

*1 db határozati javaslat
és/vagy
- db rendelet-tervezet*

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: A Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodási Zrt. tagvállalatainak 2017. évi beszámolója

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: 2300- /2018

Melléklet: 1 db



Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság

Bizottsági elnök: Kovács Attila Károly
Bertalan János
Bodnár Margit

Egyéb véleményező szerv: -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2018. május 23.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Szathmári Anita aljegyző   2018. 05. 24.

Látta: Koláné Dr. Markó Judit jegyző 

Egyéb meghívottak: Gulya Mátyás igazgatósági elnök
tagvállalatok ügyvezetői 

NYILVÁNOS ÜLÉS / ZÁRT ÜLÉS



HAJDÚBÖSZÖRMÉNY VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hajdúszoboszlói Vagyongazdálkodó Zrt. tagvállalatainak – mint gazdasági társaságoknak – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által szabályozott éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettségük van. Gulya Mátyás elnök-igazgató jelentése alapján tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbiak szerint:

A Hajdúszoboszlói Vagyongazdálkodó Zrt. tagvállalatainak 2017. évi beszámolóit az előterjesztés mellékleteiben kerülnek részletesen bemutatásra, mely **az elkészített mérlegeket, eredmény-kimutatásokat, kiegészítő mellékleteket – és amely cégekben van könyvvizsgálat – a könyvvizsgálói jelentéseket tartalmazza.**

A kiegészítő mellékletek tartalmazzák a könyvvezetés során alkalmazott értékelési eljárásokat, bemutatják a tagvállalatok pénzügyi, vagyoni helyzetét, és a tárgyévben bekövetkezett változásokat. Az éves beszámolók bemutatják az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulását, részletezik a követeléseket és a kötelezettségeket, béradatokat, bemutatják az időbeli elhatárolásokat, értékelik a különböző támogatások felhasználását, tájékoztatnak a vagyon felhasználásáról és a vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatásokról.

Jelen tájékoztatóban a tagvállalatok meghatározó számszaki adatai a mellékletekben, a beszámoló formátumában kerülnek bemutatásra.

Hajdúszoboszlói Vagyongazdálkodó Zrt. éves beszámolóját a tulajdonos – Hajdúszoboszló Képviselő Testülete – külön előterjesztés keretén belül tárgyalja.

A tagvállalatok számviteli törvény szerinti beszámolójának az elfogadása, a Hajdúszoboszlói Vagyongazdálkodó Zrt. Igazgatósága feladata az Alapszabály 7. fejezete értelmében.

Az Igazgatóság 2018. májusi 31-i ülésén, a Beszámolók, a Felügyelő Bizottságok határozatait, illetve a könyvvizsgálói jelentések áttekintése után, elfogadja a tagvállalatok beszámolóit, majd gondoskodik azok közzétételéről.

A tagvállalat Beszámolóiból az alábbi főbb tételeket emeltük ki, cégenkénti bontásban;

1. "Szabadhajdú" Közművelődési Média és Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.

A főbb mérlegtételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyoni értékű jogok) 18 886 eFt. tárgyi eszközök értéke 91 520 eFt. volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 3 000 eFt. volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 113 406 e Ft. tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 231 208 eFt.

A mérleg szerinti eredmény 180 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 315 992 eFt, melyből 111 607 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 79 306 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 100 126 eFt, ami a bérleti díjakból, rendezvényekből, valamint a Fürdőkert árbevételeiből ered.

Ez az előző évhez képest 37 %-os csökkenést mutat, ami a HbCom kábel kiválásából ered.

A személyi jellegű ráfordítások összege 111 716 eFt, melyből :

- bérköltség	:	90 048 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	:	4 273 eFt
- bérjárulék	:	17 395 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 12 506 eFt-tal növekedett, ami a Fürdőkert bérköltségével magyarázható.

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított,

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 73 %-a teljesíthető.

2. Városi Sportszolgáltató Kft.**A főbb mérlegtételek bemutatása:****Befektetett eszközök :**

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyoni értékű jogok) 0 eFt. tárgyi eszközök értéke 18 330 eFt. volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 39 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 18 369 e Ft. tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 31 132 eFt, amelyből 1 210 eFt, a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény -66 940 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 35 628 eFt, melyből 1 885 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 27 141 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 42 586 eFt, ami előző évhez képest 2 172 eFt értékkel, 5%-kal nőtt. Az összes bevétel 32 %-kal csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások összege	15 836 eFt, melyből :
- bérköltség	: 11 093 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	: 1 785 eFt
- bérjárulék	: 2 958 eFt

Ez a tavalyi évhez képest 1 352 eFt. növekményt jelent.

A pénzeszközök állománya csökkent, de a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított. A likvid eszközök fedezték a kötelezettségeket, és a kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 87%-a teljesíthető.

Itt jelenik meg a Képviselő-testület 69/2007.(II.15.) Önk. számú határozatával elfogadott és a 400/2010.(X.28.) Önk. számú, a 11/2011. (I.27.) Önk. számú, a 21/2012. (I.26.) Önk. számú, a 68/2015. (III.05.), valamint a 196/2015. (VI.25.) Önk. számú határozatával módosított Feladat-ellátási szerződésben meghatározott feladatokra a HTE-nek adott támogatás 60 millió Ft + 6 millió Ft, illetve 2017.02.21-én adott 6.4 millió Ft HTE-nek.

3. "Hajdúböszörmény ESZ-V" Egészségügyi Szolgáltató és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

A főbb mérlegtételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 428 eFt. tárgyi eszközök értéke 12 939 eFt. volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 0 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 13 367 e Ft. tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 71 999 eFt, amelyből 41 196 eFt, a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény 1 582 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 67 440 eFt, melyből 7 979 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 24 125 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 501 610 eFt, ami az előző évhez képest 63 452 eFt értékkel, 12,65 %-kal nőtt.

A személyi jellegű ráfordítások összege	91 377 eFt, melyből :
- bérköltség	: 70 050 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	: 5 811 eFt
- bérjárulék	: 15 516 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 8 787 eFt értékkel növekedett.

A rövid lejáratú kötelezettségek aránya csökkent. Az adózott eredmény 631 eFt értékkel csökkent. A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 106,7 %-a teljesíthető, valamint a likvid eszközök is teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

4. Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft.

A főbb mérleg tételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 0 eFt. tárgyi eszközök értéke 10 276 eFt. volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 0 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 10 276 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 27 459 eFt, amelyből 8 353 eFt, a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény – 4 892 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 46 675 eFt, melyből 17 306 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 22 623 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 18 403 eFt. A gazdálkodás összes bevételeit illetve az árbevételeit tekintve is növekedést mutat az előző évhez képest, hiszen a Tangazdaság beolvadt az Ipari Parkba.

A személyi jellegű ráfordítások összege	2 630 eFt, melyből :
- bérköltség	: 2 084 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	: 119 eFt
- bérjárulék	: 427 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 1 362 eFt. növekményt jelent, amit szintén a beolvadt Tangazdaság költségei okoztak.

A pénzeszközök állománya nem változott. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított, a hosszú távú likviditás is gyengült. A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 58,83 %-a teljesíthető.

5. Hajdúböszörmény Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 256 eFt. tárgyi eszközök értéke 1 758 114 eFt. volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 14 145 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 1 772 515 e Ft. tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 682 031 eFt, amelyből 119 785 eFt, a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény – 76 253 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 879 963 eFt, melyből 264 837 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 65 840 eFt.

A tulajdonossal (Hajdúböszörmény Város Önkormányzata) kapcsolatos kötelezettség 26 460 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 858 733 eFt, mely a Városgazdálkodási Nonprofit Kft ágazatainak árbevételeiből, illetve a központ esetében bérleti díjból tevődik össze.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 14 %-kal növekedett.

A személyi jellegű ráfordítások összege 376 513 eFt, melyből :

- bérköltség	:	299 909 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	:	19 263 eFt
- bérjárulék	:	57 341 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 9 855 eFt. növekményt jelent, amit a minimálbér kötelező emelése eredményezett.

A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent, a kötelezettségek, ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző évhez képest növekedett. A tőkeszerkezet külső források felé tolódott el.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 75 %-a teljesíthető.

6. „Hajdúböszörményi CASTRUM Termálkemping” Kft.

A főbb mérlegtételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyoni értékű jogok) 0 eFt. tárgyi eszközök értéke 2 392 eFt. volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 40 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 2 432 e Ft. tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 28 735 eFt, amelyből 20 164 eFt, a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény -3 508 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 29 619 eFt, melyből 915 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 15 074 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 28 776 eFt, ami az előző évhez képest 45 eFt értékkel csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások összege 13 470 eFt, melyből :

- bérköltség	:	10 527 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	:	1 008 eFt
- bérjárulék	:	1 935 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 65 eFt. növekményt jelent.

A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent, a tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el. A kötelezettségek növekedtek. A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 97 %-a teljesíthető. Az adózott eredmény az előző évhez képest 4 384 eFt értékkel csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot minősített többséggel elfogadni!

HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló, 20/2007. (IV.26.) Önkormányzat rendelet 32.§ (3) bekezdés c) cd) pontjában biztosított jogkörében eljárva, megtárgyalta "**A Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodó Zrt. tagvállalatainak 2017. évi beszámolója**" című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. A Képviselő Testület az előterjesztés mellékletei alapján, a tagvállalatok 2017. évi beszámoló tervezetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: 2018. május 30.

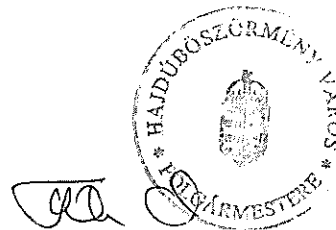
Felelős: Gulya Mátyás igazgatóság elnöke

2. Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az egyszemélyes társaságként működő Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodó Zrt. kizárólagos tulajdonosa a Ptk. 3:112. § (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel utasítja a Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodó Zrt. Igazgatóságát, hogy a Városi Sportszolgáltató Kft. (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Vásár tér 27. sz. cégjegyzékszám: Cg. 09-09-013320) feletti alapítói jogokat gyakorló szervezetként, a Városi Sportszolgáltató Kft. alapító okiratának 10.2.m) pontjában rögzített kizárólagos hatáskörében eljárva döntsön arról, hogy a Városi Sportszolgáltató Kft. a 2017. évi beszámoló elfogadását megelőzően címzett, 60.000.000 Ft összegű támogatást nyújt a Hajdúböszörményi Torna Egylet (székhelye: 4220 Hajdúböszörmény, Vásár tér 27. sz.) részére.

Határidő: 2018. május 31.

Felelős: Gulya Mátyás igazgatóság elnöke

Hajdúböszörmény, 2018. május 23.



Kiss Attila
polgármester

„Szabadhajdú” Közhasznú Nonprofit Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 4.)
2017. év értékelés tevékenységeként
Vezetői összefoglaló

A Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft.-t érintően 2017 évben több meghatározó változás is történt. A HBCom Kábel Nonprofit Kft. önállóan kezdte meg működését 2017-ben. Az év első két hónapjában azonban a bérek kifizetése még a Szabadhajdú költségvetését terhelte. Nagy kiadást jelentettek a 2017-es év elején azok az elmaradt számlák, amelyet a HBCom működésével kapcsolatban kellett kifizetnünk. A Kft. gazdálkodását nagyban meghatározta a minimálbér emelés, hogy a munkatársak foglalkoztatásában ebben az évben nem volt pályázati lehetőség, amit igénybe tudtunk volna venni (például: munkahely megtartó pályázat, amely 2015-ben volt). Fontos változás volt még, hogy a Fürdőkeri Apartman és Étterem szállás bevétele 2017. március 1-től, míg az étkezési szolgáltatási bevétel 2017. július 1-től a céghez került. Ezzel párhuzamosan azonban a szállás és az étterem működési költségei, így főleg a bérköltségek és alapanyag költségek a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft.-t terhelik, mellyel az üzleti év tervezésekor nem számoltunk, pedig jelentős terhet rónak a cégre éves szinten. A bevételi oldal tavalyi évhez képest jelentősen elmarad, hiszen a HBCom Nonprofit Kft. eredményei csak az első két hónap vonatkozásában jelentkeztek 2017 évben. Az értékesítés nettó árbevétele növekedést mutat éves viszonylatban a tervezettekhez képest, melynek oka a rendezvények növekvő bevételei, a terembérleti díjakból származó bevételek növekménye, a Fürdőkeri szállás és étkezési bevétele.

A Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. meghatározó munkája a rendezvényszervezés. A város által nyújtott támogatás a városi rendezvények költségét fedezi. A színházi előadásaink közel teltházzal zajlanak, viszont ez éppen arra elég, hogy a darabokkal kapcsolatos kiadásokat rendezzük. Azonban a jegy bevétel növekedése fontos tényező, hiszen a tárgy évet követően a jegyértékesítés 80 %-át társasági adókedvezménnyel visszaigényelhetjük. Ez 2017-ben a 2016-os jegyértékesítés után 4,1 millió forint, mely évről évre növekedik. A

megnövekedett igénybe vett szolgáltatások egyik oka a rendezvényekhez köthető, hiszen a színházi előadások árai, illetve a zenekarok, fellépők tiszteletdíjai évről évre növekednek, a legnagyobb magyar zenekarok ára elérheti a nettó 3-4 millió forintot is.

Az újság népszerű hirdetési felület. Az újság terjesztésében azonban váltanunk kellett. A Magyar Posta Zrt. ugyanis csak alvállalkozó útján vállalta a terjesztést és sok helyre nem jutott el az újság. Az új terjesztőtől kedvezőbb árajánlatot kaptunk, ami az éves szinten a tervekhez képest 900 e Ft megtakarítást jelentett 2017 évben. Tavalyi évben sajnos továbbra is kevés volt az olyan projekt, amelyben a Városi Televízió a Szabadhajdú újság projekt médiapartnerként közreműködött volna, így a korábbi évekhez képest ez a bevételi oldalon is megmutatkozott. Bár népszerűek a Szabadhajdú hetilap és a képújság hirdetési felületei, de érzékelhető, hogy a helyi reklámpiac szűk, a cégek pedig keveset költenek marketing célokra. A reklámokból a helyi televízió és a hetilap közszolgálati funkciói miatt korlátozottan tudunk forráshoz jutni. Az újság és a televízió reklám bevételei évek óta stagnálnak, vagy kis mértékben növekednek, egyéb bevételek, pályázati források ezen a területen hiányoznak. A technika amortizációja folyamatos, legutolsó nagyobb fejlesztés a HURO pályázatból valósulhatott meg, azonban az elkövetkező években elengedhetetlen lesz a TV fenntartása érdekében.

Áprilisban átadásra került a Hajdúböszörményi Tájházak területén a Hajdúsági Népi Mesterségek Háza és Képzési Központ, a Norvég Alap támogatásával. A fenntartási és működtetési kötelezettség a Szabadhajdút terheli, melynek hatása az utolsó negyedévben érződött leginkább a fűtési szezon miatt, de igazán 2018-ban lesz jelentős. A Norvég Alap támogatásának köszönhetően azonban a Szabadhajdú új épülettel gazdagodott. Az intézményfenntartás jelentős kiadás minden évben, hiszen a Maghy Művészház, a Hajdúböszörményi Tájházak, a Fürdőkert Ifjúsági Szabadidőközpont és a hozzá kapcsolódó szálló és étterem, a Sillye Gábor Művelődési Központ és Közösségi Ház és a Tourinform Iroda közüzemi számlái, karbantartási és alapanyag költségei is a céget terhelik.

Tavalyi évben elkezdett új programunk a Hangok Forradalma is folytatódott. A rendezvények közül a legmeghatározóbb a Hajdúhét, a Gyereknep és a Hajdúsági Disznótor volt. A disznótor új helyszínén a Fürdőkerti Ifjúsági- és Szabadidőközpontban zajlott, így az eddigieknél is több látogató vehetett részt a rendezvényen. A Hajdúhét is a korábbi éveknél több látogatót vonzott, melynek oka a színvonalas élő zenei koncertkínálat volt.

Össességében elmondható, hogy törekedtünk a pályázati források kihasználására. S fontosnak tartottuk rendezvényeink promotálását, már csak azért is, mert közhasznúként a jegyár-bevételünk 80 százalékáig társasági adót tudunk fogadni.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. éves tény	2017. éves terv	2017. éves tény
Értékesítés nettó árbevétele	159 206	49 487	100 126
Export értékesítés árbevétele	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	159 206	49 487	100 126
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 672	0	39 329
Aktivált saját teljesítmények értéke	43 672	0	39 329
Egyéb bevételek	220 911	158 029	186 352
Anyagköltség	28 877	45 460	34 179
Igénybe vett szolgáltatások	200 348	46 449	77 505
Egyéb szolgáltatások	5 205	2 365	1 915
Eladott áruk beszerzési értéke	166	170	9
Eladott (közvetített) szolg értéke	2917	2 650	4378
Anyagjellegű ráfordítások	237 513	97 094	117 986
Béreköltség	75 176	55 771	90 048
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 771	2 500	4 273
Bérjárulékok	17 263	13 394	17 395
Személyi jellegű ráfordítások	99 210	92 166	111 716
Értécsökkenés	20 590	9 655	14 005
Egyéb ráfordítások	64 335	7 043	2 722
Üzemi tevékenység eredménye	2 141	1 556	720
Pénzügyi műveletek bevételei	66	30	2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	275	300	26
Pénzügyi műveletek eredménye	209	-270	-24
Adózás előtti eredmény	1 932	1 286	696
Adófizetési kötelezettség	760	115	516
Adózott eredmény	1 172	1 171	180

Megjegyzés:

A törvényi változások miatt, az összehasonlíthatóság érdekében már a 2017. évi eredmény kimutatási előírások szerint készült a kimutatás. Így a 2016. a rendkívüli eredménykategóriában szereplő tételeket az átfordítási szabálynak megfelelően az egyéb bevételek között mutattuk ki.

Összesített eredmények

Az értékesítés nettó árbevételét 49 487 e Ft-ra terveztük, de a tényleges bevétel 100 126 e Ft volt. Ez emelkedést mutat, az egyéb bevétel a tervezett 158 029 e Ft helyett 186 352 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordításokat 2017 évben 97 094 e Ft-ra terveztük. Az anyagköltségek 34 179 e Ft-ot, az igénybe vett szolgáltatások 77 505 e Ft-ot, az egyéb szolgáltatások 1 915 e Ft-ot, az eladott szolgáltatások értéke 4 378 e Ft-ot tesznek ki. Az anyagjellegű ráfordítások így a tervezettet meghaladva alakultak a 117 986 e Ft-tal.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a befejezetlen gerinchálózat beruházásával felmerült közvetlen költség, összesen 39 329 e Ft.

A személyi jellegű ráfordítások a tervezett 71 665 e Ft-tal szemben, nagy emelkedést mutatnak 111 716 e Ft-tal. Összességében a személyi jellegű ráfordítások jelentős emelkedést mutatnak.

Az értékcsökkenés a tervhez képest jelentős emelkedést mutat, 9 655 e Ft –ból 14 005 e Ft. Összességében az üzemi tevékenység eredménye 2017-ben 720 e Ft volt.

Összesítő értékelés

Bevételek alakulása:

Az értékesítés nettó árbevételét 49 487 e Ft-ra terveztük, de a tényleges bevétel 100 126 e Ft volt. Az emelkedés oka, hogy a Fürdőkerti Apartman & Étterem szállás bevétele 2017. március 1-től, míg az étkezési bevétel 2017. július 1-től a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft.-nél jelentkezett. A rendezvények bevétele, így a Hajdúhét jegybevétel, a Sillye bérlet és a színházi előadások bevétele (11 641 e Ft volt a rendezvények árbevétele 2017-ben) is nőtt a korábbi évekhez képest, ami hozzájárult az értékesítés nettó árbevételének növekedéséhez.

Ezen kívül a bérleti díjakból származó bevétel is több volt 2017-ben, mint a tervezett összeg. A tervezetben HBcom ágazat nélkül szerepeltek az adatok, azonban az első két hónapban még az értékesítés nettó árbevételében jelentkeztek az ágazat bevételei 11 056 e Ft összegben. Az egyéb bevételek tekintetében is magasabb összeget könyveltünk le 2017 évben. A tervezett 158 029 e Ft helyett, 186 352 e Ft-t. Az önkormányzati működési célú támogatás összegét, 101 385 e Ft-ot itt szerepeltettük. A rendezvényekkel kapcsolatos bevételeket szintén az egyéb bevételek között szerepeltettük a tervekben, a TAO támogatás 4 189 e Ft összegben, az NKA támogatásokat 3 790 e Ft összegben, a Norvég Alap támogatás 3 768 e Ft összegben, illetve a városi rendezvényeket 7 295 Ft értékben. A Szabadhajdú 2017-ben igénybe vette a közfoglalkoztatás lehetőségének forrását, melyből 16 539 e Ft egyéb bevétel keletkezett. A növekedés legfőbb oka a HBCom gerinchálózat értékesítésének bevétele volt, melynek összege a könyvekben 50 701 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

Az anyagjellegű ráfordításokat összesen a 2016 évi 237 513 e Ft-tal szemben, 2017 évre 97 094 e Ft-ra terveztük. Az előző évhez képest a tervezett csökkenést a HBcom ágazat kiválása okozta. Az anyagjellegű ráfordítások így is emelkedést mutatnak 117 986 e Ft-tal a tervezetthez képest.

Az anyagköltségek a tervezetthez képest alacsonyabbak lettek 45 460 e Ft tervezett helyett 34 179 e Ft, a tavalyi évhez hasonlóan most is a villamos energia és a fűtőanyag költségek jelentik a legnagyobb tételeit. Sajnos a művelődési ház villamos energia fogyasztása továbbra is kiugróan magas. Nyomtatvány és irodaszer költségeink végre jelentős csökkenést mutatnak. Ez már a holding tagvállalatainál lezárult irodaszer tárgyú közbeszerzés eredményeként könyvelhető el. A karbantartási, vásárolt anyagok költsége jelentős csökkenést mutat az előző évihez képest, törekedtünk a költséghatékony működésre. Az anyagköltségeknél szerepel a fürdőkerti étterem konyhai alapanyag költsége is július 1-től, mely a tervekben még nem szerepelt, összesen 12 612 e Ft összegben.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke tavaly 200 348 Ft-ot tett ki, míg az idén 77 505 e Ft -ot. A nagymértékű csökkenést a HBCOM üzletág kiválása okozta. Magas volt az olyan szolgáltatások igénybevételével realizálódott költség, mint a színházi előadások, egyéb, pályázati tevékenységgel összefüggő szakmai közreműködői díjak, fellépők díjai, műsorvásárlás, vagyoni védelmi szolgáltatás, hang- és fénytechnikai szolgáltatás, vagyis azok a kiadások, melyek a rendezvényekhez köthetők, összesen 30 784 e Ft. 2017 augusztusában került megrendezésre a Hajdúhét, melyen a fellépő zenekarok díjazása is emelkedést mutat a

korábbi évekhez képest. Legnagyobb arányban a Szabadhajdú újság nyomdai költségei és egyéb nyomdai költségek (pl.: meghívók készítése, Hajdúsági Tükör folyóirat nyomdai költsége) voltak a nyomda, fénymásolás, sokszorosítás költsége között 15 409 e Ft. Növekedett a az informatikai szolgáltatások, szoftverek bérleti díja, valamint a könyvelési szolgáltatás is a korábbi évhez képest. Jelentős összeget fordítottunk a művelődési központ takarítására, mely 2017-ben összesen 7 276 e Ft. Az igénybe vett szolgáltatások költsége magasabb lett, mint a tervezett 31 056 e Ft-al, míg az anyagköltségek 11 281 e Ft-al kevesebb lett, ennek oka, hogy a tervezéskor az anyagköltségek közé lett tervezve a rendezvényekhez kapcsolódó előadó művészeti díjak, műsorvásárlások stb.

Az egyéb szolgáltatások értéke a tervezettek szerint alakult 1 915 e Ft-tal. Az OTP Bankkal történt egyezkedés eredményeképpen új kondíciókban sikerült megállapodni, így lehet a tavalyi évhez képest alacsonyabb a bankköltség, 2016 évben 5 205 e Ft volt az egyéb szolgáltatások költsége.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezetthez képesti növekedésének oka legfőképp a színházi előadások és a rendezvények, de főleg a Hajdúhét fellépőinek és egyéb szolgáltatásainak növekvő szolgáltatási költsége, valamint a jelentős nyomdai költség.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

A személyi jellegű ráfordítások a tervezett 71 665 e Ft-tal szemben, jelentős növekedést mutattak a 111 716 e Ft-tal 2017 évben, amelyek a minimálbér emelkedésből, a Szabadhajdú dolgozóinak kifizetett egyszerűsített kifizetésből adódtak, illetve 2017. július 1-től a Fürdőkerti Étterem dolgozói is a Szabadhajdúhoz kerültek, mellyel a tervezetben nem számoltunk. Ez az eltérés 40 051 e Ft, ami olyan jelentős mértékű növekedés, mely a tervezetthez képest az eredmény csökkenésének legfőbb oka.

Értécsökkenés alakulása:

Az értécsökkenés a tervekhez képest magasabb lett, 9 665 e Ft helyett megvalósult 14 005 eFt.

Ágazati értékelés

Hajdúböszörményi Városi Televízió és a Szabadhajdú hetilap

Bevétel, kiadások alakulása:

A Városi Televízióban, illetve a Szabadhajdú újság megjelentetésével kapcsolatban 2017 évre 4 500 e Ft-ra terveztük a bevételeket. Ez áll egyrészt a televízióban, újságban megjelenő reklámhirdetésekből, valamint a városi rendezvényekkel kapcsolatos megjelentetésekből, melyet az egyéb bevételek között szerepeltetünk. 2017-ben 6 736 e Ft bevétele keletkezett ezeknek a divízióknak. Látható, hogy a televízióban megjelenő reklámbevételekből kevesebb bevétel realizált (291 e Ft egész évben), mint azt terveztük, pedig már az éves tervezésnél is óvatosak voltunk. Ennek okai a bevezetőben is ismertetett körülmények között keresendő. Tehát a pályázati nyilvánosság biztosításával kapcsolatos kevesebb megbízás, valamint a reklámpiaci adottságok illetve a televízió és a hetilap közszolgálati jellegéből adódó korlátozottság. Az újságban megjelenő hirdetésekből viszont magasabb bevételtőmeggel számolhattunk az év ezen időszakában, melynek oka a hirdetési felületek sikeres értékesítése. A média terület kapcsán a legjelentősebb kiadás a munkabérek voltak, illetve a Szabadhajdú hetilap nyomdai költsége, mely 2017-ben 11 718 e Ft volt. Az újság terjesztésével kapcsolatos kiadás is évről évre jelentős teher a cégnek, az új terjesztési szerződésnek köszönhetően azonban a tervezett 2 000 e Ft, helyett 1 105 e Ft volt ez a kiadás, így 900 e Ft megtakarítást realizáltunk.

Művelődési ház

Bevétel, kiadások alakulása:

A tervek szerint 18 300 e Ft árbevétel terveztünk realizálni a művelődési ház bevételorientált tevékenységeiből, mely szerkezetileg rendszeres és alkalmi terembérlet és bérleti díjakból áll. A tervezett számokat sikerült a teremkiadásból és bérleti díjakból elérni, 22.645 e Ft-ot, így látható, hogy a tervezettekhez képest magasabb a művelődési központ terembérletéből és bérleti díjakból származó bevétele. Ennek oka a sikeres terembérleti szerződések megkötése, például több hónapon keresztül oktatások, a bérleti díjak emelése a rendezvényeken.

A művelődési ház kiadásai a tervezetteknek megfelelően alakultak, a legnagyobb összegek a áram költségek, melyek az új büfé kialakításakor megnövekedtek 3 961 e Ft, a gáz szolgáltatás költsége 4 763 e Ft, a takarítási szolgáltatás 7 250 e Ft, ehhez kapcsolódóan a tisztítószeres költségei 1 362 e Ft volt, valamint a karbantartási költségek 1 344 e Ft.

Tájház, Maghy-ház üzemeltetése

Bevételek, kiadások alakulása:

Az ágazat bevételi szerkezete a tervezéskor a Tájház belépőiből, bérleti díjából, MAGHY-HÁZ árbevételéből illetve a Fürdőkert területbérletéből állt. A Maghy házra vonatkozóan nem folyt be bérleti díj 2017-ben, a tájházak bérleti díj, rendezvények bevételei elmaradtak a tervekhez képest. Ennek oka, hogy 2017-ben nyári napközit a gyerekek részére nem szerveztünk, hiszen a több épület életveszélyes volt, sürgős felújításuk a mai napig szükséges. A két intézmény működtetése kapcsán a közüzemei költségek merültek fel a kiadási oldalon, ami közel 1 500 e Ft volt, ami a tervezetteknek megfelelő.

Fürdőkert üzemeltetése

Bevételek, kiadások alakulása:

A 2017. évi tervekkel ellentétben a Fürdőkert üzemeltetése holding hatáskörökön belül 2017. március 1-től a szállás, 2017. július 1-től a konyha került át a Szabadhajdúhoz. A Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. bevételei között tehát az Ifjúsági Szálló szállás bevételei 2017. március 1-től szerepelnek, csupán a külső helyszíneken lebonyolításra kerülő eseményekből származik bevételi forrás az év legelejétől, vagyis területbérletéből (tervezéskor csak ilyen bevétellel számoltunk). Az étkezési szolgáltatás kapcsán keletkezett bevételek pedig 2017. július 1-től szerepelnek a cég könyveiben. A tervekben még nem szerepelt a szállás és az étkezés bevétele, ezért tapasztalható a tervhez képesti jobb eredmény. Az étteremi szolgáltatásból 19 569 e Ft, a szállásból pedig 4 978 e Ft bevétel keletkezett a tavalyi évben. Ugyanakkor összességében a Fürdőkert jelenleg negatív eredmény produkál. Az áram költsége megnövekedett az étterem megnyitása óta, így ez éves szinten 2 683 e Ft, a konyhai alapanyagköltség 12 612 e Ft, míg a munkabér 24 824 e Ft. A negatív eredmény a Fürdőkertre vonatkozóan közel 16 millió forint.

Rendezvények lebonyolítása

Bevétel, kiadások alakulása:

Rendezvényeket tekintve megkülönböztetünk városi rendezvényeket, színházi előadásokat, a Tájház területén tartandó rendezvényeket, valamint egyéb eseményeket. Az ágazat bevételi szerkezete két fő részből tevődik össze. Egyrészt a rendezvények lebonyolítására a közhasznúsági céloknak megfelelően kapott költségvetési illetve önkormányzati támogatásokból, illetve a rendezvények miatt keletkezett árbevételből, mint például belépő jegy, bérleti díj, reklám. Ezen bevételeket, mint a közhasznú cél megvalósítása érdekében

beszedett díjakat a cél megvalósítására fordítjuk minden esetben. Az éves számokat nézve támogatási bevételek megegyeztek a tervezettekkel, hiszen ezekről a város testületi határozat alapján biztosít a közhasznú cél érdekében. A rendezvények árbevétel tekintetében az éves számok elérik a tervezett szintet. Ennek oka a színházi előadásokból és a Hajdúhét jegybevételéből származó bevételnövekmény. 2017-ben a Hajdúhétből 5 444 e Ft bevétele volt a cégnek ez a korábbi évekhez képes közel 1 200 e Ft-al jobb eredmény. A rendezvényekhez köthető kiadások magasak voltak, úgy mint a színházi előadások, egyéb, pályázati tevékenységgel összefüggő szakmai közreműködői díjak, fellépők díjai, műsorvásárlás, vagyonvédelmi szolgáltatás, hang- és fénytechnikai szolgáltatás, összesen 2017 évben 36 955 e Ft. A tervekben 29 400 e Ft szerepelt, a költségnövekedés oka a megnövekedett előadói művészeti díjak (zenekarok, színházi előadások), illetve a rendezvényekhez kapcsolódó kiszolgáló szolgáltatások díjai (hang-, fény- és színpadtechnika, biztonsági szolgálat, infrastruktúra biztosítása).

Tourinform Iroda

Bevétel, kiadások alakulása:

A Tourinform működtetésével kapcsolatban kétféle bevételt terveztünk. Egyrészt a jegyértékesítés bevételét, másrészt a bizományos értékesítés bevételét, vagyis az eladott kulcstartók, kis ajándéktárgyak értékesítést. A jegyértékesítés esetén minimális profittal számolhatunk, mivel meghatározott feltételekkel lehetett csak szerződni a hálózatba. A 2017. évi tény- és tervszámok a jegyértékesítés tekintetében közel megegyeznek, az éves bevétel 3 128 e Ft lett. Az iroda kiadásai között a legmagasabb tétel az utazási kiállításokra vonatkozó költsége 1 214 e Ft.

Összesítő értékelés

Bevételek alakulása:

2017-re vonatkozólag 49.487 eFt nettó bevétellel kalkuláltunk. Ezzel szemben több, 100.126 eFt bevételt sikerült realizálni, ennek oka a növekvő terembérleti, hirdetési és jegybevétel, valamint a Fürdőkerti Apartman és Étterem kapcsán jelentkező bevételek (2017. március 1-től szállás bevétel, 2017. július 1-től étkezési szolgáltatási bevétel). 2016. hasonló időszakához képest azonban jelentős a csökkenés ennek oka a HBcom ágazat kiválása, így a bevételek sem a cégnél jelentkeztek.

Az egyéb bevételek tekintetében is magasabb összeget könyveltünk el a tavalyi évben a tervezetthez képest. Ennek legfőbb oka a HBcom gerinchálózat értékesítése Hajdúböszörmény Város Önkormányzata felé közel 50 000 e Ft értékben.

Összességében a bevételek a tervezettekhez képest magasabb összegűek lettek, melynek oka, hogy az üzleti tervben a gerinchálózat értékesítéssel nem terveztünk, illetve a értékesítés nettó árbevételének növekedése a növekvő teremléti bevételek és a fürdőkert bevételei kapcsán.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

Az anyagjellegű ráfordítások a tervezetthez képest magasabbak lettek, a tervekhez képest 20 892 ezer forinttal, ami 20,15 %-os eltérés. Lényegében mind az anyagköltség, mint pedig az igénybe vett szolgáltatások tekintetében az éves működéssel kapcsolatok költségmozgások és árváltozások jelenek meg. Jelentős költségelem változás nem történt.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Személyjellegű ráfordítások tekintetében a bérköltség növekedés oka a minimálbér emelés, illetve a Fürdőkeri étterem dolgozóinak július 1-től való átvétele, mellyel a 2017. szeptember 30-i tervnél nem számoltunk, így a közel 40 051 e Ft volt a növekmény, mely hozzájárult a a tervezettekhez képest kevesebb eredményhez.

Értécsökkenés alakulása:

A tervezett értékékek szerint alakult.

Hajdúböszörmény, 2018. május 16.

Városi Sportszolgáltató Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Vásár tér 27.)

2017. év értékelése

adatok
eFtban

Sorszám	Tétel megnevezés	2016. év tény adatok	2017. éves terv	2017. éves tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	40 414	48 074	42 586
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	40 414	48 074	42 586
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	22 386	5 000	15
5	Anyagköltség	11 041	13 600	10 374
6	Igénybe vett szolgáltatások	10 327	7 560	8 069
7	Egyéb szolgáltatások	533	620	470
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 317	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások	25	0	10
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	23 243	21 780	18 923
8	Béreköltség	10 055	13 061	11 093
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	938	1 959	1 785
10	Bérfelárak	3 491	3 331	2 958
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 484	18 351	15 836
VI.	Értékcsökkenés	1 942	1 600	1 592
VII.	Egyéb ráfordítások	19 058	10 060	73 174
A.	Üzemi tevékenység eredménye	4 073	1 283	-66 924
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	10	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	63	100	16
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-62	-90	-16
C.	Adózás előtti eredmény	4 011	1 193	-66 940
X.	Adófizetési kötelezettség	4 001	107	0
D.	Adózott eredmény	10	1 086	-66 940

2017. évi összesített értékelés

Árbevétel alakulása

A Sportszolgáltató 2017-ben 42,58 millió Ft nettó árbevételt ért el, mely bérleti díjból származik. A befizetett bérleti díjak legnagyobb részét a HTE-től kapjuk. A tervezetthez képest kevesebb bevétel származott, melynek oka a sportcsarnok felújítása, mely 2017.12.04-én kezdődött. A kiesett bevétel összege mintegy 3 millió Ft.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordításokat a 2017-ben 21,78 millió Ft-ra terveztük, viszont csak 18,9 millió Ft értékben merültek fel ezek a ráfordítások, melyből az anyagköltségek 10,37 millió Ft-ot, az igénybe szolgáltatások 8 millió Ft-ot, az egyéb szolgáltatások 470 eFt-ot tettek ki.

Az anyagköltségek között, továbbra is a fűtőanyag költségek a legmagasabbak. A tavalyi évben, összesen 5,6 millió Ft-ot fizettünk ki gázra, 2,76 millió Ft-ot áramdíjra, és 595 eFt-ot vízdíjra. Ezen kívül 534 eFt-ot tisztítószerre és 562 eFt-ot egyéb segédanyag költségekre.

A tervezettnél 730 eFt-al csökkent az igénybe vett szolgáltatások összege. Az egyéb szolgáltatások is csökkenést mutatnak 174 eFt-tal.

Az igénybevett szolgáltatások esetében jelentős költségként merült fel a posta, telefon és internet költsége 1,4 millió Ft, illetve a javítás, karbantartás költsége 1,7 millió Ft értékben.

A Vagyonkezelőnek fizetett könyvelési díj 2,3 millió Ft teljes évet vizsgálva.

Egyéb szolgáltatások

Itt jelennek meg a biztosítási, kamarai tagdíjak, illetve a hatósági, igazgatási, pénzügyi, szolgáltatási díjak (388 eFt).

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

2017-re vonatkozóan a személyi jellegű ráfordításokat 18,35 millió Ft-ra terveztük. Végül 15,83 millió Ft összegben merültek fel ezen költségek, melyből a bérköltség 11,09 millió Ft lett.

Értékcsökkenés alakulása

2017-re 1,6 millió Ft értékcsökkenéssel számoltunk, melyet a tényleges 1,59 millió Ft értékű tényleges értékcsökkenéssel sikerült is tartanunk.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között szerepel az Önkormányzat felé fizetett helyi iparüzési adó, melynek összege 644 eFt.

Itt jelenik meg a Képviselő-testület 69/2007.(II.15.) Önk. számú határozatával elfogadott és a 400/2010.(X.28.) Önk. számú, a 11/2011. (I.27.) Önk. számú, a 21/2012. (I.26.) Önk. számú, a 68/2015. (III.05.), valamint a 196/2015. (VI.25.) Önk. számú határozatával módosított Feladat-ellátási szerződésben meghatározott feladatokra a HTE-nek adott támogatás 60 millió Ft + 6 millió Ft, illetve 2017.02.21-én adott 6.4 millió Ft HTE-nek.

Összességében megállapítható, hogy bár némileg az árbevétel a tervezett alatt alakult, a költségek esetében is,- mind az anyagjellegű ráfordításokat, mind pedig a személyi jellegű ráfordításokat nézve – a minimalizálásra törekedtünk, így ezen költségeket is a tervezett alatt sikerült realizálnunk.

Hajdúböszörmény, 2018. május 15.

„Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft.

(4220 Hajdúböszörmény, Kálvin tér 7-9.)

2017. év értékelése

adatok eFt-
ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	2016 éves tény adatok	2017 éves terv	2017 éves tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	438 158	482 595	501 610
2	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	438 158	482 595	501 610
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevétel	51 407	37 900	35 942
5	Anyagköltség	10 066	15 000	14 629
6	Igénybe vett szolgáltatások	368 485	385 372	398 895
7	Egyéb szolgáltatások	1 852	2 030	2 244
8	Eladott (közvetített) szolgáltatások	7 761	7 470	7 047
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	388 164	409 872	422 815
9	Béreköltség	60 510	72 887	70 050
10	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 892	4 752	5 811
11	Bérfárulékok	15 188	18 441	15 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 590	96 080	91 377
VI.	Értécsökkenés	4 555	4 800	4 001
VII.	Egyéb ráfordítások	11 646	9 000	16 879
A.	Üzemi tevékenység eredménye	2 610	743	2 480
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	583	500	70
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	583	500	70
C.	Adózás előtti eredmény	3 193	1 243	2 550
X.	Adófizetési kötelezettség	980	500	968
D.	Adózott eredmény	2 213	743	1 582

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 örvendetes, de csak a betegellátásban és foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozókra, érintettekre vonatkozik, amely egyre jelentősebb bérfeszültséget generál a kompenzációból kimaradtak között. Felzárkóztató béremelésnek az a módja, mely szerint a finanszírozásba integrálódott a béremelkedés, a teljesítmény elszámolás miatt a jelenlegi bérkompenzációs összeg 50%-a közreműködőnél realizálódik, ez csak a közreműködőknek adott TVK csökkentésével lehet kompenzálni ill. a közreműködői szerződések felülvizsgálat kezdeményezi. 2017. februárjától a sebészeti közreműködői szakrendelés átvétele javította a megbízásos és közreműködői szakrendelések arányát a szakrendelő működését stabilizálta.

Továbbra is sok a bizonytalansági szempontok, mely miatt az üzleti terv készítésekor pontos ismeretek nélkül kellett a megfelelő tételekkel kalkulálni. A bevételi oldalon bevételkiesést jelent a foglalkozás-egészségügyi ellátásban a Tankerület dolgozóinak hiánya. A bevételkiesést a jelenlegi partnerek árainak a szakmai kollégium áraihoz való közelítése jelenthetné. 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 veszteséget generál. A betegforgalom figyelésével, időszakosan annak korlátozásával biztosítható a finanszírozás optimális kihasználhatósága.

A megfelelő színvonalú működéséhez a jelenlegi személyi állomány szükséges. Az egészségfejlesztési pályázat során elindított EFI iroda lakossági forgalma megfelel az elvártaknak. 2018-ban és a jövőben a fenntartási időszakokra 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. 2017-ben a röntgen készülék meghibásodása, javítása jelentett

jelentősebb kiadást és bevétel kiesést a működésben. A jövőben hasonló problémák áthidalása mindenképpen tartalékképzést igényel a stabil működés biztosításához, valamint a diagnosztikus vizsgálatok igényének kielégítésére egy másodok röntgenkészülék beszerzése is szükségesnek tűnik.

Az ágazati kormányzati döntések 2018-ban várható irányelvei befolyásolják a járóbeteg ellátás 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.

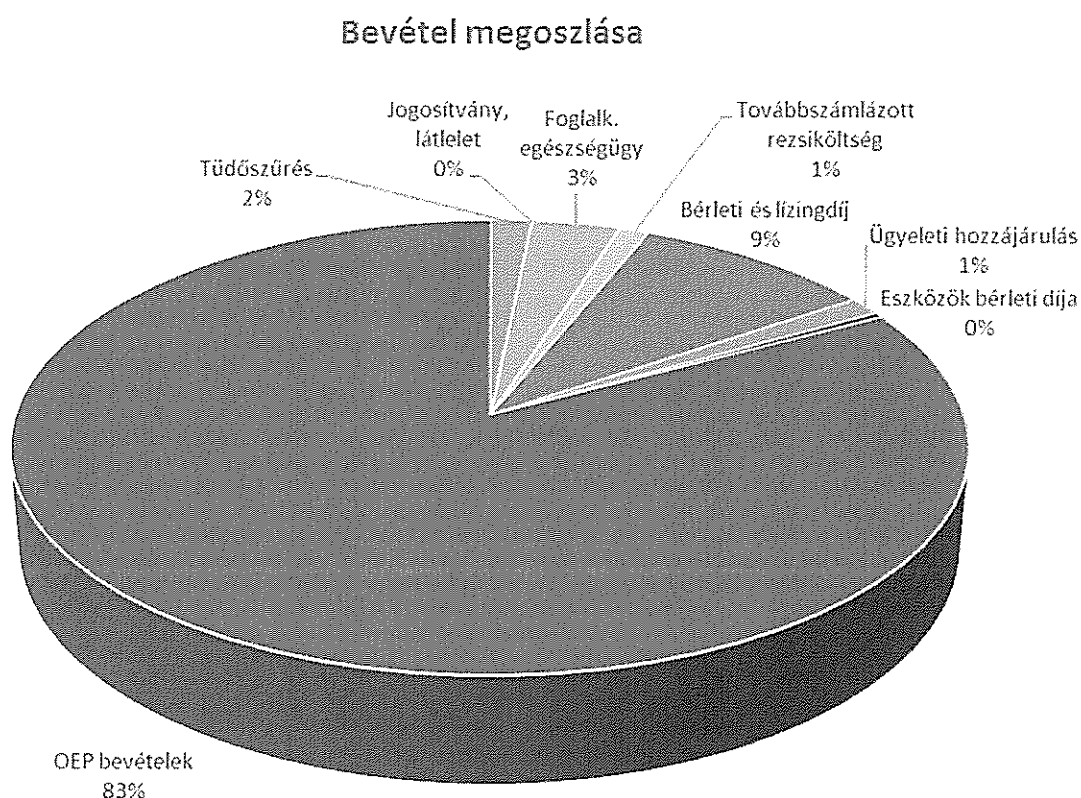
Az ágazatban további tervezett átalakulás illetve fejlesztések miatt, valamint a közgazdasági környezetnek köszönhetően kockázatokkal számolhatunk az üzleti terv megvalósulásában. Az egészségügy finanszírozásával kapcsolatos kormányzati lépések az utóbbi évben már kedvezően befolyásolták a szakrendelői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

2017. év gazdasági értékelése

2017-ben nettó árbevételeként 482,59 millió Ft-t vártunk. Ezzel szemben 501,61 millió Ft realizálódott. A cég árbevételenek megoszlása 2 fő részre osztható. Az OEP finanszírozási részből, mely a bevételek 82%-át teszik ki, illetve az egyéb kiegészítő tevékenységek árbevételeiből.

- 1. Jogosítvány látlet** kiadásából 2017-ben 125 eFt összeget terveztünk. Ennek összesen 60%-a, 75.850 Ft teljesült.
- 2. Foglalkozás, egészségügyi** vizsgálatokból a tervezett 18 530 eFt összeg 92%-a teljesült, 17 millió Ft összegben.
- 3. A tüdőszűrés** szakrendelés a 2017 évi bevételi terv 179%-át teljesítette, 7 780 eFt bevételt eredményezett.
- 4. Bérleti és lízing díjakból** keletkezik bevételünk egyik legnagyobb része, a tervezett 45 millió Ft-ot kismértékben sikerült túlteljesíteni, így 46,8 millió Ft-ot sikerült realizálnunk.

5. **Ügyeleti költség hozzájárulás** címen kapott árbevételünk a tervezettek szerint alakult, így 6.480 eFt lett.
6. **Eszközök bérleti díjából** származó bevételünk esetében a 2017. évi terv 76%-a teljesült, 2.175 eFt helyett 1 661 eFt összegben.
7. **OEP bevételek** tekintetében, a 2017-re tervezett 395 700 eFt helyett 412 000 eFt-ot sikerült realizálni.
8. **Rezsiköltség továbbbszámlázásából** a tervezett 12 765 eFt 64%-a realizálódott, mely 8 137eFt-ot jelent.



Egyéb bevételek:

2017-re nem terveztünk bértámogatással, ezzel szemben 1.175 eFt-ot realizáltunk, melyet az egyéb bevételek között tartunk nyilván.

Önkormányzattól kapott támogatás:

A tervezett 12.700 eFt 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 a korábbi években elmaradt támogatással is számolunk.

TÁMOP projektekből származó támogatás:

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

Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások esetében némileg túlléptük a tervezettet. 2017-ben ugyanis a tervezett 409,87 millió Ft tervezetthez képest, 422,81 millió Ft lett a ráfordítások nagysága. Az anyagköltségek nagy részét a rezsiköltségek, mint például az áram (2 270 eFt), gáz (2 621 eFt), valamint a felhasznált gyógyszer (1 764 eFt) és a gyógyászati anyagok (4 895 eFt) teszik ki.

Igénybevett szolgáltatások:

Az igénybevett szolgáltatások esetében 13,5 millió Ft-tal léptük túl a tervezettet, melynek oka a közreműködő orvosoknak fizetett járóbeteg ellátási díjak magasabb költségen merültek fel, mint a tervezett. 186,5 millió Ft helyett 197 millió Ft összegben.

Jelentős tétel még az ügyeleti díj az Orvosügyelet Kft.-nek, 46,2 millió Ft. értékben. A ráfordítások tartalmazzák az egészségfejlesztő klubok működését, de a nagyobb rendezvényeket, támogatási szerződés elfogadása nélkül nem mertük vállalni.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A 2017. évre a bérköltség esetében a tervezetthez képest 4%-os megtakarítást sikerült eszközölni, így a bérjárulékok is alacsonyabb összegben merültek fel.

Személyi jellegű egyéb kifizetések esetében viszont 22%-kal léptük túl a tervezettet.

Összességében mégis elmondható, hogy a személyi jellegű ráfordítások esetében a tervezett 96 millió Ft-hoz képest alacsonyabb mértékben 91,3 millió Ft összegben merültek fel ezen költségek.

Értékcsökkenés alakulása

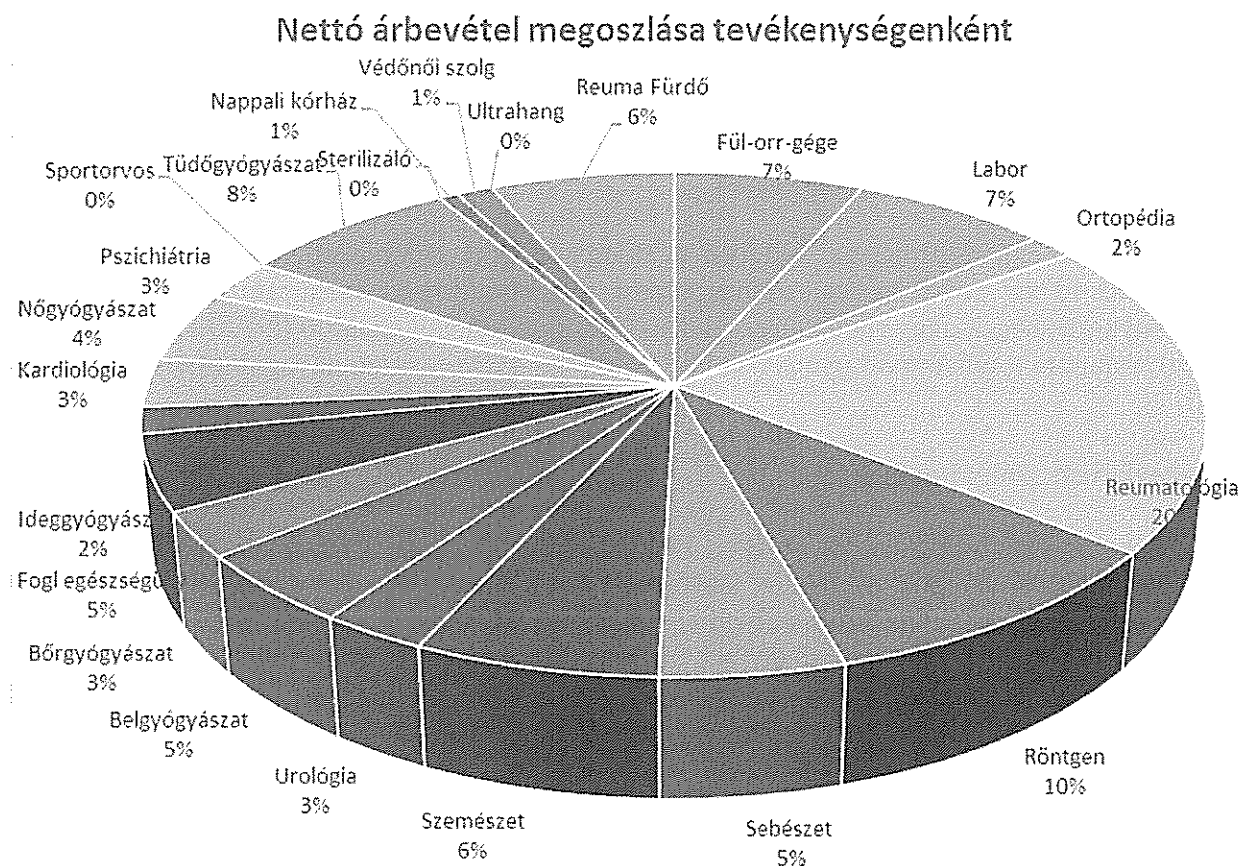
Az értékcsökkenési leírás az évek folyamán kis mértékű változást mutat. Az elmúlt időszakban, illetve 2017-ben sem történt nagyobb eszközbeszerzés, így a mértéke körülbelül a tervek szerint alakult.

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 ez az összeg 9 913 eFt.

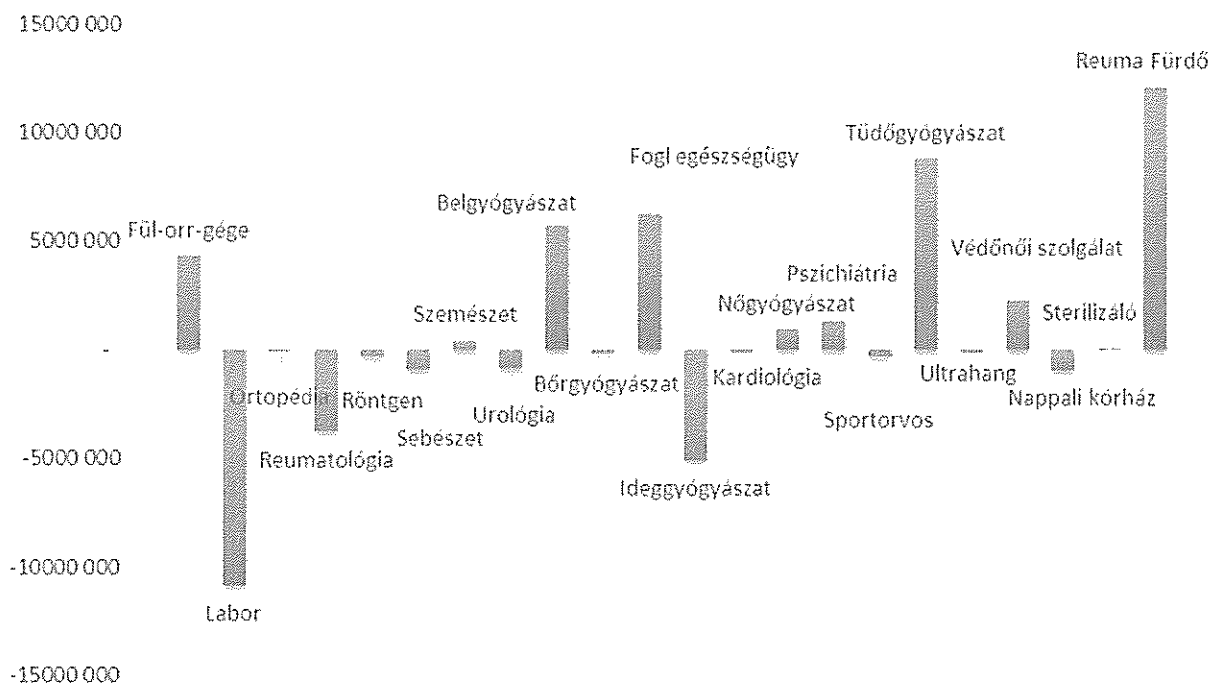
Tevékenységi értékelés

Az előző évekhez képest nem csak a vállalkozás teljes egészére vetítve vagyunk képesek kimutatni a gazdálkodási adatokat, hanem lebontva az ágazati, tevékenységi részekre 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 zökkenőmentes működésének biztosítása. Az ágazati működés mutatja, hogy maga a tevékenység – a jelenlegi plusz finanszírozások ellenére – ágazati szinten több esetben is veszteséges.

Eredményességi tábla ágazatonként



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.

Mindezek által összességében megállapítható, hogy a társaság 2017. évben is eredményesen gazdálkodott.

Hajdúböszörmény, 2018. május 09.

Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztő Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.)
2017. évi értékelés

Sorszám	Tétel megnevezés	2016 éves tény adatok	2017. éves terv	2017. éves tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	3 533	24 611	18 403
2	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 533	24 611	18 403
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	1 123	-10 000	5 199
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 123	-10 000	5 199
III.	Egyéb bevételek	51	5000	10 800
5	Anyagköltség	460	3 117	5 183
6	Igénybe vett szolgáltatások	1 788	11 222	29 089
7	Egyéb szolgáltatások	165	370	621
8	Eladott (közvetített) szolgáltatások	693	700	1 396
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 106	15 409	36 289
8	Béreköltség	945	1 205	2 084
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54	57	119
10	Bérfizetések	269	276	427
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 268	1 538	2 630
VI.	Értékcsökkenés	30	630	27
VII.	Egyéb ráfordítások	54	882	294
A.	Üzemi tevékenység eredménye	249	1 152	-4 838
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	201	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	1	2
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	200	-1
C.	Adózás előtti eredmény	249	1 352	-4 839
X.	Adófizetési kötelezettség	25	122	53
D.	Adózott eredmény	224	1 230	-4 892

- 7.500.000.- Ft összegű Földalapú támogatást 2017. évben nem kapta meg a tagvállalat, mely támogatás jóváírása megtörténte esetén nyereséggel tudta volna az évet zárni.

Árbevétel alakulása

2017. december 31-éig 18 403 ezer Ft nettó árbevétel keletkezett, amely a Káplás Miklós utca 1. szám alatti szolgáltató központ bérleti díjaiból, illetőleg a bérlőknek továbbszámlázott rezsiköltségekből, valamint búza és gyepszéna értékesítésből áll össze. Az épület pincéjének hasznosítását még nem kezdtük meg.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között szerepelnek az önkormányzattól, illetve egyéb szervezetektől kapott támogatások, melynek összege 10 800 eFt-ot tett ki a tavalyi évre.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások 36 289 ezer Ft-ot tettek ki a tavalyi évben, melyből az anyagköltség 5 183 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 29 089 ezer Ft, az egyéb szolgáltatások összege 621 ezer Ft volt, az eladott (közvetített) szolgáltatások 1 396 ezer Ft volt.

Az anyagköltségek között a legnagyobb részt a mezőgazdasági terményekkel kapcsolatban felmerült számlák képviselik. Vetőmagokra 1990 eFt, növény védőszerekre 899 eFt, műtrágyára 2 212 eFt-ot költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások között a Vagyonkezelőnek fizetett könyvelési, szolgáltatási díj, a pályázatfigyelési díj, valamint a Tömb 2002 Kft-nek fizetett kertészeti munka szerepel. Itt jelennek meg a Traktorhúzóval kapcsolatban felmerült költségek, mint pl. eszköz bérleti díjak, rendezvényszervezés, kiállítással, bemutatóval, hirdetéssel, a vagyonvédelemmel kapcsolatban felmerült költségek, valamint a talajmunkálatok költsége.

Az egyéb szolgáltatások között a bankköltség, az épület biztosítási díja, a szakmai felelősség biztosítási díja, valamint a kamarai tagdíj szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A személyi jellegű ráfordítások nagy mértékben meghaladták a tervezettet. Ennek oka a felszámolás alatt lévő Tangazdaság működéséhez kapcsolódó bérek, megbízási díjak. A Tangazdaság az Ipari Parkba olvad bele, így ezek a költségek pluszként jelentkeztek.

Értékcsökkenés alakulása

Értékcsökkenést a Káplár Miklós u 1 szám alatti épület felújítására számoltunk el, mely 2017-ben 27 ezer Ft-ot tett ki a ráfordítások között.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között tartjuk nyilván a 236 eFt összegű helyi iparüzési adót.

Hajdúböszörmény, 2018. május 04.

Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós u. 1.)
2017. év értékelése tevékenységenként

adatok eFt-
ban

Sorszám	Megnevezés	2016 éves adatok	2017 éves terv	2017. év tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	751 214	824 682	858 733
2	Export értékesítés árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	751 214	824 682	858 733
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	8 276	0	0
III.	Egyéb bevétel	319 043	89 358	89 448
5	Anyagköltség	386 295	336 491	314 652
6	Igénybe vett szolgáltatások	213 285	133 133	144 710
7	Egyéb szolgáltatások	9 971	12 395	10 523
8	Elábé	5 413	3 800	10 752
9	Közvetített szolgáltatás	5 386	4 308	62 729
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	620 350	490 127	543 366
8	Béreköltség	271 838	319 250	299 909
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 781	21 800	19 263
10	Bérfelárak	62 039	73 318	57 341
V.	Személyi jellegű ráfordítások	366 658	414 368	376 513
VI.	Értécsökkenés	62 490	56 901	58 905
VII.	Egyéb ráfordítások	55 389	4 504	40 328
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-26 354	-51 860	-70 931
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	630	600	65
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 889	4 600	3 680
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-3 259	-4 000	-3 615
C.	Adózás előtti eredmény	-29 613	-55 860	-74 546
X.	Adófizetési kötelezettség	7 414	1 508	1 707
D.	Adózott eredmény	-37 027	-57 368	-76 253

Vezetői összefoglaló

A társaság továbbra is szerteágazó tevékenységi körrel bír, legnagyobb árbevételű a közétkeztetés.

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

„Az egészségügyről” szóló 1997. évi CLIV. törvény 50.§ (3) bekezdése előírja, hogy „A közétkeztetésben az élettani szükségletnek megfelelő minőségű és tápértékű étkezést kell biztosítani.”

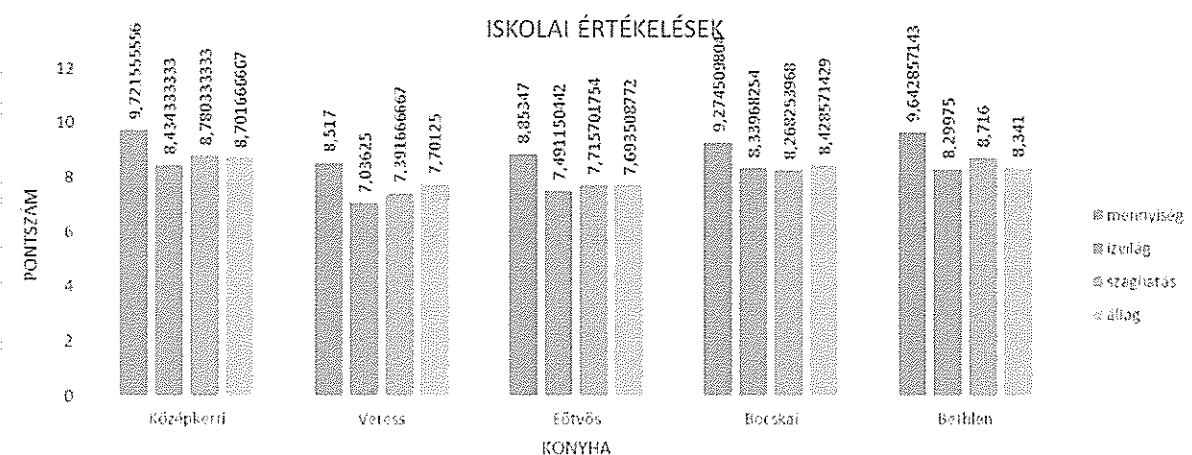
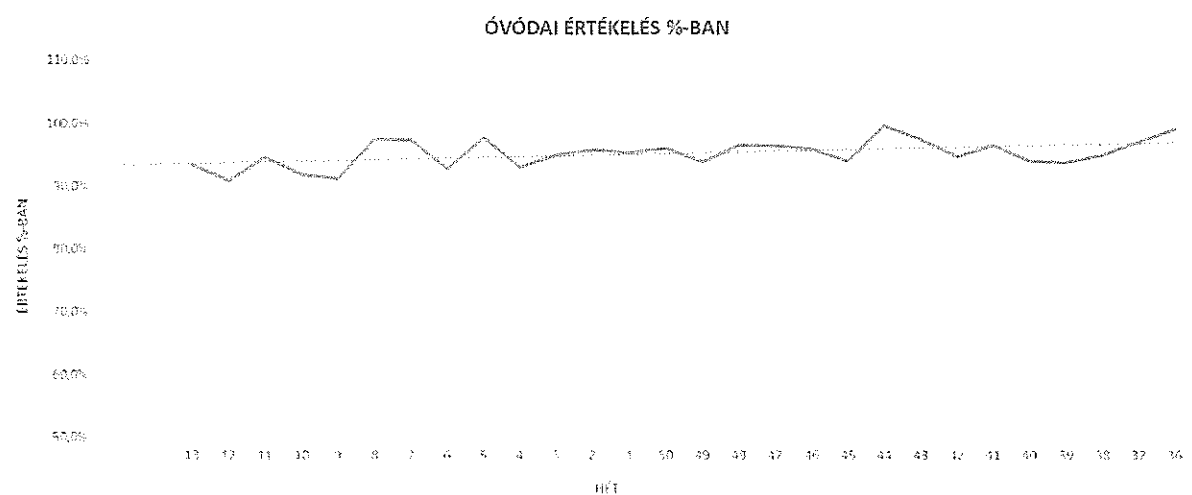
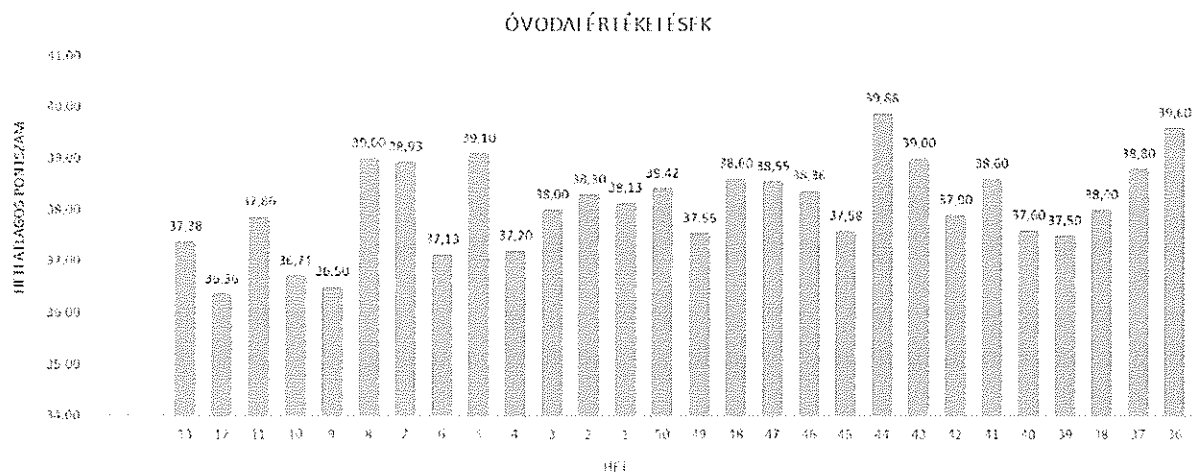
A Társaság a jogszabályok betartása mellett, kiemelt figyelmet fordít a fogyasztói elégedettség megtartására, ill. növelésére. Ennek érdekében valamennyi iskola és óvoda bevonásával közvélemény kutatást szervezünk az étlapokon szereplő ételek vonatkozásában.

A minőség megtartása, és javítása érdekében folyamatosan gyűjtjük és elemezzük az intézményekből érkező visszajelzéseket, emellett a konyhákban napi szinten értékeljük a lefőzött ételeket. Az intézményeknek kiküldött értékelő lapokon 4 szempont figyelembe vételével pontozhatják a fogyasztók az ételeket. A 4 szempont a következő: mennyiség, ízvilág szaghatás (illat), állag, amely szempontrendszer teljesen megfelel a NÉBIH által 2017-ben kezdeményezett érzékszervi vizsgálatoknak, ahol az élvezeti érték vizsgálatoknál a következő szempontokat veszik figyelembe: szín, íz, illat, állag.

Valamennyi szempontra 10 pont adható, így összesen 40 pont érhető el maximálisan. Az óvodák által visszaküldött értékeléseket figyelembe véve, 2017. szeptember - 2018. március időszakot tekintve átlagosan 38,09 pontot kaptak az ételeink, amely meghaladja a 95%-os elégedettséget. Az általános iskolákból érkezett értékelések alapján az összesített értékelés meghaladja a 34 pontot, amely 85,44%-nak felel meg.

A konyhai értékelések során maximálisan 20 pontot kaphat egy ebéd (leves: 10 pont, főétel: 10 pont). Amely értékelésnél a helyszínen elhangzott fogyasztói vélemények, a visszavitt étel (moslék) mennyisége, valamint az igényelt repeta alapján értékelik a konyhai dolgozók a napi étkezést. A konyhai értékelések összesítése átlagosan 17,88 pontot hozott, amely valamivel kevesebb, mint 90%-os eredményt jelent.

Fenti eredmények tükrében kijelenthető, hogy a VG NKft. által biztosított közétkeztetés minősége nem csak jó, de sokszor kiváló eredményt mutat, hiszen gyakorinak mondható a maximális pontok elérése.



A közösségi közlekedésben 2017-ben 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 szökökút üzemeltetés esetében a bevételek meghaladják a költségeket.

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.

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

Vezetői összefoglaló

2017-ben több vendég látogatott el a fürdőbe az előző év hasonló időszakához képest, köszönhető ez a korábbi fedett gyógyfürdő felújításának, ill. a strandon történt kisebb felújítási munkálatoknak.

2017. évben a strand június 9-én nyitott, a fedett gyógyfürdő pedig július 24-től július 30-ig zárva tartott a medencék burkolat javítása és egyéb festési munkák miatt. Tehát az első félévet érintően 6 napot volt zárva a fedett fürdő.

A jövőt tekintve bízunk ezen forgalmi ütem megtartásában.

A strand vendégforgalma nagyban függött az időjárástól, a strandszezon pedig szeptember 10-ig tartott nyitva. A sok kánikulás nap és a fürdőző kedvű vendég által, emelkedett a vendégszám, s ezáltal a bevétel is, javítva az üzemi tevékenység eredményét.

Gazdálkodási adatok értékelése

Árbevétel alakulása

A fürdő ágazat működtetéséből 141 millió Ft bevételt tudtunk realizálni a tavalyi évben.

A **termálfürdő** bevételét a belépőjegyekből 42 millió Ft-ra terveztük 2017-re. Ezzel szemben közel 52 millió Ft-ot sikerült elérni. A tervezés kapcsán óvatos számokat határoztunk meg nem lehetett előre látni a 2016. évi rekonstrukció hatásait. A termál esetében a medencék burkolatának javítására, illetve a medencetér és a vizesblokkok festésére került sor.

A **strandfürdő** működtetésében a nyári időszak, amikor kiemelkedő bevétel várható, hiszen a ezen időszakban keletkezik bevétel a strandfürdőben. A nyári szezon meghatározó a strand bevételek szempontjából, de az aktuális időjárás is befolyásoló tényező annak alakulásában. Az azonban észrevehető, hogy a tervezett 22 millióhoz képest kicsit jobb lett az eredmény, 23,76 millió, ami a tavalyi év ezen időszakát tekintve is kedvezőbb eredmény. Ez az a tényező egyébként, ami kompenzálja a konyhai bevételek kiesését a nyári hónapokban.

Az **uszoda** üzemeltetésével kapcsolatban 11 millió Ft-ra kalkuláltuk a bevételek alakulását a belépőjegyekből. Ezzel szemben 10,8 millió Ft-ot sikerült ebből elérni. Ez kevéssel alacsonyabb összeg, mint az előző év ugyanezen időszakát vizsgálva, amikor 12,7 millió Ft nettó bevételt sikerült termelni az uszoda sportjegyek értékesítéséből, valamint a Városüzemeltetési Intézménynek kiszámlázott összegekből. Az uszoda üzemeltetése a megszokott gyakorlat szerint leállításra került július és szeptember között. A bevételeket

egyébként gyarapítja Molnár Róberttől származó bérleti díj bevétel, aki úszásoktatást tart a fürdőben, valamint a Kolozs Gabriella által vezetett babaúszás miatt fizetett bérleti díj.

A **gyógyászat** működtetéséből 35 millió Ft árbevétel keletkezett 2017. évben.

Viszonylag kiegyensúlyozottan jelentkezik a bevétel az egyes hónapokban, az üzemeltetési forma szerint kiszámítható a copaymanet rendszernek köszönhetően. A rendszernek likviditás tekintetében van hátránya, mivel az OEP finanszírozott rész az ágazati sajátosságoknak köszönhetően 2 hónappal később érkezik meg. A gyógyászati ágazat bevételét gyarapítja a Hajdúböszörmény ESZ-V Kft. által fizetett bérleti díj, mely havonta 50 ezer Ft-ot, összesen 600 ezer Ft-ot jelentett a Városgazdának. Megjegyzendő ugyanakkor, hogy a gyógyászat éves tervezett, 32 millió Ft-os árbevételehez képest is jó az elért árbevétel. A tavalyi év ezen időszakában is hasonló árbevétel ért el.

A **torna és fitness terem** működtetéséből származó bevétel elérte a tervezettet, így növelve ezzel a 1,5 millió Ft-os árbevétellel az eredményt. Fizikailag szétválasztásra kerültek a termék, így kialakításra és elindításra került a gyógytorna is.

Egyéb bevételek alakulása

Itt kerül kimutatásra az önkormányzattól az uszoda működtetésére járó támogatás 25 millió Ft összegben.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordításokat 2017-ben 65 millió Ft-ra kalkuláltuk, melyből az anyagköltség 32,7 millió Ft-ot, az igénybe vett szolgáltatások értéke 30 millió Ft-ot, minden egyéb szolgáltatás pedig 2,2 ezer Ft-ot fog várhatóan kitenni. Ebből 60,2 millió Ft merült fel, melyből az anyagköltség 32,2 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 26,5 millió Ft, az egyéb szolgáltatások összege pedig 1,5 ezer Ft volt a teljes fürdő ágazatban.

Az anyagköltségek között az áram, és a szükséges vegyszerrel kapcsolatos költségek alakultak magasabb arányban.

Az igénybe vett szolgáltatások 26,5 millió Ft-os összegét a mintavétel költsége, 3 millió Ft, a más vállalkozással végeztetett garanciális javítási költség, 4,4 millió Ft teszi ki, valamint jelentős költségként merül fel a gépek, műszaki eszközök javítására fordított összeg, mely 5,7 millió Ft. Mindenféle egyéb szolgáltatásra fizettük ki a fennmaradó összegeket, mint például hirdetésekre, hulladékszállításra, posta, telefon és internet költségekre, eszköz bérleti díjra, egészségügyi ellátásra.

Az egyéb szolgáltatások között szerepel a fürdőágazat bankszámlájával kapcsolatosan felmerülő bankköltség, valamint a tagdíjak és a biztosítási díjak.

A tervekhez és a 2016. évi adatokhoz képest azért szignifikáns a különbség, mert sikerült megkötni a megállapodást a HBVSZ - Önkormányzat – Városgazdálkodási kft között. Ennek eredményeként visszamenőleg befogadásra kerültek a 2013-2016 év között felmerült vízdíj számlák. Az egyezség értelmében elengedésre kerül az összeg múltbéli része.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

2017-ben 96 millió Ft lett a személyi jellegű ráfordítások nagysága, amely némileg meghaladja a tervezettet.

Értékcsökkenés alakulása

A teljes fürdő ágazatban 2017-re 26 millió Ft értékcsökkenéssel kalkuláltunk, de ténylegesen 28,2 millió Ft értékcsökkenést számoltunk el.

BUSZKÖZLEKEDÉSI ÁGAZAT

Vezetői összefoglaló

A buszközlekedési ágazat a korábbi évek gyakorlata szerint működik. Négy busszal látjuk el a helyi járat személyszállítás feladatát. 2016-ban tervezett autóbusz beszerzést sikerült megvalósítani 2016 decemberére. Az autóbusz egy MJT típusú, magyar összeszerelésű jármű. 2017 évelején műszaki vizsgáztatás, és a Közlekedési Hatóság engedélyének beszerzése után, februárban bocsájtottuk az utazóközönség rendelkezésére. Ezzel a beruházással egy Ikarus típusú autóbuszt, tudtunk a közlekedésből kivonni, melyeknek műszaki vizsgáztatása és üzemeltetése jelentős költség ráfordítást igényelt volna, ami már gazdaságtalan.

Továbbá 2016 júliusában beadásra került „Fenntartható települési közlekedésfejlesztés” megnevezésű pályázat, melynek keretein belül egy új autóbusz, és kettő autóbuszváró beszerzésére nyílt lehetőség. Nyertes pályázat esetén sikerül még egy kiöregedett autóbuszt kivonni a napi használatból.

2017 év első felében árajánlatot kértünk a meglévő üzemanyag tároló tisztítására és felújítására, amit év végéig nem sikerült megvalósítani. A felújítás egy elektronikus rendszer kiépítését jelentené, amivel internetről ellenőrizhető a mindenkor üzemanyag készlet, valamint a járművenkénti üzemanyag felhasználás mennyisége. Ez a korszerűsítés lehetővé teszi, a precíz környezetbarát, és pontos üzemanyag kezelés lehetőségét.

Gazdálkodási adatok értékelése

Árbevétel alakulása

2017. évre a buszközlekedési ágazat nettó árbevételét 98,7 millió forintra terveztük, ezzel szemben 97,8 millió Ft valósult meg.

Buszbérlet és menetjegy értékesítésből 22 millió Ft, a fogyasztói árkiegészítésből 69 millió Ft, az árkiegészítésre nem jogosító bevételekből 2,1 millió Ft bevétel, személyszállításból 2,2 millió Ft, a buszváró üzemeltetéséből 689 eFt keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások 2017. évre tervezett összege 37 millió forint volt, ezzel szemben ténylegesen 31,6 millió forint lett az ágazat anyagjellegű ráfordítása. 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 Városgazdálkodási vállalatra. A buszváró takarítása, üzemeltetése 3,2 millió Ft-ba került.

Az anyagköltségek között nagy összeget képviselnek az üzemanyagköltségek, mely majdnem 14,2 millió Ft-ra lett betervezve, és majdnem el is érte azt a 13,64 millió Ft összegű felhasználásával.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Személyi jellegű egyéb kifizetésekre, azok járulékaira, valamint a bérjárulékokra összesen 25,2 millió Ft-ot tervezünk a buszközlekedési ágazatban, a kötelező béremelés miatt ez az összeg kismértékben meghaladta a tervezettét, 26,17 millió Ft összegben merült fel.

Értécsökkenés alakulása

10 millió Ft értécsökkenést számoltunk el a tavalyi évben.

VÁROSI PIAC ÉS ÜZLETKÖZPONT ÜZEMELTETÉS

Vezetői összefoglaló

A Hajdúböszörményi Piac és Vásárcsarnok 2013 őszén átadásra került és a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft üzemeltetése alatt áll.

Az elmúlt évek során megváltozott az emberek vásárlási szokásai ezért a piac látogatottsága is csökkent és ez sajnos látszik a bérlemények és a piac kihasználtságán is.

A gyermek orvosi rendelő rendeltetésszerűen és zavartalanul működik.

A vásárcsarnok külső és belső piactéren az árusítás a megszokott ritmusában zajlik.

A második fél évben a termelői piac újra indult, amely havonta egy alkalommal van megtartva.

Az árusok egyre csökkenő létszáma miatt azt tervezzük, hogy kedd és csütörtöki napokon zárva tartjuk a piacot. Ezt a döntést költség megtakarítás miatt kell meghozni, de a háttérben dolgozunk azon, hogy a piac újra telházssal működjön.

A VG. Kft azt tervezi, hogy az üresen álló üzleteket saját célra átalakítja és ezt egy másik ágazatunk üzemeltetése alá helyezné.

Gazdálkodási adatok értékelése

Árbevétel alakulása

2017. évben a bérleti díjból származó bevétel 17,9 eFt volt, míg a napijegy és havijegy értékesítésből származó bevétel 4,89 eFt.

2017.-ben átlagosan a 19 üzlethelyiségből 12 volt kiadva, amelyben ruházat, virág, és ajándék árusítása történik.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

2017-ben a tervezett 15,6 millió Ft anyagjellegű ráfordítással szemben 16,6 millió Ft merült fel, melyből az anyagköltség 4,1 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 11,8 millió Ft, az egyéb szolgáltatásokra pedig 49 ezer Ft-ot kellett elkönyvelnünk.

Az anyagköltségek között nagy összeget képviselnek a rezsiköltségek, 4,1 millió Ft összegben fogadtunk be víz, gáz, valamint villamos energia számlákat. Az igénybe vett szolgáltatások között a takarításra kellett a legtöbbet fizetni, 6,8 millió Ft-ot.

Az egyéb szolgáltatások között jelennek a Városgazda piac alszámlájához tartozó bankköltségek (39 ezer Ft), valamint a hatósági, igazgatási díjak.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

2017-ben az előző évihez hasonló emberállománnyal, valamint bértömeggel terveztünk, 5,6 millió Ft-os várható bérköltséggel, a személyi jellegű egyéb kifizetésekkel, valamint a bérjárulékokkal. Ehhez képest 4,1 millió Ft összegben merültek fel bérköltségek, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok.

Értécsökkenés alakulása

A piac építményével, valamint tárgyi eszközeivel kapcsolatban 8 millió Ft értécsökkenést terveztünk. A tényleges értécsökkenés a tervezeteket megközelítve alakult, 8,4 millió Ft lett.

GYERMEK- ÉS SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS – ÜZEMI KONYHÁK ÜZEMELTETÉSE

Vezetői összefoglaló

A VG NKft. jelenleg 7 főzőkonyhát, 2 tálalókonyhát működtet Hajdúböszörmény közigazgatási területén. Munkanapokra vetítve, napi szinten kb. 4300 adag meleg ételt készítenek a konyhákban, egyrészt a városi köznevelési intézmények (iskolák, óvodák) számára, másrészt a városi és egyházi (Református és Görög katolikus) szociális szolgálatok számára. A 4300 adagból napi szinten, kb. 100-120 adag a speciális (ételallergiás étkezők részére készült) menük mennyisége. A VG NKft. 2017-ben is biztosította a népkonyhai ellátást, ill. az iskolai szünetekben a szociális gyermekétkeztetést, és a különböző tábori étkeztetést is.

Az informatikai fejlesztéseknek köszönhetően, a VG Kft. Élelmezési ágazatánál bevezetésre került a QB osztályos modul. A létszámkezelő programot, az előzetes ütemtervnek megfelelően, 2016 márciusától használják az óvodákban. Április 1. napjától az iskolákban, ill. április 18-tól a szociális szolgálatoknál is elérhető az online létszámkezelő felület. A programban csak létszámokat rögzítenek a felhasználók, a várható, ill. a tényleges létszámot internetes felületen adják le, amely azonnal megjelenik a QB Élelmezési programban.

A fejlesztések következő lépéseként jelenleg zajlik a QB Értékesítés, és a QB Suli modulok bevezetése, ahol már név szerint vannak nyilvántartva az étkezést igénybe vevők. A név szerinti nyilvántartást első lépésként a diétás étkezőknél alkalmazzuk, majd a tapasztalatok függvényében kerülhet sor a teljes rendszert érintő kiterjesztésre.

Az eddig elvégzett fejlesztések nagyon pozitív fogadtatásra találtak a felhasználók körében, mivel az új programnak köszönhetően pontosabbá, és jobban követhetővé váltak a megrendelések és lemondások. A további lépéseket követően a háttérmunkák (pl. számlázás,

elmaradások követése, nyilvántartások kezelése, lekérdezések) is gyorsabban egyszerűbben elláthatóak, illetve a feladatok egy része automatikusan elvégezhető a program segítségével.

A VG NKft. tovább működtette a 2016. június 14-én megnyílt a Fürdőkeri éttermet, ahol az À la carte ételek mellett, széles italkínálat is várja a vendégeket. Az étteremben a rendezvények szervezése és lebonyolítása is zajlik, 2017 első felében több lagzi is lebonyolításra került. 2017 július 1-től a Fürdőkeri Éttermet a Szabadhajdú Nonprofit Kft üzemelteti tovább.

Az ételmezés ágazatban 1 fő szerzett diétás szakács képesítést 2017-ben.

Gazdálkodási adatok értékelése

Árbevétel alakulása

Összesen a 2017-ben, a tervezett 514 milliós bevételhez képest 448 millió Ft bevételt tudtunk elérni a konyhai ágazat működtetéséből.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

A konyhai ágazatban 251,5 millió Ft-ot tettek ki az anyagjellegű ráfordítások, melyből az anyagköltségek teszik ki a legnagyobb hányadot, 229,8 millió Ft-ot. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 14 millió Ft volt, az egyéb szolgáltatásokra 1,2 millió Ft-ot kellett költeni.

Az anyagköltségeknél a korábbiakhoz hasonlóan az alapanyagok teszik ki a legnagyobb részt, összesen közel 190 millió Ft-ot. A konyhai ágazatban magas rezsiköltséggel kellett számolnunk, 12,85 millió Ft összegben merültek fel víz, gáz, valamint villamos energia költségek. Ezeken kívül tisztítószerre 6,5 millió Ft-ot, védőitalra 186 ezer Ft-ot, az egyéb vendéglátóipari termékek 1,3 millió Ft-ot, egyéb felhasznált anyag 1 088 ezer Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 486 ezer Ft-ot költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások között szerepelnek a Konica Minoltának fizetett nyomtató bérleti díjai, a Mobil Creditnek fizetett két gépjárművel kapcsolatos bérleti díjak, a Quadrobyte program bérleti díja, melyek összege 4,7 millió Ft-ot tett ki. Itt jelenik meg a hulladékszállítással, kártevőirtással, csatornadíjjal kapcsolatos költségek is. A konyhai kiszállításhoz használt gépjárművek javítására 3,3 millió Ft-ot kellett költeni. Telefon és internet költség 841 ezer Ft összegben merült fel a konyhai ágazatban összesen.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A 2017-ben 185 millió Ft személyi jellegű ráfordítás merült fel, melyből 140 millió Ft bérköltségként, a többi személyi jellegű egyéb kifizetésként és bérjárulékként keletkezett.

Értékcsökkenés alakulása

A gyermekétkeztetési és szociális étkeztetési ágazat értékcsökkenésére 4,2 millió Ft-ot terveztünk, de ténylegesen 3,4 millió Ft-ot számoltunk el.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI ÁGAZAT

Bevételek alakulása

2017-ben 21 millió Ft árbevételt terveztünk, amely majdnem teljes egészében, 20,8 millió Ft értékben meg is valósult.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között tartjuk nyilván a kapott távhőtámogatást, melyet a MAVIR (Magyar Villamosenergia-Ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt) Zrt-től kapunk. 2017-ben jóval alacsonyabb összeget, kicsivel több mint 4 millió Ft-ot tudtunk megigényelni, az előző évi, több mint 11 millió Ft-hoz képest. Oka egy törvényi változás, mely alapján a bevételek alapján kapjuk a támogatást.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások 29 millió Ft-ot képviseltek a Városgazda költségeiben, melyből az anyagköltség 25 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 3,1 millió Ft, az egyéb szolgáltatásokért 576 ezer Ft-ot kellett.

Az anyagköltségek között a vásárolt víz, gáz, valamint villamos energia költségek jelennek meg, illetve 328 ezer Ft volt az irodaszerek költségei.

Az igénybe vett szolgáltatások között szerepelnek a mérnöki tanácsadási díjak, a Pronet Kft-nek a távhő modul bérletéért fizetett díj. A jelentős kintlévőségünk behajtása érdekében ügyvédhez kellett fordulnunk, aminek díja a tavalyi év során 88 ezer Ft.

Az egyéb szolgáltatások között a távhő ágazatra létrehozott alszámla bankköltségei szerepelnek (395 eFt).

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Összesen 1,6 millió Ft összegben merültek fel személyi jellegű ráfordítások 2017-ben.

KÖZTERÜLET GAZDÁLKODÁS (Síktalanítás, hóeltakarítás, közvilágítás, gallyazás, és a szökőkút működtetése)

Árbevétel alakulása

11,7 millió Ft bevételt könyvelhettünk el a fenti ágazatokkal kapcsolatban, melyből síktalanításra, hóeltakarításra 159 ezer Ft jutott erre az időszakra, közvilágításból 6,5 millió Ft, gallyazási munkálatokból 1,6 millió Ft bevétel keletkezett 2017. évben. A szökőkút üzemeltetésével kapcsolatosan ezt az időszakot 3,3 millió Ft bevétel illeti.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

9,35 millió Ft összegben merültek fel anyagjellegű ráfordítások, melyből az anyagköltség 635 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 8,46 millió Ft volt. Az igénybevett szolgáltatások esetében a közvilágítás és a síktalanítás ágazatoknál merültek fel leginkább ezek a költségek.

Síktalanítási feladatokat 2017. tavaszig láttunk el, költségei a következő téli szezonban, már nem cégünket terhelte.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A személyi jellegű ráfordítások 392 ezer Ft-ra alakultak 2017-ben.

Értécsökkenés alakulása

Közel 1,9 millió Ft értécsökkenést számoltunk el a tavalyi évben, mely a közvilágítás lámpatestjeivel kapcsolatban merült fel.

KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS

Bevételek alakulása

A Városgazda központi irányító egységének tervezett bevételét a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. által fizetett ingatlan bérleti díj, valamint a továbbszámlázott rezsi költségek tették ki. 2017-ben sikerült a Hajdúböszörmény Város Önkormányzatával és a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel olyan vállalkozási szerződést kötni, amely által jelentős árbevétel tudott cégünk realizálni. Így 2017-re vonatkozóan összesen 112,84 millió Ft bevétel keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

141 millió Ft összegben merültek fel anyagjellegű ráfordítások 2017-ben, melyből az anyagköltség 5,6 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 64 millió Ft, az egyéb szolgáltatások összege pedig 5,8 millió Ft-ot tett ki, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 61,7 millió Ft-ot tettek ki.

Az anyagköltségeknél a legnagyobb részt a Radnóti Miklós utcai ingatlan rezsiköltségei teszik ki, az áram 1,1 millió Ft, a gáz 2,1 millió Ft összegben. Nyomtatványokra, irodaszerekre 138 ezer Ft-ot, tisztítószerre 431 ezer Ft-ot költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások között a legnagyobb részt a Vagyonkezelőnek fizetett szolgáltatási díj teszi ki, melynek összege 25 millió Ft volt. A fennmaradó összeget informatikai szolgáltatások igénybevételére (1 millió), könyvvizsgálati tevékenység ellátására (440 eFt), adótanácsadási szolgáltatás igénybevételére fordítottuk 2017-ben. 460 ezer Ft összegben merültek fel kiküldetési költségek. Közel 1,5 millió Ft-ot fizettünk postai, telefon és internet szolgáltatásokért.

Az egyéb szolgáltatások között a bankköltség 2,7 ezer Ft-ot képvisel, a biztosítási díjak 1,6 millió Ft-ot tettek ki.

Az eladott (közvetített) szolgáltatásoknál jelenik meg a „Hajdúböszörmény-Bodaszőlő belterületén meglévő szennyvízcsatorna hálózat bővítési, illetve rekonstrukciós munkálatok elvégzéséhez” kapcsolódó szolgáltatások értéke.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A személyi jellegű ráfordításokat tekintve, 2017-ben 52 millió Ft bérköltség keletkezett, 5,7 millió Ft lett elszámolva a személyi jellegű egyéb kifizetések között, amely tartalmazza a szép kártya, erszebet utalvány, béren kívüli juttatás SZJA, és EHO költségeit.

Értécsökkenés alakulása

Az értécsökkenés jóval a tervezetten alakult. A kalkulált 10 millió Ft-hoz képest csak 4,8 millió Ft összegben számoltunk el értécsökkenést az épülettel és berendezéseivel kapcsolatban.

ÖSSZESÍTŐ ÉRTÉKEKELÉS

Bevételek alakulása

A Városgazdánál 2017-ben összesen 858 733 eFt összegben sikerült értékesítésből származó bevételt realizálni, melyből a teljes fürdő ágazat 141 millió Ft-ot, a piac közel 23,5 millió Ft-ot, a buszközlekedési ágazat csaknem 97,8 millió Ft-ot, a konyhai ágazat 448 millió Ft-ot, a távhő 20,8 millió Ft-ot, a központ 112,8 millió Ft-ot, a többi egyéb ágazat pedig 14,8 millió Ft-ot testesített meg.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

543,3 millió Ft anyagjellegű ráfordítást könyveltünk le ezen időszakban. Az anyagköltség ebből 314,6 millió Ft volt, az igénybe vett szolgáltatások értéke 144,7 millió Ft, az egyéb szolgáltatások értéke összesen 10,5 millió Ft volt.

Az anyagköltségek között 214,4 millió Ft volt a konyhai alapanyagok értéke, 14,2 millió Ft a felhasznált üzemanyag mennyisége, a gáz, víz, villamos energia költsége 60,2 millió Ft. Ebből csak a távhővel kapcsolatban merült fel 25 millió Ft. Nagy fogyasztó volt a fürdő és a konyhai ágazat.

Az igénybe vett szolgáltatások között 964 eFt-ot fizettünk ki kiküldetési költségként, 9,7 millió Ft-ot bérleti díjként, csaknem 61,7 millió Ft-ot szakértői díjként. 23,1 millió Ft volt a karbantartási szolgáltatásokra költött összeg, mely a buszközlekedési, a fürdő és a konyhai ágazatban merült fel a legmagasabb összegben.

Az egyéb szolgáltatások között 4,4 millió Ft volt a felmerülő bankköltség, 2,9 millió Ft a biztosítási díj, 585 ezer Ft a tagdíj.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

376,5 millió Ft összegben merültek fel személyi jellegű ráfordítások 2017-ben, melyből 299,9 millió Ft volt a bérköltség, 19,26 millió Ft a személyi jellegű egyéb kifizetések összege, 57,3 millió Ft a bérjárulékok összege.

Értécsökkenés alakulása

2017. évben a Városgazdálkodási Nonprofit Kft teljes egészét tekintve 58,9 millió Ft értécsökkenést számoltunk el.

A Városgazdálkodási Nonprofit Kft teljes működését tekintve, illetve a 2017. évi tervezett és tényadatokat vizsgálva is megállapítható, hogy a legtöbb költség jóval a tervezett alatt realizálódott. Ennek az oka a költségek minimális szintre szűkítése, a legszükségesebb eszközök beszerzésére való szorítkozás.

Ezen költségek minimalizálása viszont a továbbiakban nem tartható, hiszen az ágazatok többségét tekintve beruházásokra, fejlesztésekre, illetve eszközök beszerzésére lenne szükség (amelyeket jogszabály ír elő) a zökkenőmentes, sikeres működéshez.

Ezek hiányában a működés a továbbiakban egyes ágazatok korlátozott működtetésével, a lakossági szolgáltatások minőségi romlásával, illetve árbevétel kieséssel oldható meg. Ez legnagyobb mértékben a buszközlekedési és a fürdő ágazatot érinti.

Hajdúböszörmény, 2018. május 14.

Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós u. 1.)
2017. éves értékelés

adatok ezer
Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezés	2016 éves tény adatok	2017 éves terv adatok	2017 éves tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	28 821	35 104	28 776
2	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	28 821	35 104	28 776
3	Saját teljesítményű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	469	0	0
5	Anyagköltség	3 569	4 260	3 341
6	Igénybe vett szolgáltatások	8 762	10 684	12 095
7	Egyéb szolgáltatások	1 473	1 105	1 409
8	Eladott (közvetített) szolgáltat.	79		98
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 883	16 199	16 943
8	Béreköltség	9 786	12 348	10 527
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 620	1 632	1 008
10	Bérjárulékok	2 002	2 901	1 935
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 408	16 882	13 470
VI.	Értékcsökkenés	581	900	452
VII.	Egyéb ráfordítások	511	411	1 383
A.	Üzemi tevékenység eredménye	907	712	-3 472
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	84	60	18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	60	2
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	66	0	16
C.	Adózás előtti eredmény	973	712	-3 456
X.	Adófizetési kötelezettség	97	64	52
D.	Adózott eredmény	876	648	-3 508

Bevételek alakulása

A 2017-ben a tervezett 35,10 millió Ft. helyett 28,78 millió Ft. árbevétel keletkezett a Castrum kempingben, mely áll maga a szálláshely szolgáltatásból, valamint a lakóautók számára fenntartott helyek bérleti bevételeiből. A kétféle bevétel körülbelül arányosan oszlik meg.

A harmadik negyed év, a nyári szezon az egyik legmozgalmasabb időszak. Több a városi rendezvény és a strand is vonzza a turistákat. Egyre több a lengyel, román és szlovák vendég. Gyakoribbak a családok és a fiatalok itt tartózkodása.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások a 16,19 millió Ft tervezetthez képest hasonlóan alakult, mivel 16,94 millió Ft-ot tettek ki a ráfordítások között, amelyből az anyagköltség 3,34 millió Ft volt, az igénybe vett szolgáltatások értéke 12,09 millió Ft, az egyéb szolgáltatások pedig 1,4 millió Ft-ot tettek ki a teljes működési költségekből. Ezek közül nagyobb összegeket a hulladékszállítási és csatornadíjak 875 e Ft. Az anyagköltségekben a tervhez képest csökkenés mutatkozik, nagysága hasonló a tavalyi év ugyanezen időszakához. A szükséges felújítási munkákon és egyéb eszköz beszerzéseken kívül nagy beruházásunk nem volt a javítás, karbantartási díjak összege összesen 215 e Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében nagy változás nem történt az előző évhez képest. A hirdetésekre és reklámokra nagyobb súlyt fektetve 311 e Ft költség keletkezett. A Városgazdálkodási NKft. által kiszámlázandó 385 Ft/vendégéjszaka mértéke, így továbbra is csak a vendégéjszakák számától függ. Emlékeztetőül; ez a tétel azért kerül kiszámlázásra, mert a kemping vendégei ingyenesen igénybe vehetik a fürdő minden medencéjét.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A személyi jellegű ráfordításokban is csökkenés tapasztalható a tervezett 16,88 millió Ft. helyett csak 13,47 millió Ft volt. A bérek emelkedtek, viszont a személyi állomány kismértékű csökkenése okozta az eltérést. A Cafeteria a bérekbe lett olvasztva, emiatt ez sem jelentkezik külön költségként.

Értékcsökkenés alakulása

Mivel az idén nagyobb beruházás nem volt, így az értékcsökkenés is kisebbre lett tervezve – 900 eFt.-ra – de még a tervezett mértéket sem érte el, mivel mindössze 452 eFt.-t tett ki.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között jelenik meg a 441 eFt összegű helyi iparüzési adó.

2017 I. félévében az idegenforgalmi adó ellenőrzésére került sor. Mivel a korábbi években ennek a kifizetése nem történt meg, ezért 2013-ig visszamenőlegesen bírságot szabtak ki, mely összeg az egyéb ráfordítások között került könyvelésre. 2013-2016 közötti időszakra 900 eFt-ot. Ez az oka annak, hogy a tervezettnél jóval nagyobb a tényleges ráfordítás.

Összegzés

Összességében elmondható, hogy az idei 2017. évben kb. ugyanannyi vendégéjszakát töltöttek el a kempingezők a Castrumban, mint a korábbi években, ez látszik az árbevétel nagyságából is, hiszen 2017-ben körülbelül ugyanannyi árbevétel keletkezett, mint 2016-ban. A 2017. évi tervhez képes az elmaradást a német vendégek egészségi állapota eredményezte, amely egyre rosszabb. Több, mint 15 német házaspár tartózkodott itt minden évben akár 2 hónapot is, jelenleg ebből már csak 7-8. Ez nagy kiesés jelent a Castrum termálkempingnek, mint ahogy az is, hogy 2017-ben a kempingtalálkozó is elmaradt. Ennek oka, hogy rengeteg új kemping nyitott ebben a régióban és azokat is kipróbálják.

Hajdúböszörmény, 2018. május 08.

