

Hajdúnánási Holding Zrt. vállalatcsoport 2015. évi üzleti terve

2014.12.09.

Tartalom

I.	Bevezető	3
II.	Üzleti terv	5
1.	MÓDSZERTAN	5
2.	2015. ÉVI CÉLKITŰZÉSEK	5
2.1	Hajdúnánási Holding Zrt.....	5
2.2	Hépszolg Kft.	7
2.3	Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	7
2.4	Nánás Pro Cultura Kft.....	7
3.	BEVÉTELEK	8
3.2	Hajdúnánási Holding Zrt.....	8
3.3	Hépszolg Kft.	9
3.4	Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	10
3.5	Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	10
4.	KIADÁSOK	11
5.	EREDMÉNYTERV	12
6.	KOCKÁZATOK	13
III.	Mellékletek	13
1.	SZÁMÚ MELLÉKELT	14
2.	SZÁMÚ MELLÉKELT	15
3.	SZÁMÚ MELLÉKELT	16
4.	SZÁMÚ MELLÉKELT	17

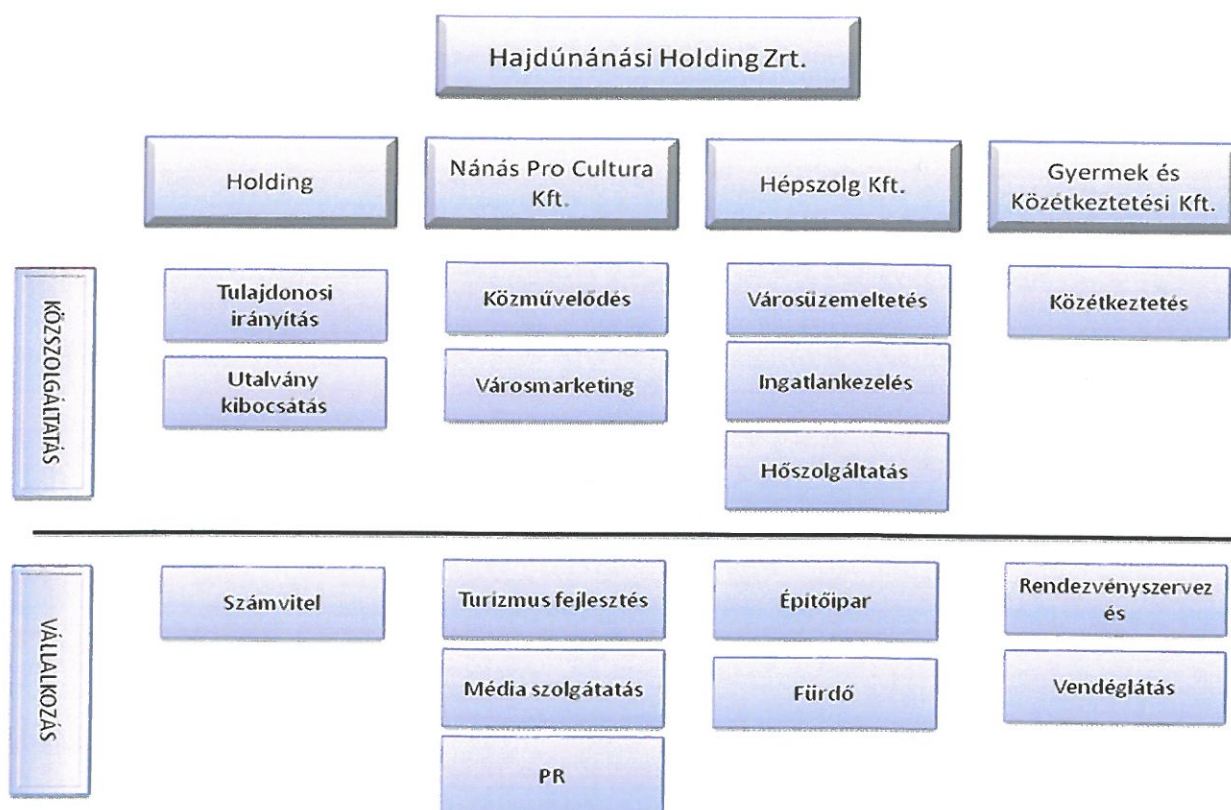
I. Bevezető

Jelen dokumentáció célja, hogy a Hajdúnánási Holding Zrt. és tagvállalatai – a továbbiakban vállalatcsoport - stratégiai célkitűzéseivel összhangban kijelölje a 2015. évre vonatkozó legfontosabb célkitűzéseit, azok megvalósításához szükséges fejlesztési terveket, meghatározza az erőforrások elosztását, és a kitűzött célok eléréséhez szükséges kiemelt feladatokat.

A Holding tulajdonában az alábbi tagvállalatok állnak 2014-ben:

- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (HÉPSZOLG Kft.)
- Hajdúnánási Gyermek- és Közéletképzési Nonprofit Kft.
- Nánás ProCultura nonprofit korlátolt felelősségű társaság.
- Kaptár „C” Kft. – végelszámolás előtt.

A vállalatcsoport felépítése:



Küldetés

Munkatársaink elkötelezettek Hajdúnánás fejlődése mellett, ezért megbízható, minőségi szolgáltatásokat nyújtunk ügyfeleink részére.

A Hajdúnánási Holding Zrt. vállalatcsoport stratégiai célkitűzései

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

1. Hatékony, motivált, elkötelezett professzionális szervezet létrehozása.
2. Évről évre egyre nyereségesebb működés ágazati, tagvállalati és üzletági szinten.
3. Folyamatosan gyarapodó vagyon és piaci érték.
4. A vállalatcsoport árbevételének minimum 10%-át kitevő tőketartalék képzés a fejlesztésekre.
5. A térség turisztikai életében meghatározó szerep elérése.
6. A stratégia végrehajtását biztosító rendszerek képülése, SAP alapú vállalatirányítási rendszer bevezetése és kiszélesítése.
7. Kimutathatóan elégedett belső és külső ügyfélkör.
8. A dolgozók és a piac megítélése szerint is kiváló munkahely létrehozása.
9. Egységes vállalati arculat kialakítása.

II. Üzleti terv

1. MÓDSZERTAN

2014 augusztusában megkezdődött egy munkacsoportra bontott részletes üzletági fejlesztési és stratégiai tervezés, amely alapot szolgáltatott a 2015. évi üzleti tervek kialakításához. A tervezés során bevonásra kerültek az egyes ágazatok középvezetői és kulcsemberei. Az egyes területek a belső SWOT analízist követően meghatározták a legfontosabb célkitűzéseiket, azok megvalósítását lehetővé tévő kulcsfeladatokat, fejlesztési igényeket és kockázati tényezőket is. A tervezésbe be lett vonva a vállalatcsoport könyvvizsgálója is, illetve tagvállalatok üzleti terveit a Holding igazgatósága a tagvállalatok vezetőivel és azok Felügyelő Bizottságával megtárgyalta, és elfogadta.

Az üzleti terv alapvetően eredmény terv alapú, azonban azt minden tagvállalat és az egész vállalatcsoport esetében, a likviditás tervezhetősége érdekében, részletes CASHFLOW terv támaszt alá. A tervezés nem bázis alapú, mivel a 2014. évi tény adatok a tervezés időszakában nem álltak rendelkezésre, illetve a 2015. év az üzleti tervben is bemutatottak szerint jelentősen eltér a korábbi évektől. Fontos kiemelni, hogy a mellékletekben szereplő eredmény kimutatás 2014. évi adatai nem tekinthető véglegesnek, az könyvvizsgálattal nem alátámasztott és a mérlegkészítés időpontjáig változhat.

2. 2015. ÉVI CÉLKITŰZÉSEK

2.1 Hajdúnánási Holding Zrt.

a) Vállalatirányítás.

Egységes integrált számviteli és vezetői információs és kontrolling rendszer kialakításának befejezése.

2014-ben befejeződött a könyvviteli rendszer, bérszámfejtési és iktatási rendszer összehangolása, azonban az SAP rendszer integrációja még a Hépszolg Kft-nél történt bevezetéskor sem valósult meg, azaz kizárólag könyvelési alapfunkciókat lát el, ami a lehetőségeinek nagyságrendileg a 10%-át jelenti.

A projekt során feltérképezésre, leírásra, szabályozásra és SAP-ba történő implementálásra kerülhetnek a vállalatcsoport kiemelt folyamatai. Ezen belül szabályozásra kerülnek a vállalatcsoport üzleti eljárásai, megtörténik a bizonylatok, jogi és számviteli dokumentumok standardizálása és azok integrálása az SAP rendszerébe. Kialakításra kerülnek a rögzítési, jóváhagyási és ellenőri szintek és jogosultságok, illetve megtörténik az összehangolása és beillesztése az egységesített iktatási, humánerőforrás gazdálkodási rendszereknek. Mindezeket túl a projekttel kiváltásra kerülnek a különböző területi, részegységi software-k. A következő fázisban az üzleti tervek és folyamatok alapján kialakításra kerül az egységes kontrolling rendszer, amely terveink szerint alkalmassá válik a

- projekt szintű tervezésre,
- cash flow managementre,
- eredmények ellenőrzésére, és előrejelzésére,
- belső ellenőrzés üzemeltetésére,
- management információs riport rendszer működtetésére.

A vállalatcsoport egészét érintő integráció becsült költsége mintegy 6 000 000 forint, amelyet részben önerőből, részben pályázati forrásból, részben pedig barter megállapodásokkal tervezünk megvalósítani.

Az integráció eredményeként jelentős kapacitások szabadulhatnak fel vállalatcsoport szinten, megvalósulhat a teljes integráció, a különböző üzletágak teljesítménye egységes tervezési és beszámoltatási rendszerbe kerül, kiküszöbölésre kerülnek a rendszer szintű jogi és pénzügyi kockázatok, felgyorsulnak a döntési mechanizmusok és a kulcs teljesítménymutatók alkalmazásával felgyorsul a management és a tulajdonos döntési és beavatkozási lehetősége.

b) Beszerzés.

Közös központi beszerzési rendszer kiszélesítése, a transzparencia és a költséghatékonyság érdekében.

- Építőipari alapanyag beszállítás.
- Papír írószer beszerzés.
- Telefon beszerzés.
- Tisztítószer beszerzés.

Elvárás a beszállítók felé a megnövelt 60 napos fizetési határidő, illetve a folyamatos állományjelentés a holding felé. 2015 évben kiemelt cél a megrendelés állomány felesleges eleminek a leszorítása, a ténylegesen szükséges limitek meghatározása és a beszerzésektől való eltérések kizorítása.

c) A funkcionális stratégiák megalkotása

- *Egységes személyzetfejlesztési stratégia*

Összehangolja a vállalatcsoportban részt vevő gazdálkodó szervezetek személyzetfejlesztési törekvéseit, kialakítja az egységes ösztönzési, mérési, képzési rendszert.

- *Egységes kommunikációs és marketingstratégia*

Összehangolja a vállalatcsoport szintű WEB fejlesztési, arculati, értékesítési folyamatokat és törekvéseket. Egységbe szervezi a Nánási Portéka, Bocskai Korona és az attrakciók kommunikációs és értékesítési folyamatait.

- *Egységes informatikai stratégia*

Kijelöli a hardver- és szoftvergazdálkodás, valamint az informatikai fejlesztések alapelveit az egész vállalatcsoportra vonatkozóan. Meghatározásra kell kerüljön az egységes Hardver és software környezet, a részletes jogosultsági szintek. Kialakításra kerül az adat és rendszerbiztonság és a központosított üzemeltetés.

- d) Vállalatcsoport szintű pályázati management szervezet kialakítása.
- e) Cégcsoport szintű, külső-belső finanszírozási struktúra továbbdolgozása.
- f) A Bocskai Korona illetékességének a kiszélesítése és a lakossági aktivitás ösztönzése.
- g) Hépszolg Kft. „Turisztikai attrakciók és szolgáltatások fejlesztés a fürdő utcán” kiemelt projekt monitoringja.
- h) A vállalatcsoport kulcs teljesítménymutatói rendszerének a kiépítése.
- i) Kaptár „C” Kft végelszámolásának lezárása.
- j) Szigorú költségtakarékosság mellett vállalatcsoport és tagvállalati szintű nyereségesség elérése.

2.2 Hépszolg Kft.

- a) A társaság likviditásának javítása, az eladósodottság mértékének és az önkormányzati tartozás folyamatos csökkentése.
- b) A Fürdő utcai beruházások (funkcióbővítő és attrakció) megvalósítása, illetve a projekthez kötődő hasznosítás, amely fedezetet képes termelni a beruházási hitel egy részéhez.
- c) Távhő szolgáltatási ágazat fontos része a geotermikus energia pályázat remélhető megnyerését követően a projekt megvalósítása, illetve az ágazat hőtermelésének automatizálása, ezzel az eredményesség fenntartása.
- d) A Gyógyfürdő középtávú fejlesztési koncepciójának elkészítése.
- e) Gyógyászati, egészségügyi szolgáltatásainak kapacitásbővítése és a terület nyereségességének javítása. A fürdővezetés személyi kérdéseinek megoldása.
- f) A szálloda, gyógyszálló minősítések megszerzése, Hajdúnánás gyógyhellyé nyilvánításának elindítása.
- g) Pályázati forrásból a fürdő tanusodájának buborékkal történő lefedése, ezáltal az iskolások folyamatos fogadókészségének, illetve téli úszáslehetőség biztosítása.
- h) Az építési ágazat hatékonyságának javítása, az ágazat túlélése a szabadpiacon történő megjelenéstől, annak eredményességétől függ.
- i) Céltartalékok képzése, a korábbi évekből örökölt szennyvízbírság lehető legkisebb mértékűvé történő visszaszorítása.
- j) Az üzletágak pozitív eredményességének fenntartása, javítása.
- k) Központosított, egyablakos ügyfélszolgálat kialakítása.

2.3 Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.

- a) Kiszállított-, rendezvényekre szolgáltatott étkeztetési tevékenység erősítése, specializált marketing kampány segítségével.
- b) Diétás étkeztetés kiterjesztése Hajdúnánáson és a környező településeken
- c) Bocskai Korona Grillterasz áramellátásának kapacitás bővítése
- d) Pályázati forrás bevonásával a 15 éves Mazda furgon lecserélése, ezáltal csökken a javítási- és a fenntartási költség valamint nő a rendelkezésre állás biztonsága
- e) A Gondozási Központ és a Családsegítő felnőtt étkeztetés, mint piac megszerzése.
- f) FAGOR kombi sütő-pároló cseréje modern és hatékonyabb készülékre
- g) Bocskai Korona Grillterazon a munkafeltételek javítása.(Szellőzés megoldása, terület bővítése)
- h) A vállalatcsoport integrált WEB fejlesztésének befejezése.

2.4 Nánás Pro Cultura Kft.

- a) A pozitív eredmény fenntartása, javítása.
- b) A társaság likviditásának biztosítása.
- c) Az önkormányzati finanszírozás önálló bevételekkel való csökkentése.
- d) Fejlesztési céltartalékok képzése.
- e) A legnagyobb rendezvények nagyvállalati szponzorációjának elindítása.
- f) Az új közösségi terek beruházásainak lezárása és a működés elindítása.
- g) A Művelődési Központ energetikai korszerűsítése.
- h) Művelődésszervezői tevékenység és a HTV eszközfejlesztése.

3. BEVÉTELEK

A vállalatcsoport 2015 évben **1 milliárd 163 millió forint árbevéttel** tervez, amely növekedés 2013. évhez képest (1 milliárd 36 millió Forint) azonban csökkenés a 2014. évi prognózisra (1 milliárd 258 millió Forint) vetítve.

A várható csökkenés okai:

- Hépszolg Kft. lényegesen – mintegy 50% - kevesebb építőipari árbevéttel és 12 millió forinttal kevesebb gázár támogatással tervezett.
- Az NPC kft kevesebb nyilvánosság biztosítással és pályázati forrással kalkulált.

Vállalat	Tevékenység	2015 terv
Hépszolg Kft.	Fürdő	221 608 378
Hépszolg Kft.	Hőszolgáltatás	238 451 537
Hépszolg Kft.	Építőipari bér munka	180 900 000
Hépszolg Kft.	Temetkezés	58 420 000
Hépszolg Kft.	Ingatlankezelés	78 933 258
Hépszolg Kft.	Piac és Parkoló üzemeltetés	38 750 000
Hépszolg Kft.	Nánási Portéka	1 860 000
Hépszolg Kft.	Egyéb	5 100 000
Hajdúnánási Gyerme- és Közétkeztetési Nonprofit Kft	közh. tev.bevét.össz.	170 510 000
Hajdúnánási Gyerme- és Közétkeztetési Nonprofit Kft	vállalk.tev.bev.össz.	16 900 000
Nánás Pro Cultura Kft.	Önkormányzat kompenzáció	77 030 500
Nánás Pro Cultura Kft.	Pályázati bevételek	17 988 000
Nánás Pro Cultura Kft.	Vállalkozási bevételek	17 727 282
Hajdúnánási Holding Zrt.	Könyvviteli szolgáltatás	38 127 200
Hajdúnánási Holding Zrt.	Bocskai Korona	691 242
Összesen		1 162 997 397

3.2 Hajdúnánási Holding Zrt.

A holding árbevételének jelentős része könyvviteli és managementszolgáltatásokból áll, illetve 2015-ben már a vállalatcsoporton kívüli, könyvviteli szolgáltatásokkal is tudunk tervezni. Ezen túlmenően továbbra is tervezünk a Bocskai Korona mintasor és marketing anyagértékesítéssel, díj és jutalékbevételeivel.

A Holding tevékenységének eredményre gyakorolt hatása cégcsoport szinten jelentkezik azzal, hogy az egyes tagvállalatoktól átvett funkciókon túl, (könyvvitel, belső ellenőrzés, kontrolling, jogi és számviteli és rendszergazdai szolgáltatás) jelentős, a korábbi struktúrában nem jelen lévő többlétszolgáltatásokat nyújt a vállalatcsoport és a tulajdonos számára is:

- a) SAP teljes integrációja, folyamat, kontrolling és riport modul kiterjesztése vállalatirányítási funkcionalitással.
- b) Egységesített és harmonizált funkcionális és ágazati stratégia.
- c) Összehangolt tervezés és beszámoltatás.
- d) Jogszabályi megfeleltetés számviteli, HR és szabályzati szinten.
- e) Egységes integrált, központosított dokumentumkezelés.
- f) Centralizált, integrált könyvviteli és számviteli rendszer.
- g) Egységesített tervezési és beszámolóí könyvvizsgálat, az arra nem kötelezett tagvállalatok részére is.

- h) Belső jogtanácsos biztosítása.
- i) Központosított pályázat és projektmanagement biztosítása.
- j) Teljes körű humánerőforrás szolgáltatás nyújtása.
- k) Egységes informatikai támogatás és rendszergazdai feladatok.
- l) Központosított beszerzés és közbeszerzés management.
- m) Szerződéses jogviszonyok rendezése, ellenőrzése.
- n) Vállalatcsoporton belüli szinergiák érvényesítése.
- o) Vállalatcsoporton belüli szolgáltatási struktúra működtetése (SLA).

3.3 Hépszolg Kft.

Az üzleti terv alapvetése az üzletágak eredményességének megőrzése, megerősítése. Stratégiai célkitűzés, hogy minden üzletág stabilizálódjon, illetve pozitív eredménnyel zárjon, továbbá kialakuljanak azok a mechanizmusok, melyek folyamatosan és tervezhetően hozzák az üzletágak nyereségét. A távhő ágazat esetében bevétel csökkenést jelent a rezsicsökkentés, illetve az ezzel párhuzamosan jelentkező gázár támogatás jelentős mérséklése. A városgazdálkodási szolgáltatások esetében (temetkezés) a kereslet nem alakítható, így nagyobb hangsúlyt kell fektetni a hatékonyabb költséggazdálkodásra és a szolgáltatási szint emelésére. 2015 évben a Nánási Portéka, mint új ágazat jelent meg az üzleti tervben. Elsődleges cél a termelői piac ismertségének és szolgáltatási szintjeinek a növelése, úgy hogy az önellátó módon tudjon működni. A fürdő esetében főleg nyári időszakban többletbevételt eredményezhet a szálloda értékesítési arányainak folyamatos javítása, csoportos gyógyászati kezelési rendszer kiépítése és fejlesztése. A gyógyfürdő árbevételét a csoportos szállodai vendégfogadás révén, illetve a hajdúnánási lakosok arányszámának növelésével javíthatjuk érdemben. A gyógyászati szolgáltatás támogatási struktúrájának átalakítása, azaz a hajdúnánási lakosok részére nyújtott támogatás korlátozása a nyári szezonon kívül időszakra, kiegyenlíti a bevételeket és nem von el kapacitást a nyári turista szezontól. A gyógyfürdő esetében a nyereségességet, a korábbi években hitelből megvalósított gyógyászati centrum beruházás tőke és kamatterhei nélkül értelmezhetjük, egyébként az ágazat az évi 24 millió forint tőketörlesztést és az évi 16 millió forint kamatterhet 2015-ben sem képes önállóan kigazdálkodni. Az építőipari szolgáltatások alapját a várható városi és vállaltcsoporton belüli energetikai beruházások és a várható geotermikus beruházásban való részvétel, illetve a karbantartási szolgáltatások jelentik. Az esetleges építőipari kivitelezések elmaradása komoly terhet róna a cégre, hiszen jelentős mintegy 37 millió forint fix költséget termel az ágazat.

Az üzletágak bevételei alapvetően szezonális eloszlást mutatnak, így különösen jelentős terhet jelentenek azok az időszakok, amelyekben egyik ágazat sem termel, így kiemelt cél e hónapok negatív hatásának mérséklése. Erre módot nyújthat az NPC és a Közétkeztetési Kft.-nél létrehozott tartalékolási rendszer bevezetése, illetve az építési ágazat árbevételének erre az időszakra történő koncentrálása. A társaság likviditásának javítása és stabilizálása a 2015. évi legfontosabb feladata, amely legfontosabb elemei a közös beszerzési tender, a termálfürdő szállodája teljes évi működése magasabb kihasználtsági mutatók mellett, a tervezett SAP vállalatirányítási rendszer kiterjesztése és az építési üzletágunk eredményességének növelése. Az üzletágak eredményessége a kulcsa az önkormányzati adósságállomány csökkentésének.

A város szempontjából is az elmúlt évek legjelentősebb beruházása – attrakció fejlesztés a fürdő környezetében – önerőből nem kivitelezhető. Az előzetes banki tárgyalások alapján 15 éves futamidő esetén, 2 év

tőkekoratóriummal, az első 2015-ös évben 15 millió forint kamat és mintegy 2 millió forint ÁFA finanszírozási költséggel kalkulálunk. A pályázatban bemutatott indikátorok azt prognosztizálják, hogy a beruházás folyamatos felépüléssel képes lehet kitermelni a finanszírozást, ehhez azonban 2015 évben be kell indítani a wakeboard-pálya üzemelését és a szolgáltató épületek bérbeadását.

3.4 Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.

A Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft a Hajdúnánáson működő gyermekintézmények étkeztetési feladatait végzi, emellett felnőttek részére közétkeztetési feladatokat lát el. Jelenlegi napi adagszáma kb. 1750 fő. Kiemelt cél a diétás- és allergiás étkeztetés napi szintű megvalósítása, ezen területen történő piacszerzés. A gyermekintézményektől származó bevételek esetében a korábbi évek átlag adagszámaival számoltunk. Az önkormányzat által kezdeményezett óvodai létszámjelentés napi ellenőrzése és a gyermeklétszám csökkenése az ilyen jellegű bevételeink csökkenését valószínűsíti. A közétkeztetés esetében az állandónak mondható rendszeres megrendelői létszámmal kalkuláltunk. A megváltozott gazdasági környezethez alkalmazkodva mind a Szép kártyát, mind a Bocskai Koronát is elfogadjuk, hogy elfogadóhelyként növeljük a külső vendégeink számát azokkal, akik étkezési utalványt, vagy helyi pénzt akarnak használni. A tervezett növekedés egyik oka a Holding tagvállalatainak dolgozói és az Óvoda felnőtt dolgozóinak részére biztosított étkeztetéséből adódik. Az eddig lekötött időpontok alapján 2015-ben várhatóan a tavalynak megfelelően alakul a lakossági rendezvények száma. Az önkormányzattal, illetve a hozzá tartozó intézményekkel a korábbiaknál sokkal szorosabb a kapcsolatunk, több a tőlük kapott feladat. Ezért tervezünk az intézményektől származó bevételeknél a tavalyi évhez hasonló volument. Az először 2012-ben végzett nyári vállalkozási tevékenység 2014-ben már pozitív eredményt hozott, ezért 2015-ben a korábbi tapasztalatokból okulva igyekszünk az eredményesség további növelését elérni.

3.5 Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.

Az NPC Kft. bevételeinek megoszlása 2015-ben tervezetten megváltozik, ugyan még mindig jelentős részt képviselnek az Önkormányzati működési és program szintű támogatások, azonban meg tudnak jelenni saját vállalkozási és pályázati bevételek már több mint 30%-os súllyal. Ez a korábbi évekhez képest jelentős váltás, mind a működésben, mind a humánerőforrás felé megfogalmazott elvárások tekintetében. Alapvetés, hogy az önkormányzati működési támogatás nem fedezi az alapműködést, azt önálló bevételekkel kell kiegészíteni. A vállalkozási tevékenységekből eredő többlet eredmény esetén képezhető az egyes fejlesztések önereje. A bevételek tervezése során, konzervatív megközelítésre törekedtünk, amely során pályázati, nyilvánosság biztosításából, közösségi terek bérbeadásából, hirdetés- és rendezvényszervezői tevékenységből származó bevételeket 2014-évi bázis alá terveztük. A TV hirdetési és szolgáltatói bevételei és az új közösségi terek látogatói bevételek tartalékként támogatathatják az eredményes működést. A korábbi évekhez képest további változás, hogy a nyári motoros találkozóhoz társzervezőként kívánunk csatlakozni, amely eredményeként jelentős jegyeladásból származó bevétellel kalkulálhat a cég. 2015-ben elindul a térség kiemelt nagyvállalatainak megkeresése, ahonnan az egyes rendezvények esetlegesen tárgyévi, de tervezhetően 2016 évi támogatását várjuk, ezzel is csökkentve az önkormányzati támogatási arányt.

4. KIADÁSOK

A legjelentősebb költségelemek vizsgálata során jól látható, hogy a cégcsoport finanszírozási költségei jelentős mértékűek (kamat és tőketörlesztés). Mindezek indoka a 2014. évben megvalósult és a 2015. évben tervezett beruházások - *Korona ház, Fürdő utcai funkcióbővítés és turisztikai attrakció fejlesztés, közösségi terek* – és az építőipari tevékenység megnövekedett volumenét támogató forgóeszköz finanszírozás. A Hatósági díjak és adók esetében lényeges tétel, mintegy 30 millió forint a le nem vonható ÁFA elem a Hépszolg Kft és az NPC Kft. vonatkozásában.

KIADÁS	2015 évi terv
ANYAGI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	688 691 595
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	346 402 594
KAMATTERHEK	41 986 000
TŐKETÖRLESZTÉS	38 936 000
HATÓSÁGI DÍJAK ÉS ADÓK	38 961 000
ÖSSZESEN	1 154 977 188

A vállalatcsoport viszonylag állandó létszámmal tervez, azonban a korábbi évektől eltérően 2015-ben stratégiai fontosságú feladat a humán erőforrás képzése, amely megalapozza a szervezet hatékonyságának és szolgáltatási szintnek az emelését.

A legfontosabb területek:

- Pénzügyi és számviteli akkreditált képzések
- Humán erőforrás menedzser
- A közétkeztetés területén a catering szolgáltatásokra való felkészítés
- Projekt és folyamat menedzsment
- SAP
- Informatikai kompetencianövelés
- Nyelvoktatás
- Művelődés és rendezvényszervező

Az anyagköltség tervezése az egyes ágazatok historikus adataira a szezonális figyelembevételével történt. A rezsi, energia költségek az előző évek bázisán alapulnak, módosítva az ismert változásokkal. Kiemelhető azonban, hogy a vállalatcsoport szintű központosított beszerzés miatt, a telefon, tisztítószer, papír írószer, építőipari anyagok illetve az energiaköltségek jelentős költségcsökkenését várjuk. 2015-ben bevezetésre kerül a vállalatcsoport egységes Kafetéria szabályozása, amely lehetővé teszi az átláthatóságot, továbbá ütemezetten igyekszik felszámolni a tagvállalatok közötti egyenlőtlenséget és optimalizálni az adóterheket. A közös beszerzés kiszélesítésével és a költségvetési fegyelem megteremtésével azonban további tartalék képződhet. A pályázatok, művelődésszervezői tevékenység és az NPC és Hépszolg Kft. esetében megjelenő különböző támogatások miatt keletkező ÁFA arányosítás komoly ellenőrzést és projekt szintű adótervezést igényel, amelytől a levonási arány javítását várjuk.

5. EREDMÉNYTERV

A tervezés során a konzervatív szemléletű megközelítésre törekedtünk, így a Holding 2015. évre cégcsoport szinten 22 610 ezer forint üzemi és 4 959 ezer forint mérleg szerinti eredménnyel tervezett.

Hajdúnánási Holding Zrt.				
Cégcsoport szintű mérleg szerinti eredmény terv 2015.				
	e HUF			
Vállalat	2012.	2013.	2014. várható*	2015. terv
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	- 30 334	264	1 147	2 663
Hajdúnánási Gyermek-és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	260	2 543	2 009	920
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	2	48	1 600	90
Hajdúnánási Holding Zrt.	440	673	2 272	1 287
Összesen:	- 29 632	3 528	7 028	4 961

A fürdő és a hő-szolgáltatási ágazat kivételével vállalatcsoport szinten üzletáganként pozitív eredménnyel terveztünk, ami egyedülálló a piacon. A jelentős kamatteher nélkül a fürdő is pozitív eredménnyel zárhatna, ezért törekedni kell, hogy a szolgáltatások bővítésével, a rendelkezésre álló kapacitások jobb kihasználásával a lehető legkisebbre csökkenjen a fürdő külső finanszírozási igénye. A hőszolgáltatás eredményességét lerontotta a gázár támogatás jelentős - mintegy 12 millió – csökkenése, illetve a rezsicsökkentésben érvényesített árcsökkentés. A korábbi évek felhalmozott adósságterhei, a jelentős eladósodottság és a két legnagyobb ágazat komolyan terheli a vállalatcsoport azon belül elsősorban a Hépszolg Kft. likviditását, amelyet hatékonyságnöveléssel, a bevételek maximalizálásával és a vállalatcsoporton belüli, időszakos forrásátcsoportosítással igyekszünk mérsékelni. Az építési ágazat eredményességét a már leszerződött projekteken túl újabb lehetőségek felkutatásával és az egyes projektek hatékonyságának javításával kell elérni. A Gyermek és Közétkeztetési Közhasznú Kft. 2015 évben is tartja a korábbi évek eredményességét, mindezt folyamatos piac és új üzleti területek nyitásával párhuzamosan. Az NPC kft. 2014-ben stabilizálódott, az intézkedési terv eredményeként helyreállt a likviditása, illetve tudott nyitni a piac irányába is. 2015-ben a vállalkozási tevékenység bővítése, (közösségi tér, Kenderes Kert látogatóközpont, Torinform iroda fejlesztése, hirdetésszervezés és rendezvényszervezés), hatékonyságának a javítása, illetve a fegyelmezett költséggazdálkodás megteremtése határozza meg a eredmények alakulását.

6. KOCKÁZATOK

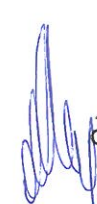
Az üzleti tervezés konzervatív megközelítése igyekezett csökkenteni a kockázatokat, azonban néhány tényező kiemelt figyelmet követel:

1. A Hépszolg Kft. eladósodottsága és a korábbi évek jelentős fejlesztési költségei akadályozták a nyereség felhalmozást, a tartalékképzést a rendkívüli eseményekre, illetve a piaci környezet változására.
2. A funkcióbővítő és a turisztikai attrakció és szolgáltatások növelésére irányuló beruházások komplexitása, rövid befejezési határideje, az ahhoz kapcsolódó önerő biztosítása, a kapcsolódó szolgáltatói területek hasznosítási lehetősége, illetve az új attrakciók bevételtermelői lehetőségeinek elindulása.
3. Hépszolg Kft. 20 millió forint összegű bírság ügyének kedvező lezárása.
4. Az önkormányzati tartozásállomány rendezése, illetve az azt eredményező lakossági kintlévőségek behajthatósága, a fizetési fegyelem alakulása, az állomány további csökkentése.
5. Építőipari bér munkák megszerzése, mivel a tervezés időszakában a projektek jelentős része nem leszerződött kivitelezés.
6. A közétkeztetés tevékenység bővítése, a szervezet és a humán erőforrás változási képessége.
7. NPC Kft 2014 évben megszerzett vállalkozási bevételeinek előállítása, illetve a humán erőforrás alkalmazkodóképessége a megváltozott elvárásokhoz.
8. Az NPC Kft. új közösségi tereinek működtetése vonatkozásában nincs tapasztalat, nehezen tervezhető a látogatottság.
9. Bocskai korona forgalmi eredményeinek alakulása.
10. A vállalatcsoport és a humán erőforrás teherbíró képessége és felkészültsége a tervezett fejlesztések tekintetében.
11. SAP bevezetéséhez szükséges erőforrások (humán és pénzügyi) előteremtése.

III. Mellékletek

1. HAJDÚNÁNÁSI HOLDING ZRT. 2015. ÉVI EREDMÉNY TERVE
2. HAJDÚNÁNÁSI ÉPÍTŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT. 2015. ÉVI EREDMÉNY TERVE
3. HAJDÚNÁNÁSI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT. 2015. ÉVI EREDMÉNY TERVE
4. NÁNÁS PRO CULTURA KFT. 2015. ÉVI EREDMÉNY TERVE

Hajdúnánás, 2014.12.09.


dr. Horváth Tibor Gergely
vezérigazgató

Hajdúnánási Holding Zrt.
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.
Adószám: 23445189-2-09
Bank. számla: 11738008-20865313
Cégjegyzékszám: 09-10-000478

1. SZÁMÚ MELLÉKELT

Hajdúnánási Holding Zrt. 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22. Eredménykimutatás terv 2015.			
adatok E Ft-ban			
A tétel megnevezése	2013.	2014. előzetes	2015. terv
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	36 041	36 832	38 818
2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	36 041	36 832	38 818
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	4 409	4 507	1 879
ebből: visszaírt értékvesztés			
5 Anyagköltség	151	450	340
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 830	6 360	5 205
7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 148	1 210	1 248
8 Eladott áruk beszerzési értéke			
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	8 129	8 020	6 793
10 Bérköltség	21 877	21 062	23 117
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 227	1 000	1 227
12 Bérjárulékok	5 779	6 000	6 588
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	29 883	28 062	30 932
VI. Értéksökkenési leírás	621	650	685
VII. Egyéb ráfordítások	2 459	1 000	900
ebből: értékvesztés			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-642	3 607	1 387
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 424	165	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7		
ebből: értékelési különbözet			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 431	165	0
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	1 400	
ebből: értékelési különbözet			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	7	1 400	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 424	-1 235	0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	782	2 372	1 387
X. Rendkívüli bevételek	9 500		
XI. Rendkívüli ráfordítások	9 500		
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	782	2 372	1 387
XII. Adófizetési kötelezettség	109	100	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	673	2 272	1 287
22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	673	2 272	1 287

2. SZÁMÚ MELLÉKELT

Hajdúnánási Építő és Szolgáltató kft. 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22. Eredménykimutatás terv 2015.			
adatok E Ft-ban			
A tétel megnevezése	2013.	2014.várható	2015. terv
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	600 946	821 607	762 037
2 Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	600 946	821 607	762 037
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	648	300	0
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	98 322	55 932	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	98 970	56 232	0
III. Egyéb bevételek	83 251	67 000	61 987
ebből: visszaírt értékvesztés			
5 Anyagköltség	328 161	380 537	343 563
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	154 423	244 670	153 981
7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 657	10 256	3 900
8 Eladott áruk beszerzési értéke	5 638	5 000	5 000
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 595	7 000	7 000
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	505 474	647 463	513 444
10 Bérköltség	140 495	163 842	147 550
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 172	8 892	11 650
12 Bérjárulékok	34 770	42 125	42 638
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	184 437	214 859	201 838
VI. Értéksökkenési leírás	38 665	38 000	39 000
VII. Egyéb ráfordítások	51 160	45 000	49 600
ebből: értékvesztés			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 431	-483	20 141
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34		
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
ebből: értékelési különbözet			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	34	0	0
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 623	20 000	37 617
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	799		800
ebből: értékelési különbözet			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	24 422	20 000	38 417
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-24 388	-20 000	-38 417
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-20 957	-20 483	-18 276
X. Rendkívüli bevételek	23 429	23 430	23 430
XI. Rendkívüli ráfordítások	819		820
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	22 610	23 430	22 610
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 653	2 947	4 334
XII. Adófizetési kötelezettség	1 389	1 800	1 671
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	264	1 147	2 663
22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	264	1 147	2 663

3. SZÁMÚ MELLÉKELT

Hajdúnánási Gyerme- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 4080 Hajdúnánás, Bocskai 6. Eredménykimutatás terv 2015.				
		adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése		2013.	2014.várható	2015. terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	181 079	184 288	183 774
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	181 079	184 288	183 774
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 279	78	600
	ebből: visszaírt értékvesztés			
5	Anyagköltség	119 626	100 242	118 030
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		18 812	
7	Egyéb szolgáltatások értéke		1 215	
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	119 626	120 270	118 030
10	Béreköltség	56 582	46 271	48 050
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		3 498	4 200
12	Bérfelrakások		8 917	9 850
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	56 582	58 687	62 100
VI.	Értécsökkenési leírás	3 406	3 000	3 000
VII.	Egyéb ráfordítások	405	250	260
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	2 339	2 159	984
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	638	2 400	3 036
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	638	2 400	3 036
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	287	2 400	3 000
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	287	2 400	3 000
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	351	0	36
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 690	2 159	1 020
X.	Rendkívüli bevételek	0		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	13		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-13	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 677	2 159	1 020
XII.	Adófizetési kötelezettség	134	150	100
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 543	2 009	920
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	2 543	2 009	920

4. SZÁMÚ MELLÉKELT

Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. 4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6. Eredménykimutatás terv 2015.			
adatok E Ft-ban			
A tétel megnevezése	2013. tény	2014.várható	2015. terv
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 348	39 410	17 727
2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	27 348	39 410	17 727
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	101 828	100 251	95 019
ebből: visszaírt értékvesztés			
5 Anyagköltség	16 040	20 372	2 633
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	40 522	44 968	46 528
7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 010	1 676	1 263
8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 840		
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV. Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	59 412	67 016	50 424
10 Bérköltség	45 302	43 345	38 506
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 258	6 311	2 630
12 Bérjárulékok	10 903	11 407	10 397
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	61 463	61 063	51 533
VI. Értéksökkenési leírás	2 623	3 000	2 500
VII. Egyéb ráfordítások	6 663	8 000	8 201
ebből: értékvesztés			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-985	582	88
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3		
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
ebből: értékelési különbözet			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3	0	0
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2		1 369
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		
ebből: értékelési különbözet			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3	0	1 369
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-1 369
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-985	582	-1 281
X. Rendkívüli bevételek	1 290	1 300	1 600
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 290	1 300	1 600
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	305	1 882	319
XII. Adófizetési kötelezettség	257	282	229
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	48	1 600	90
22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	48	1 600	90