

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

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: A Hajdúböszörményi Vagyongkezelő Zrt. tagvállalatainak
2018. évi beszámolója

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: 630- /2019

Melléklet: 6 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: 2019. május 22.

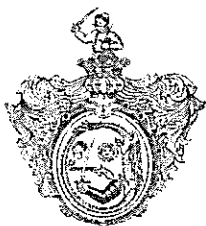
Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző

Dr. Pankotai T.
2019.05.23

Látta: Koláné Dr. Markó Judit jegyző

Egyéb meghívottak: Gulya Mátyás igazgatósági elnök
tagvállalatok ügyvezetői

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!

Az Hajdúböszörményi Vagyonkezelő 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 Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. tagvállalatainak 2018. évi beszámolói az előterjesztés mellékleteiben kerülnek részletesen bemutatásra, mely **az elkészített mérlegeket, eredmény-kimutatásokat, kiegészítő mellékleteket – és amely cégben 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.

Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. éves beszámolóját a tulajdonos – Hajdúböszörmény Képviselő Testülete – külön előterjesztés keretén belül tárgyalja.

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

Az Igazgatóság 2019. május 29.-i ülésén, a Beszámolók, a Felügyelő Bizottságok határozatai, illetve a könyvvizsgálói jelentések áttekintése után tárgyalja a tagvállalatok beszámolóit.

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 (vagyon értékű jogok) 15 133 eFt. tárgyi eszközök értéke 88 295 eFt volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 3 100 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 106 528 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 211 070 eFt.

A mérleg szerinti eredmény 150 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 320 300 eFt, melyből 94 949 eFt a szállítói kötelezettség, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 49 429 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 159 528 eFt, ami a bérleti díjakból, rendezvényekből, valamint a Fürdőkert árbevételeiből ered.

Ez az előző évhez képest 59 %-os emelkedést mutat, ami nagyrészt a Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupa rendezvénynek köszönhető, valamint a bérleti díj bevétel és a Fürdőkerti Étterem bevételeinek növekedéséből adódik.

A személyi jellegű ráfordítások összege	129 939 eFt, melyből :
- bérköltség	: 104 858 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	: 4 459 eFt
- bérjárulék	: 20 622 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 18 223 eFt-tal növekedett, amelyek a minimálbér emelkedésből, a TOP és GINOP pályázatban felvett munkavállalók bérköltségéből és a Fürdőkert Étterem, valamint a Szabadhajdú dolgozóinak kifizetett egyszerűsített kifizetésből adódik.

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított,

A kintlevőség realizálásával a kötelezettségek 66 %-a teljesíthető.

2. Városi Sportszolgáltató Kft.

A főbb mérlegtételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 0 eFt. tárgyi eszközök értéke 17 208 eFt volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 39 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 17 247 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 25 785 eFt, amelyből 6 029 eFt a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény 129 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 40 297 eFt, melyből 5 414 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 20 832 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 43.665 eFt, ami előző évhez képest 1 079 eFt értékkel, 2,5%-kal nőtt.

A személyi jellegű ráfordítások összege	14 729 eFt, melyből :
- bérköltség	: 10 064 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	: 1 372 eFt
- bérjárulék	: 3 293 eFt

Ez a tavalyi évhez képest 1 107 eFt csökkenést jelent.

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított. A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 64%-a teljesíthető.

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

A főbb mérleg tételek bemutatása:**Befektetett eszközök :**

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyoni értékű jogok) 457 eFt tárgyi eszközök értéke 11 899 eFt volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 0 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 12 356 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

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

A mérleg szerinti eredmény 2 003 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 81 502 eFt, melyből 40 251 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 24 953 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 534 800 eFt, ami az előző évhez képest 33 190 eFt értékkel, 6,6 %-kal nőtt.

A személyi jellegű ráfordítások összege	121 641 eFt, melyből :
- bérköltség	: 95 883 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	: 6 641 eFt
- bérjárulék	: 19 117 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 30 264 eFt értékkel növekedett.

Az adózott eredmény 438 eFt értékkel csökkent. A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 96,5 %-a teljesíthető, valamint a likvid eszközök jelentős mértékben fedezték a kötelezettségeket.

4. Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft.

A főbb mérlegtételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 0 eFt tárgyi eszközök értéke 9 640 eFt volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 0 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 9 640 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 27 424 eFt, amelyből 4 428 eFt a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény 1 665 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 40 265 eFt, melyből 11 738 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 23 288 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 16 585 eFt

A személyi jellegű ráfordítások összege 1 160 eFt, melyből :

- bérköltség	:	860 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	:	124 eFt
- bérjárulék	:	174 eFt

A pénzeszközök állománya nem változott. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított, a hosszú távú likviditás is gyengült. A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 68 %-a teljesíthető.

5. Hajdúböszörmény Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 202 eFt tárgyi eszközök értéke 1 733 922 eFt volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 14 145 eFt, volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 1 748 269 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 366 195 eFt, amelyből 177 915 eFt a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény – 69 208 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 707 398 eFt melyből 268 680 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 61 349 eFt.

A tulajdonossal (Hajdúböszörmény Város Önkormányzata) kapcsolatos kötelezettség 27 490 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 806 919 eFt, mely a Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ágazatainak árbevételeiből, illetve a központ esetében bérleti díjból tevődik össze.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 6,4 %-kal csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások összege		366 371 eFt, melyből :
- bérköltség	:	288 018 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	:	25 202 eFt
- bérjárulék	:	53 151 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 10 142 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.

6. „Hajdúböszörményi CASTRUM Termálkemping” Kft.

A főbb mérlegtételek bemutatása:

Befektetett eszközök :

A befektetett eszközök közül az immateriális javak (vagyon értékű jogok) 0 eFt. tárgyi eszközök értéke 2 136 eFt volt, míg a befektetett pénzügyi eszközök értéke 40 eFt volt, vagyis a befektetett eszközök összesen 2 176 e Ft-ot tettek ki.

Követelések:

A követelések állománya 22 767 eFt, amelyből 17 738 eFt a tagvállalatokkal szembeni követelés.

A mérleg szerinti eredmény – 5 072 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség 28 269 eFt, melyből 2 319 eFt a szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalatokkal kapcsolatos kötelezettség 24 219 eFt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 28 000 eFt, ami az előző évhez képest 776 eFt értékkel csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások összege		13 670 eFt, melyből :
- bérköltség	:	10 991 eFt
- személyi jell. egyéb kif.	:	855 eFt
- bérjárulék	:	1 824 eFt

Ez a tavalyi évhez képest: 200 eFt. növekményt jelent.

A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent, a tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el. A kötelezettségek növekedtek. A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 80%-a teljesíthető.

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

HATÁROZATI JAVASLAT


Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló, 20/2007. (IV.26.) Önk rendelet 32.§ (3) bekezdés c) cd) pontjában biztosított jogkörében eljárva, megtárgyalta **"A Hajdúböszörményi Vagyongkezelő Zrt. tagvállalatainak 2018. évi beszámolóit"** című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

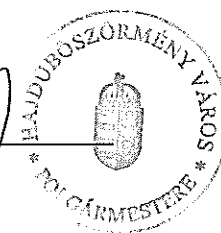
A Képviselő-testület az előterjesztés mellékletei alapján, a tagvállalatok 2018. évi beszámolóiról szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: Gulya Mátyás igazgatóság elnöke

Hajdúböszörmény, 2019. május 22.


Kiss Attila
polgármester



Szabadhajdú” Közhasznú Nonprofit Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 4.)
2018. év értékelés

Vezetői összefoglaló

A 2018-ban a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. életében nem történt jelentős változás, szervezeti átalakulás nem történt. A munkatársak létszáma nem változott, viszont a munkatársak tekintetében figyelembe kellett venni a minimálberváltozásokat. 2018-ban több munkavállalóra is igénybe vettük a közfoglalkoztatási és a GINOP és TOP pályázatokat, ezáltal a bérköltségek emelkedtek a tervezethez képest.

A bevételi oldalon meghatározóak voltak a terembérleti díjak, a rendezvények belépő díjai. 2018-ban az üzleti tervnél a művelődési központ felújításával számoltunk, azonban ez majd csak a 2019-es évben kezdődik el, így a bérleti díjak és a terembérleti díjak bevétele a tervezetthez képest jobban alakultak. A Fürdőkeri Apartman és Étterem egyre népszerűbb. A napi menükre egyre nagyobb a kereslet és esküvőkre, különféle rendezvényekre lefoglalják az éttermet. Ezek a bevételi oldalon azt eredményezik, hogy a fenntartással járó költségeket fedezzék. Nyereségességről még korai lenne beszélni az étterem esetében, de a 2018-as évben már több újításra is sor került, például városi rendezvényekre kitelepülések, céges rendezvények, melyekre a jövőben is lehet építeni.

2018-as évben a legnagyobb változást a Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupa szervezési munkálatai jelentették a cégnek. A 2018. évi üzleti tervnél a rendezvény bevételeivel és kiadásaival nem számoltunk, így a változások jelentős oka a rendezvény kapcsán felmerülő bevételi és kiadási oldal.

A rendezvényszervezés azonban jól kiegészíti nemcsak a Fürdőkeri, hanem például a Tájházak és a Művelődési Ház szolgáltatásait is. A rendezvényeket, csapatépítő tréningeket étkezéssel tudjuk kombinálni és különféle műsorszámok szervezésében is közreműködünk. A színházi rendezvényeink telt házzal zajlanak, amely az aktuális bevétellel az előadások költségeit fedezi. Mivel a jegy árbevétel 80 %-át támogatás (TAO támogatás) formájában

befogadhatjuk, ez az a lehetőség, amely a közhasznúság jóvoltából fennállásunkat fedezi. Ez a támogatási rendszer 2019-ben megváltozott, azonban bízunk benne, hogy a továbbiakban is igénybe tudjuk venni ezt az előadó-művészeti támogatást.

A városi televízió és újság népszerű hirdetési felületek. Viszont ezek a bevételek is arra elegendőek, hogy a fennmaradásunkhoz szükséges forrás megmaradjon. Ebben az 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 Képűjság 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.

Törekedtünk a pályázati források (önkormányzati rendezvényterv, NKA és egyéb pályázati lehetőségek) kihasználására. Fontosnak tartottuk rendezvényeink promotálását, már csak azért is, mert közhasznúként a jegyár-bevételünk 80 százalékáig társasági adót tudunk fogadni. Ez 2018. évre vonatkozóan 8,1 millió forint.

Az előterjesztés leadásának időpontjában a könyvvizsgálat folyamatban van.

Sorszám	Tétel megnevezése	2017. tény	2018. terv	2018. év tény
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100 126	117 160	159 528
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	100 126	117 160	159 528
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-40 494	0	0
III.	Egyéb bevételek	195 188	153 820	193 709
5	Anyagköltség	34 179	52 935	44 136
6	Igénybe vett szolgáltatások	77 505	84 033	161 391
7	Egyéb szolgáltatások	1 915	1 327	1 799
8	Eladott áruk beszerzési értéke	9	170	6
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 378	3 250	1 414
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	117 986	141 715	208 746
10	Béreköltség	90 048	92 681	104 858

11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 277	2 800	4 459
12	Bérráulékok	17 395	17 265	20 622
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 720	112 746	129 939
VI.	Értékcsökkenés	14 005	8 067	9 287
VII.	Egyéb ráfordítások	10 374	7 212	4 435
A.	Üzemi tevékenység eredménye	735	1 240	830
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	30	7
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	26	250	51
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-24	-220	-44
C.	Adózás előtti eredmény	711	1 020	786
X.	Adófizetési kötelezettség	532	472	636
D.	Adózott eredmény	179	548	150

adatok ezer Ft-ban

Összesített eredmények

Az értékesítés nettó árbevételét 117.160 eFt,-ra terveztük, de a tényleges bevétel 159.528 eFt. volt. Az egyéb bevételek tekintetében a tervekénél 39.889 e Ft-al magasabb összeget könyveltünk le 2018-ban. A tervezett 153.820 eFt helyett, 193.709 eFt lett az egyéb bevételek összege.

Az anyagjellegű ráfordításokat 2018-ban 141.715 eFt.-ra terveztük, melyből az anyagköltségek 52.935 eFt-ot, az igénybe vett szolgáltatások 84.033 eFt-ot tesznek ki. Az anyagjellegű ráfordítás így a tervezettnél magasabb lett 208.746 e Ft-al.

A bérköltségek a tervezett 92.681 eFt.-tal szemben emelkedést mutatnak 104.858 e Ft-al. Összességében a személyi jellegű ráfordítások a tavalyi évhez képest emelkedést mutatnak. A tervezett 112.746 e Ft-al szemben a tény 129.939 e Ft lett.

Az értékcsökkenés nagyobb lett a tervezettől 9.287e Ft-al.

Összesítő értékelés

Bevételek alakulása:

Az értékesítés nettó árbevételét 117.160 eFt,-ra terveztük, de a tényleges bevétel 159.528 eFt. volt, mely a tervekhez képest jelentős emelkedés, 42.368 e Ft. A tervezett bevételhez képest a növekedésnek több oka van:

- Bérleti díj és terembérleti bevételek a tervekhez képest jobban alakultak, ennek oka, hogy a színházteremi beruházás nem kezdődött el, több képzésnek tudtunk helyet

biztosítani az első félévben kihasználva a ház szabad kapacitásait, illetve a HBcom kiválásával a tőlük befolyó terembérlési bevétel. A tervekben 20.520 e Ft volt az első félévre tervezve, azonban ez az összeg magasabb, 24.660 e Ft lett. 4.140 e Ft a növekedés összege. Ehhez kapcsolódóan a Fürdőkert terembérlési bevétel is növekedett 1.569 e Ft-al, ennek oka a oktatások, családi rendezvények, céges rendezvények számának növekedése.

- A legfőbb oka az emelkedésnek a rendezvényekből származó bevételnövekmény. Nöttek a bevételek a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. hagyományos éves rendezvényei kapcsán, így a Hajdúhét, Disznótor rendezvény kapcsán, ezen rendezvények bevétele 8.086 e Ft volt. A színházi évadot februárig terveztük 2018-ban, mivel előzetes jelzés szerint áprilistól elindult volna a színházterem felújítása, azonban nem kezdődött el, így egy őszi évadot megvalósítottunk, ami növelte a cég bevételét. A színházi előadásokból származó bevétel 6.061 e Ft volt, míg a tervekben 2.350 e Ft szerepelt.
- Az emelkedés fő oka azonban az, hogy a cég volt az egyik főszervezője 2018-ban a Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupának, mely feladatot év közben kapta meg a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft, így a tervekben ezekkel a bevételekkel nem számoltunk. A rendezvény kapcsán jegybevétel 19.098 e Ft volt, a marketing tevékenységből származó bevétel 11.320 e Ft, ez összesen 30.418 e Ft növekedés.
- A rendezvényszervezésből származó bevétel is nőtt, ennek oka, hogy a 2018. évi város nap CLLD pályázata miatt a cég fizette a felmerülő költségeket a korábbi évektől eltérően, melyeket Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának számlázott ki. Ez 3.437 e Ft volt.
- A Fürdőkerti Étterem bevétele a nyári időszak jó forgalma (tematikus estek, esküvők, zártkörű rendezvények, Tungsram, RR Donnely és Progressz Kft. cégek családi napjainak szervezése) miatt a tervezett 52.000 e Ft-hoz képest 63.030 e Ft lett. 11.030 e Ft a bevételnövekmény.

A tervezett bevételhez képest a néhány területen a bevételek csökkentek, ezek közül kiemelve:

- A Fürdőkerti szállás bevétele elmaradt a tervektől, 6.700 e Ft helyett 5.419 e Ft.
- Az újság és televízió bevétele elmaradt a tervekhez képest, bízunk benne, hogy a választás miatt nagyobb lesz a hirdetésből származó bevétel, azonban ez elmaradt, így 7.170 e Ft helyett 4.956 e Ft lett a bevétel.

Az egyéb bevételek tekintetében a terveknél magasabb összeget könyveltünk le. A tervezett 153.820 eFt helyett, 193.709 eFt lett az egyéb bevételek összege. Az erre az időszakra jutó önkormányzati működési célú támogatás összege 115 760 eFt. A rendezvényekkel

kapcsolatos támogatási, pályázati bevételeket szintén az egyéb bevételek között szerepeltetjük a tervekben, az NKA rendezvényeket például 1 400 eFt összegben, illetve a városi rendezvényeket 9 766 eFt értékben. A Szabadhajdú 2018-ban is igénybe vette a közfoglalkoztatás és a bértámogatás (TOP és GINOP pályázatok, melyekkel a tervekben nem számoltunk, így több munkavállaló került át közfoglalkoztatásból szerződéses állományba) lehetőségének forrását, melyből 17.863 e Ft egyéb bevétel keletkezett. A TAO támogatás a terveknek megfelelően alakul 8.135 e Ft-al. Az egyéb bevételek a Traktorhúzó és Hajdúhét szponzorációs támogatásai miatt is nőttek. A 2018. évre vonatkozóan a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. CLLD pályázatai a Hajdúhét és Hajdúsági Expo kapcsán 14.995 e Ft volt, mellyel a tervezéskor még nem számoltunk.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

Az anyagjellegű ráfordításokat 2018-ban 141.715 eFt.-ra terveztük, melyből az anyagköltségek 52.935 eFt-ot, az igénybe vett szolgáltatások 84.033 eFt-ot tesznek ki. Az anyagjellegű ráfordítás így a tervezettnél magasabb lett 208.746 e Ft-al.

Az anyagköltségek a tervezetthez képest alacsonyabbak lettek, az 52.935 e Ft tervhez képest 44.137 e Ft. A tavalyi évhez hasonlóan most is a villamos energia, víz és a fűtőanyag költségek jelentik a legnagyobb tételeit összesen 16.039 e Ft. Sajnos a művelődési ház gáz és villamos energia fogyasztása továbbra is kiugróan magas, ez reményeink szerint a művelődési központot érintő energetikai pályázat hatására csökkenni fog. A művelődési ház villamos energia számlái a büfé működésének átalakulásával megnöttek (eddig csak italkiszolgáló büfé működött, most azonban már konyha is van a büfében). 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 a terveknek megfelelően alakultak, hiszen törekedtünk a költséghatékony működésre. A Fürdőkerti Étterem működésében is igyekeztünk törekedni a költséghatékonyaságra, így a tervezett 33.050 e Ft konyhai alapanyag költséggel szemben a tényleges működési költségek 20.237 e Ft lettek, ami az anyagköltségek csökkenésének legfőbb oka.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke a tervekben 84.033 e Ft-al szerepelt, azonban lényegesen 161.390 e Ft lett a 2018. évre vonatkozó költség. Magas volt az olyan szolgáltatások igénybevételével realizálódott költség, mint a színházi előadások, egyéb, pályázati tevékenységgel összefüggő szakmai közreműködői díjak, fellépők díjai, műsorvásárlás, a Hajdúhét és a Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupa kapcsán felmerülő költségek. Ez utóbbival a tervekben nem számoltunk, azonban közel 45.248 e Ft volt az ezzel kapcsolatosan felmerülő költség, ez a legfőbb oka az igénybevett szolgáltatások növekedésének. A Hajdúhét kapcsán is elmondható, hogy az előadók díjainak emelkedése miatt évről évre többet kell fizetni előadó-művészeti díj kapcsán. Egy-egy koncert ára 1.500-3.000 e Ft + Áfa összegű ez a korábbi évekhez képest jelentős növekedés. Legnagyobb arányban a Szabadhajdú újság nyomdai költségei voltak a nyomdai költségek között 10.483 e

Ft-al, az összes nyomdai költség 12.836 e Ft, mely a tervektől magasabb összeg, a terv 11.080 e Ft volt. Jelentős kiadás a Tömb Kft-nek a Fürdőkeri Apartman és Étterem kapcsán fizetendő szállásdíj előleg és elhatárolás ez a költség 27.642 e Ft volt. A tervezéskor a színházterem felújításával számoltunk, így a színházi előadások költségét csak az év első három hónapjára terveztük 2.800 e Ft-al, azonban mivel a munkálatok nem kezdődtek el megszerveztük az őszi évadot is, így a költségek emelkedtek, összesen 6.888 e Ft volt.

Az egyéb szolgáltatások között a legnagyobb tételt a bankköltség jelenti, ami magasabb lett, mint amit terveztünk. 1.165 eFt lett a bankköltség a tervezett 602 e Ft-hoz képest. Az egyéb szolgáltatások értéke 1.798 e Ft lett a tervezett 1.327 e Ft-hoz képest. Az eladott áruk és szolgáltatások költségei a terveknek megfelelően alakultak.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

A bérköltségek a tervezett 92.681 eFt.-tal szemben, jelentős növekedést mutattak a 104.858 eFt.-tal, amelyek a minimálbér emelkedésből, a TOP és GINOP pályázatban felvett munkavállalók bérköltségéből és a Fürdőkeri Étterem, valamint a Szabadhajdú dolgozóinak kifizetett egyszerűsített kifizetésből adódtak. Összességében is az személyi jellegű ráfordítások magasabb lett a tervnél 17.193 e Ft-al Erre vonatkozóan a bértámogatásokat 9.000 e Ft-al terveztük, azonban ez magasabb lett 17.863 e Ft-al, így 8.863 e Ft-al több támogatást kapott a cég a tervezetnél. A CLLD pályázat kapcsán 1 fő munkaszerződéssel 2 fő megbízási szerződéssel látja el a munkaszervezeti feladatokat, ezek bérével a tervezéskor nem számoltunk, viszont a tény adatokban már megjelentek.

2018-ban az átlagos foglalkoztatotti létszám 57 fő.

Értékcsökkenés alakulása:

Az értékcsökkenés a tervekhez képest magasabb lett, 8.067 e Ft helyett megvalósult 9.287 e Ft.

Hajdúböszörmény, 2019. május 20.

**Városi Sportszolgáltató Kft.
2018. év értékelése**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	2017 tény	2018 terv	2018. év tény
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 586	38 600	43 665
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	42 586	38 600	43 665
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	5 314
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	5 314
III.	Egyéb bevételek	41	0	0
5	Anyagköltség	10 374	14 150	11 971
6	Igénybe vett szolgáltatások	8 069	8 550	12 209
7	Egyéb szolgáltatások	448	640	834
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10	0	215
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 901	23 340	25 229
10	Bérek	11 093	10 616	10 064
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 780	1 166	1 372
12	Bérjárulékok	2 958	2 555	3 293
V.	Személyi jellegű ráfordítások	15 831	14 337	14 729
VI.	Értécsökkenés	1 638	0	1 238
VII.	Egyéb ráfordítások	77 733	160	39 861
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-71 476	763	279
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	10	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	100	13
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-16	-90	-13
C.	Adózás előtti eredmény	-71 492	673	266
X.	Adófizetési kötelezettség	77	167	137
D.	Adózás utáni eredmény	-71 569	506	129

Városi Sportszolgáltató Kft. összefoglaló:

A Városi Sportszolgáltató Kft. fő tevékenysége 2018-ban a Városi Sport- és Rendezvényközpontban lévő pályák és sportcsarnok üzemeltetése és bérbeadása, tehát a fő bevételi források is ezekből származtak. 2018 januárjától április közepéig a sportcsarnok

felújítása zajlott, így ebben az időszakban ebből az okból kifolyólag kevesebb bérleti díj folyt be. A bérleti díjak jelentős része a Hajdúböszörményi Torna Egylet által fizetett pályabérleti díjakból származik, kis részét egyéb bérlők (Magyar Labdarúgó Szövetség, Megyei Diáksport Szövetség, amatőr kispályások stb.) által fizetett díjak adják.

A 2018-2019-es bajnoki évadra benyújtott TAO-pályázataink pozitív elbírálásban részesültek, így 2019 I. félévében is tervezhetünk a HTE által fizetett pályabérleti díjakkal. A 2019-2020-as TAO-pályázatok beadási határideje április, melyekről a nyár-ősz folyamán kapunk kézhez határozatot. Pozitív elbírálás esetén 2019 II. félévében szintén számolhatunk a Torna Egylet által fizetett bérleti díjakkal.

A HTE TAO-támogatásainak köszönhetően az elmúlt időszakban az előfüves, kis műfüves és nagy műfüves pályák mind felújításra kerültek. Emellett a centerpálya melletti lelátó is megújult. A kisműfüves pálya pedig légtartásos sátorral került befedésre a téli időszakban, mellyel így megnőtt az ebben az időszakban igénybevett óraszám a HTE részéről. A 2018 elején elvégzett felújításnak köszönhetően a sportszarnok teljes küzdőtere és nézőtere megújult, emellett a nyílászárók cseréje is megtörtént.

Az előterjesztés leadásának időpontjában a könyvvizsgálat folyamatban van.

Árbevétel alakulása

2018-ban a sportszarnokban zajló felújítási munkálatok ellenére sikerült a tervezett bevételhez képest 13%-kal több árbevételt realizálni.

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek legnagyobb részét a fűtőanyag (6 848 eFt), a villamos energia (2 787 eFt), a vízdíj (722 eFt) és a tisztítószer (708 eFt) költsége adta. Az igénybevett szolgáltatások között tartjuk nyilván a könyvelési, könyvvizsgálati díjakat, valamint a posta, internet, telefon (1 524 eFt) költségeit. Javításra, karbantartásra 4 901 eFt-ot költöttünk 2018-ban.

Személyi jellegű ráfordítások

A Városi Sportszolgáltatónál a munkavállalók átlagos létszáma 2018-ban 8 fő volt.

A személyi jellegű ráfordításokat a tervezett összeg alatt sikerült tartani, mind a bérköltség, mind a személyi jellegű egyéb kifizetések esetében.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés a tervek szerint alakult.

Egyéb ráfordítás

Itt tartjuk nyilván az Önkormányzatnak fizetett helyi iparüzési adót, innovációs járulékot, az adott támogatások összegét.

A sportsarnokban történtek olyan jellegű meghibásodások a hármas feladat-ellátási szerződés aláírását követő időszakban, amelyek egyszerű karbantartási tevékenységgel nem háríthatóak el.

- A csarnok tetőszerkezete részben hullámpalával van fedve, melyeken az utóbbi időben kisebb javításokat végeztünk, de még így is több helyen beázik, ezáltal sportesemények megtartása is veszélybe kerülhet. Ezért szükségessé vált a létesítmény teljes tetőszerkezetének felújítása. A felújításhoz kapcsolódóan az árajánlat elkészítése folyamatban van.
- A létesítmény 1985-ös átadása óta a villamoshálózatban is kerültek kisebb karbantartási munkák elvégzésre, melyek során a kivitelező javasolta, hogy a teljes villamoshálózat cseréjére lenne szükség, mivel ebben az állapotában folyamatos meghibásodások fordulhatnak elő. Ennek megvalósítására a feladat-ellátási szerződésben közreműködőként résztvevő Hajdúböszörményi Torna Egylet elnyert TAO-pályázattal rendelkezik, melynek önerejét jelenleg nem tudja biztosítani. A beruházás értéke mintegy 46.1 M forint, melyből 32 M forint pályázati támogatás mellett az önerő mértéke 14.1 M forint.
- Az utóbbi időben a melegvíz-tároló is több alkalommal kilyukadt, melynek felújítását a javítást végző szakemberek nem javasolták, véleményük szerint a tartály cseréjére lenne szükség. A felújításhoz kapcsolódóan az árajánlat elkészítése folyamatban van.

Fent felsorolt javítások szükségességét a tulajdonos Hajdúböszörmény Város Önkormányzata felé jeleztük, amely a 2019. március 28-ai Képviselő-testületi ülésén felvette napirendi pontjai közé.

Hajdúböszörmény, 2019. május 22.

„Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Kálvin tér 7-9.)
2018. év értékelése

adatok eFt-
ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	2017 tény adatok	2018 éves terv	2018. év tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	501 610	515 877	534 800
2	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	501 610	515 877	534 800
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	44 180	43 990	51 690
5	Anyagköltség	15 782	14 990	17 571
6	Igénybe vett szolgáltatások	404 184	409 761	416 058
7	Egyéb szolgáltatások	5 136	2 359	2 681
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások	7 047	7 130	5 303
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	432 149	434 240	441 613
10	Béreköltség	74 839	87 423	95 883
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 795	6 721	6 641
12	Bérjárulékok	16 584	18 011	19 117
V.	Személyi jellegű ráfordítások	97 218	112 155	121 641
VI.	Értékcsökkenés	4 001	4 000	3 763
VII.	Egyéb ráfordítások	9 944	7 006	16 503
A.	Üzemi tevékenység eredménye	2 478	2 466	2 970
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	70	80	89
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	70	80	89
C.	Adózás előtti eredmény	2 548	2 546	3 059
X.	Adófizetési kötelezettség	983	980	1 056
D.	Adózott eredmény	1 565	1 566	2 003

Áttekintő értékelés

Az korábbi évek megkezdett tudatos szerkezetátalakítása évek óta biztosítja gazdaságosabb működtetést. Az eszközök és többletkapacitások biztosítják a maximálisan kihasználható bevételeket az OEP finanszírozásnak. Az utóbbi években tapasztalt 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 2018-ban is folytatódott és folytatódik a elkövetkező években is, amely önmagában öröndetes, de csak a 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.

Továbbra is sok a bizonytalansági szempontok, mely miatt az üzleti terv készítésekor pontos ismeretek nélkül kellett a megfelelő tételekkel kalkulálni. Különösen nagy a kockázat a nagy értékű eszközök meghibásodásakor keletkező jelentős javítási költségeknél. A jelenlegi partnerek árainak a szakmai kollégium áraihoz való közelítése is szükségessé válhat a működés stabilizálása végett. 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 elváraknak. 2018-ban és a jövőben a fenntartási időszakra az EMMI-vel megkötendő finanszírozási szerződés jelent bevételi forrást a működés biztosításához. A 2018. júniusától EFOP pályázati forrásból Lelki Egészség Központ kezdte meg működését. 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. 2018 I. félévében 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 második 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 figyelembevételével fontos kiemelni, hogy társaságunknak 2019-es 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.

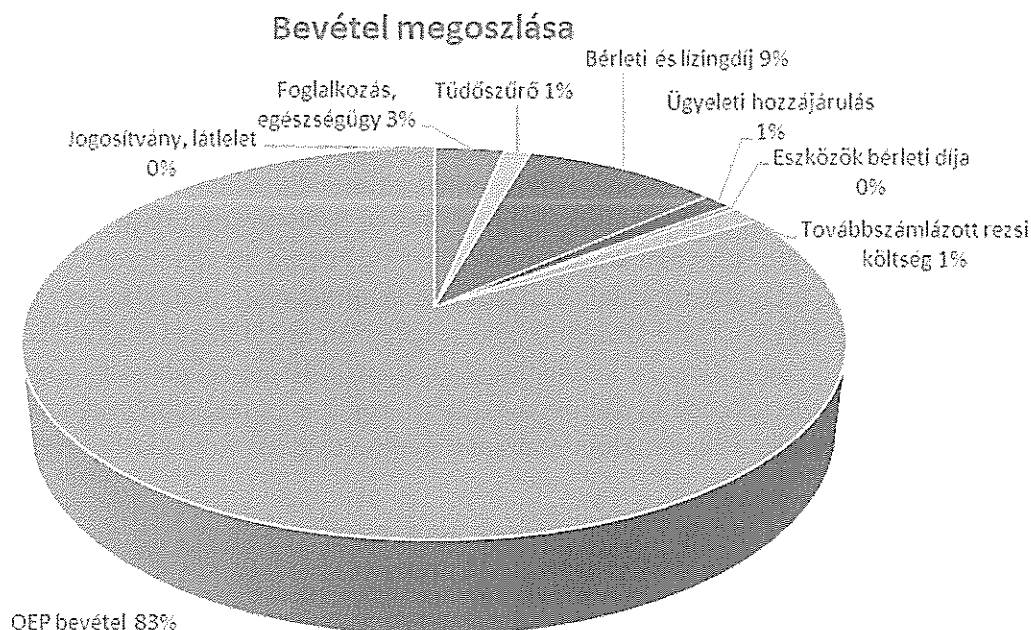
Az ágazatban további tervezett átalakulás, illetve fejlesztések miatt, valamint a közgazdasági környezetnek köszönhetően kockázatokkal számolhatunk az üzleti terv megvalósulásában. Az egészségügy finanszírozásával kapcsolatos kormányzati lépések az utóbbi évben már kedvezően befolyásolták a szakrendelői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

Az előterjesztés leadásának időpontjában a könyvvizsgálat folyamatban van.

2018. év gazdasági értékelése

2018. évben nettó árbevételként 515,877 millió Ft-t vártunk. Ezzel szemben 534,8 millió Ft realizálódott. A cég árbevételének megoszlása 2 fő részre osztható. Az OEP finanszírozási részből, mely a bevételek 80%-át teszik ki, illetve az egyéb kiegészítő tevékenységek árbevételéből.

- 1. Jogosítvány látletel** kiadásából erre az időszakra 85 eFt összeget terveztünk. Ennek összesen 32%-a, 27 500 Ft teljesült.
- 2. Foglalkozás, egészségügyi** vizsgálatokból a tervezett 50 270 eFt összeget sikerült túlteljesíteni, 17 023 ezer Ft összegben.
- 3. A tüdőszűrés** szakrendelés a 2018 évi bevételi terv 72 %-át teljesítette, 6 518 eFt bevételt eredményezett.
- 4. Bérleti és lízing díjakból** keletkezik bevételünk egyik legnagyobb része, a tervezett 50 millió Ft-ot majdnem sikerült teljesíteni, így 48 millió Ft-ot sikerült realizálnunk.
- 5. Ügyeleti költség hozzájárulás** címen kapott árbevételünk majdnem a tervezettek szerint alakult, így 6 765 eFt lett.
- 6. Eszközök bérleti díjából** származó bevételünk esetében a tervet sikerült teljesíteni, 1 895 eFt helyett 1 902 eFt összegben.
- 7. OEP bevételek** tekintetében, a 2018. évre tervezett 422 400 eFt helyett 436 358 eFt-ot sikerült realizálni.
- 8. Rezsiköltség továbbszámolásából** 5 419 ezer Ft realizálódott.



Egyéb bevételek:

2018-ra nem terveztünk bértámogatással, mivel beépítjük az OEP finanszírozás árbevételeibe.

Önkormányzattól kapott támogatás:

Egyéb bevételek között tüntetjük fel az Önkormányzattól kapott támogatásokat. A tervezett ügyeleti és a labortámogatás év végére realizálódott. A korábbi évben a gazdálkodás nem igényelte ezen összeg lehívását.

TÁMOP projektekből származó támogatás:

Az állam által kiírt Egészségfejlesztési Iroda projektekkel kapcsolatban 2018-ra 25.200 eFt-ot terveztünk, mely meg is valósult.

Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások esetében némileg túlléptük a tervezettet. Ennek oka a 2018. nyarán kezdődő Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program keretén belül indított projektekkel kapcsolatosan felmerülő költségek, melyek mind az anyagköltség, mind az igénybevett szolgáltatások esetében megnövekedtek. Ez évben a belgyógyászati szakrendelésen történt személyi változás következtében, ugyan csökkent a szakrendelés óraszám, de a személyi jellegű kiadás növekedett, az ágazati béremelések realizálódtak az orvosi órabérben. Az orthopédiai szakrendelés esetében is látható hogy mind az anyagigény, mind a személyi jellegű kiadások teljes évre vonatkozóan jelentős kiadást jelentenek, valamint mutatja ezen szakellátás veszteséges működését.

A 434 millió Ft tervezetthez képest, 441 millió Ft lett a ráfordítások nagysága. Az anyagköltségek nagy részét a rezsiköltségek, mint például az áram (3 216 eFt), gáz (2 370 eFt), valamint a felhasznált gyógyszer (1 901 eFt) és a gyógyászati anyagok (4 092 eFt), nyomtatványok, irodaszerek (1 639 eFt) teszik ki.

Igénybevett szolgáltatások:

Az igénybevett szolgáltatások összege közel 6,3 millió Ft-tal lett több a tervezettnél, melynek oka a röntgen gép meghibásodása. 409,7 millió Ft helyett 416 millió Ft összegben.

Jelentős tétel még az ügyeleti díj, melyet az Orvosügyelet Kft.-nek, fizetünk 47,5 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

2018-ban az átlagos foglalkoztatotti létszám 35 fő volt.

A 2018. évben a bérköltség és a bérjárulékok esetében sem sikerült tartani a tervezettet. Ez szintén a korábban említett 2018-ban induló projektekhez kapcsolódóan növekedtek meg.

Személyi jellegű egyéb kifizetések esetében a tervezett 6 721 ezer Ft alatt maradt a kifizetések nagysága, 6 641 ezer Ft összegben.

Összességében elmondható, hogy a személyi jellegű ráfordítások esetében a tervezett 112 155 millió Ft-hoz képest nagyobb mértékben 121 641 millió Ft összegben merültek fel ezen költségek.

Értécsökkenés alakulása

Az értécsökkenési leírás az évek folyamán kis mértékű változást mutat. Az elmúlt időszakban, illetve 2018-ban sem történt nagyobb eszközbeszerzés, így a mértéke körülbelül a tervek szerint alakult.

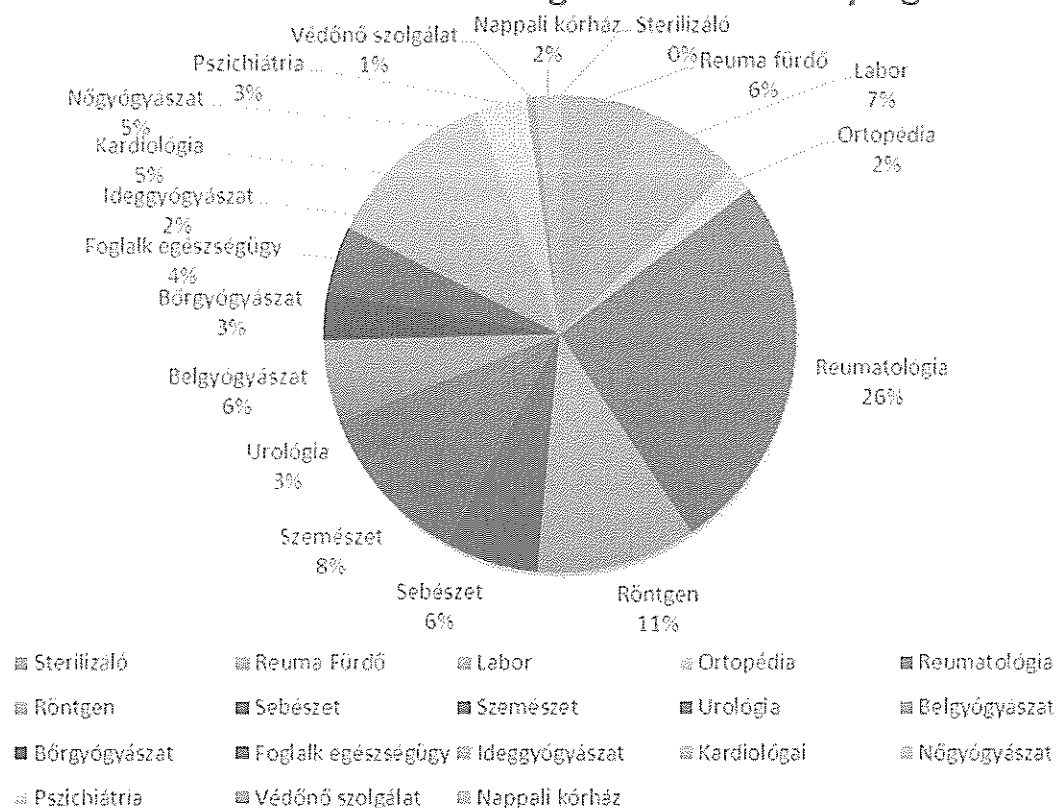
Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordításaink jelentős részét a helyi iparüzési adó teszi ki. Ez a tétel továbbra is jelentős terhet ró az ESZ-V Kft-re, melynek összege 10 millió Ft.

Tevékenységi értékelés

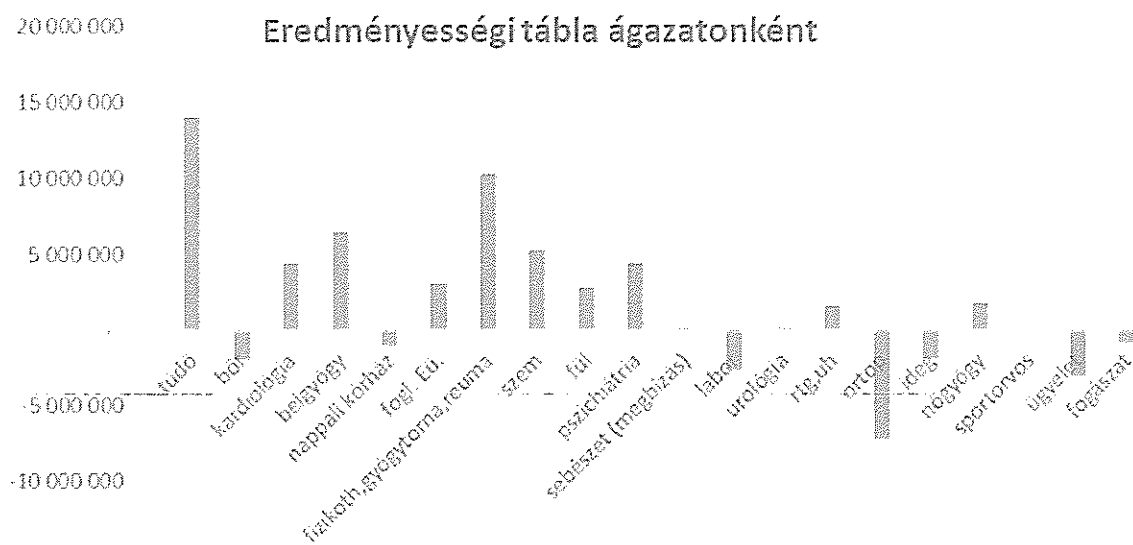
Az előző évekhez képest nem csak a vállalkozás teljes egészére vetítve vagyunk képesek kimutatni a gazdálkodási adatokat, hanem lebontva az ágazati, tevékenységi részekre is. Az Esz-V Nonprofit Kft a 2018.évben a következő tevékenységeket látta el.

Nettó árbevétel megoszlása tevékenységenként



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 2018. évben is eredményesen gazdálkodott.

Hajdúböszörmény, 2019. május 15.

**Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft.
2018. év értékelése**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	2017 tény	2018 terv	2018. év tény
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 403	4 559	16 585
2	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	18 403	4 559	16 585
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	5 199	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 199	0	-6 322
III.	Egyéb bevételek	10 803	0	6 435
5	Anyagköltség	5 183	82	79
6	Igénybe vett szolgáltatások	29 089	1 427	9 592
7	Egyéb szolgáltatások	621	800	212
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 396	905	2 419
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	36 289	3 214	12 302
10	Béreköltség	2 084	720	860
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	119	130	124
12	Bérjárulékok	396	136	176
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 599	986	1 160
VI.	Értécsökkenés	27	35	635
VII.	Egyéb ráfordítások	300	0	759
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-4 810	324	1 842
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	300	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-1	50	4
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1	250	-4
C.	Adózás előtti eredmény	-4 811	574	1 838
X.	Adófizetési kötelezettség	53	62	173
D.	Adózott eredmény	-4 864	512	1 665

Vezetői összefoglaló:

A Társaság fő bevételi forrása-a 2018-as évben is a Káplár M. utca 1. sz. alatti ingatlan üzemeltetése volt, mellette végzett pályázatfigyeléssel kapcsolatos tevékenységet is más vállalkozásoknak.

Az előterjesztés leadásának időpontjában a könyvvizsgálat folyamatban van.

Árbevétel alakulása:

2018-ban a belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen 16 585 eFt. volt. A bevétel jelentős része a Hajdúböszörmény Káplár M. u. 1. szám alatti ingatlan bérbeadásából származik.

2018-ban került értékesítésre a 2017 év őszén termett és betárazott kukorica, mely értékesítéséből 8 097 eFt bevétel keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

2018-ban 12 millió Ft anyagjellegű ráfordítás keletkezett, melynek jelentős része az épület 2011-es felújításakor elmaradt falszigetelés utólagos elvégzéséből ered. 2011-ben az épület felújítása során, az anyagi forrás hiányában a tulajdonos önkormányzat döntése alapján, nem került sor a falak átvágására és a leszigetelésére. A folyamatos fálnedvesség állandó problémát okoz az üzemeltetésnél, ezért szükség volt a falátvágására és az utólagos szigetelés elvégzésére, mely a vagyonkezelő segítségével valósult meg.

Az anyagköltségek között az épület rezsiköltségei, a szolgáltatások között a könyvelési, könyvvizsgálati díj, javítási költség, a hulladékszállításért fizetett összegek, valamint az udvar fenntartási költségei szerepelnek.

Személyi jellegű ráfordítás

2018-ra 986 ezer Ft személyi jellegű ráfordítást terveztünk, mely 17%-kal több lett 2018. évben. Júniusig 3 fő tiszteletdíját, majd ősztől 1 fő munkabérét tartalmazza.

Értékcsökkenés

2018. évre 635 ezer Ft értékcsökkenést számoltunk el.

Hajdúböszörmény, 2019. május 15.

Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

(4220 Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós u. 1.)

2018 év értékelése tevékenységenként

adatok eFt-
ban

Sorszám	Megnevezés	2017 éves tény	2018 éves terv	2018 tény adatok
1	Belföldi értékesítés árbevétele	858 733	814 969	806 919
2	Export értékesítés árbevétele			0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	858 733	814 969	806 919
3	Saját term. készletek állományvált	0	0	0
4.	Saját előáll. eszk. akt. értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	11 857
III.	Egyéb bevétel	102 402	91 881	107 653
5	Anyagköltség	314 652	339 800	335 915
6	Igénybe vett szolgáltatások	144 710	149 019	183 933
7	Egyéb szolgáltatások	10 523	10 690	8 199
8	Elábé	10 752	4 598	6 932
9	Közvetített szolgáltatás	62 729	3 692	2 673
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	543 366	507 968	537 652
8	Béreköltség	299 909	315 619	288 018
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 263	14 558	25 202
10	Bérbírlékok	57 341	61 803	53 151
V.	Személyi jellegű ráfordítások	376 513	391 977	366 371
VI.	Értékesülőkkenés	58 905	52 245	58 843
VII.	Egyéb ráfordítások	41 830	3 834	28 609
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-59 479	-49 175	-65 046
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	65	60	27
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 680	2 105	2 543
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-3 615	-2 045	-2 516
C.	Adózás előtti eredmény	-63 094	-51 219	-67 562
X.	Adófizetési kötelezettség	1 730	1 005	1 646
D.	Adózott eredmény	-64 824	52 224	-69 208

Vezetői összefoglaló

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

„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.

A közösségi közlekedésben 2018-ban nem sikerült új buszt beszerezni. Így sajnos a már meglehetősen előregedett 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.

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 fűtés csövek, tovább rontják az ágazat rentábilisságát. Itt is pályázati megoldásokat keresünk.

Az előterjesztés leadásának időpontjában a könyvvizsgálat folyamatban van.

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

Vezetői összefoglaló

2018-ban közel 200 fővel kevesebb vendég látogatott el a fürdőbe az előző év hasonló időszakához képest, köszönhető ez a gyógyfürdő szabadtéri körmedencéjének szeptembertől történő leállítása miatt. 2018. évben a strand június 4-én nyitott, a fedett gyógyfürdő pedig július 09-től augusztus 3.-ig zárva tartott a medencék burkolat javítása és egyéb festési, felújítási munkálatok miatt. 2018 félévétől fürdő-vezető váltás történt.

Szolgáltatás színvonalának emelése érdekében a takarítást augusztustól külsős cég végzi, illetve a körmedencét májusban részben, év végére teljesen rekonstruáltuk, Nagyobb értékű beruházásaink uszodában 2 db szűrőtartály cseréje, a világítás korszerűsítése volt. A jövőt tekintve bízunk ezen forgalmi ütem megtartásában.

A strand vendégforgalma nagyban függött az időjárástól, a strandszezon pedig szeptember 14-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.

Az uszoda, termál és a strand vendéglétszáma hasonló az előzőhöz (2017 – 77295 fő, 2018 – 77102 fő)

Az árbevétel 12 millióval nőtt (2017 – 100.206.485Ft, 2018 – 112.309.430Ft).

Árbevétel alakulása:

A fürdő ágazat működtetéséből 152 millió Ft árbevételt tudtunk realizálni 2018-ban.

A **termálfürdő** bevételét a belépőjegyekből 44 millió Ft-ra terveztük, ezzel szemben 59 millió Ft-ot sikerült elérni. A tervezés kapcsán óvatos számokat határoztunk meg nem lehetett előre látnia rekonstrukció hatásait.

A **strandfürdő** működtetésében a nyári időszak, amikor kiemelkedő bevétel várható, hiszen ezen időszakban keletkezik bevétel a strandfürdőben. A nyári szezon meghatározó a strand bevételek szempontjából, de az aktuális időjárás is befolyásoló tényező annak alakulásában. A strandfürdő június közepén nyitott, így 29 millió Ft bevétel keletkezett.

Az **uszoda** üzemeltetésével kapcsolatban 10,4 millió Ft-ra kalkuláltuk a bevételek alakulását a belépőjegyekből. Ezzel szemben közel 11,9 millió Ft-ot sikerült ebből elérni. Ez közel annyi, mint az előző évet vizsgálva, amikor 11,3 millió Ft nettó bevételt sikerült termelni az uszoda sportjegyek értékesítéséből, valamint a Hajdúböszörményi Tankerületi Központnak kiszámlázott összegekből. A bevételeket egyébként gyarapítja Molnár Róberttől származó bérleti díj bevétel, aki úszásoktatást tart a fürdőben, valamint a Polip Sportegyesület által fizetett bérleti díj.

A **gyógyászat** működtetéséből 37 millió Ft árbevétel keletkezett 2018-ban.

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 450 ezer Ft-ot jelentett a Városgazdának. Megjegyzendő ugyanakkor, hogy a gyógyászat tervezett, 32 millió Ft-os árbevételéhez képest jó az eddig elért árbevétel. A tavalyi év ezen időszakában is hasonló árbevételt ért el.

A **torna és fitness terem** működtetéséből származó bevétel majdnem elérte a tervezettet, így növelve ezzel a 1 997 ezer Ft-os árbevétellel az eredményt.

Egyéb bevételek alakulása:

Itt kerül kimutatásra az önkormányzattól az uszoda működtetésére járó támogatás 25,8 millió Ft összegben.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

Az anyagjellegű ráfordításokat 2018-ra 56,7 millió Ft-ra kalkuláltuk, melyből az anyagköltség 28,4 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 26,6 millió Ft, minden egyéb szolgáltatásra pedig 1,6 ezer Ft-ot. Ebből 74,7 millió Ft merült fel, melyből az anyagköltség 35,4 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 32,9 millió Ft, az egyéb szolgáltatások összege pedig 6,3 ezer Ft volt a teljes fürdő ágazatban.

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

Az igénybe vett szolgáltatások 32,9 millió Ft-os összegét a mintavétel költsége, 3,1 millió Ft, a gépek, műszaki berendezések javítási költsége, 9,9 millió Ft teszi ki, valamint jelentős költségként merül fel az egészségügyi ellátás költsége, mely 1,6 millió Ft-ot tett ki. Mindenféle egyéb szolgáltatásra fizettük ki a fennmaradó összegeket, mint például hirdetésekre, hulladékszállításra, posta, telefon és internet költségekre, eszköz, szoftver bérleti díjra.

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

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

2018-ban 103 millió Ft lett a személyi jellegű ráfordítások nagysága, melyből a bérköltség 81 millió Ft.

Értécsökkenés alakulása:

A teljes fürdő ágazatban 2018-ban 26,3 millió Ft értécsökkenést számoltunk el.

BUSZKÖZLEKEDÉSI ÁGAZAT

Vezetői összefoglaló

A buszközlekedési ágazat, az elmúlt évek szerint működik. Jelenleg négy autóbuszal látjuk el Hajdúböszörmény Város helyi járat üzemeltetését. A négy autóbuszból egyet tartalék buszként kezelünk, mellyel szükség esetén tudjuk pótolni a napi feladatok ellátásából kieső autóbuszt (műszaki hiba esetén). Járműparkunk legidősebb darabja volt az Ikarus autóbusz, amit 2018. januárjában értékesítettünk. További vizsgáztatása gazdaságtalan, de már a kor igényeinek sem volt megfelelő. 2019. áprilisában lejár a műszakija a Rába típusú 20 éves, 720 e. km-t futott autóbusznak, ami majd szintén leállításra kerül. Ezért az öreg járművek helyett tervezünk vásárolni egy Magyar gyártású MJT típusú 2010-es évjáratú kevés km-t futott járművet, melynek vétele 2019. májusban várható. Mindezek mellett fontosnak tartjuk a folyamatos fejlesztést. Ennek érdekében, 2016. júliusában beadásra került „Fenntartható Települési Közlekedésfejlesztés” megnevezésű pályázat, melynek keretein belül egy új modern környezetkímélő autóbusz, és kettő darab fedett autóbuszváró beszerzésére nyílna lehetőség. Nyertes pályázat esetén sikerülne további kiöregedett autóbuszt kivonni a napi használatból, ez valószínűleg 2020 évelején realizálódik.

A fentiekén túl, feladatot jelent a különjáratú személyszállítás végzése. Ezen fuvarokat Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, illetve intézményei, szervezetei 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 (125 ezer km) megbízható, jó állapotúnak mondható, viszont a Nissan mikrobusz 366 ezer km-t futott, ezért nagyobb a meghibásodás lehetősége, javítása költséges. Ezt a kilométer futást figyelembe véve, szükség lenne a jármű lecserélésére. 2019-ben keressük a megoldást a jármű cserére, egy környezetkímélő, modern járműre.

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 2018-ban, elvégeztettünk egy komplex tisztítást és karbantartást. Ezen karbantartáson felül, 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. Ezt 2019-ben tervezzük megvalósítani.

Gazdálkodási adatok értékelése

Árbevétel alakulása:

2018-ra a buszközlekedési ágazat nettó árbevételét 106 millió forintra terveztük, ezzel szemben 96 millió Ft valósult meg.

Buszbérlet és menetjegy értékesítésből 39,7 millió Ft, a fogyasztói árkiegészítésből 51,6 millió Ft, az árkiegészítésre nem jogosító bevételekből 2,4 millió Ft bevétel, személyszállításból 996 ezer Ft, a buszváró üzemeltetéséből 810 eFt keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

Az anyagjellegű ráfordításokra a tervezett összeg 31,4 millió forint volt, ezzel szemben ténylegesen 30,9 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 közel 3 millió Ft-ba került.

Az anyagköltségek között nagy összeget képviselnek az üzemanyagköltségek, melyre 15,4 millió Ft-ra lett betervezve, de 10,7 millió Ft értékben használtak fel.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Személyi jellegű egyéb kifizetésekre, azok járulékaira, valamint a bérjárulékokra összesen 25,9 millió Ft-ot tervezünk a buszközlekedési ágazatban, melyet sikerült is tartanunk 24,9 millió Ft összeggel.

Értécsökkenés alakulása:

A buszok, buszöblök, az autóbuszváró értécsökkenést számoltunk el, 10 millió F összegben.

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.

Gazdálkodási adatok értékelése

Árbevétel alakulása:

2018-ban a bérleti díjból származó bevétel 17,4 millió Ft volt, míg a napijegy és havijegy értékesítésből származó bevétel 4,6 millió Ft.

Ebben az időszakban átlagosan a 19 üzlethelyiségből 12 volt kiadva, amelyben ruházat, virág, és ajándék árusítása történik.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

2018-ra a tervezett 16,7 millió Ft anyagjellegű ráfordítással szemben 19,4 millió Ft merült fel, melyből az anyagköltség 5 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 14 millió Ft-ot kellett elkönyvelnünk.

Az anyagköltségek között nagy összeget képviselnek a rezsiköltségek, 4,9 millió Ft összegben fogadtunk be víz, gáz, valamint villamos energia számlákat. Az igénybe vett szolgáltatások között a takarításra kellett a legtöbbet fizetni, 7,8 millió Ft-ot.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

2018-ban az előző évihez hasonló emberállománnyal, valamint bértömeggel terveztünk, 2,2 millió Ft-os várható bérköltséggel, a személyi jellegű egyéb kifizetésekkal, valamint a bérjárulékokkal, melyet sikerült is tartanunk.

Értécsökkenés alakulása:

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

GYERMEK- ÉS SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS – ÜZEMI KONYHÁK ÜZEMELTETÉSE

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. 3500 adag meleg ételt készítenek a konyhák, egyrészt a városi köznevelési intézmények (iskolák, óvodák) számára, másrészt a városi és egyházi (Református) szociális szolgálatok számára. A 3500 adagból napi szinten, kb. 80 adag a speciális (ételallergiás étkezők részére készült) menük mennyisége.

Gazdálkodási adatok értékelése**Árbevétel alakulása:**

Összesen a 2018-ban a tervezett 489 milliós bevételhez képest 468 millió Ft bevételt tudtunk elérni a konyhai ágazat működtetéséből.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

A konyhai ágazatban 276 millió Ft-ot tettek ki az anyagjellegű ráfordítások, melyből az anyagköltségek teszik ki a legnagyobb hányadot, 237 millió Ft-ot. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 35 millió Ft volt, az egyéb szolgáltatásokra 1 millió Ft-ot kellett költeni. Az anyagköltségeknél a korábbiakhoz hasonlóan az alapanyagok teszik ki a legnagyobb részt, összesen közel 213 millió Ft-ot. A konyhai ágazatban magas rezsiköltséggel kellett

számolnunk, 10,6 millió Ft összegben merültek fel víz, gáz, valamint villamos energia költségek. Ezeken kívül tisztítószerre 7,3 millió Ft-ot, védőitalra 171 ezer Ft-ot, elhasznált eszközök, berendezésekre 1 256 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 2,4 millió Ft-ot tett ki. Itt jelenik meg a hulladékszállítással, kártevőirtással, csatornadíjjal kapcsolatos költségek is. A konyhai kiszállításhoz használt gépjárművek javítására 6,7 millió Ft-ot kellett költeni. Telefon és internet költség 784 ezer Ft összegben merült fel a konyhai ágazatban összesen.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Ebben az időszakban 151,8 millió Ft személyi jellegű ráfordítás merült fel, melyből 124 millió Ft bérköltséggént, a többi személyi jellegű egyéb kifizetésként és bérjárulékként keletkezett.

Értécsökkenés alakulása:

A gyermekélelmezési és szociális étkeztetési ágazat értécsökkenésére 3,2 millió Ft-ot terveztünk, ténylegesen 4 millió Ft-ot számoltunk el.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI ÁGAZAT

Bevételek alakulása

2018-ra 21 millió Ft árbevételt terveztünk. A tényleges bevétel nem éri el a tervezettet, 18 millió Ft értékben realizáltuk.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között tartjuk nyilván a kapott távhőtámogatást, melyet a MAVIR (Magyar Villamosenergia-Ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt) Zrt-től kapunk.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások 24,6 millió Ft-ot képviseltek a Városgazda költségeiben, melyből az anyagköltség 22,5 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 1,7 millió Ft, az egyéb szolgáltatásokért 356 ezer Ft-ot kellett.

Az anyagköltségek között a vásárolt víz, gáz, valamint villamos energia költségek jelennek meg 22,2 millió Ft értékben, illetve 276 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.

Az egyéb szolgáltatások között a távhő ágazatra létrehozott alszámla bankköltségei szerepelnek (356 eFt).

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Összesen 4,1 millió Ft összegben merültek fel személyi jellegű ráfordítások 2018-ban.

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

Árbevétel alakulása:

11,8 millió Ft bevételt könyvelhettünk el a fenti ágazatokkal kapcsolatban, melyből közvilágításból 7,7 millió Ft, gallyazási munkálatokból 599 ezer Ft bevétel keletkezett ebben az időszakban. A szökőkút üzemeltetésével kapcsolatosan ezt az időszakot 3 520 ezer Ft bevétel illeti.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

6,7 millió Ft összegben merültek fel anyagjellegű ráfordítások, melyből az anyagköltség 257 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke közel 6,3 millió Ft volt. Az igénybevett szolgáltatások esetében a közvilágításnál merültek fel leginkább ezek a költségek.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

A személyi jellegű ráfordítások 465 ezer Ft összegben alakultak 2018 első felében.

Értécsökkenés alakulása:

Közel 1 892 ezer Ft értécsökkenést számoltunk el, mely a közvilágítás lámpatestjeivel kapcsolatban merült fel.

HÚSIPARI ÁGAZAT

Vezetői összefoglaló

2018. januárjától a Vágóhídon 3 fő hentes dolgozik, valamint további 1 fő hentes alkalmazásra került a Húsfeldolgozó üzem receptúráinak kidolgozására, ezen felül 1 fő adminisztrátor és a húsipari ágazatvezető van alkalmazásban az ágazatban. 1 fő közfoglalkoztatott látja el az udvarosi teendőket, és 1 fő közfoglalkoztatott a takarítói feladatokat.

2018 januárjától folyamatos emelkedés kövezett be a bérvágatások számában. 2018. március 21-én átadásra került a Hajdúsági Húsfeldolgozó Üzem. Az üzem átadása után megkezdődött előbb a tökekihúások, később a Húsfeldolgozóban előállított termékek beszállítása a közétkeztetés számára.

Sajnos a Vágóhídon és a Húsfeldolgozóban is rengeteg technológiai és gépészeti hibával kell szembesülnünk, ami a munka hatékonyságát és az ágazat eredményességét nagyban befolyásolja. 2018-ban nem állt rendelkezésünkre szállítójármű, így ez is nehezítette a piac kialakítását.

Ebben az évben egy Belügyminisztériumi pályázatnak köszönhetően a Húsfeldolgozó Üzemben modernebb gépeket tudtunk beszerezni, ezáltal jobb minőségű és hatékonyabb munkát tudtunk elvégezni. Ugyanebben a pályázatban került elnyerésre 1 Volkswagen Caddy típusú hűtős jármű, amely ha megérkezik ebben az évben nagyban hozzájárult volna 2018 év eredményességéhez.

Még ugyanebben az évben beadásra került egy határon átvelő pályázat (ROHU), mely elnyerése esetén körülbelül nettó 180 millió forint összegű fejlesztést jelentene az ágazat számára. Modernebb gépeket, kapacitásbővítést, infrastruktúra fejlesztést, ezen belül bélfeldolgozó és húsbolt kialakítását jelentené. Az elnyert összeg hozzájárulna, hogy a Húsfeldolgozó mindenben megfeleljen a mai modern kor technológiai elvárásainak. Erre azért is van szükségünk, mert a Vágóhídon és a Húsfeldolgozóban is sorozatosan hibásodnak meg a hűtők, a testhasító fűrész és a gyűrűskés. Amennyiben a pályázatnak megfelelően sikerülne

kapacitás-bővítést elérnünk és saját húsboltot kialakítani, ezzel nagyban elő tudnánk segíteni a Húsiipari Ágazat nyereségessé válását.

2018 szeptemberétől felvettünk plusz 1 fő hentest a Húsfeldolgozóba, ugyanis a Húsfeldolgozóba felvett hentes szabadsága alatt motoros balesetet szenvedett, emiatt több hónapig táppénzen volt és szükséges volt, hogy legyen, aki tovább csinálja a receptúrák kidolgozását és a termékek legyártását.

2018 őszének végén az állatvédelmi előírásoknak megfelelően az állatpihentető karámok téliesítése megtörtént.

Az adminisztrátor kolléganő felmondott, ezért az a kolléganő, aki közfoglalkoztatottként takarított, fő állásúként a takarítás mellett az adminisztrátori teendőket is ellátja. A hentes kollégáknak a rossz hatékonyságú berendezések miatt (kopasztókád, gyűrűskés, testhasító fűrész) sokat kellett túlórázni.

Rövid távú céljaink között szerepel a ROHU-s pályázat megvalósítása, ami az ágazat eredményességét növelné.

A visszajelzések alapján a bérvágatóink maximálisan elégedettek az általunk nyújtott szolgáltatásokkal. Ezt támasztja alá, hogy a levágott sertések száma az év eleji havi 200 darabról, december hónapra 700 darab fölé emelkedett.

A vélemények és elmondottak alapján a húsiipari készítményeink a régi, retró ízeket és minőséget idézik fel. A Hajdú Tanyával szorosan együttműködve próbáljuk működtetni az ágazatot, törekszünk megvalósítani a közétkeztetésben étkező gyerekek számára „a termőföldtől az asztalig” szlogent.

Törekszünk a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. más tagvállalataival is együttműködni, például Szabadhajdú Nonprofit Kft. Fürdőkerti Éttermével (kóstolók, tőkehúsok). Továbbá sikeresen működünk együtt a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Élelmezési Ágazatával is. A későbbiekben szeretnénk a Fürdőkerti Étteremmel, a Városüzemeltetési Intézménnyel közösen és akár saját magunk is megjelenni városi és akár országos rendezvényeken is.

Árbevétel alakulása

2018-ra 28,3 millió Ft értékben terveztük az árbevételt. A tényadatok sajnos ennél kevesebbet mutatnak, 23 millió Ft-ot.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások esetében 10 millió Ft-ot terveztünk, és 26,4 millió Ft értékben merültek fel ezen költségek. Az anyagköltség 15,7 millió Ft-ot tett ki. Az igénybevett szolgáltatások között a legjelentősebb tétel az állati melléktermék szállítás, 5,3 millió Ft, illetve a gépek javítása 1,5 millió Ft, az összesen 10 millió Ft értékben felmerülő igénybevett szolgáltatások között.

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások nagysága 2018-ban közel 30 millió Ft-ot tettek ki, melyből a bérköltség 23,5 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1,5 millió Ft, a bérjárulékok pedig 4,7 millió Ft.

KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS

Bevételek alakulása

A Városgazda központi irányító egységének tervezett bevételeit a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. által fizetett ingatlan bérleti díj , valamint a továbbszámolt rezsi költségek tették ki.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

88 millió Ft összegben merültek fel anyagjellegű ráfordítások ebben az időszakban, melyből az anyagköltség 5,2 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 76 millió Ft, az egyéb szolgáltatások összege pedig 1,4 millió Ft-ot tettek ki

Az anyagköltségeknél a legnagyobb részt a Radnóti Miklós utcai ingatlan rezsiköltségei teszik ki, az áram 1,8 millió Ft, a gáz 1,2 millió Ft összegben. Nyomtatványokra, irodaszerekre 225 ezer Ft-ot, üzemanyag költségre 925 ezer Ft-ot költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások között a legnagyobb részt a Vagyonkezelőnek fizetett szolgáltatási díj teszi ki, melynek összege 25 millió Ft. A fennmaradó összeget informatikai szolgáltatások igénybevételére, könyvvizsgálati tevékenység ellátására, adótanácsadási szolgáltatás igénybevételére, gépjármű bérleti díjra fordítottuk ebben az időszakban. 542 ezer Ft összegben merültek fel kiküldetési költségek. Közel 1 502 Ft-ot fizettünk postai, telefon és internet szolgáltatásokért.

Az egyéb szolgáltatások között a hatósági díjak 480 eFt-ot, a biztosítási díjak 842 ezer Ft-ot tettek ki.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A személyi jellegű ráfordításokat tekintve, 36,6 millió Ft bérköltség keletkezett, 9,7 millió Ft lett elszámolva a személyi jellegű egyéb kifizetések között, amely tartalmazza a szép kártya, erzsébet utalvány, béren kívüli juttatás SZJA, és EHO költségeit, bérjárulékokra 9,7 millió Ft-ot fizettünk.

Értékcsökkenés alakulása

5,3 millió Ft összegben számoltunk el értékcsökkenést az épülettel és berendezéseivel kapcsolatban.

ÖSSZESÍTŐ ÉRTÉKEKELÉS

Bevételek alakulása

A Városgazdánál 2018-ban összesen 806 919 eFt összegben sikerült értékesítésből származó bevételt realizálni, melyből a teljes fürdő ágazat 152 millió Ft-ot, a piac közel 22,6 millió Ft-ot, a buszközlekedési ágazat csaknem 93,5 millió Ft-ot, a konyhai ágazat 466 millió Ft-ot, a távhő 18 millió Ft-ot, a központ 13 millió Ft-ot, a vágóhíd 23,5 millió Ft-ot a többi egyéb ágazat pedig 18 millió Ft-ot testesített meg.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

537 millió Ft anyagjellegű ráfordítást könyveltünk le ezen időszakban. Az anyagköltség ebből 335 millió Ft volt, az igénybe vett szolgáltatások értéke 184 millió Ft, az egyéb szolgáltatások értéke összesen 8,2 millió Ft volt.

Az anyagköltségek között 214 millió Ft volt a konyhai alapanyagok értéke, 14 millió Ft a felhasznált üzemanyag mennyisége, a gáz, víz, villamos energia költsége 71,5 millió Ft. Ebből

csak a távhővel kapcsolatban merült fel 22,2 millió Ft. Nagy fogyasztó volt a fürdő és a konyhai ágazat.

Az igénybe vett szolgáltatások között 1,9 millió Ft-ot fizettünk ki kiküldetési költségként, 15,2 millió Ft-ot bérleti díjként, csaknem 48,5 millió Ft-ot szakértői díjként. 67 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 4,6 millió Ft volt a felmerülő bankköltség, 1,3 millió Ft a biztosítási díj.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

366 millió Ft összegben merültek fel személyi jellegű ráfordítások ebben az időszakban, melyből 288 millió Ft volt a bérköltség, 25 millió Ft a személyi jellegű egyéb kifizetések összege, 53 millió Ft a bérjárulékok összege.

Értécsökkenés alakulása

2018-ban a Városgazdálkodási Nonprofit Kft teljes egészét tekintve 58,8 millió Ft értécsökkenést számoltunk el.

Hajdúböszörmény, 2019. május 22.

Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft.
(4220 Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós u. 1.)
2018. évi eredmény értékelése

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezés	2017 Tény	2018 éves TERV	2018 TÉNY
1	Belföldi értékesítés árbevétele	28 776	32 563	28 000
2	Export értékesítés árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	28 776	32 563	28 000
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 bevételek	6	0	487
5	Anyagköltség	3 341	4 428	2 672
6	Igénybe vett szolgáltatások	12 095	13 261	13 752
7	Egyéb szolgáltatások	1 409	1 581	1 416
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	98	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	16 943	19 270	17 840
10	Béreköltség	10 527	11 635	10 991
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	734	516	855
12	Bérfárulékok	1 935	2 148	1 823
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 196	14 299	13 669
VI.	Értékcsökkenés	452	500	1 233
VII.	Egyéb ráfordítások	1 356	451	1 451
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-3 156	-1 957	-5 706
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	18	15	15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	16	15	6
C.	Adózás előtti eredmény	-3 149	-1 942	-5 691
X.	Adófizetési kötelezettség	52	50	51
D.	Adózott eredmény	-3 201	-1 992	-5 742

Vezetői összefoglaló

Összességében elmondható, hogy a 2018. évben kb. ugyanannyi vendégéjszakát töltöttek el a kempingezők a Castrumban, mint a korábbi években, ez látszik az árbevétel nagyságából is, hiszen 2018-ban körülbelül ugyanannyi árbevétel keletkezett, mint 2017-ban.

A 2018. 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 5-6. Ez nagy kiesés jelent a Castrum termálkempingnek, mint ahogy az is, hogy 2018-ben a kempingtalálkozó is elmaradt. Ezek hiányát 5 % áremeléssel próbáltuk kompenzálni, valamint a szolgáltatás minőségének javítása érdekében külsős cégnek lett kiadva augusztustól a takarítás.

Az előterjesztés leadásának időpontjában a könyvvizsgálat folyamatban van.

Bevételek alakulása

2018. évben a tervezett 32,5 millió Ft helyett 28 millió Ft. árbevétel keletkezett a Castrum termálkempingben, mely áll a szálláshely szolgáltatásból, valamint a lakóautók, lakókocsik számára fenntartott beállóhelyek bérleti bevételeiből. A kétféle bevétel körülbelül arányosan oszlik meg.

A német turisták száma évről évre csökken, mely legfőbb oka az öregkor. Több hónapos tartózkodás helyett vagy kevesebb időre vagy egyáltalán nem jönnek már. Egyre több vendég érkezik Romániából és Szlovákiából valamint még mindig a lengyel turisták száma a legmagasabb. Tavaly óta, egyre sűrűbben látunk vendégül finn nemzetiségű vendégeket és belföldről is többen érkeztek tavaly óta.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások a 19 millió Ft tervezetthez képest csökkenést mutattak, mivel 17,8 millió Ft-ot tettek ki a ráfordítások között, amelyből az anyagköltség 2,6 millió Ft volt, az igénybe vett szolgáltatások értéke 13,7 millió Ft, az egyéb szolgáltatások pedig 1,4 millió Ft-ot tettek ki a teljes működési költségekből. Az anyagköltségekben a tervhez képest csökkenés mutatkozik, nagysága a tavalyi évhez képest is lényegesen kisebb. Ez a csökkenés egyrészt a költségmegtakarításnak, másrészt annak köszönhető, hogy a takarítást év közben kiszerveztük külsős cégnek, amely döntés egyrészt a szolgáltatás színvonalának növekedését, másrészt, anyagmegtakarítást eredményezett, hiszen a külsős cég teljes körű szolgáltatást nyújt, így kevesebbet kellett alapanyagra (tisztítószer) kellett költeni.

A szükséges felújítási munkákon és egyéb kisebb eszköz beszerzéseken kívül, melyek a működéshez elengedhetetlenek, a tavalyi évben nagy beruházásunk 8 db televízió beszerzése volt a fürdő feletti apartmanokhoz.

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében nagy változás nem történt az előző év, hasonló időszakához képest. A Városgazdálkodási NKft. által kiszámlázandó 450 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.

Az egyéb szolgáltatások között a szallas.hu által feladott hirdetések teszik ki a legnagyobb költséget, mely majdnem 530 eFt. Itt jelenik meg még a bankköltség és az OTP Bank-nak fizetett kereskedelmi jutalék.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping átlagos foglalkoztatotti létszáma 2018-ban 8 fő volt.

A személyi jellegű ráfordításokban csökkenés tapasztalható a tervezett 14,3 millió Ft helyett csak 13,6 millió Ft lett. A bérek emelkedtek, viszont a személyi állomány csökkenése okozta az eltérést. 2018-ban az átlagos létszám 8 fő volt. Ez a csökkenés szintén a Castrum Termálkemping takarítás kiszervezésének az eredménye.

Értékesítés alakulása

Az idén beszerzésre került matrac, mosógép és 8 db televízió értékcsökkenése jelenik meg

Összegzés

Összességében elmondható, hogy tavaly kb. ugyanannyi vendégéjszakát töltöttek el a kempingezők a Castrumban, mint a korábbi években. Az üzemi tevékenység eredménye kevesebb lett a tervezettnél, melynek oka a korábban említett német turisták kiöregedésére vezethető vissza.

Hajdúböszörmény, 2019.05.11.

