

ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület 2019. szeptember 27-i nyilvános ülésére**

Tárgy: Beszámoló az önkormányzati részesedésű gazdasági társaságok 2018. évi gazdálkodásáról, valamint a 2019. évi üzleti tervekről

Előterjesztő: Dobó Zoltán polgármester

Előkészítő: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Ilkovics Elza irodavezető
Danics Renáta ügyintéző

Megtárgyalja: Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
Gazdasági Bizottság

Meghívandók:

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A Tapolca Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2018. évi beszámolóiról, valamint a 2019. évi üzleti terveiről az előző, 2019. június 21-én megtartott ülésünkön számoltunk be. Jelen előterjesztés keretében az önkormányzati részesedésű gazdasági társaságok 2018. évi beszámolóinak, illetve 2019. évi üzleti terveinek fontosabb elemeit foglaltuk össze.

Az önkormányzati részesedésű gazdasági társaságok 2018. évi gazdálkodásának fontosabb adatai

(adatok ezer forintban)

CÉGNÉV	MÉRLEG-FŐÖSSZEG	ADÓZOTT EREDMÉNY	RÉSZESEDÉS
NHSZ Csobánc Kft.	531 346	21 616	3,87%
NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.	533 998	52 958	3,87%
Hunguest Hotels Zrt.	68 643 484	3 420 239	0,008%
DRV Zrt.	122 913 000	226 000	0,11%
Bakony és Balaton Térségi Turisztikai Nonprofit Kft.	30 337	- 1 809	6,25%

NHSZ Csobánc Kft.

Alakulás időpontja: 2014. június 27.

Tulajdonosi szerkezet:

- NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. (a társaság minősített többségű befolyással rendelkezik): 96,13%
- Tapolca Város Önkormányzata: 3,87%

Önkormányzati részesedés értéke: 391.000 HUF

Jegyzett tőke: 10.104.000 HUF

Székhely: 8300 Tapolca, Halápi u. 33.

Telephely: 8300 Tapolca, Nyárfa u. 3., 8308 Zalahaláp, kivett szemétkerakó telep 010/42.

Ügyvezető: Ficsor Elza

Felügyelőbizottsági tagok: Kráml Dávid, Zink Péter, Puskás Ákos

Főtevékenység: 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Összefoglaló a 2018. évi üzleti jelentés fontosabb elemeiről:

2014. szeptember 30. napján az NHSZ Tapolca Kft. (Cg.: 19-09-502900; székhely: 8300 Tapolca, Halápi u. 33.) – a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvénynek való megfelelés kapcsán – szétválásával két társaság jött létre, az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. és az NHSZ Csobánc Kft.

A szétválást követően a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. látja el, míg az eseti megrendelésen alapuló hulladékgazdálkodási tevékenység, a depónia és a gépjárműszerelő műhely üzemeltetése az NHSZ Csobánc Kft. hatáskörébe került.

Az NHSZ Csobánc Kft. székhelyén a cégvezetés és az alkalmazotti állomány kettős foglalkoztatás keretében látja el a két társaság működéséhez szükséges üzletviteli, ügyviteli, tanácsadási, üzemeltetési, kommunikációs és adminisztratív tevékenységeit, a szolgáltatási tevékenységből eredő számlázást, hátralékkezelést, ügyfélnyilvántartást és ügyfélszolgálat üzemeltetését. Ezzel az adminisztratív háttérrel, valamint a szintén közös fizikai állománnyal látja el továbbá az NHSZ Csobánc Kft. tulajdonát képező gépjárműszerelő műhely a saját, és az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. gépjármű parkjának fenntartását, karbantartását, gépjármű vizsgára való felkészítését, napi- és időszakos ellenőrzését, javítását és felújítását.

A két Társaság között az üzleti tevékenységei zavartalan ellátása érdekében létrejött Működéssel Kapcsolatos Együttműködési Keretszerződés (továbbiakban: Menedzsment Szerződés) alapján, az NHSZ Csobánc Kft. havi egy összegben átszámlázza az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. részére a fentebb említett tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költséget előzetesen kalkulált menedzsment díj formájában. A felek között negyedévente elszámolásra kerülhet sor a számlázott költségekkel kapcsolatban, melynek következtében a különbözet pénzügyi teljesítése is megtörténik. Tárgyév végén, a tárgyévi adatok alapján a

menedzsment díj felülvizsgálatra kerülhet, melynek következtében a menedzsment szerződés módosítása is megtörténik következő év január 1-től.

A Társaság vevőkörét a hulladékgazdálkodási szolgáltatással ellátott 43 település lakossága, önkormányzatai, költségvetési intézményei és gazdasági társaságai alkotják.

Saját tulajdonban álló tehergépjármű javító műhelyt, valamint hulladék depóniát üzemeltet.

Az Üzemi tevékenység eredményénél, az Adózás előtti eredménynél és az Adózott eredménynél is csökkenés figyelhető meg a 2018-as évben.

A teljes eszközállománnyal elért adózott nyereség szintén kedvezően alakult.

A Társaság kiemelten fontosnak tartja szolgáltatási területén a lakosság és a gazdálkodók minél nagyobb számban történő bevonását, szolgáltatásának felajánlását, hiszen a piaci terület zártsága miatt ez az egyetlen lehetőség árbevételének növelésére. A támogatásokkal kiegészített árbevétel korrekt költséggazdálkodás mellett a Társaság Üzemi tevékenységének eredményét pozitív szinten tudja tartani. A tulajdonosi tőkét a Társaság 2017. évben és 2018. évben is jövedelmezően tudta működtetni.

A Társaság pénzügyi helyzete stabilnak mondható, kiegyensúlyozott volt a korábbi évek ellenőrzését is figyelembe véve. A tulajdonosi tőkét a Társaság jövedelmezően tudta működtetni. A 2018-as év során a gondos, takarékos költséggazdálkodás biztosítottnak látszik. Pénzügyi helyzete stabilnak mondható, a rövidtávon pénzzé tehető eszközei, illetve pénzeszközei fedezetet nyújtanak kötelezettségei teljesítéséhez. A Társaság tőkeerős, a tulajdonosi tőke fedezetet nyújt a kötelezettségek teljesítésére, a Jegyzett tőkéhez képest aránya növekedett. A tőkeszerkezeti mutatónál, a saját tőke-jegyzett tőke arányánál, illetve a befektetett eszközök fedezettsége mutatójánál növekedés figyelhető meg. Ennek oka a 2018-as év folyamán eszközölt tulajdonosi tőkeemelés.

A 2018-as üzleti évben egyedi elbírálás alapján nem számolt el értékvesztést. A 2018. évi Adózott eredmény 21.616 eFt. az Eredménytartalékba kerül. 2018 év végén nem áll fenn hiteltörlesztési kötelezettség.

A Társaságnak továbbra is jövőbeni kötelezettsége az általa üzemeltetett depónia majdani bezárása és annak jogszabályokban meghatározott megfigyelése, valamint már az első ütemben rekultivált lerakó monitoringozása. A társaságnál a gépjárművekbe beszerelésre került az üzemanyag mérő szonda, valamint a GPS nyomkövető rendszer, mely eszközök használatával nagymértékben elő lehet segíteni a költséghatékony és környezettudatos működést. Ezen logisztikai fejlesztés, beruházás jelentős mértékben csökkentette az „üres fuvarokat”, hatékonyabbá vált a szállítási üzletág.

A Társaság kutatási tevékenységet, kísérleti fejlesztést nem folytat.

Összefoglaló a 2019. évi üzleti terv fontosabb elemeiről:

2019. évben a Társaság bevételeinek alakulásában jelentős változást eredményez a menedzsment szolgáltatási díj csökkenése. Az Észak-Balatonai Konzorcium a Tapolca gyűjtőközetében begyűjtött települési vegyes és lombohulladékot az NHSZ Csobánc Kft. depóján kívánja elhelyezni, az eddigi Várpalotára történő elszállítás megszűnik. Csökken a gépjármű flotta, így az elszállító gépjárművek javításával és karbantartásával kapcsolatos bevételek megszűnnek. Ez a tény pozitívan is hat, mivel az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. által begyűjtött települési- és lombohulladék az NHSZ Csobánc Kft. által üzemeltetett depónián kerül elhelyezésre. A befogadásra kerülő évi 19000 tonna hulladékból eredő árbevétel, tervezetten két éven keresztül hatalmas előrelépést tesz lehetővé a Társaság további terveinek finanszírozására, azonban szükségessé teszi a jelenlegi hulladéktest rézsűjének megerősítését.

További árbevétel növekedést eredményez a megkezdett műhelyberuházást követően, a piaci alapon működő új, korszerű tehergépjármű javító műhely és tehergépjármű vizsgabázis tervezett árbevétele.

A megkezdett beruházás Közép-Nyugat Magyarországon hiánypótló beruházásnak minősül. Az így létrejövő gépjárműszerelő műhely és vizsgabázis által megoldásra kerül Veszprém- és Zala megye, valamint a Nyugat-Somogyi régió hulladékgyűjtő célgépeinek, illetve a tapolcai régióban található tehergépjárművek, kamionok és autóbuszok rendszeres szervizelése és vizsgáztatása. A műhely fejlesztéssel kapcsolatos kockázat, hogy amennyiben a beruházást nem tudja a Társaság saját és tulajdonosi forrásból lefolytatni, abban az esetben a szállítói tartozások növekedésére számíthatnak. Ennek megoldása lehet egy kedvező hitelkonstrukció igénybevétele, amihez referenciát biztosíthat az elmúlt 22 éves korrekt együttműködés.

A bővítő beruházás során kialakításra kerül egy vizsgabázis, kombinált (szgk. és tdk.) vizsgasorral, az eredetvizsga elvégzését lehetővé tevő berendezésekkel, az ezekhez kapcsolódó kiegészítő műszerekkel, berendezésekkel, hibakiolvasóval, tachográf ellenőrzővel, informatikai eszközökkel, szoftverekkel és berendezésekkel együtt. Valamint kialakításra kerül egy tehergépjármű mosó. A már meglévő műhelyépület felújítása során korszerűsítésre kerül az iroda és a munkavállalók szociális igényeit kielégítő öltöző/mosdó, valamint a fűtésrendszer. A folyamatos javítási/vizsgáztatási munkák jelentős bevételt generálnának, mely hozzájárulna a Társaság stabil, hosszú távú, eredményes működéséhez.

Az NHSZ Kft. előzetesen 80.000 millió forintot biztosított, 2019-ben pedig további 100 millió forintot biztosít tőke emelés formájában, melyek műszaki, technológiai és telephely fejlesztésre használhatók fel.

A piaci lehetőségek előzetes felmérése alapján szándéknyilatkozat született az ÉBH Kft. tulajdonában álló tehergépjárművek, valamint a Zalaispa Zrt. tulajdonát képező gépjárműpark éves műszaki vizsgáztatására, időszakos felülvizsgálatára, szervizelésére és az egyéb javítások elvégzésére, illetve a helyi szigetelőanyag gyár szállítmányozó cégének 32 járműből álló gépjárműparkjának szervizelésére és

javítására. A saját gépjárműparkkal együtt így közel 130 db gépjármű teljes körű szervizelésére van reális esély.

2019. év során tárgyi eszköz beruházás is tervezett, melyek lehetővé teszik az árbevétel további növekedését: hulladékszállító tehergépjárművek, abrolleres, nagytömegű szállítást biztosító gépjárművek, és ehhez kapcsolódó konténerek vásárlása.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének jelentős változása várható, a Társaság tevékenységének bővülése miatt. A depónia működési költségei és a műhelyberuházást követően a műhelyműködés költségei tervezettek.

A Személyi jellegű ráfordítások növekedését a bér, bérjárulék és béren kívüli juttatásának biztosítása okozza, valamint a bérek 30%-os emelése, mivel a Társaság a tárgyév elejére súlyos munkaerő problémákkal szembesült. Az év elején a jelenlegi létszám jelentős %-a mondott fel, illetve jelezte felmondási szándékát. Az 1160/2017. (III.22.) Korm. határozat végrehajtásával összefüggésben a Társaság kötelezettsége a 2019. évre vonatkozó bérfejlesztés végrehajtása, a munkavállalók piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszintjének biztosítása. 2019. évben 2 fő átrakó állomás kezelő munkavállaló tehergépjármű vezetői átképzése tervezett.

A Társaság költségeinek és ráfordításainak a személyi jellegű juttatásokon kívül, tevékenységéből adódóan jelentős részt tesz ki az üzemanyag költség és a depónián elhelyezésre kerülő hulladékok után fizetendő hulladéklerakási járulék, illetve a tevékenységből eredő helyi adók növekedése. Az üzemanyagár változása, illetve a hulladéklerakási járulék mértékének változása nem várható.

Az Értékcsökkenési leírás a Számviteli politikában rögzítettek szerint tervezett. 2019. évi növekedését a 2019-es évben üzembe kerülő műhely beruházási értéke, a működéshez szükséges gépek, szoftverek, a szállítási tevékenység bővülését biztosító tehergépjárművek, szállítókonténerek, és a depónia biztonságos működését biztosító munkagép és rézsűerősítés arányos része okozza.

A Társaság a 2018-as üzleti évben bevételeiből fedezni tudta költségeit, ugyanez várható a 2019-2021-es években is.

NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.

Alakulás időpontja: 1996. június 19.

Tulajdonosi szerkezet:

- NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. (a társaság minősített többségű befolyással rendelkezik): 96,13%
- Tapolca Város Önkormányzata: 3,87%

Önkormányzati részesedés értéke: 3.487.000 HUF

Jegyzett tőke: 90.104.000 HUF

Székhely: 8300 Tapolca, Halápi u. 33.

Telephely: 8300 Tapolca, Nyárfa u. 3.

Ügyvezető: Ficsor Elza

Felügyelőbizottsági tagok: Kráml Dávid, Zink Péter, Puskás Ákos

Főtevékenység: 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Összefoglaló a 2018. évi üzleti jelentés fontosabb elemeiről:

A Társaság OTTO Tapolca Kft. néven, 1996. augusztus 15-én kezdte meg működését. A Társaság jogutódja 2007. október 16-tól a Remondis Tapolca Környezetvédelmi Szolgáltató Kft-t lett. A társaságban a REMONDIS Duna Holding Kft. többségi tulajdonosként 96,13%-ot, míg Tapolca Város Önkormányzata 3,87 %-ot képviselt.

2013. szeptember 30-ával a Remondis Duna Holding Kft. beolvadt a Remondis Magyarország Holding Kft-be, akinek tulajdonosi részesedését megvásárolta az MNV Zrt., s ezáltal többségi állami tulajdonba került a társaság 2013. december 18-ával. A Remondis Magyarország Holding Kft. neve 2013. december 18-ától az NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft.

A Remondis Tapolca Kft. 2014. március 18-ai bejegyzéssel NHSZ Tapolca Kft. néven működött tovább, majd 2014. szeptember 30. napjával szétválással átalakult, mely átalakulás a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. §. 23/A pontja alapján kedvezményezett átalakulásnak minősült. A szétválást követően az NHSZ Tapolca Kft-ből, mint fennmaradó társaságból kivált az NHSZ Csobánc Kft., a fennmaradó társaság pedig elhatározta nonprofit társaságként történő tovább működését.

Ahogy az már az NHSZ Csobánc Kft.-nél említésre került, a cégvezetés és az alkalmazotti állomány (a fizikai dolgozókat is beleértve) kettős foglalkoztatás keretében látja el a két társaság működéséhez szükséges üzletviteli, ügyviteli feladatokat. Ennek érdekében a két Társaság között egy sajátos együttműködési keretszerződés jött létre, mely alapján az NHSZ Csobánc Kft. havi egyösszegben átszámlázza az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. részére az üzletviteli, ill. ügyviteli feladatellátással kapcsolatban felmerült költségét előzetesen kalkulált menedzsment díj formájában.

A Társaság 5 társ céggel együtt tagja az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Konzorciumnak. A Konzorcium 158 település hulladékgazdálkodási közszolgáltatását látja el, ezen belül az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. 43 településen szolgált. A 6 Társaság, az Önkormányzati Társulás és a 158 település között megkötött Közszolgáltatási Szerződés 2030. december 30-áig biztosítja a piacot 43 település vonatkozásában a Társaság részére. Ügyfélkörét az ellátott 43 település lakossága, önkormányzatai, költségvetési intézményei és gazdasági társaságai alkotják.

Az Önkormányzati Társulás biztosítja továbbra is a hulladékátrakó állomást, a szelektív hulladékok válogató művét, a szelektív hulladékgyűjtés lebonyolítására a gyűjtőjárműveket és konténereket, a szelektív gyűjtőszigeteket, a Társaság pedig saját létszámmal üzemelteti azokat. Bérletet fizet az eszközökre, gondoskodik a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében begyűjtött települési hulladék

elhelyezéséről és kezeléséről, valamint a szelektív gyűjtésből eredő hulladékot előkezelet, és intézkedik a keletkező haszonanyag értékesítéséről.

A 69/2016. (III. 31.) sz. Kormányrendelet életbe lépését követően, és annak megfelelően 2016. április 1-jét követően az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás alá tartozó heti rendszerességgel elszállított háztartási hulladék, háztartási hulladékhoz hasonló hulladék, illetve egyéb települési hulladék tekintetében közszolgáltatási díjszámla kibocsátására nem jogosult, és közszolgáltatási díjat az 2016. április 1-jét követően nyújtott szolgáltatások után nem szed be. Ebből adódóan az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft-nek 2016. április 1-jét követően értékesítésből eredő árbevétele nem keletkezik. A Társaságnak a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátása érdekében felmerült költségeinek fedezete 2016. június 30-ig az NHKV Zrt., 2016. december 31-ig az ÉBH Nonprofit Kft. által folyósított szolgáltatási díj. 2017. január 1-től a Társaság vállalkozói díjat kap az ÉBH Nonprofit Kft-től.

2016. április 1-től 2016. június 30-ig a Társaság a saját jogán volt jogosult az NHKV Zrt. által megtérített szolgáltatási díjra. 2016. július 1-től az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. nem kapta meg közszolgáltatói minősítését, így az új közszolgáltató, az ÉBH Nonprofit Kft. alvállalkozójaként látja el feladatait. Ezért 2016. július 1-től szolgáltatási díjra már csak közvetett módon, az ÉBH Nonprofit Kft. alvállalkozójaként jogosult. A szolgáltatási díjjal kapcsolatos adatszolgáltatásokat az ÉBH Nonprofit Kft-nek teljesíti, aki az NHKV Zrt. által megállapított és megfizetett szolgáltatási díjat alvállalkozói díjként juttatja el az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft-hez.

Az alkalmazható díjrendszer miatt a társaság 2018-ban eredményesen tudta zárni az évet, amely megmutatkozik az Üzemi tevékenység és az Adózott eredmény értékében. Az Üzemi tevékenység eredményénél, az Adózás előtti eredménynél és az Adózott eredménynél is csökkenés figyelhető meg a 2018-as évben.

A jelenlegi árbevétel szint és a korrekt költséggazdálkodás mellett a Társaság Üzemi tevékenységének eredményét közel pozitív szinten tudja tartani. A tulajdonosi tőkét a Társaság 2018. évben kedvezően tudta működtetni. A teljes eszközállománnyal elért adózott eredmény csekély nyereséget mutat.

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, a rövidtávon pénzzé tehető eszközei, illetve pénzeszközei fedezetet nyújtanak kötelezettségei teljesítéséhez. A Társaság a 2018-as üzleti évben nem rendelkezett hitelállománnyal. 2018-ban a Társaság nem rendelkezik céltartalékkal.

A Társaság kutatási tevékenységet, kísérleti fejlesztést nem folytat.

A jelenlegi finanszírozási rendszer mellett a központi költségvetés és az NHSZ Kft., mint anyavállalat anyagi támogatásával a közszolgáltatás ellátása biztosított. Az NHKV Zrt. által folyósított szolgáltatási díj nem fedezi egészében a működés

költségeit, így tulajdonosi és költségvetési támogatás nélkül veszélybe kerülhet a közszolgáltatási feladatok ellátása.

Összefoglaló a 2019. évi üzleti terv fontosabb elemeiről:

Az 1160/2017. (III.22.) Korm. határozat végrehajtásával összefüggésben a Társaság kötelezettsége 2019. évre vonatkozó bérfejlesztése, a munkavállalók piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszintjének biztosítása. Elvárás továbbra is a differenciált bérfejlesztés alkalmazása, hatékonyság javító intézkedések keretében létszám racionalizálási intézkedések megtétele, különösen a hiányszakmákban foglalkoztatottak megfelelő kompenzálása. Az ennek való megfelelés miatt a közszolgáltatási feladat ellátásához a fenntartható működés biztosítása, a fluktuáció csökkentése, valamint a humán erőforrás gazdálkodás alapjainak megszilárdítása érdekében a Társaság a 2019 évi bértömeg létszámbővítéssel korrigált összegén kívül 30% béremelést irányozott elő, mivel a Társaság a tárgyév elejére súlyos munkaerő problémákkal szembesült. Az év elején a jelenlegi létszám jelentős %-a mondott fel, illetve jelezte felmondási szándékát. A Társaság belső szervezeti átalakítást nem tervez. A 2018. évi létszámot 2 fővel kívánja bővíteni, 1 fő adminisztratív és 1 fő fizikai foglalkozású munkaerő felvételével. A települési hulladék Tapolcáról történő elszállításának megszűnése miatt az elszállító gépjárművek 2 fő gépjármű vezetőjét 2019. évtől elsődlegesen az NHSZ Csobánc Kft. kívánja foglalkoztatni, a megvásárlásra kerülő új gépjárművek üzemeltetésére. 2019. évben 2 fő átrakó állomás kezelő munkavállaló tehergépjármű vezetői átképzése tervezett.

A kettős foglalkoztatás keretében működő NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. és az NHSZ Csobánc Kft. között fennálló menedzsment szerződés szerint a munkaügyi feladatok ellátását továbbra is az NHSZ Csobánc Kft. végzi, a szolgáltatással kapcsolatos kiadások a menedzsment díjban érvényesülnek. Az Észak-Balaton Konzorcium a Tapolca gyűjtőkörzetében begyűjtött települési vegyes és lombohulladékot az NHSZ Csobánc Kft. depóján kívánja elhelyezni, így annak eddig a Társaság által Várpalotára történő elszállítása megszűnik. Ezáltal a menedzsment díjban az NHSZ Csobánc Kft. által érvényesített, az elszállító gépjárművek javításával és karbantartásával kapcsolatos költségei megszűnnek. Ezen felül várható az oktatási költségek csökkenése, és a fizetett edénybérleti díjak megszűnése.

Az Egyéb szolgáltatások költségének jelentős csökkenése várható, mivel 2019-ben megszűnik a munkavállalóknak nyújtott egészségügyi szolgáltatás.

2016. július 1-től az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. az ÉBH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató alvállalkozójaként látja el feladatait. Ettől az időponttól az NHKV Zrt. által megtérített szolgáltatási díjra is csak közvetett módon, az ÉBH Nonprofit Kft. alvállalkozójaként jogosult. A szolgáltatási díjjal kapcsolatos adatszolgáltatásokat az ÉBH Nonprofit Kft.-nek teljesíti, aki az ezek alapján megállapított és megfizetett szolgáltatási díjat alvállalkozói díjként juttatja el az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.-hez. Haszonanyag értékesítésből származó árbevétel 2018. évhez hasonlóan 2019-ben sem keletkezik, mivel a Társaság számla kiállítására nem jogosult. Az értékesítési

feladatokat az ÉBH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató megbízásából ellátja, azonban a partnerek felé a számlázási tevékenységet a közszolgáltató végzi.

Az NHKV Zrt. szolgáltatási díjrendszere miatt a 2019. évi költségek között változatlanul szerepel ÉBH Nonprofit Kft. felé 2018. évben megfizetett, az gyűjtőjárművek javításával és karbantartásával kapcsolatosan az ÉBH Nonprofit Kft-nél felmerült javítási díj, továbbá a gyűjtőjárművek bérleti díja, melyek értékének változása 2019-ben nem várható. A 3/2016. (V. 24.) Kormányrendelet alapján az NHKV Zrt. által megszabott és a közszolgáltatónak folyósított hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj azonban sem 2017-ben, sem 2018-ban nem nyújtott fedezetet az ÉBH rendszer teljes üzemeltetésére, így a közszolgáltató OTP faktoring hitel felvételére kényszerült. A Társaság, és annak közszolgáltatója az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervet alapul véve mind minőségben, mind mennyiségben megnövelte az ellátott közszolgáltatási feladatait annak érdekében, hogy az NHKV Zrt-től magasabb szolgáltatási díjat kapjon. Azonban a kapott új díj sem fedezi a közszolgáltató, szintén emelkedő valós költségeit.

Nagyobb léptékű ingatlan, gépjármű és egyéb nagy értékű eszköz beruházását, új projekt beindítását a Társaság nem tervezi. A Társaság 2019-ben tervezi egy új, az NHKV Zrt. Tömeges számlázó és GUI programját kiegészítő ügyfélszolgálati program, és hozzá kapcsolódóan számítógép konfigurációk beruházását.

A Társaság tevékenységének bővülése, változása nem várható, így az anyagköltségek minimális, áremelkedést feltételező változása várható 2019-2021. évekre. A Társaság költségeinek és ráfordításainak személyi jellegű juttatásokon kívül, tevékenységéből adódóan jelentős részt tesz ki az üzemanyag költség és az NHSZ Csobánc Kft. által biztosított menedzsment szolgáltatás. A menedzsment díj mértékén a két Társaság nem kíván változtatni.

Egyedüli kockázati tényező a tervezett béremelés és természetbeni juttatás emelkedésének elmaradása. Ebben az esetben a Társaság rövid időn belül olyan munkaerő problémával szembesül, ami ellehetetleníti további működését.

Az értékcsökkenés leírás a Számviteli politikában rögzítettek szerint tervezett.

Ráfordítás csökkenést eredményez, hogy a Társaság 2018. évhez képest nem tervez nagy mértékű tárgyeszköz eladást, kintlévőségeit pedig behajtáskezelőn keresztül kívánja rendezni.

A Társaság a 2018-as üzleti évben a közszolgáltatótól kapott és várt szolgáltatási díjból fedezni tudta költségeit, 2019-2021-es években a szolgáltatási díj emelkedése nem tervezett, így a személyi jellegű ráfordítások emelkedéséhez állami/tulajdonosi támogatás szükséges. Az NHSZ Tapolca Kft. mérlegtervében legjelentősebb változás az Adózott eredmény csökkenése, melynek oka, hogy 2019-ben a személyi jellegű ráfordítások értéke növekedett, továbbá 2019-ben nem tervez a Társaság tárgyi eszköz eladást, nem számíthat káreseményből származó bevételre, illetve az értékvesztés visszairás összege is csökken.

Hunguest Hotels Zrt.

Alakulás időpontja: 1996. május 20.

Tulajdonosi szerkezet:

- részvényesek
- Tapolca Város Önkormányzata: 0,008%

Önkormányzati részesedés értéke: 1.000.000 HUF

Jegyzett tőke: 12.480.084.000 HUF

Székhely: 2053 Herceghalom, Zsámbéki út 16.

Fióktelep(ek): lásd cégkivonat

Vezérigazgató: Hülvely István

Főtevékenység: 5510 '08 Szállodai szolgáltatás

Összefoglaló a 2018. évi üzleti jelentés fontosabb elemeiről:

A Hunguest Hotels Zrt. meglehetősen sikeres évet zárt 2018-ban, mind az árbevétel, mind pedig a különböző eredménymutatók terén felett alakultak, az üzemeltetett szállodák portfóliója magas színvonalú, komoly jövedelmezőséggel rendelkező szállodákkal bővült, mely stabil, kiegyensúlyozott pénzgazdálkodást tett lehetővé.

2018-ban folytatódott a Szállodákban a Magyar Nemzeti Üdülési Alapítvány (továbbiakban: MNÜA) által meghirdetett szociális üdültetési program (Erzsébet program). A program lebonyolítása kapcsán a Társaság 2018. évben jelentős, 1,8 milliárd forintot meghaladó nettó többlet forgalmat realizált. (Az MNÜA forgalom bevételei és kiadásai nem voltak beépítve a tervekbe.)

2018. május 1-től Társaság tulajdonába került a Pollux Hotel Zrt. 100 %-os részvényhányada és ezáltal a Pollux Hotel Zrt. 100%-os tulajdonát képező MB Hills Kft. és Relax Gastro & Hotel GmbH társaságok tulajdonjoga is. A gazdasági év végén több ingatlan is a Társaság tulajdonába került: a balatonalmádi HUNGUSET Hotel Bál Resort****, valamint az egerszalóki Saliris Resort Spa & Conference**** szálloda a hozzátartozó fürdővel. Illetve üzletrész: Ligetfürdő Kft. és ezen keresztül a Ligetfürdő Kft. 100%-os tulajdonában lévő Heiligenblut Hotel GmbH és Hunguest Hotels Montenegro doo társaságok is, Legátum '95 Kft. és Holiday Resort GmbH.

A 2017-es gazdasági évben realizált eredményt 2018-ban sikerült mind az árbevétel, mind pedig a G.O.P. (bruttó üzemelési eredmény) terén is túllépni. E teljesítmény jövőbeni szinten tartása és további növelése fontos előfeltétele lehet a Társaság hosszútávú pénzügyi stabilitása megőrzésének, a további növekedést elősegítő felújítások előkészítésének.

2018. évben a Társaság irányítása alatt üzemelő szállodák az árbevétel terén jelentősen (1.852 mFt-tal) túlteljesítették, az MNÜA forgalom tény adatokból való kiszűrésével az árbevétel 68,5 mFt-tal (+0,3%) haladja meg a tervezett értéket. Az

MNÜA forgalomtól megtisztított árbevétel csekély többlete mellett, a racionális költséggazdálkodásnak köszönhetően a G.O.P. tervet a szállodák – MNÜA nélkül – 192,1 mFt-tal, 3%-os mértékben túlteljesítették. Az MNÜA forgalommal együtt a tervhez képest 21%-os (1.367,1 mFt-os) többlet eredmény realizálódott.

Az ágazatra változatlanul jellemző komoly kihívások (mint pl. a minimálbérek/garantált bérminimumok intenzív emelése, az egyre növekvő munkaerőhiány és az ezzel összefüggésben álló egyre jelentősebb bérprés, ill. a nemzetközi összehasonlításban kiugróan magas AFA-kulcsok stb.) ellenére a Társaság az erős versenyben megőrizte piaci pozícióját, biztosította a stabil működés és a tovább fejlődés alapfeltételeit.

Az MNÜA forgalomból származó bevétel kiszűrése utáni árbevétel 1%-kal a terv fölött realizálódott. A bevételi többlet, valamint a fegyelmezett költséggazdálkodás eredményeként a Társaság Üzemi Eredménye és banki EBITDA mutatója is a terv felett alakult. Összességében megállapítható, hogy a Társaság a korrigált Banki EBITDA esetében, az MNÜA forgalomhoz kötődően elért eredmény kiszűréssel 123.851 eFt-tal túlteljesítette a tervet (3,7%). A korrigált banki EBITDA összértéke MNÜA forgalommal együtt meghaladta a 4,6 mrd Ft-ot.

Összefoglaló a 2019. évi üzleti terv fontosabb elemeiről:

A Társaság a 2019. évi üzleti terv összeállításánál alapvetően a 2018-ban elért eredmények megőrzését tűzte ki célként azzal a kitételrel, hogy a 2019. évben felmerülő többletköltségeket – további jelentős minimálbéremelés, munkaerőpiaci feszültségek miatti jelentősebb bérfejlesztés, jelentős energia ár növekedés – mindenképpen ki kell termelni. A terv készítésénél kiemelt szempont maradt a stabil finanszírozhatóság követelményének és az előírt banki mutatóknak való megfelelés, valamint a minőségi fejlesztések előtérbe helyezése.

A Magyar Nemzeti Üdülési Alapítvány (MNÜA) által meghirdetett – Társaságnál 2017. januárja óta forgalmat generáló – szociális üdültetési program (Erzsébet program) – 2019-ben befejeződik. A program utolsó évében - megmaradt keretösszegeből – a 2018. évinél lényegesen kisebb 1,2 milliárd forintot kissé meghaladó árbevételre számítanak, mely több, mint fél milliárd Ft-tal alacsonyabb a 2018-ban realizált összegnél.

Terveik szerint 2019. nyarán megnyit és a Társaság keretei között üzemel a Nyíregyházi Önkormányzat beruházásában épülő négycsillagos, a fürdővel zárt folyosón összekötött HUNGUEST Hotel Sóstó szálloda is, melyet a Társaság bérleti szerződés keretében üzemeltet.

A terv alapvető és fő célkitűzése, hogy a 2018. évben realizált G.O.P.-t meg kell tartani, illetve lehetőség szerint tovább kell növelni. A létszám és bér-gazdálkodás során a tervben alapvetően az egyszeri hatásoktól megtisztított 2018. évi tervezett létszámból, s ennek bérköltség igényéből indultak ki. Ezt növelték meg a minimálbér és a szakmai bérminimumra való ráállás, illetve a 2018. évben év közben

megvalósított bérfejlesztés áthúzódó hatásával. Ezen kívül beépítettek a minimálbérrre való ráálláson kívüli egyéb bérfejlesztést is, melyet januártól hajtottak végre. Az idei évben is képeztek egy 238,5 mFt-os bérköltség keretet a munkaerőpiaci nyomás kezelésére, valamint az MNÜA forgalomhoz kötődő többletköltségek fedezetére. A beszerzések, karbantartási tevékenységek körének meghatározása során a biztonságos üzemeléshez szükséges pótlásokkal, illetve a jogszabályi környezetnek megfelelő működés biztosításához szükséges fenntartási költségekkel kalkuláltak. Társasági szinten változatlanul kiemelt - minden más tényezőt megelőző - feladat a Társaság pénzügyi egyensúlyának fenntartása és a banki szerződés szerinti mutatók betartása.

Az üzleti terv keretében külön elemzésre kerültek A HUNGUEST Hotel Zrt-hez tartozó egységek (szállodák és fürdők) - mint az alaptevékenységet jelentő szálloda- és fürdőüzemeltetési tevékenység összesített tervadatai, a szálloda- és fürdőüzemeltetési tevékenységet összefogó és irányító Központ tervszámai, valamint a Hunguest Hotels Zrt., mint jogi személy, tervadatai (az előző kettő összevont adatai).

Továbbra is a napi karbantartás keretében kívánják az állásmegóvást elvégezni. A tervben társasági szinten azonban elkülönítésre került egy - a korábbi évekhez képest sokkal jelentősebb - CAPEX keret, mely a beszerezhető eszközök, illetve a napi karbantartást meghaladó állagmegóvási és fejlesztési célú műszaki munkák fedezetéül szolgál. A CAPEX-en belül biztosítottak fedezetet a jövőbeni szállodafejlesztések előkészítésével összefüggő kiadásokra is.

Az elmúlt évekhez hasonlóan változatlanul a bruttó üzemelési eredmény (G.O.P.) a szállodák értékelésének meghatározó mutatószáma. Emellett meghatározásra kerültek a teljes bevétel, a főbb költségelemek tervszámai, valamint az üzemelési mutatószámok is.

A Hunguest Hotels Zrt. társasági szinten tervezett főbb gazdálkodási tervadatai a következők:

- G.O.P.:	6.710.609 eFt
- Bevételek:	26.950.790 eFt
- Költségek és ráfordítások:	22.692.373 eFt
- EBIDTA:	4.355.578 eFt
- Adózás előtti eredmény:	2.706.777 eFt
- Adózott eredmény:	2.503.416 eFt

DRV Zrt.

Alakulás időpontja: 1993. április 1.

Tulajdonosi szerkezet:

- részvényesek

- Tapolca Város Önkormányzata: 0,11%
Önkormányzati részesedés értéke: 5.000.000 HUF
Jegyzett tőke: 4.540.000.000 HUF
Székhely: 8600 Siófok, Tanácsház u. 7.
Fióktelep(ek): lásd cégkivonat
Vezérigazgató: Volencsik Zsolt Mihály
Főtevékenység: 3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Összefoglaló a 2018. évi üzleti jelentés fontosabb elemeiről:

A Társaság menedzsmentje olyan irányvonalakat határozott meg az elkövetkezendő évekre vonatkozóan, melyek a felelős és eredményes gazdálkodás fenntartása mellett elősegítik a felhasználók és a munkatársak elégedettségének növelését, továbbá támogatja egy olyan szervezet kialakítását, amely rugalmasan alkalmazkodik a környezeti változásokhoz, tulajdonosi elvárásokhoz. A hosszútávon fenntartható gazdálkodás legfőbb eleme az Iránytű Programban kitűzött akciótervek és cselekvési programok megvalósítása, amely a 2018. üzleti évtől kezdődően alapját képezi az egységes fejlesztési programoknak. Az egyes fejlesztési elemek közös célja, hogy a közszolgáltatási időszak végére (2024-re) a Társaság működését önállóan, tulajdonosi beavatkozás nélkül tudja zavartalanul biztosítani.

A gazdálkodási adatok kedvező alakulásában az engedélyes tevékenységből származó árbevételek várakozásokon felüli teljesítése, valamint a stratégiai elemek és költségtakarékos szemléletben meghozott intézkedések hatására elért megtakarítások játszották a legfontosabb szerepet. A Társaság költséghatékonysági intézkedései és hosszú távú stratégiájának következményeként mutató gazdálkodási adatok alakulását jól szemlélteti, hogy a béremelések és a KOMP projekt költséghatását figyelmen kívül hagyva 2018. évben nem jelentkezett volna jelentős költségvetési igény. A hatékonysági intézkedések végrehajtását ugyanakkor megnehezíti a KOMP projekt, jelenleg sem alkalmas a teljes körű feladatellátásra, jelentős mértékű a fellépő funkcióvesztések mellett megjelenő költségnövelő hatás is.

A lejárt vevői kintlévőség összege 2017. év végéhez képest 1 014,8 millió forinttal emelkedett, mivel nem küldtek ki tömegesen fizetési felszólítót a késedelembe eső felhasználók részére. Ezt némileg ellensúlyozta, hogy a Társaság manuálisan előállított fizetési felszólítókat küldött ki, melyek bizonyos szegmensekben csökkenteni tudták a kintlévőségi szintet.

A Társaság a 2018. évet 225,7 millió forint számviteli eredménnyel zárta, melyet a közszolgáltatási szerződés alapján történő ellentételezés jelentősen befolyásol. Az ellentételezés csökkenése három fő tétel együttes hatásának köszönhető: jelentősen növekedett az árbevétel, az egyéb bevételek, illetve az értékcsökkenési leírás összegének emelkedése.

A Társaság árbevétele 1 234 millió forinttal növekedett. Az egyéb bevételek 921 millió forinttal, a személyi jellegű ráfordítások 55 millió forinttal nőtt a tervhez

viszonyítva. A Társaság anyagjellegű ráfordításainak 121 millió forintos csökkenése javította az eredmény tervezett szintjét. 253 millió forinttal rontotta az eredményt az egyéb ráfordítások növekedése, illetve 978 millió forinttal az értékcsökkenés változása.

A fentiek hatására a Közzolgáltatási szerződés alapján kapott ellentételezés tervezettől való elmaradása 833 millió forint. Mindezek együttes hatására a DRV Zrt. a 2018. üzleti évet a tervezett 4 millió forintos nyereséggel szemben 226 millió forint adózott eredménnyel zárta.

Összességében a 2018-as év likviditási szempontból stabil volt és jól kezelhető, a szállítói számlák kifizetése – szinte minden esetben – határidőben megtörtént. A K&H Banknál, illetve a Budapest banknál rendelkezésre álló folyószámlahitel igénybevételre csak átmeneti jelleggel és rövid ideig került sor, márciusban.

Fontos megjegyezni, hogy a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés lényegesen magasabb volt, mint a tárgyévben megvalósult aktiválások összege, melynek eredményeként 4,4 milliárd forintos vagyonszűkítést realizált a Társaság 2018. év végére. Az idei évben az állami vagyon mintegy 26 %-a került visszapótlásra. A visszapótlási mérték ilyen alacsony aránya két fő okra vezethető vissza (1) az MMNV Zrt éves költségvetési ciklusban történő tervezése, így az éven áthúzódó tételek „annulálása”, (2) építőipari kapacitások elérhetőségének hiánya.

Összességében elmondható, hogy az utóbbi években meghozott költséghatékonysági intézkedések, valamint a stratégiai irányok kitűzése jelentős pozitív változásokat generált a Társaság eredményességében, így mind a likviditási, mind az eredmény pozíciók stabilnak tekinthetők, melyek a hosszú távú eredményesség megvalósítását támogatják. Jelenleg legnagyobb kockázatként az állami vagyonszűkítés mértéke azonosítható, mely a jogszabályi környezet következtében a Társasági hatáskörön kívül esik, ugyanakkor az üzembiztonságot és a rendszerek hibaelhárítási költségeinek növekményét nagymértékben befolyásolja.

Összefoglaló a 2019. évi üzleti terv fontosabb elemeiről:

A Társaság 90,3 %-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. A tulajdonosi jogköröket a Társaság Közgyűlése gyakorolja a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság felügyeletével.

A Társaság 1993-tól Dunántúli Regionális Vízmű Rt. néven többségi állami tulajdonú részvénytársasági formában működik. A 2006. év IV. Gazdasági társaságokról szóló törvény alapján 2006. március 13-tól kezdődően Dunántúli Regionális Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (DRV Zrt.) néven folytatja tevékenységét a víziközmű-szolgáltatás területén.

A Társaság Baranya, Fejér, Somogy, Tolna, Veszprém és Zala megyékben mintegy 378 település lakosainak, ipari és mezőgazdasági termelőüzemeinek zavartalan vízellátását biztosítja a kezelésében lévő regionális, kistérségi és helyi vízművek, ipari vízellátó rendszerek üzemeltetésével. Társvállalatok felé is szolgáltat ivóvizet, többek között Székesfehérvár, Mohács, Pécs városok ellátására.

A Társaság emellett mintegy 211 településen gondoskodik a keletkező szennyvizek elvezetéséről, szakszerű tisztításáról, a szennyvíziszap ártalommentes elhelyezéséről a helyi jelentőségű és regionális szennyvízelvezető és tisztító rendszerek, szennyvíztisztító telepek működtetésével.

A Társaság menedzsmentje által meghatározott irányvonalak alapján a 2019. évi stratégiai projektek, fejlesztések legfőbb elemei az ellátásbiztonság, a megfelelő vízminőség biztosítás érdekében az üzemirányító rendszer fejlesztése. Kiemelt feladat a hatékony szervezet működéséhez a folyamatok és szabályozó rendszerek átfogó felülvizsgálata és optimalizálása, a távjeladós rendszerek bővítése, a mérőcsere és mérőkezelés fejlesztése és a munkairányítási rendszer bevezetése. A hatékony forgóeszköz gazdálkodás, a likviditási pozíciók javítása érdekében a raktárhely struktúraátalakítás és raktárkészlet optimalizálás, valamint a kintlévőség kezelés folyamat átalakítása kiemelt feladatként szerepel.

A Társaság 2019. évi tervezett adózott eredménye 62 millió forint, mely a 2018. évi várhatóhoz viszonyítva 39,4 millió forinttal kedvezőtlenebb.

Az értékesítés nettó árbevétele összetevőire bontva várhatóan úgy alakul, hogy az alaptevékenységi értékesítés mennyiségi változásából adódó bevétel elmaradás 638 millió forint, az egyéb tevékenységek árbevétele pedig várható szinten került megtervezésre. A költségtérítés sor a lakossági víz-és csatornaszolgáltatási támogatás és a közszolgáltatási szerződés keretében kapott juttatás változását mutatja, melyből a közszolgáltatási szerződés szerinti ellentételezés növekedése 1 133,7 millió forint.

Az egyéb bevételek 323 millió forinttal növekednek, elsősorban az állami tulajdonú eszközök vagyonkezelésével kapcsolatban elengedett kötelezettség emelkedése miatt, mely az állami tulajdonú eszközök után elszámolt értékcsökkenés növekedéséből adódik.

Az aktivált saját teljesítmények csökkenésében meghatározó a saját termelésű készlet állomány változásának csökkenése, amit ellensúlyoz a saját előállítású késztermék értékének növekedése.

Az üzemi ráfordítások alakulását részletesen vizsgálva jelentősebb költségnövekedés az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordításokban és az értékcsökkenésben várható.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezett növekedése az anyagköltség 471 millió forintos növekedéséből, az igénybe vett szolgáltatások 172 millió forintos csökkenéséből, valamint az egyéb szolgáltatások 123 millió forintos emelkedéséből tevődik össze. Az anyagjellegű ráfordítások alakulását jelentősen befolyásolja a villamos energia átlagárának emelkedése, melyet a közös közbeszerzés keretében kialakult egységár drágulása idézett elő. A személyi jellegű ráfordítások emelkedésének oka a Kormányzati döntés a minimálbér emelésnek és a garantált bérminimum emelésnek hatásairól, valamint a bérfelzárkózás szükséges költségvetési többletforrásról. A Kormányzati döntés a Társaságnak a 2019. évi személyi jellegű ráfordítások költségére 570 millió forint többletforrást állapított meg, azonban a szakszervezeti bérmegállapodás alapján csökkentett összegben szerepelteti a személyi jellegű ráfordítások összegét a Társaság.

Az értékcsökkenés 553 millió forinttal haladja meg a 2018. évi várható értéket, mely annak a következménye, hogy a terv tartalmazza az állami vagyona átháramló vagyon értékcsökkenésének értékét.

Az egyéb ráfordítások csökkenése egyrészt annak köszönhető, hogy 2018. évben várhatóan sor kerül az átháramlással érintett ingatlanok kivezetésére, így 2019. évben a tervben ezen összeg már nem jelenik meg. Másrészt az elszámolt értékvesztés nagymértékű csökkenésével számol a Társaság. A tervek szerint - amennyiben a fennálló folyószámla-kezelési problémákat és hiányosságokat sikerül javítani - a felszólítási folyamat a jövő év elején/első felében megindulhat, és ez várhatóan javítja majd a felhasználók fizetési hajlandóságát, csökkenti a Társaság kintlévőségét.

A gördülő fejlesztési tervben állami vízközművek fejlesztési, valamint az ágazathoz nem köthető (társasági) beruházások forrásaként 4 712,7 millió forintot irányzott elő a Társaság 2019. évre. A 2019. évi tervezett beruházások 118 %-kal nőnek a 2018. évi várhatóhoz képest.

A DRV Zrt. eszközeinek várható értéke 2019. évben (mérlegfőösszeg) 5 146,8 millió forinttal csökken. A befektetett eszközök állománya 106 178,0 millió forint - amely az összes eszközérték 92,4 %-a, a 2018. évi értéknél 2,5 %-kal kevesebb.

A saját tőke 2019. évi tervezett értéke mindössze 1,0%-os növekedést mutat a 2018. évi értékhez képest. Saját tőke várható értéke 6 122,5 millió forint.

2019. évben a külső hatások miatt jelentősen, 1 134 millió forinttal nő a Közszolgáltatási szerződés szerinti ellentételezés igényelt összege, mely így 3 994 millió forint összegben lett tervezve. Az ellentételezés emelkedése három, a Társaság hatáskörén kívül álló tételnek köszönhető: a kormányzati döntés által végrehajtott bérfejlesztés, az anyagjellegű ráfordítások között szereplő villamos energia egységárának jelentős növekedése, valamint ezek mellett megjelenik az árbevétel csökkenés hatása, annak következtében, hogy a 2018. évben jelentkező a megszokottnál forróbb nyári időjárás következtében elért többletbevétel hatása természetes módon nem kerülhetett figyelembevételre az Üzleti Tervben.

Az állami vagyonvesztés mértéke jelenleg a legnagyobb kockázatként azonosítható a Társaság gazdálkodásában. Az éves közmű beruházások teljesítését leginkább hátráltató tényezők: a szűkös költségvetési források, a jóváhagyási rendszer problémái, valamint az építőipari kapacitás hiány. Ezen tényezők együttes hatása okozza a kritikusan alacsony visszafizetési arányt.

A DRV Zrt. Üzleti terve ellenáramú tervezési módszerrel készül, mely során első körben kitűzésre kerülnek a főbb célok mentén a Társasági szintű elvárások, meghatározódnak a sarokszámok, majd az egyes szervezeti egységek ezekből vezetnek le a megvalósítási lehetőségek mérlegelésével a részcélokat és részterveket.

A tervezés során figyelembevételre került a vállalat makro-, és mikrokörnyezeti várakozásain, feltételezésein alapuló, az egyes költségtételekhez rendelhető természetes változók. A Társaság a 2019. évi tervezés során szintén nagy hangsúlyt fektetett arra,

hogy az egyes tevékenységekre jellemző költségkocozók képezzék a tervek alapját, változásaik nyomon követhetők legyenek.

A tervezett eredmény ágazatok közötti felosztására a Társaság önköltség-számítási szabályzatában meghatározottak, illetve a számviteli szétválasztás elvei alapján került sor.

A Társaság olyan makrogazdasági tendenciákat, várakozásokat vett figyelembe, melyek a szervezet működési költségeire meghatározó befolyással bírnak. Ezek közül kiemelt fontosságú a Társaság inflációs várakozása, mely 2019. évre 3,1 %, valamint a maginfláció, mely a tervévre az MNB előrejelzése alapján 3,3 %-ra várható.

A Társaság a 2019. üzleti évre összességében – átlagos szezoni időjárás és az utóbbi években tapasztalható erősödő vendégforgalom feltételezésével élve, a lakossági díjcsökkenés, valamint a várható gazdasági növekedés kedvező hatásainak együttes figyelembevételével – értékesített ivóvíz tekintetében 4,12 %-os csökkenéssel, elvezetett szennyvíz tekintetében 4,11 %-os mennyiségi csökkenéssel számol.

Az értékesítési árbevétel tervezésekor a Társaság – a hatályos törvényi rendelkezések értelmében – alaptevékenységei esetében díjváltozással nem számolt.

Az elmúlt időszakban a Társaság intézkedéseit egy pénzügyi, likviditási szempontból szilárd működés megteremtése határozta meg, melyet a belső szervezeti struktúrák átalakításával, költségcsökkentő programokkal, illetve tulajdonosi szerepvállalással sikeresen teljesített. A működés pénzügyi stabilizálása után lehetőség nyílik arra, hogy a DRV Zrt. a társadalmi, környezetvédelmi és gazdasági adottságokhoz való alkalmazkodással, az erőforrások optimális és gazdaságos kihasználásával a hosszútávon fenntartható gazdálkodás kialakítására fókuszáljon.

A Társaság a 2019-2024-es időszakra vonatkozóan az alaptevékenység tekintetében az értékesítési lehetőségek bővülésével és a díjak változatlanságával, ezek együttes hatásaként az értékesítés bevételeinek növekedésével számol. Cél a változó piaci körülményekhez alkalmazkodva a működési terület bővítése gazdaságosan üzemeltethető települések átvételével, valamint a nem alaptevékenységi körbe tartozó szolgáltatásokból származó bevétel magasabb szintre emelése.

Az üzemi ráfordítások esetében a költségek racionalizálását tűzte ki célul a következő évekre a Társaság, melyet hatékonyságjavulás révén kíván elérni. A Társaság kiemelt célként kezeli a működési folyamatok folyamatos javítását, megteremtve ezzel a költséghatékony működés alapjait. A stratégiai időszak kiemelkedő célkitűzése a folyamatszemplélet erősítés a vállalati működés minden szintjén.

Fontos kiemelni, hogy a ráfordítások mértékének alakulásában figyelembevételre került a tervezett béremelések hatása, amelyek a Társaság személyi jellegű ráfordításának költségalakulását nagymértékben alakítják a 2017. évtől kezdődően. A személyi jellegű ráfordítások növekedésének kalkulációja a bérmegállapodásban

rögzítettek figyelembevételével történt, mely a 2017-2019-es időszakban 30 százalékos emelkedést, összességében pedig 2,6 milliárd forint költségtöbbletet jelent a 2016. évhez képest. A béremelések következtében a Társaság várhatóan csak lassabb ütemben tudja az üzemi ráfordításait mérsékelni, azok hatását ellensúlyozni.

A Társaság fontosnak tartja a fenntartható gazdálkodás érdekében egy rövid, közép és hosszú távú likviditási tervezési modell kialakítását is, illetve a más forrásigénnyel járó stratégiai cél megvalósítása érdekében olyan hitelfelvételi lehetőségek feltárását, kiaknázását, amely az elérhető legalacsonyabb költségekkel jár. A stabil likviditási helyzet fenntartása érdekében a Társaság alapvető célkitűzése a követeléskezelési folyamatának felülvizsgálata, valamint hatékonyságának javítása, ezáltal a kintlévőségeinek csökkentése. Továbbá szükséges a Társaság teljes raktárkészletének áttekintése, a raktározási elvek meghatározása, készletérték-csökkentő és készletoptimalizáló lépések megtétele.

A DRV Zrt. főbb gazdálkodási tervadatai a következők:

- Bevételek:	34.087.119 eFt
- Ráfordítások:	-34.005.304 eFt
- Üzleti eredmény:	81.815 eFt
- Üzleti eredmény költségtérítés, támogatás nélkül:	- 6.032.689 eFt
- Pénzügyi eredmény:	- 17.340 eFt
- Adózás előtti eredmény:	64.475 eFt
- Adózott eredmény:	61.968 eFt

Bakony és Balaton Térségi Turisztikai Nonprofit Kft.

Alakulás időpontja: 2011. április 13.

Tulajdonosi szerkezet:

- Veszprémi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.: 23,34%
- Egyéb kisebb részesedésű szervezetek (lásd cégkivonat)
- Tapolca Város Önkormányzata: 6,25%

Önkormányzati részesedés értéke: 181.250 HUF

Jegyzett tőke: 3.000.000 HUF

Székhely: 8200 Veszprém, Óváros tér 2.

Ügyvezető: Sigmond Eszter

Felügyelőbizottsági tagok: Neubauer Sándorné, Tóbel János, Lévai József

Főtevékenység: 7021 '08 PR, kommunikáció

Összefoglaló a 2018. évi üzleti jelentés és a 2019. évi üzleti terv fontosabb elemeiről:

A Társaság alapvető feladata továbbra is az általa lehatárolt földrajzi területen térségi turisztikai desztinációmenedzsment ellátása: a desztináció belföldi piacra vitele, marketing feladatainak ellátása, a szervezethez közvetlenül vagy közvetetten

kapcsolódó turisztikai szereplők kínálatának, szolgáltatásainak összehangolása, szakmai támogatás biztosítása, vendégéjszakák, vendégek, látogatók számának növelése. Emellett a helyi szervezetek munkájának összehangolása, vásárokon való közös megjelenés biztosítása.

A Társaság jövőképe és közös értékrendje a következő:

A Bakony és Balaton térség 2019-re a magyar lakosság ismert és kedvelt turisztikai célterületévé, a külföldi piacokon a Balaton térséghez szorosan illeszkedő, azonban egyedi kínálattal rendelkező, önálló desztinációvá válik. Határon átnyúló kapcsolatai erősítésével és minőségi termékkínálatával hozzájárul a magyar turizmus elismertségének javításához. A közösségépítés változatos formáinak köszönhetően sokan választanak maguknak második otthonot ebben a térségben.

A Társaság hosszú távú célja 2019-ben is a Bakony és Balaton térség turisztikai adottságaira alapozva támogatni a desztináció fenntartható fejlődését, elősegíteni az idegenforgalomból származó bevételek növekedését, így közvetett módon a tulajdonosok bevételeinek növekedését, valamint ennek hatásaként munkahelyek teremtését.

A Társaság rövid távú célja sem változott a korábbi évhez viszonyítva, a megvalósított projektek fenntartási időszakokra vonatkozó kötelezettségeinek betartása, a pályázatokon megvalósított jövedelemtermelő projektrészek bevételeinek növelése, valamint a szervezet számára releváns, új pályázati felhívásokra projekt benyújtása. Ezen túl a desztináció piaci jelenlétének erősítése, támaszkodva a kialakított márkastratégiára, arculatra; forrásaihoz mérten belföldi és külföldi marketing kampányok lebonyolítása; új csomagajánlatok kidolgozása; értékesítés. Fontos és kiemelt feladata továbbá a társaság bevételeinek növelése, szolgáltatások bővítése.

2019. évben további eszköz beszerzése nem tervezett, az iroda működését alapvetően biztosítja a korábbi években beszerzett és felújított eszközpark, azonban a 2019-et követő években már várhatóan szükség lesz az eszközpark szakaszokban történő megújítására.

A humánerőforrás igény továbbra is 4 teljes munkaidős munkavállaló lenne, azonban költségtakarékossági okokból a 2018-as létszámon (3 fő teljes munkaidő és 1 fő részmunkaidő) nem terveznek változtatni. Változás csupán a határozott időre szerződött részmunkaidős kolléga szerződése az év közepén lejár – hosszabbítást, új munkaerőfelvételt nem terveznek. A Társaság 4 fő munkavállalót foglalkoztat: 1 fő turisztikai menedzser, 2 fő projektasszisztens, 1 fő ügyvezető. Béremelést 2019-ben az ügyvezető vonatkozásában terveznek. A Társaság ügyvezetője koordinálja a szervezet operatív munkáját, működését, és beszámol a tulajdonosi jogokat gyakorló Taggyűlésnek. Feladata a projektek előkészítésén túl a Társaság képviselője, a költségvetés felügyelője, munkáltatói jogok gyakorlása, munkaterv betartása.

A Társaság a pénzügyi feladatait továbbra is könyvelő iroda közreműködésével látja el. A Társaság jogi ügyeit megbízás alapján ügyvédi iroda intézi.

A Társaság főbb bevételei 2019-ben: a tulajdonosokkal fennálló szerződések szerinti szolgáltatási díjak, együttműködő partnerek és eseti és/vagy egyedi megrendelések szolgáltatási díjai, rendezvények bevételei, pályázati bevételek, kerékpárkölcsonzó hálózat, kártyarendszer, saját marketingfelületek értékesítése. A 2019-es üzleti évben 64.500 eFt összegű bevétellel, 64.389 eFt összegű költséggel, ráfordítással számolnak. Adózás előtti eredmény 111 eFt.

A tulajdonosi elvárásokra figyelemmel a Társaság 2019. évi üzleti tervének kialakítása szintén a takarékos gazdálkodás elveinek teljes körű figyelembevételével történt. A Társaság feladatait úgy látja el, hogy az üzleti tervben meghatározott tervek a leghatékonyabb módon és az elérhető legkedvezőbb ár-érték arányt figyelembe véve teljesüljenek. A feladatok ellátásához irodai infrastruktúrát bérel, a szükséges eszközöket, szolgáltatásokat beszerzi, a pályázatokban vállalt kötelezettségeit teljesíti. Az ügyvezető felelősséggel jár el annak érdekében, hogy a Társaság saját bevételeit tovább növelje, az esetlegesen realizált többletbevételt pedig mindenekelőtt a Csarnok Kft. irányában fennálló kölcsön törlesztésére, valamint nonprofit szervezetként a legfontosabb tevékenységére, turisztikai marketing feladatokra fordítja.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fent bemutatott gazdasági társaságok 2018. évi beszámolóit és a 2019. évi üzleti terveinek teljes dokumentációja a terjedelme miatt elektronikus formátumban kerül az előterjesztés mellékleteként kiküldésre, illetve a Városfejlesztési és Üzemeltetési Irodán megtekinthetők.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzati részesedésű gazdasági társaságok 2018. évi gazdálkodásáról, valamint a 2019. évi üzleti tervekről szóló beszámolót megismerte és elfogadja.

Tapolca, 2019. szeptember 19.

Dobó Zoltán
polgármester