

Üzleti Terv

2019

Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit ZRT.
Székhely: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.
Cégjegyzékszám: Cg. 06 - 10 - 000488
Adószám: 25232959 - 2 - 06
Bankszámlaszám: 11500092-11089287-00000000
15.

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt.

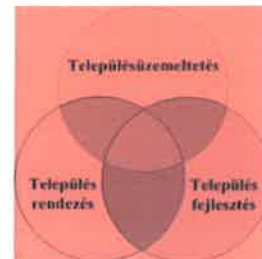
Hódmezővásárhely
6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

készítette: dr. Kovács Pál

Tartalomjegyzék

1.	Bevezető	1
2.	A Társaság adatairól	3
	2.1. Alapadatok	3
	2.2. A Társaság tevékenységének általános bemutatása	5
3.	Társaság részletes tevékenységének bemutatása	8
	3.1. Élelmezési feladatok	8
	3.2. Hulladékgazdálkodási és településtisztasági feladatok	16
	3.3. Sporttevékenység	25
	3.4. Üzemeltetési feladatok	27
	3.5. Nyugdíjas Lakópark	29
	3.6. Kabinet	31
4.	A Társaság 2019. évi üzleti éve	32
	4.1. Az üzleti tervezés alapfeltevései, alapelvei	32
	4.2. Részlegenkénti elemzés	35
5.	Bevételi terv	37
	5.1. Közétkezési részleg	37
	5.2. Hulladékszállítási részleg	39
	5.3. Sportrészleg	41
	5.4. Üzemeltetési részleg	43
	5.5. Nyugdíjas Lakópark részleg	48
6.	Anyagi jellegű ráfordításokról	49
	6.1. Közétkezési részleg	49
	6.2. Hulladékszállítási részleg	51
	6.3. Sportrészleg	55
	6.4. Üzemeltetési részleg	56
	6.5. Nyugdíjas Lakópark részleg	57
7.	Személyi jellegű ráfordításokról	58
	7.1. Közétkezési részleg	59
	7.2. Hulladékszállítási részleg	60
	7.3. Sportrészleg	61
	7.4. Üzemeltetési részleg	62
	7.5. Nyugdíjas Lakópark részleg	64
8.	Értékcsökkenésről	65
9.	Általános költségekről	66
10.	Beruházási terv	67
11.	Cash Flow terv	68
12.	Eredményterv	69
13.	Mérlegterv	70

1. BEVEZETŐ



A településügy főbb céljai:

- a lakosság életminőségének, gazdasági-, ellátási-, környezet-egészségügyi- és közéleti viszonyainak fenntartása és javítása,
- a fenntartható településfejlesztés biztosítása,
- a települések ellátási különbségének mérséklése, a lakosság esélyegyenlőségének biztosítása a társadalmi-gazdasági folyamatokban,
- a társadalmi, gazdasági, ökológiai-környezetegészségügyi szempontoknak megfelelő és rendezett térbeli-fizikai település kialakítása.

Az önkormányzatiság egyik fontos feltétele a gazdasági autonómia. A rendelkezésre álló gazdasági eszközök meghatározzák az ellátandó feladatok megvalósíthatóságának, kivitelezési minőségének szintjét.

A közszolgáltatást végző szervezeteknek rendelkezniük kell a feladataik ellátásához szükséges vagyonnal, a feladatellátást biztosító eszközökkel. A tulajdonos Önkormányzat szabja meg a feltételeket, adja meg a megfelelő keretrendszert, eszközrendszert és pénzügyi forrásokat a feladatok elvégzéséhez.

Társaságunk küldetése, hogy az Önkormányzat adta keretek között, a rendelkezésre álló forrásszintig garantáltan, értékarányát tekintve a legjobb minőségben biztosítsa a közfeladatokat a lakosság részére. Az Önkormányzat alapvetően delegált feladatellátás formájában biztosítja társaságain keresztül a közfeladatok, jelen esetben a közszolgáltatások biztosítását.

Nem az az elsődleges cél, hogy nyereséget termeljen a Társaság, hanem az, hogy az adott pénzállomány felhasználásával az elvárásokat, feladatokat optimálisan, magas szakmai szinten teljesítse. Társaságunk ez alapján készítette el üzleti tervét, amelyben részletesen lebontja a feladatokat, kimutatásokat készít és a költségek vonatkozásában is megtervezi az egyes feladatokat. Ez adja meg a társaság éves működésének alapját.

Társaságunk esetében az Önkormányzat döntően nem a koncessziós vagy bérleti, illetve menedzsment szerződési struktúrákat preferálja, mindinkább az ingyenes használati konstrukciókat, ahol a beruházás az önkormányzaté, az üzemeltetés terhe és kockázata a Társaságé. Alkalmazza továbbá az ún. megosztott érdekeltséget, ahol a beruházás, de a hasznok részbeni szedése az Önkormányzatot illeti, illetve az üzemeltetés és kockázata, részbeni haszonszedés pedig a Társaság jogosultsága.

Jellemző a helyi rendszerben a finanszírozás, a dotáció nem célhoz rendelt, korlátozott szintű, nem feladatorientált módon történő megállapítása, illetve a kockázatviselés jogi és anyagi szinten történő ráhelyezése a Társaságra. A felújítási és fejlesztési források meghatározása, biztosítása, a fejlesztési célok megfelelő rendszerszintű tervezett kialakítása nem jellemző, inkább ad hoc jelleggel jelentkezik. Ennek eredménye, hogy a Társaság jellemzően nem tervezi be a fejlesztési forrásokat.

A közüzemi társaságok több profilú volta - így Társaságunké is - alapvetően vállalatsszervezeti kérdés. Bármely jogintézményi forma keretein belül megvalósítható.

Általánosságban a különböző szolgáltatásokat nyújtott társaságok vállalatcsoporttá alakítása elfogadott Magyarországon. Az uniós szabályozások azonban megkövetelik a keresztfinanszírozás biztosításának kizárását, illetve a költségvetés gazdálkodási kontrolljának létét. A tulajdonos jogérvényesítési keretei jól láthatóan kapcsolódnak az önkormányzati közjogi felhatalmazáshoz, miközben nem mosódnak el a közjogi és magánjogi szerepek.

A menedzserszemponatok bevitele a közszolgáltatások szervezésébe objektívebb lehetőséget ad az üzleti hatékonysághoz és a társadalmi eredményességhez.

A német modellt követve – melyre már ráakódott az uniós közüzemi politika újabb eredménye - Társaságunk kívánatosnak tartja, hogy az önkormányzati megrendelői érdekérvényesítés szerepe ismét erősödjön. Ez követhetőbb, felelősebb munkát eredményez, mindazonáltal a Társaság számára is kiszámíthatóbb elvárásokat jelent, de elvárást is az Önkormányzat felé a finanszírozás szintje és a finanszírozás teljesítését illetően is. Ennek manifesztuma a pontosabb, a Ptk. értékrendjét követő szerződéses rendszer kialakítása a Társaság és az Önkormányzat között, ideértve a biztosítéki rendszerek és kontrolling, monitoring kialakítását és alkalmazását is.

2. A Társaság adatairól

2.1. Alapadatok

Vállalati adatok

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt.

A Társaság székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

A Társaság cégjegyzékszám: 06-10-000488

A Társaság statisztikai számjele: 25332959562957306

A Társaság adószáma: 25332959-2-06

A Társaság bankszámlaszáma: 11500092-11089287-00000000

A Társaság jegyzett tőkéje: 32.010.000 Ft

A Társaság saját tőkéje: -52.298.000 Ft

A Társaság mérleg főösszege: 2.914.636.000 Ft

Társaságunk Szervezeti és Működési Szabályzatának 2. számú melléklete szerinti szervezeti struktúra felépítése:

HMSZ Zrt. Szervezeti Ábra



A Társaság 100%-ban nemzeti tulajdonban van, az egy darab törzsrészvény tulajdonosa Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata. Szavazatainak aránya 100%. A Tulajdonosi jogokat Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata gyakorolja.

A Társaság Igazgatóságának tagjai és megbízásuk határideje:

Dr. Kovács Pál igazgatóság elnöke

Dr. Kulik Jenő Ervin igazgatóság tagja

Dr. Soós Gábor igazgatóság tagja

Sebesi Bálint igazgatóság tagja

Az igazgatóság tagjainak megbízása egységesen 2019.12.31-ig tart.

Havi díjazás: egységesen bruttó 70.000,-Ft/hónap, Dr. Kulik Jenő Ervin díjazásban nem részesül.

A Társaság Felügyelőbizottságának tagjai és megbízásuk határideje:

Gaizerné Dr. Havasi Katalin felügyelőbizottság elnöke

Dr. Kis András Krisztián felügyelőbizottság tagja

Mihucz Tibor felügyelőbizottság tagja

A felügyelő bizottság tagjainak megbízása egységesen 2019.12.31-ig tart.

Havi díjazásuk: egységesen bruttó 50.000,-Ft/hónap

2.2. Társaság tevékenységének általános bemutatása

Társaságunkat a cégbíróság 2015. szeptember 30. napján jegyezte be.

A Társaság a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Jogelőd) szétválásával jött létre oly módon, hogy a Társaság kivált a Jogelődből (jogszabályhelyek: 69/2015. (III.06) és 198/2015 (IV. 11.) rendeletek). 2016. június 07. napjával a Társaságba beolvadt a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági NKft., a Hód-Menza NKft., és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas Lakópark Közhasznú NKft., valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft. A meghatározott átalakulás (beolvadás) napja: 2016. június 07., a cégbírósági bejegyzés kelte: 2016. június 07., a közzététel napja: 2016. június 10-e. A cégbíróság 06-10-000488/22. számú végzése 2016. június 07. napján lépett hatályba. A Beolvadó Társaság az átalakulással megszűnt, jogai és kötelezettségei összessége az Átvevő Társaságra mint jogutódra szállt át. Az Átvevő Társaság adószáma, cégjegyzékszám, székhelye, fő tevékenysége a beolvadást követően is változatlan maradt.

Az érintett társaságok legfőbb szervének, azaz Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlésének meghozott határozataival véglegesen elhatározott átalakulást a Csongrád Megyei Törvényszék Cégbírósága 06-10-000488/22. sz. végzésével jegyezte be a cégjegyzékbe (A cégbíróság meghozta továbbá a kapcsolódó 06-09-013955/48. sz. törölő végzést).

A Társaság az alábbi tevékenységeket látja el:

- közétkeztetés
- hulladékgyűjtési közszolgáltatás
- ingatlanüzemeltetés (Nyugdíjas Lakópark)
- sportlétesítmények üzemeltetése
- parkolás üzemeltetés
- piac üzemeltetés
- gépjármű üzemeltetés
- belvízvédelem
- eb rendészet
- közterületi parkok gondozása
- karbantartási tevékenység (kátyúzás, ingatlan karbantartás, közterületi művek helyreállítása)
- ingatlanok vagyonkezelése
- ingatlanfejlesztések lebonyolítása, beruházások koordinálása

Önkormányzati feladatkörökről

2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól

10. § (1) A helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

(2) A helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A rendkívül széleskörű közszolgáltatási feladatellátási kötelezettséggel rendelkező önkormányzatok néhány garanciális szabály betartása mellett helyben dönthetik el, hogy a közszolgáltatásokat milyen szervezeti formában biztosítják a településen élők számára. Mindez feltételezi, hogy az önkormányzatok önállóságukkal felelősen élve számba vegyék, gazdasági lehetőségeikkel összehangoltan fogalmazzák meg a település üzemeltetésének, fenntartásának szervezeti keretekre is kiterjedő koncepcióját, meghatározzák annak rövid és hosszú távú feladatait.

Önkormányzati átvállalt kötelező és nem kötelező feladatkör

Társaságunk az Ötv. alapján az alábbi kötelező és nem kötelező feladatokat látja el Hódmezővásárhely területén:

(Ötv. 13. § (1) * A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen)

- 2. településüzemeltetés (köztemetők fenntartása, a helyi közutak és tartozékainak építése és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek, játszóterek kialakítása és fenntartása, fás szárú növények fenntartása, kezelése, faápolási munkák, pázsítápolás, gyeperésű vágás, virágfelületek gondozása, parkalkotók pótlásának irányítása, kaszálék-elszállítás, téli síkosságmentesítés, hótakarítási feladatellátás, közúti járművel történő várakozás (parkolás közterület biztosítása, parkolási terek kialakítása és a teljes parkolási rendszer üzemeltetése);
- 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet, közterület tisztaságának biztosítása, helyi közterületek fenntartása, településtisztaság biztosítása, közterületen elhagyott hulladék elszállítása, ill. ártalmatlanítása);
- 7. a helyi közművelődési tevékenység támogatása (rendezvényekhez élő erő biztosítása, gépjármű szállítási feladatok);

- 8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások (bölcsődei, óvodai, iskolai közétkeztetés teljes vertikumának biztosítása);
- 8. a. szociális szolgáltatások és ellátások (bölcsődei étkeztetés, időseket ellátó központok étkeztetése, ideértve a kórházi és rehabilitációs intézmények közétkeztetése)
- 9. lakás- és helyiséggazdálkodás (önkormányzati intézményi és lakásingatlanok karbantartási feladatainak ellátása, karbantartási, felújítási feladatok, ideértve Mártély Üdülőterület és a városi illemhelyek üzemeltetését);
- 11. helyi környezetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás (erdészeti feladatok, ár- és belvízvédelem, mentesítési feladatok)
- 12. helyi közfoglalkoztatás (irányítási feladatok biztosítása);
- 14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is (piacüzemeltetési tevékenység);
- 15. sport, ifjúsági ügyek (vagyongazdálkodási feladatok ellátása, teljes sportintézményi infrastruktúra fenntartása, üzemeltetése);
- 17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában (ebbefogás);
- 18. helyi közösségi közlekedés biztosítása (iskolai, óvodai csoportok számára);
- 19. hulladékgazdálkodás (települési hulladékok gyűjtési és szállítási, kezelési feladatainak ellátása, ideértve a kommunális, a szelektív és zöldhulladék, illetve lomhulladék és elektronikai hulladék szállítása, kezelése)

131-388-13/2018. iktatási szám alatt Társaságunk az Önkormányzattal akként állapodott meg, miszerint 2018. évben 50.000.000,-Ft támogatás ellenében az alábbi kormányzati funkcióként elkülönített feladatköröket látja el:

045160	közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
066010	zöldterület kezelése
047410	ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek
047120	piac üzemeltetése
066020	város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
081030	sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
091140	óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

A szerződés értelmében az Önkormányzat kötelezettséget vállalt arra, hogy a megállapodásban foglalt tevékenységek ellátása és folyamatos biztosítása érdekében a vállalt feladattal arányos fedezetet biztosít működési támogatás formájában.

3. Társaság részletes tevékenységének bemutatása

3.1. Élelmezési feladatok

Működési felépítés

Társaságunk összetett közétkeztetési szolgáltatást biztosít, és a megváltozott fenntartói keretek között továbbra is igyekszik megőrizni a térségi nagyságát. Így mára is a megye 2. legnagyobb szolgáltatói maradtunk. A cég szekcionált mind térbelileg mind ellátottak tekintetében, mely talán legnagyobb gazdasági hátrányunkként jelentkezik. 6 központi telephelyről oldjuk meg a bölcsődei ellátottak, az óvodások, az iskolai korosztály, valamint a teljes kórházi valamint szociális intézményi közétkeztetést, ideértve a jelentős munkahelyi étkeztetési feladatokat is. Ezen telephelyek mind az egyes helyi intézményekhez kapcsolódó helyi konyhákban kerültek kialakításra, mely a jellemző létszámkorlát és egyéb kialakítási problémák miatt jelent ma is igen nagy versenyhátrányt. Jellemzően az élelmezési rendszerek közül Hódmezővásárhelyen a központi nagykonyha-rendszert alkalmazzuk némi módosítással, ami azt jelenti, hogy ezeken a telephelyeken valósul meg az élelmezés folyamatának valamennyi fázisa (raktározás, előkészítés, ételkészítés, tálalás, étkeztetés, mosogatás), kivéve a beszerzés. Itt biztosítható leginkább az egyenletes magas ételminőség, az optimális élvezeti érték az egységes üzemszervezés miatt. Befejező-tálaló konyharendszert nem alkalmazunk - ez esetben csak az ételkészítéstől fázisok valósulnak meg a konyhán. A 17 tálalókonyhánkon alkalmazzuk a melegítő-tálaló konyharendszert, mely lényegében azt jelenti, hogy az ételkészítést követően kiszállításra kerül az ételsor, és a tálalóhelyen a tálalás, étkeztetés és mosogatás valósul meg. A fentiek alapján Hódmezővásárhelyen alapvetően egy vegyes rendszert valósítunk meg, ahol centralizálva és kontrollálva van a beszerzési folyamat.



ELLÁTOTTI SZÁM - ELLÁTÁSI FORMA TABLAZAT			R/T/E/U/V x5	R/T/E/U x4	T/E/U x3	R/E/V x3	T/U x2	T/E x2	E x1	Összesen
Óvoda										1 211
1.	HMV-I Egyesített Óvoda Magvető u.-i Tagintézmény	Magvető u. 2.	-	-	149	-	-	-	-	149
1.		Csúsz u. 86.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.		Szt. István u. 62.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	HMV-I Egyesített Óvoda Óldalkosár u.-i Tagintézmény	Óldalkosár u. 34.	-	-	177	-	-	-	-	177
1.		Óldalkosár u. 4.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.		Szabadkő u. 91.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	HMV-I Egyesített Óvoda Pál u.-i Tagintézmény	Árkádia u. 23.	-	-	196	-	-	-	-	196
1.		Pál u. 54.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.		Pálffy u. 42.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	HMV-I Egyesített Óvoda Nádor u.-i Tagintézmény	Nádor u. 23.	-	-	228	-	-	-	-	228
1.		Turóc u. 15.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.		Klauzál u. 12.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Vár-Isk Családi Napközi	Mező u. 125.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Csodaház Foglalkoztató Napközi	Székely u. 2.	-	-	10	-	-	-	-	10
1.	Lurkó Kuckó Magánóvoda	Árkádia u. 34-36.	-	-	13	-	-	-	-	13
1.	Kertvárosi Katolikus Óvoda	Höring u. 1.	-	-	150	-	-	-	-	150
1.	Mária Valéria Keresztény Óvoda	Vörösmarty u. 7.	-	-	145	-	-	-	-	145
1.	Aranyossy Á. Ref. Ált. Isk. és Ó.	Székely u. 5.	-	-	25	-	-	-	-	25
5.	Kozmutza Flóra Ó., Isk., Otthon	Kozmutza Flóra Ó.	1	-	3	-	-	-	-	4
7.	Diétás étkezés - óvodai onkór	Általános	-	-	49	-	-	-	-	49
7.	Diétás étkeztetés - óvodai egyéb	Általános	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Székelyi Lőrinc Óvoda	Székely Lőrinc Óvoda	-	-	65	-	-	-	-	65
		Székely Lőrinc Óvoda	1	-	1 210	-	-	-	-	1 211
Általános Iskola										2 524
1.	Bethlen Gábor Ref. Gimnázium	Székely u. 2.	-	-	-	-	-	-	177	177
1.	Csodaház Foglalkoztató Napközi	Székely u. 2.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Varga Tamás Általános Iskola	Bethlen u. 36.	-	-	234	-	-	-	140	374
2.	Liszt Ferenc Ének-zenei Ált. Isk.	Szt. István tér 2.	-	-	190	-	-	-	129	319
2.	Szt. István Általános Ált. Isk.	Szt. István tér 4.	-	-	154	-	-	-	32	186
2.	Szt. István Általános Ált. Isk.	Szt. István u. 75.	-	-	77	-	-	-	92	169
2.	Németh László Gimn. és Ált. Isk.	Órmos u. 18.	-	-	242	-	-	-	-	242
2.	Szt. József Kertvárosi Katolikus Ált. Isk.	Höring u. 2.	-	-	144	-	-	-	221	365
2.	Aranyossy Ágoston Ált. Isk.	Székely u. 5.	-	-	95	-	-	-	11	107
5.	Klauzál u.-i Általános Iskola	Klauzál u.	-	-	96	-	-	-	61	157
5.	Klauzál u.-i Általános Iskola	Klauzál u.	-	-	142	-	-	-	29	171
5.	Kozmutza Flóra Ó., Isk., Otthon	Kozmutza Flóra Ó.	28	-	21	-	-	-	-	49
7.	Diétás étkezés - iskolai onkór	Általános	-	-	15	-	-	-	100	115
7.	Diétás étkeztetés - iskolai egyéb	Általános	-	-	7	-	-	-	-	7
7.	Mindszent Orsolya	Általános	-	-	9	-	-	-	-	9
8.	ÁMK Gregus Máté Ált. Iskola	Székely u. 2.	-	-	77	-	-	-	-	77
			28	-	1 504	-	-	-	992	2 524
Középfokú tanintézmény										793
1.	Cseresnyés Kollégium kollégisták a la natur	Óldalkosár u. 1.	-	-	43	-	-	-	-	43
1.	Cseresnyés Kollégium kollégisták A/KP	Óldalkosár u. 1.	68	-	-	-	-	-	20	88
1.	Bethlen Gábor Ref. Gimnázium	Székely u. 2.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Szathmáry Kollégium	Klauzál u. 1-3.	-	-	30	-	-	-	14	44
1.	HISZK Eötvös József Szakközépiskola	Székely u. 5-8.	-	-	-	-	-	-	28	28
1.	HISZK Corvin Mátyás Szakközépiskola	Vörösmarty u. 1.	-	-	-	-	-	-	15	15
1.	HISZK Corvin Mátyás Szakközépiskola	Vörösmarty u. 3.	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	HISZK Gregus Máté Szakközépiskola	Höring u. 2.	-	-	-	-	-	-	5	5
2.	HISZK Kalmár Zsigmond Szakközépiskola	Bajcsy-Zs. u. 4-6.	-	-	-	-	-	-	15	15
2.	HISZK Kalmár Zsigmond Szakközépiskola	Bajcsy-Zs. u. 4-6.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Németh László Gimn. és Ált. Isk.	Órmos u. 18.	-	-	242	-	-	-	270	512
2.	Szathmáry Kollégium	Klauzál u. 1-3.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Kozmutza Flóra Szakközépiskola	Kozmutza Flóra Ó.	-	-	15	-	-	-	-	15
5.	Kozmutza Flóra Kollégium	Kozmutza Flóra Ó.	19	-	-	-	-	-	-	19
7.	Diétás étkezés - középiskolai onkór	Általános	-	-	2	-	-	-	7	9
			87	-	332	-	-	-	374	793

ELLÁTOTTI SZÁM - ELLÁTÁSI FORMA TÁBLÁZAT			R/T/E/U/V	R/T/E/U	T/E/U	R/E/V	T/U	T/E	E	Összesen
			x5	x4	x3	x3	x2	x2	x1	
Szociális intézmény										1 016
9	HTKT Egyesített Bölcsődei Intézmény	Kovács u. 7.	-	117	-	-	-	-	-	117
9	HTKT Egyesített Bölcsődei Intézmény	Örkényi u. 4.	-	61	-	-	-	-	-	61
7	HTKT Diákétkeztető - bölcsődei	Örkényi u.	-	12	-	-	-	-	-	12
1	B. B. Szoci. Szolg. (Gondoskodás Háza)	Örkényi u. 8.	-	-	-	-	-	-	160	160
2	B. B. Szoci. Szolg. (Gondoskodás Háza)	Örkényi u. 8.	-	-	-	-	-	-	100	100
2	Önkormányzati ingyenes szociális	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	5	5
2	Kihordásos	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	61	61
5	CSM-I Szárvány Otthon	Kovács u. 185/A.	101	-	-	-	-	-	-	101
5	CSM-I Szárvány Otthon, Lakóthron	Kovács u. 185/A.	8	-	-	-	-	-	-	8
5	Kórházi normál	Kovács u. 185/A.	-	-	-	-	-	-	5	5
5	Kihordásos	Kovács u. 185/A.	-	-	-	-	-	-	13	13
5	B. B. Szoci. Szolg. (Gondoskodás Háza)	Örkényi u. 8.	-	-	-	-	-	-	21	21
5	B. B. Szoci. Szolg. (Időskorúak Nappali Ellátása)	Örkényi u. 8.	-	-	-	-	-	-	80	80
5	HTKT Kovács-Küny Időskorúak Otthona	Örkényi u. 8.	-	-	-	170	-	-	-	170
5	HTKT Mindszent Időskorúak Nappali Ellátása	M. Jókai u. 72. Fk.	-	-	-	-	-	-	12	12
5	HTKT Mindszent Időskorúak Otthona	M. Kovács Cs. u. 1.	-	-	-	18	-	-	-	18
7	HTKT Kovács-Küny Időskorúak Otthona	Örkényi u.	-	-	9	-	-	-	-	9
7	HTKT Időskorúak Otthona	M. Kovács Cs. u. 1.	-	-	-	1	-	-	1	2
7	CSM-I Szárvány Otthon	Kovács u. 185/A.	10	-	14	-	-	-	-	24
7	CSM-I Szárvány Otthon, Lakóthron	Kovács u. 185/A.	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Mindszent Város szociális étkeztetés	M. Jókai u. 72. Fk.	-	-	-	-	-	-	2	2
8	Széklőzei ÖNO	M. Jókai u. 72.	-	-	-	-	-	-	35	35
			119	190	23	189	-	-	498	1 016
Egészségügyi intézmények										420
7	CSME Eljáró Közp. Hírviz.-Munka	Örkényi u. 22.	-	-	-	126	159	-	-	285
8	CSME Munkaszéki gyógyintézet	Örkényi u. 22.	-	-	-	84	51	-	-	135
			-	-	-	210	210	-	-	420
Egyéb										1 156
1	Polgármesteri Hivatal	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	4	4
1	Nádor u. i. isk. előkészítő	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	3	3
1	Nevelői	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	21	21
1	Személyzeti	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
1	Kihordásos	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
1	HMSZ N Zrt.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	50	50
1	Önkormányzati cégek	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Tanári	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	100	100
2	Személyzeti	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Tanári	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
5	Személyzeti	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
7	Polgármesteri Hivatal	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Előadó	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	30	30
7	Önkormányzati cégek	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
7	HMSZ N Zrt.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	30	30
7	Személyzeti	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
8	Vendégház	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	17	17
8	Óvodai nevelői	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Tanári	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Személyzeti	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Kovács Kft.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	4	4
9	Szalmatál Kft.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	9	9
9	Imerys	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	146	146
9	Villeroy	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	423	423
9	Edénygyár	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	69	69
9	HSA Kft.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	14	14
9	Domus Novum	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	19	19
9	Mérleggyártó Kft.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	1	1
9	Heti jegyesek	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	12	12
9	Napi jegyesek	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	10	10
9	Bölcsődei nevelői	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	1	1
9	Polgármesteri Hivatal	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	3	3
9	HMSZ N Zrt.	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	27	27
9	Önkormányzati cégek	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	23	23
9	Kórházi-Cseresnyés B	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
9	Személyzeti	Örkényi u.	-	-	-	-	-	-	20	20
			-	-	-	-	-	-	1 156	1 156
MINDÖSSZESEN			235	190	3 069	399	210	-	3 017	7 120

Szervezet

AKTÍV ÁLLOMÁNY	vezető	egyéb admin.	sofőr	hentes	szakács	konyhai segítő	egyéb fizikai	Összesen
1. Telephely	2	-	-	1	5	8	2	18
2. Telephely	2	-	-	1	7	25	-	35
5. Telephely	2	-	-	-	4	15	-	21
7. Telephely	2	-	-	1	4	12	-	19
8. Telephely	1	-	-	1	4	3	-	9
9. Telephely	2	1	-	1	7	10	1	22
- Központ	4	10	6	-	-	-	-	20
Összesen	15	11	6	5	31	73	3	144

Az állományi létszám önálló részlegként a következő táblázat szerinti megoszlásban végzi munkáját a 6 működő és 17 tálalóhelyen.

Jelenleg 144 aktív munkavállalóval rendelkezünk, mely létszámba minden olyan céges munkatárs beleértendő, aki az Élelmezési Részleg tevékenységével foglalkozik szakmai és pénzügyi, illetve menedzsment szinten. A vezetői feladatok ellátása jelenleg biztosított, de szükséges gondoskodni a vezetői utánpótlásokról. Ehhez szükséges továbbképzést biztosítottuk kollegáink számára. Az adminisztratív feladatellátásba beletartozik a központi menedzsmenti munka elvégzése ugyanúgy, mint az egyéb pénzügyi és szakmai munka (koordináció, rendelés, jegyárusítás stb.) teljesítése. 4. éve teljes mértékben átvettük az ügyfélszolgálati és pénzbeszedési feladatok elvégzését is, melyet jelenleg a Városházán, az Ügyfélszolgálati irodán, illetve az egyes intézményekben helyben biztosítunk. Fontos hangsúlyozni, hogy továbbra is biztosítjuk a helyben történő díjbefizetést, illetve a Városházán is ennek lehetőségét. Az ügyfélszolgálat a hétfői napokon 20 óráig meghosszabbított nyitva tartással áll rendelkezésre, egyebekben a megszokott 16 óráig látogatható. Változást nem tervezünk. Az élelmezésvezetői szint képzettsége és képessége megfelelő, készségét a követelményekhez folyamatosan igyekszünk hozzáigazítani. A központi élelmezésvezető státuszt és a helyettes élelmezésvezetői pozíciókat jellemzően nem kívánjuk a jövőben betölteni, hanem szakmailag megfelelő adminisztratív személyzettel pótoljuk. A szolgáltatás logisztikáját a 6 központi konyha és a 17 tálalóhely között jelenleg 6 sofőrrel, illetve 7 járművel biztosítjuk. A VW Transporter járműveink állapota jelenleg még kielégítő. Dietetikus, hentes, szakács munkatársból érezhető regionális hiány van, jelenleg helyzetünk még stabil, átmeneti pótlás megoldott, illetve alternatív megoldások adóttak. A konyhai kisegítői munkatársak tekintetében érezhető a minőségi munkaerő pótlás hiánya. Ez esetben tehát alapvetően minőségi, mint mennyiségi gondokról van szó. Nagyon fontos ezen kollegák megjelenése, kiállása és a munkához, illetve a fogyasztóinkhoz való hozzáállása, hiszen részben a szakács részben kisegítő kollegák látják el a tálalási feladatokat is. A telephelyek közötti munkaerő megosztást megfelelőnek látjuk, ugyanakkor folyamatos a telephelyek közötti átjárás, áthelyezés az akkut igényektől függően.

Fogyasztók

A közétkeztetés középpontjában a fogyasztók állnak, akiknek tápanyagszükségleti, illetve minőségi és mennyiségi elvárásai vannak. A fogyasztóinknak életkortól, nemtől, fizikai aktivitástól és egészségi állapottól függően eltérő igényeik vannak. A közétkeztetést jellemző korcsoporti és kor/egészségi állapotbeli differenciákat figyelembe véve tudjuk diverzifikált étlapokkal, megfelelő korosított kiszabati rendszer alkalmazásával biztosítani a közszolgáltatást.

Országosan tanévenként a 1,2 millió tanuló 72 százaléka (kb. 860 000 fő) veszi igénybe a napi egyszeri vagy többszöri étkeztetést. Ebből kb. 720 000 rászoruló tanuló részesült 100%-os vagy 50%-os kedvezményes étkeztetésben.

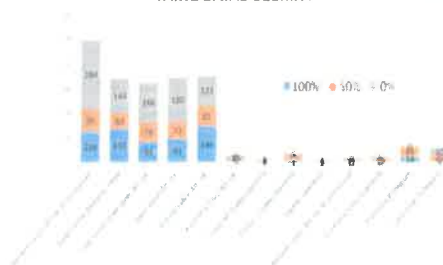
	50%	100%	Teljes árú	Összes étkező
Óvodák	0	1188	105	1293
Óvodák	0%	92%	8%	100%
	50%	100%	Teljes árú	Összes étkező
Általános iskolák	626	552	923	2101
Általános iskolák	30%	26%	44%	100%
	50%	100%	Teljes árú	Összes étkező
Középiskolák	113	17	128	258
Középiskolák	44%	7%	50%	100%

Hódmezővásárhelyen az óvodáskorúak esetében jelentősen nőtt az ingyenes étkezés igénybevételének lehetősége. Így elmondható, hogy városunkban az óvodáskorúak átlagosan 92%-a ingyenesen étkezett 2017-ben (sőt ezen érték 2018-ra 96%-ra emelkedett), térítési díját a települési önkormányzatunk

biztosítja állami normatívából. Az iskolai étkeztetés vonatkozásában az átlag értékek a következőképp alakulnak: a 2738 gyermekből 26%-a semmilyen díjat nem fizet, étkeztetésüket Önkormányzatunk maradéktalanul finanszírozza. Ezek több mint kétharmada napi háromszori étkezésben részesül. 50%-os kedvezményt a gyermekek 30%-a kap, azaz a gyermekek 44%-a teljes fizetős.

	100%	50%	0%
Állami Csécsér Ált. Isk.	41,5%	34,1%	24,4%
Varga Tamás Általános Iskola	31,9%	18,1%	49,9%
Kozmács Kollégium	80,2%	69,8%	0,0%
Szent István Ált. Isk.	27,0%	20,8%	52,2%
Liszt Ferenc Ének-zenei Ált. Isk.	25,8%	23,8%	50,4%
Németh László Ált. Isk. és Gimnázium	25,2%	18,0%	56,8%
Kozmács Fővárosi Ált. Isk.	18,7%	8,1%	20,0%
Kalmár Székiskola	12,9%	42,9%	25,0%
Corvin M. Székiskola	11,1%	66,7%	22,2%
Edvös I. Székiskola	2,8%	83,3%	13,9%
Cseresnyés Kollégium	1,8%	44,8%	53,4%
Kozmács Fővárosi Székiskola	0,0%	84,0%	16,0%
Németh László Ált. Isk. és Gimnázium	0,0%	55,0%	45,0%
Átlag	29,00%	25,70%	45,30%

ISKOLAI INTÉZMÉNYEK ÉTKEZTETÉSI
TÁMOGATÁS SZERINT



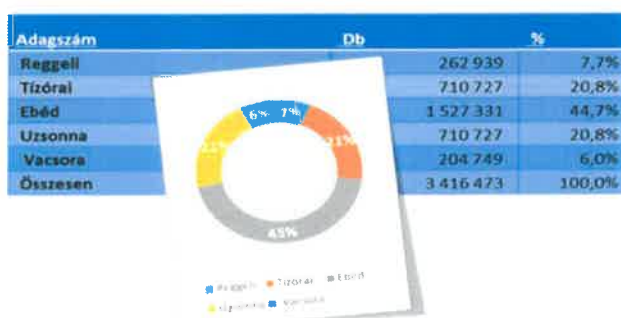
Összes ellátotti létszámunk jelenleg 6500 fő. Mindez megfelelően alátámasztja a feladatellátás komplexitását. Alapvetően étkezési nemenkénti alapon 5 féle étkeztetési kategóriát különböztetünk meg.

Az óvodai ellátás közel 1300 ellátottja nagyobb része önkormányzati, de jelentős az egyházi, illetve magán fenntartású intézményi ellátotti szám is.

Az általános iskolák esetében hasonlóan vegyes fenntartású megrendelői körrel rendelkezünk, több mint 2700 gyermeket étkeztetünk, melyből önkormányzati több mint 2100 fő. Közel 500 középiskolai fogyasztóval rendelkezünk, ezen belül jelentős a kollégiumi ellátotti állomány. A szociális részleg 900 és 1000 fő között mozog. Több mint 400 kórházi és 1200 munkahelyi étkeztetett-tel bírunk, így alakul ki az előbb említett ellátotti szám. Jellemző, hogy az év első felében, azaz a tanév II. felében kevesebb iskolai étkeztetettünk van. Ugyanakkor jellemzően a gyermekétkeztetés adja a 64%-át teljes fogyasztói körünknek.

A fenti létszám tekintetében jellemző csökkenések tapasztalhatók. Az adaglétsszámok csökkenése számos komponensre vezethető vissza, többek között a gyermeklétszám általános csökkenésére, a striedfood és gyorsétkezők előtérbe kerülése miatt a közétkeztetéstől való elfordulás az iskolai korosztálynál.

Az adagszámunk a kis- és nagyétkeztetéseket is figyelembe véve mindösszesen napi 9.358 adag. Mindez éves szinten azt jelenti, hogy 3.416.000 db ételadagot állítunk elő. Ezek 45%-a ebéd, 42% kisétkezés.



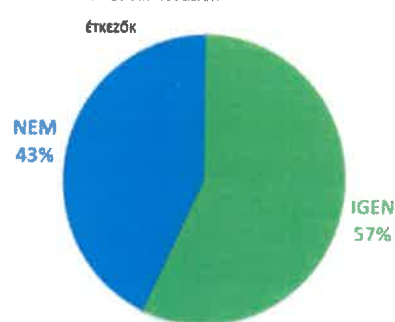
NÉBIH

3000-3500 főzőkonyhán és 6500 tálalókonyhán ma naponta másfél-kétmillió, többségében gyermek, beteg vagy idős magyar étkezik. Országsszerte a közétkeztetési főzőkonyha

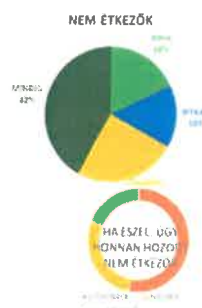
minősítését elvégezték a Nébih szakemberei. A konyhák több mint 7 százaléka ért el jeles eredményt, ugyanakkor 6 százaléuk elégtelenre vizsgázott. A leggyakoribb hiba, hogy a dolgozók nem ismerik az élelmiszer-biztonsági szabályokat, az eszközök és edények mosogatása nem megfelelő, illetve hogy az étlapon nem tüntetik fel az ételek összetételét. A helyiségek, berendezések és eszközök tisztaságával is sok helyen volt probléma. A jó higiéniai útmutatót a konyhák csaknem 60 százalékában nem ismerik. A telephelyeink közül 5 db 60-81% között teljesített, 1 konyhánk azonban elégtelen módon működött. A feltárt hiányosságok vonatkozásában megtettük a szükséges intézkedéseket. Döntően a fentiekben felsorolt személyzeti, illetve eszközhiányosságok kerültek feltárára. Komoly telephelyi karbantartási, fejlesztési igényeket kell teljesíteni.

Közétkeztetési felmérés 2017.

KAPSZ-E UZSIT ÉS TÍZÓRAIT A SULIBAN?



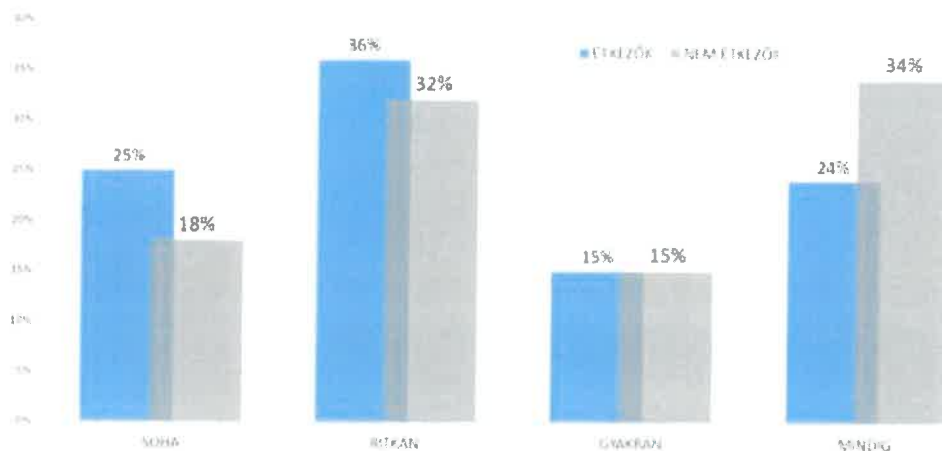
DÉLELŐTT ÉTKEZEL-E A SULIBAN?



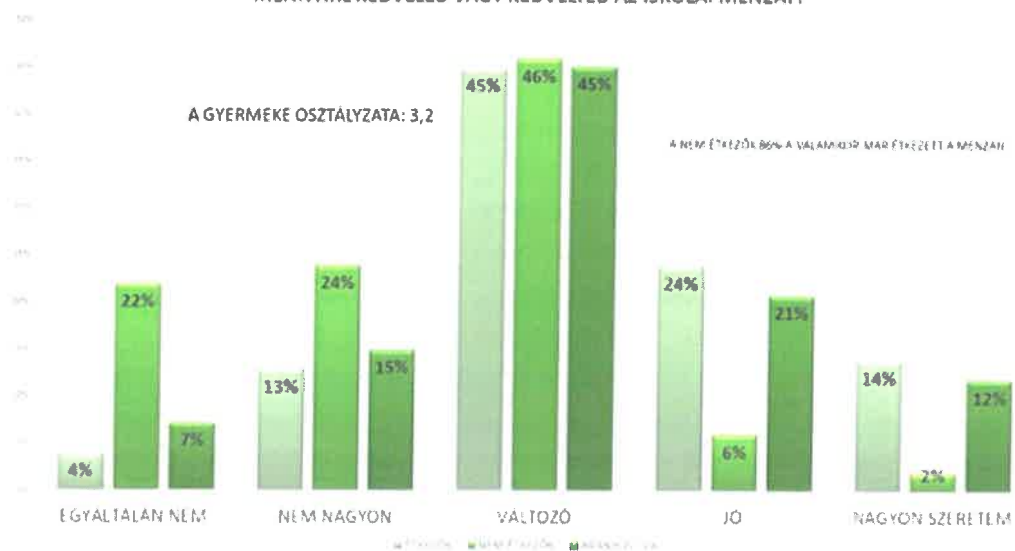
HÉTVEGÉN FOGYASZTASZ-E MELEG ÉTKEZÉST?



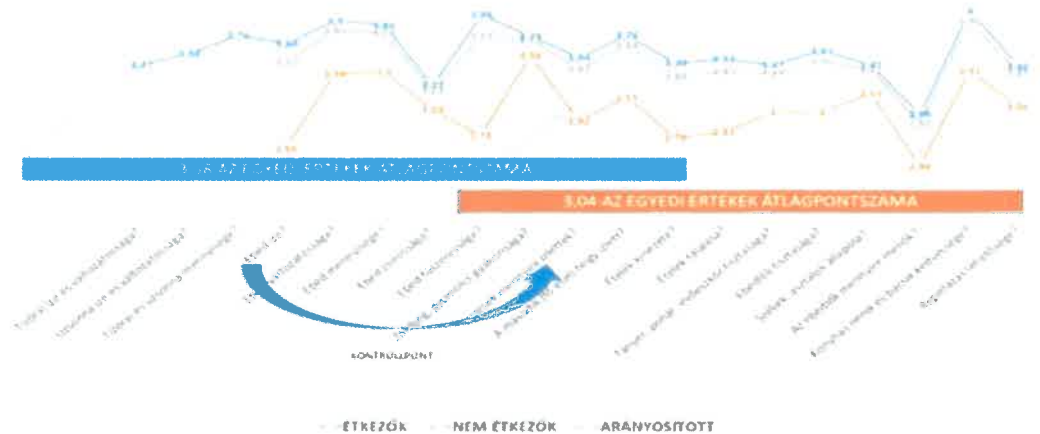
REGGELIZEL-E OTTHON?



MENNYIRE KEDVELED VAGY KEDVELT AZ ISKOLAI MENZÁT?



A MENZAI SZOLGÁLTATÁS JELLEMZŐINEK EGYEDI ÉRTÉKELÉSE



Fejlesztési orientációk

(nem minősítési, hanem fejlesztési szempont alapján)

ÉTKEZŐK

1. EBÉDLŐ ÉS ESZKÖZÖK TISZTASÁGA (2.29)

2. ÉTELEK MINŐSÉGE (2.26)

3. EBÉDLŐ FELHÍVÁSRA SZORUL (2.61)

4. ÉTELKISZOLGÁLTATÁS (2.96)

NEM ÉTKEZŐK

1. ÉTELEK MINŐSÉGE (2.79)

2. EBÉDLŐ ÉS ESZKÖZÖK TISZTASÁGA (2.44)

3. EBÉDLŐ FELHÍVÁSRA SZORUL (2.77)

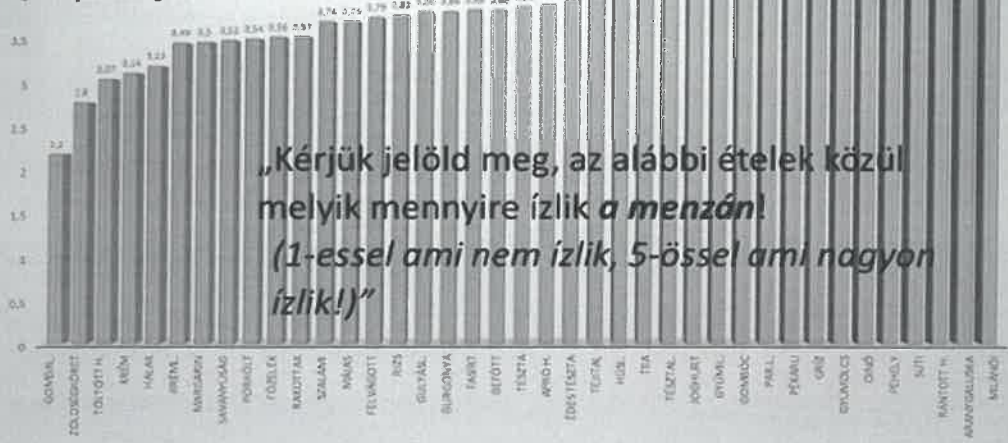
4. ÉTELKISZOLGÁLTATÁS (2.96)

ÉRTÉKELÉSI ÖSSZEFOGLALÓ

	ÉTKEZŐK	NEM ÉTKEZŐK	ÁTLAG
MENNYIRE KEDVELED A MENZÁT?	3,31	2,42	3,20
SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKELÉSE	3,58	3,04	3,48
ÉTELEK MINŐSÍTÉSE	3,68	2,65	3,50
ÉTELCSOPORTOK ÉRTÉKELÉSE	3,90		

FAVORITOK ÉS BUKOTTAK.....

Újabb átlag: 3,9



3.2. Hulladékgazdálkodási és településtisztasági feladatok

A hulladékok káros környezeti hatása csökkenthető kevesebb hulladék-kibocsátással, a környezetre veszélytelenebb vagy nem veszélyes hulladékok képződésével. A megtermelt anyagi javak nagy része valamilyen életciklus után lényegében hulladékká válik. A fogyasztói magatartás változása a következőkben jelentheti a hulladékképződés csökkentését.

Történeti áttekintés



1995. előtt önkormányzati kezelésben biztosították a településen a hulladékkezelést, a Városgazdálkodási Kft. végezte mind a gyűjtés-szállítást, mind a hulladéklerakóba történő elhelyezést. 1995. előtt a települési hulladék a Hódmezővásárhelyi 3570/2-5, 3570/7-15, 3570/17-35, 3570/37-50 hrsz. alatti területen került elhelyezésre (Cigányéri egykori települési hulladéklerakó)

1994-ben Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése alapján 100%-os tulajdonú cége, a Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt., valamint az osztrák tulajdonú A.S.A GmbH magyarországi leányvállalata, az A.S.A Hungária Kft. létrehozta az A.S.A Hódmezővásárhelyi Köztisztasági Kft.-t. Tulajdoni arány 38,17%-61,83%. A társaság a megkötött Szindikátusi szerződés alapján végezte hulladékkezelési tevékenységét.



Az A.S.A Hódmezővásárhelyi Köztisztasági Kft. 1995-ben megnyitotta új lerakóját (6800 Hódmezővásárhely, Nagysziget tanya 18. GPS: 46,37895100; 20,34175200)

2001-ben hatályba lépett a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény

1995-2005. között a Szindikátusi szerződés értelmében infláció felett, fokozatosan került emelésre a hulladékkezelési díj, melyet a bejelentett háztartási létszám alapján kellett fizetni.

2002-től kezdődően problémák és folyamatos konfliktushelyzet keletkezett az Önkormányzat és az A.S.A között a jogkörök és a dotáció miatt. 2002-től nem került kifizetésre az évi 50 MHUF szindikátusi díj az A.S.A-Hódmezővásárhelyi Köztisztasági Kft. részére. 2004-ben az Önkormányzat felmondta a Szindikátusi szerződést, maradt a közszolgáltatási szerződés.

Önkormányzat 2004-ben országos szinten első között, teljes városi lefedéssel bevezette 44 szigettel a szelektív hulladékgazdálkodást.



2006-tól az alkotmánybírósági döntés alapján módosítani kellett a díjrendeletet létszámarányosról üritésenkénti díjra.

Az Önkormányzat és az A.S.A között peres eljárás zajlott 2008-ban.

2010-ben új közszolgáltatási szerződést írtak alá a felek.

2012-ben a város bevezette első között a házhoz menő hulladékzsákos szelektív rendszert.

2013-ban hatályba lépett a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény.

2013. áprilisában törvényileg korlátozták be a díjrendszert, mely értelmében a díjak egyszerűsítve a 2012. évi szinten kerültek befagyasztva (rezsidió csökkentés).

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) hatálybalépésével teljesen új jogi környezet alakult ki, mely lényegében a lakossági közszolgáltatás teljes frontjáról kiszorította az A.S.A-Hódmezővásárhely Köztisztasági Kft.-t. A Ht. értelmében a lakossági közszolgáltatás ellátása kötelező önkormányzati feladat, melyet kizárólag a következő feltételeknek megfelelő gazdálkodó szervezet láthat el: nonprofit szervezeti státusz, többségi önkormányzati vagy állami tulajdon, önkormányzati vezetés és többségi menedzsment.

Az A.S.A-nál menedzsmentváltás zajlott le 2013-ra. Az új vezetés megegyezik az önkormányzattal a jogszabály szerinti állapotok és az A.S.A érdekeinek megfelelő kialakítandó státuszról: létrejön a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági NKft., mely 100%-ban önkormányzati cékként működik. HKN Kft. megalakítása és a Feladat-ellátási szerződés megkötése (2013.07.01.) az Önkormányzattal.

2013. július 01-vel a HKN és az A.S.A alvállalkozói szerződést kötött, mely alapján az A.S.A végzett egyebekben minden szolgáltatói feladatot.

2013-2015. Hódmezővásárhely MJV Önkormányzata megnyeri a KEOP pályázatot és gondoskodik a beszerzési eljárás lefolytatásáról. Külön eljárás keretében településköztisztasági feladatellátásra alkalmas gépek és kommunális edényzet került beszerzésre.

2016-ban megkezdte a HKN a közszolgáltatói feladatok tényleges ellátását.

2016. június 07-én a HKN beolvadt a HMSZ NZrt-be.

2016. nyaratól Mártély is csatlakozott a közszolgáltatóhoz.

2017. áprilisától a HMSZ Zrt. végezte Hódmezővásárhely és Mártély településeken kívül Makó, Csanytelek, Mindszent, Derekegyháza, Nagymágocs, Árpádhalom és Székkutas települések hulladékának gyűjtését- szállítását is. Így 45 ezer főről 87 ezer főre nőtt az ellátotti létszám.

2017. szeptemberében az NHKV megvonta a HMSZ NZrt. közszolgáltatói jogosultságát, ezáltal elvesztette társaságunk az önálló szervezési képességét is a saját üzemi területének kialakítására. Az FBH-NP Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság lett minden területen a közszolgáltató, társaságunk pedig alvállalkozói pozícióba szorult.

2018. július elsejével társaságunk elvesztette a Hódmezővásárhelyen kívüli területek ellátási jogosultságát, megszűnt az alvállalkozói jogviszony.

Pályázatokról

2014. augusztusában az Önkormányzat pályázatot nyújtott be a KEOP 1.1.1.C pályázatba. 2015. február – 2015. december között az Önkormányzat megvalósította a KEOP-1.1.1/C/13-2013-0008 azonosítószerű nettó 1,020 milliárd Ft összegű projektet. Az elnyert uniós támogatási összeg 95%-os támogatási intenzitás mellett 935,50 millió Ft. Önkormányzat projekt-önereje 84,13 millió Ft volt. További nettó 220,1 MFt forrásból saját erős beruházás is megvalósult. A beruházás eredményeként 11 db modern tömörítő és billenőplatós gépjárművet szereztünk be, mellyel megvalósítottuk a közszolgáltatási rendszerek átalakulásából adódó kieső szállítási és kezelő kapacitások helyettesítését. Önkormányzatunk 24.000 db 240 literes edényzetet és 12.000 db vegyes gyűjtőedényzetet vásárolt, melyet a lakosság részére szelektív hulladékgyűjtés céljából ingyenesen bocsátott rendelkezésre. A hulladék utókezelése céljából mobil hulladékaprító gépet és mobil hulladékosztályozó gépet szereztünk be. A fejlesztések alapvető célja az elkülönített hulladékgyűjtésre történő ösztönzés, a hasznosítható hulladékarány növelése. Minden családi háztartás ingyenesen kapott: új 60/120/240/660/1100 literes vegyes zöld színű gyűjtőedényzetet, 1 db 240 literes szelektív sárga fedelű, illetve igénye esetén további 1 db 240 literes barna fedelű zöldhulladékos edényzetet. Az ürítési gyakoriság a kis vegyes gyűjtőedényzetnél változatlanul heti rendszerességgé lett, míg a szelektív edényt – a lakosság számára eljuttatott naptár alapján - havi rendszerességgel ürítjük külön gyűjtőjáratban, ingyenesen. Zöldhulladék elszállítása rendszeres, egész évben, heti időközönként, ingyenesen történik.

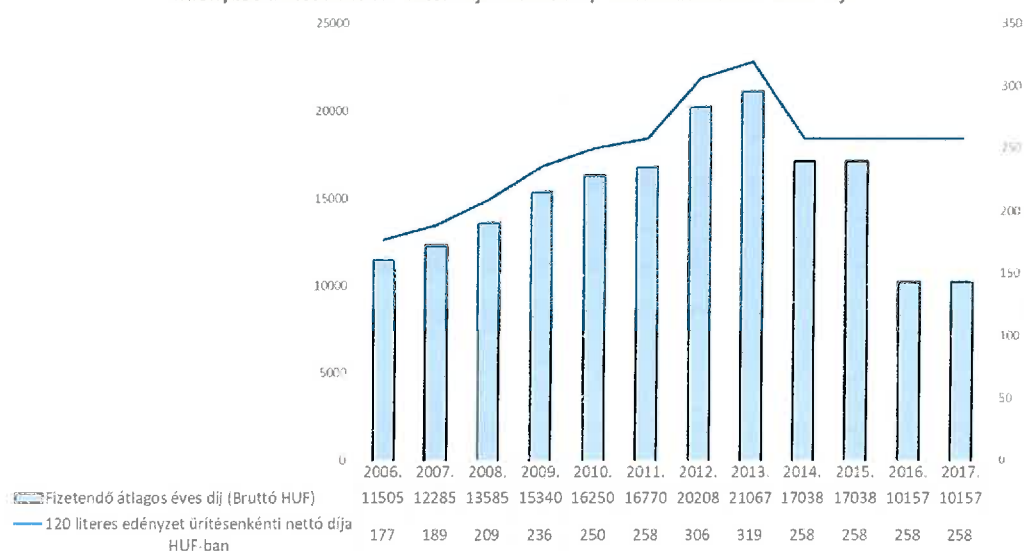
A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, másrészt az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft., illetve Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatási és konzorciumi szerződéseket írtak alá 2017. júliusában és szeptemberében. A KEHOP-3.2.1-15-2017-00011 azonosítási számú, Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Hódmezővásárhely város területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelési rendszerre című, a támogatási kérelemben rögzített nettó 1.118 MHUF összértékű projekt megvalósítása uniós támogatásban részesült. A projekt tartalmaz építéshez kapcsolódó költségeket, eszközbeszerzési költségeket, egyéb szolgáltatási költségeket, marketing-kommunikációs szolgáltatási költségeket és nem utolsósorban egyéb általános költségeket, projekt-előkészítési, közbeszerzési, projektmenedzsmenti és FIDIC mérnöki költségeket. A projekt saját forrásköltsége 10,09%, a projekt kezdete 2017. január 16-a, a tervezett befejezési határideje jelenleg 2018. december 01-e, a határidő módosítása várható. Az Önkormányzat jelenleg módosítja az építési beruházást is. A projekttervezet módosításával zöldhulladék kezelő-komposztálót, hulladékudvar, mérlegházat hídmérleggel, manipulációs teret, csurgalékvíz medencét szeretnénk kialakítani. A fentiekben részletezettek szerint Önkormányzatunk célja teljeskörű hulladékudvar létesítése az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv előírásainak megfelelően.

Dijstruktúráról

2006-tól kezdődően Magyarországon minden önkormányzat áttért a lakoslétszám alapú díjképletről az edényzet méretén alapuló üritési díjra. A Ht. 3. módosítása alapján (2013. május 10-től) 2013. július 1-től 2014. december 31-ig a közszolgáltatás általános díja a 2012. április 14-i díjak max. 104,2 %-ának 90%-a lehetett. Azaz bevezetésre került a rezsicsökkentés Új közszolgáltató vagy régi ettől történő eltérése a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozata szerint, OHÜ véleményének figyelembevételével történhetett. A díjmelési jogkör kikerült az önkormányzati hatáskörből. A díjmelés megalapozottságáról a MEKH elnökének javaslata alapján a hatáskörrel rendelkező miniszter dönthet. Az eltelt 5 évben még MEKH javaslat sem született a bér és dologi költségnövekedés ellenére. A díjváltozásokra példát a következő táblázat mutatja:

120 literes

Edényzet üritésenkénti nettó díja HUF-ban / Fizetendő Bruttó éves díj



Hódmezővásárhelyen 2016-ban egy sajátos díjrendszer került bevezetésre a fejlesztéseknek köszönhetően. Magyarország szinte összes önkormányzatánál a szokásos, ún. standard rendszert alkalmazzák. Ez azt jelenti, hogy az alkotmánybíróság vonatkozó határozata alapján a közszolgáltató jogosult akkor is kérni az üritési díjat, ha elhaladt a fogyasztó háza



előtt, de annak az edényzete nem került kihelyezésre. Azaz a szolgáltatás felajánlása, rendelkezésre bocsátása elég a díj követelésére. Ez a fix költségszint miatt alapvetően gazdaságilag is indokolt, de Hódmezővásárhelyen lehetőséget biztosítunk, hogy havi két kötelező ürítési díj felett nem kell fizetni, ha nem veszi igénybe a háztartás az edényzet ürítését. A tiszta ürítés szerinti rendszer tehát üzemileg bizonytalanná teszi a működést, tehát az ún. proporcionális struktúra nem támogatható. Társaságunk az említett vegyes, azaz hibrid rendszert alkalmazza.

A díjszökkentési lehetőség szükségessé teszi a szelektív gyűjtőedényzet aktív használatát, így később telik meg a vegyes gyűjtő edényzet, és ritkábban szükséges azt kihelyezni. A szelektív edényzetek használata kimutatásunk szerint 85,9%-os gyakoriságú. Egy 4 fős háztartás éves költsége 120 literes edénynél alig éri el a 7800 Ft-ot, 60 literes edénynél alig 4400 Ft - ha jól használják a rendszert. A háztartások 13,2%-a havi kettőnél kevesebbszer ürített (1400 háztartás). További 11,6% havi átlag kétszer rakta ki (1300 háztartás). Kijelenthető, hogy a fogyasztók megtakarítása átlagosan eléri a 26%-ot.

A lakossági megtakarítás közel évi bruttó 214 MHUF. Fontos, hogy semmilyen kedvezmény nem változott, minden háztartás aki jogosult volt, a jövőben is változatlanul megkapja a menteséget, kedvezményt. A 214 MHUF két tényezőre vezethető vissza: a rezsicsökkentés évi bruttó 50 MHUF megtakarítást, illetve a módosítások további 164 MHUF megtakarítást hoztak a lakosságnak. Ez utóbbi költségcsökkenés szintén két tényezőre vezethető vissza: kétharmad részét magának a rendszernek hibrid jellege, egyharmad része pedig az edényzetméret csökkenésének volt tulajdonítható. Eltelt idő alatt elértük az 1 MRDHUF megtakarítást. A szolgáltatói díjbevétel és a fogyasztói költség alakulása:

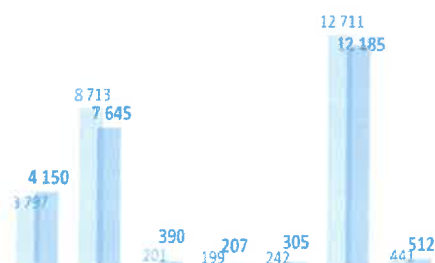


	Közzszolg. bevétel	Fogyasztói költség
2010.	307 340	307 340
2011.	330 391	330 391
2012.	391 843	391 843
2013.	481 918	481 918
2014.	431 053	431 053
2015.	343 012	343 012
2016.	395 435	262 966
2017.	396 240	267 716

Ürítések száma edényzettípusonként



EDÉNYZETVÁLTÁSOK



Szelektív hulladékgazdálkodásról

A szelektív hulladékgyűjtés a hasznosítás megelőző műveletei közé tartozik, ennek alkalmazásával a típus-azonos, kevésbé szennyezett anyagok gazdaságosabban dolgozhatók fel. A települési hulladék egyik legfontosabb alkotórésze a csomagolási hulladék, melynek térfogata, tömege és részaránya szintén általában folyamatosan növekszik.

A hazai hulladékmennyiség nemzetközi összehasonlításban mind fajlagos, mind abszolút értelemben relatíve magas. A fajlagos anyag- és energiateljesítményünk ezzel összefüggésben azonban nem hatékony. Az ezredfordulótól 2008-ig (I. OHT érvényességének végéig) az összes hulladék mennyiség jelentősen lecsökkent, 34,5 millió tonnáról 18,7 millió tonnára (a települési folyékony hulladék kivételével). A következő két évben további csökkenés volt tapasztalható és 2010-ben már csak 15,3 millió tonna keletkezett. Míg 2000-ben 40 millió tonnára rúgott, addig 2014-re 17,4 millió tonnára csökkent. Ezen belül a települési hulladék mennyisége az 1990. évi mintegy 5 millió tonnáról 2013-ra 3,7 millió tonnára mérséklődött. A települési szilárd hulladék mennyisége 2008-ig egyébként nem változott lényegesen, évi 4,5 millió tonna körüli értékkel volt jellemezhető, de a következő két évben már csökkenő tendenciát mutatott és 2010-ben már alig haladta meg a 4 millió tonnát. 2020-ban várhatóan mindösszesen 4,2 millió tonna települési hulladék fog keletkezni. Az OHT szerint a települési hulladék várható mennyisége ebben az évben 4,4 millió tonna lesz. Az Európai Unió hulladékgazdálkodási kötelezettségei alapvetően a hulladékok újrafeldolgozását irányozzák elő: csomagolási papír 60%, műanyag 22,5%, üveg 60%, fém 50%, fa 15%, mindre összesen 60%-os hasznosítási kötelezettség, utóbbiból 55%-os minimális újrafeldolgozási kötelezettség.



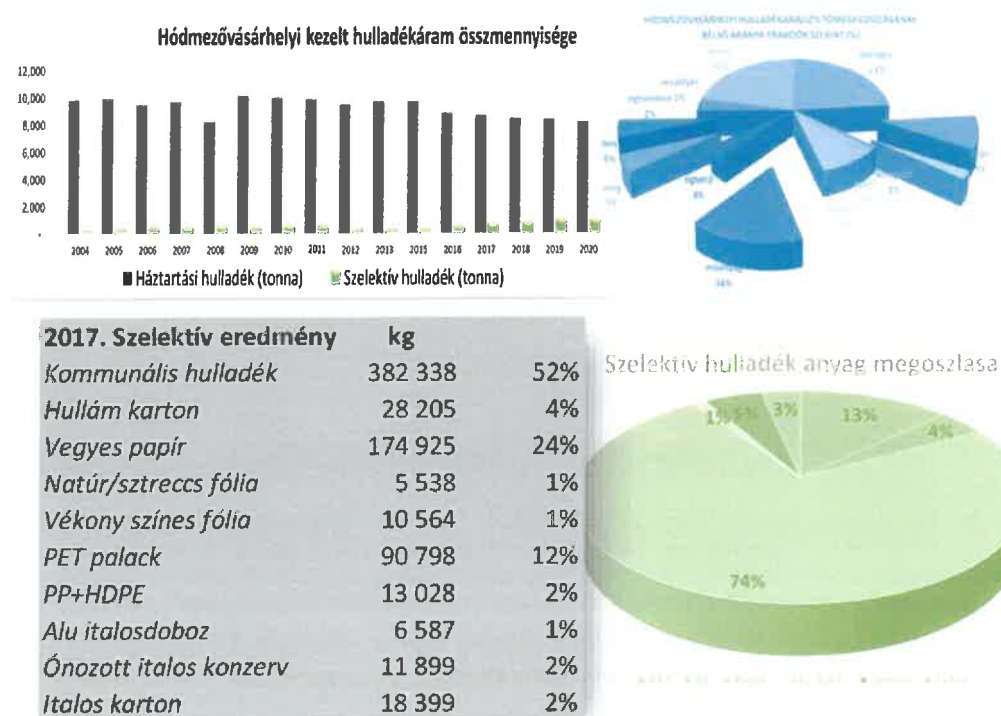
A szelektív hulladékgazdálkodás hatékonyságát csökkenti a lerakási járulék szabályozása. Ennek deklarált célja a megelőzés elősegítése, a szelektív hulladékrendszerek erősítése. A hulladéklerakás megdrágítását jelentő közteher nem ismeretlen Európában sem, azonban a díjakat többnyire fokozatosan és a hulladék tulajdonságaitól függően differenciáltan vezették be. A járulék jelentős mértékben megdrágítja a lerakási díjakat (ezzel együtt a közszolgáltatási költségeket is). A lerakási adó kizárólag a hasznosítási technológiák fejlődésével együtt, egy jól

megtervezett, komplex hulladékgazdálkodási rendszer részeként teljesítheti csak a tőle elvárt eredményeket. A magyarországi rendszer eltér a nyugatitól a célzott személy tekintetében, ugyanis a járulékot az árhatósági úton szabályozott, rezsicsökkentett díjak miatt nem a lakosnak, hanem a szolgáltatónak kell hazánkban fizetnie. Hátrány, hogy így a szelektív hulladékra semminemű direkt hatás nincs. A lerakás költségei jelentősen nőnek, ezért a szolgáltatók igyekeznek a hulladékarámot a depóniától eltéríteni az új gyűjtési rendszer segítségével. Ennek hiányában a járulék tovább növeli a közszolgáltatók költségeit, semmilyen ráhatást nem gyakorol a rendszer a szelektivitásra.

Biohulladék és szelektív hulladék elő- és utóválogatása fokozottabb módon jön elő, azonban folyamatos probléma a végpontok teljes vagy részleges hiánya. A működő rendszerekben nem biztosított a másodlagos nyersanyag folyamatos értékesítési lehetősége, illetve az hektikus a piaci folyamatok függvényében. A zöldhulladékhoz kapcsolódó komposzt értékesíthetősége nem biztosított országos szinten, annak fajlagos költségszintje magas.

Hódmezővásárhelyi hulladéksziget-számok:

2004.	50 sziget
2006.	67 sziget
2010.	35 sziget
2017.	23 sziget, illetve 0 sziget
2018.	5 sziget



A korábbi 44 szigetek számát folyamatosan csökkentettük, mivel az illegális hulladéklerakás exponenciális növekedést mutatott ezek környékén, illetve a szennyezettségi szintjük 70-80%-os volt. Ennek oka kettős: egyrészt a haszonanyag eltulajdonítása, másrészt a kommunális hulladék illegális elhelyezése. A fentiek alapján 3 év óta a szigetek hulladéka a külső externáliák folytán már nem kerül válogatásra, hanem direkt a kommunális tömörítős gépjárművek szállítják el egyenest a depóniára.

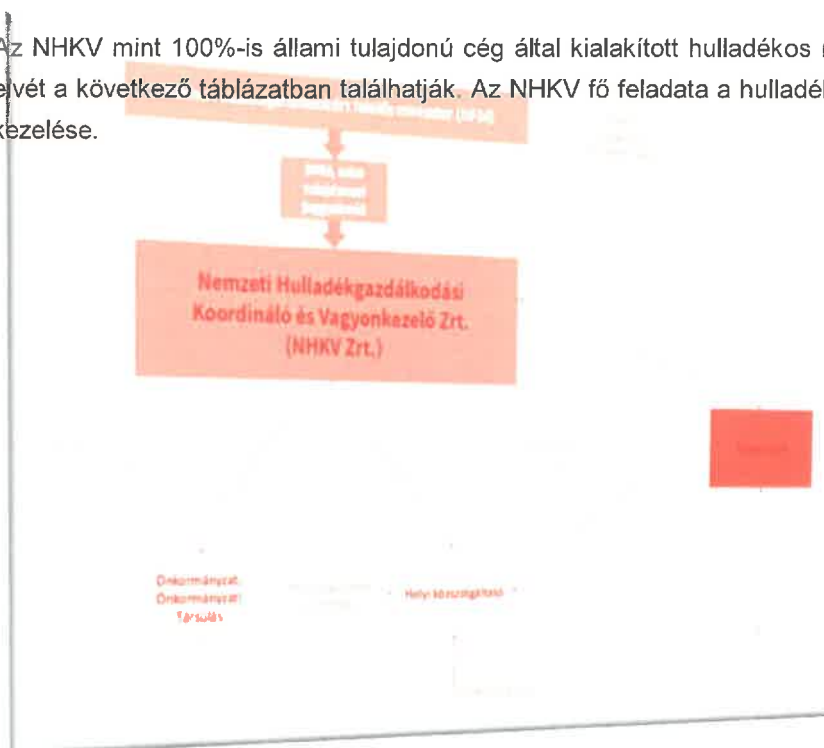
Sajnos a házhoz menő szelektív gyűjtésben is hasonló problémákat észlelünk, melynek tisztasága szintén a kedvezményes díjrendszer bevezetése óta radikálisan romlott. A szennyezettségi szint kb. 34-37%-os szintje mára 43%-ra ugrott, mely lényegében azt eredményezi, hogy már ezen anyagáram sem került előválogatásra az elmúlt hónapban, hanem a szolgáltató azt egyenest felvitte a depódombra. Mindez a szolgáltató cégünknek komoly finanszírozási kiesést fog eredményezni az NHKV-nál.

A teljes megszüntetés után 2018. tavasszal ismét 5 szigetet alakítottunk ki, melyek ismételt bővítése középtávon várható.

A szelektív hulladék gyűjtését az Önkormányzat jelenleg két módon oldja meg. A magánházak ingatlanok lakói 2016. januárjától szelektív hulladékos edényzetbe gyűjthetik a szelektív hulladékukat, mely edényzet zöld törzsű és sárga fedelű. A szelektív hulladékos edényzetbe a következő szelektíven válogatott hulladékok helyezhetők bele:

NHKV

Az NHKV mint 100%-is állami tulajdonú cég által kialakított hulladékos rendszer működési elvét a következő táblázatban találhatják. Az NHKV fő feladata a hulladékok megfelelő kezelése.



Szervezeti és üzemi struktúra

A Hulladékgazdálkodási Részlegen a hulladékgazdálkodási feladatokat jelenleg 4 kommunális járáttal látjuk el és 3 további járat biztosítja a zöldhulladék, illetve a szelektív hulladékgyűjtést. A létszámot tekintve a részleg vezetőjén kívül egy fő logisztikus, illetve 13 fő sofőr és 17 fő rakodó 1. és 2. osztályba sorolható kolléga dolgozik. A részleg alkalmazotti létszáma jelenleg 32 fő. Társaságunk a hatályos járattev szerint végzik munkájukat, rendszerint munkaszüneti napokon is. A szervezeti struktúrán változást nem tervezünk.

Településtisztasági feladatok

A gépi seprési üzem szerződött időszaka minden év március 16. napjától az adott év november 14. napjáig tart. Megállapodás alapján ezen időszak módosítható. Rendszeres járattev alapján jelenleg csak szegély nélküli közutak valamint kerékpárutak seprését látja el frontseprővel. Szegélyes utak seprését és az utak portalanító locsolását nem látjuk el, bár fejlesztési terv támogatása esetén jövő évben ezen feladatok ellátása is megkezdhető.

Társaságunk biztosítja továbbá a település gépi síkosságmentesítését és hóeltakarítási munkáit eredményfelelősség vállalása mellett. A síkosságmentesítési üzem szerződött időszaka minden év november 15. napjától az azt követő év március 15. napjáig tart. Megállapodás alapján ezen időszak módosítható.

A síkosságmentesítés során vállalt feladatok kiemelt utak esetén:

a./ Sósóráás irányadó mennyisége: 40-80 gm/m²

Sósóráás megkezdése hóügyelet biztosítása esetén a megrendeléstől számított 1 órán belül

b./ Hótolás 5 cm hóvastagság felett

Hótolás megkezdése hóügyelet biztosítása esetén a megrendeléstől számított 1 órán belül

Nem kiemelt utak esetén külön megrendelésre végzi a Szolgáltató a fenti munkát, amennyiben a kiemelt utak tekintetében a feladat elvégzettnek minősíthető.

3.3. Sporttevékenység

Az Önkormányzattal megkötött támogatási és feladatellátási szerződés alapján Társaságunk látja el a város tulajdonában lévő valamennyi sportlétesítmény üzemeltetési feladatát. Ez a törvényben a sport, ifjúsági ügyek (vagyongazdálkodási feladatok ellátása, teljes sportintézményi infrastruktúra fenntartása, üzemeltetése) mint önkormányzati feladatok ellátását jelenti. Ezen feladatot közvetlenül cégünk 24 kollégája biztosítja. A részlegvezető és egy fő adminisztrátor mellett az 5 fő épületegységen belül került szétosztásra a többi munkatársunk.

	Sportcsarnok	Balogh Imsi Sportcsarnok	Szabadidő Központ	Városi Stadion	Vívócentrum	Összesen
Részlegvezető	1	-	-	-	-	1
Adminisztrátor	1	-	-	-	-	1
Gondnok	2	2	2	4	-	10
Takarító	2	1	1	1	1	6
Búfés	2	-	-	-	-	2
Recepció	-	-	-	-	3	3
Egyéb	-	-	-	-	1	1
Összesen	8	3	3	5	5	24

Hódtói Sportcsarnok

Kihasználtsági szint:	7.00 – 16.00	KLIK
	16.00 – 21.00	Kosársuli

Éves látogatottság kb. 400.000 látogatószám

A takarítás kb. 4500 m²-en történik, a gondnokok két műszakban felváltva dolgoznak.

Balogh Imsi Sportcsarnok

Kihasználtsági szint:	7.00 – 16.00	Szakk. Centrum
	16.00 – 21.00	HLKC

Éves látogatottság kb. 350.000 látogatószám

A takarítás kb. 4500 m²-en történik, a gondnokok két műszakban felváltva dolgoznak.

Szabadidő Központ

Kihasználtsági szint:	balett I.	heti 5 óra
	balett II.	heti 6 óra

kung-fu	heti 3 óra
aerobic	heti 2 óra
ritmus tánc	heti 2 óra
ju-jitsu	heti 3 óra
salsa	heti 3 óra

Éves látogatottság kb. 100.000 látogatószám

A takarítás kb. 400 m²-en történik, a gondnokok két műszakban felváltva dolgoznak.

Városi Stadion

Kihasználtsági szint:	14.30 – 21.00	HFC
	16.00 – 19.00	Hódiák SE

Éves látogatottság kb. 500.000 látogatószám

A takarítás kb. 500 m²-es történik. A pályák valamint az egyéb stadionterületek (8 Ha) munkáit (fűnyírás, szegélynyírás, karbantartás) 4 fő látja el két műszakban.

Vívócentrum

Kihasználtsági szint:

Vívóterem:	8.00 – 14.00	KLIK
	14.00 – 20.00	Csomorkány SE
Boxterem:	HBBC	heti 4 óra
	Dragon Sport	heti 5 óra
	Szalkai Bokszt	heti 10 óra
	Boldizsár János	heti 6 óra

Éves látogatottság kb. 150.000 látogatószám

A takarítás kb. 3000 m²-e történik.

Éves látogatottság kb. 500.000 látogatószám

A takarítás kb. 500 m²-es történik. A pályák valamint az egyéb stadionterületek (8 Ha) munkáit (fűnyírás, szegélynyírás, karbantartás) 4 fő látja el két műszakban.

3.4. Üzemeltetési tevékenység

Társaságunk Üzemeltetési részlegén látja el a települési közfeladatok legszélesebb spektrumát mind a kötelező mind a nem kötelező feladatellátás területén. Figyelemmel a tevékenységek sokrétűségére, indokolt a részleg tevékenységeit külön érinteni, illetve elemezni. Az egyes tevékenységeket indokolt egységben kezelni. A csoportismérv gyakran nem azonos logika mentén történik, gyakran az elemezhetőség érdekében a korábban kialakított számviteli beosztás szerint történik.

Üzemeltetési tevékenységek

- a. Gépjármű üzemeltetés: a helyi közművelődési tevékenység támogatása (rendezvényekhez élő erő biztosítása, gépjármű szállítási feladatok); helyi közösségi közlekedés biztosítása (iskolai, óvodai csoportok számára); egyéb önkormányzati, polgármester hivatali sportszervezeti gépjármű-használati igények kielégítése; gépjármű mosási feladatok; egyéb ügyintézés;
- b. Központ: az üzemeltetési tevékenység központi feladatainak ellátása, irányítása a Hódmezővásárhely, Vámház u. 10/a szám alatti ingatlanból;
- c. Alépitménykarbantartás: a helyi közutak és tartozékainak építése és fenntartása; kátyúzás, járda és közútépítés, létesítmények bontása, Állatpiac fenntartási költségek, Hódító NKft. és Önkormányzat;
- d. Parkgondozás: köztemetők, temetők fenntartása, gondozása; közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása; fás szárú növények fenntartása, kezelése, faápolási munkák, pázsítápolás, gye- és rézsű vágás, virágfelületek gondozása, parkalkotók pótlásának irányítása, kaszálék-elszállítás; téli síkosságmentesítés, hótakarítási feladatellátás; a helyi közművelődési tevékenység támogatása (rendezvényekhez élő erő biztosítása); önkormányzati közfoglalkoztatottak, a helyi közfoglalkoztatás felügyelete (irányítási feladatok biztosítása); környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet, közterület tisztaságának biztosítása, helyi közterületek fenntartása, szemétygyűjtés közterületi kisedényzetekből, településtisztaság biztosítása, közterületen elhagyott hulladék elszállítása); hulladékgazdálkodási feladatok ellátása (települési hulladékok gyűjtési és szállítási, ideértve a települési zöldhulladék gyűjtése és szállítása);
- e. Parkolás: közúti járművel történő várakozás (parkolás közterület biztosítása, parkolási terek kialakítása és a teljes parkolási rendszer üzemeltetése);
- f. Piacüzemeltetés: a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is (piacüzemeltetési tevékenység);

- g. Ebbefogás: közreműködés a település közbiztonságának biztosításában (ebbefogás);
- h. Belvíz: helyi környezetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás (erdészeti feladatok, ár- és belvízvédelem, mentesítési feladatok, belterületi árokrendszer tisztántartása, kezelőművek üzemeltetése, árokparkok gondozása); egyéb raktározási feladatok ellátása a kiserdőszori épületben;
- i. Mártély: játszótérek kialakítása és fenntartása; lakás- és helyiséggazdálkodási feladatok (önkormányzati intézményi és lakásingatlanok gondnoki, karbantartási feladatainak ellátása, karbantartási, felújítási feladatok Mártélyi Üdülőterületen, ideértve a városi illemhelyek üzemeltetését is);
- j. Épületkarbantartás: épületfestési és asztalosi tevékenység; jégpályaépítés és üzemeltetés; játszótérek kialakítása és fenntartása; lakás- és helyiséggazdálkodási feladatok (önkormányzati intézményi és lakásingatlanok karbantartási feladatainak ellátása, karbantartási, felújítási feladatok);
- k. Önkormányzati: óvodai épületek gépészeti felügyelete; lakás- és helyiséggazdálkodási feladatok (önkormányzati intézményi és lakásingatlanok karbantartási feladatainak ellátása, felújítási feladatok);

Létszám állomány

a. Gépjármű üzemeltetés:	4 fő
b. Központ:	4 fő
c. Alépítménykarbantartás:	8 fő
d. Parkgondozás:	24 fő
e. Parkolás:	7 fő
f. Piacüzemeltetés:	2 fő
g. Ebbefogás:	2 fő
h. Belvíz:	8 fő
i. Mártély:	4 fő
j. Épületkarbantartás:	9 fő
k. Önkormányzati:	8 fő
Összesen:	80 fő

3.5. Nyugdíjas Lakópark



A Hódmezővásárhelyi Nyugdíjas Lakópark a város legszebb zöldövezeti részén, a városközponthoz, Kórházhoz, és a termál vizű Strandfürdőhöz közel található. A Hódmezővásárhelyi Nyugdíjas Lakópark a város legszebb zöldövezeti részén épült. Közvetlenül az erdő melletti 107 lakásában várja a nyugdíjas korú beköltözni vágyókat. A Lakópark színvonalas otthont nyújt az idős embereknek az egészséges, boldog, nyugodt időskort biztosítva.

Az lakások 12 típusban épültek, a 34 m²-es egyszobástól a 51 m²-es kétszobás lakásig. Az épületek földszintesek, nagy terasz és szükség szerint kiskert is tartozik a lakásokhoz. A lakások beépített előszoba - és konyhabútorral rendelkeznek, azonban az otthonosság érdekében minden lakó saját bútorával rendezheti be lakását. A lakások növérvívó rendszerrel felszerelték, az intézményen belüli telefonálás ingyenes. Az intézmény közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, fenntartója és a tulajdonosa az Önkormányzat.

A beköltözők lakáshasználati jogot vásárolnak az egyszeri használatbavételi díj megfizetésével, majd havonta lakbért és térítési díjat fizetnek a szolgáltatásokért. A lakások nem örökölhetők. Kiköltözés esetén 5 éven belül csökkenő mértékű visszatérítésre van lehetőség. Az intézmény központi épületében étterem, büfé-élelmiszerbolt, háziorvosi és fogorvosi rendelő, könyvtár, imaterem, klubfoglalkoztató, felszerelt tornaterem található.

A Lakópark a kertvárosi övezetben, közvetlenül a Kása erdő mellett helyezkedik el, melynek központi épületében került kialakításra 5 vendégszoba.

Szolgáltatásaink

- . 24 órás nővérszolgálat magas szintű szakápolói ellátással
- . Gyógytorna
- . Lakások kettőhétenként, illetve félévente nagytakarítás
- . 24 órás biztonsági szolgálat
- . Portaszolgálat
- . Közösségi helyiségek használata (könyvtár, imaterem, tornaterem, étterem stb.)
- . Internet használat a könyvtárban



- .. Zártparkoló
- .. Parkgondozás
- .. Ingyenes buszjárat (bevásárló központokba, piacra)
- .. Lelki szolgálat (református, katolikus)
- .. Magas színvonalú, egyedi szolgáltatásokkal,
- .. Földszintes, összkomfortos, igényesen kialakított önálló lakásokkal, amely a saját igényeinek figyelembe vételével 35 -51 m2 közötti, 12 féle méretben választható,
- .. Szakápolói felügyelettel, állandó portaszolgálattal

A térítési díj kötelező étkeztetést nem tartalmaz, annak lehetősége az étteremben biztosított. A lakások rezsidióját a bérlő fizeti fogyasztás alapján. Intézményünk teljesen nyitott, lakóink bármikor elhagyhatják azt, illetve bármikor fogadhatják vendégeiket, akik a főépületben található vendégszobákban is elszállásolhatók.

A 103 lakás egyszeri használati díja:

Lakás típusa	Területe	Használatbavételi díja
A típusú	34,41 m2	3.358.000 Ft
B típusú	36,22 m2	3.531.000 Ft
C típusú	39,22 m2	3.828.000 Ft
D típusú	39,48 m2	3.853.000 Ft
E típusú	43,95 m2	4.286.000 Ft
F típusú	42,60 m2	4.155.000 Ft
G típusú	46,50 m2	4.539.000 Ft
H típusú	51,25 m2	4.998.000 Ft
I típusú	41,56 m2	4.056.000 Ft
J típusú	42,57 m2	4.154.000 Ft
K típusú	48,40 m2	4.720.000 Ft
L típusú	48,73 m2	4.753.000 Ft



A használati díjat a Hódmezővásárhelyi MJV Önkormányzat részére kell megfizetni.

3.6. Kabinet

A Kabinet alatt lényegében a központi személyi állományt értjük. Ide tartozik a

▪ Számviteli csoport	4 fő
▪ Pénzügyi csoport	3 fő
▪ Kontrolling csoport (TQM)	6 fő
▪ Titkárság részleg	2 fő
▪ Munkaügyi részleg	2 fő

Összesen: 17 fő

Ezen központi állomány látja el a stratégiai, pénzügyi, minőség, humán, illetve változás menedzsmenthez kapcsolódó döntéselőkészítő feladatokat. A Kabinet segíti a szervezeti célok meghatározását és elérésük biztosítását, a tervezési és szabályozási munkákat, az ellenőrzést. A tervek folyamatos korrigálása, a szervezeti erőforrások optimális felhasználásának biztosítása, a működéshez szükséges kapacitív erőforrások biztosítása, továbbá a működéshez szükséges additív erőforrásokkal való ellátás szintén ezen Kabinet feladata. A Kabinet segíti meghatározni a hatásköri és munkamegosztás szabályainak megjelölését, a különböző koordinációs eszközöket.

A menedzsment kontroll 2018. augusztusától folyamatosan került kiépítésre. A kontrollfolyamat lépéseit részlegenként és mélységi szinten fokozatosan végezzük. Ennek keretében a szervezeti ellenőrzési rendszerek elemzésére, korrigálásra, kontrollpontok kiépítésére és monitoring kialakítására kerül sor. A kontrolling feladata a hatékonyság és optimalizáció, a pénzügyi és nem pénzügyi eredmények javítása, a tervezési irányok megerősítése, korrekciózása, a teljesítménycélok rögzítése és ezek ellenőrzése. Eredménynormák kellenek. A teljesítményt mennyiség, minőség, költség, vagy időigény alapján kell objektíve mérni és objektíve kell a szükséges döntéseket ennek kapcsán meghozni. Irányító és visszacsatoló kontrollt vár el a vezetés. Folyamatos likviditás figyelés kell a válságmenedzselési időszak hatékonyabb kezelése érdekében. Hatékonyabb készletgazdálkodás és TQM biztosítása szintén alapfeladat. Elvárt jelenleg az erőforrások hatékony felhasználása és cél a minimális költséggel való működés képesség erősítése.

4. A Társaság 2019. évi üzleti éve

4.1. Az üzleti tervezés alapfeltevései, alapelvei

A 2016. évről 2017. évre a társaság befektetett eszközeinek értéke 1,78 MrdHUF-ról 1,71 Mrd HUF-ra csökkent. Ennek fő oka a tárgyi eszközök 1.764 eHUF-ról 1.697 eHUF-ra történő csökkenése volt. Az Eszközök oldalon a forgóeszközök csökkenése is megfigyelhető volt, mely a követelések (1.182 eHUF-ról 1.091 eHUF-ra) és a pénzeszközök (160.095 eHUF-ról 85.831 eHUF-ra történő) esésére volt visszavezethető. Mindez mutatja a likviditás és likvid vagyონérték csökkenésének, a cég kitettségi növekedésének emelkedését is.

A gazdasági folyamatok kedvezőtlen hatása kimutatható természetesen a Forrás oldalon is. A saját tőke összege 143.325 eHUF-ról -52.298 eHUF összegre zuhant, mely a működési feltételek javulásának elmaradása miatt várhatóan tovább esik és tulajdonosi tőkepótlási kötelezettséget is fog maga után vonni a 2019. évben. A saját tőke esése lényegében a cégünk 2016. évi gazdasági évhez képest is (-162.553 eHUF mérlegeredmény) rosszabb volt, a veszteség fokozódott (-224.436 eFt). A Társaság 2017. évi mérlegfőösszege 3.146 MHUF-ról 2.914 MHUF-ra csökkent.

Az Ötv. garanciális szabályainak betartásával létrejött gazdasági társaságoknak, így cégünknek is jelentős szerepe van egyes közfeladatok ellátásában. Döntően a település üzemeltetést látjuk el. Különösen gondot jelent a társaságunk eredményes működéséhez kapcsolódó tulajdonosi érdek és a lakosság érdekeit, teherviselő képességét figyelembe vevő helyi árhatósági szerepkör összehangolása is, melyből fakadó döntések vagy azok elmaradása sok esetben a közszolgáltatások feltételeinek romlását okozzák. Az Önkormányzat tekintetében jelentős kérdésként kezelendő, hogy a kötelező és nem kötelező feladatai közül mit vállalhat fel a továbbiakban, és a közszolgáltatásai mértékét és módját hogyan biztosítja. Van egy objektív – jelenleg általunk még nem látható – költségvetési forráshatár, mely lekorlátozza a kötelező-nem kötelező feladatellátásra fordítható forrásmennyiséget. További kérdésként kezelendő, hogy ezen feladatokra biztosított forrásokat Társaságunk fogja-e megkapni a feladatellátás ellentételezéseként vagy sem. Ehhez kapcsolódóan még további, jelenleg még teljes mértékben meg nem válaszolható kérdés, hogy el tudjuk-e látni a felajánlott forrás ellenében vagy egyáltalán képesek lennénk-e szakmai színvonal megtartása mellett az adott feladatot ellátni. Látható tehát, hogy a tervezéskor már eleve több szintű bizonytalanság fedezhető fel mind a Polgármesteri Hivatal mind a saját társaságunk részéről. A tudatosság, a szándékok rendszerszemléletű megfogalmazás teljességének hiánya, késedelme alapvetően és vélhetően annak tudható be, hogy a 2019. költségvetési rendelet tervezési időszaka jelenleg még nem zárult le a hivatal részéről.

Azzal számolnunk kell, hogy a lakossági elvárásoknak való megfelelési követelmény mindenesetre alapvetően meghatározza az önkormányzati elvárást. Mivel azonban ez vélhetően nem egyezik az adekvát forrásellátottsági szinttel, komoly bizonytalansági szinttel kell a tervezéskor kalkulálnunk. Ugyanakkor azt hangsúlyoznunk kell, miszerint az Önkormányzat kinyilatkoztatása alapján a feladatellátást fokozottan társaságunk bevonásával kívánja elvégezni – mely ugyanakkor szigorúan párosul az Önkormányzat azon jogos elvárásával, hogy Társaságunk a piaci árviszonyokhoz képest versenyképes árakkal és legalább azonos minőségben dolgozzon.

Általános alapfeltevések, alapelvek

Vállalatmérettől és tevékenységi körtől függetlenül célszerű és indokolt a pénzügyi tervezés gyakorlatát a mindennapi működésbe integrálni, hiszen a megalapozott és hiteles számviteli (pénzügyi és vezetői számviteli) információkra, vállalati nyilvántartásokra és statisztikai adatszolgáltatásokra stb. épülő terv a vállalattal szembeni hitelezői és tulajdonosi bizalom növelésének egyik hatékony eszköze, a vállalat kommunikációjának része.

Elvek:

- Indokolt és szükséges kijelenteni és jelezni, hogy a Társaság üzleti működésének biztonságos fenntartása kizárólag azon alapszik, hogy jelen Üzleti tervben foglalt tervszámok maradéktalanul teljesülnek avagy sem. Amennyiben a költségek emelkedése a tervszámokon felül jelentkezik vagy a tervezett bevételek tekintetében akár már havi szintű elmaradás következik be, úgy az a Társaság likviditása, a bérkifizetések, az állami adó- és járulékfizetési kötelezettségek teljesítése, illetve végső soron az alapfeladatok ellátása kerül veszélybe. Kérjük ennek figyelembe vételét. Ezen feltételek teljesülése nélkül sajnálatosan a szolgáltatások kényszerűen felfüggesztésre, megszüntetésre kerülnek.
- Az egyes konkrét cselekvési alternatívák mérlegelésekor a pénzügyi szempontokat tekintjük kiindulópontnak.
- A pénzügyi terv ne csak előrejelzés legyen, tartalmazzon a bázisidőszaki adatokra épülő extrapoláción túl egyedi információkra épülő korrekciókat, és a résztervek összeállításán túl a szükséges jövőbeli lépésekről (taktikákról) is adjon számot;
- A pénzügyi tervezés ne az üzleti kockázatok minimalizálását, hanem a vállalkozás által elfogadható kockázati szintnek megfelelő beruházási és finanszírozási döntések szisztematikus előrevetítését célozza (ez a válságmenedzselés miatt korlátozott szinten érvényesül!);
- A pénzügyi tervezés során törekedni kell a komplexitás és a kezelhetőség közötti egyensúlyra, azaz óvakodni kell a túlzottan részletes vagy felületes tervezéstől egyaránt.

- A leginformatívabb elemzési területekre koncentráltan kell bemutatni a korábbi döntések vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatását.
- Alapvető az óvatosság elvét figyelembe vevő tervezés. Figyelemmel a variánsok számosságával, a Társaság nem kívánt élni a többvariációs tervezés lehetőségével.
- A szervezeti intézkedéseket majdan kellő mélységű, megalapozottságú helyzetelemzéseknek kell megelőznie. A célszerűséget, eredményességet igazoló gazdasági számítások, várható megtakarítások, alternatívák kimunkálása ugyanakkor az idő rövideje okán elmaradt. Minden humánpolitikai intézkedéshez azonban indokolt és szükséges tudnunk és ismernünk a tulajdonosi álláspontot, illetve bírunk kell a tulajdonosi támogatást.
- A termelést, illetve a létszámkihasználtságot meg kell növelni! Fokozni kell a dolgozói aktivitást, a cég érdekeihez való lojalitást a kollégákban. Érdemmotiválni kell őket.
- A bevételeket növelni kell, díjakat emelni kell.
- A fix költségeket csökkenteni kell, költségkontrollt kell, szigorúbb szabályozás indokolt.
- Nem meghatározható, illetve elégtelen a szolgáltatórészlegek gazdasági hatékonysága és optimális nagysága.
- Nincsenek a szolgáltatórészlegek outputjai beárazva, így nem összehasonlíthatók a külső szolgáltatók áraival.
- Minőségi problémák mind a szolgáltatásban, termékben mind a munkavállalóknál.
- Rugalmas terv kell a működési költségek rövidtávú ellenőrzésére.



Tervezésnél kiinduló feltevések (premisszák):

- Az infláció mértékét 3%-ra tettük, ehhez igazítottuk az anyagi jellegű ráfordítások emelkedését is.
- A tervezésnél exportkapcsolat hiányában árfolyammal nem számoltunk.
- A társasági adókulcs a társasági jelleg miatt nem releváns.
- Hitelt felvenni nem kívánunk, lízinget, faktoringot alkalmazni nem fogunk, így a jegybanki alapkamat, hitelkamatok esetleges változása irreleváns.
- Az energiaárak esetében az ez évi számokkal kalkulálunk azzal, hogy előzetesen felmértük a jövő évi lehetőségét az önálló energiavételezésnek, mely ugyanakkor a visszajelzések alapján nem éri meg a Társaságnak.
- Üzemanyagárak vonatkozásában körültekintően terveztünk a nettó 370 HUF/liter egységárral.
- A bér- és járulékköltségek tekintetében a 150.000 HUF/hónap és a 202.000 HUF/hónap minimálbért és garantált bérminimumot vettük figyelembe, illetve számoltunk a járulék-mérsékléssel is.

4.2. Részlegenkénti elemzés

Élelmezési részleg *Problémafelvetések:*

- Osztott telephelyi struktúra
- Beruházási források teljes hiánya, pályázati lehetőségekben korlátok
- Humán erőforrás-elvándorlás, bérrobbanás
- Szakmai színvonal fenntartás
- Gépesítés, tisztított és szeletelt áruigények
- Önkormányzati alul finanszírozás rezsiben
- Keresztfinanszírozási kényszer cégen belül
- Versenyképesség romlása a versenyszektorhoz képest (ÁFA kérdés)
- Gyermekek ebédidő problémája
- Fizetési képességi korlátok és készségi korlátok
- Gyermeki szokások ellentétesek az állami elvárással
- Fogyasztói előítéletek

Hulladékgazdálkodás problémái *Problémafelvetések:*



- Marginalizálódás van, mivel a közszolgáltatók piaci szerepe biztos.
- Hódmezővásárhely logisztikai és regionális aspektusból centrális helyzetben van, a meglévő komparatív előnyök kihasználatlanok.
- A piaci szereplők profitabilitását jelentősen befolyásolja a jogi környezet, nevezetesen a rezsicsökkentés és a lerakási járulék bevezetése.
- Hulladékgazdálkodás hatályos hazai szabályozása nem érvényesíti kellőképpen az elveket, hiányzik a polgárokat ésszerű hulladékgazdálkodásra ösztönző anyagi érdekelttség.
- Alapszintű probléma, hogy a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladat- és hatásköröket leválasztották a környezetvédelmi feladat- és hatáskörökről. A környezetvédelmi szempontok nem épülnek be kellőképpen a hulladékgazdálkodásról szóló miniszteri szintű döntésekbe.
- Aggályos az NHKV Zrt. többes szerepe.
- Az NHKV a közszolgáltatónak nem fizeti meg a szolgáltatási díjat időben.
- A közszolgáltatóknak a rezsicsökkentett díjakból adott szolgáltatási díj nem elegendő a tényleges költségek fedezésére. 2012. óta nincs változás a közszolgáltatás díjában, miközben a közszolgáltatás kapcsolódó költségei (mint pl. a minimálbér, a változó üzemanyagárak, a járulékok és közterhek változása) folyamatosan emelkedtek. Az ebből fakadó átmeneti vagy tartós forráshiány immár a biztonságos ellátást veszélyezteti.
- A közszolgáltatók tulajdonosa (önkormányzat) gyakorlatilag alig rendelkezik ráhatással a szolgáltatásért járó ellenszolgáltatásra, annak mértékére. A szolgáltatási díj az önkormányzati tulajdonú eszközök, gépek, létesítmények pótlásához szükséges fedezet képzését sem biztosítja, ami a vagyoni értékvesztést növeli, miközben annak megállítására nincsenek alternatív megoldások. Nem átlátható, hogy ebben a finanszírozási rendszerben miként alkalmazható az Alkotmánybíróság szolgáltatás-ellenszolgáltatás arányosságára épülő gyakorlata.

- a vállalkozások hulladékgazdálkodással kapcsolatos költségterheinek csökkentése nem szükségszerű, azaz gazdálkodó és egyéb szervezetek esetében nem indokolható a szennyező fizet elvének figyelmen kívül hagyása.

- A 2030-ra előírt EU-s célok láthatóak már, a Bizottság közös uniós cél kitűzése szerint:

2030-ra a települési hulladék újrafeldolgozási arányát 65%-ra kell emelni;

2030-ra a csomagolási hulladék újrafeldolgozási arányát 75%-ra kell emelni;

2030-ra az összes hulladék legfeljebb 10%-át lehet lerakókban elhelyezni.

A fenti célszámok trendszerűen nem teljesülnek, sőt romlanak a szelektivitási arányok.

- Cégerdekltség hiánya szelektivitásban, valós kontroll hiánya
- Értékesítési vonalak hiánya, másodlagos nyersanyag értékesítési vonalai nem stabilak, másodlagos nyersanyagok eltulajdonítása, romló szelektív hulladéktisztaság
- Elő- és utóválogatási gondok, az MBH fenntartási költsége magas, Komposztértékesítés hiánya
- Diverzifikált hulladékkezelési szervezeti struktúrák párhuzamossága
- Lassan romló szolgáltatási színvonal, lassan amortizáló géppark, alacsony kapacitású, régi depóeszközök, fejlesztési források hiánya
- Hulladékáram végpontok teljes hiánya
- Lakossági tájékoztatatlanság, lakossági averziók (egybegyűjtés, drágaság) csökkentése, lakossági relatív érdektelenség a szelektív gyűjtés iránt
- Alacsony szolgáltatási díjak, rendkívül tagolt és sokszor indokolatlan kedvezményrendszer
- A szolgáltatási struktúra töredezett, felesleges, nincs benne szinergia
- Fizetési behajtások rendszerének átalakulása
- Erős érdeklentét a profitorientáltság és a nonprofit lét között
- Gyűjtőjáratok nem optimálisak, költségoptimalizálás nem működik teljesen
- A hulladéklerakókra jutó szerves anyag mennyiségének csökkentése nem működik
- Egységes színvonal és optimalizált működés (területi, szervezeti szintek hiánya)
- Finanszírozási kitettség, keresztfinanszírozás hiánya
- Szelektív szigetek és gyűjtőedényzetes rossz szelektivitási szint (költséges, illegális gócpontok, eredmény zéró, ráhordás külsőkről és vállalkozásokról)
- A másodlagos nyersanyag tulajdonosi, értékesítési vonalak problémái (szolgáltatói érdekltség), azaz koordinált haszonanyag-értékesítés
- Elő- és utóválogatási gondok, MBH rendszerek fenntartási költsége magas
- Túltelítettség magasházaknál (aluligénylés, ráhordás, zárási problémák)
- Hulladékudvar hiánya, Zöldhulladék-kezelés helyi hiánya, logisztikai többletköltség

Üzemeltetés problémái Problémafelvetések:

- Magas létszám, ineffekív és esetenként alacsony szakmai munka
- Finanszírozási rend teljes hiánya, alulfinanszírozottság
- Külső munkafelvétel hiánya, korlátai, alulfoglalkoztatás cégen belül
- Rendszeres finanszírozási hiányosság
- Szabályozatlanság a teljes munkaellátás valamennyi területén, ellenőrzések hiánya

Üzemeltetés problémái Problémafelvetések:

- Finanszírozási ellehetetlenülés, létszámhiány, túlfejlesztés - költségnövekedés
- egyesületi öngondoskodás hiánya



5. Bevételi Terv

5.1. Élelmezési részleg

Normatív önkormányzati finanszírozás

Az Élelmezési részleg jelentős önkormányzati feladatellátást valósít meg. Az alábbi bal oldali táblázat mutatja a közétkeztetési bevételek mértékét MHUF-ban Hódmezővásárhely MJV Önkormányzat és egyéb nem önkormányzatunk közötti felosztásban. A jobb oldali táblázat a különböző költségszámításokat tartalmaz.

Bölcsőde napi bruttó térítési díj

Reggeli: 85Ft
Tízórai: 55Ft
Ebéd: 275Ft
Uzsonna: 85Ft
Összesen: 500Ft

Óvoda napi bruttó térítési díj

Reggeli: 210 Ft
Tízórai: 120 Ft
Ebéd: 360 Ft
Uzsonna: 120 Ft
Vacsora: 260 Ft
Összesen: 1070 Ft

Általános iskola napi bruttó térítési díj

Reggeli: 275 Ft
Tízórai: 142 Ft
Ebéd: 396 Ft
Uzsonna: 142 Ft
Vacsora: 330 Ft
Összesen: 1285 Ft

Középiskola napi bruttó térítési díj

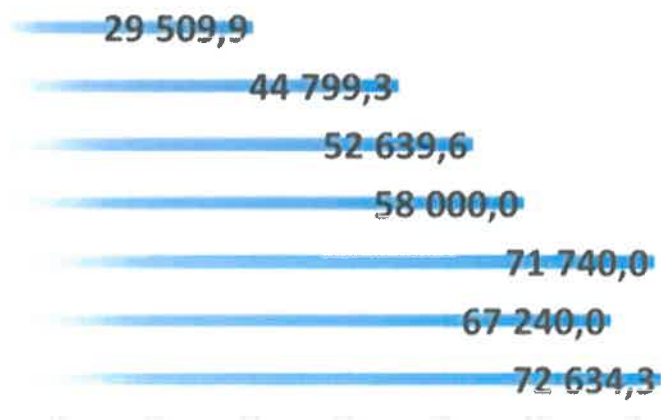
Reggeli: 335 Ft
Tízórai: 165 Ft
Ebéd: 480 Ft
Uzsonna: 165 Ft
Vacsora: 385 Ft
Összesen: 1 530 Ft

	Önkormányzati	Nem önkormányzati
Óvoda	135	85
Általános iskola	251	135
Középiskola	67	46
Szociális intézmények	271	0
Bölcsőde	28	0
Kórház	90	0
Felnőtt	157	0
Összesen	999	121

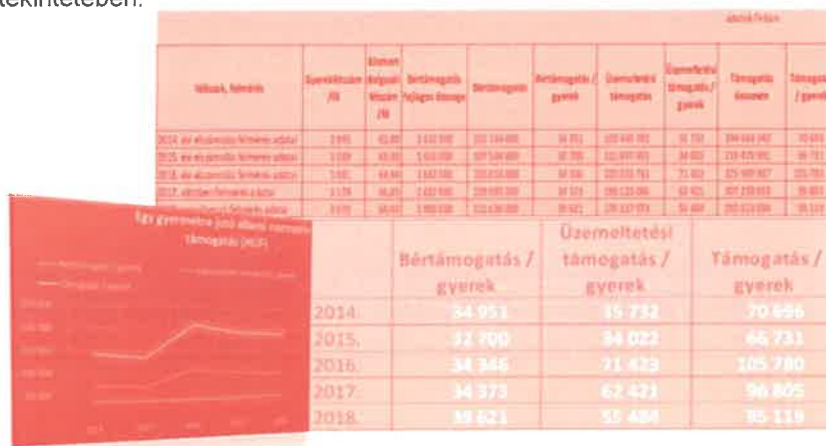
Önkormányzati feladatellátás	55,39
Önkormányzati feladatellátás	17,89
Összesen	73,28
Önkormányzati feladatellátás	58,39
Önkormányzati feladatellátás	10,79
Önkormányzati feladatellátás	32,28
Összesen	100,99
Önkormányzati feladatellátás	57,89
Önkormányzati feladatellátás	10,29
Önkormányzati feladatellátás	32,28
Összesen	100,99

Állami kötött normatíva évenkénti bontásban:

GYERMEKÉTELKÉZTETÉSI INTÉZMÉNYI NORMATÍVA MHUF/BAN



Állami kötött normatíva abszolút értékeken és fajlagos számban Hódmezővásárhely tekintetében:



Díjakról és finanszírozásról:

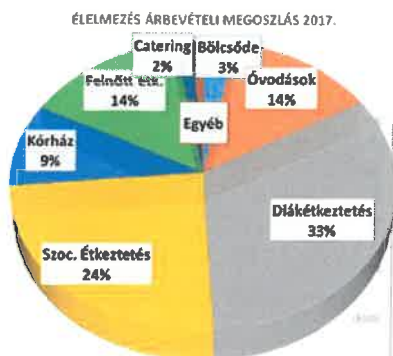
Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva meghozta a 41/2016. (XI.16.) önkormányzati rendeletét a gyermek intézmények étkezési térítési díjairól. A díjakról érdemes megállapítani, miszerint a fenti díjak 2012. után egyszeri emelést követően, 2017. januári hatálybalépéssel kerültek kialakításra. 2012-2017. óta a kiskereskedelmi élelmiszerárak 14%-kal nőttek. A nagykereskedelmi árak egyébként csak részben fedik ezen növekedési változást. A bérköltségek nagyobb mértékben emelkedtek. A költségek tekintetében egyre növekedő részt képvisel továbbá az egyéb rezsiz és a fejlesztési költségek is. Az árak összességében tehát kielégítő fogyasztói szempontból. Többletforrást a társaság a rezsiköltség finanszírozásból remélhetett a normatíva erejéig. Önkormányzatunk alapvetően az állami finanszírozás biztosította normatív bevételekből és a lakossági térítési díjakból tartotta és tartja fent a közétkeztetés helyi rendszerét.

EHUF	Bölcsődék	Óvodák	Iskolák	Összesen
BEVÉTEL	212 10	674 80	2195 60	
Normatív támogatás	212 413	71 288	232 184	125 895
Térítési díjbevétel	6 723	6 588	238 567	119 379
Összesen	219 146	77 876	240 751	445 253
EHUF	Bölcsődék	Óvodák	Iskolák	Összesen
KIADÁS				
Normatív térítési díj	36 546	77 876	849 731	445 253
Saját erő	8 783	28 537	14 972	52 349
Összesen	25 429	106 413	864 703	463 602

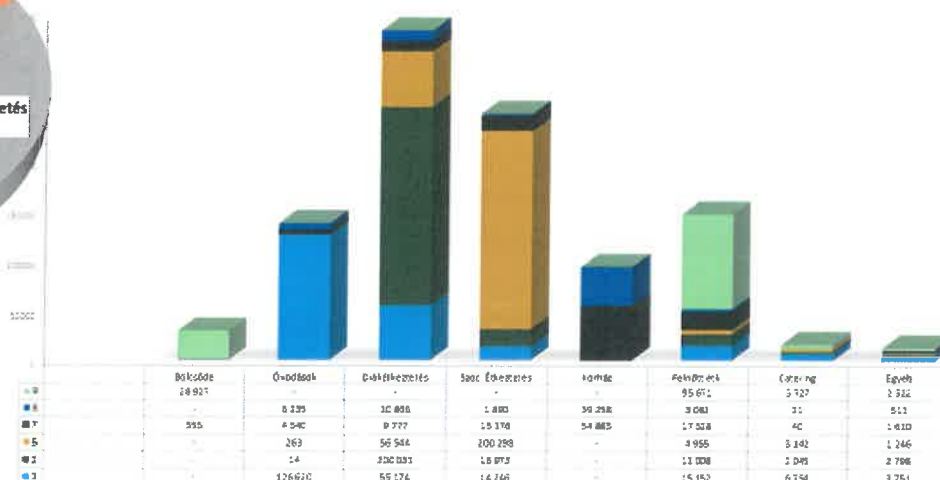
A fenti táblázatból kivehető, miszerint 2016-ban a teljes étkeztetési rendszer lefinanszírozásához saját erőt is kellett biztosítani 18,3 MHUF összeg erejéig. Az Önkormányzatnak nem kellett saját erőt biztosítania 2017-ben.

A fenti táblázat ábrázolja, miszerint a teljes gyermekétkeztetési rendszerünk bevételi oldalát 73%-ban fedi le a normatív támogatás, a fennmaradó árbevétel a szülői befizetés, mely korosztálytól függően – a támogatások miatt – jelentősen eltér. A kiadások tekintetében az előbbi bevételi források a megkívánt források mindösszesen 96%-át fedik le.

Realizált árbevételek 2017.

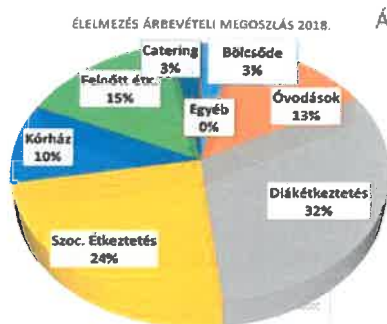


Árbevételek telephelyenkénti és célcsoport szerinti megoszlásban EHUF 2017.
TÉNY

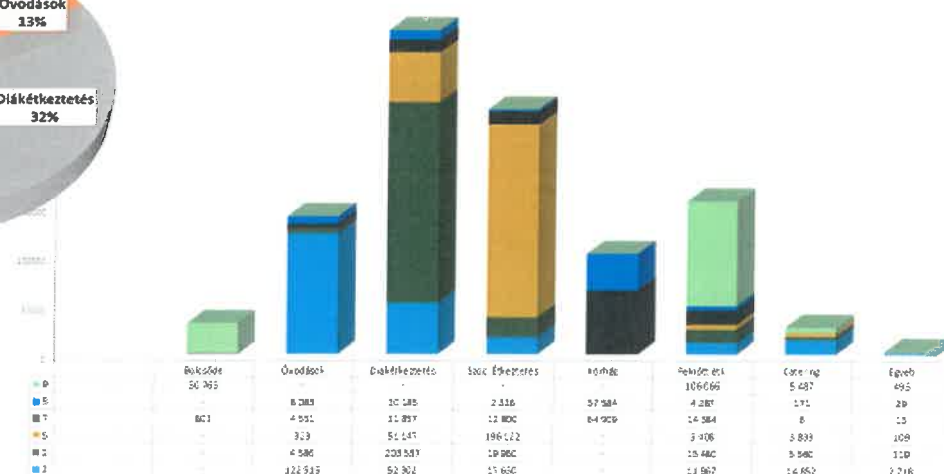


Kalkulált árbevételek 2018.

A 2018. évi árbevétel tekintetében az óvodai bevételek csekély emelkedése (1%) várható. A bölcsődei, a kórházi, a felnőtt és a catering bevételeink jelentősen emelkedhetnek (6-9%, utóbbi 77%). A szociális területi bevételeink ez évben várhatóan stagnálnak, míg a diákétkeztetés enyhe kiesést (-1%) jelez, azonban az egyéb bevételeink majd negyedére estek vissza. Ennek megfelelően mozdultak el a belső bevételi arányok, de csupán egy-egy százalékkal.



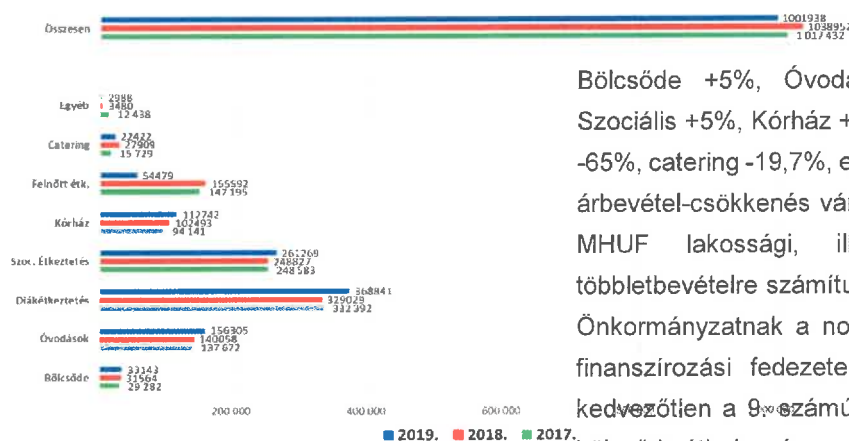
Árbevételek telephelyenkénti és célcsoport szerinti megoszlásban EHUF 2018.
TERV



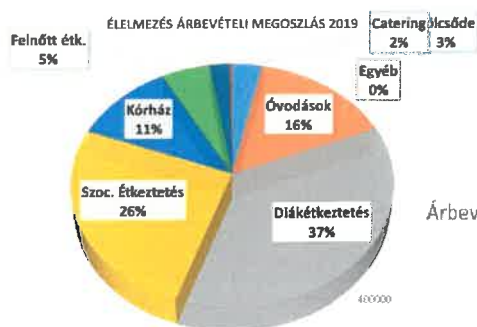
Kalkulált árbevételek 2019.

2019-ben nettó 1.012 MHUF árbevétellel számolunk 927 MHUF helyett (9. telephelynélkül). Ehhez azonban jelentősebb díjemelkedést kell elérni. A 2019. évi díjak tekintetében a bölcsődei korosztály esetén 5%-os, az óvodai-diákétkeztetésnél 5%-os nyersanyag-díj és 10%-os rezsiemelkedéssel számolunk. Kórház és felnőtt étkeztetésnél szintén egységesen 10%-os díjemeléssel számolunk. A szociális szolgáltatásoknál szintén hasonló emelkedés szükséges. A létszámkorrekciókra figyelemmel a bevételek tekintetében mindez a következő változással járhat szolgáltatási területenként:

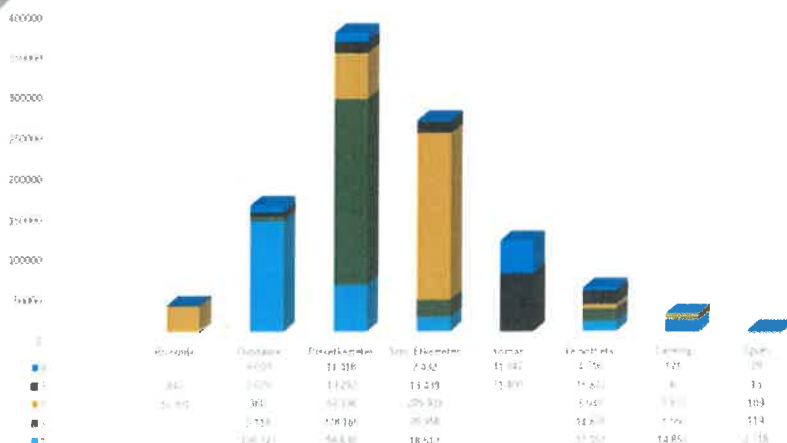
ÉLELMEZÉS ÁRBEVÉTEL ÖSSZESÍTŐ 2017-2019. EHUF



Bölcsőde +5%, Óvoda +11,6%, Diákétkeztetés +12,1%, Szociális +5%, Kórház +10%, Felnőtt – munkahelyi étkeztetés -65%, catering -19,7%, egyéb -14,2%, mindösszesen -3,6%-os árbevétel-csökkenés várható. A diákétkeztetés tekintetében 5 MHUF lakossági, illetve 55 MHUF önkormányzati többletbevételre számítunk, melyre remélhetőleg meg lesz az Önkormányzatnak a normatíva emelkedéséből a szükséges finanszírozási fedezete. A Társaság számára ugyanakkor kedvezőtlen a 9. számú telephely várható megszüntetése, a bölcsőde áthelyezése az 7. számú telephelyre, mely a Villeroy-jal megkötött szerződésünk sajnálatos megszűnésének következménye. A megmaradó területeken tehát nettó 85 MHUF emelést hajtánánk végre, ebből mindösszesen nettó 46 MHUF érinti a diák- és gyermekétkeztetést, 42 MHUF terhelne az Önkormányzatot.

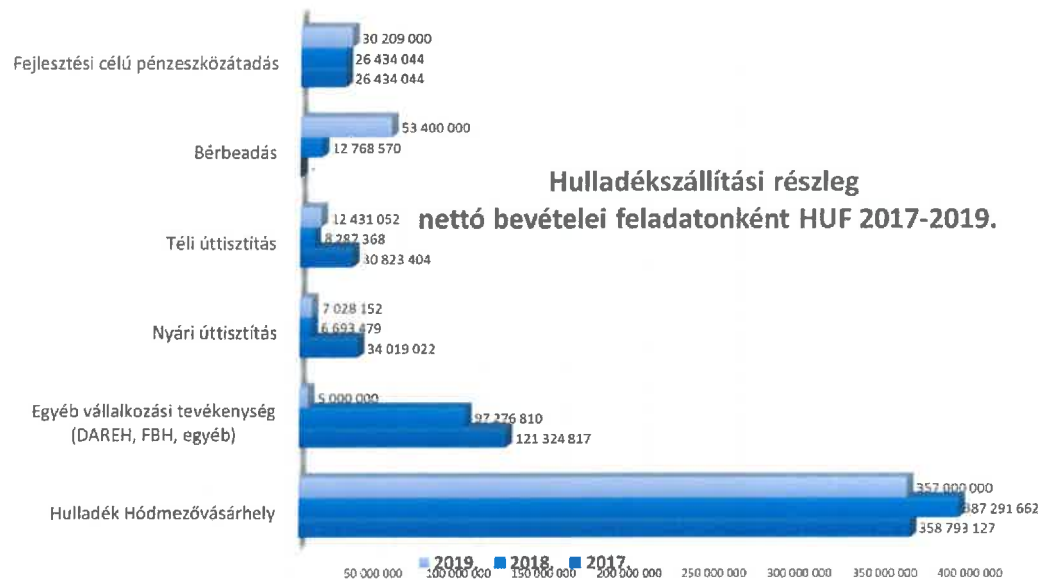


Árbevételek telephelyenkénti és célcsoport szerinti megoszlásban EHUF 2019. TERV



5.2. Hulladékszálítási részleg

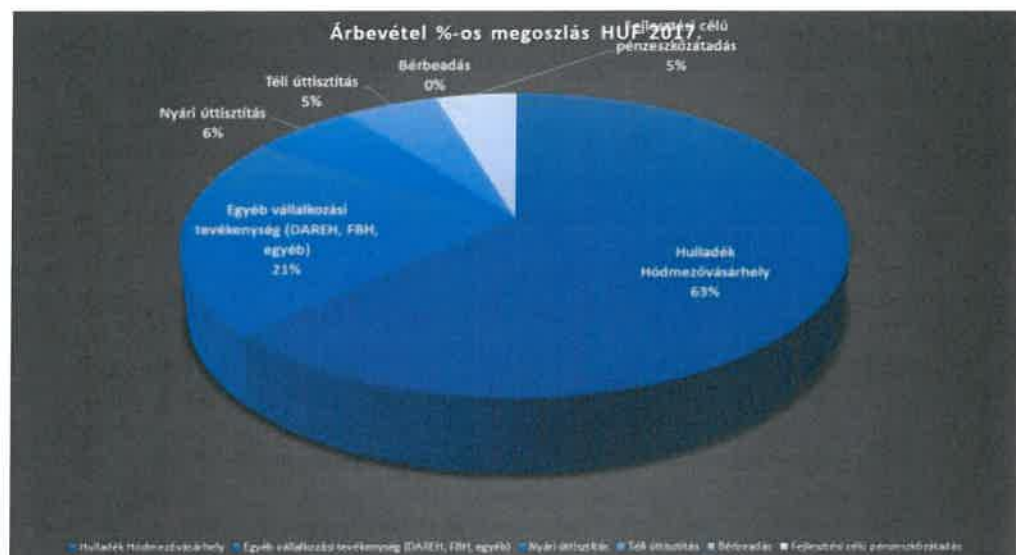
A hulladékszálítási részleg feladatonkénti bevételei éves tény/bázis - terv/tárgy évi bontásban abszolút értéken (HUF):

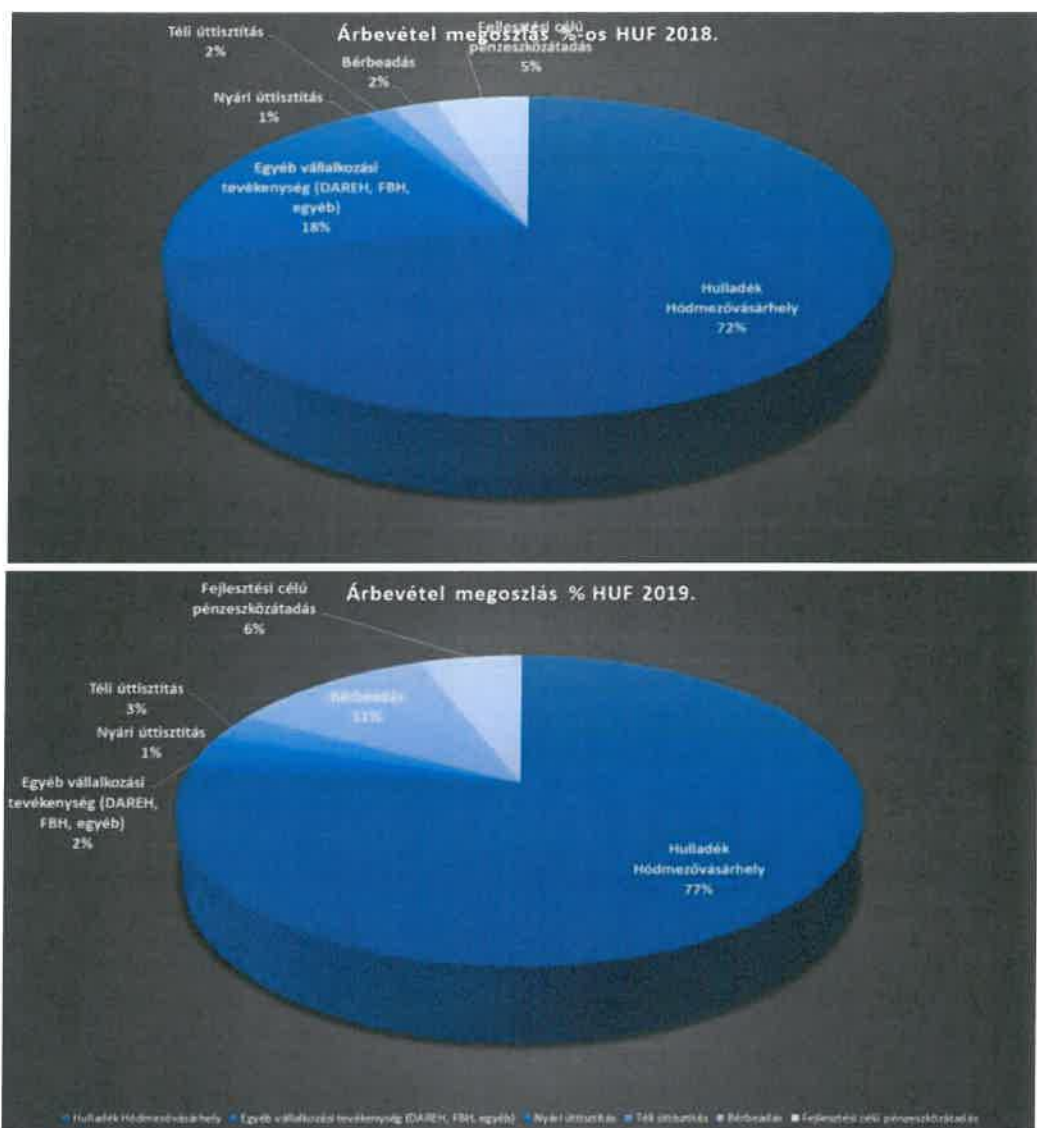


Összes árbevétel és egyéb bevétel (HUF):

2017.	2018.	2019.
571 394 414	538 751 932	465 068 204

Árbevételi belső megoszlás %-os kördiagramm kimutatásban évenkénti bontásban:





Bevételi terv szöveges értékelése: A bevételi tervet döntő mértékben befolyásolta és befolyásolja a DAREH Bázis Zrt. részére alvállalkozó tevékenység végzése 2017. áprilisa és 2018. júniusa között. A bevételek a jelzett időszakban jelentősen megemelték az árbevételi oldalt (2017: 121 MHUF, 2018: 97 MHUF). A jelzett feladat-ellátás hiánya jelentősen, hozzávetőlegesen 1/5-del csökkent a bevételi oldalunkat. További kiesés várható a helyi kommunális szolgáltatás területén is 30 MHUF értékben (-8%). E bevételek részleges pótlása kizárólag a bérleti díjbevételek fokozottabb érvényesítésével pótolható, mely a KEHOP 3.2.1. pályázatból származó eszközállományt érintik. Potenciális bevételi többlet lehet a téli-nyári üttisztításból származó bevételtöbblet is, mely azonban beruházást igényel. A településtisztasági feladatellátás többletbevételét a jövő évben a kb. 20%-kal megnövekedett önkormányzati fenntartású úthálózat biztosítja.

5.3. Sport részleg

Sport részleg realizált árbevétele 2017.

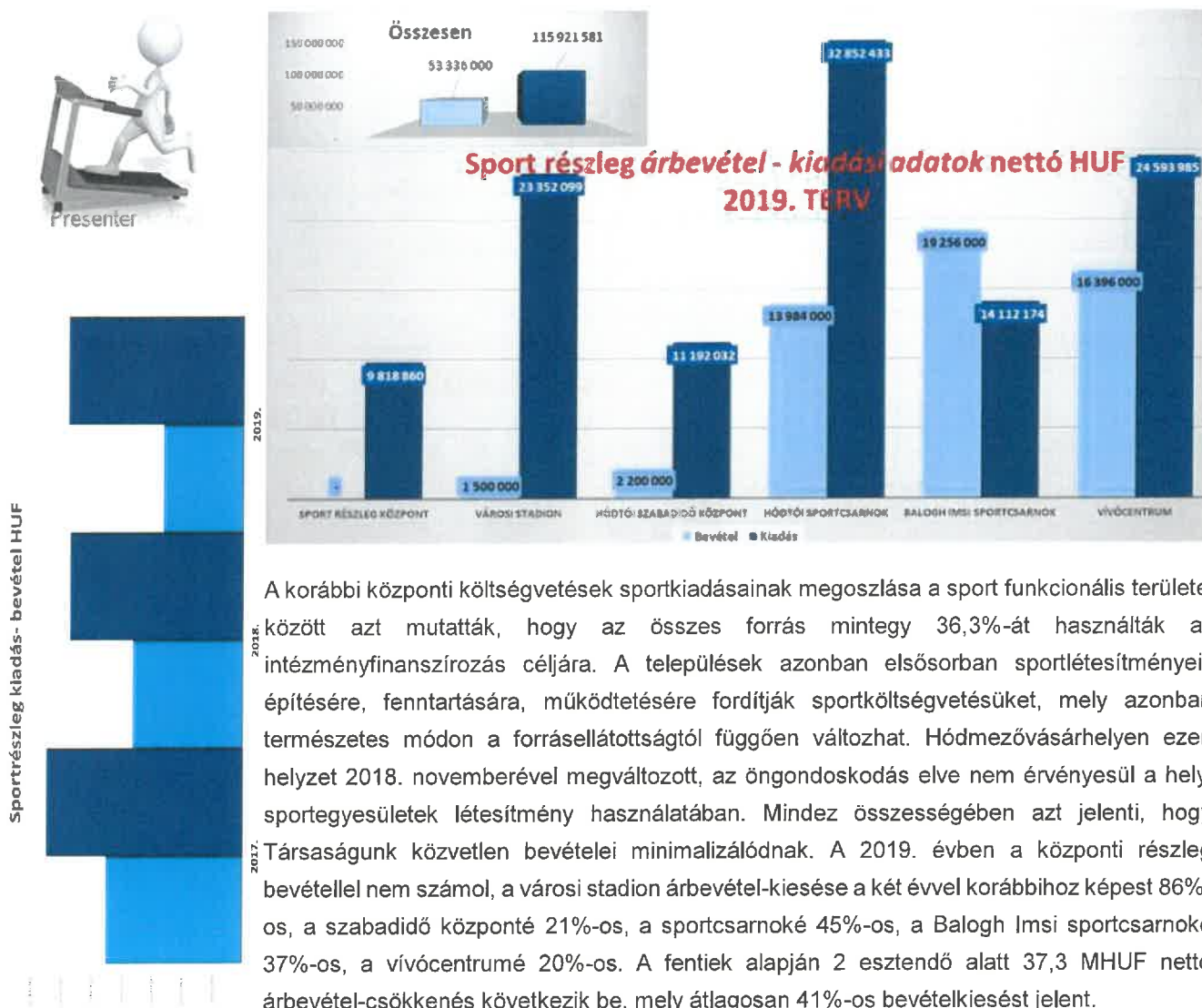


Sport részleg kalkulált árbevétele 2018.



A 2018. év bevételei tekintetében kifejezett negatív irány állapítható meg. A KLIK és a Centum által fizetett díjak változatlanok az előző évhez képest, ugyanakkor a kiemelt sportegyesültek eleve kevesebb bérleti díjat fizettek volna Társaságunk részére (~30-90% közötti mérséklődés!). A meghozott közgyűlési határozat 2018. november 01. – 2019. október 31-e közötti időtartamra bérleti díjmentességet állapított meg az egyesületek részére, melynek eredményeként 2018. novemberétől semmilyen bérleti díjfizetési kötelezettséggel nem tartoznak Társaságunk felé. A meghozott határozat alapján Társaságunk jogosult lenne ez évre többlet önkormányzati támogatásra, mindazonáltal erre vonatkozó támogatási szerződés nem született meg, és dokumentum, illetve egyéb fizetési ígervény hiányában Társaságunk nem számol ezen bevétellel.

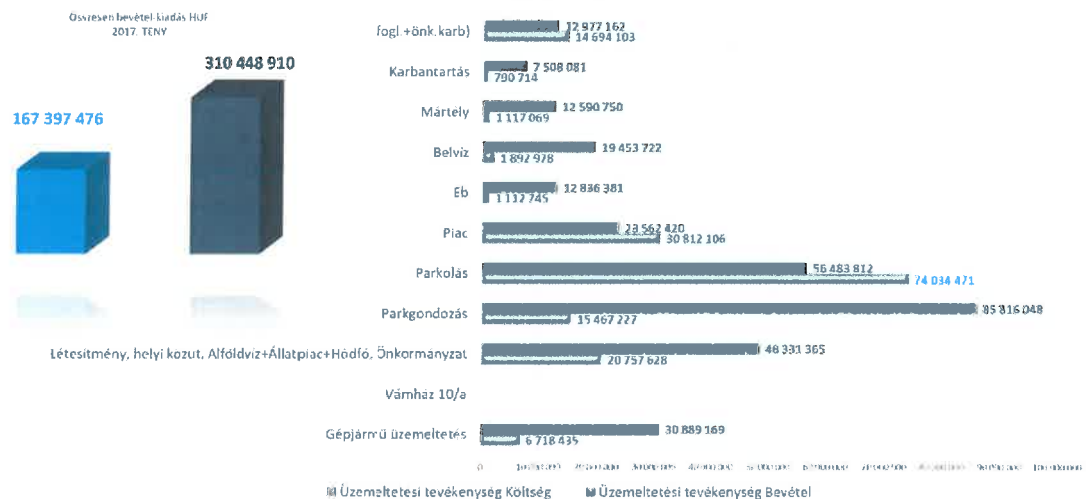
Sport részleg kalkulált árbevétele 2019.



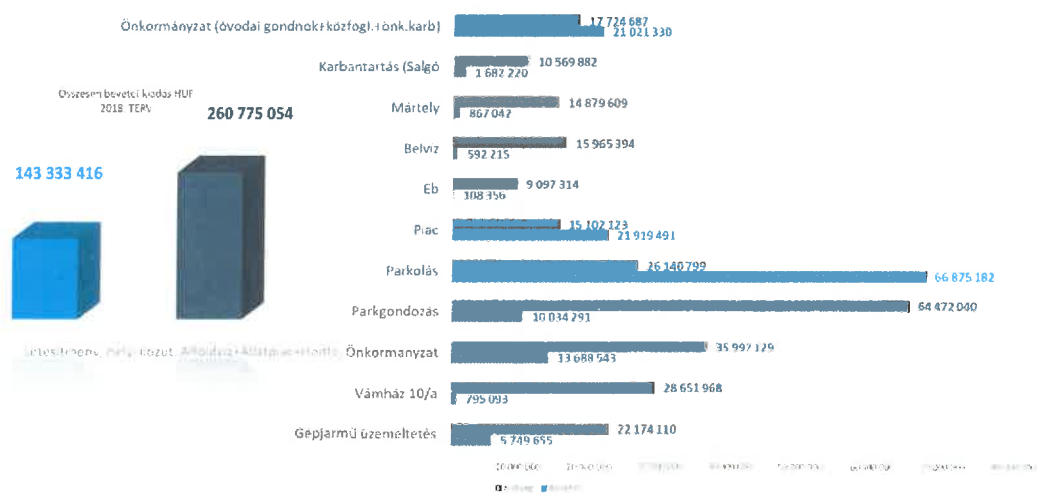
A korábbi központi költségvetések sportkiadásainak megoszlása a sport funkcionális területei között azt mutatták, hogy az összes forrás mintegy 36,3%-át használták az intézményfinanszírozás céljára. A települések azonban elsősorban sportlétesítményeik építésére, fenntartására, működtetésére fordítják sportköltségvetésüket, mely azonban természetes módon a forrásellátottságtól függően változhat. Hódmezővásárhelyen ezen helyzet 2018. novemberével megváltozott, az öngondoskodás elve nem érvényesül a helyi sportegyesületek létesítmény használatában. Mindez összességében azt jelenti, hogy Társaságunk közvetlen bevételei minimalizálódnak. A 2019. évben a központi részleg bevétellel nem számol, a városi stadion árbevétel-kiesése a két évvel korábbihoz képest 86%-os, a szabadidő központé 21%-os, a sportcsarnoké 45%-os, a Balogh Imsi sportcsarnoké 37%-os, a vívócentrumé 20%-os. A fentiek alapján 2 esztendő alatt 37,3 MHUF nettó árbevétel-csökkenés következik be, mely átlagosan 41%-os bevételkiesést jelent.

5.4. Üzemeltetési részleg

Üzemeltetési részleg realizált nettó HUF árbevétele 2017.

Üzemeltetési Részleg költségei és bevételei HUF
2017. TÉNY

Üzemeltetési részleg részben realizált nettó árbevétele 2018.

Üzemeltetési Részleg költségei és bevételei HUF
2018. TERV

Üzemeltetési részleg tervezett nettó HUF árbevétele 2019.

Az üzemeltetés bevételi konstrukciója esetleges. A számlázások, illetve a teljes üzemeltetési rend szabályozatlan. Az Üzemeltetési részleg számos tevékenységet lát el, ezek nagyobb részét az Önkormányzat részére. A finanszírozás nem rendezett, nincs tisztázva a számlázások feltételrendszere. Nem megállapítható, hogy mi volt eddig az általános támogatási finanszírozás valós beltartalmi értéke, mivel a támogatási szerződés általános, a támogatási finanszírozás mértéke pedig a költségekhez képest csekély.

Tervezzük új konstrukció kialakítását, mely jobban köthető a teljesítményhez. Ágazatonként teszünk javaslatot jelen úton arra, hogy mennyi önkormányzati keretet biztosítson az Önkormányzat az egyes területeknek. Ezen forrás nem támogatásként, hanem Áfa tartalommal bíró szolgáltatásként kívánjuk az Önkormányzat részére kiszámlázni.

Az egyes ágazatok finanszírozása alapvetően attól függne, hogy mértékegységgel meghatározható mennyiségű, ellenőrizhető és jól meghatározható köztevékenységet végzünk-e az Önkormányzat számára adott esetben vagy olyan általános tevékenységet, mely kiterjedt, le nem jól határolható mennyiségileg, így nem alkalmazható konkrét egységár.

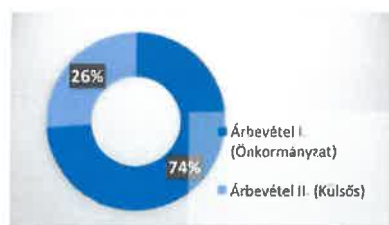
Az előbbit hívjuk elszámolási alapú tevékenységnek (pl. fűvágás). Az utóbbi típusú feladat ellátás az átalány alapú, ahol nem alkalmazható konkrét egységár (pl. ebbefogás, belvízvédelem). Ezen esetekben nem mennyiségi alapú számlázást valósítanánk meg, hanem a valós önköltségekhez is igazodó vállalkozási díjat számlázunk ki az Önkormányzatnak havi egyenlő részletekben.

Fontos hangsúlyozni, hogy a meghatározott éves tervezett bevételt nem tekintjük feltétlenül felülről zártnak és az egész évre vonatkozó kötelezettségvállalásnak. Mit jelent ez? Pl. a fűvágás esetén megállapodunk az Önkormányzattal a m²-enkénti árban. A fűvágásra szánt keret megállapításra kerül a Társaságunk üzleti tervében és a későbbiekben az Önkormányzat rendeletében is az analitika sorokon. Ennek megfelelően Társaságunk keretmegállapodás alapján látja majd el a feladatokat az előbb említett íratok szerinti értékig és m² áron. Ha azonban ezen keret elfogy év közben, úgy a felek az említett dokumentumok megfelelő módosítása mellett változtatnak a keretösszeget (vagy éppen az egységáron).

Az árbevételek tekintetében direkt feltüntetésre került az Önkormányzattól származó árbevételek tevékenységi körönként és külön jelzésre kerültek a külsős, nem önkormányzati körből származó árbevételek.

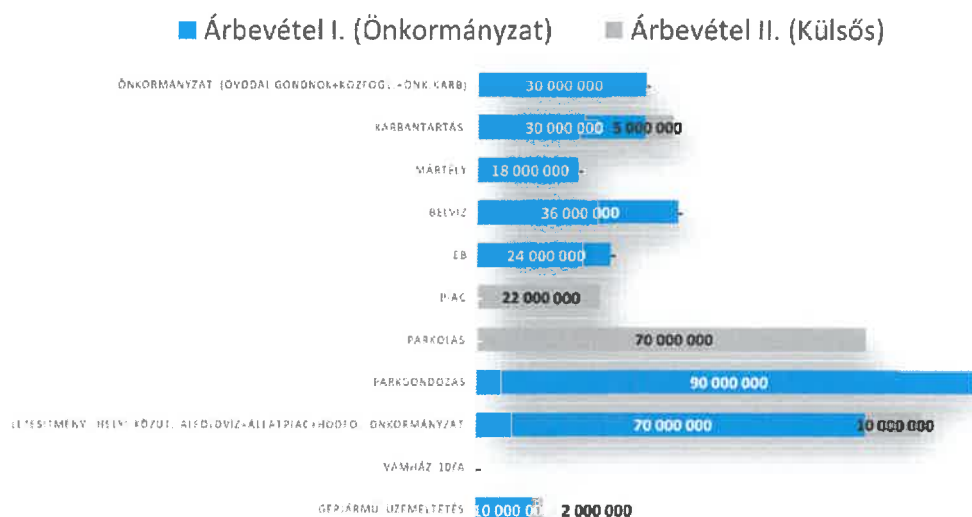
Mindezek alapján az Önkormányzattól mindösszesen nettó 296 MHUF árbevétellel tervezünk a 2019. gazdasági esztendőben az alábbi ágazati szekcionálás alapján.

Üzemeltetési tevékenység	Árbevétel I. (Önkormányzat)	Árbevétel II. (Külsős)	Árbevétel III. (Összes)	Önkormányzati szerződés esetén típusa
Gépjármű üzemeltetés	10 000 000	2 000 000	12 000 000	elszámolás alapú
Vámház 10/a	-	-	-	-
Létesítmény, helyi közut, Alföldvíz+Állatpiac+Hódfő, Önkormányzat	70 000 000	10 000 000	80 000 000	elszámolás alapú
Parkgondozás	90 000 000	-	90 000 000	elszámolás alapú
Parkolás	-	70 000 000	70 000 000	-
Piac	-	22 000 000	22 000 000	-
Eb	24 000 000	-	24 000 000	átalány alapú
Belvíz	36 000 000	-	36 000 000	átalány alapú
Mártély	18 000 000	-	18 000 000	átalány alapú
Karbantartás	30 000 000	5 000 000	35 000 000	elszámolás alapú
Önkormányzat (óvodai gondnok+közfogl.+önk karb)	30 000 000	-	30 000 000	átalány alapú/elszámolás alapú
Összesen	308 000 000	109 000 000	417 000 000	



A tevékenységi körök esetében látható, hogy a parkgondozást és a helyi közutas feladatok ellátását tekintjük majd a fejlesztendő területeknek. A jobb oldali kördiagram mutatja, hogy a bevételek közel kétharmadát tervezzük önkormányzati finanszírozással biztosítani. Az egyharmad bevételt külsős, főként parkolási bevételből tervezzük. A külsős árbevételek tekintetében tervezzük a parkolás jegyárainak 10%-os emelését (+20 HUF/óra), a tervezet már ezt tükrözi.

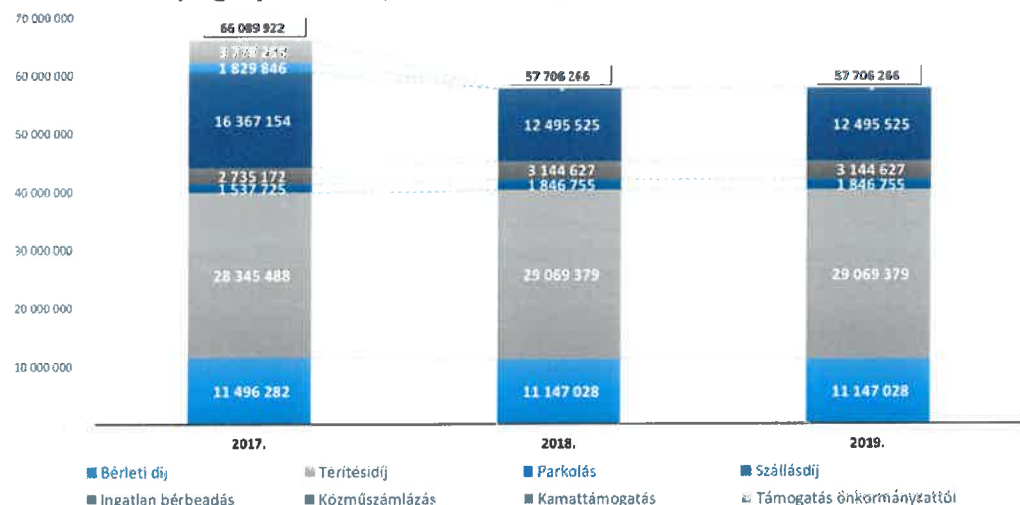
Az alábbi táblázat is az árbevétel megoszlását prezentálja, de már ágazati részletezettséggel.



5.5. Nyugdíjas Lakópark részleg

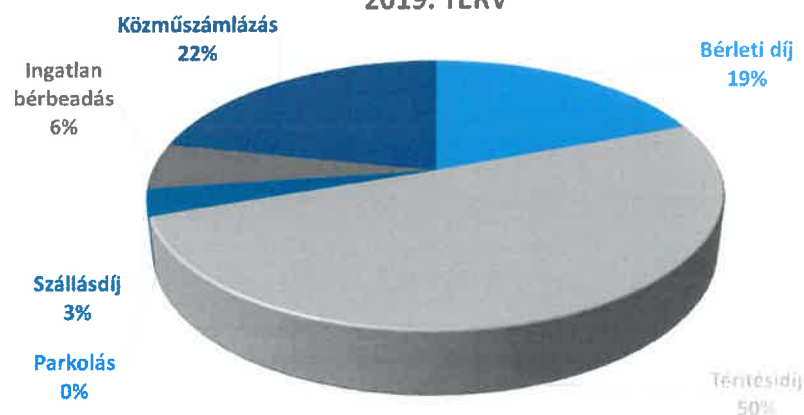
A Nyugdíjas Lakópark részleg árbevételei kiegyensúlyozott gazdálkodást szoktak reprezentálni. A 2017. évi bevételek a központi ráosztott bevételeket is mutatják, ugyanakkor a 2018. évi várható bevételek és a 2019. évi bevételi terv ezektől megtisztított, így alkalmasabb is az önköltségszint kalkulációjához. A két esztendő bevételei mindenben megegyeznek, ez annak tulajdonítható, hogy semmilyen díjváltozást sem az Önkormányzat sem Társaságunk nem kívánt eszközölni.

Nyugdíjas Lakópark részleg bevételei nettó HUF



A lakók által fizetendő rendszeres havi bérleti díjak mértéke nem változik, marad 265 Ft./m²/hó. A lakók által fizetendő személyenkénti havi térítési díj mértéke 2017.03.01-től kezdődően 20.000 Ft-ra.

NYUGDÍJAS LAKÓPARK ÁRBEVÉTEL-MEGOSZLÁSA % 2019. TERV



6. Anyagi jellegű ráfordításokról

A ráfordítás, a kiadás és a költség kapcsolata



Költségnemek	
Anyag jellegű ráfordítások	
Részei:	
- anyagköltség	• anyagfelhasználás, anyaghiány
- igénybevetett szolgáltatások értéke	• szállítási költség, bér munkadíjak, posta- és telefon költség,
- egyéb szolgáltatások értéke	• illetékek, bankköltség, biztosítási díjak
- eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	• értékesített készletek könyv szerinti értéke
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	• (alvállalkozói teljesítmények)

Kiadás: minden, a vállalatnál ténylegesen felmerült kifizetés, pénzeszköz-kiáramlás, aminek következtében csökken a vállalkozás pénzkészlete.

Költség: az adott tevékenység megvalósításához, azaz a termékek és szolgáltatások létrehozása érdekében felmerült erőforrásfelhasználás pénzben kifejezett értéke.

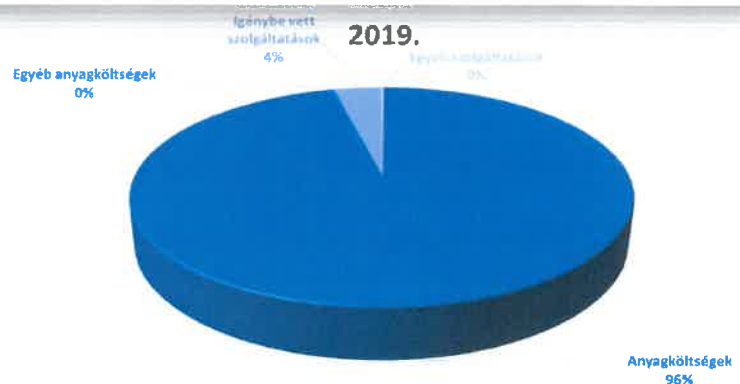
- eszközfelhasználás pl.: alapanyag, munka, energiafelhasználás, stb.

Ráfordítás: azon befektetések, anyagi és nem anyagi javak bekerülési értéke, amelyek a teljesítmények kibocsátása (értékesítés) érdekében kerültek felhasználásra, valamint az adott időszak tevékenységéhez kapcsolódó egyéb ráfordítások. A ráfordítás a kibocsátáshoz (értékesítéshez), azaz az eredmény realizálásához kapcsolódik.

6.1. Élelmezési részleg

ÉLELMEZÉS EHUF	2017.	2018.	2019.
Anyagköltségek	604 634	646 185	518 889
Egyéb anyagköltségek	1 877	1 877	1 604
Igénybe vett szolgáltatások	26 249	26 249	25 594
Egyéb szolgáltatások	1 291	1 291	1 200
	1 865	1 921	1 941

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	635 916	677 523	549 228
---------------------------	---------	---------	---------



Az anyagjellegű ráfordításokat döntően a nyers- és alapanyagok felhasználása adja. Ezen a téren 5-15%-os megtakarítást irányunk elő jövőre, az eddigi telephelyi hatékonyságtól függően. Minimum 50 MHUF nyersanyag-megtakarítást irányoztunk elő, mely reális.

A nyers- és alapanyagköltségek tekintetében a felhasználás több mint 800 termék állandó, folyamatos használatát jelenti. A Kontrolling csoport állandó feladata ezen költségszint permanens monitoringja. A folyamatos megtakarításra két jelentős tényezője az állandó ellenőrzés, illetve az említett telephelyi működés megszűnése.



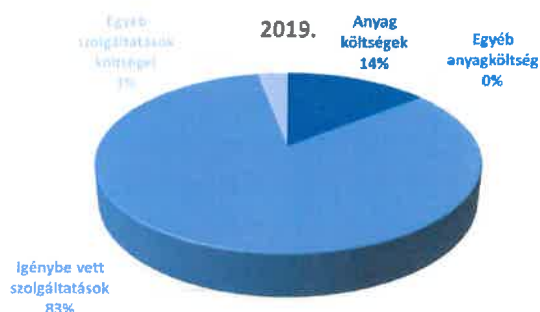
ÉLELMEZÉS EHUF	2017. TÉNY	2018. TERV	2019. TERV
Áramdíj +	19 061	19 442	15 031
Gázdíj +	16 573	16 904	14 406
Távfűtés +	2 711	2 765	2 765
Vízdíj +	11 843	12 080	8 790
Csatornadíj +	1 459	1 488	1 488
Hulladékdíj +	2 807	2 863	2 279
Közüzem díjak	54 454	55 543	44 759

Az ételmezés rezsiszintje az évek során folyamatosan emelkedik. A hatékony működés gátja továbbra is a szétaprózott konyhai struktúra. A szétaprózott struktúrát nehezíti továbbá az elavult rendszerek megléte, a szükséges fejlesztések szükségszerű elhalasztása forráshiány miatt. A 2019. évi csökkenés a 9. telephely hiányára vezethető vissza.

6.2. Hulladékszálítási részleg

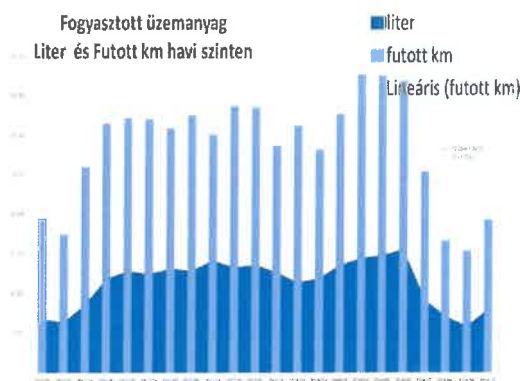
HULLADÉKKEZELÉS HUF	2017.	2018.	2019.
Anyag költségek	50 266 729	47 507 811	31 104 411
Egyéb anyagköltség	450 529	149 023	178 828
Igénybe vett szolgáltatások	267 416 699	223 481 611	188 699 937
Egyéb szolgáltatások költségei	19 864 749	9 395 593	6 938 000
ELÁBÉ	1 198 303	1 241 850	600 000
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	339 197 009	281 775 888	227 521 175

Anyagjellegű ráfordítások



Az anyagköltségek aránya az előző részleghez képest jóval csekélyebb. Az anyagköltségeken belül rendszerint minden évben közel 80%-át teszi ki az üzemanyag, kenőanyag. A hulladékszálítási részleg jellemzői alapján ez természetszerű. A korábbi 40,1 MHUF költség azonban 2019-re jelentősen lecsökkenhet, várakozásunk szerint ez 27,6 MHUF összegre lesz majd tehető. A költségtényező jelentős változása az elmúlt években döntően a szolgáltatási terület növekedéséből (DAREH 2017. áprilisától) vagy csökkenéséből (DAREH 2018. július) adódik. További tényezőként kellett mindig figyelembe venni a helyi hulladék kezelési, ártalmatlanítási helyének kiválasztását, mely alapvetően közbeszerzési és gazdasági racionalitás határozott és határoz meg.

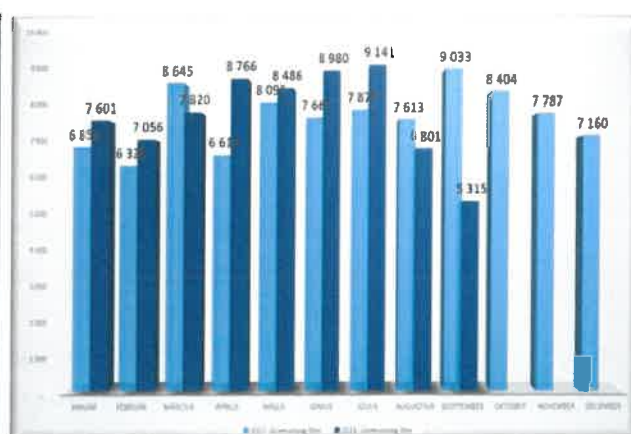
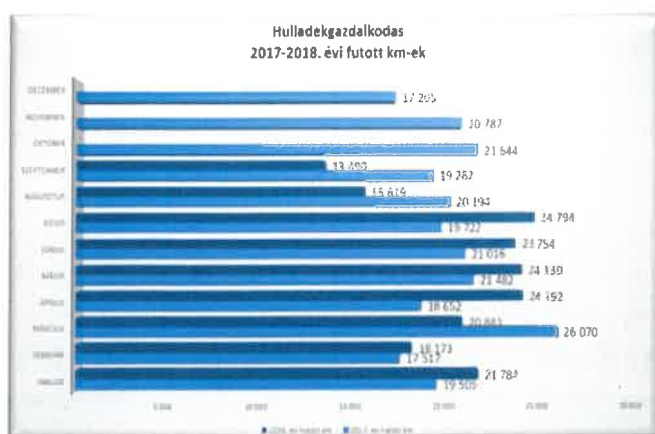
Döntő kérdés mindig az volt, hogy a kezelési-ártalmatlanítási hely Hódmezővásárhelyen, Szegeden vagy Felgyőn valósuljon-e meg. A szakmai érvek elsődlegesen Felgyő, a gazdasági érvek Hódmezővásárhely (FCC-Hódmezővásárhely Kft.) szóltak, Szeged pedig mindkét érv tekintetében középen helyezkedett el. A korábbi stratégiai partneri kapcsolat miatt és a kiírt közbeszerzés alapján az FBH-NP Kft., illetve leányvállalata volt a legkedvezőbb választás, azonban a regionális erőviszonyok alakulása miatt és a piaci pozíciók, illetve gazdasági helyzet alakulása és a lejárt közbeszerzési szerződés okán idővel feltétlen indokoltá vált a helyi szolgáltató igénybevétele – mely mindazonáltal kizárólag szakmai alapon továbbra sem támogatható. Az erre vonatkozó részletes számításokat az alábbiakban ismertetjük.



A következőkben tájékoztatásul ismertetjük a részleg szintű

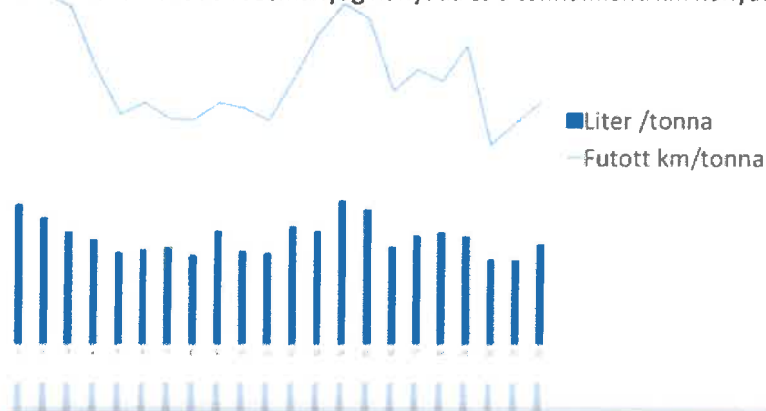
fogyasztott üzemanyag és a futott km mennyiséget. Az adatok tartalmazzák mind a helyi mind az ellátott DAREH terület összesen adatait havi bontásban (2017 január – 2018. október). A következőkben a futott km adatokat és a fogyasztott üzemanyag mennyiséget mutatjuk be Hódmezővásárhely hulladékgazdálkodása szintjén.

Desztináció	Fajta	Gyűjtési költség	szállítási költség	kezelési költség	Összes költség
Felföld	kommunális	81 928 652	29 290 695	113 925 020	225 124 348
	zöld	20 755 259	7 355 046	24 255 000	52 365 305
	szeliktív	6 554 292	4 765 241	12 468 831	23 768 364
	összesen	109 238 204	41 410 982	150 650 851	301 258 017
Szeged	kommunális	81 928 652	15 182 100	103 713 020	203 674 253
	zöld	20 755 259	3 008 838	22 768 800	46 532 897
	szeliktív	6 554 292	1 918 080	9 057 200	17 600 880
	összesen	109 238 204	19 109 018	135 539 020	267 807 810
ASA	kommunális	81 928 652	1 870 321	95 830 900	179 553 954
	zöld	20 755 259	409 043	34 795 500	55 950 401
	szeliktív	4 554 292	304 275	18 085 538	22 943 717
	összesen	109 238 204	2 583 639	148 085 438	255 928 077

[illegible]

A fenti táblázatok pregnánsan jelzik, hogy DAREH területek ellátása során milyen szinten nőtt a feladatellátás szintje. A radikális visszaesés mind km-ben mind üzemanyagban ez év júliusában következett be (DAREH kiesése), illetve augusztusában (kommunális helyi ráhordása). A fenti adatok alapján igyekeztük kimutatni az egy tonna hulladékra jutó futott km és a fogyasztott fajlagos üzemanyag mennyiségét is. Az alábbi táblázat rámutat arra, hogy a tonnánkénti liter mennyiség a DAREH bejövetelekor mérséklődött, mivel a DAREH hulladék jelentős részét és a zöld-, illetve szelektív hulladékot is Felgyőre vittük. Ez hatékonyabb volt mint a helyi hulladék rászállítása Felgyőre, ezért javult az adat. Azonban a téli időszakban a hatékonyság romlott, mivel a kevesebb hulladék rászállítását is fix üzemanyagszint mellett biztosítani kellett. A helyi ártalmatlanítás ismételt javulást hozott a literarányban. Az adatok alapján az amortizálódás ellenére 30%-os üzemanyag felhasználás javulás és 40%-os futott km javulást sikerült elérnünk 2017. év elejéhez képest.

Tonnánkénti hulladék üzemanyag hányada és a tonnánkénti km hányad



Hónap	liter	futott km	szállított tonna		Liter /tonna	Futott km/tonna	
2017	1	6 856	19 505	829	Csak Hód felgyőre	8,3	23,5
	2	6 320	17 517	841	Csak Hód felgyőre	7,5	20,8
	3	8 645	26 070	1 301	Csak Hód felgyőre	6,6	20,0
	4	11 816	31 563	1 917	Hód felgyőre + Dareh	6,2	16,5
	5	12 810	32 248	2 380	Hód felgyőre + Dareh	5,4	13,7
	6	12 442	32 071	2 232	Hód felgyőre + Dareh	5,6	14,4
	7	13 107	30 897	2 302	Hód felgyőre + Dareh	5,7	15,4
	8	12 804	32 556	2 436	Hód felgyőre + Dareh	5,3	13,4
	9	14 162	30 155	2 100	Hód felgyőre + Dareh	6,7	14,4
	10	13 213	33 739	2 396	Hód felgyőre + Dareh	5,5	14,1
	11	13 615	33 508	2 523	Hód felgyőre + Dareh	5,4	13,3
	12	12 654	28 704	1 815	Hód felgyőre + Dareh	7,0	15,8
2018	1	11 348	31 248	1 692	Hód felgyőre + Dareh	6,7	18,5
	2	11 882	28 247	1 394	Hód felgyőre + Dareh	8,5	20,3
	3	13 520	32 702	1 689	Hód felgyőre + Dareh	8,0	19,4
	4	14 423	37 706	2 504	Hód felgyőre + Dareh	5,8	15,1
	5	14 753	37 515	2 296	Hód felgyőre + Dareh	6,4	16,3
	6	15 512	36 795	2 347	Hód felgyőre + Dareh	6,6	15,7
	7	9 197	25 462	1 436	Csak Hód felgyőre	6,4	17,7
	8	7 080	16 713	1 411	Csak Hód ASA-hoz + Zöld és szelektív Felgyőre	5,0	11,8
	9	5 803	15 416	1 168	Csak Hód ASA-hoz + Zöld és szelektív Felgyőre	5,0	13,2
	10	7 940	19 321	1 344	Csak Hód ASA-hoz + Zöld és szelektív Felgyőre	5,9	14,4

Az igénybe vett szolgáltatások összértéke alapján az anyagjellegű ráfordítások 83%-át teszik ki. A bérleti díjak ebből igen jelentősek. A korábbi években ez 3 fő részre tagolódott. A gépjárműveket béreltük mind az Önkormányzattól Hódmezővásárhely, illetve a DAREH-től és az FBH-től a Dareh területek ellátása érdekében. A területvesztés és az Önkormányzattal való egyezség alapján ezen bérleti díjak megszűntek 2018. folyamán, így a 2019. évben döntően a telephelyi ingatlanunk bérleti díja fog felmerülni, melyet várhatóan tovább tudunk csökkenteni. Így a 65,5 MHUF költség 4,8 MHUF-ra csökkenthető.

A karbantartás hasonló elvek alapján csökken várhatóan a felére (16,3 MHUF-ról 8 MHUF-ra). Ezen költségcsökkentést fogja segíteni a KEHOP 3.2.1 pályázat keretében megérkező új tömörítő gépjárművek, melyek karbantartási költsége várhatóan a korábbi költségek töredékét fogják kitenni.

A részleg legjelentősebb költségtényezője a hulladékártalmatlanítás díja. Ezen költség korábban is csak Hódmezővásárhely esetében merült fel. Itt meg kell különböztetnünk 3 tételt: kommunális hulladék, zöldhulladék, szelektív hulladék.

A tavalyi költségek 152 MHUF összegéhez képest emelkedést várunk ez évben 176 MHUF összegre, ugyanakkor jövőre 159 MHUF költséggel kalkulálunk.

	2018. évi nettó HUF díj/tonna	Kezelt mennyiség tonna	Költség HUF	3%
Kommunális hulladék	9 000	10 900	98 100 000	101 043 000
Zöldhulladék	9 000	2 750	24 750 000	25 492 500
Szelektív hulladék	35 000	900	31 500 000	32 445 000
Összesen		14 550	154 350 000	158 980 500

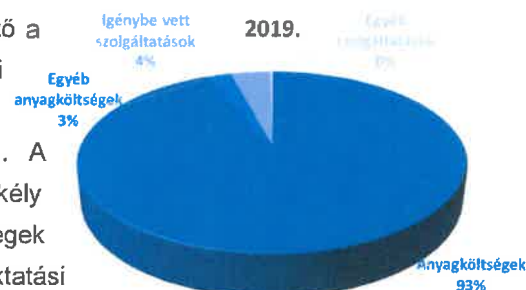


6.3. Sportrészleg

A Sportrészleg tekintetében a költségek 35%-át teszik ki az anyagi jellegű ráfordítások az alábbi táblázatban foglalt intézmény-egységenkénti leosztásban. Az anyagijellegű ráfordítások relatív többsége a sportcsarnokhoz köthető. Ehhez képest a stadion és a vívócentrumban összesen keletkezik ennyi anyagi jellegű ráfordítás.

Sport részleg	2019.
Anyagköltségek	38 160 139
Egyéb anyagköltségek	977 000
Igénybe vett szolgáltatások	1 577 000
Egyéb szolgáltatások	147 000
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	40 861 139

Az anyagköltségek 93%-os túlsúlya jellemző a szektorban. Ehhez képest a többi költségosztály súlya elhanyagolható. A 40,8 MHUF költségből 15,6 MHUF közműdíj. A költségtényezőkre jellemző, hogy csekély megtakarítási potencia van, mivel a költségek visszavétele komoly egyesületi és oktatási intézményi elégedetlenséget váltana ki. Jelentősebb megtakarítást a büfészolgáltatás területén lehetséges elérni a jövőben.

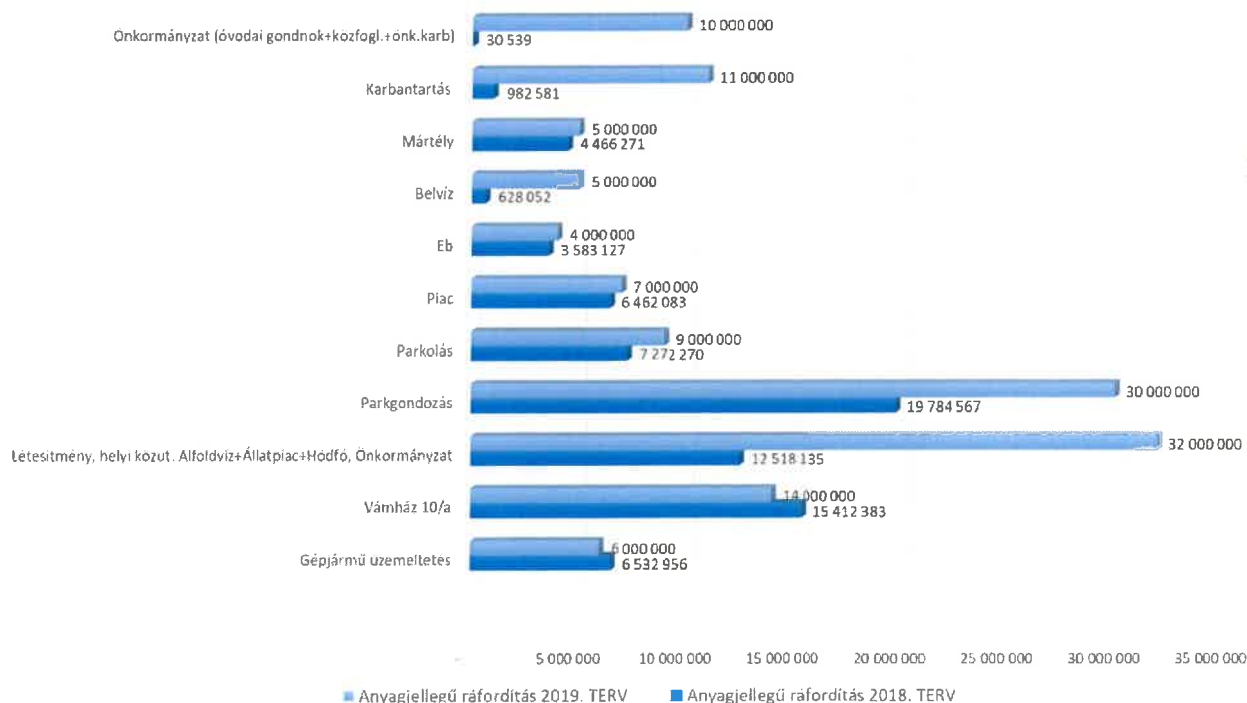


2019.		
Sport részleg központ	656 140	2%
Városi stadion	8 821 779	22%
Hódtói Szabadidő központ	2 815 552	7%
Hódtói Sportcsarnok	16 099 473	39%
Balogh Imsi Sportcsarnok	5 735 694	14%
Vívócentrum	6 732 502	16%
Összesen	40 861 139	100%

6.4. Üzemeltetési részleg

Az Üzemeltetési részlegben szeretnénk a 2019. évben jelentősen növelni egyes területek leterheltségi szintjét. Mindez természetesen az anyagjellegű ráfordítások emelkedését fogja hozni, ezt jelzi az alábbi táblázat is. Mint látható, a közutas, a parkgondozás és a karbantartás részlegén igyekszünk majd erősíteni, mely természetesen költségnövekedéssel fog járni.

Üzemeltetési tevékenység	Anyagjellegű ráfordítás 2018. TERV	Anyagjellegű ráfordítás 2019. TERV
Gépjármű üzemeltetés	6 532 956	6 000 000
Vámház 10/a	15 412 383	14 000 000
Létesítmény, helyi közut, Alföldvíz+Állatpiac+Hódfő, Onkormányzat	12 518 135	32 000 000
Parkgondozás	19 784 567	30 000 000
Parkolás	7 272 270	9 000 000
Piac	6 462 083	7 000 000
Eb	3 583 127	4 000 000
Belvíz	628 052	5 000 000
Mártély	4 466 271	5 000 000
Karbantartás	982 581	11 000 000
Onkormányzat (óvodai gondnok+közfogl.+önk.karb)	30 539	10 000 000
Összesen	77 672 961	133 000 000

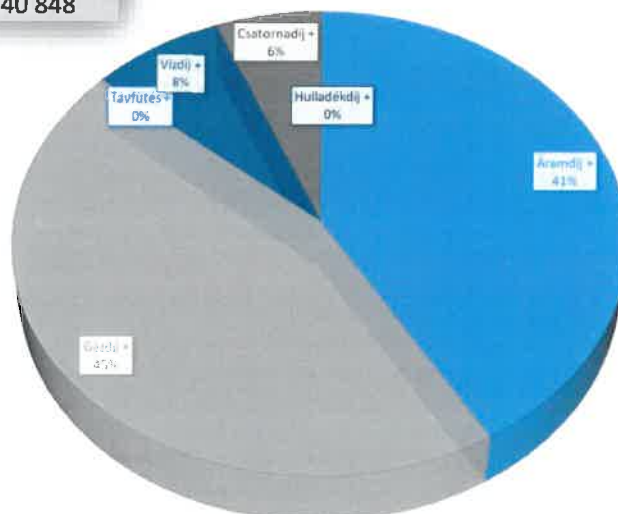


6.5. Nyugdíjas Lakópark részleg

A 66 MHUF költségösszegű lakóparki intézmény fenntartásának jelentős részét teszi ki az anyagköltségen belül a rezsiköltség 15,3 MHUF összege.

	HUF
Áramdíj	6 326 289
Gázdíj	6 860 814
Vízdíj	1 164 504
Csatornadíj	940 848

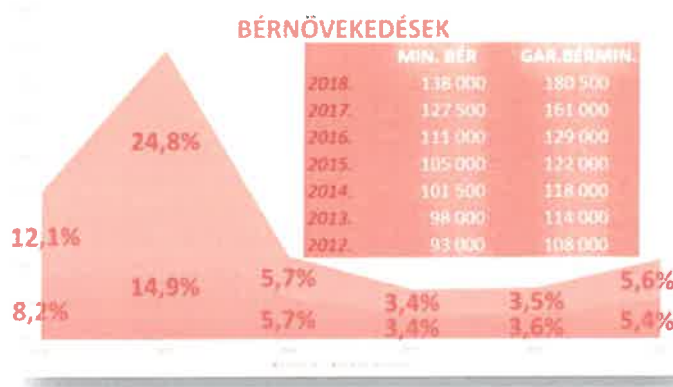
NYUGDÍJAS LAKÓPARK KÖZÜZEMI KÖLTSÉGEI %



Nyugdíjas Lakópark

Anyagi jellegű ráfordítások	2019.
Anyagköltség	15 735 069
Egyéb anyagköltség	1 034 534
Igénybe vett szolgáltatások	5 486 861
Egyéb szolgáltatások költségei	-
Összesen	22 256 464

7. Személyi jellegű ráfordításokról



A jövő évi vonatkozó minimálbéremelés információink szerint 150.000 HUF lesz. A garantált bérminimum jövő évi értékénél 202.000 HUF-ot vettük figyelembe. E 8,7%-os és 11,9%-os emelést fog jelenteni. A bérköltség emelkedésének kompenzálását szolgálhatja minimálisan a bérjárulékok szerény mérséklése, ami egy %-os éves tehercsökkenést jelent éves szinten.

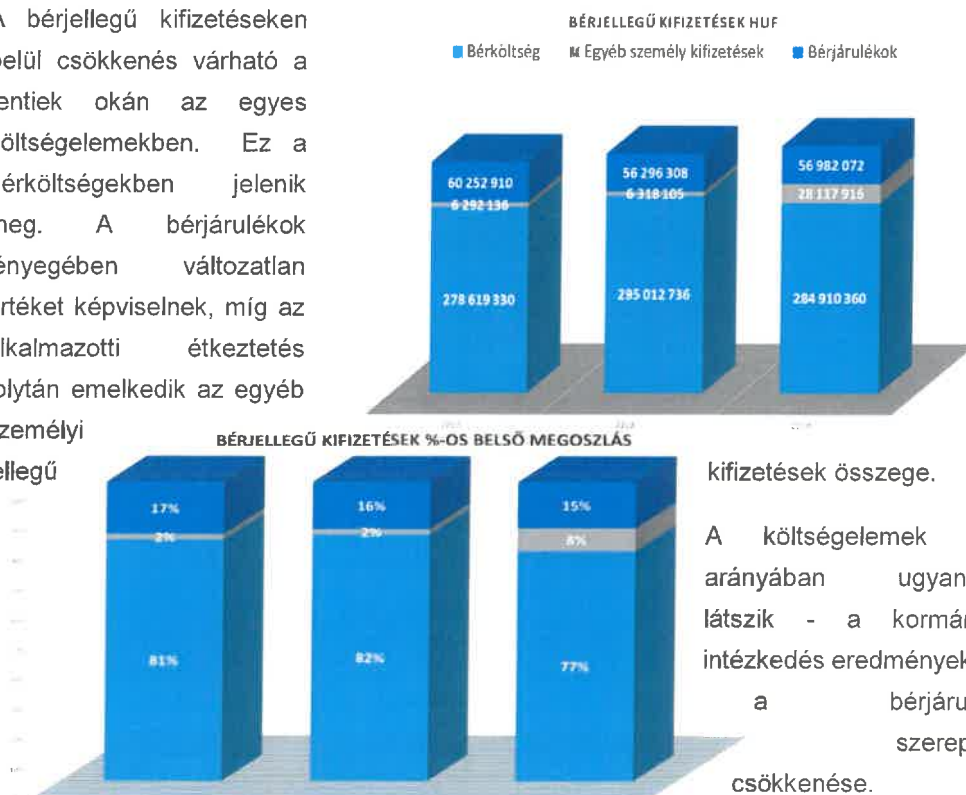
7.1. Élelmezési részleg

Az Élelmezési részleg bérjellegű ráfordításainak mértéke a teljes élelmezési közvetlen költségszint 42%-át teszi ki a tervek szerint. Ez egyébként jelentős növekedés lenne, mely egy felemás helyzet eredménye: csökkentettük a nyersanyag ráfordítás értékét a kontrolling bevezetésével (ami pozitív), illetve megszűnt a Villeroy telephely. A személyi jellegű ráfordítások költsége is csökkent, de nem a nyersanyag-mérték arányában (-12%), annál kevésbé (-10%). A bevételek függvényében ezen érték 36% annak ellenére, hogy a telephelyi bezárás 13%-os árbevétel-csökkenést jelentene.

ÉLELMEZÉS EHUF	2017.	2018.	2019.
Bérlő költség	278 619 330	295 012 736	284 910 360
Egyéb személyi kifizetések	6 292 136	6 318 105	28 117 916
Bérlő járulékok	60 252 910	56 296 308	56 982 072
Bérlő jellegű kifizetések	345 164 376	357 627 149	370 010 348

Bérlő jellegű kifizetések

A bérlő jellegű kifizetéseken belül csökkenés várható a fentiek okán az egyes költségelemekben. Ez a bérlő költségekben jelenik meg. A bérlő járulékok lényegében változatlan értéket képviselnek, míg az alkalmazotti étkeztetés folytán emelkedik az egyéb személyi jellegű



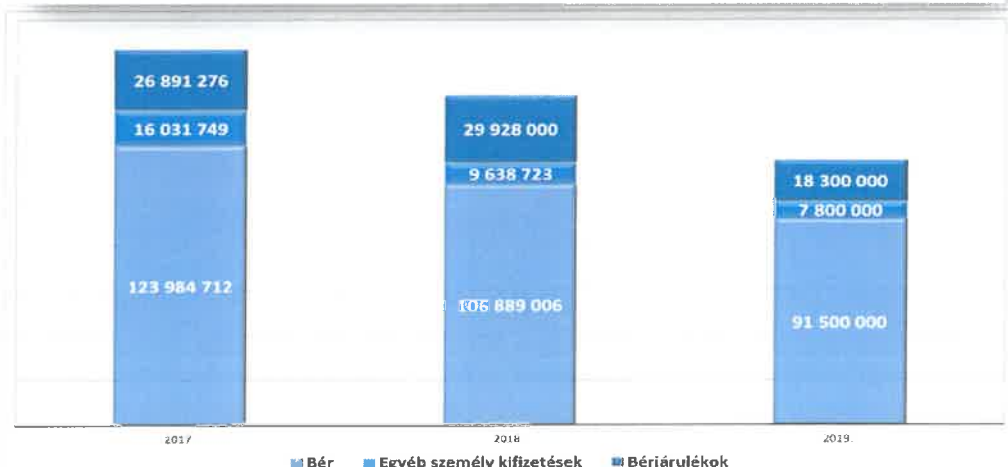


A személyi bérmegetakarítások tekintetében komoly lehetőség van. Ez azonban telephely-racionalizálást követelne meg, melynek komoly korlátját képezi ugyanakkor a szétszórta telephelyi, korlátozott kapacitású báziskönyv-rendszerünk.

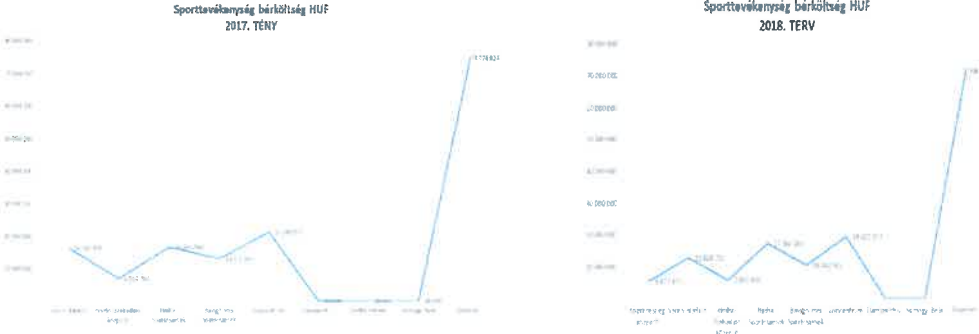
7.2. Hulladékszálítási részleg

A Hulladékkezelési részleg HR költségei tekintetében a változások szintén a DAREH területek megszerzéséhez, elvesztéséhez köthetők. Jelenleg 13 fő sofőrrel, 17 fő I. és II. besorolású rakodóval, illetve további két vezető kollégával rendelkezik a részleg. A sofőr állományban van tartalék, mindazonáltal a téli-nyári úttisztítási munkák ellátásának biztosítása jelenleg mindenképp megköveteli az operatív többletlétszám meglétét. A személyi jellegű ráfordítások összege 2018. júliusától kezdődően érezhetően, havi szinten közel 40%-kal csökkent.

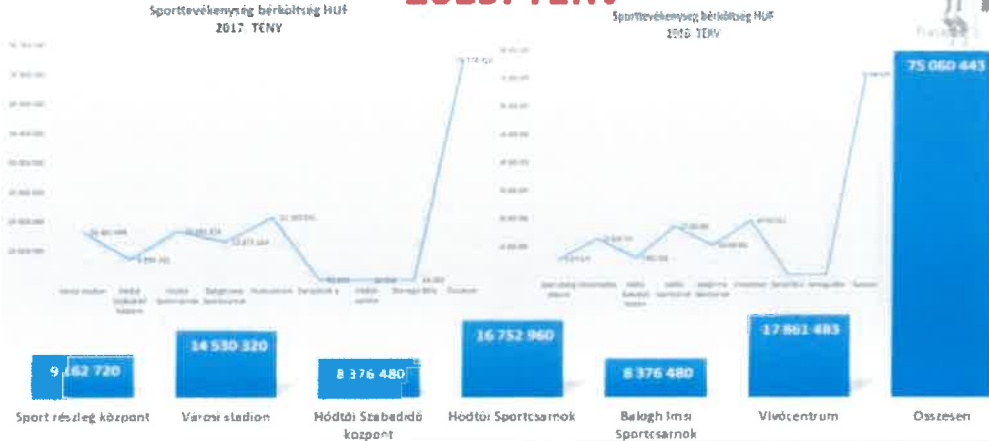
HULLADÉKKEZELÉS HUF	2017.	2018.	2019.
Bér	123 984 712	106 889 006	91 500 000
Egyéb személyi kifizetések	16 031 749	9 638 723	7 800 000
Bérráulások	26 891 276	29 928 000	18 300 000
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	166 907 737	146 455 729	117 600 000



7.3. Sport részleg



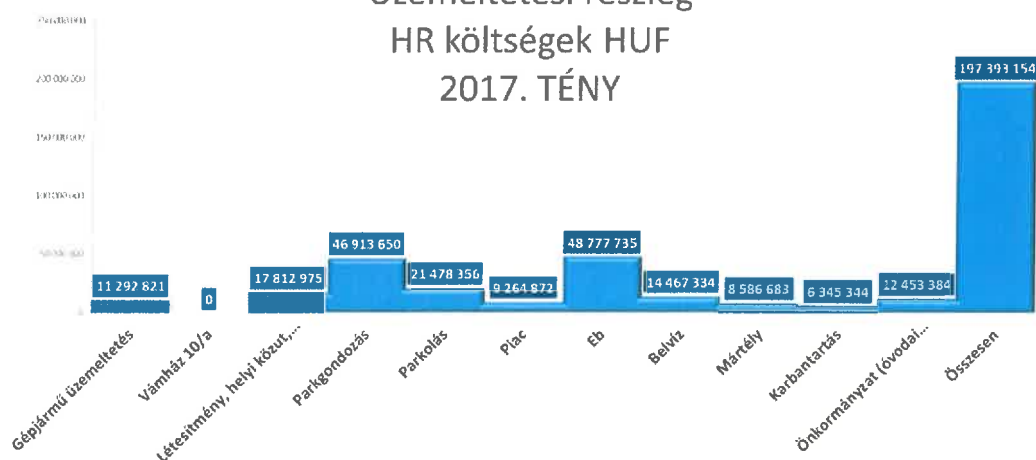
Sport részleg bér és járulékköltség HUF 2019. TERV



7.4. Üzemeltetési részleg

Üzemeltetési tevékenység	Létszám (fő)
Gépjármű üzemeltetés	5
Vámház 10/a	4
Létesítmény, helyi közut, Alföldvíz+Állatpiac+Hódfő, Önkormányzat	8
Parkgondozás	24
Parkolás	7
Piac	2
Eb	2
Belvíz	8
Mártély	4
Karbantartás	9
Önkormányzat (óvodai gondnok+közfogl.+önk. karb)	8
Összesen	81

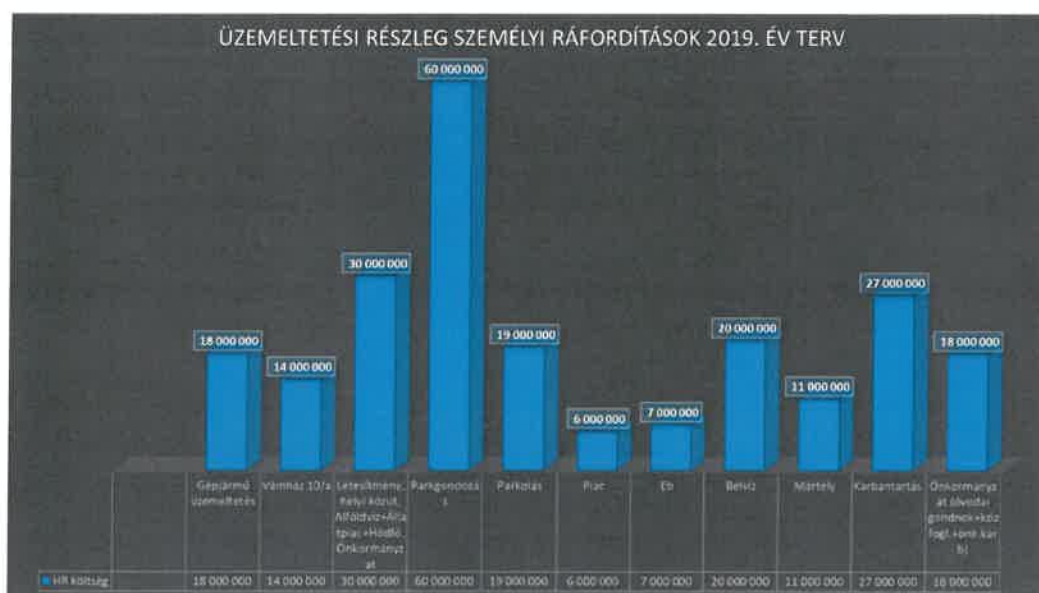
Üzemeltetési részleg
HR költségek HUF
2017. TÉNY



Üzemeltetési tevékenység
HR költségek HUF
2018. TERV



Üzemeltetési tevékenység	HR költség
Gépjármű üzemeltetés	18 000 000
Vámház 10/a	14 000 000
Létesítmény, helyi közut, Alföldvíz+Állatpiac+Hódfő, Önkormányzat	30 000 000
Parkgondozás	60 000 000
Parkolás	19 000 000
Piac	6 000 000
Eb	7 000 000
Belvíz	20 000 000
Mártély	11 000 000
Karbantartás	27 000 000
Önkormányzat (óvodai gondnok+közfogl.+önk. karb.)	18 000 000
Összesen	230 000 000



Az Üzemeltetési részleg humánpolitikai problémái számosak. A relatív magas létszám párosul egy alacsony kihasználtsági és részbeni képzettségi szinttel, mely már eleve determinálja a felvállalható munkák körét. A létszám magas, színvonala esetenként azonban erősen kétséges. Teljes mértékben lehetséges lenne a feladatok ideiglenes áthelyezéssel történő ellátását is véghezvinni, illetve több feladatot párhuzamosan ellátni azonos személyi állománnyal. Jelenleg ez szinte semmilyen szinten nem működik. Drasztikus intézkedések szükségesek, mely elsődlegesen a munkaerő magasabb szintű kihasználását irányozná elő, de ennek hiányában elkerülhetetlennek tűnik az egyéb munkaügyi intézkedések megtétele.

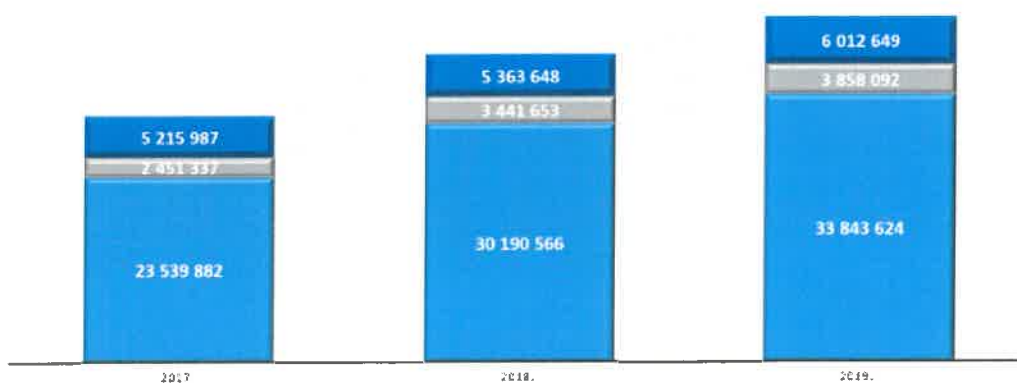
7.5. Nyugdíjas Lakópark részleg

A Nyugdíjas Lakópark részleg létszámállománya racionalizált, a fenntartható szolgáltatáshoz szükséges létszámmal dolgozik. Ugyanakkor szembetűnő a humán költség szint emelkedése, mely a béremelkedésre illetve a túlórákra vezethető vissza.

Nyugdíjas Lakópark részleg			
	2017.	2018.	2019.
Bérköltség	23 539 882	30 190 566	33 843 624
Egyéb személyi kifizetések	2 451 337	3 441 653	3 858 092
Bérráulások	5 215 987	5 363 648	6 012 649
Bérellegű kifizetések	31 207 206	38 995 866	43 714 366

NYUGDÍJAS LAKÓPARK BÉRELLEGŰ KIFIZETÉSEK HUF

■ Bérköltség ■ Egyéb személyi kifizetések ■ Bérráulások



8. Értékcsökkenésről

Az értékcsökkenés a költségnemek közül a harmadik az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások után. Az értékcsökkenés (amortizáció) a befektetett javak (immateriális és tárgyi eszközök) elhasználódásának, műszaki – gazdasági avulásának pénzben kifejezett értéke. A számvitelben ugyanis az értékcsökkenést a költségek között számoljuk el, ezzel is kifejezve, hogy az eszköz értéke nem egyszerre, hanem a termelés során folyamatosan megy át az új termék értékébe. Különbség van az értékcsökkenés és az értékcsökkenési leírás fogalma között. Az értékcsökkenés az immateriális javak és a tárgyi eszközök fizikai kopásának, erkölcsi avulásának pénzben kifejezett értéke. Értékcsökkenési leírás az értékcsökkenésnek az a része, amit költségként számolnak el.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás 2019-ban az alábbi:

Terv szerinti értékcsökkenési leírás		2018/2019.
11	Kabinet	17 762 000
21	Üzemeltetés	29 290 000
31	Sportszolgáltatás	554 000
32	Közétkeztetés	9 725 000
33	Hulladékszállítás	34 615 000
34	Nyugdíjas Lakópark	2 091 000

94 037 000

Használatbavételkor egy összegben elszámolandó		2018/2019.
11	Kabinet	5 898
21	Üzemeltetés	568 635
31	Sportszolgáltatás	32 323
32	Közétkeztetés	1 098 903
33	Hulladékszállítás	827 900
34	Nyugdíjas Lakópark	26 972

2 560 631

Amortizációval arányosan visszaírt önkormányzati támogatás:

Téli-nyári településtisztasági gépek	30 209 000
Strandfürdő épületkomplexuma	16 896 000
Fekete Sas épületkomplexum	7 371 000

9. Általános költségekről

A vállalat-gazdaságtan és a számvitel élesen szétválasztja a költség, a ráfordítás és a kiadás fogalmát. Ráfordítás alatt minden olyan tételt értenek, ami a vállalkozások eredményét csökkenti, kiadás alatt pedig a ténylegesen felmerült kifizetéseiket. A költségek között elsőként a gyártási általános költségek kerülnek felosztásra a termelő- és szolgáltatórészlegekre, ezt követően történik a szolgáltatórészlegek költségeinek felosztása - a termelőrészlegekre.

A második szinten történik a termelőrészlegek pótlékkulcsainak meghatározása, majd a költségek felosztása termékekre vagy egyéb kalkulációs egységre. A felosztás lehet ok-okozati (a költség és a vetítési alap között áll fenn) vagy önkényes, Társaságunknál alapvetően vegyes megoldás érvényesül. A vetítési alap (költségjellemző, cost driver) méri a részleg teljesítményét, segítségével felosztható a részleg költsége. A vállalati általános költségek a vállalat egészének irányítása, igazgatása során felmerült költségek összessége. A második szinten alapvetően ezen költségek kerülnek szétosztásra. Ide tartoznak a vállalat irányításának bérköltségei, a vállalati adminisztráció költségei, a központi épületek értékcsökkenése, a munkavédelemmel, oktatással és egyéb humán erőforrás gazdálkodással kapcsolatos költségek, de ide tartoznak a marketing és értékesítési költségek is. Társaságunk esetében a teljes menedzsment költsége, a számvitel, a pénzügy, a kontrolling és a teljes titkárság (összességében a Kabinet) költségeit általános költségként kezeljük.

A korábbi költségelemzésekkor a közvetlen hozzárendelhető, azaz a közvetlen költségek kerültek elemzésre. Természetesen a termékeknek (költségviselőknél) a felmerült általános költségeket is viselniük kell, amiből következik, hogy a költséghelyeken gyűjtött általános költségeket időszakonként fel kell osztani az érintett költségviselők között. Társaságunk ezt évente egy alkalommal, év végi záráskor teszi meg. A közvetlen költségek számbavétele után egy adott időszak általános költségeit tehát igazságosan szét kell osztani a megtermelt termékekre. A szétosztásra alkalmazható módszereket a vállalat, így Társaságunk határozza meg információs rendszere alapján. Több kalkulációs eljárás is ismert, vegyesen alkalmazzuk: egyszerű osztókalkuláció (közvetlen költségeknél), egyenértékszámú osztókalkuláció (közétektetésnél különösen), pótlékoló kalkuláció (közvetett költségeknél). Az általános költségek az eredménykimutatás szempontjából – a költségosztást követően – az ismert költséghelyeken kerülnek kimutatásra a mérlegbeszámolón belüli eredménykimutatásban.



Általános költségek	
	2019.
Bérlőköltség	76 440
Egyéb személyi kifizetések	1 000
Bérlőjuttatások	15 288
Bérlőjuttatás kifizetések	92 728

	2019.
Anyagköltség	2 950
Egyéb anyagköltség	-
Igénybe vett szolgáltatások	24 750
Egyéb szolgáltatások költségei	2 000
Anyagi jellegű ráfordítások	29 700

10. Beruházási terv (Capex)

Fontos, hogy a források gazdaságosan működő eszközöket finanszírozzanak, illetve hogy a pénzfedezetet a legkisebb tőkeköltséggel biztosítsák ésszerű kockázat mellett. Előzetes feladatként áttekintettük a vállalatfejlesztési alternatívák vizsgálatát, a lehetséges növekedési ütem vizsgálatát, a beruházási alternatívák beruházás-gazdaságossági értékelését és szelektálását. Mindezek alapján megállapításra került, hogy a kialakult válságmenedzsment feladatok közepette, számba véve a külső és belső forrásokat és megvizsgálva az egyéb beruházás-gazdaságossági kritériumokat 2019-ben nem indítunk értékelhető beruházást. Forrásbiztosítás esetén ugyanakkor a következő projektek megvalósítása indokolt:

1. A 2. számú telephely bővítése (beruházási érték: cca. 100 MHUF, megtérülés 2 év)
2. 4 db parkoló automata (beruházási érték: cca. 20 MHUF, megtérülés 3 év)
3. Seprű adapter vásárlása (beruházási érték: cca. 20 MHUF, megtérülés 6 év)

11. Cash Flow terv

CASH FLOW KIMUTATÁS EFT		2019.
Működési Cash Flow	+ Adózás előtti eredmény	70 868
	+ Elszámolt amortizáció	94 037
	+/- Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 15 000
	+/- Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	-
	+/- Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (vizonyítás: könyv szerinti érték)	-
	+/- Szállítói kötelezettség változása	68 078
	+/- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 105 247
	+/- Passzív időbeli elhatárolások változása	30 235
	+/- Vevőkövetelések változása	35 855
	+/- Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	40 241
	+/- Aktív időbeli elhatárolások változása	-
	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-
	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-
	ÖSSZESEN	219 067
Befektetési Cash Flow	- Befektetett eszközök beszerzése	-
	+ Befektetett eszközök eladása	-
	+ Kapott osztalék, részesedés	-
	ÖSSZESEN	-
Finanszírozási Cash Flow	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-
	+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-
	+ Hitel és kölcsön felvétele	-
	+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	-
	+ Véglegesen kapott pénzeszköz	-
	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-
	- Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-
	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	42 000
	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	148 478
	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-
	+/- Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-
	ÖSSZESEN	190 478
VÁLLALATI CASH FLOW ÖSSZESEN		28 589

12. Eredményterv

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt.

Eredménykimutatás összköltség eljárással („A” változat)

2019.

	KÖZÉTKÉZTETÉS	HULLADÉK	SPORT	ÜZEMELTETÉS	NY.LAKÓPARK	ÁLTALÁNOS	ÖSSZESEN
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 012 187	434 859	120 000	417 000	57 706	16 855	2 058 407
02. Export értékesítés nettó árbevétele							
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 012 187	434 859	120 000	417 000	57 706	16 855	2 058 407
03. Saját termelésű készletek álmányváltása							
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke							
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)							
III. Egyéb bevételek							
Ebből: visszatérítendő értékesítés		30 209				37 767	67 976
05. Anyagköltség	520 493	31 283	34 922	90 000	16 770	2 950	686 418
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 594	188 700	1 577	40 000	5 487	24 750	286 108
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 200	6 938	147	3 000	-	2 000	13 285
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 941	600	4 215	200	100	1 000	8 056
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke							
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	549 228	227 521	40 861	133 200	22 357	30 700	1 003 867
10. Bérköltség	284 910	91 500	62 550	186 500	33 843	76 440	735 743
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 118	7 800	2 100	6 300	3 858	1 000	49 176
12. Bérjárulékok	56 982	18 300	10 410	37 200	6 012	15 288	784 919
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	370 010	117 600	75 060	230 000	43 713	92 728	928 111
VI. Értéksökkenési kiadás	9 725	34 615	554	29 290	2 091	17 762	94 037
VII. Egyéb ráfordítások							
Ebből: értékesítés		15 000					15 000
A. Üzem (üzleti) bevételköltség eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	83 224	70 332	3 625	24 510	10 455	86 768	84 368
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés							
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek							
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek							
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek							
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							
Ebből: értékelési különbözet							
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)							
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések							
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések							
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékelővesztése							
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						13 500	13 500
Ebből: értékelési különbözet							
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)						13 500	13 500
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)						- 13 500	- 13 500
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	83 224	70 332	3 625	24 510	10 455	100 268	70 868
X. Adófizetési kötelezettség							
D. Adózott eredmény (±C-X)							
Önkormányzati szolgáltatási ellenérték nettó EHUF értékben 2019.	374 000	49 000	83 000	307 000	-	56 000	869 000
Önkormányzati szolgáltatási ellenérték nettó EHUF értékben 2018.	319 000	41 000	16 000	46 000	-	129 000	561 000
Önkormányzati díjnyedmény nettó EHUF értékben	55 000	8 000	67 000	261 000	-	73 000	318 000
Külsős díjnyedmény nettó EHUF értékben	30 000	1 000	-	12 000	-	-	43 000

13. Mérlegterv

A tétel megnevezése		Bázisév 2017.	Tárgyév
A/ Befektetett eszközök		1 715 112	1 644 646
I. Immateriális javak		14 079	12 535
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok	5 452	5 452	
4. Szellemi termékek	8 567	7 083	
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak érték helyesbítése			
II. Tárgyi eszközök		1 697 630	1 628 648
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 390 548	1 365 879	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	229 689	198 756	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 943	63 563	
4. Tényezőállatok			
5. Beruházások, felújítások	450	450	
6. Beruházásokra adott előlegek			
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök		3 463	3 463
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5. Egyéb tartós részesedés	20	20	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 443	3 443	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B/ Forgóeszközök		1 193 148	1 062 221
I. Készletek		15 239	8 221
1. Anyagok	15 223	7 400	
2. Befelezeten termelés és félkész termékek			
3. Növények-, növe- és egyéb állatok			
4. Késztermékek			
5. Árú	755	560	
6. Készletekre adott előlegek	261	261	
II. Követelések		1 091 078	1 023 000
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	955 855	920 000	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5. Váltókövetelések			
6. Egyéb követelések	135 223	103 000	
7. Követelések értékelési különbözete			
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. Értékpapírok			
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Jelentős tulajdoni részesedés			
3. Egyéb részesedés			
4. Saját részvények, saját üzletrészek			
6. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
8. Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. Pénzeszközök		85 831	21 000
1. Pénztár, csekkek	2 304	1 000	
2. Bankbetétek	83 527	20 000	
C/ Aktív időbeli elhatárolások		6 376	6 376
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 485	5 485	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	891	891	
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		2 914 636	2 703 243

A tétel megnevezése		Bázisév 2017.	Tárgyév
D/ Saját tőke		- 52 298	18 568
I. Jegyzett tőke		32 010	32 010
Ebből: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék		1 096	1 096
IV. Eredménytartalék		- 145 415	- 369 853
V. Lakótőlt tartalék		284 447	284 447
VI. Értékelési tartalék			
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény		- 224 438	70 868
E/ Céltartalékok			
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
F/ Kötelezettségek		1 813 016	1 361 000
I. Hátasorolt kötelezettségek			
1. Hátasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2. Hátasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3. Hátasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4. Hátasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		471 951	387 000
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	471 600	387 000	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	351	-	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		1 141 065	974 000
1. Rövid lejáratú kölcsönök	474 105	180 000	
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek			
3. Vevőtől kapott előlegek			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	422 753	528 000	
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 207	256 000	
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G/ Passzív időbeli elhatárolások		1 353 918	1 323 675
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 739	4 739	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 065	24 065	
3. Halasztott bevételek	1 295 114	1 294 871	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		2 914 636	2 703 243