

ÜZLETI TERV

A HÓDMEZŐVÁSÁRHELYI MŰKÖDTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT

2017. ÉVI ÜZLETI ÉVÉRE

HÓDMEZŐVÁSÁRHELY, 2016. NOVEMBER 25.

MOLNÁR ZSOLT

IGAZGATÓSÁG ELNÖKE

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Tartalomjegyzék

1	A Társaság fontosabb adatai	4
1.1	Alapadatok.....	4
1.2	Társaság tevékenységének általános bemutatása.....	4
2	A Társaság 2017. évi üzleti terve	6
2.1	Az üzleti tervezés alapfeltevései, alapelvei	6
2.2	A 2017-es évre tervezett gazdálkodás javasolt sarokszámai, tervezett önkormányzati hozzájárulások	8
3	Kormányzati intézkedések és a személyi jellegű ráfordítások viszonya	11
4	Eredményterv	13
4.1	A (város)Üzemeltetési igazgatóság összesített eredményterve	14
4.2	Parkolás üzemeltetés.....	14
4.3	Piacüzemeltetés	16
4.4	Gépjármű üzemeltetés.....	17
4.5	Belvízvédelmi tevékenység.....	18
4.6	Ebrendészet	19
4.7	Parkgondozási tevékenység	20
4.8	Karbantartási tevékenység.....	21
4.9	Sportszolgáltatás eredményterve.....	22
4.10	Közétkeztetés	23
4.11	Hulladékgazdálkodás.....	26
4.12	Lakópark üzemeltetés.....	27

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4.13	Vagyonkezelés	28
5	Beruházási terv	29
6	Likviditási terv	29
7	Mérlegterv.....	32
8	Mellékletek.....	36

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

1 A Társaság fontosabb adatai

1.1 Alapadatok

A Társaság neve: Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A Társaság székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

A Társaság jegyzett tőkéje: 32.010.000 Ft

A Társaság mérleg főösszege: 3.073.940.000 Ft

A Társaság 100%-ban nemzeti tulajdonban van, az egy darab törzsrészesvény tulajdonosa Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Tulajdonosi jogokat Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármestere gyakorolja.

1.2 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 Kht, a Hód-Menza Kft, és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas lakópark, valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft.

A Társaság az alábbi tevékenységeket látja el:

- közétkeztetés
- hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
- ingatlanüzemeltetés (Nyugdíjas Lakópark)

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

- 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

2 A Társaság 2017. évi üzleti terve

2.1 Az üzleti tervezés alapfeltevései, alapelvei

- a) hosszú távú, költséghatékony és üzembiztos szolgáltatás nyújtása a település szolgáltatási preferenciái mentén
- b) az önkormányzat megbízásából és javára történő ingatlan beruházási, ingatlanfejlesztési tevékenység eredményeképpen létrejövő tárgyi eszköz értékcsökkenése működési bevételekből, vagy működési támogatásból nem finanszírozható, azaz az ebből eredő mérleg szerinti veszteséget a tulajdonos pótbefizetése vagy célzott, felhalmozási célú támogatása finanszírozza
- c) az árbevétellel nem fedezett közfeladat ellátása érdekében aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenése okán bekövetkezett mérleg szerinti veszteséget a tulajdonos pótbefizetése vagy célzott, felhalmozási célú támogatása finanszírozza
- d) közvetlen Önkormányzati támogatások minimális igénybevétele
- e) a Társaság működését érintő jogszabályi előírások betartása, a hatóság és ellenőrző szervek ajánlásainak beépítése
- f) a rendkívül szélesen skálázott tevékenységek szétválasztott tervezése, annak érdekében, hogy az egyes tevékenységek eredményre gyakorolt gazdasági hatásai láthatóak legyenek (szétválasztott eredményterv)
- g) cash-flow és mérlegterv konszolidált bemutatása, annak érdekében, hogy a tevékenységek szinergiája a tervezés során maximálisan figyelembe vehető legyen
- h) költségek és bevételek a költségviselőkre történő minél pontosabb felosztása, a Magyar Energetikai és Közműszolgáltatási Hivatal (MEKH) és az Állami Számvevőszék (ÁSZ) ajánlásai alapján
- i) a Társaság helyi adó bevallására és megfizetésére kötelezett jogi személy
- j) a Társaság társasági adó bevallására és megfizetésére kötelezett jogi személy

Az üzleti tervet a belső és külső környezet változásainak számbavételével, kiemelten az előző pontban részletezett premisszák működést befolyásoló hatásainak figyelembevételével alakítottuk ki.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A tervezés során az anyagköltségeket és anyagjellegű ráfordításokat az előző gazdálkodási időszak bázisfelhasználásai alapján terveztük, az alábbi korrekciós tételek figyelembe vételével:

- a) a tervezés során a 2017-es átlagos literenkénti üzemanyag árat 350 Ft/l-rel kalkuláljuk, azaz az árszínvonal emelkedés: 6,62%.

NAV üzemanyagárak		
2016. év	Benzin	Gázolaj
	(Ft/l)	(Ft/l)
augusztus	348	343
július	351	347
június	338	328
május	333	319
április	304	306
március	317	300
február	328	316
január	339	346
átlag	332,25	325,6
Tervezett üzemanyagár	350	350
	5,1%	7,0%

megjegyzés: benzin/gázolaj fogyasztás aránya 18-82%, azaz a súlyozott átlag növekedése 6,6%.

- b) minimálbér 15%-os, garantált bér 25%-os emelése. Nominálisan ez 128 ezer Ft-os minimálbért és 161 ezer forintos garantált bérminimumot jelent. Tekintettel arra, hogy a személyi jellegű ráfordítások Társaságunk költségeinek 60%-át adják ki, kiemelt jelentőségű a kötelező emelések okozta költségnövekedést tevékenységi mélységben tervezni
- a Szociális Hozzájárulás Adót 22%-nak vesszük

A személyi jellegű ráfordításokban bekövetkező változások olyan jelentőségű hatással bírnak a Társaságunk üzleti tevékenységére, hogy azt külön fejezetben kell kifejtetni.

2.2 A 2017-es évre tervezett gazdálkodás javasolt sarokszámai, tervezett önkormányzati hozzájárulások

A Társaság üzleti tervét a közfeladatok számviteli szétválasztásának elve alapján tevékenységenként, alulról felfelé irányuló tervezési módszerrel meghatároztuk, majd a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével alakultak ki az alábbi jellemző adatok a 2017-es gazdálkodási évre:

- adózás előtti eredménynek 12,9 millió forint veszteséget kalkulálunk
- a közfeladatok ellátásával kapcsolatban felmerült költségeinkhez a feladatfelelős önkormányzatunktól 110 millió forintos hozzájárulással számolunk (működési támogatás jogcímen)
- 278 fő munkavállaló
- 40 millió forint beruházás
- 42,8 millió forint felhalmozási célú önkormányzati kölcsön (MVH törlesztő részlet)

A gazdálkodás teljes mértékben egyensúlyi, a tervezett adózás előtti veszteség megegyezik a tervezési alapelvek 2.1. b.) és c.) pontjaiban definiált értékcsökkenéssel, és mint olyan, az a Társaságunk operatív működéséhez nem kapcsolódik közvetlen, az leginkább a tulajdonos érdekében és javára felmerült költség. Mértéke olyan minimális, hogy emiatt a 2017-es üzleti év zárását követően nem valószínűsítünk pótbefizetési kötelezettséget. A korábbi évek gazdálkodásához képest ezt jelentős pozitív elmozdulásnak ítéljük.

Külön kiemelendő, hogy a 110 millió forintos költség hozzájárulást nyújtó Önkormányzatunknak több, mint 20 millió forintot fizet Társaságunk iparűzési adó és irodabérleti jogcímen, tehát az önkormányzati hozzájárulás szaldója 100 millió forint alatti tétel. Ekkora erőforrásért cserébe látja el Társaságunk szerteágazó városüzemeltetési és közszolgáltatási feladatit.

Az adózás előtti eredményt befolyásoló tárgyi eszközök és azok értékcsökkenése az alábbi (Ft-ban):

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Ingatlan	Értékcsökkenés
Piac felújítás	120 570
Összesen ingatlan	120 570
Közfeladat megnevezése	Értékcsökkenés
Vámház 10., mint közmunka eligazító	6 266 200
Gépjárműüzem	4 895 662
Belvízvédelem	0
Ebrendészet	0
Parkgondozás	248 885
Karbantartás	1 387 626
Összes közfeladat	12 798 373
	12 918 943

A Társaság 2017-es eredményterve:

HMSZ Zrt	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	1 618 965 979	1 755 827 621	8%
Működési támogatás	162 033 003	109 922 519	-32%
Anyagköltség	741 710 721	735 873 854	-1%
Igénybevett szolgáltatások	293 135 556	274 359 878	-6%
Egyéb szolgáltatások	23 192 744	18 645 738	-20%
Béreköltség	475 088 406	548 519 448	15%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	12 473 626	10 963 102	-12%
Bérfelrakások	135 318 717	128 996 070	-5%
Értékcsökkenés	91 445 698	73 273 514	-20%
Egyéb ráfordítás	4 068 872	1 209 254	-70%
Kabinet ráosztott költsége	39 987 076	59 328 225	48%
Összes költség+ráfordítás	1 816 421 416	1 851 169 084	2%
Üzleti eredmény	-35 422 435	14 581 057	-141%
Pénzügyi műveletek bevételei	55 550	60 000	
Pénzügyi műveletek ráfordítása	29 050 258	27 560 000	
Pénzügyi eredmény	-28 994 708	-27 500 000	-5%
Adózás előtti eredmény	-64 417 143	-12 918 943	-80%

A tervezés során – és a gazdálkodás során is – kiemelt fontosságot tulajdonítunk a különböző köztevékenységek szétválasztására számvitelileg, hiszen így kaphatunk világos és reális képet a tevékenységek gazdasági hatásairól.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A szétválasztás lehetőséget teremt a tulajdonosnak, hogy eldöntse: a tevékenységet Társaságunkkal végezteti, kiszervezi a piacra, vagy saját hatáskörébe rendeli. A tevékenységi lebontásban a tervezés eredmény mutatószámai a következő táblázat szerint alakulnak.

Tevékenység	2016. várható	2017. terv
Közétkesztetés eredménye	26 605 226	20 095 966
Hulladékgazdálkodás eredménye	-28 766 984	10 870 334
Lakópark üzemeltetés eredménye	1 296 163	10 355 138
Sportszolgáltatás eredménye	-22 847 585	-8 386 999
Parkolási tevékenység eredménye	2 176 297	7 639 268
Piaci üzemeltetés eredménye	9 058 075	12 046 694
Gépjármű üzemeltetés eredménye	-34 566 860	-28 627 107
Belvízvédelem eredménye	-14 829 081	-15 663 088
Ebrendészet eredménye	-8 292 169	-8 368 038
Parkgondozás eredménye	-79 453 904	-78 382 732
Karbantartási tevékenység eredménye	-60 635 952	-44 356 935
Vagyonkezelés eredménye	-15 011 722	4 779 430
Önkormányzati hozzájárulás az ellátott közfeladatok felmerült költségeihez	162 033 003	109 922 519
ÉCS korrekció		12 918 943
Adózás előtti eredmény	-64 417 143	0

3 Kormányzati intézkedések és a személyi jellegű ráfordítások viszonya

Mint a sarokszámokból látható a bérköltségek mintegy 75 millió forinttal nőttek a Kormány várható minimálbér és garantált bérminimum emelése értelmében. Ezért a részletes tervezés előtt szükséges áttekintő képet kapni a jogszabályi változás várható elméleti és gyakorlati hatásairól.

Az üzleti terv elkészítésének időpontjában a Nemzetgazdaság Minisztérium 2017-re az alábbi minimális béreket javasolja a munkavállalók és munkaadók érdekképviselőinek:

- minimálbér: 128.000 Ft
- garantált bérminimum: 161.000 Ft

Ezzel párhuzamosan a munkát terhelő szociális hozzájárulási adó (Szocho) mértékét 5% ponttal, 22%-ra kívánják csökkenteni. Nominálisan egy fő személyi jellegű ráfordítása az alábbiak szerint változik:

	alapbér	Szocho	egyéb járulék (1,5%)	Bér+járulék
minimálbér 2016	111 000	29 970	1 665	142 635
minimálbér 2017	128 000	28 160	1 920	158 080
	alapbér	Szocho	egyéb	Bér+járulék
bérminimum 2016	129 000	34 830	1 935	165 765
bérminimum 2017	161 000	35 420	2 415	198 835

Társaságunknál állományban álló munkavállalóink alapbér megoszlását az alábbi tábla szemlélteti, amelyből látható, hogy a Társaság 278 munkavállalójának 81%-át érinti a minimálbér/bérminimum változása:

Bér	létszám	aránya
128 ezer alatt	96	35%
128-161 ezer	130	47%
161-170 ezer	6	2%
170-180 ezer	12	4%
180-190 ezer	11	4%
190-200 ezer	2	1%
200-250 ezer	10	4%
250 ezer felett	11	4%
	278	

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Minden egyéb változatlansága mellett Társaságunkra a minimálbér emelés éves szinten 80 millió forintos tehernövekedést ró.

	létszám	alapbér hatás	túlóra hatás	összes hatás
minimálbér	96	17 792 640	4 292 974	22 085 614
bérminimum	130	51 589 200	5 813 403	57 402 603
	226	69 381 840	10 106 377	79 488 217

A 2017-es tervezésnél a magasabb jövedelemtől megkövetelhető minőségi, hatékony munkavégzésre építve a személyi jellegű ráfordításoknál „csak” 67 millió forintos növekedéssel számoltuk.

Fentiek szerint Társaságunk humán tőkéjének 13 millió forinttal hatékonyabban kell dolgoznia, mint 2016-ban.

Ez a közsférában elkényelmesedett állománnyal komoly kihívás elé állítja a közvetlen vezetőket és a menedzsmentet.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4 Eredményterv

A teljes átláthatóság érdekében a Társaság 2017-es eredménytervezését tevékenységre lebontva, teljes részletességgel tárgyaljuk.

Az előző évek gyakorlatától eltérően a tervezés során kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy

- a felmerült közvetlen költségek a megfelelő tevékenységet terheljék
- központi igazgatás költségeit ráosszuk az egyes tevékenységekre

Az így kapott adatok a gazdálkodás valós eredményét mutatják. A számítások során alkalmazott súlyok az alábbiak:

Kabinet központi költségeinek felosztása	
Szervezeti egység	Ktg viselés súlya
Üzemeltetési igazgatóság	25%
Sportszolgáltatás	5%
Közétkeztetés	40%
Hulladékgazdálkodás	25%
Nyugdíjas Lakópark	5%
	100%

A Társaság működési jellegzetességéből adódik, hogy az Üzemeltetési Igazgatóság központi költségeit is meg kell osztani alábbiak szerint:

Üzemeltetési igazgatóság központi költségeinek felosztása	
Tevékenység	Ktg viselés súlya
parkolási tevékenység	20%
piacüzemeltetés	10%
gépjármű üzemeltetés	10%
belvízvédelem	5%
ebrendészet	5%
parkgondozás	30%
karbantartás	20%
	100%

A Kabinet és az Üzemeltetési Igazgatóság központi költségei az 1. számú mellékletben részletezettek.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4.1 A (város)Üzemeltetési igazgatóság összesített eredményterve

Városüzemeltetés összesített	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	90 000 105	99 497 248	11%
Összes költség+ráfordítás	272 842 901	253 633 789	-7%
Anyagköltség	46 794 075	45 493 151	-3%
Igénybevett szolgáltatások	33 718 881	20 239 544	-40%
Egyéb szolgáltatások	2 335 153	678 905	-71%
Béreköltség	119 314 125	122 118 160	2%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	254 639	3	-100%
Bérjárulékok	34 004 526	29 918 949	-12%
Értékcsökkenés	23 149 595	23 149 595	0%
Egyéb ráfordítás	2 859 621	3	-100%
Kabinet ráosztott költsége	10 412 286	12 035 478	16%
Városüzemeltetés eredménye	-182 842 796	-154 136 540	-16%

A 2017-es esztendőben a beolvadással létrejött új szervezeti struktúrájának köszönhetően a bázishoz képest – a jelentős minimálbér emelés hatásának kompenzálásán is túl – jelentősen csökken a személyi jellegű ráfordítás, valamint az igénybe vett szolgáltatások tervezett értéke is.

A továbbiakban tevékenységenként kerül tervezésre az Üzemeltetési igazgatóság 2017-es gazdálkodása.

4.2 Parkolás üzemeltetés

2017-es évre vonatkozóan az Önkormányzat módosította a 23/2015 (XI.11.) önkormányzati rendeletet, amelynek értelmében 2017. január 01-vel bevezetésre került az övezeti bérlet fogalma, illetve a strandi sorompós rendszer kiváltása, és besorolása parkolási övezetbe. A bevétel tervezésénél a rendelet vélt hatásait figyelembe véve határoztuk meg céljainkat.

A tevékenység ellátása érdekében 4 fő pótdíjazó és egy fő villanyszerelő (mint az automaták karbantartója) került alkalmazásra. A parkolás az Üzemeltetési Igazgatóság központi költségeinek jelentős mértékben (20%-ban) viselője, hiszen mind az adminisztratív munkatársak, mind a szerverpark, parkolási szoftver rendszer ezen tevékenységek elvégzését szolgálják.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Árbevétel

- Az árbevétel tervezésénél 200 Ft/óra díjszabással számoltunk.
- A bérlet díjszabás teljes körű újragondolásától 60% bérletbevétel növekedésre számítunk, azaz a 2016-os 2,5 milliós nettó bérletbevételt 2017-re 4 millió forintra becsüljük
- A korábbi évek tendenciájának megfelelően a pótdíjazás bevételét a mindenkori jegybevétel 7%-val számoljuk.
- Fentiek alapján a Bruttó bevételt 64,5 millióra prognosztizáljuk, amely 21%-kal haladja meg a 2016. évben várható értéket

	Jegy bevétel	Mobil park. Bevétel	Eladott bérletek	Pótdíj befizetés	Összesen
Bruttó bevétel 2017 terv	47 000 000	8 500 000	5 080 000	3 885 000	64 465 000

Költségek

Az alapfeltevéseken kívül az alábbi költségcsökkenő intézkedésekkel számolunk

- a tervezett parkoló automata cseréknek köszönhetően a karbantartási, szervizelési költségek 20%-os csökkenése (anyagköltség, igénybe vett szolgáltatás sorokon)

Parkolási tevékenység	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	42 098 001	50 759 843	21%
Összes költség+ráfordítás	39 921 704	43 120 575	8%
Anyagköltség	9 852 272	8 000 000	-19%
Igénybevett szolgáltatások	3 229 877	3 000 000	-7%
Egyéb szolgáltatások	0	0	-
Bérköltség	11 292 588	12 096 588	7%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	32 059	1	-
Bérjárulékok	3 218 388	2 842 698	-12%
Értékcsökkenés	0	9 437 587	-
Egyéb ráfordítás	1 387 200	1	-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Üzemeltetési igazgatóság ráosztott	10 909 321	7 743 700	-29%
Parkolási tevékenység eredménye	2 176 297	7 639 268	251%

Fejlesztések

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A jelenlegi parkoló automaták alkatrész utánpótlása nem megoldott, a gyártó vállalkozás már nem létezik, a javításhoz szükséges speciális alkatrészek nem pótolhatóak (különösen a nagy igénybe vételnek kitett kijelzők). Mivel a programozásukhoz szükséges forráskód sem áll rendelkezésre, a berendezések kijelzőjének elromlása esetén új, más típusú kijelző nem illeszthető.

Az elavuláson kívül törekedni kell a felhasználók komfortérzetének javítására, valamint a városkártya által nyújtani kívánt funkciók biztosítására.

Fent vázolt három tényező eredője egy technológiaváltás útját jelöli ki: az elektronikus jegy automatából való vásárlását. A rendszer ötvözi a jegykiadó automaták és a mobil parkolás előnyeit. A projekt során megvalósul az egyablakos parkolási ügyintézés, azaz a felhasználónak a rendszám betáplálására alkalmas automatából vásárolt jegyet nem kell a gépkocsihoz visszavinnie! Továbbá a rosszul kihelyezett jegy nem jó láthatóságából adódó vitás helyzeteket is megszünteti.

Társaságunk anyagi erőforrásai csak a javíthatatlan automaták cseréjét tudják fedezni, 2017-ben kb. 4 millió forint értékű fejlesztés engedhető meg. A beruházási igény automatánként kb. 1,3 millió forint.

4.3 Piacüzemeltetés

Bevételek

Az árak meghatározását az Önkormányzat rendeleti úton a mindenkori üzemeltető jogkörébe utalta. A piaci helypénz 2009. óta érvényben lévő díjtételeinek átlagosan 8,5%-os emelésével számol az üzleti terv.

Költségek

A tevékenység bérköltségére jelentős hatással van a garantált bérminimum emelkedés, a bérköltség 18%-os emelkedése következik be. Ezt a drasztikus emelkedést a dologi költségek csökkenésével igyekszünk kompenzálni.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Piac üzemeltetés	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	25 757 363	27 946 739	9%
Összes költség+ráfordítás	16 699 288	15 900 045	-5%
Anyagköltség	4 228 253	3 800 000	-10%
Igénybevett szolgáltatások	2 990 108	2 750 000	-8%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	0		-
Bérek	3 132 000	3 696 000	18%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 647		-
Bérfeladások	892 620	868 560	-3%
Értékcsökkenés		913 635	-
Egyéb ráfordítás	0		-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Üzemeltetési igazgatóság ráosztott	5 454 660	3 871 850	-29%
Piaci üzemeltetés eredménye	9 058 075	12 046 694	33%

4.4 Gépjármű üzemeltetés

Gépjármű üzemeltetési jogcímen csak azon gépjárművek használatát tervezzük és állítjuk be az üzleti terv ezen részébe, amelyek a Társaság gazdálkodási tevékenységében nem vesznek részt, hanem az Önkormányzat közvetlen érdekében és javára üzemelnek. Ilyen érdekből üzemeltetett gépjárművek lehetnek a közterület fenntartók, az Önkormányzat személyszállítására szolgáló, a városi televízió által használt gépjárművek, valamint az ezekhez kapcsolódó személyi állomány.

A tevékenység jellegéből adódóan a bevétel minimális, azonban a bázisévhez képest mégis nagy, amelyet a civil szervezetek általi igénybevétel során kiszámlázandó sofőrszolgáltatásból fogunk realizálni.

A tavalyi év költségeinél 16%-kal alacsonyabb költséggel fog a gépjárműüzem gazdálkodni.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Gépjármű üzemeltetés	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	32 300	500 000	1448%
Összes költség+ráfordítás	34 599 160	29 127 107	-16%
Anyagköltség	5 354 465	5 659 091	6%
Anyagjellegű ráf.	3 111 233	2 424 544	-22%
Igénybevett szolgáltatások	1 485 718	540 000	-64%
Béreköltség	14 820 765	9 502 800	-36%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	-	-	-
Bérjárulékok	4 223 918	2 233 158	-47%
Értékcsökkenés	0	4 895 662	-
Egyéb ráfordítás	148 401	1	-
Rendkívüli ráfordítás	0	-	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	5 454 660	3 871 850	-29%
Gépjármű üzemeltetés eredménye	-34 566 860	-28 627 107	-17%

4.5 Belvízvédelmi tevékenység

Klasszikus közfeladat, amely során Társaságunk adja a személyi feltételeket, a dologi kiadások legnagyobb részét az Önkormányzat állja. A tevékenység árbevételt nem termel, a költségeket a közösség állja. A tevékenység kulcsfontosságú, hiszen a csapadék és belvízvédelmi infrastruktúra folyamatos tisztán és karbantartása nélkül a vagyoni értékek komoly kárt szenvedhetnek.

A humán állomány kivétel nélkül garantált minimálbéres alkalmazott, ezért a minimálbér emelés markánsan megmutatkozik a tevékenység eredményében, a béreköltségek 23%-kal emelkednek. Hatékonyság javulására nem látunk módot, a tevékenységet el kell végezni. Természetesen a kiszervezés lehetőségét is meg kell gondolnia az Önkormányzatnak, amennyiben az a vélt 16,3 milliós költségeknél kedvezőbb lenne, és biztosítható a körülményekhez igazadó munkavégzés pontos mérése, számonkérése (a rosszul végzet, elmaradt munka „eredménye” lehet, hogy csak évek múlva jelentkezik, pl. házak vizesedése, utak megcsúszása formájában).

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Belvízvédelmi tevékenység	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	262 320	262 320	0%
Összes költség+ráfordítás	15 091 401	15 925 408	6%
Anyagköltség	365 042	365 000	0%
Anyagjellegű ráf.	922 815	500 000	-46%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	0	30 000	-
Béreköltség	8 618 820	10 602 820	23%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 030		-
Béjárulékok	2 456 364	2 491 663	1%
Értékcsökkenés	0		-
Egyéb ráfordítás	0		-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	2 727 330	1 935 925	-29%
Belvízvédelem eredménye	-14 829 081	-15 663 088	6%

4.6 Ebrendészet

Ez is klasszikus, kiszervezett, árbevétellel nem fedezhető közfeladat, a költségek a közösség érdekében és javára merülnek fel, adóforintok hasznos leképeződése, nem megfelelő minősége jelentősen csökkenti a lakosság komfort- és biztonság érzetét.

A humán erőforrás költsége meghatározó a költségei között, és a 2 fő munkavállaló garantált minimálbéres, amelynek eredménye a 24% bérköltség emelkedésben látható.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Ebrendészet	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	28 346	28 346	0%
Összes költség+ráfordítás	8 320 515	8 396 384	1%
Anyagköltség	857 616	909 931	6%
Igénybevett szolgáltatások	564 160	565 000	0%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	0	30 000	-
Béreköltség	3 244 572	4 012 572	24%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	2 120	1	-
Bérjárulékok	924 703	942 954	2%
Értékcsökkenés	0		-
Egyéb ráfordítás	14	1	-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztó	2 727 330	1 935 925	-29%
Ebrendészet eredménye	-8 292 169	-8 368 038	1%

4.7 Parkgondozási tevékenység

A parkgondozási tevékenység keretében Társaságunk látja el

- a Város közterületeinek gondozását, rendben tartását
- a Mártélyi Üdülőterület közterületeinek gondozását, műveinek üzemeltetését
- külterületek (Kútvölgy, Erzsébet) közterületeinek rendben tartását
- a városüzemeltetési művek (jégpálya, kirakodó bódék, nyilvános WC-k, stb.) üzemeltetését
- a közmunkások munkájának irányítását

A tevékenység nem termel árbevételt, hasznossága a lakosság életminőségében ölt testet.

Költségei között a parkgondozási eszközök üzemanyag felhasználása és a személyi jellegű ráfordítások dominálnak. Az üzemanyag áremelkedés miatt az anyagjellegű költségek 4%-kal, a minimálbér emelkedés miatt a béreköltségek 15%-kal lesznek magasabb a 2016-os esztendőnél.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Parkgondozás	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	4 766 229	5 000 000	5%
Összes költség+ráfordítás	84 220 133	83 382 732	-1%
Anyagköltség	20 023 403	20 759 129	4%
Anyagjellegű ráf.	5 915 298	5 500 000	-7%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	97 875		-
Béreköltség	31 913 100	36 647 100	15%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	-		-
Bérráfordítások	9 095 234	8 612 069	-5%
Értékcsökkenés	0	248 885	-
Egyéb ráfordítás	811 242	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	16 363 981	11 615 549	-29%
Parkgondozás eredménye	-79 453 904	-78 382 732	-1%

4.8 Karbantartási tevékenység

Ezen tevékenység keretében Társaságunk látja el az önkormányzati tulajdonú intézmények és közterületi vagyontárgyak karbantartását, ideértve a városi kezelésű utak kátyúzását is.

A 18 fős állomány többsége magasan képzett szakmunkás, rendelkezünk lakatossal, asztalossal (3 fő), festővel (6 fő), kőművessel, a szakmunkásokat segítő segédmunkásokkal, darus- és egyéb gép kezelővel.

Kollegáink magas színvonalú munkavégzését felszerelt lakatos- és asztalos üzem segíti.

A tervezett bevételek elmaradnak az előző évitől, hiszen ennek a legnagyobb részét a beolvaszt jogelőd társaságoknak számláztuk 2016-ban. Ezek 2017-ben a bevételből hiányoznak. Az igénybe vett szolgáltatások drasztikus csökkenését egyrészt a Kabinet és az Üzemeltetési Igazgatóság költségvállalásának pontosítása, másrészt az alvállalkozók minimálisra csökkentése eredményezi.

A kollegák döntő többsége szakmunkás, azaz 25%-os kötelező béremelésben részesülnek, azonban a 2017-es béreköltségek mégis 5%-kal csökkennek. Ennek oka kettős:

- 5 fő iskolai gondnok KLIK-nek történő átadása

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

- pontosított költségfelosztás, a „potya költségek” kiszűrése, azaz csak a tevékenység érdekében alkalmazott munkavállalók bére kerüljön ezen költséghelyre feladva.

Fentiek eredménye képpen 2017-ben 24%-kal kevesebb a karbantartási tevékenységre fordított költség, mint 2016-ban.

Árbevétel	17 055 545	15 000 000	-12%
Összes költség+ráfordítás	77 691 497	59 356 935	-24%
Anyagköltség	4 052 594	4 000 000	-1%
Igénybe vett szolgáltatások	13 457 414	2 000 000	-85%
Egyéb szolgáltatások	487 260	78 904	-84%
Bérek	37 450 320	35 746 320	-5%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	148 483		-
Bérjárulékok	10 673 341	8 400 385	-21%
Értékcsökkenés		1 387 626	-
Egyéb ráfordítás	512 764	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	10 909 321	7 743 700	-29%
Karbantartási tevékenység eredménye	-60 635 952	-44 356 935	-27%

4.9 Sportszolgáltatás eredményterve

A sportszolgáltatási részleg az alábbi sportlétesítményeket üzemelteti a 642/2015 (IX.11.) határozat alapján:

- Városi Stadion
- Hódtói Szabadidő Központ
- Hódtói Sportcsarnok
- Damjanich u. sportpálya
- Balog Imsi Sportcsarnok
- Hódtói Extreme Görkorcsolya pálya
- Somogyi Béla utcai műfüves pálya
- Cukor utca Vívócentrum

A tulajdonos elvárja, hogy a létesítmények a használati, üzemeltetési költségeket kitermeljék. Az állóeszköz költségeket (értékcsökkenés) az Önkormányzat viseli.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Annak érdekében, hogy a fenti alapelvnek megfeleljünk a korábbi évek 40-60 millió forintos veszteségét drasztikusan csökkenteni szükséges. Tekintettel arra, hogy az anyagjellegű költségek 90%-a rezszi, amelyet csak a létesítményeken végzett beruházás (leginkább energetikai beruházás) révén lehet csökkenteni, erre a költség nemre Társaságunknak nincs releváns ráhatása, hiszen beruházásra a tulajdonos tud forrást biztosítani. Üzleti tervezésünk során a menedzsmentnek tehát egy lehetősége maradt: a bevétel emelésére koncentrálni.

A bevétel 29%-os tervezett emelkedéséhez az ún. sales kapacitás kibővítése szükséges, ezen szándék mellékhatása látszik meg a bérköltség és igénybe vett szolgáltatások növekedésében. Természetesen a bérköltségeket a minimálbér emelés is jelentősen felfelé tolta, így alakult ki a 27%-os növekedés.

Sportszolgáltatás	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	69 051 042	89 019 950	29%
Összes költség+ráfordítás	91 898 627	97 406 949	6%
Anyagköltség	24 276 942	20 961 634	-14%
Igénybe vett szolgáltatások	8 068 948	9 498 749	18%
Egyéb szolgáltatások	0	0	-
Bérköltség	43 206 935	54 963 008	27%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	2 023 935	944 235	-
Bérjárulékok	12 680 900	12 916 307	2%
Értékcsökkenés	0	0	-
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Kabinet ráosztott költség	2 822 617	2 966 411	5%
Sportszolgáltatás eredménye	-22 847 585	-8 386 999	-63%

A tervezés során fontosnak tartjuk bemutatni a sportlétesítmények önálló, részletezett eredménytervét is, amelyet a 2-6. számú mellékletekben helyeztünk el.

4.10 Közétkeztetés

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. a Hód-Menza NKft. jogutódjaként, a 2016. június 07-i beolvadást követően megváltozott szervezeti struktúra keretében látja el feladatait és közétkeztetési tevékenységét. Az állományi létszám önálló részlegként végzi munkáját a 6 konyhai és 17 tálalóhelyen.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Jelenleg 144 aktív munkavállalóval rendelkezünk. A vezetői feladatok ellátása jelenleg biztosított, de szükséges gondoskodni év végéig az iskolai étkeztetésért elsődlegesen felelős 2. telephely vezető helyettesi feladatellátásról. A vezetői pótlásról hasonló módon indokolt rövid távon is gondolkodni, az ehhez szükséges továbbképzést biztosítottuk kollegáink számára.

A szolgáltatást jelenleg 6 sofőrrel, illetve 7 járművel biztosítjuk (Kakasszéken az élelmezésvezető üzemelteti a járművet). A VW Transporter járműveink állapota jelenleg még kielégítő. Hentes munkatársból érezhető regionális hiány van, jelenleg helyzetünk kielégítő, átmeneti pótlás megoldott. Szakács munkatársból országos hiány van, ugyanakkor a HR politika eredményeként megfelelő tartalékkal rendelkezünk, és a 31 munkatárs képes biztosítani az elvárható színvonalú szolgáltatás fenntartását, erősítését. A konyhai kisegítői munkatársak tekintetében érezhető a minőségi munkaerő 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. A minimálbér emelésével a menedzsment 2017-ben még erősebb jogot fog formálni a minőségi munkavégzésre, és aki ennek nem tud eleget tenni, attól – a családi-szociális körülmények mérlegelése nélkül – meg fogunk válni és minőségi cserét hajtunk végre.

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. 6 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. A 2016. évben sikerült lépést tennünk a telephelyi specifikus feladatmegosztás felé – amely párosult a korosztályonkénti étlap kialakításában. Konkrétan a 2. számú telephely (Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zs. u. 5-7.) és az 1. számú telephely (Hódmezővásárhely, Oldalkosár u. 1.) közötti feladatmegosztást homogenizáltuk, és külön étlapot alakítottunk ki. Így a főzőhelyek szintjén nincs vegyítés, külön főzünk az óvodásoknak és az iskolásoknak külön étlap szerint! Ez nagy minőségi előrelépés volt.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Összes ellátotti létszámunk jelenleg 7.046 fő. 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. Közel 500 középiskolai fogyasztóval rendelkezünk, 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 több mint 7000 ellátott.

Az adagszámunk a fentiek függvényében jelentősen magasabb, a kis- és nagyétkeztéseket is figyelembe véve mindösszesen napi 15813 adag. Mindez éves szinten azt jelenti, hogy 3.416.463 db ételadagot állítunk elő.

Hódmezővásárhelyen az óvodáskorúak esetében jelentősen nőtt az ingyenes étkezés igénybevételeének lehetősége. Így elmondható, hogy városunkban az óvodáskorúak átlagosan 92%-a ingyenesen étkezik, a térítési díját a települési önkormányzatunk biztosítja állami normatívából. Az iskolai étkeztetés vonatkozásában az átlag értékek a következőképp alakulnak: a 2738 gyermekből 29% semmilyen díjat nem fizet, étkeztetésüket Önkormányzatunk maradéktalanul finanszírozza. Ezek több mint kétharmada napi háromszori étkezésben részesül. 50%-os kedvezményt a gyermekek 25,7%-a kap, azaz a gyermekek 45,3%-a teljes fizetős.

A gyermekétkeztetés díját önkormányzati rendelet szabályozza. Az elmúlt 4 évben nem történt díjemelés, azonban az alapanyagárak mérsékelt, és a 2017-es minimálbér drasztikus emelkedése kikényszerítette a díjemelést.

Tekintettel arra, hogy a közétkeztetésben dolgozó konyhai kisegítők minimálbéren vannak foglalkoztatva, illetve a munkapiaci nyomás miatt a jól képzett szakácsok megtartása érdekében minőségi munkabért (minimum 180-200 ezer Ft) kell kínálni, a bérköltségek közel 60 millió forinttal megugranak 2017-ben.

Sajnos a tálalók, konyhák alapinfrastruktúrája gyalázatos, 2017. év kiemelt feladata lesz az új fenntartóval (KLIK) közös cselekvési tervet kidolgozni az állapotok javítása érdekében.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Közétkeztetés	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	1 001 682 000	1 061 181 762	6%
Összes költség+ráfordítás	975 076 774	1 041 085 796	7%
Anyagköltség	624 791 250	626 382 878	0%
Igénybe vett szolgáltatások	31 741 658	19 141 658	-40%
Egyéb szolgáltatások	4 900 652	4 000 000	-18%
Béreköltség	224 457 588	288 086 616	28%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0	0	-
Bérjárulékok	63 970 412	67 700 355	6%
Értékcsökkenés	12 043 000	12 043 000	0%
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Kabinet ráosztott költség	13 172 213	23 731 290	80%
Közétkeztetés eredménye	26 605 226	20 095 966	-24%

4.11 Hulladékgazdálkodás

2016. 04. 01-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. szolgáltatja a hulladék gyűjtést és gazdálkodást az egész országban. Társaságunk, mint a közszolgáltatási engedéllyel rendelkező, az NHKV-val vállalkozási jogviszonyban álló szervezet operatív elvégzi a tevékenységet. A szolgáltatásért cserébe a jogszabályban meghatározott díjra tarthatunk igényt. A díj kalkulációja nem publikus, de a korábbi időszak tényadatai alapján 3,2 Ft/l-re számítunk. Az RFID rendszernek köszönhetően a fogyasztók felé elszámolt ürítési liter 32%-kal kevesebb, mint a heti standard járatos rendszerben. Értelem szerűen a begyűjtött hulladék mennyisége változatlan. Ebből az anomáliából kifolyólag az NHKV felé érvényesíthető ürítési literszám folyamatos vita tárgyát képezi a felek között.

Az üzleti terv 81 millió forintos negyedévenkénti NHKV-s árbevétellel számol.

Az NHKV, mint számlázásra kizárólagosan jogosult, nem rendelkezik önálló számlázási kapacitással, ezért ún. bérszámlázási szerződést kötött Társaságunkkal. A tervezés során feltettük, hogy egész évben fennmarad a szerződés.

Jelentős bevételek származnak a településtisztasági feladatok ellátásából is.

Össességében a hulladékgazdálkodás bevétele várhatóan 13%-kal nő, miközben a lakosság a rezsicsökkentés által, változatlanul az ország legalacsonyabb díjaival találkozik – az ország egyik legmagasabb szolgáltatási szintje mellett.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Hulladékgazdálkodás	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	359 821 679	406 200 000	13%
Összes költség+ráfordítás	388 588 663	395 329 666	2%
Anyagköltség	29 482 904	26 670 642	-10%
Igénybe vett szolgáltatások	192 950 748	200 428 386	4%
Egyéb szolgáltatások	15 723 477	13 716 833	-13%
Béreköltség	74 123 877	75 086 664	1%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	9 618 864	9 618 864	0%
Bérjárulékok	21 125 305	17 645 366	-16%
Értékcsökkenés	37 330 854	37 330 854	0%
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Kabinet ráosztott költség	8 232 633	14 832 056	80%
Hulladékgazdálkodás eredménye	-28 766 984	10 870 334	-138%

4.12 Lakópark üzemeltetés

A Nyugdíjas Lakópark bevételei a 2009. óta változatlan bérleti és térítési díjak ellenére folyamatosan emelkedik. Ez a másodlagos tevékenységek maximális kihasználásával érhetőek el: tornateret, közösségi terem, garázsok bérbe adásával.

2017-ben a megbízási szerződéssel foglalkoztatott szakápolók megbízási díját 40%-kal szándékozzuk emelni, annak érdekében, hogy minőségi munkájukra továbbra is stabilan számíthassunk. A kiszámíthatóság az üzemeltetésünk alapja. Amennyiben az első három hónapban az látszik, hogy a másodlagos tevékenységek további bevételeiből nem tudjuk a megnövekedett szolgáltatási díjat kitermelni, úgy elkerülhetetlenné válik a térítési díj emelése, amely 8 éve változatlan.

2017-ben komoly megtakarítást remélünk a szervezeti átalakulásoknak köszönhetően, a béreköltségek 40%-os csökkenése révén.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Lakópark üzemeltetés	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	52 811 152	54 328 661	3%
Összes költség+ráfordítás	51 514 989	43 973 523	-15%
Anyagköltség	16 365 550	16 365 550	0%
Igénybe vett szolgáltatások	13 331 061	11 851 541	-11%
Egyéb szolgáltatások	233 461	250 000	7%
Béreköltség	13 985 881	8 265 000	-41%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	576 188	400 000	-31%
Bérfelrakások	3 537 575	2 036 275	-42%
Értékcsökkenés	629 495	629 495	0%
Egyéb ráfordítás	1 209 251	1 209 251	0%
Kabinet ráosztott költség	1 646 527	2 966 411	80%
Lakópark üzemeltetés eredménye	1 296 163	10 355 138	699%

4.13 Vagyonkezelés

Társaságunk eredményhatással rendelkező vagyonkezelte eszköze a Kálvin tér 4. (Zeneiskola), amelyet a Magyar Vidékfejlesztési és Mezőgazdasági Hivatalnak (MVH) hosszú távú bérletbe adtunk. A bérlőnek vagyonvédelmi és takarítási szolgáltatást is nyújtunk, amelynek tervezett bevétele havi 1.400.000 Ft+áfa, azaz évi 16,8 millió forint. Ehhez a szolgáltatáshoz kapcsolódik az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás 13,2 millió forint költsége.

Ingyenkezesítés	2016. várható	2017	vált. (%)
Árbevétel	45 600 000	45 600 000	0%
Összes költség+ráfordítás	60 611 722	40 820 570	-33%
Anyagköltség	0		-
Igénybe vett szolgáltatás	13 324 260	13 200 000	-1%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	0		-
Béreköltség	0		-
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0		-
Bérfelrakások	0		-
Értékcsökkenés	18 292 754	120 570	-99%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	28 994 708	27 500 000	-5%
Egyéb ráfordítás	0		-
Vagyonkezelés eredménye	-15 011 722	4 779 430	132%
működési eredmény	3 281 032	4 900 000	49%

5 Beruházási terv

Társaságunk beruházásra rendelkezésre álló forrását kizárólag az elszámolt értékcsökkenés adja, korrigálva a mérleg szerinti veszteséggel. Ennek értéke nagyságrendileg 60 millió forint.

A Társaság igazgatósága a működés érdekében szükséges beruházások finanszírozására külső forrást nem kíván bevonni, az magas eladósodottságot nem kívánja tovább növelni. Pályázatok, vissza nem térítendő pénzeszközök becsatornázása esetén annak erejéig további beruházások valósíthatóak meg.

Társaságunk 2017-es esztendőre a pénzügyi korlátok miatt 40 millió forint beruházást tervez, így a fent megjelölt 60 millió értékcsökkenésből 20 milliót „likviditási tartalékba” helyezünk. Amennyiben az év vég felé pozitív a várakozás, úgy a zárolás feloldható és beruházás eszközölhető.

6 Likviditási terv

A likviditási tervet havi bontásban terveztük meg, annak érdekében, hogy az önkormányzati működési költség térítések időbelisége is elhelyezhető legyen.

A befolyó bevételek tervezésénél abból indultunk ki, hogy a legnagyobb vevőink (Önkormányzat, Kórház) jelentős késedelembe nem esnek. Az időszakos ciklikusságot az alábbi tényezők rajzolták ki:

- közétkeztetés: tavaszi, nyári és őszi szünetek
- hulladékgazdálkodás: a teljesített negyedévet követő 3. hónapban történik a befolyás
- sportszolgáltatás: az ún. TAO pénzek befolyása év végén és félévkor.

A tervezett adó (leginkább áfa) fizetés, leképezi a bevételek lefolyását.

A működési támogatások lehívási ütemét igyekeztünk az adóbevételi időszakokra időzíteni, az MVH-ra felvett hitel törlesztése érdekében pedig felhalmozási célú kölcsönre lesz szükségünk, negyedéves periodicitással.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Beruházásaink kifizetését minden esetben a likviditásgazdagabb időszakokra állítottuk be, hogy még időszakosan se kelljen túlterhelniünk a szállítói finanszírozási lehetőségeinket.

A pénzforgalmi nyitóegyenlegünk 24.404 ezer, míg záróegyenlegünk 2017. december 31-ére 61.957 ezer forintot tervezett.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Pénzforgalmi nyitó egyenleg	24 404	21 761 033	13 349 573	33 656 226	12 069 903	31 649 350	57 789 420	20 980 104	12 722 620	71 205 107	28 545 036	20 491 343
B1 Átvétel	146 266 967	170 909 720	262 349 720	135 848 243	170 909 720	229 317 637	119 328 707	118 059 707	262 349 720	146 266 967	157 696 967	254 717 837
B2 Működési támogatás	20 000 000	20 000 000			40 000 000				20 000 000		10 000 000	
B3 Felhalmozási kölcsön	10 700 000			10 700 000			10 700 000			10 700 000		
B4 Beruházási hitel												
B5 Rávid lej. kölcsön/Szállítói finanszírozás	20 000 000			20 000 000				20 000 000				
Bevételek összesen	196 966 967	190 909 720	262 349 720	166 548 243	210 909 720	229 317 637	130 028 707	138 068 707	282 349 720	166 966 967	167 696 967	254 717 837
K1 Berésk juttatások	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627	56 459 627
K2 Á. a. egyéb adók	10 312 989	12 973 006	30 693 675	4 005 282	15 103 550	24 185 168	5 395 584	7 514 578	38 290 621	6 425 880	10 969 602	30 966 066
K3 Szállítók	97 757 722	109 888 548	117 975 765	117 008 646	99 867 096	115 557 972	94 372 612	82 241 996	82 241 996	118 041 531	108 921 431	168 921 431
B5-ből szállítói állomány+elző évek		20 000 000	10 000 000		20 000 000				30 000 000			10 000 000
K4 szállító csökkentése												
K5 NYVH hitel/felvétel, fizetett kamat	10 700 000		6 875 000	10 700 000		6 875 000	10 700 000		6 875 000	10 700 000		6 875 000
K6 Beruházások			20 000 000						10 000 000	10 000 000		
Kiadások	175 230 338	199 321 175	242 014 067	188 173 536	191 430 273	203 077 767	166 838 022	146 316 191	223 867 233	198 627 037	175 750 659	213 252 144
Pénzforgalmi záró egyenleg	21 761 033	13 349 573	33 656 226	12 069 903	31 649 350	57 789 420	20 980 104	12 722 620	71 205 107	28 545 036	20 491 343	61 957 036

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

7 Mérlegterv

A HMSZ Zrt 2017. évi mérlegterve az eredményterv, a likviditási terv, valamint a beruházási terv alapján, azokkal összhangban készült.

A mérlegfőösszeg és a vagyon összetétele várhatóan nem rendeződik át, a gazdálkodási év végére a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.

Mérlegterv 2017. évi üzleti tervhez			
Sor-szám	A tétel megnevezése	2 016	2 017
a	b	c	f
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 447 596	2 414 322
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sor)</i>	<i>14 048</i>	<i>13 548</i>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	3 181	2 931
06.	Szellemi termékek	10 867	10 617
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</i>	<i>2 433 548</i>	<i>2 400 774</i>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 144 328	2 104 528
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	229 477	239 977
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 743	56 269
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	Tart. adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Sor-szám	A tétel megnevezése	2 016	2 017
a	b	c	f
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	670 462	697 974
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	19 562	21 017
28.	Anyagok	19 045	20 500
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31.	Késztermékek	0	0
32.	Áruk	517	517
33.	Készletekre adott előlegek	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	626 496	615 000
35.	Köv.áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	546 196	550 000
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0
39.	Egyéb követelések	80 300	65 000
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.	Egyéb részesedés	0	0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	24 404	61 957
46.	Pénztár, csekkek	2 300	2 600
47.	Bankbetétek	22 104	59 357
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	103 592	113 090
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	100 500	110 000
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 092	3 090
51.	Halasztott ráfordítások	0	0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	3 221 650	3 225 386

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Sor- szám	A tétel megnevezése	2 016	2 017
a	b	c	f
53.	D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	247 027	214 111
54.	I. JEGYZETT TŐKE	32 010	32 010
55.	54. sorból: visszavás. tul. rész. névértéken	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	1 097	1 097
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22 703	-61 711
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	255 634	255 634
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-64 417	-12 919
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	Egyéb céltartalék	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 741 396	1 805 252
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.	Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69.	Hátrasor.köt. egyéb r. v. vállalkozással szemben	0	0
70.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Sor-szám	A tétel megnevezése	2 016	2 017
a	b	c	f
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	639 729	596 929
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	514 400	471 600
77.	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
78.	Tart. köt. egyéb r. v.vállalkozással szemben	125 000	125 000
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	329	329
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	1 101 667	1 208 323
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	532 859	698 357
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
84.	Vevőktől kapott előlegek	8 541	9 400
85.	Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	385 628	350 130
86.	Váltótartozások	0	0
87.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb r. v. váll. szemben	0	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	174 639	150 436
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 233 227	1 206 023
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 135	2 135
92.	Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolása	63 704	64 300
93.	Halasztott bevételek	1 167 388	1 139 588
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	3 221 650	3 225 386

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

8 Mellékletek

1. melléklet Kabinet központi költségek

Kabinet	2016. várható	2017	vált. (%)
Árbevétel	24 967 204	19 964 000	-20%
Összes költség+ráfordítás	81 419 547	79 292 225	-3%
Anyagköltség	308 981	308 000	0%
Igénybevett szolgáltatások	26 743 732	26 253 732	-2%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	0		-
Bérek	42 308 820	33 368 820	-21%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0		-
Bérfelhalmozások	12 058 014	19 361 673	61%
Értékcsökkenés	0		-
Egyéb ráfordítás	0		-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Kabinet eredménye (felosztandó költsége)	-56 452 343	-59 328 225	-5%

Üzemeltetési igazgatóság központi	2016. várható	2017	vált. (%)
Árbevétel	1	1	0%
Összes költség+ráfordítás	54 546 606	38 718 499	-29%
Anyagköltség	2 060 430	2 000 000	-3%
Igénybevett szolgáltatás	3 527 976	3 500 000	-1%
Egyéb szolgáltatások	264 300	1	-
Bérek	8 841 960	9 813 960	11%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	69 300	1	-
Bérfelhalmozások	2 519 959	2 306 281	-8%
Értékcsökkenés	23 149 595	6 266 200	-
Egyéb ráfordítás	0		-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Kabinet ráosztott költsége	14 113 086	14 832 056	
Üzemeltetési igazgatóság felosztandó költsége	-54 546 605	-38 718 498	-29%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

2. melléklet

Stadion eredményterve

Stadion	2016 várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	8 750 000	10 000 000	14%
Költségek, ráfordítások összesen	16 584 324	16 457 651	-1%
Áramdíj költsége	1 096 323	1 096 323	0%
Gázdíj költsége	738 719	738 719	0%
Vízdíj költsége	1 177 429	900 000	-24%
Építési szerelési anyagok	5 459	5 459	0%
Üzemanyagköltség	415 309	436 490	5%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóírat,szakköny	2 331	2 331	0%
Munkaruha	40 000	40 000	0%
Egyéb anyagköltség	364 268	300 000	-18%
Anyagköltség	3 839 837	3 519 321	-8%
Csatorna,vízterhelési díj	1 038 472	850 000	-18%
Szemét szállítás	87 108	87 108	0%
Tárgyi eszközök karbantartása	288 377	200 000	-31%
Hirdetés reklám, propaganda költségek	15 800	-	-100%
Vezetékes telefon költség	63 401	63 401	0%
Informatikai szolgáltatás,internet	64 000	-	-100%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 515	8 515	0%
Igénybevett szolgáltatások	1 565 673	1 209 024	-23%
Béreköltség	8 423 861	9 485 268	13%
Betegszabadság költsége	16 272	15 000	-8%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	552	-	-100%
Étkezési hozzájárulás	332 888	-	-100%
Utazási kgtérítés	4 440	-	-100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	354 152	15 000	-96%
Bérjárulékok	2 400 800	2 229 038	-7%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

3. melléklet
Hódtói Sportcsarnok eredményterve

Hódtói sportcsarnok	2016. várható	2017. terv	vált. (%)
Árbevétel	16 555 708	19 440 945	17%
Költségek, ráfordítások összesen	29 061 362	27 234 764	-6%
Áramdíj költsége	2 015 467	2 015 467	0%
Vízdíj költsége	26 369	26 369	0%
Szemétdíj költsége	15 235	15 235	0%
Építési szerelési anyagok	6 932	10 000	44%
Melegvíz költsége	4 902 267	3 500 000	-29%
Üzemanyagköltség	13 829	14 535	5%
Nyomtatvány, irodaszer, folyóirat, szakkönyv	112 305	50 000	-55%
Munkaruha	79 341	30 000	-62%
Védőétel, Védőital	3 200	3 200	0%
Egyéb anyagköltség	954 247	500 000	-48%
Anyagköltség	8 129 193	6 164 805	-24%
Szemét szállítás	27 240	27 240	0%
Távfűtés, melegvíz alapdíj	1 290 853	1 290 853	0%
Tárgyi eszközök karbantartása	442 912	300 000	-32%
Posta, futárszolgálat költsége	20 020	-	-100%
Tagsági díjak	80 000	80 000	0%
Vezetékes telefon költség	81 560	81 560	0%
Jogdíj, szerzői, szoftver köv. díj	32 771	32 771	0%
Informatikai szolgáltatás, internet	72 000	-	-100%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 477 588	950 000	-36%
Igénybevett szolgáltatások	3 524 944	2 762 424	-22%
Bérköltség	12 784 533	14 395 385	13%
Betegszabadság költsége	164 235	164 235	0%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	268 146	290 000	8%
Étkezési hozzájárulás	473 484	-	-100%
Utazási kgtérítés	73 236	75 000	2%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	979 100	529 235	-46%
Bérfizetések	3 643 592	3 382 915	-7%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4. melléklet
Hódtói Szabadidő Központ eredményterve

Hódtói szabadidő központ	2016 várható	2017. terv	Vált (%)
Árbevétel	6 086 475	7 912 418	30%
Költségek ráfordítások	7 323 325	6 602 440	-10%
Áramdíj költsége	176 183	170 000	-4%
Vízdíj költsége	61 003	62 000	2%
Szemétdíj költsége	6 128	6 128	0%
Építési szerelési anyagok	7 003	10 000	43%
Melegvíz költsége	1 115 883	800 000	-28%
Üzemanyagköltség	11 087	11 652	5%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóirat,szakkönyv	1 165	2 000	72%
Tisztítószer költsége	1 065	2 000	88%
Munkaruha	39 528	-	-100%
Egyéb anyagköltség	144 723	50 000	-65%
Anyagköltség	1 563 767	1 113 780	-29%
Csatorna,vízterhelési díj	71 439	72 000	1%
Szemét szállítás	8 171	8 171	0%
Távfűtés, melegvíz alapidj	1 479 777	1 200 000	-19%
Vezetékes telefon költség	25 033	25 033	0%
Informatikai szolgáltatás,internet	45 625	-	-100%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	33 816	-	-100%
Igénybevett szolgáltatások	1 663 861	1 305 204	-22%
Bérköltség	3 008 360	3 387 413	13%
Jóléti és kulturális költségek	25 000	0	-100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	29	0	-100%
Étkezési hozzájárulás	170 996	0	-100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	196 025	0	-100%
Szociális hozzájárulási adó	857 383	796 042	-7%
Egészségügyi hozzájárulás /természetbeni	33 929	-	-100%
Bérráfordítások	891 312	796 042	-11%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

5. melléklet

Balog Imsi Sportcsarnok eredményterve

Balog Imsi Sportcsarnok	2016 várható	2017. terv	Vált (%)
Árbevétel	19 015 748	26 692 913	40%
Költségek, ráfordítások	17 070 446	17 299 233	1%
Áramdíj költsége	1 930 433	1 930 433	0%
Gázdíj költsége	3 588 259	3 588 259	0%
Vízdíj költsége	256 899	256 899	0%
Szemétdíj költsége	13 292	13 292	0%
Építési szerelési anyagok	29 532	30 000	2%
Munkaruha	40 000	1	-100%
Egyéb anyagköltség	47 496	30 000	-37%
Anyagköltség	5 905 911	5 848 884	-1%
Csatorna, vízterhelési díj	299 928	299 928	0%
Tárgyi eszköz karbantartás	19 833	20 000	1%
Egyéb karbantartási költségek	10 773	10 000	-7%
Informatikai szolgáltatás, internet	64 000	-	-100%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	122 773	40 000	-67%
Igénybevett szolgáltatások	517 308	369 928	-28%
Béreköltség	7 896 119	8 891 030	13%
Betegszabadság költsége	121 335	100 000	-18%
Étkezési hozzájárulás	46 385	-	-100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	167 720	100 000	-40%
Bérfjárulékok	2 583 388	2 089 392	-19%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

6. melléklet
Vívócentrum és büfeszolgáltatások eredményterve

Vívócentrum	2016 várható	2017. terv	Vált (%)
Árbevétel	13 533 809	19 660 000	45%
Költségek, ráfordítások összesen	20 218 202	28 089 846	39%
Áramdíj költsége	2 597 015	2 597 015	0%
Gázdíj költsége	1 772 480	1 500 000	-15%
Szemétdíj költsége	7 829	7 829	0%
Építési szerelési anyagok	44 661	30 000	-33%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóírat,szakkönyv	17 404	10 000	-43%
Munkaruha	69 687	20 000	-71%
Védőfelszerelés	10 289	10 000	-3%
Sporteszközök	65 300	40 000	-39%
Egyéb anyagköltség	253 569	100 000	-61%
Anyagköltség	4 838 235	4 314 844	-11%
Szemét szállítás	12 169	12 169	0%
Tárgyi eszközök karbantartása	15 467	20 000	29%
Hirdetés reklám, propaganda költségek	46 667	200 000	329%
Sportszervezés	620 000	-	-100%
Informatikai szolgáltatás,internet	72 000	-	-100%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	30 859	20 000	-35%
Igénybevett szolgáltatások	797 161	252 169	-68%
Béreköltség	11 094 061	18 803 913	69%
Betegszabadság költsége	103 131	100 000	-3%
Étkezési hozzájárulás	223 807	-	-100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	326 937	300 000	-8%
Bérfárulékok	3 161 807	4 418 920	40%
Büfeszolgáltatás	2016. várható	2017. terv	Vált (%)
Büfék árbevétele	5 109 302	5 313 674	4%
Büfé áru beszerzési értéke	1 640 968	1 723 016	5%
Büfé eredmény	3 468 334	3 590 658	4%

