

Hajdúnánási Holding Zrt. és vállalatcsoportjának 2017. évi üzleti jelentése

2018.05.10.



HAJDÚNÁNÁSI HOLDING

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23611189-2-09
Bankcím: 11710000-20865313
Cégjegyzék: 01-10-000478

dr. Horváth Tibor Gergely

Vezérigazgató

Tartalom

I.	Bevezető.....	2
1.	Stratégiai célkitűzések:	2
2.	2017. évi célkitűzések.....	2
II.	Éves beszámoló.....	3
2.1	A vállalatcsoport hatékonyságának fejlesztése.....	3
2.2	A Hajdúnánási Gyógyfürdő üzleti modelljének és szolgáltatási minőségének fejlesztése.	4
2.3	Távhő rendszer műszaki és finanszírozási stabilizálása.....	5
2.4	A Bocskai Korona térségi fizetőeszközzé fejlesztése	6
3.	Pénzügyi beszámoló.....	9
III.	Összegzés	11
IV.	Mellékletek	12

I. Bevezető

Az üzleti jelentés célja, hogy úgy mutassa be a Hajdúnánási Holding Zrt. és a vállalatcsoportja vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét és üzletmenetét, hogy ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon a tulajdonos felé, és ezen információk alapján megadja a lehetőséget az esetleges beavatkozásra. A 2017-es évben a Hajdúnánási Holding, mint vállalatcsoport a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott üzleti terv mentén végezte munkáját. Az üzleti terv alapvetése, hogy olyan célkitűzéseket fogalmazzon meg, amelyek hosszútávon fenntartható, pozitív jövőképet adnak, azonban figyelembe veszi a vállalatcsoport kockázatviselő képességét így tárgyilagos, komplex szemléletű képet adjon a tulajdonos számára.

A Holding tulajdonában az alábbi tagvállalatok álltak 2017-ben:

- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (Hépszolg Kft.)
- Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. (Közétkeztetési Kft.)
- Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. (NPC Kft.)

1. Stratégiai célkitűzések:

Hajdúnánás fejlődését a város vagyonának gyarapodását szolgáló, kiváló szolgáltatásokat nyújtó, innovatív, tőkeerős és elismert vállalatcsoport létrehozása és működtetése, amely egyben kiváló munkahely is.

1. Vállalatcsoport, tagvállalat és ágazati szinten is stabil likviditás.
2. Nyereséges, minőségi szolgáltatást nyújtó, stabil működésű Gyógyfürdő.
3. Önfenntartó, szolgáltató szemléletű, üzembiztos közfeladat ellátás.
4. Motivált, elkötelezett, szakmailag képzett szervezet.
5. A vállalatcsoport árbevételének minimum 10%-át kitevő megtakarítás képzés a fejlesztésekre.
6. Kimutathatóan elégedett belső és külső ügyfélkör.
7. A dolgozók és a piac megítélése szerint is kiváló munkahely.
8. Magyarországon meghatározó, nemzetközileg elismert térségi helyi pénz kibocsátó.

2. 2017. évi célkitűzések

A Hajdúnánási Holding Zrt. mint vállalatcsoport 2017. évi legfontosabb célkitűzései:

1. A vállalatcsoport hatékonyságának fejlesztése.
2. A Hépszolg Kft. reorganizációjának befejezése.
3. A Hajdúnánási Gyógyfürdő üzleti modelljének és szolgáltatási minőségének fejlesztése.
4. A Távhő rendszer műszaki és finanszírozási stabilizálása.
5. A Bocskai Korona térségi fizetőszközzé fejlesztése.

II. Éves beszámoló

2.1 A vállalatcsoport hatékonyságának fejlesztése.

A Holding, mint szolgáltató centrum nyújtja a vállalatok részére az egységes számviteli és könyvviteli, bér és munkaügyi, informatikai, jogi szolgáltatásokat, ellátja a Felügyelő Bizottságok adminisztrációs feladatait és működteti a beszerzések és közbeszerzések rendszerét. 2017-es évben is elvárás volt a fenti tevékenységek további fejlesztése, azaz a pénzügyi folyamatok javítása. Kiemelt célként került meghatározásra, hogy kerüljön megvizsgálásra a közfeladat ellátás – ezen belül a hőszolgáltatás – és a vállalkozási tevékenység szervezeti szintű szétválasztásával lehet-e javítani az átláthatóságot, a szolgáltatási minőséget és a bevétel/költség szerkezetet. Az üzleti tervben meghatározásra került a szervezet minőségi és hatékonyságbeli fejlesztése, ennek érdekében vállalatcsoport szinten összehangolásra kerültek a teljesítménymérés, a bér és karrier rendszerek és bevezetésre kerültek az üzleti terv elérését támogató teljesítménymutatók.

A közfeladat kötelezettje az önkormányzat, azonban jogszabályi felhatalmazás mellett azokat kiszervezheti. Mivel a Hajdúnánási Holding Zrt. elsődleges feladata az önkormányzati törekvésekkel összhangban a tulajdonosi jogok gyakorlása és a tulajdonosi érdekek képviselete, így a közfeladat ellátás beszámolója minden tagvállalat esetében 2017 májusában és 2018 márciusában megtörtént. A korábbi évekkel összhangban 2017. évben tovább folytatódott a közfeladat ellátási szerződések harmonizálása, kiemelten a feladathoz rendelt vagyon elemek vonatkozásában, amely 2018 első negyedévére lezárul. Fontos kiemelni, hogy 2017-évben a közfeladat ellátás finanszírozása jelentősen javult, a kompenzációs igény pedig mintegy 3 millió forinttal csökkent. A 2016-2017-es év jelentős stratégia célkitűzése volt a **Gyógyfürdő településrész Gyógyhelyé minősítése**, amely projekt managementjét az önkormányzattal együttműködve a Holding irányította. A két évig tartó folyamat eredményeként az ÁNTSZ OTH által kiállított gyógyhelyé minősítő határozatával a Fürdő és környezete, Magyarország 35. minősített gyógyhelye lett, melynek köszönhetően a városunk csatlakozott az ország legelismertebb gyógyturisztikai célpontjai közé. A vállalatcsoport és a város számára a gyógyhelyé minősítés nemcsak marketing, de pályázati szempontból is fontos turisztikai állomás, hiszen több hazai, illetve uniós pályázat előtérbe helyezi a gyógyhelyeken megvalósuló fejlesztéseket. Ezen kívül több nyugat-európai ország egészségbiztosítója megtéríti az ügyfeleinek a magyarországi gyógykezelés költségét, amennyiben a balneoterápiás gyógykezelés gyógyhelyen valósul meg, így remélhetőleg a külföldről érkező vendégek száma is emelkedik majd. További feladat volt a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. törzstőkéjének emelése, amelyet szintén saját forrásból oldott meg a Holding mintegy 2,5 millió Ft mértékben, a törvényi előírásoknak eleget téve. Fontos kiemelni, hogy a Holding jelentős árbevételre tett szert a tulajdonában álló gázmotor értékesítésével, illetve a Bocskai Korona első periódusának zárásával és az illetékességi területének kiegészítésével. Az így származó eredmény többletet visszafordította a vállalatcsoport hatékonyságának fejlesztésére, a Hépszolg Kft, évközi és a közfeladatokon képződött alulkompenzáció mintegy 10 millió forint mértékű, Önkormányzat helyetti finanszírozására, amely elengedett vevői követelések szintjén (Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.: 7.020 eFt, Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.: 3.950 eFt) realizálódott, azzal hogy előírásra került ezen összegek közfeladat ellátásra fordítása. Az egyes tagvállalatok részletes üzleti jelentését a jelen dokumentációhoz csatolt, az egyes cégek felügyelőbizottságai által is elfogadott beszámolók tartalmazzák.

2.2 A Hajdúnánási Gyógyfürdő üzleti modelljének és szolgáltatási minőségének fejlesztése.

Hajdúnánási Gyógyfürdő stratégiai ágazat, amelyre vonatkozó átfogó stratégia terv (üzleti, fejlesztési, marketing) kidolgozása és az ahhoz szorosan kapcsolódó gyógyhelyé minősítés eredményes lezárása, illetve a likvid gazdálkodás megteremtése elsődleges feladat volt 2017 évben. A stratégia terv elkészítéshez külső, megfelelő referenciákkal és szakértelemmel rendelkező partner kiválasztása elkerülhetetlenné vált, annak érdekében, hogy ne ismétlődjenek meg a korábbi évtizedek anomáliái. A kiválasztás 2017-ben kezdődött, versenyztetés keretében, a konkrét megbízás viszont csak 2018 év elején valósult meg. A Fürdő 2017-es évben 241 millió Ft éves bevételt realizált, amely 10,6%-os növekedés a 2016-os bázison. 2017-ben mintegy 20 millió forint értékben hajtott végre, elsősorban állagjavító, megőrző beruházásokat az alábbiak szerint:

1. A fürdő gyógyvíz ellátásáért felelős 20 éves gáztalanító tartály cseréje.
2. Meglévő szauna fa burkolatának teljes cseréje.
3. A strandon lévő gyermekmedence burkolatcseréje.
4. A gyermekmedencéhez tartozó napvitorla telepítése.
5. A külső zuhanyzó meleg víz ellátásának biztosítására egy napkollektoros rendszer kivitelezése.
6. Egy víz alatti medence tisztító robot beszerzése.
7. 8 db vegyszer adagoló szivattyú beszerzése.
8. 1 db iszap sterilizáló berendezés és 1db tangentor kád beszerzése.
9. Újra lettek fugázva a fedett medencék és a kültéri gyógy-élmény medence, az úszó medencében lecserélésre kerültek a pálya elválasztó bójástorok, a fedett fürdő dolgozói bejárat felőli homlokzat karbantartása, felújítása megtörtént.
10. A gyógyászat masszírozó helyiségek klímatiszálásra kerültek.

A gyógyászat forgalma és árbevétele a 2016. évi bázison 18,6%-os növekedést realizált, amely minden eddigi időszakot felülmúl. 2017. évtől több környező Önkormányzat csatlakozott a fürdőgyógyászati kezelések önrésze átvállalására kidolgozott koncepcióhoz.

A gyógyászati bevételek emelésére, a megnövekedett vendégszám kezelésére beruházási hitel keretein belül eszközbeszerzés történt, mely eszközökkel növelni tudjuk a gyógyászat kapacitását, elérve akár a 85-90 %-os kihasználtságot.

A szállás szolgáltatások terén 15,8%-os bevétel növekedés realizálódott, amely a tudatos kommunikáció hatása. 2016 tavaszán kötöttünk szerződést a www.szallas.hu és a www.booking.com oldalakkal, ahol vendégeink értékelése alapján kiváló szálláshely értékelést kaptunk. Fontos lépés volt a web oldal fejlesztése, amely eredményeként olyan modern kommunikációs felület jött létre, amely versenyképes a jelenlegi piacon. Kijelenthető, hogy a Fürdő ágazat összességében meg tudta haladni tervet. Nem lehet eltekinteni viszont attól a tényről, hogy fejlesztenünk kell. Elsősorban azért mert érezhető, látható az eredménye, másodsorban azért mert vendégeink igényeinek kielégítésére bővítenünk kell szolgáltatásaink körét stabilizálva ezzel a Hajdúnánási Gyógyfürdő jövőjét. Tudomásul kell vennünk, hogy a körülöttünk lévő fürdők fejlesztenek és nekünk is ezt az irányt kell követnünk amennyiben a Hajdúnánási Gyógyfürdőt 10 év múlva is a megye 2. fürdőjének szeretnénk tekinteni.

2.3 Távhő rendszer műszaki és finanszírozási stabilizálása.

Célkitűzés volt a hőszolgáltató ágazat költség és bevételi szerkezetének átalakítása, az önkormányzati kompenzációs igény középtávú csökkentése és a műszaki stabilizáció. A Távhőszolgáltatás nettó árbevétele stagnálást mutatott a 2016-os bázison, eredménye viszont 8 millió forint javulást mutat. Az egyéb bevételek soron jelentős, 33 Millió forintos csökkenés realizálódott, mivel a 2017-es évben nem volt ingatlan értékesítés, valamint a Behajtási költségátalány egyszeri visszaírt egyenlege sem jelent meg ráosztott bevételként úgy, ahogyan az a 2016-os évben megtörtént.

Az anyagiellégű ráfordítások költség soron 26,6 Millió forintos megtakarítást ért el az ágazat a tavalyi évhez képest, köszönhetően a földgáz közbeszerzési eljárás során realizált megtakarításának. A gáz árának csökkenése 40 Millió nagyságrendű megtakarítást jelent. 2017 – 2018 –as gázévre vonatkozóan a társaság a közbeszerzés lefolytatását új alapokra helyezte és ezzel kiküszöbölte egy esetleges további jelentős világgiazi árcsökkenés következtében fizetendő sikerdíj kifizetésének kockázatát. A költségek csökkenése miatt az ésszerű nyereség forint értéke is jelentősen csökkent, így az ágazat összességében az előző évi 21,3 Millió forintos alulkompenzáció után már csak 13,6 Millió forintos alulkompenzációt mutat. A Holding által vezetett közbeszerzési eljárás, amely a Mártírok útja 7. szám alatti Kazánházban található gázmotor újraindítása és távhőtermelésbe történő beállítására vonatkozott eredményesen zárult, amely további 8-10%-kal képes csökkenteni a távhő működési költségeit.

A 2017-es évben a Nemzeti Fejlesztési Programiroda vezette konzorciumban a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft, mint távhőszolgáltató sikerrel pályázott a város távhő rendszerének rekonstrukciós munkálataira. Az Európai Unió forrásból finanszírozott KEHOP pályázat keretein belül 213 Millió Ft támogatási összeget nyert el a cég, amely a beruházási érték 50%-a. Az 50% önerő biztosítására ESCO finanszírozás igénybevételét tervezte a Kft, de az ESCO sajátosságai és a pályázati feltételek ütközése miatt erre nem kerülhetett sor. Tekintettel arra, hogy a beruházást a végső kedvezményezett könyveiben szükséges aktiválni, nem maradt más lehetőség, mint az önerő banki hiteltől történő finanszírozása. A pályázattal kapcsolatos tenderterv dokumentáció a közfeladat ellátási beszámoló elkészültét megelőzően elkészült, mely alapján a konzorciumvezető várhatóan május hónapban kiírja a tárgyban szükséges nemzeti nyílt közbeszerzési eljárást. A tervezett ütemezés szerint 2019.-es fűtési szezon megnyitásáig megvalósulhat a teljes rendszer rekonstrukciója, amelynek következtében Hajdúnánáson egy gazdaságosan üzemeltethető, energiatakarékos és biztonságos, a XXI. század technológiájának és elvárásainak megfelelő távhőszolgáltatási rendszer fog kiépülni. Nem elhanyagolható szempont azonban a projekt számviteli következménye, amely a jelenleg hatályos gázárkompenzációs képlet alapján 2 évig jelentős eredménybeli romlást fog előidézni a cég könyveiben. A rendszer átadását és aktiválását követően ugyanis amortizálni szükséges a beruházást, amelynek értéke várhatóan évente 40 Millió Ft-os nagyságrendet fog kitenni. A gázárkompenzációs képlet alapján az üzleti év zárását követő év októberétől havonta kerül visszafizetésre az értékcsökkenés, mint elismert költség. A második évtől kezdve viszont már nem csak számviteli, hanem likviditás szempontjából is jelentkezni fog a beruházás megtérülése amennyiben változatlan elvek mentén fog továbbra is működni a gázárkompenzáció. Az üzletág likviditásával kapcsolatban szükséges megjegyezni, hogy az emelkedő költségeket, mint például a bérköltség, a szolgáltatóknak már a tárgyév első napjától fizetnie kell, ugyanakkor a közfeladat ellátás veszteségének kompenzációja csak az üzleti év zárásakor – mintegy másfél évvel az első emelkedett költség felmerülését követően történik meg. Még rosszabb a helyzet, ha a gázár kompenzáció szemszögéből vizsgáljuk a költségeket. A 2017-es évben januártól

kötelező garantált bérminimum emelése miatt jelentkező többletköltségek érvényesítése a 2018/2019- es gázévre vonatkozó képlet alapján 2018. novemberre és 2019. októberre között, havonta kerül jóváírásra a szolgáltató számláján. Mindeközben a törvényi előírások alapján nem nyílik lehetőség a távhő díjának minimális emelésére sem. A közfeladat ellátási szerződésben foglaltak szerint a szolgáltató jogosult az üzleti tervében kimutatott várható esedékes veszteség havonkénti, előrehozott kompenzációjára, ami a 2017-es évben 34,4 Millió Ft-ra volt tervezve. A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. a 2017-es évben ebből egyetlen havi részletet sem hívott le.

2.4 A Bocskai Korona térségi fizetőeszközzé fejlesztése

A Hajdúnánási Holding Zrt. meghatározó szereplője a Magyar forgatható utalvány rendszerének, alapítója a Helyi Pénzek Szövetségének. A Hajdúnánási Holding Zrt. 2013-2016 között a Bocskai Korona folyamatos kibocsátását, a rendszer üzemeltetését, a megváltozott jogszabályi környezetnek való megfelelést önerőből finanszírozta. 2013-ban a tulajdonos önkormányzattal közösen felajánlásra került a környező településeknek a Bocskai Korona rendszeréhez való csatlakozás. A felajánlást követően a települések szándéknyilatkozatot írtak alá, majd 2016-ban Balmazújváros, Hajdúhadház és Vámospércs önkormányzata úgy döntött, hogy az új Bocskai Korona címletek megjelenésével egyidejűleg a Hajdúnánási Holding Zrt.-t megbízza az utalvány kibocsátói feladatok ellátásával. A Bocskai Korona, mint forgatható utalvány 2017 évtől újabb 5 évre, most már, mint térségi fizetőeszköz sikeresen bevezetésre került, az elfogadó helyi hálózat pedig jelentősen bővült. A Bocskai Korona 2017. évre pályázat keretében több civil és sport szervezetet is támogatott, amely költségei hatással voltak a terv/tény alakulására. Mindezeket túl elkészült a Bocskai Korona 5 éves stratégia terve is, amely kijelöli az elkövetkező időszak legfontosabb célkitűzéseit, illetve az operatív feladatokat is. Ennek keretében jelentős szerepet vállalt a város népszerűsítésében, road show keretében megjelent a környező nagyvárosokban, jelentős kommunikációs tevékenység keretében hozzájárult a város és a városi rendezvények népszerűsítéséhez is.

<u>Időpontja</u>	<u>Megnevezése</u>	<u>Megjelenések</u>
2017. 04.-05 hónap	Széf játék	Helyi rádió megjelenések napi több alkalommal, Facebook megjelenések
2017.04.22	Locsoló és Koronabál	
2017.06.09	Sajtótour - Pinceklub	
2017.06.24	Családi nap - Hajdúnánási Gyógyfürdő	
2017.06.30-2017.07.01	Vámospércsi kitelepülés - Városnap	
2017.07.17-2017.07.31	Bocskai Korona Roadshow	Facebook megjelenés
2017.07.29	Magyar Kalap Ünnepe - Balmazújváros	
2017.08.04-05	Hajdúk Világtalálkozója	Városi szintű reklám, 2 hetes roadshow keretében reklámozva, facebookon
2017.09.14	Debreceni Egyetem félévközi látogatása	
2017.09.24	Hajdúhadház Káposztás Napok	
2017.09.26	Sajtótour - Pinceklub	
2017. október 10-11.	Helyi termékek ágazati tanulmányút, kecskeméti delegáció	Helyi televízió felvétele, Facebook megjelenések
2017. október 10-11.	Hargita megyei delegáció	Helyi televízió felvétele, Facebook megjelenések
2017. 12. hónap	Bocskai Korona Facebook nyereményjáték	Facebook megjelenés

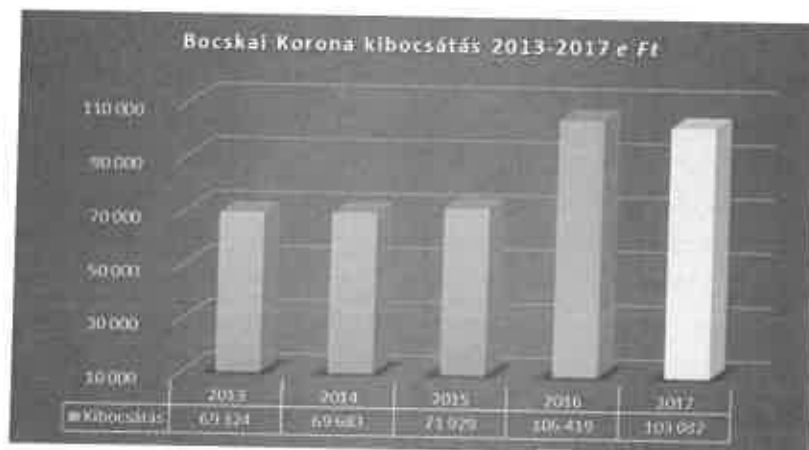
2017 évre kiírt civil és sport szervezetek, alapítványok számára pályázat kapcsán nagy érdeklődés mutatkozott. A beadott pályázatok közül 4 szervezet között került szétosztásra 300 000 Ft értékű támogatás. Bírálóbizottság került felállításra, ahol a pályázatokat tüzetesen átnézve és alapos mérlegelést követően állapították meg a támogatásban adott összegek mértékét.

A 2017-es évben sikeresen pályáztak:

- Kispályás Műfüves Nonprofit Kft. 145 000 Ft támogatásban részesült
- Hajdúnánás Futball Klub Sportegyesület 60 000 Ft támogatásban részesült
- Hajdúnánás Kossuth Vadásztársaság 45 000 Ft támogatásban részesült
- Hódos Imre SE Karate Szakosztály 50 000 Ft támogatásban részesült.

2017 utolsó negyedében átfogó ellenőrzést hajtottunk végre, próbavásárlások keretében. Összességében megállapítható, hogy a felmért elfogadóhelyeken a helyi fizetőeszközt elfogadják, vizsgált üzletek 86 % -a elfogadja a helyi fizető eszközt és a készpénzzel történő visszaadás sem okoz problémát. 3% -a csupán, ahol az aktív elfogadóhelyi szerződés mellett sem fogadják el a Bocskai Koronát.

A 2012-ben bevezetésre kerülő Bocskai Korona címletek lejáratí határideje 2016 decemberében elérkezett. A törvényi háttérnek, mely meghatározta az 1 év türelmi időt a visszaváltás kapcsán, a Hajdúnánási Holding Zrt. eleget tett. A forgalomban maradt, vissza nem váltott Bocskai Korona címletek értéke: 8 476 500, mely két részletben került felszabadításra és átvezetésre a Hajdúnánási Holding Zrt. Polgári Bankban vezetett számlájára. 2016. decemberében a csatlakozott települések (Balmazújváros, Hajdúhadház, Vámospércs) képviselő – testületi döntés alapján bevezették a Bocskai Koronát.



2.5 Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tekintetében, mint toner, patronok elszállításáról a cég megfelelő szerződéses szállítói partnerrel rendelkezik. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközökkel a Holding rendelkezik.

2.6 Foglalkoztatás politika

A vállalkozásnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit az alábbi táblázat mutatja. A szellemi állománycsoport meghatározása a mindenkor érvényes FEOR-főcsoportok alapján történik.

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Étkezési jegy/Önkéntes ny.	736	862	117%
Béren kívüli juttatások közterhe	266	153	58%
Telefonhasználat közterhe	45	21	47%
Saját gépjárműhasználat	713	51	7%
Reprezentáció adózottan	2 364	1 686	71%
Betegszabadság	155	240	155%
Összesen:	4 279	3 013	70%

Bérfelrakások (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Bérfelrakások összesen	8 792	7 244	82%
Összesen:	8 792	7 244	82%

A bérköltség 2017-évben 31,1 millió forint részben amely 1%-os növekedés 2016 bázison. A személyi jellegű egyéb kifizetéseket vizsgálva, 30%-os mértékű csökkenés történt. Jelentős növekedés a reprezentációs költségek soron történt, amelyet a tiszteletjegyek, dolgozói ajándék, mikulás csomag és az egyéb kis tételű költségek mellett az ajándékozott helyi pénz sorozatok és a bálbelépők indokolnak.

Létszám	Előző év	Tárgy év	Index %
Ügyvezetés (szellemi foglalkozású)	1	1	100%
Szellemi foglalkozásúak	6	8	133%
Megbízásos jogviszony (szellemi foglalkozású)	2	-	0%
Összesen:	9	9	100%

A vállalat a jövőben nem tervez a létszám változással, illetve megbízásos jogviszony keretében történő foglalkoztatással.

3. Pénzügyi beszámoló

A vállalatcsoport 2017 évben a tervhez képest 104%-ra (1 123 millió forint) a Hajdúnánási Holding Zrt. pedig **166%-ra** (92,8 millió forint) teljesítette a bevételeit.

Év	Hajdúnánási Holding Zrt.	Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	Hajdúnánási Gyermek és -Közétkeztetési Nonprofit Kft.	Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	Összesen
2017 terv	56 036	639 872	222 389	161 260	1 079 557
2017 tény	92 836	643 125	218 397	169 268	1 123 626
tény/terv	166%	101%	98%	105%	104%

A Holding bevétel szerkezete 2017-ben jelentősen átalakult. A **tagvállalati díjak** aránya a korábbi 84%-ról **58%-ra** csökkentek, amelyekből **10 970 eFt** (a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft részére 7.020 eFt a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.: 3.950 eFt) a tagvállalatok felé **elengedésre került**, így tagvállalati díjak lényegében jelentősen csökkentek.

A legjelentősebb bevétel nemek 2017 évben:

- Tagvállalati díj: **47 400 eFt**
- Bocskai Korona kiterjesztése **8 116 eFt**
- Bértámogatásra **1 521 eFt**
- Projekt menedzsment **8 169 eFt**
- Gázmotor értékesítéséből **8 000 eFt**

	2017 terv	2017 tény
Anyagköltség	1394	1705
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6244	15816
Béreköltség	30421	31192
Értécsökkenési leírás	1500	2009

A Holding mint vállalat legjelentősebb költség nemeit vizsgálva megállapítható, hogy az anyagfelhasználás az előző évhez képest kis mértékben nőtt, az igénybe vett szolgáltatások közül jelentősen nőtt a Hépszolg Kft-től bérelt iroda és annak rezszi költsége (A karbantartási díjak növekedését az SAP szoftverkövetési díj emelkedése okozza a licence számok bővítése miatt. Könyvvizsgálat díja az előző évhez képest nem változott. A szakértői díj növekedését a projekt menedzsmenti tevékenység ellátásához szükséges szolgáltatások igénybevétele okozza. A jogi tanácsadás díja nőtt azonban ez kompenzálásra került, a vállalati jogász kiváltásával.

Ráfordítások	2016 tény	2017 terv	2017 tény	tény/terv	2017/2016
Anyagjellegű ráfordítások	569 709	547 567	556 876	102%	98%
Személyi jellegű ráfordítások	397 736	415 409	414 806	100%	104%
Értécsökkenési leírás	59 701	49 152	61 047	124%	102%

A vállalatcsoport költségeket elemezve kijelenthető, hogy sikerült az üzleti tervben meghatározott szintet tartani. A legmagasabb arányt az anyagi jellegű ráfordítások jelentik, amelyek azonban 2016-os bázison 98%, az egyik

legjelentősebb teher a minimálbér és a garantált minimálbér változás hatása, amely következtében 4%-al nőtt a személyi jellegű ráfordítások mértéke. A beruházások hatására az ÉCS tovább emelkedett, összértéke 61 millió forint.

A Holding **üzemi eredménye 5,88 millió forint** szemben a tervezett 1,34 millió forinttal, így megállapítható, hogy a Holding az üzleti tervet és a 2016.-évi bázist is **jelentősen meghaladva tudta teljesíteni a kitűzött célokat**.

A vállalatcsoport is tartotta, esetenként meghaladta a kitűzött terveket. **Az aktuális üzleti évet tekintve mintegy 64,7 millió forint pozitív EBIDTA értékkel zárt.** Az üzemi eredmény értékéhez a bevétel és a költségek számbavétele során a költségek között az éves értékcsökkenési leírást is elszámoljuk. Mivel ez a vállalat jövőbeni fejlesztési forrásait gyarapíthatja, az eredmény mellett ez is a vállalati vagyon része. Ebből az okból számítjuk az EBITDA-t (kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény), amelyben a korábban levont értékcsökkenést hozzáadjuk az üzemi eredmény értékéhez. A mutató használatának további előnye, hogy miután az értékcsökkenési leírás értékét az üzemi eredményhez „visszaadjuk”, a mutató a különböző tárgyi eszköz-igényességű ágazatok esetén jobb összehasonlítási lehetőséget nyújt, illetve kiszűri az egyes vállalatok által alkalmazott eltérő értékcsökkenési leírási módokból eredő különbségeket. Ez a mutatószám a **cégcsoport aktuális üzleti eredményességét tükrözi**, mivel független attól, hogy milyen annak tőkeszerkezete (kamatot fizet-e, vagy osztalékot); hogy veszteséges vagy nyereséges-e az adott vagy a megelőző években és hogy **mennyit költött beruházásokra a múltban** (értékcsökkenési leírás). Összességében, tehát a Holding és a vállalatcsoport működése kiegyensúlyozott, a bevétel költség szerkezete egészséges és az eredmény a terveknek megfelelően alakult.

III. Összegzés

A 2017-es üzleti évet elemezve kijelenthető, hogy a vállalatcsoport megvalósította, esetenként meg is haladta a tulajdonos önkormányzat által elfogadott üzleti tervben meghatározott célkitűzéseket, költségeket és az árbevétel terven belül tudta tartani.

Szigorú költségtakarékosság mellett a cégek stabilan, likviden működtek.

Sikerült a forrásbevonás, így a fürdő fejlesztés meg tudott valósulni, a távhő pályázata pozitív elbírálásban részesült ezzel megteremtve a lehetőségét a hőszolgáltatás rekonstrukciójának. A gyermek és közétkeztetés leszűkítette a feladatait, ki tudott lépni a piacra amely 2018-tól mintegy 20-30 millió forint nagyságrendű bevétel többletet eredményezhet. Mindezekon túl sikeres pályázat keretében megteremtette az alapját a gyermekétkeztetés megújításának.

A Nánás Pro Cultura az állagmegóvó karbantartások mellett saját forrásból jelentős beruházásokat tudott végrehajtani a kezelésében lévő ingatlanokon, növelve az önkormányzati vagyont értékét. A művelődés- és rendezvényszervező ágazat vizsgált időszakban több mint 150 db saját rendezvényt szervezett és valósított meg, vagy működött közre más szervezetek, intézmények által szervezett esemény megvalósításában. Mindezek mellett a művelődési központban működő művészeti csoportok, civil szervezetek munkáját is hatékonyan segítették az ágazat munkatársai. A Kendereskert a 2017. évben több mint 2000 vendéget fogadott, a Pinceklubban a beszámolási időszakban 44 esemény valósult meg. A Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. a 2017. év egészét tekintve közel 80.000 résztvevőnek biztosított valamilyen szolgáltatást. A Hajdúnánási Újság és a Hajdúnánási Televízió egész évben tudósított a település és környékének eseményeiről.

Megtörtént a Bocskai Korona illetékességi területének a kiszélesítése és jelentősen növelte a forgalomban lévő utalvány volument.

Az egyes közfeladatok eredményessége összességében javult az önkormányzatot terhelő közfeladat ellátási kompenzáció mértéke csökkent.

Sikerrel zárult a mintegy két évet átölelő gyógyhely minősítési eljárás és sikeres közbeszerzési eljárás keretében értékesítésre, illetve a hőszolgáltatáshoz történő visszakapcsolásra előkészítésre került az évek óta nem üzemelő gázmotor.

A Holding az eredménye jelentős részét visszafordította a vállalatcsoport hatékonyságának fejlesztésére, a Hépszolg Kft. évközi finanszírozására és a közfeladatokon képződött alulkompenzációz mintegy 10 millió forint mértékű, Önkormányzat helyetti finanszírozására.

Összegezve a vállalatcsoport a 2017-es évben megteremtette az alapján egy növekedési pályának, amely eredményeként egy stabil, likvid, folyamatosan fejlődő, kiváló szolgáltatásokat nyújtó vállalatcsoporttá válhat, biztosítva ezzel a Holding struktúra elé támasztott tulajdonosi elvárásokat.

IV. Mellékletek

1. A Hajdúnánási Holding Zrt. éves beszámolója és kiegészítő melléklete
2. A Hajdúnánási Holding Zrt. Felügyelő Bizottságának jelentése
3. A Hajdúnánási Holding Zrt. könyvvizsgálói jelentése
4. A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. üzleti jelentése és annak mellékletei
5. A Hajdúnánási Gyermekek és közétkeztetési NP Kft. üzleti jelentése és annak mellékletei
6. A Nánás Pro Cultura NP Kft. üzleti jelentése és annak mellékletei