számításaink szerint, 14,299 millió Ft. lesz az összes bérköltségünk. A dolgozói létszám változatlan 7 fővel működik.

### **Beruházások**

2017-ben nagyobb beruházás nem történt csak kisebb 100 ezer Ft,- érték alatti kis összegű vásárlások. Ezért is csökkent az amortizáció a 2017-os tervezetthez képest.

2018-ban tervezünk nagyobb beruházásokat pl klímaberendezések beszerzését.

### **Értékcsökkenés**

Az éves amortizációt 500.000,- Ft körül tervezzük realizálni.

**Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft.**  
2018. évi üzleti terv

adatok ezer Ft-  
ban

Sorszám	Tétel megnevezés	2016 tény	2017 terv	2018 terv
1	Belföldi értékesítés árbevétele	28 821	35 104	32 563
2	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>28 821</b>	<b>35 104</b>	<b>32 563</b>
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Anyagköltség	3 569	4 260	4 428
6	Igénybe vett szolgáltatások	8 762	10 684	13 261
7	Egyéb szolgáltatások	1 552	1 105	1 581
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>13 883</b>	<b>16 199</b>	<b>19 270</b>
8	Béreköltség	9 786	12 348	11 635
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 620	1 632	516
10	Bérfárulékok	2 002	2 901	2 148
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>13 408</b>	<b>16 882</b>	<b>14 299</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenés</b>	<b>581</b>	<b>900</b>	<b>500</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>511</b>	<b>411</b>	<b>451</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>907</b>	<b>712</b>	<b>-1 957</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>84</b>	<b>60</b>	<b>15</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>18</b>	<b>60</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
<b>XII.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>973</b>	<b>712</b>	<b>-1 942</b>
c.	Adófizetési kötelezettség	97	160	619
<b>E.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>876</b>	<b>640</b>	<b>-2 561</b>

**„Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft.**  
**2018. évi üzleti terv**

adatok ezer Ft-  
ban

Sorszám	Tétel megnevezése	2016 tény	2017 terv	2018 terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	438 158	482 595	515 877
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>438 158</b>	<b>482 595</b>	<b>515 877</b>
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>51 407</b>	<b>37 900</b>	<b>43 990</b>
5	Anyagköltség	10 066	15 000	14 990
6	Igénybe vett szolgáltatások	368 485	385 372	409 761
7	Egyéb szolgáltatások	1 852	2 030	2 359
8	Eladott áruk besz. értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltat.	7 761	7 470	7 130
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>388 164</b>	<b>409 872</b>	<b>434 240</b>
10	Béreköltség	60 510	72 887	87 423
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 892	4 752	6 721
12	Bérjárulékok	15 188	18 441	18 011
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>82 590</b>	<b>96 080</b>	<b>112 155</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenés</b>	<b>4 555</b>	<b>4 800</b>	<b>4 000</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 646</b>	<b>9 000</b>	<b>7006</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>2 610</b>	<b>742</b>	<b>2 466</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>583</b>	<b>500</b>	<b>80</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>583</b>	<b>500</b>	<b>80</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 193</b>	<b>1 241</b>	<b>2 546</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>980</b>	<b>111</b>	<b>229</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>2 213</b>	<b>1 130</b>	<b>2 317</b>

## Áttekintő értékelés

Az előző évek megkezdett tudatos szerkezetátalakítása évek óta biztosítja gazdaságosabb működtetést. Az eszközök és többletkapacitások biztosítják a maximálisan kihasználható bevételeket az OEP finanszírozásnak. A 2016-17 a pont-forint változása stabilizálta működésünket és biztosítja az ágazati és garantált bérminimum kifizetéseket. A fokozódó betegforgalom és az OEP bevételek TVK korlátozottsága behatárolja, korlátozza a bevételi lehetőségeket, ami a későbbiekben a betegforgalom korlátozását igényelheti.

Az egészségügyi bérkompenzáció 2017-ban is folytatódott és folytatódik 2018-ban is, amely önmagában öröndetes, és csak a betegellátásban és foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókra, érintettekre vonatkozik egyre jelentősebb bérfeszültséget generál a kompenzációból kimaradtak között. Felzárkóztató béremelésnek a módja, mely szerint a finanszírozásba integrálódott a béremelkedés, ami a teljesítmény elszámolás miatt a jelenlegi bérkompenzációs összeg 50%-a közreműködőnél realizálódhat, ez csak a közreműködőknek adott TVK csökkentésével lehet kompenzálni ill. a közreműködői szerződések felülvizsgálat kell kezdeményezni. 2017. februárjától a sebészeti közreműködői szakrendelés átvétele javította a megbízásos és közreműködői szakrendelések arányát a szakrendelő működését stabilizálja.

Továbbra is sok a bizonytalansági szempontok, mely miatt az üzleti terv készítésekor pontos ismeretek nélkül kellett a megfelelő tételekkel kalkulálni. A bevételi oldalon bevételekiesést jelent a foglalkozás-egészségügyi ellátásban a Tankerület dolgozóinak hiánya. A bevételekiesést a jelenlegi partnerek árainak a szakmai kollégium áraihoz való közelítése. Ez évben is várható közfoglalkoztatás időszakos, de nyomott áron történő vizsgálata, ezt sikerült az egyéb időszakos és más munkáltatói jogviszony keretében történő vizsgálatoktól elkülönítetten végezni.

Az OEP bevételek előző évben történt maximális TVK ill. TVK-n felüli kihasználása biztosított kiszámítható bevételt, de a fokozódó igények lakossági részről magában rejtik annak veszélyét, hogy a degresszív elszámolás miatt, a közreműködői státuszban működő szakrendelésekkel történő elszámolás keretében nagyobb veszteséget generál. A betegforgalom figyelésével, időszakosan annak korlátozásával biztosítható a finanszírozás optimális kihasználhatósága.

A megfelelő magas színvonalú működéséhez a jelenlegi személyi állomány szükséges. Az egészségfejlesztési pályázat során elindított EFI iroda lakossági forgalma megfelel az elvartaknak. 2018-ban és a jövőben a fenntartási időszakra az EMMI-vel megkötendő finanszírozási szerződés jelent bevételi forrást a működés biztosításához. Továbbiakban jelentős kockázatot jelent, a nagy értékű gépek kopása, meghibásodása miatti szervizköltségek, esetleges eszközcsere, mely a finanszírozási összegből nem biztosítható. A folyamatos betegellátás

biztosításában az időfaktor (javítási idő) jelent jelentős kockázatot és bevételkiesést.

**Összességében megállapítható, hogy a társaság 2017. évben is várhatóan eredményesen gazdálkodott.**

Az ágazati kormányzati döntések 2018-ban várható irányelvei befolyásolják a járóbetegellátás működését. A jelenleg érvényben levő jogszabály értelmében a hajdúböszörményi szakrendelő önálló önkormányzati tulajdonban maradása lehetőséget terem a rugalmas működésre, az itt élő lakosság igényeinek megfelelő ellátás biztosítására, de ez önmagában az OEP finanszírozás korlátai és a fokozatosan növekvő igények miatt továbbra is csak Önkormányzati többlettámogatással lehetséges.

Fentiek figyelembe vételével fontos kiemelni, hogy társaságunknak 2018-as évben is szüksége lesz Önkormányzati támogatásra, az ügyelet, a sportegészségügy és labor vonatkozásában.

A 2018-ban a háziorvosok által fizetendő ügyeleti támogatással és az önkormányzati támogatás emelésével az ügyeleti ellátás biztosított.

Az ágazatban tervezett átalakulás illetve fejlesztések miatt, valamint a közgazdasági környezetnek köszönhetően kockázatokkal számolhatunk az üzleti terv megvalósulásában. Az egészségügy finanszírozásával kapcsolatos kormányzati lépések az utóbbi évben már kedvezően befolyásolták a szakrendelői szolgáltatók eredményes működését. Tekintve a jelen gazdasági helyzetet, illetve a kormány gazdaságpolitikáját, tulajdonosi struktúra kialakítását a finanszírozás mértékének kiszámíthatóságában rejlik a legnagyobb kockázat.

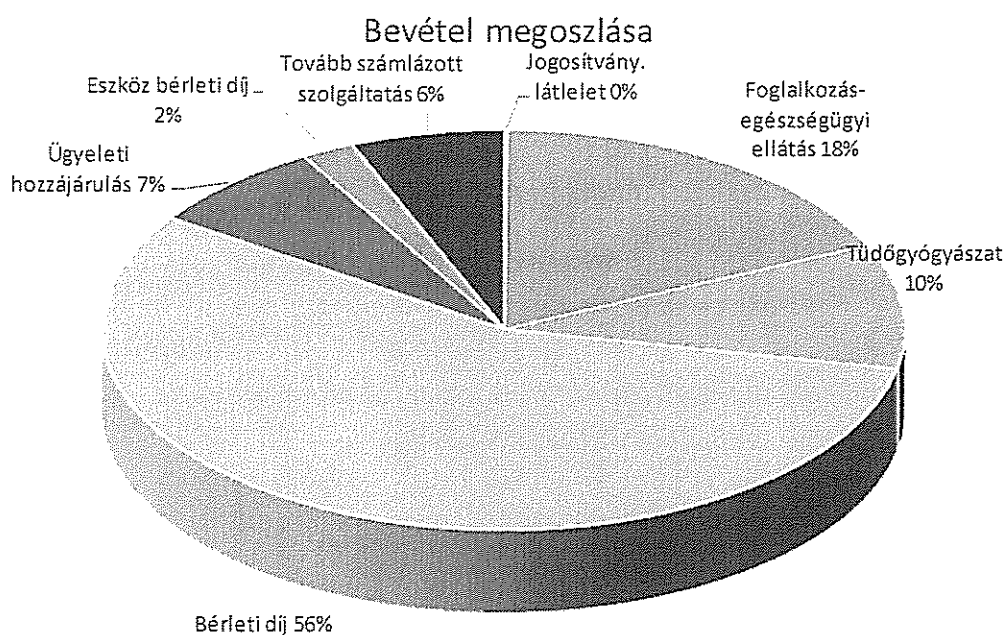
## **Üzleti terv értékelése**

### **Értékesítés árbevételének alakulása**

A cég árbevételének megoszlása 2 fő részre osztható fel. Az OEP finanszírozási részből mely a bevételek 82% teszik ki illetve az egyéb kiegészítő tevékenységek árbevételéből

- 1. Jogosítvány, látlelet kiadásából** 2017-ben a tervezett 125 e Ft összeg közel 62%-a teljesült. 2018-ra a 2017-es évben teljesült mértéket, 85 e Ft-ot tervezünk.
- 2. Foglalkozás egészségügyi vizsgálatokból** a tervezett 18.530 e Ft összeg 91%-a teljesült, 2018-ra ebből a tevékenységből 16.000 e Ft-ot tervezünk.
- 3. A tüdőszűrés szakrendelés** a 2017. évi bevételi terv 183%-át teljesítette, így 2018-ra 9.000 e Ft-ot prognosztizáljuk.

4. **Bérleti és lízingdíjból** is sikerült a 2017 évi terv 97,9%-át, 44.096 e Ft e -ot teljesíteni. Ettől magasabb bevételt tervezünk 2018-ra, azaz 50.000 e Ft-ot.
5. **Ügyeleti költség-hozzájárulás** címén kapott árbevételünk a tervezett 6.480 e Ft-ban teljesült. Így 6.480 e Ft-ot tervezünk 2018-ra is.
6. **Eszközök bérleti díjából** származó árbevételünk a 2017. évi terv 77,8%-a, 1.692 e Ft volt. 2018-ban az előző évhez hasonlóan 1.895 e Ft-ot tervezünk teljesíteni.
7. **OEP finanszírozás** 2017-ben a tervezett szint 87 %-a, 344.668 e Ft volt. Ezen a címen 2018-ban 422,4 millió Ft-ot tervezünk, mivel az OEP bértámogatás beépül ebbe a bevételbe.
8. **Rezsiköltség továbbszámolásából** a tervezett 12,7 millió Ft 53,6 %-a realizálódott, 2018-ra a 2017. évi szint 108 %-át tervezzük.



### Egyéb bevételek alakulása

#### OEP ágazati bérkompenzáció

2017-re nem tervezünk OEP bértámogatást, ezzel szemben 1.175 eFt-ot realizáltunk. 2018-ra nem számolunk vele, mivel beépítjük az OEP finanszírozás árbevételébe.

### **Önkormányzattól kapott támogatás**

A tervezett 12.700 e Ft támogatásból 2017-ben 57 %, 7.226 eFt realizálódott. A tervezett ügyeleti és a labortámogatás nem realizálódott. Ennek oka, hogy a jelenlegi gazdálkodás nem igényelte ezen összeg lehívását, ezért annak 2018-ra az éves támogatás mellett az korábbi években elmaradt támogatással is számolunk.

2018-ra 17.240 e Ft önkormányzati támogatást tervezünk.

### **TÁMOP projektekből származó támogatás**

Az állam által kiírt Egészségfejlesztési Iroda projektekkel kapcsolatban 2017-ben 25.200e Ft-ot terveztünk, melynek 100%-a teljesült.

2018-ban is kívánjuk folytatni az EFI Állami pályázat megvalósulását, melyre a tavalyi évhez hasonlóan 25.200 Ft-ot terveztünk.

### **Közfoglalkoztatás**

2018-ban 1 főt tervezünk közfoglalkoztatásban alkalmazni.

1 fő foglalkoztatására, 1.175 eFt támogatást kapott az ESZV Kft.

### **Költségek alakulása**

#### **Anyagköltség alakulása**

2017-ben 15.000 e Ft anyagköltséget terveztünk, ennek 92%-a, 13.827 e Ft volt a tényleges költség. 2018-ra ennek megfelelően 14.990 e Ft-ot terveztünk. A magasabb költség terv oka hogy az idei évben a karbantartási anyagokra többet terveztünk.

#### **Igénybevett szolgáltatások**

Az igénybevett szolgáltatások összege 2017-ben 344.614 eFt várható értékkel zárnak, mely alacsonyabb a tervezettnél. 2018 év tekintetében a tervezett magasabb költségek oka, hogy a használatban lévő eszközök kopása elérte azt a fokot mely alapján megnőtt a meghibásodás valószínűsége. Ezek bekövetkeztekor többlet költséget ró a vállalkozásra az elhárításuk. Hiszen nem csak magát az eszközt kell javítani, hanem a kiesés időszakára meg kell oldani az eszköz pótlását, esetenként a betegek átirányítását is. Ebből kifolyólag 2018 évre tervezett összeg 409.761 eFt. A magasabb költség a közreműködők felé való elszámolás a pont/forint érték változása miatt, ill a megbízásos orvosok díjának változása okozza,

### **Béripolitika**

A 2018- évi kötelező minimál bér emelés illetve az ágazati bérkompenzáció miatt a 2017. és 2018 évi bérek nagyban eltérnek egymástól.



Ezen tények miatt a teljes bérpolitikai rendszert törvényi előírásokat és lehetőségek figyelembevételével átalakításra kerül. Így nem csak a bértömeg változik, hanem a személyjellegű ráfordítások belső struktúrája is.

### Bérköltség

Az elmúlt évben a bérköltség a tervezett 72.887 e Ft összeg 95%-a, 69.732 e Ft volt. 2018 évre 87.423 e Ft-ot, tervezünk. A bérköltség növekedése részben az ágazati bérnövekedés, részben 2,5 fő-vel növekvő foglalkoztatást jelent, így 2018-ban kb 40 főt foglalkoztat az Esz-V Nkft.

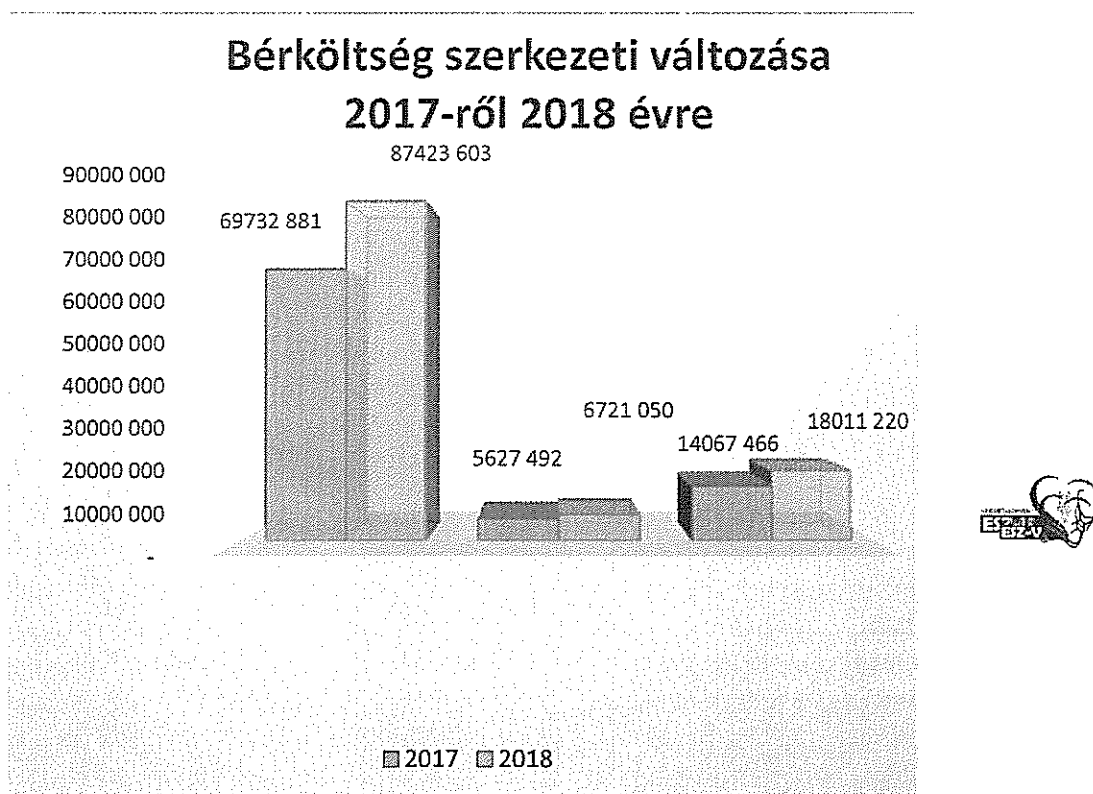
### Személyi jellegű egyéb kifizetések

2017-ban a tervezetthez képest 18 %-kal voltak magasabbak a személyi jellegű egyéb kifizetések, 6.721 e Ft-ot tervezzünk 2018-ra.

### Bérfárulékok

A bérfárulékok a tervezett 18.441 e Ft összeg 76 %-a volt, 2018-ra pedig 18 011 e Ft-ot terveztünk.

Összességében elmondható, hogy a személyi jellegű ráfordításoknál 2017-es tényadatokhoz



képest 16%-kal magasabb összeggel terveztünk, mely tartalmazza az ágazati bérkompenzációt, valamint a garantált bérminimum kötelező emelését.

### Értécsökkenés

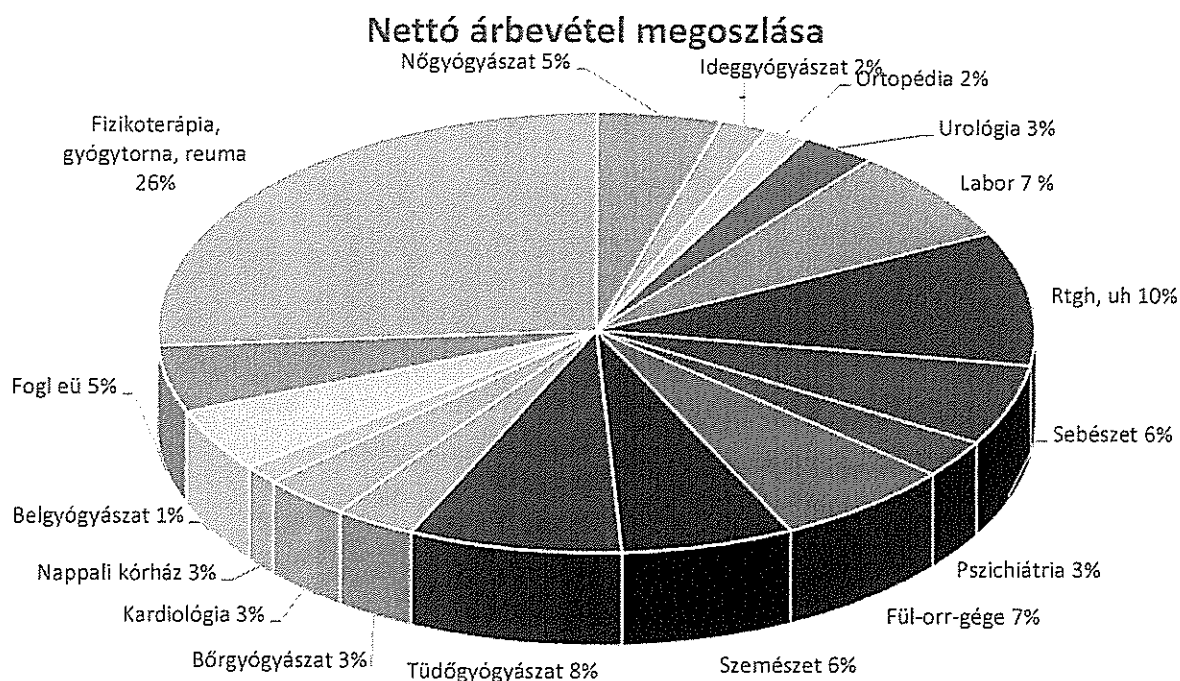
Az értécsökkenési leírás az évek folyamán, kis mértékű változást mutat. az elmúlt időszakban illetve 2017ben sem tervezünk nagyobb eszközbeszerzést így a tervek a 2015 év óta azonos szinten mozognak.

### Egyéb ráfordítások

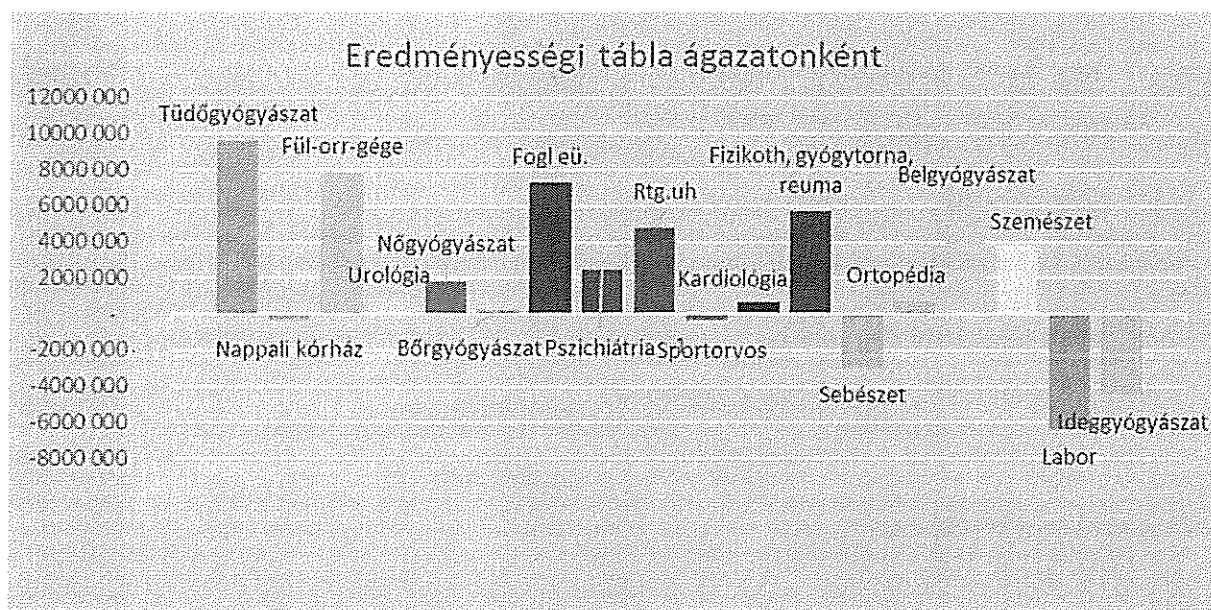
Az egyéb ráfordításaink jelentős részét a helyi iparűzési adó teszi ki. Ez a tétel továbbra is jelentős terhet ró az ESZ-V Kft-re. 2017-ben 8.687 eFt volt az egyéb ráfordítások összege, 2018-ban 7 006 e Ft-ot terveztünk.

### Tevékenységi értékelés

Az előző évekhez képest nem csak a vállalkozás teljes egészére vetítve vagyunk képesek kimutatni a gazdálkodási adatokat hanem a lebontva az ágazati, tevékenységi részre lebontva is. Az Esz-v Nonprofit Kft. a 2017 évben a következő tevékenységeket látta el.



A cég jellege, és nonprofit formája is mutatja, hogy a cél a vállalkozás folyamatos zökkenő mentes működésének biztosítása. Az ágazati működés mutatja, hogy maga tevékenység – a jelenlegi plusz finanszírozások ellenére – ágazati szinten több esetben is veszteséges.



Ezen felül természetesen a vállalkozásnak van egyéb tevékenysége, mely nem a közfeladat ellátásához tartozik, hanem a tevékenységi jellegéből adódóan magára vállalt célként végez; ilyen az EFI iroda működtetése, alkalmassági tudószűrés és foglalkozás eü. ellátás, mely éves szinten 35 000 eFt. bevétel jelent.