

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: Tájékoztató a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2020. évi üzleti terveiről

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: /2020

Melléklet: 7 db 2020. évi üzleti terv:

- 1 db Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.
- 1 db Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft.
- 1 db „Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft.
- 1 db Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft.
- 1 db Városi Sportszolgáltató Kft.
- 1 db „Szabadhajdú” Közművelődési Média és Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.
- 1 db Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

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

Bizottsági elnök: Kovács Attila
Bertalan János
Bodnár Margit

Egyéb véleményező szerv: -

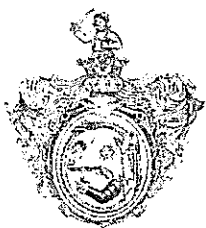
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2020. január 22.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző *Dr. Pankotai T. 2020.01.23*

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 előterjesztés a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő és tagvállalatainak 2020. évi üzleti tervét mutatja be. A Vagyonkezelő üzleti tervét a Vagyonkezelő Felügyelő Bizottsága valamint az Igazgatósága tárgyalja.

A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. tagvállalatainak – mint gazdasági társaságoknak – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által szabályozott éves beszámolási és könyvvezetési kötelezettség van. Az előterjesztés a társaságok 2020. évi üzleti tervét tartalmazza, melyben egyszerűsített eredmény kimutatás és szöveges beszámoló jelenik meg.

A tervek véglegesítésekor a társaságok üzleti terv koncepciói kerültek felülvizsgálatra a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i, illetve a Képviselő-testület november 28-i döntése alapján, az üléseken megfogalmazott kéréseknek megfelelően. Elkezdődött a társaságok stratégiájának átgondolása, mely alapján az előterjesztésben részletezett lépések lesznek végrehajtva a bevételek növelése és a költségek csökkentése céljából. Az intézkedések részletes kifejtése az adott társaságok beszámolójában található meg.

A költségszerkezetek vizsgálata során megállapíthatóvá vált, hogy mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások minimalizálásra kerültek, köszönhetően a tagvállalatok együttműködésének. További lehetőségként vizsgálva lettek a társaságok adózási formái, melyből a társasági adó érintheti a cégcsoport eredményességét. E mellett a csoportos áfaalanyiság kérdése is felmerült, mely pozitív hatással lehetne a cégcsoport likviditására.

- ***Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.***

A Vagyonkezelő Zrt. alapítása óta változatlan formában végzi tevékenységét. A 2019-2020 időszakban tevékenységi köre bővülni fog a Dobó István utcán található munkásszálló üzemeltetésével, mely várhatóan a növekvő munkaerő-kereslet miatt magas kihasználtság mellett rentábilis működést fog eredményezni.

- ***Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.***

A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (a továbbiakban Vg. NKft.) az elmúlt években több változáson is átesett, melynek következtében az üzleti stratégia újragondolása is szükségessé vált. A 2020-as üzleti év is hasonlóan ígérkezik, ugyanis

több változás is lesz a cég életében. Ezek közé tartozik a húsipari ágazat kiválása, valamint a fürdőben található gyógyászat átszervezése.

A Vg. Nkft. esetében tudtunk néhány pontot azonosítani, ami miatt az üzleti terv koncepciójának módosítása vált szükségessé, melynek okán módosított számokkal terjesztjük elő az üzleti tervet, így a következő változásokra lehet számítani:

- Az élelmezési ágazatban a tervezett beruházás megvalósítását- az önkormányzat közbenjárásával - pályázati forrásból tervezzük, így a beszerzendő eszközök amortizációja az eredményt nem csökkenti, mely 3 millió forintnyi növekményt okoz a mérleg eredmény során.
- Az élelmezési ágazatban 2 főzőkonyha tálalókonyhává alakítása történik meg, mely személyi jellegű ráfordítás és rezsiköltség csökkenést eredményez, így az intézkedés során 16,2 millió forint eredménynöveléssel lehet kalkulálni.
- Az egyeztetések alapján a vezetés egyetértésével a gyógyfürdő üzemeltetéséhez szükséges 15 millió forint működési támogatás növekmény beépítésre került az Önkormányzat 2020. évi költségvetés tervezetébe, továbbá 6,5 millió forint eszközalap került létrehozásra.
- Az uszoda esetében tárgyalásokat kell kezdeményezni a Tankerülettel az úszásoktatást igénybe vevők belépőjegyének díjemelését illetően, így közel 6 millió forint nagyságrendű többlet-árbevétellel lehetne kalkulálni évente. A Tankerület esetében a tanév szeptember 1-től június 15-ig tart, így szeptember 1-től lehet érvényesíteni az áremelést, ezért tárgyévre közel 2 millió forint többlet árbevételt generálna.
- Az uszoda esetében az intézkedési terv része a nyitvatartási idő módosítása is, így december 1-től január 31-ig szünetelne a szolgáltatás, mely intézkedéssel közel 3 millió forint megtakarítás keletkezhetne tárgyévben, teljes évre számolva ennek kétszerese.
- A gyógyászat esetében tevékenységet szervezünk át cégcsoporton belül a Vg. Nkft.-ből a „Hajdúböszörmény ESZ-V” Nkft-be, mely intézkedéssel a Vg. Nkft körülbelül 11,5 millió forintot tud megtakarítani. Az ESZ-V Nkft igénybe tudja venni az ágazatra vonatkozó béremelést és további TVK lehívására válik lehetősége.
- 2019. december 23-án Hajdúböszörmény Város Képviselő-testülete alapított egy új céget, mely döntés értelmében a Vg Nkft. húsipari ágazata 2020. február 1-től az újonnan létrehozott cégben végzi tevékenységét.
- A piac esetében a nyitva tartás csökkentésével személyi jellegű és rezsiköltségek takaríthatók meg 2 millió forint értékben. A piac az igényeknek megfelelően a hétfői, szerdai, pénteki és szombati napokon valamint egyedi igények szerint fogadja az igénybe vevőket.

- A noszvaji üdülő üzemeltetésének tulajdonos részére történő átadásával évente közel 1,5 millió forint többleteredményt tudna a társaság realizálni.
- A távhő ágazat a koncepcióban jelentősen negatív működési eredménnyel került betervezésre. A tevékenység folytatásához a távhő rendeletben meghatározott támogatási mérték növelése szükséges, melyen felül tárgyévre havonta 0,5 millió forint önkormányzati támogatás kerülne meghatározásra a szolgáltatás biztosítása érdekében.

Az üzleti terv tartalmazza a fenti intézkedések hatásait, így a felsorolt intézkedések a terv elfogadását követően életbe lépnek.

- ***"Hajdúböszörmény ESZ-V" Egészségügyi Szolgáltató és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft.***

A „Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft. esetében tudunk néhány pontot azonosítani, ami miatt az üzleti terv koncepciójának módosítása vált szükségessé, melynek okán módosított számokkal terjesztjük elő az üzleti tervet:

- A NEAK finanszírozás növekedésére lehet számítani az ágazati bérnövekedésnek köszönhetően, így ezzel növeltük a társaság várható árbevételét is.
- Az ágazati bérnövekedés természetesen a személyi jellegű ráfordítások növekedését okozza, így ezek a sorok is növekedtek.
- Az egyéb ráfordítások növekményét okozza a megnövekedett bevétel, illetve a tervezési adatok pontosítása.
- 3,5 millió forint értékű eszközalap kerül létrehozásra az Önkormányzat 2020. évi költségvetés tervezete alapján.

Ugyanakkor átgondolásra került a társaság stratégiája, mely alapján a következő lehetséges lépések hajthatóak végre a bevételek növelésének céljából:

- közreműködői díjak felülvizsgálta
- a foglalkozás egészségügyi díjak felülvizsgálata

- ***"Szabadhajdú" Közművelődési Média és Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.***

A "Szabadhajdú" Közművelődési Média és Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. esetében átgondolásra került a társaság működése, és a következő lehetséges lépéseket kell végrehajtani a bevételek növelésének és a költségek csökkentésének céljából:

- A 2020. évi üzleti terv koncepciójához hasonlóan az üzleti terv sem tartalmazza a Traktorhúzó és Hajdúhét bevételeit és ráfordításait 2020-ra, mely az előzetes számítások szerint a korábbi CLLD és egyéb támogatások nélkül 30 millió forintnyi veszteséget okozna a társaságnak.

- Az állandó bérlők esetében 2020. január 1-től bérleti díj emelés történik, mely 1.500 e Ft plusz bevételt generál.
 - Terembérleti díj növekmény, mely 500 e Ft plusz bevételt jelent a társaságnak.
 - A megújult színházteremben színházi előadások, koncertek árbevételének növekedése 1.000 e Ft értékben.
 - TAO támogatás növelése 2.000 e Ft értékben.
 - Bérköltség csökkentése hatékonyabb működés átgondolásával, létszámcsökkenéssel, mellyel 3.000 e Ft megtakarítás érhető el.
 - **Az üzleti tervben szereplő javaslat szerint a „Szabadhajdú” című újság kétheti megjelenéssel került betervezésre.** A Képviselő-testület döntése alapján 5,1 millió forint többlettámogatás esetén lehet a korábbi heti megjelenést továbbra is biztosítani. Az üzleti terv tartalmazza jelen intézkedés pozitív hatását, így **a forrásoldali rendezés hiányában a végrehajtás a terv elfogadását követően megtörténik.**
 - Az üzleti terv koncepcióban szereplő többletforrás igény hiányzó része - 2 millió forint nagyságrendben - az Önkormányzat közbenjárásával a kulturális TAO betervezett szintje feletti többlettámogatás biztosításával fedezhető lenne. A korábban benyújtott üzleti terv koncepció módosításra került, így az üzleti terv már tervez az intézkedés pozitív hatásával, ezért a támogatás hiányában a mérleg szerinti eredmény csökkenhet.
- ***Városi Sportszolgáltató Kft.***
A Városi Sportszolgáltató Kft. esetében a már említett csoportos társasági adó és áfa adóalanyiság jelenthet előnyöket. Az előző évekhez képest az Önkormányzat által adott sporttámogatás egy részét a cég kapja meg megosztottan, mellyel a gazdasági folyamatok racionalizálhatók.
 - ***Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztő Kft.***
A Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft. esetében a költségek minimális szintre szorítkoznak, valamint csak a biztosan tervezhető bevételek kerültek beállításra.
 - ***Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft.***
A Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft. esetében a fent nevezett kérdésnek megfelelően a következő lehetséges lépések végrehajtását kell megtenni a bevételek növelésének céljából:
 - a szolgáltatási díjak emelése
 - új szolgáltatások kidolgozása (pl: étkeztetés, mosatás, kisbuszos városnézés, stb.) ezeket az év során a cégvezetés kidolgozza és bevezeti

- továbbá javaslatként szerepel, hogy az idegenforgalmi adó, mint önkormányzati bevétel címkézésére lenne szükség a szolgáltatás promóciójára és/vagy a szolgáltatás-fejlesztés fedezetének biztosítása érdekében

Az előterjesztésben felsorolt azonnali intézkedéseken túlmenően 2020-ban további tevékenységek kerülnek vizsgálatra, melyek stratégiát, és operatív működést is érinthetnek. A cél a stabil fenntartható működés biztosításának megteremtése. A feladat végrehajtása az adott társaságok vezetőinek felelőssége.

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 „Tájékoztató a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2020. évi üzleti terveiről” című előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

A Képviselő-testület az előterjesztés 1-7. számú melléklete alapján elfogadja a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: 2020. december 31-ig
Felelős: Gulya Mátyás *igazgatóság elnöke*
tagvállalatok ügyvezetői

Hajdúböszörmény, 2020. január 22.



Kiss Attila
polgármester

Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt.
2020 üzleti terv

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	143 175	147 500	135 064
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele	143 175	147 500	135 064
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-4 665	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-4 665	0	0
III. Egyéb bevételek	24 186	12 000	23 490
05. Anyagköltség	617	625	246
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 549	48 763	32 365
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 195	2 407	1 001
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 748	8 595	5 412
IV. Anyagjellegű ráfordítások	42 109	60 390	39 024
10. Bérköltség	77 950	72 011	72 791
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 360	4 743	4 392
12. Bérjárulék	21 032	15 516	20 735
V. Személyi jellegű ráfordítások	104 342	92 270	97 918
VI. Értékcsökkenési leírás	3 796	3 853	17 160
VII. Egyéb ráfordítások	9 966	157	3 457
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 481	2 830	995
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	122	56	21
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	477	949	226
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 355	- 893	-205
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 126	1 937	790
X. Adófizetési kötelezettség	300	174	285
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 826	1 762	505

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Vagyonkezelő Zrt. alapítása óta változatlan formában végzi tevékenységét. A 2019-2020 időszakban tevékenységi köre bővülni fog a Dobó István utcán található munkásszálló üzemeltetésével, mely várhatóan a növekvő munkaerőkereslet miatt jelentős kihasználtság mellett rentábilis működést fog eredményezni.

Az üzleti terv véglegesítésekor az üzleti terv koncepcióját felülvizsgáltuk a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i ülésén megfogalmazott kérdésnek megfelelően. A költségszerkezet vizsgálata során megállapíthatóvá vált, hogy mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások minimalizálásra kerültek köszönhetően a Holding és tagvállalatai együttműködésének.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

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

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



A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. a szokásos vállalkozói tevékenységei mellett a 2020. évben is folytatja a pályázati tevékenységét. 2020-ban a Vagyonkezelő Zrt. az alábbi projekteket valósítja meg:

- GINOP 6.1.2-15 azonosító számú "Digitális szakadék csökkentése"

Az egyéb bevételek között szerepel a Vagyonkezelő Zrt. által ellátott belső ellenőrzési tevékenységből eredő bevétele, melyet az Önkormányzattal kötött megállapodás értelmében támogatásként kapunk meg. További tételként szerepel itt szintén az Önkormányzattól a Dobó István utcai munkásszálló kialakítás költségeinek ellentételezésére kapott támogatás.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség képviseli a legkisebb költséget 2020-ban is, csakúgy, mint az előző években. Az anyagköltségek között tartjuk nyilván a nyomtatványok, irodaszerek költségeit, a gázdíjat, a villamos energia díjat, valamint egyéb kis összegű beszerzéseket, melyek a mindennapi munkavégzéshez szükségesek.

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

A bérleti díjak között az alábbi tételek szerepelnek: a könyvelőprogram bérleti díja, az XL bérprogram bérleti díja, valamint az OTP Bank Nyrt-nek fizetendő szoftver bérleti díj. 2020-ban várhatóan 6 241 eFt bérleti díj merült fel. A növekedés egyik oka, hogy a bevezetett új vállalatirányítási rendszer egyre több területen alkalmazható, kibővítésre került a tárgyi eszköznyilvántartó rendszer, a CRM rendszer. A szakértői díjak teszik ki a szolgáltatások legnagyobb részét. Ezen a soron szerepelnek az üzletviteli tanácsadás, a jogi tanácsadás, a könyvvizsgálat, adótanácsadás, pályázati tanácsadás, belső ellenőrzés (havi és cél) szolgáltatási díjai, valamint a fent említett pályázatokkal kapcsolatban fizetendő projektmenedzseri és egyéb szolgáltatási díjak.

A társaság egyéb szolgáltatásainak várható értéke 2020-ban 1 millió forint, melynek legnagyobb része a pénzügyi szolgáltatásokból, valamint bérleti díjból tevődik össze.

A közvetített szolgáltatások várható értéke 2020-ban 5,4 millió forint, mely a tagvállalatok részére történő továbbszámolásokról ered.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a kötelező béremelést figyelembe véve terveztük ezen költséget 2020-ban, mely várható értéke 97 918 eFt.

A bérköltség várható értéke 2020-ban 72.791eFt, mely Ez 2019-hez képest minimális csökkenést mutat, ami a Holdingon belüli átrendezések eredménye.

Személyi jellegű egyéb kifizetésekre várhatóan 4.392eFt-ot fog költeni a társaság 2020-ban, mely minimálisan magasabb, mint a 2019. évi összeg.

A **bérfizetések** várható értéke 2020-ban 20.735 eFt.

A személyi állomány a következőképpen oszlik meg a Vagyonkezelőnél:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:

- 1 fő munkaügyi vezető
- 3 fő munkaügyi munkatárs
- 1 fő könyvelő
- 1 fő ágazati koordinátor

Részmunkaidőben foglalkoztatottak:

- 1 fő igazgatóság elnöke
- 2 fő könyvelő, adminisztratív munkatárs
- 1 fő belső ellenőr
- 1 fő általános irodai adminisztrátor
- 1 fő személyi asszisztens
- 1 fő cash-poolmanager

Egyéb jogviszony:

- 2 fő igazgatósági tag
- 3 fő FEB tag

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	6 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>6 fő</i>
Részmunkaidős létszám	7 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>7 fő</i>
Egyéb	5 fő
Állományi létszám összesen	18 fő

**A fenti táblázat ugyanakkor nem tartalmazza azokat a munkavállalókat, akik a Holding más cégeinél végzik a munkát és bérük továbbszámlázásra kerül.*

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Az várható értékcsökkenés 2020-ban jelentősen meghaladja a 2019-es terv adatokat. Ennek oka a Dobó István utcai munkásszálló kialakításával kapcsolatosan beszerzendő kiegészítő eszközök. Ennek következtében ez az érték 17,1 millió forint körül lesz.

Hajdúböszörményi Castrum Termálkemping Kft.
2020. évi üzleti terv

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	28 000	31 000	35 600
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	28 000	31 000	35 600
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	487	0	0
05. Anyagköltség	2 672	2 275	3 162
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 751	17 749	13 552
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 416	1 449	1 551
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	17 839	21 473	18 265
10. Bérköltség	10 990	6 751	13 223
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	855	700	147
12. Bérjárulék	1 824	1 119	2 265
V. Személyi jellegű ráfordítások	13 669	8 570	15 635
VI. Értékcsökkenési leírás	1 234	391	550
VII. Egyéb ráfordítások	780	465	776
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 5 035	101	374
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	15	23	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	15	23	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 5 020	124	374
X. Adófizetési kötelezettség	51	11	64
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 5 071	113	310

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az üzleti terv véglegesítésekor az üzleti terv koncepcióját felülvizsgálatuk a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i, illetve a Képviselő-testület november 28-i döntése alapján, az üléseken megfogalmazott kéréseknek megfelelően.

A költségszerkezet vizsgálata során megállapíthatóvá vált, hogy mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások minimalizálásra kerültek köszönhetően a Holding és tagvállalatainak együttműködésének. Ugyanakkor, szintén a fent nevezett kérdésnek megfelelően átgondoltuk a társaság stratégiáját, és a következő lehetséges lépéseket tervezzük végrehajtani a bevételek növelésének céljából:

- szolgáltatási díjak emelése
- új szolgáltatások kidolgozása (pl: étkeztetés, mosatás, kisbuszos városnézés) ezeket az év során a cégvezetés kidolgozza és bevezeti
- továbbá javaslatként szerepel, hogy az idegenforgalmi adó, mint önkormányzati bevétel címkézése a szolgáltatás promóciójára és/vagy a szolgáltatás fejlesztésére

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2020-ban 35,6 millió Ft árbevételt várunk a szálláshely szolgáltatásból, valamint a lakóautók, lakókocsik számára fenntartott beállóhelyek bérleti bevételéből. A bevételek körülbelül arányosan oszlanak meg az említett tevékenységek között.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások várhatóan a következőképpen alakulnak: anyagköltség 3,1 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 13,5 millió Ft, egyéb szolgáltatások 1,5 millió Ft. Az anyagköltségek között a gáz, illetve víz költsége magasabb, míg az igénybevett szolgáltatások között jelentős tételként merül fel a javítás, karbantartás költsége, a hirdetéssel, valamint takarítással kapcsolatos költségek.

Az igénybe vett szolgáltatások között jelenik meg a Városgazdálkodási NKft. által kiszámlázandó 520 Ft/vendégéjszaka fürdőbelépő, melynek értéke továbbra is csak a vendégéjszakák számától függ, így az árbevétellel arányosan változik. Emlékeztetőül; ez a tétel azért kerül kiszámlázásra, mert a kemping vendégei ingyenesen igénybe vehetik a fürdő minden medencéjét.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordítások várható értéke összesen 15,6 millió forint lesz. Ebből 13,2 millió forint bérköltség, 147 ezer forint személyi jellegű egyéb kifizetés és 2,3 millió forint bérjárulék.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	4 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>2 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>2 fő</i>
Részmunkaidős létszám	1 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>1 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	5 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

2020-ban várhatóan 550 ezer forint értékcsökkenés felmerülése várható, mely a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből adódik.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke 2020-ban várhatóan 776 ezer forint lesz, melynek legnagyobb része a helyi iparüzési adó, valamint az innovációs hozzájárulás.

**„Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft.
2020. évi üzleti terv**

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	534 800	559 242	564 296
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	534 800	559 242	564 296
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	51 690	58 750	57 681
05. Anyagköltség	15 571	16 646	17 859
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	416 058	459 162	444 856
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 681	2 202	3 614
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 303	5 460	4 758
IV. Anyagjellegű ráfordítások	441 613	483 470	471 087
10. Bérköltség	95 883	93 516	108 429
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 641	6 149	4 549
12. Bérjárulék	19 117	21 544	21 031
V. Személyi jellegű ráfordítások	121 641	121 209	134 009
VI. Értékcsökkenési leírás	3 763	5 823	3 600
VII. Egyéb ráfordítások	16 503	7 000	11 815
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 970	490	1 466
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	89	95	96
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	89	95	96
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 059	585	1 562
X. Adófizetési kötelezettség	1 056	52	1 119
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 003	533	443

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az üzleti terv véglegesítésekor az üzleti terv koncepcióját felülvizsgálatuk a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i ülésén megfogalmazott kérésnek megfelelően. A „Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft. esetében tudtunk néhány pontot azonosítani, ami miatt az üzleti terv koncepciójának módosítása vált szükségessé, melynek okán módosított számokkal terjesztjük elő az üzleti tervet, így a következő változásokra lehet számítani:

- A NEAK finanszírozás növekedésére lehet számítani az ágazati bérnövekedésnek köszönhetően, így ezzel növeltük a társaság várható árbevételét is.
- Az ágazati bérnövekedés természetesen a személyi jellegű ráfordítások növekedését okozza, így ezek a sorok is növekedtek.
- Az egyéb ráfordítások növekményét okozza a megnövekedett bevétel, illetve a tervezési adatok pontosítása.
- 3,5 millió forint értékű eszközalap került létrehozásra az önkormányzat 2020. évi költségvetés tervezetében.

A kérésnek megfelelően átgondoltuk a társaság stratégiáját, és a következő lehetséges lépéseket tervezzük végrehajtani a bevételek növelésének céljából:

- közreműködői díjak felülvizsgálta
- a foglalkozás egészségügyi díjak felülvizsgálata

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 2019-ben is folytatódott és folytatódik 2020-ban is, amely önmagában öröndetes, és csak a betegellátásban és foglalkoztatotti jogviszonyban dolgozóakra, érintettekre vonatkozik egyre jelentősebb bérfeszültséget generál a kompenzációból kimaradtak között. Felzárkóztató béremelésnek a módja, mely szerint a finanszírozásba integrálódott a béremelkedés, ami a teljesítmény elszámolás miatt a jelenlegi bérkompenzációs összeg 40-50 %-a közreműködőnél realizálódhat, ez csak a közreműködőknek adott TVK csökkentésével lehet kompenzálni ill. a közreműködői szerződések felülvizsgálat kell kezdeményezni. 2017. februárjától a sebészeti közreműködői szakrendelés átvétele javította a megbízásos és közreműködői szakrendelések arányát a szakrendelő működését stabilizálja.

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

Az elmúlt évek működése során tapasztalt nagyértékű eszközök meghibásodása és javítása éves szinten jelentős kiadást jelentett. Az eszközök fokozott igénybevétele és kopása magába rejtje a jövőbeni meghibásodást ill. az eszköz cseréjét is. Az informatika folyamatos karbantartása és fejlesztése elengedhetetlen az egészségügyi adatok felhő alapú tárolásához, használatához. A NAEK finanszírozás nem tartalmazza ezen eszközök költségét fejlesztését. A jövőben ennek finanszírozására eszközalap létrahozásával biztosítható a folyamatos ellátás.

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

A megfelelő magas színvonalú működéshez a jelenlegi személyi állomány szükséges. Az egészségfejlesztési pályázat során elindított EFI iroda lakossági forgalma megfelel az elvártnak.

Az ágazati kormányzati döntések 2019-es irányelvei befolyásolják a járóbetegellátás működését. A jelenleg érvényben levő jogszabály értelmében a hajdúböszörményi szakrendelő önálló önkormányzati tulajdonban maradása lehetőséget terem a rugalmas működésre, az itt élő lakosság igényeinek megfelelő ellátás biztosítására, de ez önmagában az OEP finanszírozás korlátai és a fokozatosan növekvő igények miatt továbbra is csak Önkormányzati többlettámogatással lehetséges.

Fentiek figyelembe vételével fontos kiemelni, hogy társaságunknak 2019-es évben is szüksége volt/lesz Önkormányzati támogatásra, az ügyelet, a sportegészségügy és labor vonatkozásában.

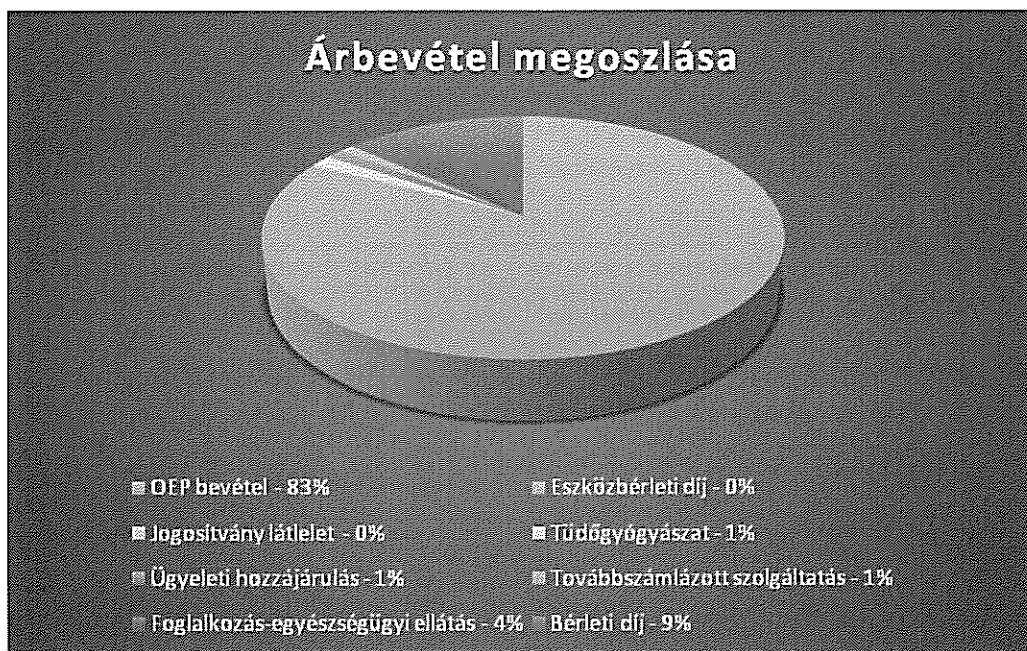
A 2019-ben a háziorvosok által fizetendő ügyeleti támogatással és az önkormányzati támogatással az ügyeleti ellátás biztosított.

Az ágazatban tervezett átalakulás illetve fejlesztések miatt, valamint a közgazdasági környezetnek köszönhetően kockázatokkal számolhatunk az üzleti terv megvalósulásában. Az egészségügy finanszírozásával kapcsolatos kormányzati lépések az utóbbi évben bár 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.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A társaság árbevételének megoszlása 2 fő részre osztható fel 2020-ban is. Az árbevétel legnagyobb része az OEP finanszírozási rész, mely az árbevétel 83%-át teszi ki, a másik része az egyéb kiegészítő tevékenységek árbevételéből adódik.

1. Jogositvány, láttelet kiadásából 2020-ban 18 eFt bevétel várható.
2. Foglalkozás egészségügyi vizsgálatokból 2020-ban 23 200 eFt bevétel várható.
3. A tüdőszűrés szakrendelés várható bevétele 2020-ban 7 800 eFt.
4. Bérleti és lízingdíjból 2020-ban 48 000 eFt bevétel várható.
5. Ügyeleti költség-hozzájárulás 2020-ban 6.480 eFt bevétel várható.
6. Eszközök bérleti díjából 2020-ban 1 800 eFt bevétel várható.
7. OEP finanszírozás címén 2020-ban 467 300 eFt várható.
8. Rezsiköltség továbbsszámlázásából 2020-ban 6 063 eFt várható.



A társaság egyéb bevételei színesebb képet mutatnak a Holding többi társaságához képest, így részletesebb leírást adunk ezekről:

OEP ágazati bérkompenzációval nem terveztünk 2020-ra, mivel beépítjük azt az OEP finanszírozás árbevételébe, így az nem az egyéb bevételek között, hanem az árbevétel soron fog megjelenni.

2020-ban 30 500 eFt önkormányzati támogatást terveztünk be, melyből 800 eFt sportorvosi szolgálat, 21 400 eFt ügyelet és 4 800 eFt labortámogatás, valamint 3 500 eFt további támogatás.

Az Önkormányzattól igényelt plusz forrás elengedhetetlen a betegek folyamatos és zavartalan ellátásához.

A társaság TÁMOP projektekből származó támogatása: Az állam által kiírt Egészségfejlesztési Iroda projektekkel kapcsolatban 2020 első félévében nem származik bevételünk. Ebből kifolyólag a második félévben sem tervezünk a támogatás értékével, ugyanakkor reális esély mutatkozik egy nyertes pályázatra.

A 2019. évben társaságunk elnyert 28 millió forint pályázati pénzt röntgengép beszerzésre, ugyanakkor ez az eredménykimutatást nem befolyásolja 2019-ben, hiszen a beruházásra kapott támogatás teljes összege elhatárolásra kerül, majd az értékcsökkenéssel arányosan kerül feloldásra. Ennek következtében az egyéb bevételek soron csak az értékcsökkenésnek megfelelő összeg kerül feloldásra, mely 2020-ban várhatóan 5,6 millió forint lesz.

Közfoglalkoztatásból nem származik bértámogatásunk 2020-ban, mivel nincs közfoglalkoztatott munkavállalója a cégnek.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagköltségek várható értéke 2020-ban 17 859 eFt, melynek legnagyobb része a közüzemi költségek, valamint a gyógyszerek költségei.

2020-ban 444 856 eFt várható igénybe vett szolgáltatás lett betervezve. Ennek az összegnek legnagyobb része a megbízási díjjal jelen lévő orvosoknak fizetett díjak. Ugyanakkor 2019-hez képest magasabbra terveztük ezeket a költségeket, mivel a használatban lévő eszközök kopása elérte azt a fokot mely alapján megnőtt a meghibásodás valószínűsége. Meghibásodás bekövetkeztekor a hibák elhárítása többlet költséget ró a vállalkozásra, hiszen nem csak magát az eszközt kell javíttatni, hanem a kiesés időszakára meg kell oldani az eszköz pótlását, esetenként a betegek átirányítását is.

Az egyéb szolgáltatások várható értéke 2020-ban 3,6 millió forint, melynek legnagyobb része a bankköltség, illetve a fizetendő hatósági díjak.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások várható értéke 4,8 millió forint 2020-ban, mely a megbízási díjjal jelen lévő orvosoknak továbbszámlázott közüzemi költségeket foglalja magában.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A 2020. évi várható kötelező minimálbér-emelés, illetve az ágazati bérkompenzáció miatt a 2019. és 2020. évi bérek nagyban eltérnek egymástól.

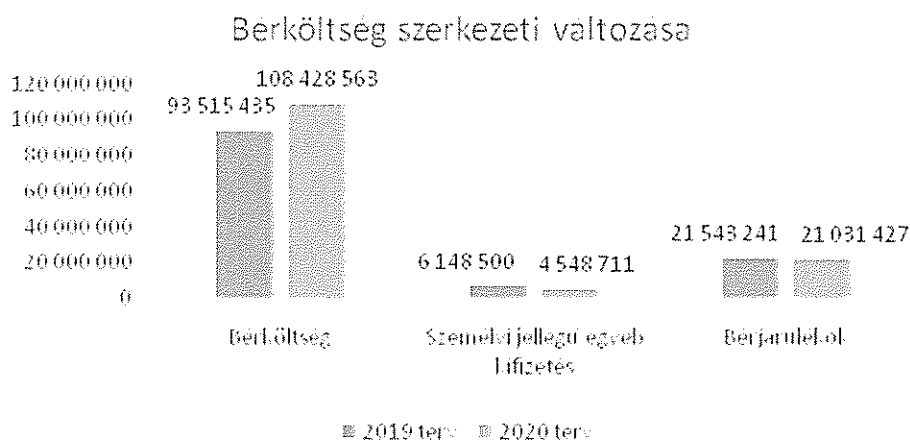
Ezen tények miatt a teljes bérpolitikai rendszer a törvényi előírások és lehetőségek figyelembevételével átalakításra került. Ennek következtében nem csak a bértömeg változik, hanem a személyjellegű ráfordítások belső struktúrája is.

A bérköltség várható értéke 2020-ban 108 429 eFt, mely Ez 2019-hez képest növekedést mutat, ami az ágazati bérnövekedés eredménye.

Személyi jellegű egyéb kifizetésekre várhatóan 4 549 eFt-ot fog költeni a társaság 2020-ban, mely minimálisan alacsonyabb, mint a 2019. évi összeg.

A **bérijárulékok** várható értéke 2020-ban 21 031 eFt, mely kevesebb, mint a 2019. évi összeg. Ez részben a 2019 júliusában végrehajtott szociális hozzájárulási adókulcs csökkentésnek tudható be.

Összességében elmondható, hogy a személyi jellegű ráfordításoknál 2019-hez képest 7,5%-kal magasabb összeg merült fel, mely tartalmazza az ágazati bérkompenzációt, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelését.



Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	24 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>2 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>22 fő</i>
Részmunkaidős létszám	13 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>1 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>12 fő</i>
Egyéb	10 fő
Állományi létszám összesen	47 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Az értékcsökkenési leírás az évek folyamán kismértékű változást mutatott. 2020-ban 3 600 eFt értékcsökkenés várható a társaságnál. Ez a terv szerint elszámolt értékcsökkenésből, valamint a kisértékű eszközök azonnali elszámolásából adódik.

Ezen a soron jelenik meg az egyéb bevételek között kiemelt 28 millió forintos támogatásból megvalósított röntgengép elszámolt értékcsökkenése is, melynek várható értéke 2020-ban 5,6 millió forint.

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. 2020-ban 10 000 eFt várható helyi iparüzési adó lett

betervezve. További tételként szerepel itt az innovációs járulék is, melynek várható értéke 1,6 millió forint, illetve kisebb értékű hatósági díjak.

Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft.
2020. évi üzleti terv

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16 585	7 623	9 187
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	16 585	7 623	9 187
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	- 6 322	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-6 322	0	0
III. Egyéb bevételek	6 435	2 000	0
05. Anyagköltség	79	53	473
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 592	1 252	2 207
07. Egyéb szolgáltatások értéke	212	6	159
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 419	2 644	543
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 302	4 180	3 382
10. Bérköltség	860	3 000	3 438
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	124	672	610
12. Bérjárulék	176	630	829
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 160	4 302	4 877
VI. Értékcsökkenési leírás	635	635	630
VII. Egyéb ráfordítások	759	60	186
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 842	446	112
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 4	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 838	446	112
X. Adófizetési kötelezettség	169	40	17
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 669	440	95

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az üzleti terv véglegesítésekor az üzleti terv koncepcióját felülvizsgálatuk a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i, illetve a Képviselő-testület november 28-i döntése alapján, az üléseken megfogalmazott kéréseknek megfelelően. A Hajdúböszörményi Ipari Park Üzemeltető és Városfejlesztési Kft. esetében tudtunk néhány pontot azonosítani, ami miatt az üzleti terv koncepciójának módosítása vált szükségessé, melynek okán módosított számokkal terjesztjük elő az üzleti tervet, így a következő változásokra lehet számítani:

- Az árbevételek között azonosítottunk olyan tételt, melyekkel a 2020. évben várhatóan már nem számolhatunk, így azt eltávolítottuk.
- Az előbb említett árbevételnek a ráfordítások oldalán volt egy párja, így az is törlésre került az üzleti tervből.
- Az árbevétel csökkenése miatt az egyéb ráfordítások között nyilvántartott adók is csökkentek.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2020-ban is a Hajdúböszörmény Káplár M. u. 1. szám alatti ingatlan bérbeadásából várható a társaság árbevétele, ugyanakkor pályázatfigyelésből, turizmusfejlesztésből és CLLD projektmenedzsmentből is származhat árbevétel.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások várható összege 2020-ban 5 758 eFt lesz. Ebből az összegből az anyagköltség 473 eFt, az igénybe vett szolgáltatások értéke 4 583 eFt, az egyéb szolgáltatások értéke 159 eFt, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke pedig 543 eFt értékben várható.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordítások várható összege 2020-ban 4 877 eFt, melyből a bérköltség 3 438 eFt, az egyéb kifizetések 610 eFt, a bérjárulékok pedig 829 eFt.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	1 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>1 fő</i>
Részmunkaidős létszám	0 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	1 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

2020-ban az elszámolt értékcsökkenés 630 eFt, mely a Káplár Miklós utcai irodák korábbi években történt felújításából adódik.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke 2020-ban várhatóan 186 ezer forint lesz, melynek legnagyobb része a helyi iparüzési adó, valamint az innovációs hozzájárulás.

**Városi Sportszolgáltató Kft.
2020. évi üzleti terv**

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	43 665	41 867	52 610
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	43 665	41 867	52 610
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 314	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	5 314	0	0
III. Egyéb bevételek	32 357	0	30 000
05. Anyagköltség	11 971	13 545	13 451
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 209	7 442	45 435
07. Egyéb szolgáltatások értéke	834	920	464
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	215	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	25 229	21 907	59 350
10. Bérköltség	10 064	11 760	10 997
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 372	1 642	1 101
12. Bérjárulék	3 293	3 494	4 037
V. Személyi jellegű ráfordítások	14 729	16 896	16 135
VI. Értékcsökkenési leírás	1 238	1 122	1 238
VII. Egyéb ráfordítások	39 861	735	5 171
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	279	1 207	716
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	2
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	80	70	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 80	- 70	2
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	199	1 137	718
X. Adófizetési kötelezettség	137	102	148
ADÓZOTT EREDMÉNY	62	1 035	570

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Városi Sportszolgáltató Kft. esetében a korábban említett csoportos társasági adó és áfa adóalanyiság jelenthet adó- és likviditási előnyöket a társaság számára. Ezt a 2020-as év folyamán fogjuk részletesen megvizsgálni és bevezetni, amennyiben az előnyök súlya meghaladja a hátrányokét. Az előző évekhez képest az Önkormányzat által adott sporttámogatás egy részét a cég kapja meg megosztottan, a gazdasági folyamatok racionalizálása végett.

Társaságunk fő tevékenysége továbbra is az Önkormányzat tulajdonában lévő Hajdúböszörmény, Vásár tér 27. szám alatt található ingatlan és a hozzá tartozó létesítmények működtetéséhez kapcsolódó feladatok kizárólagos ellátása.

Egy, a Hajdúböszörmény Város Önkormányzatával és a Hajdúböszörményi Torna Egylettel kötött háromoldalú feladat-ellátási szerződés értelmében társaságunk az ingatlant kizárólag

- a HTE csapatainak felkészítésére
- a HTE csapatainak versenyeztetésére
- Hajdúböszörmény Város lakosainak sportolási lehetőség biztosítására
- Egyéb szabadidős és sportrendezvények lebonyolítására
- Térségi, regionális, országos és nemzetközi szabadidős és sportrendezvények szervezésére és lebonyolítására
- Extrém sportpálya működtetésére a Hajdúböszörményi Extrém Sportegyesülettel együttműködve
- Egyéb kulturális rendezvények szervezésére, bonyolítására használhatja.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2020-ban a Városi Sportszolgáltató Kft bevételei bérleti díjakból származnak. A bérleti díjak túlnyomó része a Hajdúböszörményi Torna Egylet által fizetett bérleti díjakból tevődik össze. A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. által bérelt sportbüfé bérleti díja sem elhanyagolható, mely éves szinten 3,6 m Ft-ot jelent a társaság részére. Így összesen 52,6 millió árbevételel számolunk.

EGYÉB BEVÉTELEK

2018-ban a társaság az Önkormányzattól kapott több, mint 30 millió forint működési támogatást, melyet 2019-ben már 100%-ban a HTE kapott meg. 2020-ban ismét a társaság számlájára érkezik az Önkormányzattól igényelt támogatás, hasonlóan a 2018. évi gyakorlathoz. A támogatás értéke az egyéb bevételek között szerepel, mely fedezetet jelent az azon igénybe vett szolgáltatásokra, amit az infrastruktúrát biztosító Városi Sportszolgáltató rendel meg.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások várható értéke 2020-ban 59,3 millió Ft, melynek mértéke nagyban függ az időjárástól, hiszen a csarnok fűtési költsége meghatározó az anyagköltségek között. A fűtési költség mellett jelentős költséget jelent még a villamos energia díj, javítás, karbantartás költsége, tisztítószer, víz- és csatornadíj, valamint a posta, telefon és internet költség.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordítások várható értéke összesen 16 millió forint lesz. Ebből 11 millió forint bérköltség, 1 millió forint személyi jellegű egyéb kifizetés és 4 millió forint bérjárulék.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	2 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>2 fő</i>
Részmunkaidős létszám	2 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>1 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>1 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	4 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

2020-ban várhatóan 1,2 millió forint értékcsökkenés felmerülése várható, mely a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásából, valamint a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből adódik.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke 2020-ban várhatóan 5,1 millió forint lesz, melynek legnagyobb része a követelések értékvesztése, a helyi iparüzési adó, valamint az innovációs hozzájárulás. Továbbá itt szerepel még az arányosítás miatt levonásba nem helyezhető áfa is.

**„Szabadhajdú” Közhasznú Nonprofit Kft.
2020. évi üzleti terv**

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	159 528	149 729	111 698
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	159 528	149 729	111 698
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
<i>*Forrástöbblet – bérköltség</i>	<i>0</i>	<i>16 500</i>	<i>0</i>
III. Egyéb bevételek	193 709	195 195	162 210
05. Anyagköltség	44 136	53 503	45 633
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	161 391	142 337	70 963
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 799	2 000	926
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6	200	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 414	1 500	1 478
IV. Anyagjellegű ráfordítások	208 746	199 540	119 000
10. Bérköltség	104 858	121 441	114 452
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 459	3 000	4 162
12. Bérjárulék	20 622	26 655	25 240
V. Személyi jellegű ráfordítások	129 939	151 096	143 854
VI. Értékcsökkenési leírás	9 287	7 065	8 000
VII. Egyéb ráfordítások	4 435	3 400	2 486
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	830	323	568
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7	30	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	51	250	12
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 44	-220	-12
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	786	103	556
X. Adófizetési kötelezettség	636	0	493
ADÓZOTT EREDMÉNY	150	103	63

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2019. évre az Önkormányzat által biztosított támogatás (121 millió forint) fedezné a 2020. évi működést, azonban a kormányzat általi 8%-os béremelést figyelembe véve 11,7 millió forint (bér), valamint 2,5 millió forint (bérjárulék) többletforrásra lenne szükség, mely nem csak a személyi jellegű, hanem az anyagjellegű ráfordításokat is fedezné. Ezért 2019-ben 16,5 millió Önkormányzati többlettámogatást terveztünk, melynek biztosítását az Önkormányzat nem tudja teljesíteni.

Az üzleti terv véglegesítésekor az üzleti terv koncepcióját felülvizsgálatuk a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i, illetve a Képviselő-testület november 28-i döntése alapján, az üléseken megfogalmazott kéréseknek megfelelően.

A fent nevezett kérésnek megfelelően átgondoltuk a társaság stratégiáját, és a következő lehetséges lépéseket tervezzük végrehajtani a bevételek növelésének és költségek csökkentésének céljából:

- Az üzleti terv koncepciója eredetileg nem tartalmazta a Traktorhúzó és Hajdúhét bevételeit és ráfordításait 2020-ra, mely az előzetes számítások szerint 30 millió forintnyi veszteséget okozna a társaságnak. Mivel erre forrásunk jelenleg nincs, így a végleges üzleti tervből is kimaradtak ezek a bevételek és költségek. Amennyiben a Traktorhúzó Kupa az idei évben a képviselő testület döntése alapján megtartásra kerül, így kérjük a rendezvényterv terhére betervezni. A Hajdúhét olyan esemény, amelynek kihagyása káros a Város kulturális életét tekintve, így pályázati forrás híján kérnénk az önerőhöz a rendezvény tervbe egy támogatási összeg betervezését.
- Bérleti díj növekmény (az állandó bérlők esetében 2020. január 1-től a bérleti díj emelése): **1.500 e Ft**
- Terembérleti díj növekmény (a színházterem bérleti díját 33 e Ft/ óra összegről 45 e Ft/óra összegre emeltük, illetve a többi kisebb terem bérleti díját is növeltük): **500 e Ft**
- A megújult színházteremben színházi előadások, koncertek árbevételeinek növekedése: **1.000 e Ft**
- Tao támogatás növelése: **2.000 e Ft**
- Bérköltség csökkentés (két 4 órás munkavállaló elküldése): **3.000 e Ft**
- **Az üzleti tervben szereplő javaslat szerint a „Szabadhajdú” című újság kétheti megjelenéssel került betervezésre. 5,1 millió forint többlettámogatás esetén lehet a korábbi heti megjelenést továbbra is biztosítani. Az üzleti terv tartalmazza jelen intézkedés pozitív hatását, így a forrásoldali rendezés hiányában a végrehajtás megtörténik.**

- **Az üzleti terv koncepcióban szereplő többletforrás igény hiányzó részét az Önkormányzat közreműködésével kulturális TAO betervezett szint feletti bevételeiből fedeznék. A korábban benyújtott üzleti terv koncepció módosításra került, így az üzleti terv már tervez az intézkedés pozitív hatásával, ezért a támogatás hiányában a mérleg szerinti eredmény csökkenhet.**

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

- Sillye Gábor Művelődési Központ
- Hajdúböszörményi Városi Televízió, Szabadhajdú hetilap
- Hajdúböszörményi Tájházak
- Tourinform Iroda
- Maghy Galéria
- Fürdőkerti Ifjúsági Szabadidő Központ
- Fürdőkerti Apartman és Étterem
- Rendezvények, ünnepségek
- Kiemelt rendezvények, például: Hajdúsági Disznótor, Gyermeknap, Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupa, Hajdúhét
- Színházi előadások és koncertek.

A 2019-es évben a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. életében nem történt jelentős változás. Szervezeti átalakulás nem történt. A munkatársak létszáma a Fürdőkerti Étteremhez kapcsolódóan változott, 2 fővel csökkent az állományi létszám 2019 félvétől. A legnagyobb változást továbbra is a Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupa szervezési munkálatai jelentették a cégnek. A 2019. évi üzleti tervnél a rendezvény bevételeivel és kiadásával ugyan számoltunk, azonban a rendezvény jelentős mínusszal zárt. 2019. évre vonatkozóan is tervezünk a rendezvénnyel, hiszen Hajdúböszörmény Város Képviselő-testülete megszavazta, hogy a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. a rendezvény főszervezője 5 évig.

A kötelező minimálbéremelés is érinti a Szabadhajdú néhány dolgozóját, de ez kihatással van valamennyi munkavállalónkra, hiszen a kötelező emeléssel bérfeszültség alakulhat ki, így az üzleti tervben tervezésbe került valamennyi dolgozót érintő béremelés. Az átlagos béremelést 8 %-al terveztük.

A Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft. szerteágazó tevékenységi területét érintően megfelelő szintű koordinálás szükséges azért, hogy minél biztosabb pénzügyi helyzetet teremtsünk, hogy kiküszöböljük a likviditási problémákat. A legfőbb célok közé tartozik az, hogy minél több pályázati lehetőséget használjunk ki. A CLLD pályázat, a Nemzeti Kulturális Alap is jó néhány rendezvényt támogatott az elmúlt évben. Szükséges a városi nagy rendezvények plusz támogatása, hiszen 2020-ban már a CLLD pályázat a Hajdúhetet és a Hajdúsági Expót nem fogja érinteni.

A Maghy ház, a Tájház egyre népszerűbb a rendezvények szempontjából, és a város lakói is szívesen használják ki az itt nyújtott szolgáltatásokat. A Tájház működtetésében az egyik legnagyobb feladat a nyári tábor megszervezése. Szerencsére a munkatársak évek alatt

megszerzett rutinjának köszönhetően sikeresen, újításokkal valósul meg. A norvég alap támogatásának köszönhetően már elkészült a kézműves ház, amely újabb funkciókkal bővíti a hagyományos bösörményi építkezés jegyeit őrző épületegyüttest. Itt a nép kismesterségeket szeretnénk bemutatni, de ehhez humán erőforrás és működtetési forrás szükséges.

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

A rendezvényszervezés évről-évre legnagyobb feladata a Hajdúhét. Az elmúlt három évben négy napon keresztül zajlott a rendezvény, valamennyi nap nagyszámú érdeklődőt vonzott. 2019-ben a nézőszám a korábbi évekhez képest emelkedni tudott, közel 14 ezer látogatója volt a rendezvénynek. Itt viszont nem kevés anyagi ráfordítást kell bevállalnia a Szabadhajdúnak, hiszen egy színvonalas produkció nagy költséget jelent, viszont a látogatóktól nem kérhetünk nagyon magas belépődíjat. Ez a rendezvény egyik rizikófaktora, hiszen az évek alatt kialakult megszokáson kell változtatni. Olyan programokat kell megvalósítani, amelyek nem járnak szükségtelenül nagy anyagi teherrel, de vonzó programkínálatot jelentenek nemcsak a helyieknek, hanem a más városokból érkezőknek is.

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

A személyi állomány jelentős része mindent megtesz a korrekt kiegyensúlyozott működtetés érdekében. Viszont szeretnénk a fiatalokat itt tartani a városban. Fel kell vennünk a versenyt a piaci szereplőkkel, hiszen képesek vagyunk megfelelő szintű működésre, megújulásra ez viszont nem megy a jelenlegi támogatási összeggel. Úgy érezzük, ezzel a nem megterhelő többlettámogatással megújulásra lehetünk képesek. A kevesebb támogatási összeg ennek az intenzitására rendkívül kedvezőtlen hatással van.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az **árbevétel** tekintetében a Fürdőkerti Apartman és Étterem bevétele 2018-ban a Szabadhajdú Közhasznú Nonprofit Kft.-hez került át, így ezzel a bevétel is 2020-ben is számoltunk 55.000 e Ft-al. Köszönhetően annak, hogy egyre jobban megkedvelték a helyszínt, több kitelepülés, családi rendezvény, céges rendezvény, esküvő került megrendezésre, bízunk benne, hogy ez 2020-ban sem változik. A 2020. évre tervezett értékesítés nettó árbevétele 111.698 e Ft.

Az **egyéb bevételek**hez a pályázati bértámogatást, közfoglalkoztatott támogatást, az önkormányzattól kapott támogatást, a pályázati és rendezvényterv és CLLD pályázatok bevételei, valamint a TAO bevételeket terveztük 162.210 eFt-al.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások mértéke a Hajdúsági Expo és Traktorhúzó Európa Kupa, Hajdúhét rendezvények (az előadó művészeti díjak drasztikus emelkedése, a színházi előadások, koncertek, fellépők költségei) szolgáltatási és anyagköltsége, a Fürdőkerti Étterem anyagköltsége miatt 2019. évre vonatkozóan növekedett.

Mivel a 2020-as tervben nem szerepel a Hajdúhét és a Traktorhúzó Európa Kupa így összesen 119.000 e Ft-al terveztük.

Az anyagköltségek várható értéke 2020-ban 45.633 eFt, melynek legnagyobb része a közüzemi díjakból, illetve a Fürdőkerti Étterem alpanyagköltségéből tevődik össze.

Az igénybe vett szolgáltatások várható értéke 2020-ban 77.263 eFt, melynek összetétele lényegesen változatosabb képet mutat. Ennek oka, hogy egy részét a Fürdőkerti Étterem által megrendelt szolgáltatások értéke teszi ki, ugyanakkor a legnagyobb rész a rendezvényekhez igénybe vett szolgáltatások díjából, valamint eszközök bérleti díjából áll.

Az egyből szolgáltatások értéke a 2019. üzleti évhez hasonlóan a 2020. évben is elhanyagolható a többi költséghez képest. Legnagyobb része pénzügyi szolgáltatási, valami hatósági-, igazgatási díj.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások között található meg a Sziget Ételbár működésével kapcsolatban felmerült szolgáltatások értéke, mely továbbszámlázásra került és értéke 1,5 millió forint.

Társaságunk folyamatosan keresi a pályázati lehetőségeket, hogy költségeinket tovább tudjuk mérsékelni. Ez a magtakarítás az anyagköltségek, valamint az igénybe vett szolgáltatások esetében tervezhető.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

2020-ban kormányzat 8%-os minimálbér-emelést hajtott végre, mely a társaságra jelentős többletterhet ró. A személyi jellegű ráfordítások várható értéke 2020-ban 146.854 eFt, mely növekedés oka a már említett kötelező minimálbér-emelés, továbbá a Fürdőkerti Étterem, valamint a Szabadhajdú dolgozóinak kifizetett egyszerűsített kifizetés (bérkiegészítés). A CLLD pályázat kapcsán 1 fő munkaszerződéssel 2 fő megbízási szerződéssel látja el a munkaszervezeti feladatokat, illetve 1 fő a pályázat koordinálásáért kap megbízási díjat.

A béreköltség várható értéke 2020-ban 114.452 eFt. Ez 2019-hez képest növekedést mutat, ami a minimálbér-emelés eredménye.

Személyi jellegű egyéb kifizetésekre várhatóan 4.162 eFt-ot fog költeni a társaság 2020-ban, mely minimálisan magasabb, mint a 2019. évi összeg.

A bérfizetések várható értéke 2020-ban 25.240 eFt. Ez 2019-hez képest növekedést mutat, ami az minimálbér-emelés eredménye, ugyanakkor nem arányos a növekmény a 2019 júliusában végrehajtott szociális hozzájárulási adókulcs csökkentésnek köszönhetően.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	35 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>18 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>17 fő</i>
Részmunkaidős létszám	3 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>1 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>2 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	38 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Az értékcsökkenési leírás az évek folyamán növekedett, ami az eszközbeszerzésnek tudható be. 2020-ban 8.000 eFt értékcsökkenés várható a társaságnál. Ez a terv szerint elszámolt értékcsökkenésből, valamint a kisértékű eszközök azonnali elszámolásából adódik.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordításaink jelentős részét a helyi iparűzési adó teszi ki. 2020-ban ezeknek a várható összege 2,5 millió forint.

Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
2020 üzleti terv

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2018 tény	2019 terv	2020 terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	806 919	827 647	968 444
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	806 919	827 647	968 444
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 000	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	15 000	0	0
*Többlet forrás - fürdő		15 000	
**Többlet forrás - távhő		3 000	
III. Egyéb bevételek	107 786	92 002	114 900
05. Anyagköltség	335 915	329 064	389 316
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	185 106	189 115	189 686
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 199	17 874	12 834
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 932	8 232	29 440
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 673	2 874	2 442
IV. Anyagjellegű ráfordítások	538 825	547 159	623 718
10. Bérköltség	290 018	305 964	313 988
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 202	17 815	12 550
12. Bérjárulék	53 151	58 509	60 319
V. Személyi jellegű ráfordítások	368 371	382 288	386 857
VI. Értékcsökkenési leírás	58 843	55 773	63 542
VII. Egyéb ráfordítások	24 693	5 478	10 009
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 61 027	- 53 049	- 782
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	27	38	59
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 543	128	3 854
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 2 516	- 90	- 3 795
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 63 094	- 53 139	- 4 577
X. Adófizetési kötelezettség	1 646	0	1 950
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 65 189	- 53 139	- 6 527

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az üzleti terv koncepcióban bemutatásra került, hogy a 2019. évhez képest milyen többlet forrásra van szükség a szolgáltatások zavartalan ellátása érdekében. Az üzleti terv véglegesítésekor az üzleti terv koncepcióját felülvizsgálatuk a Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2019. november 26-i, illetve a Képviselő-testület november 28-i döntése alapján, az üléseken megfogalmazott kéréseknek megfelelően. A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban: Vg Nkft.) esetében több pontot tudtunk azonosítani, ami miatt az üzleti terv koncepciójának módosítása vált szükségessé, melynek okán módosított számokkal terjesztjük elő az üzleti tervet.

A részletes vizsgálat során egyértelművé vált, hogy a Bocskai Gyógyfürdő működése jelentősen alulfinanszírozott volt az elmúlt években. A Vg Nkft. 2012. december 31-ig végezte a vízszolgáltatást, mely monopol tevékenység eredménye kiegészítette a fürdőhöz szükséges forrást is. 2013. január 1-től negatív mérleg szerinti eredménnyel tervezett a társaság, mely hosszú távon a fenntarthatóságot kockáztathatja. **A tevékenység kiválásakor vált szükségessé az önkormányzati költségvetésben báziskorrektciót végrehajtani, mely a lehetőségek figyelembevételével nem tudott megtörténni és 2020-ban is csak részben kerülhet rá sor.**

A Vg Nkft. 2020. évi üzleti terve az egyeztetéseket követően az önkormányzat költségvetési rendeletével összhangban került megtervezésre, mely során a költségek minimális szintre szűkítése, valamint csak elsősorban a jogszabály által előírt legszükségesebb eszközök beszerzésére szorítkozik.

Az üzleti terv koncepcióban megjelenített forrástöbblet igény egy részét tudja biztosítani az önkormányzat, melynek figyelembevételével került kidolgozásra az üzleti terv. A hiányzó rész tekintetében többletbevételt is terveztünk (mely bizonytalan), valamint az egyes ágazatok működésének további racionalizálását és költségcsökkentését (adott esetben korlátozásokkal) hajtjuk végre.

A költségszerkezet vizsgálata során megállapíthatóvá vált, hogy mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások minimalizálásra kerültek köszönhetően a Holding és a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nkft. együttműködésének. Ugyanakkor, szintén a fent nevezett kérésnek megfelelően átgondoltuk a társaság stratégiáját, és a következő lehetséges lépéseket tervezzük végrehajtani a bevételek növelésének és a költségek csökkentése céljából:

Az első oldalon található táblázat már tartalmazza az ágazatonként bemutatásra kerülő intézkedések hatásait, így a forrásoldali rendezés hiányában a felsorolt intézkedések automatikusan életbe lépnek.

ÁGAZATI RÉSZLETEZÉS

ÉLELMEZÉSI ÁGAZAT

Gazdálkodási adatok értékelése

Az élelmezési ágazat NÉBIH előírásainak megfeleltetése érdekében jeleztünk 15 millió forint forrásigényt, melyet a 2020-as önkormányzat költségvetése nem tesz lehetővé. A több, mint 30 millió forintos beruházásból az eszközöket a Vg Nkft. a működéséből finanszíroz, azonban a fennmaradó rész szükséges lenne a fenntartható működéshez, melyre megpróbálunk BM pályázatból fejleszteni és csak a legszükségesebb eszközöket szerezzük be saját forrásból a szabályszerű működés érdekében. A pályázati forrásból beszerzendő eszközök amortizációja így az eredményt nem csökkenti, mely 3 millió forintnyi növekményt okoz a mérleg eredmény során.

További költséghatékony intézkedés végrehajtását fogalmazzuk meg az **élelmezési ágazatban**, melyek a minőségi kiszolgálást és az élelmiszerbiztonságot nem befolyásolják. Számításaink szerint 2 főzőkonyha tálalókonyhává alakításával jelentős mértékű személyi jellegű ráfordítást és rezsiköltséget tudunk megtakarítani. Azonban szükséges a meglévő főzőkonyhák technológiai fejlesztése, mely részben saját, részben pályázati, illetve önkormányzati forrásból kívánunk végrehajtani. **Az intézkedés során 16,2 millió forint eredménynövelést tudunk elérni.**

Az élelmezési ágazatban fontos törekvés a városnak a **Hajdú-tanya létrehozásával a termőföldtől az asztalig, a REL (rövid ellátási lánc) koncepció megvalósítása**. Ez, a cég saját forrásán túlmenően **5 millió forint pályázati forrással** megvalósítható lenne.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A gyermekélelmezési és szociális étkeztetési ágazatunkban a 2020-as várható árbevétel 562 475 eFt lesz.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások 2020-ban várhatóan 321 millió forint lesz, melyből legjelentősebb összeg az anyagköltségek 283 millió forintos értéke, illetve az igénybe vett szolgáltatások értéke 36,7 millió Ft.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

2020-ban várhatóan a személyi jellegű ráfordítások 155,2 millió forintot tesznek ki. Ez az összeg tartalmazza a kötelező béremelést, valamint a közfoglalkoztatásban megjelenő bérköltséget is, melynek bevételi oldala az egyéb bevételek között jelenik meg.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul az élelmezés ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	57 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>50 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>7 fő</i>
Részmunkaidős létszám	2 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>1 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>1 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	59 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

A gyermekélelmezési és szociális étkeztetési ágazat értékcsökkenése 2020-ban várhatóan 7 millió Ft lesz.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke 2020-ban várhatóan 6,9 millió forint lesz, melynek legnagyobb része a helyi iparüzési adó, valamint az innovációs hozzájárulás.

TÁVHŐ ÁGAZAT

Gazdálkodási adatok értékelése

A **távhő ágazat** közel 25 millió forint negatív működési eredménnyel került betervezésre, részben a rezsicsökkentés miatti hatósági árszabás, a szolgáltatók gázáremelése, továbbá a támogatások lecsökkenése következményeként. A vezetéssel egyeztetve kérvényezzük a szakmai hatóságtól támogatás nyújtását a veszteség kompenzációjára. Amennyiben kormányzati támogatással nem sikerül ezt a negatív eredményt fedezni, úgy önkormányzati többletforrásra van szükség. Amennyiben erre nincs lehetőség, úgy az ágazat Városgazdálkodáson belüli megszüntetése indokolt. A **tárgyévra havonta 0,5 millió forint támogatás kerülne meghatározásra** a szolgáltatás biztosítása érdekében.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2020-ban várhatóan a távhő ágazat **árbevétele** 21 millió forint lesz, mely a szolgáltatást igénybebevéők fizetnek.

Az **egyéb bevételek** között kerül feltüntetésre az állam által fizetendő 7 millió forint, valamint az önkormányzat által fizetendő 6 millió forint várható értékű támogatás.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

2020-ban várhatóan az anyagjellegű ráfordítások 33,2 millió forintot tettek ki, amelynek legnagyobb része az **anyagköltség** 30 millió forintos értéke. Az anyagköltségek között a gázdíj 26 millió forintos értéke képviseli a legjelentősebb összeget. Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 2,3 ezer forint, az **egyéb szolgáltatások** értéke 531 ezer forint értékben várható.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

2020-ban várhatóan a személyi jellegű ráfordítások értéke 8,6 millió forint lesz, mely tartalmazza a béreket, béren kívüli egyéb személyi jellegű kifizetéseket, valamint bérjárulékokat.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul a távhő ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	2 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>2 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Részmunkaidős létszám	0 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	2 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

A távhő ágazat értékcsökkenése 2020-ban várhatóan 461 ezer Ft lesz.

A fentiek alapján látható, hogy az emelkedő energiaárak a változatlan bevételekkel együtt fenntarthatatlanná teszik ezt az ágazatot, melyre megoldást kell találni rövid- és hosszú távon egyaránt.

A következőkben olvasható a kapott távhőtámogatások összege:

2015. év: 8.489.290.- Ft

2016. év: 11.040.702.- Ft

2017. év: 4.426.800.- Ft

2017. január hónapban még 604 181 forint/ hó volt a távhőszolgáltatási támogatási összege, azonban 2017 októberétől **kormányzati döntés** alapján a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft havi fix távhőszolgáltatási támogatási összege **-233 921 forint/hó (Magyarország összes távhő szolgáltatója közül csak Hajdúböszörménynek volt mínuszos).**

A 2019. október havi támogatást összehasonlítva a korábbi igényelt támogatási összeggel, jól látszik, hogy a **negyedére** csökkent. Jelenleg, a havi fix távhőszolgáltatási támogatási összeg **28 279 forint/ hó.**

Összeségében elmondható, hogy a 2015-16-17 időszakában évi 11-12 milliós távhőszolgáltatási támogatási összeg tavalyi és idei időszakban 3.000.000 körüli.

FÜRDŐ ÁGAZAT

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

Gazdálkodási adatok értékelése

A gyógyfürdő, gyógyászat és uszoda ágazat működtetéséhez szükséges a legnagyobb mértékű többletforrás. A koncepcióban a társaság jelezte, hogy szükséges 15 millió forint működési támogatás, továbbá az uszoda fenntartásához 20 millió forint, melyet debreceni vízilabda szakosztály együttműködésével válna biztosíthatóvá. Továbbá eredményt nem befolyásoló hatású tételként (az ún.) eszközalap létrehozása, mely a fürdő infrastruktúrájának fenntartható fejlesztését biztosítaná évente 15 millió forint értékben.

Az egyeztetések alapján **a gyógyfürdő üzemeltetéséhez szükséges 15 millió forint működési támogatás növekmény beépítésre került, továbbá 6,5 millió forint eszközalap került létrehozásra.**

Az uszoda üzemeltetéséhez szükséges átlagosan havi 1,7 millió forint forrást a debreceni vízilabda szakosztály vezetésével folytatott tárgyalás alapján, nagyságrenddel kisebb összegben tervezhetjük. nem tervezhetjük idén. Így további lépésekre van szükség a működési feltételek megteremtése érdekében.

Az uszoda esetében tárgyalásokat kezdeményezünk a Tankerülettel **az úszásoktatást igénybe vevők belépőjegyének díja emelését illetően**, ahol az emelést követően közel 6 millió forint többlet árbevételezhető évente. A Tankerület esetében a tanév

szeptember 1-től június 15-ig tart, így szeptember 1-től tudnánk érvényesíteni az áremelést, ezért **tárgyévre közel 2 millió forint többlet árbevételt generálna.**

Mivel az áremelés önmagában nem fedezi a felmerülő költségeket, ezért az uszoda esetében az intézkedési terv része a nyitvatartási idő módosítása, figyelembe véve az adott időszakok kihasználtságát és a keletkező bevételt. Az említettek alapján **december 1-től január 31-ig szüneteltetnénk a szolgáltatást, mely intézkedéssel közel 3 millió forint megtakarítás keletkezne,** továbbá a leállásnak köszönhetően az időszakos karbantartás is elvégezhetővé válik.

A gyógyászat esetében a tevékenységet szervezünk át cégcsoporton belül a Vg Nkft-ből a „Hajdúböszörmény ESZ-V” Nonprofit Kft-be (továbbiakban: Esz-V Nkft.). Az intézkedés során a szakmaiság a hatékonyság, valamint a bevétel maximalizálás játszik szerepet. Az Esz-Vg Nkft. igénybe tudja venni az egészségügyre vonatkozó ágazati béremelést, ami így nem a Városgazdálkodási Nkft-t terheli, továbbá a TVK (Teljesítmény Volumen Korlát) keret terhére további szolgáltatásnyújtásra nyílik lehetősége. Jelen intézkedéssel a Városgazdálkodási Nkft körülbelül **11,5 millió forintot tud megtakarítani.**

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A fürdő ágazat árbevétele várhatóan 164,3 millió forint lesz 2020-ban.

A **gyógyfürdő** bevétele a belépőjegyekből 67 millió forint lesz várhatóan.

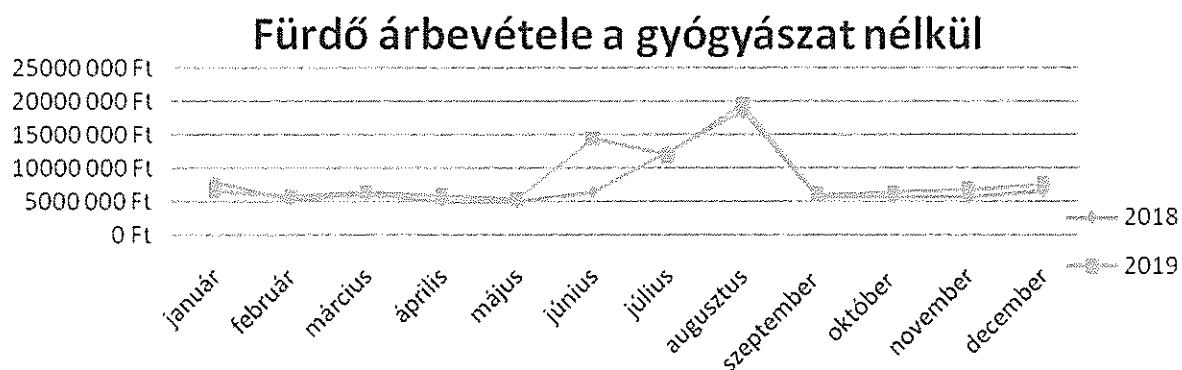
A **strandfürdő** tekintetében a bevétel 52,2 millió forint lesz várhatóan.

Az **uszoda** üzemeltetése évről-évre nagy veszteséget okoz a cégnek. Ennek ellentételezésére kapunk az Önkormányzattól 41,3 millió Ft összegű támogatást, mely az egybé bevételek között került kimutatásra. 2020-ban várhatóan 12,9 millió forint árbevétel realizálódik a belépőjegyekből.

A **gyógyászat** működtetéséből 31,7 millió Ft bevétel várható a 2020-as évben. A gyógyászati ágazat bevételét gyarapítja a Hajdúböszörmény ESZ-V Kft. által fizetett bérleti díj is.

A **torna és fitness terem** várható bevétele 3,5 millió Ft lesz. A tornaterem átalakításra került, a szolgáltatásbővítés keretében lehetőség nyílik gyógytorna tartására is. Kedvező akciókkal szeretnénk a sportolni vágyókat ide csalogatni, s a már meglévőket megtartani.

Természetesen a fenti árbevételek realizálódása nagyban függ a szezon – mi esetünkben a nyár – időjárásától, hiszen rossz időben a strandfürdőnek a bevételei elmaradhatnak a tervektől. Az alábbi grafikonon megfelelően szemlélteti, hogy a 2018. évi, valamint a 2019. évi június hónap között mekkora a különbség.



A **gyógyászati apartmanok** tekintetében 10 m Ft bevételt várunk 2020-ban.

Az **egyéb bevételek** között tervezzük 2019. évi mértéken a már említett Önkormányzattól kapott uszoda támogatást 41 300 eFt összegben. Itt szerepel még továbbá az Önkormányzattól kapott 15 millió forint értékű fürdő működési támogatás.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

2020-ban várhatóan 80,2 millió forint anyagjellegű ráfordítás várható, melyből az anyagköltség 31,9 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 46,6 millió Ft, az egyéb szolgáltatás 1,4 millió Ft.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

Várhatóan 2020-ban 105 millió Ft összegű személyi jellegű ráfordítás merül fel, melyből bérköltség 87 millió Ft, személyi jellegű egyéb kifizetések 1,7 millió Ft, valamint bérjárulék 16,3 millió Ft.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul a fürdő ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	25 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>20 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>5 fő</i>
Részmunkaidős létszám	8 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>5 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>3 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	33 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

A teljes fürdő ágazat várható értékcsökkenése a korábbi évekhez hasonló. 2020-ban várhatóan 28,2 millió értékcsökkenési leírás várható.

PIAC ÁGAZAT

Gazdálkodási adatok értékelése

A piac esetében a jelenlegi nyitvatartást lecsökkentenénk a **hétfő, szerda, péntek és szombati napokra**. Kedden, csütörtökön és vasárnap a piactér zárva lenne, de a vasárnapi alkalmi vásárok esetén rendkívüli nyitvatartást alkalmaznánk. A piactér bezárásával **személyi jellegű és rezsiköltségek takaríthatók meg 2 millió forint értékben**.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az árbevétel 2020-ban várhatóan 24,8 millió Ft lesz, melyből a bérleti díjak 19,8 millió Ft-ot, a havi helyjegyek 1,3 millió Ft-ot, a napi helyjegyek 3 millió Ft-ot, valamint a bérlőknek továbbszámlázott rezszi költségek 642 ezer Ft-ot tesznek ki.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

A piac üzemeltetésével kapcsolatban 21,6 millió Ft anyagjellegű ráfordítás várható 2020-ban, melyből az anyagköltség 5,2 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 16,3 millió Ft.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

2020-ban – hasonlóan a 2019. évhez – alacsonyabb bértömeggel terveztünk, hiszen a korábbi években munkaviszony szűnt meg. Ennek következtében a piacnál a személyi jellegű ráfordítások értéke minimálisra várható: 381 eFt.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul a piac ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	3 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>2 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>1 fő</i>
Részmunkaidős létszám	0 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Egyéb	0 fő
Allományi létszám összesen	3 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

2014. óta magasabb értékcsökkenés jelentkezik az átadott piaciélesítmény miatt. 2020-ban 8,3 millió forint értékcsökkenés várható.

KÖZÖSSÉGI BUSZKÖZLEKEDÉS

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A buszközlekedés bevételei több tételből adódnak össze. Egyrészt a buszbérlet és a menetjegy értékesítésből, amely 2020-ban várhatóan 46,7 millió Ft lesz, a fogyasztói árkiegészítésből, mely 56,8 millió Ft, a buszváró üzemeltetésből, ami 600 ezer Ft-ot tesz ki a bevételekből. Továbbá várható árkiegészítésre nem jogosító árbevétel, mely 2,2 millió Ft, valamint egyéb személyszállítási bevétel, ami 300 eFt. Mindösszesen 106,8 millió Ft értékesítési árbevétel várható 2020-ban a buszközlekedési ágazatból.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások 2020-ban várhatóan 35,9 millió Ft-ot tesznek ki, melyből az anyagköltség 23,6 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke pedig 10,7 millió Ft, míg az egyéb szolgáltatások értéke 1,7 millió Ft. Az anyagköltségeken belül jelentős részt képvisel a költségekben az üzemanyag-felhasználás.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

2020-ban a személyi jellegű ráfordítások értéke 32,8 millió Ft, melyből a bérköltség 26,8 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 1,1 millió Ft, illetve a bérjárulékok értéke 4,8 millió Ft lesz.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul a buszközlekedési ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	8 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>8 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Részmunkaidős létszám	0 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Egyéb	0 fő

Állományi létszám összesen	8 fő
-----------------------------------	-------------

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

A buszközlekedési ágazat értékcsökkenése várhatóan 10,9 millió forint lesz 2020-ban.

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

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2020-ban várhatóan 19,4 millió Ft bevételt realizálunk a fenti ágazatokban, melyből a közvilágítás 11,2 millió Ft, a gallyazási munkálatok 4 millió Ft, a szökőkút üzemeltetésével kapcsolatosan 4,2 millió Ft bevételünk keletkezett.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

2020-ban várhatóan 11,3 millió Ft értékű anyagjellegű ráfordítás lesz, melyből az anyagköltség 400 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 10,9 millió Ft. Az igénybe vett szolgáltatások esetében a közvilágításnál merültek fel leginkább ezek a költségek.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordítások 2,7 millió Ft összegben várhatóak a 2020-as évben.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul a közterület gazdálkodási ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	3 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>3 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Részmunkaidős létszám	0 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	3 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Várhatóan 2 millió forint értékvesztés fog felmerülni 2020-ban, mely a közvilágítás lámpatestjeinek értékcsökkenése.

HÚSIPARI ÁGAZAT (vágóhíd és húsfeldolgozó)

2019. december 23-án Hajdúböszörmény Város Képviselőtestülete létrehozott egy új céget, mely döntés értelmében a Vg Nkft. húsipari ágazata 2020. február 1-től az újonnan alapított cégben végzi tevékenységét. Ennek okán jelen üzleti terv az ágazat január havi üzleti tervét foglalja magában.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2020 januárra 9,4 millió Ft árbevételt tervezünk, melyből a vágóhíd 3,2 millió Ft, míg a húsfeldolgozó 6,2 millió Ft.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások várható értéke 4,7 millió Ft, melyből az anyagköltség 3,8 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatásokértéke 0,8 millió Ft, az egyéb szolgáltatások értéke 130 ezer Ft.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordítások várható értéke 2020 januárban 4,2 millió Ft, melyből a bérköltség 3,5 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 24 eFt, a bérjárulékok értéke pedig 665 ezer Ft.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul a húsipari ágazatban:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	7 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>5 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>2 fő</i>
Részmunkaidős létszám	0 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>0 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>0 fő</i>
Egyéb	0 fő
Állományi létszám összesen	7 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

329 ezer Ft összegű értékcsökkenés várható 2020 januárban.

ÜZEMELTETÉS

2016-ban jeleztük a **noszvaji üdülő** közfoglalkoztatásban való felújítását és/vagy értékesítését, valamint új ingatlan vásárlását. Az intézkedés nem történt meg, így az üdülő negatív eredményt termel. A társaság visszaadná az ingatlan üzemeltetését a tulajdonosnak, így évente közel 1,5 millió forinttal nőne a társaság eredménye.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A Városgazda központi irányító egységének tervezett bevétele a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. által fizetett ingatlan bérleti díj, valamint a továbbbszámlázott rezsi költségek teszik ki. 2020-ban ez az érték 20,9 millió forint lesz várhatóan.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Ebbe a kategóriába tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.

2020-ban az anyagjellegű ráfordítások várhatóan 90,5 millió Ft összegben merülnek fel, melyből az anyagköltség 10,6 millió Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 65 millió Ft, az egyéb szolgáltatások összege pedig 8,8 millió Ft-ot tesznek ki.

MUNKA- ÉS SZEMÉLYÜGYI HELYZET

A személyi jellegű ráfordításokat tekintve, 93,8 millió Ft személyi jellegű ráfordítás várható 2020-ban, melyből a bérköltség 71,5 millió Ft, személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 4,9 millió Ft, míg a bérjárulékok 17,5 millió Ft értékben merülnek fel.

Az alkalmazottak összetétele munkakörök szerint az alábbiak szerint alakul az üzemeltetéssel összefüggésben:

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős létszám	6 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>1 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>5 fő</i>
Részmunkaidős létszám	8 fő
<i>ebből: fizikai</i>	<i>2 fő</i>
<i>ebből: szellemi</i>	<i>6 fő</i>
Egyéb	4 fő
Állományi létszám összesen	18 fő

AMORTIZÁCIÓ, ÉRTÉKCSÖKKENÉS

3,8 millió Ft összegű értékcsökkenés várható 2020-ban.

