



HARKÁNY VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

H A R K Á N Y Petőfi S. u. 2-4. 7815
(72) 480-100 (72) 480-202 Fax: (72) 480-518

E-mail: polgarmester@harkany.hu

Web: www.harkany.hu

ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27-i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: 2020. évi éves belső ellenőrzési jelentés áttekintése és elfogadása

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: dr. Markovics Boglárka, jegyző

Szükséges döntés: 62-63/2021. (V.27.) Önkormányzati Határozat

Mellékletek: Belső ellenőrzési jelentés 2020.
Vezetői nyilatkozatok

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésével egyidejűleg, 2021. február 8. napjától kezdődő hatállyal.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében „*Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.*”

A fentiek alapján a képviselő-testület (és szervei - bizottságai) ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, ugyanez vonatkozik a testület bizottságaira is.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021.05.25.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2019 decemberében elfogadott belső ellenőrzési terv értelmében 2020-ban hat ellenőrzést folytatott le a belső ellenőr. A mellékelt belső ellenőrzési jelentés tartalmazza az ellenőrzéseket, és a megállapításokat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69.§ (2) bekezdése előírja, hogy a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 48. §-a meghatározza az éves ellenőrzési jelentés tartalmi elemeit az alábbiak szerint:

48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

49. § (1) Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

A fentiek figyelembevételével Harkány Város Önkormányzata és az általa irányított intézmények vonatkozásában a belső ellenőr elkészítette az éves összefoglaló jelentését, amelyet az előterjesztéshez csatoltunk.

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3)-(3a) bekezdés a következőképpen rendelkezik:

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévét követő év február 15-ig.

(3a) A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévét követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Harkány Város Önkormányzatánál a belső ellenőrzési feladatokat erre irányuló szerződés alapján a King Controll Kft. (7623 Pécs, Rákóczi út 24-26.) látja el.

A belső ellenőr által készített éves ellenőrzési jelentést az előterjesztéshez csatoltuk, **amit most a veszélyhelyzetre tekintettel polgármesteri hatáskörben szükséges elfogadni.**

A fentiek alapján kérem a T. Polgármester Urat, hogy az alábbi határozatot elfogadni szíveskedjék!

1. Határozati javaslat:

*Harkány Város Önkormányzat 2020. évi éves belső
ellenőrzési jelentésének jóváhagyása*

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a 2020. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési összefoglaló jelentést áttekintette és az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A fentiekén túl a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 11.§ az alábbiakról is rendelkezik:

11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévét követő év április 30-ig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3) Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól – az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül – írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője – ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak – a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.

Ennek megfelelően csatoltuk a költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatait is, **amelyeket most a veszélyhelyzetre tekintettel szintén polgármesteri hatáskörben szükséges elfogadni.**

2. Határozati javaslat:
Vezetői nyilatkozatok jóváhagyása

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a helyi önkormányzati költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozatokat az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.

A határozat mellékletei:

1. Dr. Markovics Boglárka jegyző által a Harkányi Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszer működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozata
2. Herendi Ferenc igazgató által a Kiss József Könyvtár, Művelődési ház és Sportcsarnok belső kontrollrendszer működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozata
3. Kanizsai-Tóthné Szíjártó Anikó óvodavezető által a Harkányi Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha belső kontrollrendszer működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozata

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Harkány, 2020.05.25.

dr. Markovics Boglárka, jegyző s.k.

Baksai Endre Tamás, polgármester s.k.

Előterjesztés mellékletei:

1. Éves belső ellenőrzési jelentés – Harkány Város Önkormányzata 2020. évi éves belső ellenőrzési tevékenységéről
2. Vezetői nyilatkozatok

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

Harkányi Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszer működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozata

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Markovics Boglárka**, a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2020 évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

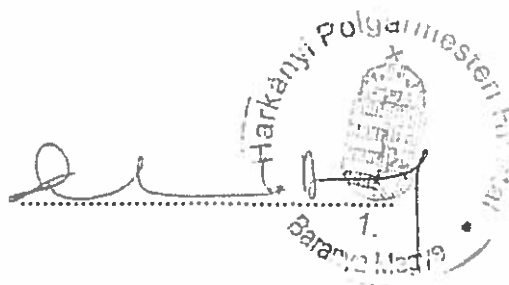
A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak úgy tettem eleget, hogy a Harkányi Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési jelentéseinek jóváhagyására készített előterjesztést és az intézkedési terveket elkészítettem. Ezen kívül az általam vezetett Hivatal éves kockázatelemzése megtörtént, és vezetői ellenőrzés lefolytatására is sor került.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében:

igen - nem

Kelt: Harkány, 2021. március 12.



Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok belső kontrollrendszer működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozata

NYILATKOZAT

A) Alulírott Herendi Ferenc, a Harkányi Városi Könyvtár, Kulturális- és Sportközpont költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020 évben/Időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

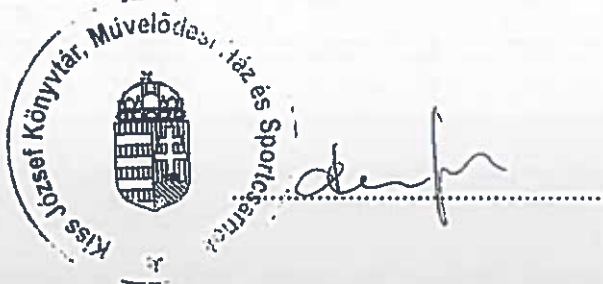
A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak úgy tettem eleget, hogy az általam vezetett intézmény a Harkányi Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerébe tartozik, a 2020. évi belső ellenőrzési jelentés jóváhagyásra beterjesztése megtörtént. Ezen kívül az általam vezetett intézményben a vezetői ellenőrzés lefolytatására is sor került. Az éves kockázatelemzés megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében:

igen - nem

Kelt: Harkány, 2021. március 10.



1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

**A Harkányi Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha belső kontrollrendszer működéséről tett
2020. évi vezetői nyilatkozata**

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kanizsai-Tóthné Szijártó Anikó**, a Harkányi Óvoda, Mini bölcsőde és Konyha költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak úgy tettem eleget, hogy az általam vezetett intézmény a Harkányi Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerébe tartozik, a 2020. évi belső ellenőrzési jelentés jóváhagyásra beterjesztése megtörtént. Ezen kívül az általam vezetett intézményben a vezetői ellenőrzés lefolytatására is sor került. Az éves kockázatelemzés megtörtént.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében:

igen - nem

Kelt: Harkány, 2021. március 10.

.....*Kanizsai-Tóthné Anikó*.....



THE UNIVERSITY OF CHICAGO

DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

THE HISTORY OF ARTS

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

HARKÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL, ILLETVE HARKÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2020. ÉVI ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzési terv

A belső ellenőrzést a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal által határozatilag elfogadott 2020. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el. Az ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készült el.

A belső ellenőrzés célja

Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi ellenőrzési tervében öt terv szerinti ellenőrzés került meghatározásra. Az ellenőrzési tervek célja az alábbiak voltak:

- annak megállapítása, hogy a civil szervezetek részére átadott pénzeszközök átadása és elszámolása szabályszerű-e
- annak megállapítása, hogy az iratkezelés, irattározás a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történik-e
- annak értékelése, hogy a 2018. évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e
- Tulajdonosi ellenőrzés. Annak vizsgálata, hogy a gazdasági társaság tevékenységének megfelelő színvonalon való ellátása mellett felhasznált erőforrások költségének minimalizálása mennyire felel meg a gazdaságosság elvárásának.
- Annak megállapítása, hogy a TOP-1.4.1-16.BA1- Bölcsőde kialakítása és az óvoda minőségi fejlesztése Harkányban projektjének elszámolása megfelelően történt-e.

Végrehajtott ellenőrzések

A 2020. évi ellenőrzési tervek szerinti ellenőrzések végrehajtásra kerültek az ellenőrzési tervben szereplő kapacitásnak megfelelően.

Az ellenőrzések eredménye

Az intézkedést igénylő javaslatokra a beszámolási időszakban az intézkedési tervek határidőre elkészültek.

Összességében megállapítható, hogy a 2020. évben elvégzett ellenőrzés végrehajtása terv szerint történt. Az elvégzett ellenőrzés megállapítása az Önkormányzat szabályozottságát és szabályszerű tevékenységét pozitívan alakították.

Végre nem hajtott intézkedések

Az intézkedési tervek a beszámolási időszakban határidőre nem minden esetben készültek el, de az éves jelentés lezárásáig igen.

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont)	3
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. aa) pont)	5
I/1/a) A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalás	6
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	6
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága	6
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. § alapján)	6
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)	7
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	7
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	7
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzései tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)	7
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 18. § ba) pont)	7
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	8
III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	9

Mellékletek:

1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás

2.sz. melléklet: Ellenőrzések

3.sz. melléklet: Tevékenységek

4.sz. melléklet: Intézkedések megvalósítása

I. BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN (Bkr. 48.5 a) pont)

A belső ellenőrzés 2020. évi munkájának tervezésekor a terv szerinti ellenőrzéshez szükséges kapacitás meghatározásra került.

2020. évben 10 nap tanácsadói tevékenység került meghatározásra az éves tervben.

Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi ellenőrzési terve

Ellenőrzendő és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	Cél: Annak megállapítása, hogy a civil szervezetek részére átadott pénzeszközök átadása és elszámolása szabályszerű-e Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat. Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata Időszak: 2019 év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása.	Pénzügyi ellenőrzés	2020 május	15 revizori nap
Polgármesteri Hivatal	Cél: annak megállapítása, hogy az iratkezelés, irattározás a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történik-e Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Tárgy: irattári anyagok, nyilvántartások ellenőrzése Időszak: 2019. év	Az iratkezelési szabályzatban és a vonatkozó jogszabályokban foglaltak érvényesülése: - nyilvántartás nem teljeskörű, nem pontos - GDPR szabályzat nem megfelelő	Szabályszerűségi ellenőrzés	2020. június	10 revizori nap
HGYF Zrt, HVG Zrt	Cél: annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és	Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása: - javaslatok hasznosulás a elmarad	Utóellenőrzés	2020. szeptember	15 revizori nap

	nyilvántartások vizsgálata Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata Terjedelem: célvizsgálat Időszak: intézkedési terv szerint 2018-19 év				
Harkányi Gyógyfürdő Zrt	Cél: Tulajdonosi ellenőrzés. Annak vizsgálata, hogy a gazdasági társaság tevékenységének megfelelő színvonalon való ellátása mellett felhasznált erőforrások költségének minimalizálása mennyire felel meg a gazdaságosság elvárásának. Módszer: az üzleti terv megvalósulásának elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata Időszak: 2019 - jelen időszak	A belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Teljesítmény-ellenőrzés	2020. október	15 revizori nap
Harkány Város Önkormányzat	Cél: Annak megállapítása, hogy a TOP-1.4.1-16.BA1-Bölcsház kialakítása és az óvoda minőségi fejlesztése Harkányban projektjének elszámolása megfelelően történt-e. Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Tárgy: projekt pénzügyi tételeinek könyvelése, előirányzatok módosítása, beruházások aktiválása. Időszak: 2018-2019-2020. év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása	Pénzügyi ellenőrzés	2020. november	10 revizori nap

HarkányVáros Önkormányzat, Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal	Cél: Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2020. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2020. január- február	20. revizori nap
---	---	---	--	-----------------------------	---------------------

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. aa) pont)

**I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi ellenőrzési tervének megvalósulása**

A 2020. évi tervezett és megvalósult adatok összevetése:

Megnevezés	Tervezett kapacitás (ellenőrzési nap)	Tény adatok (ellenőrzési nap)	Teljesítés %
Terv szerinti ellenőrzés	100		%
Soron kívüli ellenőrzés			
Terven felüli ellenőrzés			
Tanácsadói tevékenység	0		
Összesen:	100		%

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2020. évi lezárt ellenőrzési jelentés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett megállapítás nem volt.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)

A belső ellenőrzést a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv., a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok” útmutató figyelembevételével, valamint a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2020. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 39. §-ában megfogalmazott követelményeknek.

Az éves ellenőrzési jelentés készítési kötelezettséget a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg, melynek 28. pontja tartalmazza az önkormányzatok társulásaival kapcsolatos különös szabályokat.

Az ellenőrzés ideje alatt a hivatalban lévő vezetők és az ellenőrzést segítő személyek a belső ellenőrzésben segítőkészen közreműködtek.

A személyi kapacitás a beszámolási időszakban rendelkezésre állt. A tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

Egyéb az ellenőrzéseket jelentősen akadályozó tényezők nem adódtak.
Az Önkormányzat a jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal külső szolgáltatót, a King Controll Kft (adószám:23188462-1-02, székhely: 7623. Pécs, Rákóczi út 24-26.) társaságot bízta meg a 2020. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátásával. A jogszabályi előírásoknak megfelelően megállapodásban rögzítették a feladatok ellátásának módját.

A belső ellenőrzési vezető Királyné Demcsák Ágnes (regisztrációs száma: 5116211), aki megfelel a Bkr. 24.§-ban meghatározott képzettségi követelményeknek A 2020. évi ellenőrzéseket a belső ellenőrzési vezető és 3 fő asszisztens végezte el.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges létszám, képzettség és a gyakorlati tapasztalat rendelkezésre állt.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19.§ alapján)

Az ellenőrzési időszakban a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.

A belső ellenőrzési tevékenységet ellátó King Controll Kft a költségvetési szervek vezetőinek nincs közvetlenül alárendelve, így a szervezeti függetlenség biztosított volt.

A funkcionális függetlenség:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása,
- az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása,
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása,
- az ellenőrzési jelentés elkészítése során biztosított volt.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során összeférhetetlenségi esetek nem voltak.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzési tevékenység során a belső ellenőr jogai érvényesültek.

A tervezett ellenőrzési tevékenység végrehajtása érdekében a kért adatszolgáltatások teljesítésre kerültek, így ezek az ellenőrzési munka végzését nem nehezítették, illetve korlátozták.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásához a belső ellenőri létszám külső cég által biztosított volt. A tárgyi feltételek számítógép, internet, iroda rendelkezésre álltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartása a Bkr. 22.§ (2) bekezdés b) és 50.§ előírásainak megfelelően történt. Az ellenőrzési dokumentációk biztonságos őrzése biztosított.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési feladatok minőségi ellátása érdekében feltétlenül szükséges a belső ellenőrök továbbképzése. A beszámolási időszakban több képzésen vett részt a belső ellenőrzési vezető, amelyek az ismeretei fejlesztését segítették elő.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48.§ ac) pont)

A beszámolási időszakban írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységre nem került sor. Szóbeli gyakorlati tanácsok adására került sor több esetben.

**II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzései tapasztalatok alapján
(Bkr. 48.§ b) pont)**

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 18.§ ba) pont)

Ellenőrzött szerv.egys.	Ellenőrzés célja	Megállapítás	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
Önkormányzat	Annak megállapítása, hogy a civil szervezetek részére Harkány Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésébe betervezett pénzeszközök átadása és elszámolása szabályszerűen történt-e	Támogatási szerződések különbözőek - egyediek	alacsony/ alacsony	Javasoljuk egy átfogó szerződés-minta használatát	Igen
		A bizonylatokon szereplő aláírások több esetben nem feleltek meg a szabályzatban előírtaknak	magas/ magas	A jövőben kötetendő támogatási szerződések, elszámolásra vonatkozó szabályait ki kell egészíteni a bizonylatok záradékolásának és utalványozásának követelményével.	Igen
Harkányi Polgármesteri Hivatal	Annak megállapítása, hogy az iratkezelés és irattározás a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően történik-e	A 227/2019.(XII.11.) számú Önkormányzati határozat következtében előállt szervezeti változás miatt az 1. pont alatt felsorolt, az iratkezelést befolyásoló szabályzatokat módosítani szükséges	alacsony/ alacsony	Szabályzatok aktualizálása	Igen
		Az átmeneti és központi irattárban elhelyezett dokumentumok egy része nem megfelelően van tárolva, évek óta nem volt selejtezés és levéltárnak átadás	közepes/ közepes	Az átmeneti és központi irattárban elhelyezett iratanyag selejtezése, levéltári átadása és a megmaradó iratok előírás szerinti tárolása	Igen
		A rendelkezésre álló irattári jegyzék hiányos	közepes/ közepes	Az irattári jegyzék kiegészítése	Igen
Harkányi Gyógyfürdő Zrt.	Annak értékelése, hogy a 2018-ban lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján, a hiányosságok megszüntetésére, készített intézkedési tervben	Az ellenőrzés megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság Ügyrendje nem felel meg a jogszabályi előírásoknak és azt a képviselő- testület nem fogadta el.	magas/ magas	Az ellenőrzés javasolja, hogy a Felügyelő Bizottság az ügyrendjét a jogszabályi előírásoknak megfelelően vizsgálja felül és jóváhagyásra terjessze a társaság közgyűlése elé, és annak megtörténtéről	Igen

	meghatározott feladatok megvalósultak-e			számoljanak be a képviselő-testület felé.	
		Az ellenőrzés megállapította, hogy a Zrt. nem tett eleget az Info tv. és a Ktgt. tv. által előírt közzétételi kötelezettségnek.	magas/ magas	Az ellenőrzés javasolja, hogy teljes körűen tegyenek eleget a közzétételi kötelezettségüknek	igen
		Az ellenőrzés megállapította, hogy több esetben nem rendelkeznek munkaköri leírással a dolgozók.	magas/ magas	Az ellenőrzés javasolja, hogy a személyi anyagokban pótolják a hiányzó dokumentumokat.	igen
Harkányi Gyógyfürdő Zrt.	Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaság tevékenységének megfelelő színvonalon történő ellátása mellett, a felhasznált erőforrások költségének minimalizálása mennyire felel meg a gazdaságosság elvárásának	A társaság a 2019. éves beszámolót tárgyaló Képviselő-testületi ülésre a beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet nem nyújtotta be.	közepes/ közepes	Az éves beszámolót tárgyaló Képviselő-testületi ülésre teljes, a kiegészítő mellékletet is tartalmazó, aláírt dokumentum kerüljön beterjesztésre.	igen
		A társaság önköltségszámítási szabályzatát nem aktualizálta és a tevékenységek önköltségét nem állapítja meg.	közepes/ közepes	Az önköltségszámítási szabályzat aktualizálása és jövőbeni alkalmazása	igen
Harkány Város Önkormányzat	Annak megállapítása, hogy a TOP-1.4.1-16.BA1-Bölszöde kialakítása és az óvoda minőségi fejlesztése Harkányban projektjének elszámolása megfelelően történt-e.	Az ellenőrzés megállapította, hogy a közbeszerzési szabályzat 2018. május 30. napjától hatályos.	alacsony/alacsony	Javasoljuk, a Közbeszerzési Szabályzat felülvizsgálatát, amennyiben szükséges aktualizálását.	igen

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48.§ bb) pont)

I. Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzati Hivatal illetve a folyamatok szabályozottságát a belső ellenőrzés az elvégzett ellenőrzési tevékenység során vizsgálta.

A kontrollkörnyezet a szabályozottság terén fejlesztést igényel.

II. Kockázatkezelés

Az éves ellenőrzési terv kialakítása során az Önkormányzat folyamatainak meghatározása, a kockázati tényezők azonosítása megtörtént.

A kockázatkezelés működtetésének folyamatos biztosítása szükséges.

III. Kontrolltevékenységek

A tárgyévi és az előző évi ellenőrzések tapasztalata alapján a vezetői ellenőrzés nem minden esetben működött megfelelően.

A kontrolltevékenység fejlesztése szükséges.

IV. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat működésével kapcsolatos információk közzétételére az informatika háttér rendelkezésre áll, azonban ezen felületek nincsenek teljes mértékben kihasználva.

Az információ és kommunikáció további fejlesztése szükséges.

V. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az intézkedési tervek nem minden esetben készültek el határidőre, csak az éves jelentés lezárásáig, amely arra utal, hogy a nyomon követés nem megfelelően működött. A nyomon követési rendszer fejlesztést igényel.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Ellenőrzés azonosító száma	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés időszaka	Ell. nap	Javaslt. Száma	Intézk. tervet igényel-e	Intézk. terv elkészült-e
001/2020	Harkány	2020.06.01-2020.06.30	15	2	Igen	Igen
002/2020	Harkány	2020.06.26-2020.07.15	10	3	Igen	Igen
003/2020	Harkány - HVG ZRT, HGYF ZRT	2020.06.01-2020.06.30	15	2	Igen	Igen
004/2020	Harkányi Gyógyfürdő Zrt	2020.11.01-2020.11.30.	15	2	Igen	Igen
005/2020	Harkány Város Önkormányzat	2020. 12.05 - 2020.12.15.	10	1	Igen	Igen

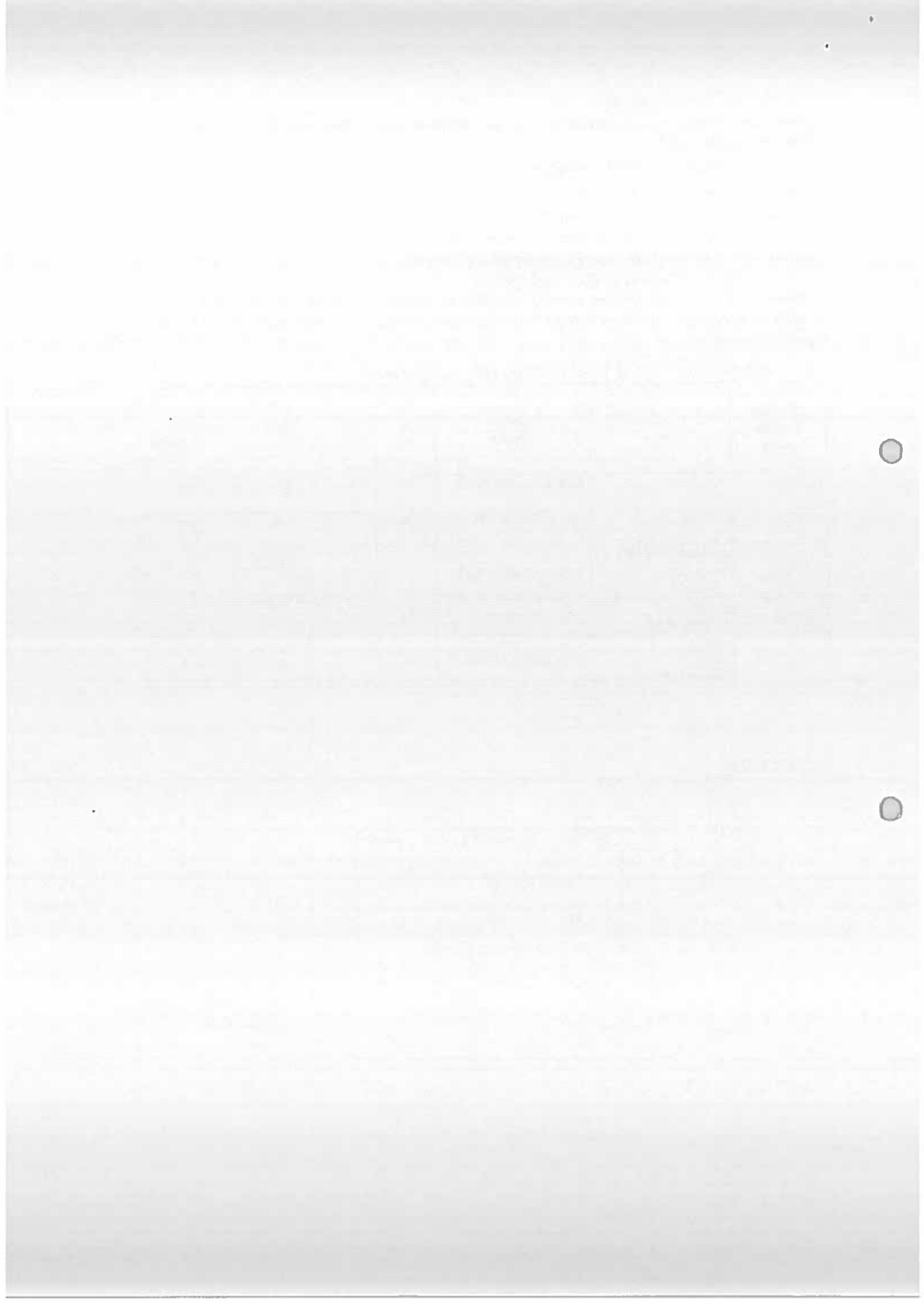
Pécs, 2021.02.15.

Készítette: Királyné Demcsák Ágnes

Dátum:2021.02.15.

Aláírás:

Királyné



ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27-i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2021. évi Üzleti terv elfogadása

ELŐTERJESZTŐ: Szilágyi Tibor, Igazgatósági tag

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Szilágyi Tibor, igazgatósági tag

Szükséges döntés: 64/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról valamint 65/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2021. évi Üzleti tervének elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésével egyidejűleg, 2021. február 8. napjától kezdődő hatállyal.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A fentiek alapján a képviselő-testület (és szervei - bizottságai) ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, ugyanez vonatkozik a testület bizottságaira is.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021. 05.25.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

- 1.) Harkány Város Önkormányzata 99,94%-os arányban tulajdonosa a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-nek (továbbiakban: HGYF Zrt.). Fontos, hogy az önkormányzat a felelősségteljes tulajdonosi joggyakorlás és a társaság működésének figyelemmel kísérése érdekében a tulajdonában lévő gazdasági társaságok beszámolóit és üzleti terveit megismerhesse, azt megtárgyalhassa. Ennek jelentőségére az Állami Számvevőszék több megjelent tanulmányában is rámutatott.

A HGYF Zrt. vezetősége elkészítette a Társaság 2020. évi beszámolóját, amelyet a társaság Felügyelő Bizottsága (FB) természetesen szintén tárgyalta, és elfogadott, 2021. május 18. napján megtartott ülésén. A beszámoló anyagát az előterjesztéshez csatoltuk. A beszámoló írásos dokumentációjához csatolásra kerül a cég könyvvizsgálója által készített független könyvvizsgálói jelentés is.

- 2.) A fentiek mellett jelen előterjesztés mellékleteként csatolásra került a cég 2021. évre vonatkozó üzleti terve is, amely már 2021. április közepén elkészült. Az üzleti tervet a Felügyelő bizottság szintén 2021. május 18-án tárgyalta meg, és fogadta el.

Az előterjesztéshez az alábbi dokumentumokat mellékeljük:

Az 1.) Ponthoz: Éves beszámoló 2020.; Kiegészítő melléklet a 2020. évi beszámolóhoz, Független könyvvizsgálói jelentés, Üzleti jelentés 2020.

A 2.) Ponthoz: Üzleti Terv 2021.

A fentieknek megfelelően kérem a T. Polgármester Urat, hogy a HGYF Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját tekintse át, és annak elfogadása tárgyában hozzon határozatot!

Ezt követően tekintse át a HGYF Zrt. 2021. évi Üzleti tervét is, és annak elfogadása tárgyában szintén szíveskedjék dönteni.

1. Határozati javaslat

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a Harkány Város Önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót áttekintette és az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja. A Polgármester felhatalmazza Hosszúné Dávid Éva Margit alpolgármestert, hogy az e kérdést tárgyaló közgyűlés ülésén szavazati jogát e határozat tartalmának megfelelően gyakorolja.

Felelős: Alpolgármester, Igazgatóság

Határidő: azonnal

2. Határozati javaslat

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2021. évi Üzleti tervének elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a Harkány Város Önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2021. évi üzleti tervét áttekintette és az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja, egyben felhatalmazza Hosszúné Dávid Éva Margit alpolgármestert, hogy e tárgyban a Zrt. közgyűlésén e határozat tartalmának megfelelően gyakorolja szavazati jogát.

Felelős: Alpolgármester, Igazgatóság

Határidő: azonnal

Harkány, 2021.05.25.

Szilágyi Tibor s.k.
Igazgatósági tag

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
530 SOUTH EAST ASIAN AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60607-7070
TEL: (773) 835-3121 FAX: (773) 835-3122
WWW: WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
530 SOUTH EAST ASIAN AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60607-7070
TEL: (773) 835-3121 FAX: (773) 835-3122
WWW: WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
530 SOUTH EAST ASIAN AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60607-7070
TEL: (773) 835-3121 FAX: (773) 835-3122
WWW: WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
530 SOUTH EAST ASIAN AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60607-7070
TEL: (773) 835-3121 FAX: (773) 835-3122
WWW: WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
530 SOUTH EAST ASIAN AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60607-7070
TEL: (773) 835-3121 FAX: (773) 835-3122
WWW: WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
530 SOUTH EAST ASIAN AVENUE
CHICAGO, ILLINOIS 60607-7070
TEL: (773) 835-3121 FAX: (773) 835-3122
WWW: WWW.CHEM.UCHICAGO.EDU

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Harkányi Gyógyfürdő Zrt („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 975 104 E Ft, az adózott eredmény -121 117 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 34. oldalán A 2020. év elején kialakult járványügyi helyzet bemutatása cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság *felmérte és értékelte a bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ezt vezetői levélben a tudomra hozták. Ennek az értékelésnek az eredményeiként aggályosnak tartom a vállalkozás folytatása elvének zavartalan érvényesülését a közeli jövő tekintetében.*

Egyéb kérdések

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját szintén én könyvvizsgáltam, és erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2020. július 15-én minősítés nélküli véleményt bocsátottam ki.

Kovács

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Harkányi Gyógyfürdő Zrt 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Harkányi Gyógyfürdő Zrt 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Harkányi Gyógyfürdő Zrt 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és

Kiadva

lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2021. május 12.

Királyné

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Királyné Demcsák Ágnes

7636. Pécs Kis u.1

Nyilvántartási szám: 005147

Page 10

1. The first part of the report is a summary of the work done during the year.

2. The second part is a detailed account of the work done during the year.

3. The third part is a summary of the work done during the year.

4. The fourth part is a summary of the work done during the year.

5. The fifth part is a summary of the work done during the year.

6. The sixth part is a summary of the work done during the year.

7. The seventh part is a summary of the work done during the year.

8. The eighth part is a summary of the work done during the year.

9. The ninth part is a summary of the work done during the year.

10. The tenth part is a summary of the work done during the year.

11. The eleventh part is a summary of the work done during the year.

12. The twelfth part is a summary of the work done during the year.

13. The thirteenth part is a summary of the work done during the year.

14. The fourteenth part is a summary of the work done during the year.

15. The fifteenth part is a summary of the work done during the year.

16. The sixteenth part is a summary of the work done during the year.

17. The seventeenth part is a summary of the work done during the year.

18. The eighteenth part is a summary of the work done during the year.

19. The nineteenth part is a summary of the work done during the year.

20. The twentieth part is a summary of the work done during the year.

21. The twenty-first part is a summary of the work done during the year.

22. The twenty-second part is a summary of the work done during the year.

23. The twenty-third part is a summary of the work done during the year.

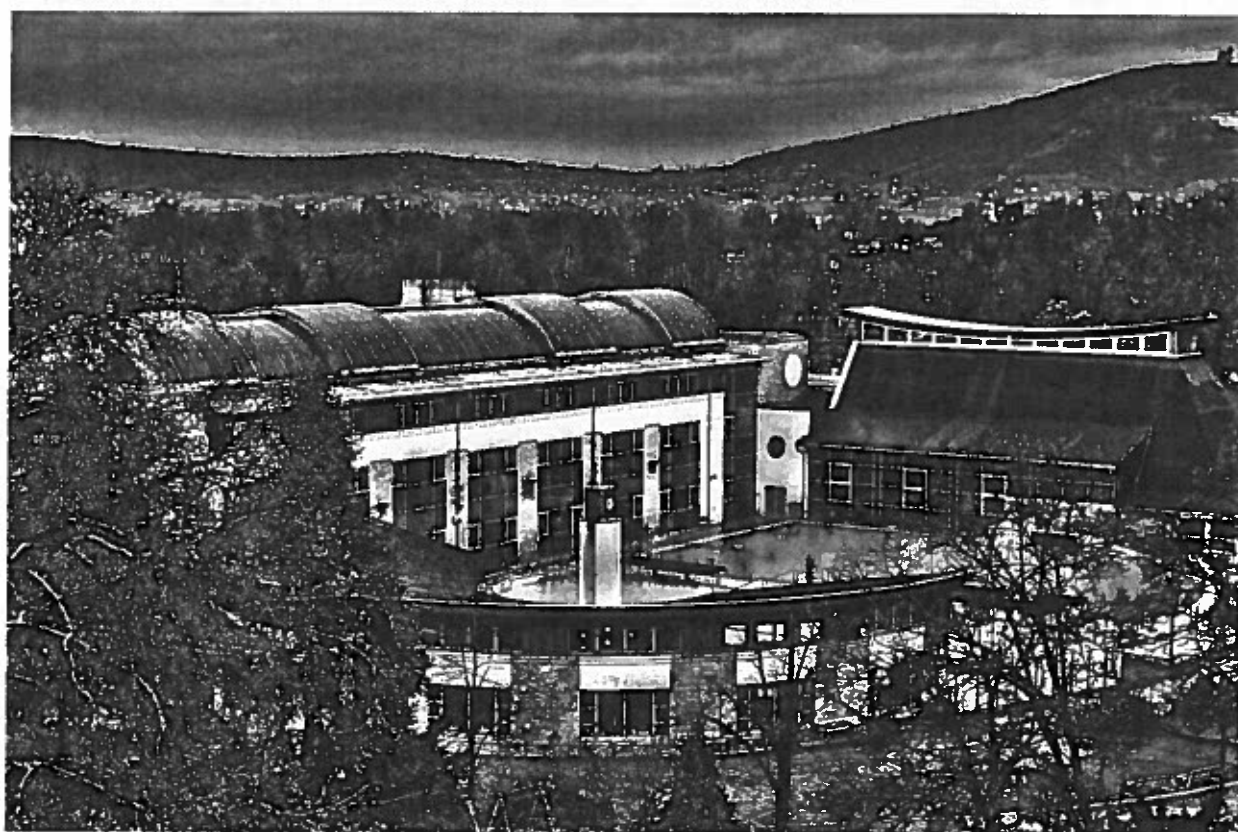
24. The twenty-fourth part is a summary of the work done during the year.

25. The twenty-fifth part is a summary of the work done during the year.



**Harkányi Gyógyfürdő Zrt.
7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.**

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2020. év**



Tartalomjegyzék:

1. A társaság bemutatása	3
Főbb szervezeti változások	3
1.2. A társaság fontosabb adatai	4
2. Számviteli politika	5
3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása.....	10
3.1. Jövedelmezőség.....	10
3.2. Vagyoni helyzet	12
3.3. Likviditás és fizetőképesség.....	14
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16
4.1. Befektetett eszközök.....	16
4.2. Forgóeszközök	18
4.2.1. Készletek	18
4.2.2. Követelések alakulása	18
4.2.3. Pénzeszközök alakulása	19
4.3. Aktív időbeli elhatárolások	19
4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19
4.3.2. Elhatárolt költségek és ráfordítások	19
4.4. Saját tőke	20
4.5. Céltartalékok	21
4.6. Kötelezettségek	21
4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	21
4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	23
4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök.....	23
4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek	23
4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek	23
4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek	23
4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	23
4.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	24
5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai.....	25
5.1. Bevételek	25
5.1.1. Árbevétel tevékenységenként	26
5.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	27
5.1.3. Egyéb bevételek	27
5.2. Ráfordítások	28
5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások.....	28
5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások	29
5.2.3. Értékcsökkenési leírás	29
5.2.4. Egyéb ráfordítások.....	29
5.3. Üzemi tevékenység eredménye.....	30
5.4. Pénzügyi műveletek eredménye.....	30
5.5. Rendkívüli eredmény	30
5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása).....	30
5.7. Eredmény	30
6. Tájékoztató adatok	31
6.1. Import beszerzések	31
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	31
6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	31
6.4. Bér- és létszámadatok	32
6.5. Környezetvédelem	33
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	33

1. A társaság bemutatása

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 1997-ben átalakulással jött létre a Harkányi Fürdő Vállalatból. Azonban a fürdő már az 1823. évi megalapítása óta a helyi gyógyvíz üzleti célú hasznosításával foglalkozik. Ezen belül a legnagyobb bevételt a gyógy- és strandfürdő jelenti, ugyanakkor egyre növekvő bevételt eredményez a gyógyászati, természetgyógyászati tevékenység, illetve a gyógyvíz másodlagos hasznosítása (hévízértékesítés, hőtermelés), valamint a vendéglátáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel.

Tekintettel arra, hogy a fürdő meghatározó tulajdonosa a városi önkormányzat, ezért az eredménytermelő képességen túl lényeges szempont az üzletmenet során, hogy a régióban működő szolgáltatók és vállalkozók számára is folyamatos „élettér” alakuljon ki.

A fürdő és környezete adottságai (vízbázis, meglévő vízfelületek, 13,5 hektáros terület, a település idegenforgalmi berendezkedése, gyógyvíz jelenleg kihasználatlan bőrgyógyászati, nőgyógyászati és belgyógyászati adottságai, 20 km-es körön belül lévő turisztikai és kulturális látványosságok és programok, stb.) egyértelműen ideális alapot jelentenek a gyógy- és wellness turizmus fejlesztésére.

Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban lényeges szervezeti változások történtek. A Vezérigazgatója helyett 2016. november 25-től a Közgyűlés 21/2016 (11.25.) határozata alapján Igazgatóság irányítja a Zrt-t.

Igazgatóság tagjai:	Marosi-Melles András	elnök-igazgató
	Szilágyi Tibor	igazgató
	Dr. Zsadányi Zsolt	igazgató

A Zrt-nél Felügyelő Bizottság működik, a Bizottsági tagok mandátuma 2024. december 06-ig tart:

Márton Béla	tag
Baksai Endre Tamás	elnök
Éva Ferenc	tag

A Társaság könyvvizsgálója 2017. június 01-től 5 évre Királyné Demcsák Ágnes.

Társaságunk az ISO 9001-2000 szabvány minőség-, és az ISO 14001:1996 szabvány környezet irányítási rendszerében szervezi a tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer bevezetésével és működtetésével az alábbi feladatokat valósítottuk meg:

- a minőségirányítás területét érintő fürdő üzemeltetési, egészségügyi és hatósági előírásokat teljesítettük
- a vendégek, betegek, partnerek és megbízók igényeinek való megfelelés
- a partnerek megítélésének, kedvező véleményének elérése, megtartása
- a megalapozott jó hírnév fenntartása
- etikai követelményeknek való megfelelés

- a minőségkultúra állandó fejlesztése és a minőség iránti elkötelezettség belső készítése, tudatos igényessége formálása munkatársainknál
- kulturált környezet és közérzet biztosítása a betegeknek és a kórház alkalmazottai számára

A minőségbiztosítási rendszer megújító auditjára 2013. év november hónapjában került sor. Az audit sikeres volt, érdemi hiányosságot nem tárt fel. Az új tanúsítvány 2016. december 2-ig érvényes.

1.2. A társaság fontosabb adatai

Alapító okirat kelte:	1996.12.16.	
Cégbejegyzés (átalakulás):	1997.11.18.	
Cégjegyzékszám:	02-10-060174	
Cég statisztikai számjele:	11540469-9604-114-02	
Székhely:	7815 Harkány, Kossuth u. 7.	
Telephely (fürdő):	7815 Harkány, Kossuth u. 5.	
Társaság jegyzett tőkéje:	884 MFt	
Átlagos állományi létszám:	145 fő	
Társaság tulajdonosai:	Harkány Város Önkormányzata	99,94 %
	F-L IMMO Kft.	0,06 %

Harkány Város Önkormányzata a szavazatok több mint 75 %-ával rendelkezik, ezért minősített többségű befolyással bír a Társaságban.

Az Alapító okiratban szereplő főbb tevékenységek:

Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (Gyógy-, és strandfürdő)
Egyéb humán-egészségügyi ellátás
Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
Szabadidős, sportszer kölcsönzése
Általános járó beteg ellátás
Szakorvosi járó beteg ellátás
Gőzellátás, légkondicionálás
Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Társaság semmilyen gazdasági társaságban sem rendelkezik többségi, vagy minősített többségi befolyással.

Fentiekre való tekintettel a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nem minősül sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem kerül bevonásra.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. Számviteli politika

2.1. A könyvvezetés módja

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítéséért a Zrt. igazgatósága a felelős.

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Királyné Demcsák Ágnes
736 Pécs, Kis utca 1.
kamarai tag könyvvizsgáló
(Nysz.: 005147)

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente, az előlegek felmerüléskor
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a **2020. január 01 - 2020. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2020. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként 2019-es naptári év adatai szerepelnek.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági csempények, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: A COVID-19 miatt **2020. március 31.**

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg fő összegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen az MNB által meghirdetett deviza árfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szólo eszközök és kötelezettségek a fordulónapon az tárgyév utolsó banki napján közzétett MNB árfolyamon történik.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték egyedileg kerül meghatározásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 1.000 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan – csúsztatott átlagár módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.24. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest érdemben nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.1. Jövedelmezőség

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÉNY 2019. eFt	TÉNY 2020. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 267 181	716 593	-43,45
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-68	-54	20,59
3	III. Egyéb bevételek	17 391	43 677	151,15
4	5 Anyagköltség	192 157	116 279	-39,49
5	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	256 569	145 208	-40,40
6	7 Egyéb szolgáltatások értéke	32 803	28 804	-12,19
7	8 Eladott áruk beszerzési értéke	8 394	1 752	-79,13
8	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 210	5 263	-42,86
9	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	499 133	297 306	-40,44
10	10 Bérköltség	423 574	305 662	-27,84
11	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 509	69 716	-8,88
12	12 Bérjárulékok	87 723	46 372	-47,14
13	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	587 806	421 750	-28,25
14	VI. Értécsökkenési leírás	96 446	99 529	3,20
15	VII. Egyéb ráfordítások	67 872	55 121	-18,79
16	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	33 247	-113 490	-441,35
17	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	9	19	111,11
18	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4754	602	-87,34
19	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4 768	-583	-87,40
20	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	28 479	-114 073	-500,55
21	X. Adófizetési kötelezettség	1 326	7 044	431,22
22	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	27 153	-121 117	-546,05

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1.284.513 Eft, a tárgyévben 760.235 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 524.278 Eft értékkel, 40,8 %-kal csökkent, miközben a belső összetétele jelentősen nem változott.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja bc. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1.267.181 Eft, a tárgyévben 716.593 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 550.588 Eft értékkel, 43,5 %-kal csökkent.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3.472 Eft, a tárgyévben 1.958 Eft volt. A két időszak nem ezen adata csak nehezen összehasonlítható mivel a Zrt. 2020.03. 18- 05.29-ig és 2020.11.11-2020.12.31. időpontok között (és a mérleg készítés időpontjában is) a COVID-19 miatt zárva tartott, vendégforgalma nem volt, csak vízértékesítést és hőszolgáltatást nyújtott.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Üzemi eredmény és szokásos vállalkozási eredmény alakulása

Az üzemi eredmény az előző évi 181.023 Eft-ról a tárgyévben 33.247 Eft-ra csökkent.

	2019	2020
Árbevétel arányos üzemi eredmény	2,62 %	-15,84 %
Saját tőke arányos üzemi eredmény	2,24 %	- 8,33 %
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	1,54 %	- 5,75 %

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 164.968 Eft, a tárgyévben 27.153 Eft volt.

	2019	2020
Árbevétel arányos adózott eredmény	2,14 %	-16,9 %
Saját tőkearányos adózott eredmény	1,83 %	-8,89 %
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	1,75 %	-6,73 %

Az előző évhez képest az adózott eredmény jelentősen, 148.270 Eft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.2. Vagyoni helyzet

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. eFt	2020. eFt	Vált. %- ban
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 905 144	1 800 736	-5,48
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 806	2 343	-38,44
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 901 338	1 798 393	-5,41
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			-
27	B. Forgóeszközök	238 914	172 502	-27,8
28	I. KÉSZLETEK	9 619	8 564	-10,97
35	II. KÖVETELÉSEK	60 224	54 295	-9,84
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0,00
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	169 071	109 643	-35,15
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 008	867	-87,17
56	Eszközök összesen	2 152 066	1 974 105	-8,27

57	D. Saját tőke	1 482 803	1 361 686	-8,17
58	I. JEGYZETT TŐKE	884 000	884 000	0,00
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,00
61	III. TŐKETARTALÉK	82 704	82 704	0,00
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	426 946	516 099	20,88
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 000	0	0,00
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0,00
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 153	-121 117	-546,05
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00
72	F. Kötelezettségek	274 475	228 615	-16,71
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	150 555	90 555	-39,85
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	123 920	138 060	11,41
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	394 788	383 804	-2,78
102	Források összesen	2 152 066	1 974 105	-8,27

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 44,95 %-át, a tárgyévben 48,56 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök finanszírozására az előző évben 77,83 %-ban, a tárgyévben 75,2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2,77 nap, a tárgyévben 4,37 nap volt. Ez azt jelzi, hogy gyakorlatilag továbbra is napi szintű beszerzés – felhasználás történik. Bár a készletek forgási sebessége romlott, de érdemi változásról nem beszélhetünk különösen annak fényében, hogy fürdünk a COVID-19 miatt csak az év egy részében működött. Üzembiztonsági szempontból a közel egy heti készlet indokolt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 10,63 nap, a tárgyévben 12,52 nap volt, az a fizetési hajlandóság kismértékű romlását mutatja.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 121.117 Eft értékkel, 8,17 %-kal, a tárgyévi adózott eredménnyel csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 68,9 %, a tárgyévben 69,0 %. A tokeerősség növekedése pozitív elmozdulás, mértéke közel áll az ideális szinthez, de a fejlesztések teljesen önerőből való finanszírozásához nem elegendő.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 18,5 %-át, a tárgyévben 16,79 %-át tették ki. A tokeszerkezet az előző évhez képest kismértékben javult, aminek a legfőbb oka, hogy a Zrt. az év utolsó másfél hónapjában zárva tartott.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A kötelezettségek az előző évhez képest 45.860 Eft értékkel, 16,71 %-kal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 40,14 %-ról 60,39 %-ra nőtt a hiteltörlesztési moratórium 2021. évi megszűnése miatt.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya jelentősen, 59.428 Eft értékkel csökkent. A Társaság rendelkezik olyan likviditási tartalékokkal, hogy a téli veszteséges időszakban is határidőre tudja finanszírozni a kötelezettségeit.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 11,08 %-át teszi ki. Ez az érték lényegesen alacsonyabb az előző évi mértéknél, és a kívánatos 120-130 %-tól igen távol áll.

A mutató a tárgyévi bruttó érték gyarapodását és a tárgyévben elszámolt amortizáció viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha a tárgyévi amortizáció nulla.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3,53 és a tárgyévben 1,19 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nehézségek árán ugyan de megoldott.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 11,10 %, a tárgyévben 8,74 % volt. A likvidálható eszközök arányának csökkenése elsősorban a pénzeszközök csökkenésének tudható be.

A mutató a forgóeszközök arányát fejezi ki az összes eszközhez képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérleg főösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a hosszú lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,59, a tárgyévben 1,90 volt. A likviditási mutató javulása jelzi, hogy a következő évben esedékes törlesztő részletek esetében a társasági finanszírozása megoldott ugyan, de ennek feltétele gazdaságos működés biztosítása.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A követelések teljes behajtásával a kötelezettségek 23,75 %-a teljesíthető az előző évi 24,33 %-kal szemben. Ez a mutató is jelzi, hogy az összes tartozás jelentős csökkenése ellenére továbbra is távol állunk az ideális mértéktől.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 71,71 %-ban fedezik a kötelezettségeket, az előző évi 83,53 %-kal szemben.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

A vendégvonzó képesség javításához elengedhetetlen jövőbeni fejlesztéseknek és marketing tevékenységnek, valamint az adósságok további törlesztésének a külső tőkebevonáson kívül, csak a bevétel termelő képesség javítása lehet a forrása.

Sajnos a fürdő szolgáltatás az átlagosnál jelentősen magasabb befektetés mellett valósítható csak meg. Ezért amennyiben a jövőben növelni szeretnénk a társaság forgalmát, akkor elengedhetetlen, hogy rövid távon ismét meghaladják a kötelezettségek az árbevétel mértékét. Azonban ezt csak olyan gazdaságos beruházás érdekében szabad megtenni, amely biztosítja, hogy a vagyon felélés helyett a beruházás jövedelemtermelő képessége finanszírozza a szükséges külső források törlesztését. Tekintettel arra, hogy a fürdő tevékenység főleg készpénzes forgalmon alapul, ezért a biztonságos működéshez a rövid lejáratú kötelezettségeknek nem szabad meghaladnia a likvid forgóeszközök állományát. 2020-2021. évet meghatározó COVID-19 járvány kihívásai nehéz feladat elé állítja a Zrt.-t ennek ennek megoldásában

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

A fentiekben elemzett hatásokat mutatja be egybefoglalva a Cash-Flow táblázat.

CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	124 488	-48 402
1	Adózás előtti eredmény (+-)	28 479	-114 073
2	Elszámolt és terven felüli amortizáció (+)	96 446	106 998
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-1 488	-14
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	8 436
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	15 619	-22 089
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	1 727	-23 771
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-11 341	-10 984
9	Vevőkövetelés változása (+-)	8 675	12 390
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-5 746	-5 392
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-7 280	7 141
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 326	-7 044
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-179 661	-11 026
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-179 661	-11 026
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-60 000	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0

19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratú kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-60 000	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-115 173	-59 428

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás oldalának egyező fő összege: **1.974.105 Eft**

ESZKÖZÖK kiegészítő adatai

4.1. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	12 388	2 328	0	0	14 715
Immateriális javak összesen	72 944	2 328	0	0	75 271
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 642 550	0	9 898	0	3 632 652
Műszaki berendezések, gépek, járművek	368 494	1 069	10 574	0	358 990
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 281	4 603	10 418	0	111 465
Beruházások, felújítások	7 690	8 698	12 886	0	3 502
Tárgyi eszközök összesen	4 136 015	14 370	43 776	0	4 106 609

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	8 582	0	3 790	0	12 372
Immateriális javak összesen	69 138	0	3 790	0	72 938
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 911 824	48 917	1 551	0	1 959 190
Műszaki berendezések, gépek, járművek	268 521	30 859	10 627	0	288 754
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 332	13 723	7 783	0	60 271
Tárgyi eszközök összesen	2 234 677	93 499	19 961	0	2 308 215

A beruházásoknál ebben az évben nem került sor terven felüli értékcsökkenés elszámolására.

A beruházások záró értéke előző évhez képest 4.188 Eft-tal csökkent, mely az évek között áthúzódó fejlesztések aktivált és nem aktivált értékének egyenlege.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	3 790	0	0	0	3 790
Immateriális javak összesen	3 790	0	0	0	3 790
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 917	0	0	0	48 917
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 859	0	0	0	30 859
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 723	0	0	0	13 723
Tárgyi eszközök összesen	93 499	0	0	0	93 499

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a soron nem tartunk nyilván egyetlen tételt sem, záró érték 0 E Ft.

Egyéb tartósan adott kölcsön soron a munkavállalóknak biztosított munkáltatói kölcsönt tartjuk nyilván. Mérlegkészítésig a tartozás rendezésre került. 2007. óta új kölcsönt nem nyújtott a társaság.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg.

4.2. Forgóeszközök

4.2.1. Készletek

A készletek megoszlása (cFt-ban):	2019	2020
– raktári anyagok	4 258	3 565
– kész termékek	811	693
– <u>Áruk</u>	<u>4 550</u>	<u>4 306</u>
Készletek összesen:	9 619	8 564

A raktári anyagok alapvetően az üzemeléshez szükséges segédanyagokat, alkatrészeket, vegyszereket, tisztítószereket, munkaruhát és szerszámokat tartalmazzák. Körülbelül 6-7 napos az átlagos forgási sebesség. Gyakorlatilag minden olyan anyagot csak átfuttatunk a raktáron, ami Harkány közvetlen térségében napi szinten beszerezhető. Csak olyan anyag van ténylegesen raktáron, ami a kiszerelés, jellege (pl. új dolgozók munkaruha mérete előre nem ismert), vagy azonnali leállást okozó kockázata miatt elkerülhetetlen.

Késztermékként a Fürdő évfordulójára készült érméket tartjuk nyilván. Ezeket árúsítjuk, illetve eseti jelleggel ajándékozásra használjuk, új gyártás nem történik.

Árukészletként a vendégek számára értékesített ajándéktárgyak, masszázskrémek, gyógykozmetikumok, szauna kellékek és napi használati strandcikkék szerepelnek. Az év végi készlet a a beszerzések csökkenése alacsonyabb mint az előző év végén. Egyes árucikkek értékesítése bizományos jelleggel, utólagos elszámolással történik.

A készletek fordulónapi értéke mérlegelt átlagáron került be a mérlegbe.

4.2.2. Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	25 751	24 509	0	0	1 242
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	32 592	29 786	0	0	2 806
Követelések összesen	58 343	54 295	0	0	4 048

A vevő követelések állománya 36.899 Eft-ra csökkent az előző évi 43.561 Eft-ról. Az egyéb követelések értékvesztésben 2019-ben változás 525Eft-os emelkedés volt.

Egyéb rövid lejáratú követelések		
Jogcím (1000HUF)	2019.12.31	2020.12.31
Munkavállaló követelések	375	120
Adott kölcsönök	0	0
Szállítói előlegek	9 748	9 397
Adó, járulék előleg, illetve túlfizetés	8 881	18 466
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	4 321	1 799
Elszámolásokból eredő követelések	0	4
Összesen:	23 325	29 786

Az egyéb követelések állománya 7.931 Eft-ról 23.325 Eft-ra emelkedett.

4.2.3. Pénzeszközök alakulása

	2019	2020
Pénztárak, csekkek összesen (Eft)	10.500	13 881
Bankbetétek összesen (Eft)	158.571	95 762
Összes pénzeszköz (Eft):	169.071	109 643

A pénzeszközök év végi állománya 115.173 Eft-tal csökkent.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolására 2020. évben 0 Eft volt.

4.3.2. Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Előfizetési díjak	0	0
Tagdíj	0	0
Telefon díjak	0	0
Hirdetési díjak	0	0
Biztosítási díjak	254	867

Egyéb	0	0
Összesen:	254	867

Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítás a tárgyévben nem volt.

FORRÁSOK kiegészítő adatai:

4.4. Saját tőke

A saját tőke elemcinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	884 000	884 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	82. 704	82 704	0
Eredménytartalék	426 946	516 099	89 153
Leköthető tartalék	62 000	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	27 153	-121 117	-148 270
Saját tőke összesen	1 482 803	1 361 686	-121 117

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott. Jegyzett, de be nem fizetett tőke nincs.

jegyzett tőke

Tulajdonos	Jegyzett tőke (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Anyavállalat (többségi tulajdonos önkormányzat)	883,400	883,400
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	600	600
Jegyzett tőke összesen	884,000	884,000

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

Eredménytartalék változása

Az eredménytartalék változása a mérleg szerinti eredmény átvezetéséből ered.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Adózott eredmény

-121.117 Eft, melynek levezetése az Éves beszámoló Eredménykimutatásánál megtalálható.

Tőkemegfelelés

A fordulónapi saját tőke a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.5. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését semmilyen jogcímen nem indokolták.

4.6. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya az előző évhez képest csökkent 90.555 Eft. A COVID-19 miatti a 2021. évi törlesztési moratórium lejártja miatt a Zrt-nek 2021-ban 60.000 Eft törlesztési kötelezettsége van. Emiatt a 2020. évről készült mérlegben a hosszú lejáratú kötelezettségeink átsorolására rövid lejáratú kötelezettségek közé megtörtént.

A pénzügyileg stabil és jól tervezhető működés érdekében a rövid lejáratú hitelek állományát tovább kell csökkenteni.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint 1 év:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	3	90 555
Összesen:		90 555

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	2021-ban fizetendő	Hosszú lejáratú összeg
Deviza alapú kölcsön/OTP	0	0	0
Hosszú lejáratú forgóeszköz-hitel	150 555	60 000	90 555
Széchenyi Terv beruházási hitel	0	0	0
Merkantil lízing	-	-	-
Összesen:	150 555	60 000	90 555

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik (1000 HUF)

Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven túli forgóeszköz-hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		254 655
Fennálló kötelezettség		150 555
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		150 555
Végső lejárat/esedékesség	2024.09.30	
Biztosíték tárgya	Gyógy és strandfürdő ingatlanok	
könyv szerinti értéke		2 002.182
elfogadott fedezeti értéke		2 700 000
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyon terhelő zálogjog	
formája	keretbiztosíték	

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsönök állománya 0 Mft.

4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelek állománya 0 Eft.

Rövid lejáratú hitelek

Jogcím (1000HUF)	2019.12.31	2020.12.31
Széchenyi Terv beruházási hitel – OTP	0	0
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	0	60 000
Deviza alapú kölcsön/OTP		0
Összesen:		60 000

4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előleg állománya 54 Eft a tárgyév végén.

4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek az előző évi 51.567 Eft-ról, 22.089 Eft-tal a tárgyévben 29.478 Eft-ra csökkent.

4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	2019.12.31	2020.12.31
NAV adó és járulék tartozás	29 917	10 450
Helyi adó tartozás	75	1
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont kötelezettségek	28 391	17 726
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	838	1 044
Vízkihasználási járulék tartozás	4 596	8 800
Óvadéki letétek	7 862	7 762
Bírósági ítélet végrehajtás elszámolása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	620	0
Összesen:	72 299	45 784

A NAV adó és járulék tartozásra vonatkozóan, csak a 2021-ban rendezendő kötelezettségek szerepelnek ezen a soron. A vízkihasználási járulék esedékes kötelezettségének eleget tettünk. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeinket folyamatosan rendezzük.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	2019.12.31	2020.12.31
Kamatok	0	0
Elhatárolt prémium	0	0
Számviteli szolgáltatás	0	0
üzemeltetést elősegítő szolgáltatások	581	0
Bankköltségek	0	0
Egyéb költségek	0	0
Összesen:	581	

A tárgyévi kamatokat a bank 2020. december 31-ével elszámolta.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Fejlesztési támogatás – Hőszivattyú beruházás	31 846	30 801
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítás	1 705	1 627
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv gyógyfürdő felújítás	360 656	351 376
Összesen:	394 207	383 804

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A társaság befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Az elhatárolt költségek tekintetében összességében nem volt érdemi csökkenés volt az előző évhez képest. A halasztott bevételeknél a támogatásból megvalósult fejlesztések amortizációjának arányos része került elszámolásra csökkenésként. Mivel a gépek, berendezések nagy része nullára íródtak le, ezért a következő években már csak az ingatlanok amortizációjával csökken jelentősen ez a sor.

5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel.

Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eredmény kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt a társaság.

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek. A megváltozott Számviteli törvény miatt a korábbi években a rendkívüli bevételek és ráfordítások soron szereplő tételek az összehasonlíthatóság miatt besorolásra kerültek az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások tételei közé.

Tovább tagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.1. Bevételek

Bevételek alakulása

A bevételek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	EFt	%	EFt	%
Árbevétel	1 297 181	98,6	716 593	94,26
Aktivált saját teljesítményérték	-68	0,0	-54	0,0
Egyéb bevételek	17391	1,4	43 677	5,74
Pénzügyi műveletek bevételei	9	0,0	19	0
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-
Bevételek összesen	1 284 513	100,0	760 235	100,0

5.1.1. Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Strandfürdő:		
- jegybevétel	218 490	174 830
- szolgáltatás	23 383	17 815
Gyógyfürdő:		
- jegybevétel	656 469	281 550
- gyógy szolgáltatás	179 592	95 892
- egyéb szolgáltatás	1 231	563
Hévíz-értékesítés	48 297	38 006
Hőtermelés	65 571	61 177
Anyag-, áru-értékesítés	13 031	2 730
Bérbeadás	45 962	32 751
Vendégszoba hasznosítás	3 867	5 975
Reklámtevékenység	5 994	26
Kozmetikai szolgáltatás	1 294	478
Egyéb szolgáltatás	4 000	4 800
Összesen:	1 267 181	716 593

A jegybevételek alakulásából jól látható, hogy a COVID-19 miatti kényszer zárva tartás jelentősen csökkentette fürdők bevételeit.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelenik meg az egészségügyi oktatóhely bevétele is. Azonban a pillanatnyi bevételnél lényegesebb, hogy a képzésen keresztül lehetőség nyílhat, hogy magunk nevelhessük ki a jövőbeni masször utánpótlásunkat és a személyes tapasztalatok útján tudjuk kiválasztani a legrátermettebb munkatársakat.

Export árbevétel bemutatása

A beszámolási időszakban exportértékesítés nem történt és export támogatást sem vett igénybe a társaság.

5.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	-68	-54
Aktivált saját teljesítményérték összesen	-68	-54

A saját termelésű készletek állományváltozása az érme értékesítéshez kapcsolódó önköltséget tartalmazza

5.1.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek

Jogcím (1000HUF)	2019.12.31	2020.12.31
Kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés	729	5 189
Költségek fedezetére kapott támogatás	333	20 333
Káresemények miatti kártérítés	1 409	7 452
Befektetett eszköz értékesítése	315	0
Követelések visszaírt értékvesztése	3 256	14
Utólag kapott visszatérítések	0	0
Különféle egyéb bevételek	945	285
Halasztott bevételek	10 404	10 404
Összesen:	17 391	43 677

A kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés soron a működéssel kapcsolatosan kapott késedelmi kamata szerepel.

Költségek fedezetére kapott támogatásként került kimutatásra a Szakképzésii alap terhére igénybe vett szakképzési hozzájárulás csökkentő tétele valamint a TB kifizetőhely miatt kapott költségtérítés.

A támogatásokat vissza nem térítendő jelleggel kapta a társaság, visszatérítendő támogatás a tárgyév és a bázis év során sem volt.

Megállapítható, hogy az egyéb bevételek jelentős emelkedése a kapott támogatások következménye.

5.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A ráfordításaink megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Anyagjellegű ráfordítások	499 133	39,7	297 306	34,0
Személyi jellegű ráfordítások	587 806	46,8	421 750	48,2
Értécsökkenési leírás	96 446	7,7	99 529	11,4
Egyéb ráfordítások	67 872	5,4	55 121	6,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 777	0,4	602	0,1
Rendkívüli ráfordítások (kategória megszűnt)	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	1 256 034	100,0	874 308	100,0

A ráfordítások szerkezete kismértékben változott, 381.726 Eft-tal csökkent, ennek fő okai, hogy jelentős mértékben csökkent a fürdő vendégforgalma a COVID-19 miatt.

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költség-nemenkénti változása

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyagjellegű ráfordítások	499 133	22,6	297 306	-40,4
Személyi jellegű ráfordítások	587 806	13,0	421 750	-28,3
Értécsökkenési leírás	96 446	3,4	99 529	3,2
Egyéb ráfordítások	67 872	0,4	55 121	-18,8
Költség nemek összesen	1 251 257	15,0	873 706	-30,2

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyag költségek	192 157	34,7	116 279	-39,5
Igénybe vett szolgáltatások	256 569	14,8	145 208	-43,4
Egyéb szolgáltatások	32 803	18,1	28 804	-12,2
Eladott áruk beszerzési értéke	8 394	21,5	1 752	-79,1
Tovább számlázott szolgáltatások beszerzési értéke	9 210	46,5	5 263	-42,9
Anyagjellegű ráfordítások összesen	499 133	22,6	297 036	-40,5

Egyéb szolgáltatások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Hatósági díjak	699	1 103	57,8
Bank költségek	12 937	8 988	-30,5
Biztosítási díjak	4 660	3 914	-16,0
Vízkezelési használati járulék	14 507	14 799	2,0
Egyéb szolgáltatások összesen	32 803	28 804	-12,2

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Bér költségek	423 574	19,2	305 662	-27,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 509	-6,2	69 716	-8,9
Bérráfordítások	87 723	5,5	46 372	-47,1
Személyi jellegű ráfordítások összesen	587 806	13,0	421 750	-28,3

Össességében csökkentek a személyi jellegű ráfordításaink 28,3 %-kal, ami pandémia következménye

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Egy összegű leírás	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 462	0	0	0	1 462
Immateriális javak összesen	1 462	0	0	0	1 462
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 917	0	0	0	48 917
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 859	0	0	0	30 859
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 723	0	0	0	13 723
Kisértékű eszközök		5 306			5 306
Tárgyi eszközök összesen	93 499	5 306	0		98 805

Értékcsökkenés elszámolása az elmúlt 5 évben:

2016	79.401 Eft
2017	92.971 Eft
2018	93.260 Eft
2019	96.446 Eft
2020	99.529 Eft

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	480	8 436	1 758

Fizetett kártérítések	415	0	NA
Más vállalkozónak fizetett kamat, bírság, kötbér	42	158	276,2
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	0	331	NA
Követelések, készletek elszámolt értékvesztése, leírása	1 767	2 389	35,2
Behajthatatlan követelések leírása	1 849	12	-99,4
Terven felüli értékcsökkenés	243	4 675	1823,9
Fizetendő adók (helyi adó, le nem vonható ÁFA, stb.)	56 536	36 129	-36,1
Egyéb ráfordítások	6 540	2 991	-54,3
Egyéb ráfordítások összesen	67 872	55 121	-18,8

Az egyéb ráfordítások értéke 18,8 %-kal csökkent az előző évhez képest. A fenti táblázatból látható tételesen, hogy mely tételek értéke változott jelentősen.

5.3. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi eredmény romlása több tétel együttes hatásának köszönhetően -146.737 Eft-tal csökkent.

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2019. évvel összehasonlítva az pénzügyi műveletek eredménye továbbra is negatív, de javuló tendenciát mutat, ennek legfőbb okai a következők: Egyrészt a csökkenő jegybanki alapkamatnak köszönhetően kisebb kamatráfordításokat voltunk kénytelenek elszámolni, másrészt 2014. évben kedvezőbb feltételekkel tudtuk kiváltani korábbi hiteleinket, harmadrészt a forgóeszközhitel kihasználtságunk egész évben alacsony volt, továbbá csökkenő hitelállomány is jelentős szerepet játszott ezen eredménykategória kedvező alakulásában.

5.5. Rendkívüli eredmény

Ez a kategória 2016. január 1. napjától – a Számviteli törvény módosítása miatt – megszűnt, tételei átsorolásra kerültek.

5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása)

Adózás előtti eredmény: -114.073 Eft

Adó alapja (minimum adó alapján):	15 206 Eft
Adó mértéke 9 %:	1 369 Eft
Előző évek (Lekötött tartalék miatt)	5 675 Eft
Fizetendő társasági adó	7 044 Eft

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény 27.153 Eft, ami 137.815 Eft-tal alacsonyabb mint az előző évben.

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredményt a korábban nevesített körülményeken kívül jelentős különleges tényezők, sajátosságok nem befolyásolták.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A társaságnak a beszámolási időszakban import szolgáltatás igénybe vétele nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Marosi András elnök-igazgató

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Előző év			Tárgy év		
	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	-	45 594	45 594	-	32 039	32 039
Felügyelő Bizottsági tagok	-	8 500	8 500	-	11 109	11 109
Összesen:	-	54 094	54 094	-	43 148	43 148

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A menedzsment részére 10.948 Eft prémium került kifizetésre.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámoló könyvvizsgálatát a 2018-ben megválasztott könyvvizsgáló végezte el, a korábbi könyvvizsgáló lemondott. Az éves könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 880 EFt, ami 2020-ban kerül költségként elszámolásra. A könyvvizsgáló más szolgáltatást a Társaság részére nem nyújtott.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző évi Átlagos létszám	Tárgyévi Átlagos létszám
Szellemi	69	53
Fizikai	85	60
Összesen:	154	113

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Előző évi Bérköltség	Tárgy évi Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	207 429	163 620
Fizikai foglalkozásúak	216 145	142 042
Összesen:	423 574	305 662

Éves szinten a bérköltség 117.912 Eft csökkenést mutat, ami egyértelműen a világjárvány hatására meghozott intézkedéseknek tudható be.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Munkavállalókat érintő kiemelt személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása

Jogcím (Eft)	Előző évi költség	Tárgy évi költség
Étkezési hozzájárulás/Erzsébet utalvány/béren kívüli jut.	7	0
Iskolakezdési támogatás	1 800	0
Eseti természetbeni juttatás (Erzsébet utalvány, szép kártya)	-	0

Munkába járás költségtérítése	7 489	4 996
Végkielégítés	0	867
Jóléti kiadások, segély	0	0
Védőszemüveg juttatás	401	50
Betegszabadság	5 151	5 810
Napidíjak	0	0
Táppénz hozzájárulás	1 930	2 760
Juttatások után fizetendő adók, járulékok	372	0
Összesen:	17 150	14 483

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

A 2020. év elején kialakult járványügyi helyzet bemutatása

Zrt-nk tevékenységéből kifolyólag 2020. március 18. napján bezárni kényszerült. A kialakult helyzet miatt árbevételünk jelentős része kiesett. Az újranyitást követően a vendégek visszatérése fürdönkbe hosszabb időt vett igénybe venni. Jelentős létszámleépítéssel, a fizetések csökkentésével próbáltuk a felmerülő veszteségeket csökkenteni. Az év második felében november közepétől a járvány helyzetre való tekintettel ismét bezárásra kényszerültünk. A likviditási helyzetünket stabilnak értékeljük. Bár a jövőre nézve sok kockázati tényező jelenik meg a Zrt. gazdálkodásában, melyre felkészültünk. A mérlegtételek ártértékelése jelenleg nem indokolt. A vállalkozás folytatását befolyásoló csődhelyzet, bizonytalanság jelenleg nem áll fenn.

Harkány, 2021. március 31.

Marosi-Melles András
Elnök-igazgató

11540469-9604-114-02

Statisztikai szárnjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Harkányi Gyógyfürdő Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.

Éves beszámoló

2020. év

üzleti évről

Keltezés: **Harkány, 2021. május 7.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

11

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

MÉRLEG "A" változat- Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sorok)	1 905 144	-	1 800 736
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 806	-	2 343
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			
6.	Szellemi termékek	3 806		2 343
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 901 338	-	1 798 393
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	1 730 726		1 673 463
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	99 973		70 235
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	62 949		51 193
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	7 690		3 502
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	-	-	-
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Harkány, 2021. május 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174
Cégjegyzék száma

12

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.
MÉRLEG "A" változat- Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	238 914	-	172 502
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	9 619	-	8 564
31.	Anyagok	4 258		3 565
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	811		693
35.	Áruk	4 550		4 306
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	60 224	-	54 295
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	36 899		24 509
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	23 325		29 786
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	169 071	-	109 643
54.	Pénztár, csekkek	10 500		13 881
55.	Bankbetétek	158 571		95 762
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 008	-	867
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 754		
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	254		867
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	2 152 066	-	1 974 105

Keltezés: Harkány, 2021. május 7.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

13

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	1 482 803	-	1 361 686
62.	I. JEGYZETT TŐKE	884 000		884 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	82 704		82 704
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	426 946		516 099
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 000		
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69.	68. sorból: értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	68. sorból: valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 153	-	- 121 117
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	-
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	274 475	-	228 615
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.70. sorok)	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Harkány, 2021. május 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

14

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	150 555	-	90 555
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	150 555		90 555
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83-89. sorok)	123 920	-	138 060
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	81. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			60 000
96.	Vevőktől kapott előlegek	54		2 798
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51 567		29 478
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 299		45 784
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.93. sorok)	394 788	-	383 804
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	581		
108.	Hulasztott bevételek	394 207		383 804
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 152 066	-	1 974 105

Keltetés: Harkány, 2021. május 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

31

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 267 181		716 593
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	1 267 181	-	716 593
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 68	-	54
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+3.+4.)	- 68	-	54
III.	Egyéb bevételek	17 391		43 677
	III. sorból: visszalrt értékvesztés	3 256		14
5.	Anyagköltség	192 157		116 279
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	256 569		145 208
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	32 803		28 804
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 394		1 752
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 210		5 263
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9.)	499 133	-	297 306
10.	Béreköltség	423 574		305 662
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 509		69 716
12.	Bérfizetések	87 723		46 372
V.	Személyi jellegű ráfordítások	587 806	-	421 750
VI.	Értékcsökkenési leírás	96 446		99 529
VII.	Egyéb ráfordítások	67 872		55 121
	VII. sorból: értékvesztés	1 768		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII.)	33 247	-	113 490

Keltetés: Harkány, 2021. május 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

32

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban				
Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9		19
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	-	19
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 754		602
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
	21. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 777	-	602
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	- 4 768	-	- 583
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 479	-	- 114 073
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 326		7 044
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	27 153	-	- 121 117

Keltezés: Harkány, 2021. május 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

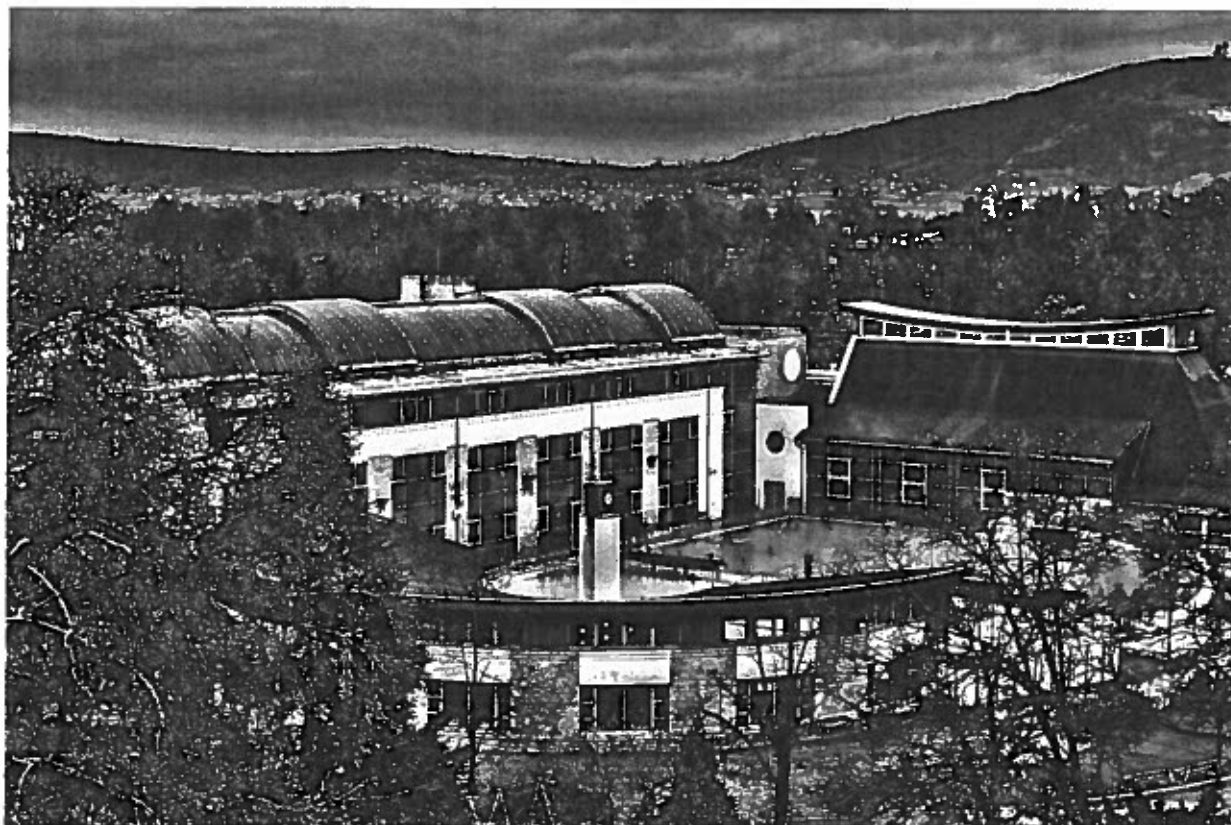
P.H.





Harkányi Gyógyfürdő Zrt.
7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.

ÜZLETI JELENTÉS
2020. évi gazdálkodásról



Bevezető

Az üzleti jelentés célja – bár nem része az éves beszámolónak –, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozás tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az üzleti jelentésnek a múltbeli tényadatokra (a korábbi üzleti évek beszámolóiban szereplő információkon), és a várható jövőbeni adatokra kell épülnie, illetve ahol szükséges, hivatkozni kell és további magyarázatokat kell adnia az éves beszámolóban szereplő adatokra.

Az üzleti jelentésnek a vállalkozó üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve a helyzetéről átfogó, a vállalkozó méretével és összetettségével összhangban álló elemzést kell tartalmaznia. Az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben szereplő adatokat itt nem ismételjük meg inkább azok alakulásának okait tárjuk fel.

Jelen üzleti jelentés rendkívüli körülmények közepette készült. A COVID-19 járvány miatti üzemszünetek jelentősen befolyásolták a Zrt. 2020. évi üzleti tevékenységének alakulását és sajnos hozzá kell tenni, súlyosan fogja érinti a 2021. évi gazdálkodás körülményeit is.

Minden egyes bevétel és ráfordítás elem alakulását jelentősen befolyásolta a pandémia ezért a részletes ismertetés során ott külön-külön erre nem térnénk ki.

Jövedelmezőség

1. Bevételek (760.235 Eft)

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. bevételeit 4 csoportra oszthatjuk

1. Árbevétel
2. Aktivált saját teljesítményérték
3. Egyéb bevételek
4. Pénzügyi műveletek bevételei

1.1 Árbevétel (716.593 Eft)

Az árbevétel 550.588 Eft-tal csökkent a 2019. évihez képest, alakulásának elemzését a főbb bevételek szerint tárgyaljuk tevékenység és nagyságrendi sorrendben.

1.1.1. Gyógyfürdő bevételei (378.005 Eft)

A kimutatott Gyógyfürdő bevételek 459.287 Eft-tal alacsonyabbak mint 2019-ben. A Gyógyfürdő belépők száma 193.725 fővel csökkent, (52,75 %-os csökkenés). Egy főre jutó átlagos gyógyfürdő bevétel (belépőjegy, szolgáltatások) 2.178 Ft/fő, ez az előző évhez (2.084 Ft/fő) képest 4,5 %-kal nőtt, mely elsősorban a belépőjegy árak emelésének köszönhető. A vendégszám jelentős visszaesése miatt ezen a tételen szenvedtük el a legnagyobb arányú veszteséget A teljes áru belépőjegy árakhoz viszonyítva látható, hogy ezen a területen még bőven vannak tartalékok. Az egy főre jutó átlagos bevétel a teljes áru belépő árához való közelítése kívánatos lenne. A kedvezmények „életben tartása” a vendégszám növelés miatt indokolt lehet, de annak mértékét fokozatosan csökkenteni kell. A belépő árainkon 2021-ben nem változtathatunk , továbbra is az a cél, hogy a gyógyszerellátási tevékenységünket igénybe vevők körét bővítsük. Marketing eszközökkel a piac „megdolgozását” mindenképpen a kiemelt célok között kell szerepeltetni.

A 2020. évi befejezett és a 2021-2022. évre tervezett további fejlesztésekkel együtt további árbevétel növekedést lehet elérni. Sajnos itt kell megemlíteni, hogy a COVID-19 pandémia miatti árbevétel csökkenése erősen éreztetni fogja hatását a 2021. üzleti évben bár az oltóanyag már rendelkezésre áll, de a kormányzati intézkedések (védeltségi igazolás, kötelező fürdőzár) következménye és a várhatóan a késői nyitás miatt sajnos a 2021. évben is számolnunk kell ezzel a negatív hatással.

1.1.2 Strandfürdő bevételei (192.645 Eft)

A strandbelépőt váltók számának csökkenése tapasztalható. 2020. évhez képest 60.120 fővel kevesebben, 86.513-an váltottak kizárólag strandbelépőt. Az átlagosan elért árbevétel emelkedett, de ezen bevétel kategóriában is elmondható, hogy volumen hatás jelentősen befolyásolta a bevételek alakulását. További élményelemek építése, telepítése munkálatai jelenleg is folynak és várhatóan 2021. őszén üzembe helyezésre kerülnek. A felújított épület és mendece átadása után a strandbelépők számának emelkedése várható, mivel az évek óta hiányzó „téli strand” szolgáltatás ismét belép kínálatunkba. Ennél a bevételecsoportnál is utalunk kell sajnos a gyógyfürdő bevételei pontban megfogalmazott COVID-19 kockázati tényezőre.

1.1.3. Hévízértékesítés, hőtermelés (99.183 EFt)

Ez a terület továbbra is jelentős kapacitásfelesleggel rendelkezik. A COVID-19 megjelenése és a korlátozó intézkedések miatt csökkent az igény bevétel. A rendelkezésre álló kapacitás kihasználására a megrendelői igények további növekedése lenne a megoldás.

1.1.4. Bérbeadás (32.751 EFt)

E terület kiemelt jelentőséggel bír mind a bevételtermelés mind pedig a hozzánk látogató vendégek elégedettségének szempontjából. A 2019. évhez képest ezen a területen 13.211 EFt-tal csökkent a bevételünk. Ez elsősorban a fürdőzárral kapcsolatos bérleti díj kiesés valamint a korábbi évben történt bérleti díj konstrukció bevezetése miatt a bérlők viszonylag stabil partneri kört alkotnak.

1.1.5. Anyag- és áru értékesítés, Vendégszoba hasznosítás, Reklámtevékenység, Kozmetikai, Adminisztratív szolgáltatás bevételeit (14.009 EFt)

Az anyag- és áruértékesítés bevétel (13.031 EFt) 10.301 EFt-tal volt alacsonyabb, mint a megelőző évben. Az értékesítési helyszínek korlátozott lehetőségei miatt nincs lehetőség a szortiment bővítésére. Mindenképpen fontos lenne a vásárlási lehetőségről szóló tájékoztatás hangsúlyosabbá tétele valamint a piaci igények felmérése, esetleg a logózott termékek körének bővítése. A csökkenésben szerepet játszott tovább az is, hogy a vásárlók köre az elmaradt vendég szám miatt igen alacsony volt.

A vendégszoba hasznosítása jelenleg kimerül havi egy-két vendég fogadásában. Jövőbeni jelentős fejlesztés nem igazán javasolt mivel a bevételek jelentős növekedés azok felújításától sem várható. A vendégszobák minőségi szinten tartása továbbra is követelmény, amelyet lehetőség szerint biztosítunk.

Reklámtevékenységünk jelenleg kimerül a reklámtáblák díjának beszédésében, néhány rendezvény barter elszámolásában valamint a hangos-bemondásban. Ezen a területen akkor lehetne jelentősen előre lépni – ahogy azt a korábbi években már említettünk -, ha jelentős hirdetőket meg tudnánk győzni területünkön való hirdetés eredményességéről. Sajnálatos módon a potenciális hirdetők nem tekintenek minket megfelelő reklámhordozónak.

Kozmetikai szolgáltatások bevétele az összes bevételen belül elenyésző Ezen a területen elsősorban nem a bevétel nagysága a fontos, hanem az, hogy a hozzánk érkező vendégek szélesebb szolgáltatási palettával találják szembe magukat így növelve elégedettségi szintjüket.

Új elem az Adminisztratív szolgáltatás megjelenése 4.800 EFt értékben. A Gyógyfürdő elnyerte a az Önkormányzattól a 1837/2018-as kormányhatározatban biztosított támogatásból megvalósuló feladatok projektmenedzsmentjét, az a bevétel ebből származik, ez időszakos bevételnek számít, a projekt lezárásáig lehet vele számolni.

1.2 Aktivált saját teljesítmények (-54 EFt)

A saját előállítású érmék értékesítéshez kapcsoló elszámolás, az üzleti év szempontjából elenyésző volta miatt nincs jelentősége.

1.3 Egyéb bevételek (43.677 E Ft)

Az egyéb bevételek részletezése a kiegészítő mellékletben megtalálható. A 26.286 E Ft-os emelkedés elsősorban annak tudható be, hogy 2020-ban az előző évhez képest magas összegű támogatást tudtunk elszámolni. Valamint a halasztott bevételekből (törvényi előírások miatt) már nem került olyan nagyságrend elszámolásra mint korábban.

1.4 Pénzügyi műveletek bevételei (19 E Ft)

A jegybanki alapkamat csökkenése miatt ez a bevétel gyakorlatilag nullára csökkent.

2. Ráfordítások (874.308 E Ft)

A ráfordítások részletes bemutatása a kiegészítő mellékletben található itt nem térünk ki rájuk bővebben.

2.1. Anyag jellegű ráfordítások (297.306 E Ft)

Az előző időszakhoz képest 201.827 E Ft-tal csökkent az anyag jellegű ráfordítások összege, mely egyrészt a megnövekedett anyagáraknak, másrészt az igénybe vett szolgáltatások területén megfigyelhető jelentős áremelkedések, tovább a tevékenység korlátozása (zárva tartás) miatt következett be.

2.2. Személyi jellegű kiadások (421.750 E Ft)

A személyi jellegű ráfordítások értéke 28,3 %-os csökkenést mutat. Ez részben az átlaglétszám csökkenésével, kényszer állásidők bevezetésével van összefüggésben. Ezzel ellentétes hatást gyakoroltak a személyi jellegű kiadásokra a törvényi változások, melyek inkább ezen ráfordítás emelkedését eredményezték. E tényezők együttes hatására alakult ki a jelentős költség csökkenés.

2.3. Értékcsökkenési leírás (99.529 E Ft)

Az elszámolt amortizáció az előző évekhez képest éves szinten 3.083 E Ft-tal nőtt. A változás elsősorban az új eszközök beszerzése miatt megjelenő értékcsökkenéssel magyarázható, összetétele megegyezik a 2019. évivel.

2.4. Egyéb ráfordítások (55.121 E Ft)

Ez a tétel a korábbi évhez képest 12.751 E Ft-tal alacsonyabb. Ez főleg a 2020. évi alacsonyabb helyi iparüzési adó összegének köszönhető.

2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (602 EFt)

A pénzügyi ráfordítások értéke 4.175 EFt-tal alacsonyabbak a korábbi évinél. Ez elsősorban a fizetési moratórium miatti kamat csökkenés eredménye.

3. Eredmény

Az elmúlt évhez képest jelentősen csökkent a társaság adózás előtti eredménye, melynek részletezése a 2020. évi beszámolóhoz készült kiegészítő mellékletben megtalálható.

Az adózás utáni eredményt az eredménytartalék javára kell elszámolni, melyet a következő évek eredményes gazdálkodásával lehet és kell ellensúlyozni.

4. Pénzeszközök alakulása

A. 2020. év végére a fordulónapi pénzeszközállományt 2019. évhez képest csökkent (169.071 EFt-ról 109.643 EFt-ra). Ennek oka, hogy a Zrt. a kieső bevételek ellenére kötelezettségeit fizette.

A 2021-ben esedékessé váló hiteltörlesztések nem haladják meg a Zrt. jövedelemtermelő képességét. A visszafizetendő hitelállományunk 2020-ban 60.000 EFt, melyet hiteltörlesztési moratórium megszűnése miatt meg kell fizetni.

Összefoglalás

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. gazdaságilag igen kedvezőtlen helyzetbe került a 2020. évi események hatására. A legfőbb cél a 2021. évre a bevétel növelése a vendégek létszámának emelése. A korábbi években elmaradt beruházások megvalósítására csak korlátozottan lesz lehetőségünk.

Ennek megoldása nem kis feladatot ró a Zrt. tulajdonosaira, vezetésére. 2021-ben a nyitás függvényében mind a bevétel mind a kiadás emelkedni fog.

Itt ismét említést kell tenni a 2020. első félévében kialakult járványügyi helyzetről, mely a Zrt. tevékenységét igen kedvezőtlenül érinti/érintette. Minden meg kell tennünk annak érdekében, hogy a 2021. üzleti évet pozitív, de legalább ne negatív eredménnyel zárjuk. A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. helyzete stabil, kötelezettségeinknek 2021. év folyamán eleget tudunk tenni.

Harkány, 2021.

Marosi-Melles András
elnök-igazgató

Page 12

The first part of the report deals with the general situation of the country. It is a very interesting and informative study of the country's development.

The second part of the report deals with the economic situation of the country. It is a very interesting and informative study of the country's economic development.

The third part of the report deals with the social situation of the country. It is a very interesting and informative study of the country's social development.

The fourth part of the report deals with the political situation of the country. It is a very interesting and informative study of the country's political development.

The fifth part of the report deals with the cultural situation of the country. It is a very interesting and informative study of the country's cultural development.

HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.

ÜZLETI TERV 2021.



Készítette: Marosi András
Igazgatóság elnöke

Szilágyi Tibor
Igazgatóság tagja

Dr. Zsadányi Zsolt
Igazgatóság tagja

Borsos Attila
főkönyvelő

Ujságh Zsolt
főmérnök

Tartalomjegyzék

I.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	2
II.	A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	4
III.	SZERVEZETI ÁTALAKULÁS	6
IV.	MARKETING TERV	8
V.	PÉNZÜGYI TERV	12
VI.	MŰSZAKI TERV	22
VII.	ÖSSZEFOGLALÁS	23

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2020-as év volt a negyedik teljes üzleti év, melyet a Harkányi Gyógyfürdő Zrt a 2016 novemberében felállt igazgatósággal teljesített. Az 2020. év a vállalat túlélésért tett erőfeszítései jellemezték, amely küzdelem alapvetően fogja meghatározni a 2021. üzleti évünket is. A legjobb kimenetelét nézve a pandémiás világválságnak 2021. évben már elindulnak a lelassult, esetenként kormányzati intézkedésekkel leállított gazdasági folyamatok (a közfürdők bezárását a kormány a 484/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet idején alkalmazandó védelmi intézkedések második üteméről c. rendelte el), tehát alapvetően a 2021. év és mellette várhatóan még a 2022. gazdasági év is az újraindulásról, a hazai és nemzetközi turizmus helyreállításáról (benne a fürdőturizmus, egészségturizmus) és jó eséllyel a vendéglétszám folyamatos emelkedéséről fog szólni. Azok a biológiai, élettani folyamatok, amelyek felelősek a gazdaság megbénulásáért, azok továbbra is a legnagyobb befolyással bírnak az elindulás és a helyreállítás eseményeiben, azok időbeli bekövetkezésében. Az tehát, hogy a hazai fürdők mikor képesek az elindulásukat követően elérni a legutolsó COVID mentes év (2019.) belépőszám adatait és ezáltal mikor állnak ismét gazdaságilag stabil, jó reménységgel ismét fejlődő pályára? Azt elsősorban a járvány tényezői, de mellette a kormányzat társadalmat és az ágazatot támogató intézkedései, a társadalomban uralkodó pszichikai hatások, a félelem oldódása, az emberek bátorsága a járványt megelőző életstílushoz való visszatérésében, az ágazatot kiegészítő és kiszolgáló ágazatok működésének helyreállása és még sok- sok egymásra ható , esetlegesen eddig ismeretlen folyamatok fogják meghatározni. A 2021. év tehát ismét a túlélés és a helyreállítás éve lesz. Fontos feladat a COVID hatások által megtépázott munkavállalói állomány helyreállítása, új emberek kiképzése és munkábaállítása, hiszen több olyan lényeges pozíció van, melyen a dolgozókat, az elmúlt év és a 2021. év eleji megélhetési kétségek elbizonytalanították, csalódásukban sokan elfordultak az ágazattól és teljesen más irányban folytatják pályájukat, olyan helyeken, ahol a vészhelyzetben sem csökkent vagy szűnt meg a benne munkát vállaló személyek foglalkoztatása és folyamatos, biztos jövedelme. A működés műszaki helyreállítása a rendelkezésre álló igen szűkös pénzügyi mozgástér miatt kiemelten nehéz, személyzetet próbáló feladat lesz, annak ellenére, hogy az elvándorlás ebben részlegben a legalacsonyabb, bár az ez idő alatt nyugdíjazásra került munkavállalók pozíciójának betöltése ez esetben is sok nehézséggel jár! A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2021. üzleti évét, így annak üzleti tervét a gyógyfürdő életében régóta szükséges és hiánypótlónak tekinthető nagyberuházások is nagyban befolyásolják. A 2018. év

végével a Harkányi Önkormányzat újabb lehetőséget kapott, melyet a kormány a 1837/2018. (XII.27.) Korm. határozatban, „A Harkányi Gyógy- és Strandfürdő fejlesztéséhez szükséges egyes intézkedésekről” címmel foglalt össze.

Az üzemeltetés nehézségei mellett a vállalat további nagy projektjeinek folytatása 2021. évben is kiemelt feladat! A társaság fő részvényese, a Harkányi Önkormányzat döntése alapján a fejlesztési projekt vezetésével, a közbeszerzések műszaki és tartalmi előkészítésével, a beruházások lebonyolításával és ellenőrzésével társaságunkat bízta meg. Ennek megfelelően 2021-ben már lezárásra kerülnek az elkészült, 2019. október 8-án megkezdett 3-as medence és medence csarnok, külső medence, az első emeleti pihenőtér és az igazgatóság kialakításának kivitelezési munkái. Az átadást követően az új Téli fürdő üzemeltetése és a meglévő rendszerek működtetésének és üzemeltetésének összehangolása és az új egység köztudatba való bevezetése az elkövetkezendő üzleti év feladata.

A reálisan elérendő és elérhető gazdasági cél, a 2019-es évben elért beléptetett vendég létszám 55-60%-ának elérése és a bevételek leghatékonyabb elköltése.

II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A Cg.02-10-060174 cégjegyzékszámú Harkányi Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7815 Harkány, Kossuth Lajos u. 7.) cég 2021. május 14. napján hatályos adatai a következők:

1. Általános adatok:

Cégjegyzékszám: 02-10-060174

Cégforma: Részvénytársaság

Bejegyezve: 1997. november 18.

2. A cég elnevezése:

Harkányi Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

3. A cég rövidített elnevezése: Harkányi Gyógyfürdő Zrt.

4. A cég idegen nyelvű elnevezése(i), idegen nyelvű rövidített elnevezése(i):

Heilbad HARKÁNY Aktien Gesellschaft , Heilbad HARKÁNY AG

Joint Stock Company Of The Spa Of Harkány, Harkány Company

Harkanyaska Lekovita Banja Aktionarsko Drustvo, Harkanyaska Lekovita Banja AD.

Harkanysko Ljekovito Kupaliste Dionicarsko Drustvo, Harkanysko Ljekovito Kupaliste DD.

Hatályos: 1996. december 16.

5. A cég székhelye: 7815 Harkány, Kossuth Lajos u. 7.

6. A cég telephelye(i): 7815 Harkány, Kossuth L utca 5.

7. A létesítő okirat kelte: 1996. december 16.

8. A cég fő tevékenysége: Egyéb humán-egészségügyi ellátás

9. A cég jegyzett tőkéje: 884.000.000,-Ft

10. A képviselőre jogosult(ak) adatai

Marosi-Melles András igazgatóság tagja, igazgatóság elnöke

Szilágyi Tibor igazgatóság tagja

Dr. Zsadányi Zsolt igazgatóság tagja

11. A könyvvizsgáló adatai: Királyné Demcsák Ágnes e.v.

12. A felügyelőbizottsági tagok: Baksai Endre Tamás, Márton Béla, Éva Ferenc

13. A cég statisztikai számjele: 11540469-9604-114-02.

14. A cég adószáma: 11540469-2-02.

15. A cég pénzforgalmi jelzőszáma: 11731001-20667191-00000000

16. Részvényes: Harkány Város Önkormányzata, F-L IMMO Kft.

17. A részvénytársaság működési módja: Zártkörű

18. Az ügyvezetés típusa: igazgatóság

19. A részvények száma és névértéke

Részvényfajta: Törzsrészvény

Darabszám	Névérték	Pénznem
784	1.000.000	HUF

Részvényfajta: Törzsrészvény

Darabszám	Névérték	Pénznem
100	500.000	HUF

Részvényfajta: Törzsrészvény

Darabszám	Névérték	Pénznem
500	100.000	HUF

III. SZERVEZETI STRUKTÚRA

2021. évben a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. szervezeti struktúrájában jelentős változás a korábbi években megalapozott szervezeti formához képest még nem várható, azonban a Covid-19 vírus okozta pandémiás veszélyhelyzet egyértelműen a struktúra ismételt átgondolási feladatát támasztja az igazgatóság elé, mint feladat.

1. A szervezeti struktúra főbb sarokpontjai 2021. évben:

- a. Gazdasági Igazgatóság, élén az Igazgatóság gazdasági igazgató tagja. Ezen igazgatósági ág alá tartozik:
 - anyaggazdálkodási ágazat (beszerzés, logisztika és raktározás)
 - gazdálkodási ágazat (számvitel /könyvelés – adó/, pénzügy, controlling, központi pénztár, munkaügy – bér – tb, követeléskezelés, vagyongazdálkodás)
 - adatvédelmi és informatikai ágazat (informatikai rendszer koordináció, adatbiztonság, adatvédelem)
- b. Műszaki és Ellátási Igazgatóság, élén az Igazgatóság műszaki- és ellátási igazgató tagja, egyben jelenleg az igazgatóság elnöke. Ezen igazgatósági ág alá tartozik:
 - üzemeltetési ágazat (technológia, műszak, tűz- és munkavédelem)
 - főmérnökök
 - szolgáltatási ágazat (takarítás, üzemelés, medencetér, jegypénztár, biztonsági őrszolgálat, diákmunka)
 - gyógyászati ágazat (reumatológia, gyógyászati kezelés)
 - környezetirányítási ágazat (kertészet, külterület kezelése, hulladékkezelés, környezetirányítási rendszer)
- c. Stratégiai- és Jogi Igazgatóság, élén az Igazgatóság stratégiai igazgató tagja. Ezen igazgatósági ágban alá tartozik:
 - marketing ágazat (marketing, értékesítés, PR, panaszkezelés)
 - stratégiai ágazat (szervezetfejlesztés, projektfejlesztés, projektmenedzsment)
 - jogi ágazat (jogi felügyelet, jogi megfelelés)
 - minőségirányítási ágazat (minőségirányítási rendszer)

- belső ellenőrzés (belső kontrollrendszer)
- turisztikai ágazat (utazásszervezés)

2. Feladatként jelenik meg a Társaság szervezetének működtetése során:

- a jelenlegi működési struktúra elemzése, átgondolása, annak eredménye alapján a Szervezet- és Működési Szabályzat felülvizsgálata;
- a belső kontrollrendszer hatékony működtetése;
- kommunikáció erősítése a Felügyelőbizottsággal.

IV. MARKETING TEVÉKENYSÉG

2021. évben a Covid-19 okozta pandémiás veszélyhelyzet miatt a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. marketing tevékenységét jelentős mértékben át kellett tervezni, lévén sem a nyitás tervezhető időpontja, sem a nyitáskor rendelkezésre álló tőkével nem tudtunk korábban semmilyen formában sem tervezni. Ebből kifolyólag a rendelkezésre álló lehetőségeink alapján elsősorban az online felületeken történő megjelenésekre helyezzük idén a hangsúlyt.

2021. évben várható tevékenységek:

- versenytársak folyamatos figyelése,
- az imázs kommunikációjának erősítése,
- rendezvénykommunikáció fenntartása,
- a folyamatban lévő és a tervezett fejlesztések széles kommunikációjára,
- a szükséges vállalati kommunikáció (szolgálati út, stb.) alkalmazása és fenntartása,
- a szolgáltatások minőségének folyamatos fejlesztése és körének bővítése,
- az értékesíthető ajándéktárgyak körének bővítése és megújítása.

1. CÉLCSOPORTOK

1.1. Fő szempontok 2021-ben:

- A korábban meghatározott célcsoportok 2021-ben is változatlanok.
- Az év második felében, várhatóan június hónaptól megindul a „4évszakos” kommunikáció mindegyik célcsoport irányába (pl. családok).
- Továbbra is fontos általános cél a látogatóközönség összetételének fiatalítása, főleg a strandszezaron kívül.
- Továbbra is fontos célcsoport bővítése földrajzi elhelyezkedés szempontjából, nagyobb arányban aktivizálni a megyén, régióon kívül élőket.

1.2. Fő lakossági célpontok 2021-ben:

1. Családok, gyermekek szülőkkel, nagyszülőkkel:

- Szezonális: nyáron és a 2021-es őszi-téli időszakban újra kiemelt fontosságúak
- Fókuszban a szabadidős tevékenységek, de a wellness szolgáltatások körét is ki tervezzük terjeszteni rájuk

2. Felnőttek, idősek:

- 4 évszakos kommunikáció
- Fókuszban a gyógyászat és a wellness, spa szolgáltatások

3. Fiatal felnőttek, párok gyerek nélkül:

- 4 évszakos kommunikáció
- Fókuszban a szabadidős tevékenységek, wellness és spa szolgáltatások

2. KOMMUNIKÁCIÓS CÉLOK

- A Harkányi Gyógy- és Strandfürdő és a szolgáltatások ismertségének erősítése.
- Márka megfiatalítása és modernizálása.
- Az új részleg és a hozzá kapcsolódó szolgáltatások kipróbálásának ösztönzése.
- Lojalitás erősítése, látogatások gyakoriságának és a szolgáltatási portfólió szélesebb körű használatának ösztönzésével.
- A célcsoport edukációja a Harkányi Gyógyvíz előnyeiről az egészségmegőrzés terén.
- A potenciális vendégek, speciális célcsoportok a korábbiaknál szélesebb körben való elérése, megszólítása (kor, státusz és földrajzi).
- A márka intenzívebb összekapcsolása más helyi turisztikai szolgáltatásokkal és szolgáltatókkal.
- BTL aktivitások (promóciók, rendezvények, játékok) a szezonális kilengések kiegyenlítése.

3. TERVEZETT AKTIVITÁSOK (szezonális és folyamatos)

- Sajtó, rádió, TV, online mind a megnyitás előtt, mind a működés alatt.
- Folyamatos image kommunikáció.
- 360 fokos kommunikáció, média mix: celeb PR és egyéb nem fizetett, PR megjelenések különböző médiumokban; saját felületek, weboldal, Facebook és Instagram oldal, hangosbemondó, POS anyagok (plakát, szórólapok), fotóadatbázis, videók, szabadtéri ledfal, stb.; partnerek, celeb PR szereplők social média oldalain való megjelenés.
- Lojalitás promóció folytatása, időszakos nyereményjátékok a social médiában, illetve a rendezvényeken, adatbázis építéssel egybekötve.
- Eseti és folyamatos együttműködések, szponzorációk.
- A korábban bevezetett rendezvények átgondolása, a pandémiás veszélyhelyzetet

követően a lehetőségek maximális kiaknázása: Éjszakai Fürdők, Szüreti fesztivál.

- Szezonális nagy rendezvények, iskolaszüneti időszakok, ünnepek, csatlakozás városi vagy regionális sport vagy egyéb turisztikai rendezvényekhez.
- Videók készítése közösségi média és online aktivitások erősítéséhez.

4. KOMMUNIKÁCIÓS TÉMÁK

2021. évben is a korábban kialakított 3 fő téma köré fűzzük fel a média, PR és rendezvény aktivitások tematikáját.

4.1. Család

A strandszezont követően többgenerációs programmal célozzuk meg a családokat:

1. *Világnapok, hivatalos ünnepek:* ezek a rendezvények kisebb aktivitások lesznek, tervezetten nyereményjátékkal készülünk rá.
2. *Rendszeres vagy többnapos aktivitások:* családi programok az iskolaszüneti időszakokra.
3. *Családi napok:* a legkevésbé kihasznált napokon a családi belépővel érkező látogatók terv szerint meglepetés ajándékot forgathatnak ki maguknak a szerencsekeréken az infopultnál (pl. merchandise játékok, stb), illetve a nyári hónapokban családosan érkezőknek tervezünk a téli fürdő megnyitására kedvezménnyel kedveskedni.
4. *Nagyrendezvények:* jelenleg csak kevés rendezvénnyel készülünk, terv szerint az egyetlen nagy rendezvény a Szüreti fesztivál lesz, amelyhez lehetőleg celeb PR aktivitást is kötünk.

4.2. Sport és Zene

Ezek a programok a strandszezont alatt elsősorban a fiatalabb korosztályokat és a gyerekes családokat célozzák meg, míg téli szezonban az Éjszakai Fürdők folytatják a szórakoztató vonalat:

1. *Kapcsolódás helyi, regionális vagy akár országos sporteseményekhez, egyesületekhez:* közönségtalálkozók, illetve a celeb PR.
2. *Rendszeres zenei rendezvények:* Zenés Éjszakai Fürdők, tematikus éjszakai fürdőprogramok
3. *Nagyrendezvények:* Szüreti fesztivál terv szerint idén a fürdő területén kerül megrendezésre

4.3. Egészség és Fürdőkultúra

Egész évet lefedő programok, az idősebb és a gyógykezeléseket igénybe vevő célcsoportokat is intenzívebben bevonó aktivitásokkal:

1. *Világnapok, hivatalos ünnepek:* ezek a programok kisebb aktivitások lesznek, terv szerint mintaosztással vagy nyereményjátékkal.
2. *Rendszeres vagy többnapos aktivitások:* havi wellness és a szauna szolgáltatások lesznek a fókuszban: szaunaszeánszok, ajánlatok, hétfégi szaunaprogramok, tematikus szauna estek.

4.4. Tervezett kampányok

Az év során több kisebb vagy nagyobb kampánnyal tervezünk, amelyek előmozdítják a fürdő piaci megjelenését:

1. „*Harkány újra vár*”: rövid ideig tartó nyitási kedvezmény a fürdő első látogatóinak, egységes áron.
2. „*Családi akció*”: a nyáron belépő családok részére kedvezmény biztosítani a „téli fürdő” belépőjegy árából.
3. „*Foglalj szállás Harkányban*”: minimum éjszaka foglalása esetén az utolsó napi jegyárból jelentős árkedvezmény, közvetlenül a vendégeknek.
4. „*Téli Fürdő*”: a nyári hónapoktól intenzív PR kampányt tervezünk az új részleg bemutatásához.

5. TERVEZETT PROGRAMOK

A korábbi évekhez képest 2021. évben jelentősen kevesebb rendezvényt tervezünk megtartani, amelyek jelenleg a következők:

1. Éjszakai Fürdők

Nyári hónapokban – feltételezve egy lehetséges nyitást – három hétfégén, míg a téli hónapokban hat hétfégén tervezünk éjszakai fürdőt megtartani. A jelenlegi gazdasági helyzet fényében már a tervezésnél is alacsony költségvetéssel számoltunk, ellenben fennáll minden esetben annak a veszélye, hogy a rendezvény nem lesz megvalósítható.

2. XXVI. Szüreti Fesztivál

Terv szerint 2021. augusztus 20-22. napokon kerül megrendezésre a fürdő területén belül a fesztivál.

V. PÉNZÜGYI Terv

Eredményterv

A 2021. évi eredményterv összeállítása során kiemelkedő figyelmet kellett fordítani immár a második gazdasági évet érintő COVID-19 járvány negatív hatásaira. A terv elkészítése során az alábbi feltételezésekkel éltünk, melyek az óvatosság elvét követve kerültek számba vételre. Ez azt jelenti, hogy a bevételek tervezése során inkább alul tervezésre míg a költségek ráfordítások tervezésekor inkább felül tervezésre törekedtünk.

BEVÉTELEK

Nettó árbevétel

A nettó árbevétel tervezése során a várható vendégszámot a korábbi évek (2017-2019 évek) átlag vendégszámának közel 60 %-ban határoztuk meg, és az augusztus utolsó harmadában nyíló téli strandfürdő várható vendéglétszámát aduk hozzá, ami nominális értéken a 2021. évre (ezer főre kerekítve) 316.000 fő látogatót jelent.

Az egy főre jutó strand- és gyógyfürdő szolgáltatás árbevételét is hasonló módszerrel határoztuk annak figyelembe vételével, hogy 2021. évben belépő és szolgáltatás áremelkedéssel – különböző okok miatt – nem számolhatunk.

A tervezésnél figyelembe vettük azt a tényt, hogy a régóta tervezett és 2020. év folyamán megindult beruházás 2021. őszén átadásra kerül vendégek részére ami remélhetőleg jelentősen javítja forgalmi és bevételi adatunkat. A belépőkből és egyéb szolgáltatásokból mintegy 515 millió forint árbevételre míg a hőtermelés, hevít értékesítés és egyéb szolgáltatásokból 201 millió forint árbevételre számítunk.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerülnek kimutatásra mindazon bevételek, amik nem kapcsolódnak közvetlenül a Zrt. alaptevékenységéhez és nem jelentenek rendszeres bevételt.

Ezen a soron kerül kimutatásra a korábbi évek elhatárolt támogatásának időarányos része, illetve több más kisebb bevétel (kapott kártérítés, kapott késedelmi kamat, kapott egyéb támogatás, bevétel jellegű kerekítések, rendezések) mellett az értékesített tárgyi eszközök

bevétele is. 2021. évben a magas értéket a pandémia által okozott veszteségek kompenzálására kapott illetve várható kormányzati támogatás, illetve a fonyódi ingatlan értékesítése indokolja.

Pénzügyi bevételek

A pénzügyi bevételek soron kerül bemutatásra a pénzügyi tevékenység során kapott kamat jellegű bevételek összege. Ez korábban sem volt jelentős összeg és a 2021. évben sem várható ettől eltérő érték.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások soron a tervben jelentős emelkedésével számolunk. Ez elsősorban a rendkívül gyorsan emelkedő anyag és szolgáltatás árak hatásának tudható be.

Személyi jellegű ráfordításoknál

A 2021. évben a Zrt. a kötelező béremelésen túl csak bérkorrekciókat hajtott végre. Tervezési bizonytalanságot fokozza, hogy a hónapról hónapra változnak a COVID-19 miatt hozott kormányzati intézkedések bérekre, járulékokra gyakorolt hatása.

A tervezett összeg meghatározásánál megpróbáltuk figyelembe venni mindezen tényezőket és így a személyi jellegű ráfordítások összege 403.730 Eft-ban került meghatározásra.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege hasonlóan az előző évekhez ráfordításokhoz jelentősen nem fog változni.

Ennek oka, hogy a 2021. évben csak kisebb értékű beruházások üzembe helyezése várható. A korábbi évek nagyértékű beruházásainak amortizációja pedig már 2020. évben megjelent a Zrt. eredményében. A már meglévő eszközök esetében az előző évihez hasonló mértékben számolunk el amortizációt.

Egyéb ráfordítások

Ezen a soron került tervezésre elsősorban a különböző adóhatóságoknak (NAV, Harkányi Város Önkormányzata) fizetendő adók (le nem vonható ÁFA, innovációs járulék, ingatlan adó, helyi iparüzési adó). Továbbá itt kerül kimutatásra az értékesített eszközök nyilvántartás szerinti értéke is, bár ezek értéke várhatóan nem lesz jelentős.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Az előző évhez képest 4,6 Mft emelkedésre számítunk. Ezt elsősorban a hitelmoratórium lejártának és az áthidaló hitel kamatának új tételként történő megjelenése okozza.

Összefoglalás

A tervezés során figyelembe vett elvek és kockázatok a 2021. évi tervezett eredmény a 2020. évi eredmény felett várható bár még mindig veszteség. A világjárvány okozta gazdasági visszaesés az eredményre gyakorolt hatásának kompenzálás valószínűleg éveket fog igénybe venni.

3. Eszközoldal

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020 tény	Előző év(ek) módosításai	2021 TERVEZETT
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sorok)	1.800.736	-	1.718.100
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2.343	-	1.100
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			
6.	Szellemi termékek	2.343		1.100
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			

10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1.798.393	-	1.717.000
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	1.673.463		1.620.000
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	70.235		50.000
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51.193		40.000
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3.502		7.000
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	-	-	-
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	172.502	-	103.250
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	8.564	-	8.250
28.	Anyagok	3.565		4.500
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek	693		750
32.	Áruk	4.306		3.000
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	54.295	-	45.000

35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24.509		25.000
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	29.786		20.000
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	109.643	-	50.000
46.	Pénztár, csekkek	13.881		10.000
47.	Bankbetétek	95.762		40.000
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	1.974.105	-	1.822.350

4. Forrás oldal

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020 tény	Előző év(ek) módosításai	2021 TERVEZETT
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	1.361.686	-	1.262.431
54.	I. JEGYZETT TŐKE	884.000		884.000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	82 704		82 704
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	516.099		394.982
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62.000		
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-121.117	-	-99.255
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	228.615	-	185.555
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.70. sorok)	-	-	-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	150.555	-	90.555
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			

74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	150.555		90.555
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83-89. sorok)	185.600	-	150.800
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	60.000		60.000
84.	Vevőktől kapott előlegek	2.798		
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	29.478		45.000
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72.868		45.800
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.93. sorok)	383.804	-	374.364
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			864
93.	Halasztott bevételek	383.804		373.500
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1.974.105	-	1.822.350

5. Eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020 tény	Előző év(ek) módosításai	2021 TERVEZETT
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	716.593		716.000
2.	Export értékesítés árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	716.593	-	716.000
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-54		-25
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+3.+4.)	-54	-	-25
III.	Egyéb bevételek	43.677		75.000
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-		
5.	Anyagköltség	116.279		138.000
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	145.208		169.000
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	28.804		25.000
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1.752		3.000
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5.263		5.000
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9.)	297.306		340.000
10.	Béreköltség	305.662		286.325
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69.716		64.000
12.	Bérráulékok	46.372		53.405
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421.750		403.730
VI.	Értécsökkenési leírás	99.529		100 000
VII.	Egyéb ráfordítások	55.121		40.000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-113.490		-92.755
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			

	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19	-	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	602		5.000
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	602	-	5.000
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-583	-	-5.000
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-114.073	-	97.755
XII.	Adófizetési kötelezettség	7.044		1.500
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-121.117	-	-99.255

6. Hitelek

A mellékelt hitel-kimutatásban jól látható a 2021. és azt követő évek törlesztési ütemezése.

A táblázatra tekintve megállapíthatjuk, hogy a 2021. december 31-én a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. adósság állománya jelentősen fog csökkenni.

Fontos megjegyezni, hogy mind az elmúlt évek tapasztalata mind pedig a 2020. évi várakozások alapján a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. a banki kötelezettségeinek maradéktalanul (160 Mft értékben) határidőben eleget tud tenni.

PÉNZINTÉZETIHITELEK

Bank	HITEL (Ft-ban)						TÖRLESTÉS ÜTEMEZÉS (ezer Ft-ban)				kamat szerződés szerint
	felvett	időpont	induló 2020-01-01	fennálló 2020-12-31	Felveendő	várható 2021-12-31	hónap	2021	2022	2023	
OTP Forgóeszköz éven túli 1-1-14-3100-	254.654.775	2014	150.554.775	150.554.775		90.554.775	07.31.=	20 000	20 000	10 000	BUBOR + 2,3 %
Forgóeszköz hitel	100.000.000	2021				0	12.31.	100.000.000			
összesen:			150.554.775	150.554.775		90.554.775		160.000.000	60.000	30.555	

VI. MŰSZAKI TERV

A 2021. évi műszaki fenntartási és kisberuházási keret az üzleti tervben meghatározó nagyságú elem. Jelenleg, az elmúlt több mint egy évtizedes lemaradása után is még mindig apró léptekkel haladhatunk. Sajnos a szükséges munkálatok többször több éven keresztül halasztást szenvedtek és ez most sem lesz másként. A munkálatok sajátbonyolítási (kis)beruházásokból és fenntartásokból állnak.

A beruházásaink kényszerű halogatása a 2022-es évben már nem tanácsos, jelenlegi elodázás is a kockázatosság határa felé közelít. A szükséges (kis)beruházásokra idén nincsen lehetőség!

A kisberuházások keretén felül a gyógyfürdő műszaki tevékenységére (beruházás, fenntartás) maximálisan 84.000eFt összeg fordítható, azaz mindösszesen 84.000eFt keretösszeg áll rendelkezésre.

VII. ÖSSZEFOGLALÁS

A 2021. év elsődleges feladata a folyamatos, stabil és minőségében folyamatosan fejlődő összes szolgáltatásunk működésének elindítása, a stabil gazdálkodás helyreállítása, a meglévő munkaerő megtartásával és az elvándorolt, illetve elvándorló munkaerő pótlásával, az új munkavállalói csoportok kiképzésével. Az újranyitás lehetőségének elérkezésével szembesültünk azzal a kifejezett problémával, hogy dolgozóink egyre magasabb százaléka a pandémiás időszak alatt, az anyagi bizonytalanság miatt csatlódott az ágazatunkban és hosszú távú elképzeléseiben már más irányokat keres. Számítottunk ennek a folyamatnak a bekövetkezésére, de a munkaerőállomány folyamatos kéthetes monitorozása és a kölcsönös biztató szavakat követően nehéz helyzetet eredményez az elvándorlás valóságos megindulása.

A pandémiás helyzet elmúlásával lehetőségünk nyílik egy új üzembrész, a 3. számú medencecsarnok, wellness részlegének, az úgy nevezett Téli fürdőnek az átadására. Ez az esemény nem csupán az év legnagyobb attrakciója, de a Harkányi Gyógyfürdő történetének egy kiemelkedő állomáshelye, ugyan is a 2015-ben átadott 7 pályás csúszdatorony kivitelezésével elindult fürdő rekonstrukciós program komoly állomáshelyére érkezik a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. Az új üzemszakasz átadása révén érvényesülni fognak a korábbi évek beruházásainak hatásai, így egyben üzemeltetve a Gyermekvilág, a Szaunavilág, a II. épület felújítása és a III. medencecsarnok újjáépítése és átalakítása, a Gyermekbirodalom átadása nagyon komoly fejlődést jelent az egész éves fürdőszolgáltatás teljes vertikumába

A pandémiás helyzet elmúlásával lehetőségünk nyílik egy új üzembrész, a 3. számú medencecsarnok, wellness részlegének, az úgy nevezett Téli fürdőnek az átadására. Ez az esemény nem csupán az év legnagyobb attrakciója, de a Harkányi Gyógyfürdő történetének egy kiemelkedő állomáshelye, ugyan is a 2015-ben átadott 7 pályás csúszdatorony kivitelezésével elindult fürdő rekonstrukciós program komoly állomáshelyére érkezik a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. Az új üzemszakasz átadása révén érvényesülni fognak a korábbi évek beruházásainak hatásai, így egyben üzemeltetve a Gyermekvilág, a Szaunavilág, a II. épület felújítása és a III. medencecsarnok újjáépítése és átalakítása, a Gyermekbirodalom átadása nagyon komoly fejlődést jelent az egész éves fürdőszolgáltatás teljes vertikumába.

ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27-i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2021. évi Üzleti terv elfogadása

ELŐTERJESZTŐ: Marosi-Melles András, vezérigazgató

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Marosi-Melles András, vezérigazgató

Szükséges döntés: 66/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

valamint 67/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. évi Üzleti tervének elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésével egyidejűleg, 2021. február 8. napjától kezdődő hatállyal.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A fentiek alapján a képviselő-testület (és szervei - bizottságai) ülésének az Mőtv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, ugyanez vonatkozik a testület bizottságaira is.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021. 05.25.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

- 1.) Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 23/2016.(II.15.) számú képviselő-testületi határozatával döntött a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. létrehozásáról. A Zrt. egyszemélyes gazdasági társaság, 100%-ban Harkány Város Önkormányzata a tulajdonosa.

Figyelmet kell fordítani arra, hogy az önkormányzat a felelősségteljes tulajdonosi joggyakorlás és a társaság működésének figyelemmel kísérése érdekében a tulajdonában lévő gazdasági társaságok beszámolóit és üzleti terveit megismerhesse, azt megtárgyalhassa. Ennek fontosságára az Állami Számvevőszék több megjelent tanulmányában is rámutatott.

Ennek megfelelően elkészült a HVG Zrt. 2020. évi beszámolója, amelyet mellékleteivel együtt, teljes terjedelemben az előterjesztéshez csatoltunk. Az írásos anyaghoz csatolásra került a Rudolf Zsolt könyvvizsgáló által készített könyvvizsgálói jelentés is.

A társaság Felügyelő Bizottsága (FB) 2021. május 13. napján megtárgyalta az előző évi gazdálkodásról szóló beszámolót és azt elfogadta.

- 2.) A fentiek mellett jelen előterjesztés mellékleteként csatolásra került a cég 2021. évre vonatkozó üzleti terve is. Az üzleti tervet a Felügyelő bizottság szintén 2021. május 13-án tárgyalta meg, és fogadta el.

A HVG Zrt. üzleti tervében ismertette a rövid és középtávú célkitűzéseit, működési- és pénzügyi terveit.

Az előterjesztéshez az alábbi dokumentumokat mellékeljük:

Az 1.) Ponthoz: Egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása 2020.; Egyszerűsített éves beszámoló mérlege, Kiegészítő melléklet 2020., Könyvvizsgálói jelentés, Főkönyvi kivonat, Társasági adó kalkulációs tábla, Vezetői összefoglaló

A 2.) Ponthoz: Üzleti Terv 2021.

A fentieknek megfelelően kérem a T. Polgármester Urat, hogy a HGYF Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját tekintse át, és annak elfogadása tárgyában hozzon határozatot!

Ezt követően tekintse át a HGYF Zrt. 2021. évi Üzleti tervét is, és annak elfogadása tárgyában szintén szíveskedjék dönteni.

1. Határozati javaslat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a Harkány Város Önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját – a kapcsolódó mellékletekkel együtt - áttekintette és az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja. Ezzel egyidejűleg megbízza a jegyzőt, hogy a 2020. évi beszámoló elfogadásáról szóló határozatot kézbesítse a HVG Zrt. vezérigazgatója részére, hogy azt a HVG Zrt. alapítói határozatai könyvébe felvezethesse.

Felelős: Jegyző, Vezérigazgató
Határidő: azonnal

2. Határozati javaslat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. évi Üzleti tervének elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörét gyakorolva az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere, Harkány Város Önkormányzat, mint alapító, a 100%-os tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. évre vonatkozó üzleti tervét áttekintette, és az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja.

Ezzel egyidejűleg megbízza a jegyzőt, hogy az üzleti terv elfogadásáról szóló határozatot kézbesítse a HVG Zrt. vezérigazgatója részére, hogy azt a HVG Zrt. alapítói határozatai könyvébe felvezethesse.

Felelős: Jegyző, Vezérigazgató
Határidő: azonnal

Harkány, 2021.05.25.

Marosi-Melles András s.k.
Vezérigazgató

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

Ügyvitel Technika Kft
7800 Siklós Felszabadulás utca 44

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által 000374 számon bejegyzett könyvvizsgálói társaság.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Harkányi Városgazdálkodási Zrt

7815 Harkány Petőfi utca 2-4

Cg:02-10-060412

KSH:25495001-8130-114-02

**2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

A jelentés a tulajdonos számára készült

Jelentést készítette:

Rudolf Zsolt
bejegyzett könyvvizsgáló

Siklós, 2021. 05. 05.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt társaság tulajdonosainak !

Vélemény

Elvégeztük a **Harkányi Városgazdálkodási Zrt** (a Társaság) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 39.249 E Ft, az adózott eredmény -14.028 E Ft (vesztesség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbeli helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat(unkat) a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk(ben) bővebb leírását jelentésünk(ünk) „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független(ek) vagyok(unk) a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfélelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk(ünk), hogy az általam(unk) megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez(ünkhöz).

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéltetve a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom(unk) kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet(ünket) tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak(sunk) ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás

állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok(unk) és szakmai szkepticizmust tartok(unk) fenn.

Továbbá:

- Azonosítom(juk) és felmérem(jük) az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom(juk) és végrehajtom(juk) az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek(ünk) a véleményem(ünk) megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem(jük) a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek(ünk) meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak(unk).
- Értékelem(jük) a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok(unk) le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom(juk) le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben(ünkben) fel kell hívnom(unk) a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem(ünk) kell véleményemet(ünket). Következtetésem(ünk) a független könyvvizsgálói jelentésem(ünk) dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem(jük) az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem(jük) azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom(zuk) - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom(unk) során általam(unk) azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum Siklós, 2021.05.05

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Rudolf Zsolt
Könyvvizsgáló cég neve: Ügyművelő Technika Kft
Könyvvizsgáló cégszékhelye: 7800 Siklós Felszabadulás u. 4-4
Nyilvántartási szám: 000374

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Rudolf Zsolt
Nyilvántartási szám: 001628

[The page contains extremely faint, illegible text, likely bleed-through from the reverse side. The text is organized into several paragraphs, with some lines appearing as bold or indented. Two circular punch holes are visible on the right margin.]

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 1

Számlaszám	Megnevezés	FORGALOM		EGYENLEG	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	Befektetett eszközök	77'236'565,00	48'702'337,00	28'534'228,00	-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	26'873'616,00	8'070'152,00	18'803'464,00	-
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	26'831'948,00	121'260,00	26'710'688,00	-
139	Műszaki berend. terv szerinti értékcsökk.	41'668,00	7'948'892,00	-	7'907'224,00
1391	Termelő gépek, terv szerinti értékcsökk.	41'668,00	7'948'892,00	-	7'907'224,00
14	Egyéb berendezések, felszerelés, járművek	49'041'119,00	39'310'355,00	9'730'764,00	-
141	Üzemi (üzleti) gépek, felszerelések	1'277'000,00	0,00	1'277'000,00	-
142	Egyéb járművek	33'899'670,00	0,00	33'899'670,00	-
143	Irodai, igazgatási berendezések	2'924'205,00	618'200,00	2'306'005,00	-
145	Kisértékű egyéb berendezések	7'238'142,00	3'083'902,00	4'154'240,00	-
149	Egyéb berendezések, járművek értékcsökk.	3'702'102,00	35'608'253,00	-	31'906'151,00
1491	Üzemi gépek, felszerelések é.cs.	0,00	572'148,00	-	572'148,00
1492	Egyéb járművek é.cs.	0,00	26'105'321,00	-	26'105'321,00
1493	Irodai, igazgatási berendezések é.cs.	618'200,00	1'692'642,00	-	1'074'442,00
1495	Kisértékű egyéb berendezések é.cs.	3'083'902,00	7'238'142,00	-	4'154'240,00
16	Beruházások, felújítások	1'321'830,00	1'321'830,00	0,00	-
161	Beruházások	1'321'830,00	1'321'830,00	0,00	-
1611	Beruházások készpénzért	963'350,00	963'350,00	0,00	-
1612	Beruházások áttutalással	358'480,00	358'480,00	0,00	-
1	számlaosztály összesítve:	77'236'565,00	48'702'337,00	28'534'228,00	-

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

7615 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

Adószám: 25495001-2-02

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31

Oldal: 2

Számlaszám	Megnevezés	FORGALOM		EGYENLEG	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3	Követelések, pénzügyi eszközök	587'208'413,00	577'699'909,00	9'508'504,00	-
31	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból	157'749'513,00	151'530'393,00	6'219'120,00	-
311	Belföldi követelések (forintban)	157'749'513,00	151'530'393,00	6'219'120,00	-
35	Adott előlegek	590'160,00	590'160,00	0,00	-
354	Szállítónak adott előleg	590'160,00	590'160,00	0,00	-
36	Egyéb követelések	3'659'753,00	3'321'466,00	338'287,00	-
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	2'519'122,00	2'704'843,00	-	185'721,00
3614	Egyéb letiltás munkavállalótól	2'019'122,00	2'204'843,00	-	185'721,00
36141	Letiltás	1'888'814,00	2'074'535,00	-	185'721,00
36142	Közfoglalkoztatott letiltás	130'308,00	130'308,00	0,00	-
3615	Elszámolásra kiadott pénzeszközök	500'000,00	500'000,00	0,00	-
368	Különféle egyéb követelések	1'140'631,00	616'623,00	524'008,00	-
3681	Következő évre átvitt ÁFA	969'936,00	587'123,00	382'813,00	-
36811	Következő évre átvitt ÁFA 27%	969'671,00	586'858,00	382'813,00	-
36812	Következő évre átvitt ÁFA 5%	265,00	265,00	0,00	-
3683	Téves utalás	141'195,00	0,00	141'195,00	-
3684	Rendezésre váró banki tranzakciók	29'500,00	29'500,00	0,00	-
38	Pénzeszközök	425'180'660,00	422'257'890,00	2'922'770,00	-
381	Forint pénztár	10'694'403,00	10'510'948,00	183'455,00	-
3811	Pénztár-számla	10'694'403,00	10'510'948,00	183'455,00	-
384	Forint elszámolási betétszámla	348'767'740,00	346'028'425,00	2'739'315,00	-
3841	11731001-21066579 OTP	301'433'254,00	299'764'459,00	1'668'795,00	-
3842	11731001-21074820 OTP Közfogl.	7'044'394,00	6'064'492,00	979'902,00	-
3843	11731001-23121313 OTP Gyakornoki	23'290'090,00	23'199'474,00	90'616,00	-
3844	11731001-23128657 OTP Beruházás	17'000'002,00	17'000'000,00	2,00	-
389	Átvezetési számla	65'718'517,00	65'718'517,00	0,00	-
3891	Pénztár-bank átvezetési számla	7'134'590,00	7'134'590,00	0,00	-
3892	Bankszámlák közötti átvezetési számla	58'327'566,00	58'327'566,00	0,00	-
3894	Kompenzáció	256'361,00	256'361,00	0,00	-
39	Aktív időbeli elhatárolások	28'327,00	0,00	28'327,00	-
392	Költségek, ráfordítás aktív időbeli elhat	28'327,00	0,00	28'327,00	-
3923	Költségek, fiz.kamatok, ráfordítások elhat	28'327,00	0,00	28'327,00	-
3	számlacsztály összesítő:	587'208'413,00	577'699'909,00	9'508'504,00	-

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

Adószám: 25495001-2-02

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 3

Számlaszám Megnevezés	FORGALOM		EGYENLEG	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4 Források (passzívák)	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00
41 Saját tőke	8'091'386,00	42'027'808,00	-	33'936'422,00
411 Jegyzett tőke	0,00	5'000'000,00	-	5'000'000,00
413 Eredménytartalék	0,00	27'258'252,00	-	27'258'252,00
414 Lekötött tartalék	1'321'830,00	3'000'000,00	-	1'678'170,00
4142 Lekötött tartalék eredménytartalékból	1'321'830,00	3'000'000,00	-	1'678'170,00
419 Mérleg szerinti eredmény	6'769'556,00	6'769'556,00	0,00	-
45 Rövid lejáratú kötelezettségek	91'578'092,00	95'073'451,00	-	3'495'359,00
453 Vevőtől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	-
454 Kötelezettségek áruszáll.-ból, szolg.-ból	91'578'092,00	95'073'451,00	-	3'495'359,00
4542 Külföldi anyag- és áruszállítók	109'392,00	109'392,00	0,00	-
4543 Belföldi szolgáltatók	91'468'700,00	94'964'059,00	-	3'495'359,00
461 Társasági adó elszámolása	295'000,00	592'000,00	-	297'000,00
4611 Társasági adó elszámolása	295'000,00	592'000,00	-	297'000,00
462 Személyi jövedelemadó elszámolása	20'016'000,00	21'430'000,00	-	1'414'000,00
4621 Személyi jövedelemadó elszámolása	16'526'000,00	18'009'807,00	-	1'483'807,00
4622 Közfoglalkoztatott SZJA elszámolása	599'000,00	633'153,00	-	34'153,00
4625 Gyakornoki program SZJA elszámolása	2'891'000,00	2'787'040,00	103'960,00	-
463 Költségvetési befizetési kötelezettségek	3'355'264,00	2'711'267,00	643'997,00	-
46301 Egysz.fogl. közteher	640'000,00	640'000,00	0,00	-
46302 Táppénz hj. előírása	1'534'264,00	1'534'267,00	-	3,00
46305 Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájár.	559'000,00	0,00	559'000,00	-
46306 Innovációs hozzájárulás	316'000,00	231'000,00	85'000,00	-
46310 Egészségügyi hozzájárulás	278'000,00	278'000,00	0,00	-
463101 Egészségügyi hozzájárulás	229'000,00	229'000,00	0,00	-
463102 EHO közfogl.	30'000,00	30'000,00	0,00	-
463103 EHO GINOP	12'000,00	12'000,00	0,00	-
463104 EHO EFOP	7'000,00	7'000,00	0,00	-
46312 NAV késedelmi pótlék	28'000,00	28'000,00	0,00	-
464 Költségvetési kötelezettségek teljesítés	2'796'264,00	2'796'264,00	0,00	-
46401 Egysz. fogl. közteher	640'000,00	640'000,00	0,00	-
46402 Táppénz hj. teljesítése	1'534'264,00	1'534'264,00	0,00	-
46406 Innovációs hozzájárulás telj.	316'000,00	316'000,00	0,00	-
46410 Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	278'000,00	278'000,00	0,00	-
464101 Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	229'000,00	229'000,00	0,00	-
464102 Egészségügyi hozzájárulás telj. közfogl.	30'000,00	30'000,00	0,00	-
464103 EHO teljesítése GINOP	12'000,00	12'000,00	0,00	-
464104 EHO teljesítése EFOP	7'000,00	7'000,00	0,00	-
46412 NAV késedelmi pótlék teljesítése	28'000,00	28'000,00	0,00	-
466 Előzetesen felszámított ÁFA	19'463'464,00	19'463'464,00	0,00	-
4661 Beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	19'463'464,00	19'463'464,00	0,00	-
46611 Előzetesen felszámított 27% ÁFA	18'926'383,00	18'926'383,00	0,00	-
46613 Előzetesen felszámított 5% ÁFA	33'096,00	33'096,00	0,00	-
46614 Előzetesen felszámított EUS 27% ÁFA	2'372,00	2'372,00	0,00	-
46616 Előzetesen felszámított FA 27% ÁFA	501'613,00	501'613,00	0,00	-
4 számlaosztály összesítve:	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05

Idő: 2020.01.01-2020.12.31

Oldal: 4

Számlaszám Megnevezés		FORGALOM		EGYENLEG	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
467	Fizetendő ÁFA	24'730'491,00	24'730'491,00	0,00	-
4671	Fizetendő 27% ÁFA	24'226'506,00	24'226'506,00	0,00	-
4672	Fizetendő EUS 27% ÁFA	2'372,00	2'372,00	0,00	-
4676	Fizetendő FA 27% ÁFA	501'613,00	501'613,00	0,00	-
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	22'560'702,00	23'995'702,00	-	1'435'000,00
469	Helyi adók elszámolási számla	915'737,00	538'208,00	377'529,00	-
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	796'994,00	419'465,00	377'529,00	-
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	106'887,00	106'887,00	0,00	-
4698	Pótlék	11'856,00	11'856,00	0,00	-
471	Jövedelem elszámolási számla	159'905'694,00	168'301'938,00	-	8'396'244,00
4711	Keresetelszámolási számla	159'132'124,00	166'974'248,00	-	7'842'124,00
47111	Keresetelszámolási számla	135'927'237,00	143'909'449,00	-	7'982'212,00
47112	Közfogl. keresetelszámolási számla	4'868'810,00	5'102'082,00	-	233'272,00
47115	Gyakornoki program keresetelsz. számla	18'336'077,00	17'962'717,00	373'360,00	-
4714	Egysz. fogl. jövedelem elszámolása	773'570,00	1'327'690,00	-	554'120,00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	47'417'361,00	50'765'361,00	-	3'348'000,00
4731	Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolása	8'781'832,00	8'771'832,00	10'000,00	-
47311	Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolása	7'114'000,00	7'200'503,00	-	86'503,00
47312	Közfogl. nyugdíjbizt. járulék elsz.	382'832,00	287'699,00	95'133,00	-
47315	Gyakornoki pr. nyugdíjbizt. járulék elsz.	1'285'000,00	1'283'630,00	1'370,00	-
4732	Egészségbiztosítási járulék elszámolása	7'174'529,00	7'168'529,00	6'000,00	-
47321	Egészségbiztosítási járulék elszámolása	5'931'529,00	5'892'539,00	38'990,00	-
47322	Közfogl. egészségbizt. járulék elsz.	269'000,00	268'452,00	548,00	-
47325	Gyakornoki pr. egészségbizt. jár. elsz.	974'000,00	1'007'538,00	-	33'538,00
4733	Szociális hozzájárulási adó	19'652'000,00	21'002'000,00	-	1'350'000,00
47331	Szociális hozzájárulási adó	18'212'000,00	19'320'528,00	-	1'108'528,00
47332	Közfogl. szociális hozzájárulási adó	444'000,00	685'456,00	-	241'456,00
47335	Gyakornoki program szociális hj. adó	996'000,00	996'016,00	-	16,00
4734	TB járulék 2020.07.01.	11'809'000,00	13'823'000,00	-	2'014'000,00
47341	TB járulék elszámolása	10'443'000,00	12'698'731,00	-	2'255'731,00
47342	Közfogl. TB járulék elszámolása	172'000,00	246'074,00	-	74'074,00
47345	Gyakornoki pr. TB járulék elszámolása	1'194'000,00	878'195,00	315'805,00	-
474	Elkülönített alapokkal kapcs. fiz. kötel.	1'979'415,00	2'103'415,00	-	124'000,00
4742	Szakképzési hozzájárulás	1'979'415,00	2'103'415,00	-	124'000,00
47421	Szakképzési hozzájárulás	1'802'415,00	1'975'172,00	-	172'757,00
47422	Közfogl. szakképzési hozzájárulás	78'000,00	75'114,00	2'886,00	-
47425	Gyakornoki program szakképzési hj.	99'000,00	53'129,00	45'871,00	-
479	Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	1'510'110,00	2'155'953,00	-	645'843,00
4795	Következő időszakban fizetendő ÁFA	1'510'110,00	2'155'953,00	-	645'843,00
48	Passzív időbeli elhatárolások	222'840,00	222'840,00	0,00	-
482	Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.	222'840,00	222'840,00	0,00	-
4821	Mérlegforduló előtti ktg., ráford. elhat.	222'840,00	222'840,00	0,00	-
49	Évi mérlegszámlák	136'243'250,00	136'243'250,00	0,00	-
491	Nyitómérleg számla	136'243'250,00	136'243'250,00	0,00	-
4	számlaosztály összesítve:	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 5

Számlaszám	Megnevezés	F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5	Költségcímek	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-
51	Anyagköltség	41'456'954,00	13'642,00	41'443'312,00	-
511	Vásárolt anyagok költségei	41'315'563,00	13'642,00	41'301'921,00	-
5111	Felhasználásra vásárolt anyag, alkatrész	10'837'175,00	0,00	10'837'175,00	-
51111	Felhasználásra vásárolt anyag, alkatrész	1'355'958,00	0,00	1'355'958,00	-
51112	Kertészeti tevékenység anyagköltsége	8'584'063,00	0,00	8'584'063,00	-
51113	Virágtartó gyártáshoz vásárolt anyagok	897'154,00	0,00	897'154,00	-
5113	Irodaszer, nyomtatvány	364'235,00	0,00	364'235,00	-
5114	Karbantartás, felújítás anyagköltsége	15'794'883,00	13'642,00	15'781'241,00	-
51141	Karbantartás, felújítás anyagköltsége	9'794'563,00	7'508,00	9'787'055,00	-
51142	Jármű karbantartás, felújítás anyag	1'015'286,00	0,00	1'015'286,00	-
51148	Sportcs. Karbantartás, felújítás anyag	430'897,00	0,00	430'897,00	-
51149	Munkagépek karbantartás, felújítás anyag	4'554'137,00	6'134,00	4'548'003,00	-
5115	Fogyóanyag, tisztítószerek	777'821,00	0,00	777'821,00	-
5116	Tartozék, eszköz, szerszám	1'038'906,00	0,00	1'038'906,00	-
5117	Munkaruha, védőruha, védőeszköz	4'429'295,00	0,00	4'429'295,00	-
5118	Üzemanyag	7'999'712,00	0,00	7'999'712,00	-
51181	Gépjárművek üzemanyagköltsége	1'721'256,00	0,00	1'721'256,00	-
511815	ICR-492 (kistehergép) üzemanyag	279'595,00	0,00	279'595,00	-
511817	NWA-547 (Nissan Cabstar) üzemanyag	691'669,00	0,00	691'669,00	-
511818	NXH-478 (Nissan Cabstar) üzemanyag	276'363,00	0,00	276'363,00	-
511819	NLC-811 (Nissan NV200) üzemanyag	473'629,00	0,00	473'629,00	-
511820	LAU-141 (kisbusz) üzemanyag	612'212,00	0,00	612'212,00	-
511821	RLE-028 üzemanyag	265'864,00	0,00	265'864,00	-
51187	Egyéb benzin	2'225'351,00	0,00	2'225'351,00	-
51188	Egyéb diesel	3'175'029,00	0,00	3'175'029,00	-
5119	Gj. anyag, alkatrész	73'536,00	0,00	73'536,00	-
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszk. ktg.	13'299,00	0,00	13'299,00	-
513	Egyéb anyagköltség	128'092,00	0,00	128'092,00	-
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	18'637'045,00	0,00	18'637'045,00	-
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	368'665,00	0,00	368'665,00	-
5211	Belföldi utazás, kiküldetés	11'781,00	0,00	11'781,00	-
5212	Szállítás	117'224,00	0,00	117'224,00	-
5214	Parkolási díj	153'700,00	0,00	153'700,00	-
5215	Autópályadíj	85'960,00	0,00	85'960,00	-
522	Bérleti díjak	1'871'073,00	0,00	1'871'073,00	-
5223	Eszközök bérleti díja	1'871'073,00	0,00	1'871'073,00	-
523	Tagdíjak	5'000,00	0,00	5'000,00	-
524	Posta, telefon, internet	334'318,00	0,00	334'318,00	-
5241	Posta	31'636,00	0,00	31'636,00	-
5242	Vezetékes telefon	147'124,00	0,00	147'124,00	-
5243	Mobiltelefon	86'066,00	0,00	86'066,00	-
5244	Internet szolgáltatás	58'300,00	0,00	58'300,00	-
5245	Informatikai szolgáltatások	11'192,00	0,00	11'192,00	-
525	Szakkönyv, folyóirat	20'000,00	0,00	20'000,00	-
5	számlaszám összesítő:	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

Adószám: 25495001-2-02

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31

Oldal: 6

		FORGALOM		EGYENLEG	
Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
526	Javítás, karbantartás	9'631'424,00	0,00	9'631'424,00	-
5261	Tárgyi eszközök javítása, karbantartása	1'552'689,00	0,00	1'552'689,00	-
5262	Egyéb végzett javítás, karbantartás	5'341'197,00	0,00	5'341'197,00	-
5263	Tgk. javítás, karbantartás	2'737'538,00	0,00	2'737'538,00	-
527	Könyvviteli, szakértői, jogi költségek	2'875'000,00	0,00	2'875'000,00	-
5271	Könyvelési díj	1'768'000,00	0,00	1'768'000,00	-
5272	Ügyvéd, közjegyző, perköltség	440'000,00	0,00	440'000,00	-
5273	Szakértői díj	277'000,00	0,00	277'000,00	-
5274	Könyvvizsgálat	390'000,00	0,00	390'000,00	-
528	Hirdetés, reklám	100'000,00	0,00	100'000,00	-
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költs.	3'431'565,00	0,00	3'431'565,00	-
5291	Tevékenységhöz igénybevett szolgáltatás	1'074'148,00	0,00	1'074'148,00	-
5295	Tűz- és munkavédelem	384'300,00	0,00	384'300,00	-
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1'973'117,00	0,00	1'973'117,00	-
52991	Pályázathoz kapcs. szolgáltatás	600'000,00	0,00	600'000,00	-
52993	Munkaerő-kölcsönzés	946'573,00	0,00	946'573,00	-
52994	Fogl. egészségügyi szolgáltatás	426'544,00	0,00	426'544,00	-
53	Egyéb szolgáltatások költségei	2'854'708,00	0,00	2'854'708,00	-
531	Hatósági, igazgatási szolg. díjak, illeték	145'852,00	0,00	145'852,00	-
5311	Hatósági díjak	38'100,00	0,00	38'100,00	-
5314	Tgk. vizsgadíjak	107'752,00	0,00	107'752,00	-
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díj	1'239'019,00	0,00	1'239'019,00	-
5321	Bankköltség	1'239'019,00	0,00	1'239'019,00	-
533	Biztosítási díj	1'469'837,00	0,00	1'469'837,00	-
54	Béreköltség	159'753'689,00	0,00	159'753'689,00	-
541	Béreköltség	158'590'624,00	0,00	158'590'624,00	-
5411	Alapbér	153'748'081,00	0,00	153'748'081,00	-
54111	Alapbér	134'302'209,00	0,00	134'302'209,00	-
54112	Közfoglalkoztatott alapbér	3'458'626,00	0,00	3'458'626,00	-
54115	Gyakornoki program alapbér	15'987'246,00	0,00	15'987'246,00	-
5413	Betegszabadság idejére járó kereset	3'748'323,00	0,00	3'748'323,00	-
54131	Betegszabadság idejére járó kereset	2'230'906,00	0,00	2'230'906,00	-
54132	Közfogl. betegszab. idejére járó kereset	1'016'551,00	0,00	1'016'551,00	-
54135	Gyakornoki pr. betegszab.-ra járó kereset	500'866,00	0,00	500'866,00	-
5415	Egysz. fogl. jövedelem	1'094'220,00	0,00	1'094'220,00	-
542	Megbízási díj	1'163'065,00	0,00	1'163'065,00	-
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2'716'406,00	0,00	2'716'406,00	-
551	Munkaváll., tagoknak kifiz. személyi kifiz	2'446'406,00	0,00	2'446'406,00	-
5513	Reprezentációs költség	52'922,00	0,00	52'922,00	-
5514	Saját gépkocsi költségtérítése	861'674,00	0,00	861'674,00	-
5518	Dolgozói bérlet	1'531'810,00	0,00	1'531'810,00	-
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	270'000,00	0,00	270'000,00	-
56	Bérjárulékok	21'765'857,00	0,00	21'765'857,00	-
563	Táppénz hozzájárulás	527'215,00	0,00	527'215,00	-
564	Szakképzési hozzájárulás	1'946'033,00	0,00	1'946'033,00	-
5	számlaosztály összesítve:	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 7

Számlaszám Megnevezés		FORGALOM		EGYENLEG	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5641	Szakképzési hozzájárulás	1'833'343,00	0,00	1'833'343,00	-
5642	Közfogl. szakképzési hozzájárulás	67'129,00	0,00	67'129,00	-
5645	Gyakornoki pr. szakképzési hozzájárulás	45'561,00	0,00	45'561,00	-
565	Szociális hozzájárulási adó	19'115'421,00	0,00	19'115'421,00	-
5651	Szociális hozzájárulási adó	17'767'012,00	0,00	17'767'012,00	-
5652	Közfogl. szociális hozzájárulási adó	380'379,00	0,00	380'379,00	-
5655	Gyakornoki program szociális hj.	968'030,00	0,00	968'030,00	-
566	Egysz.fogl. közteher	129'000,00	0,00	129'000,00	-
567	Béren kívüli juttatás SZJA	23'699,00	0,00	23'699,00	-
5671	Béren kívüli juttatás SZJA	23'699,00	0,00	23'699,00	-
568	Béren kívüli juttatás EHO	24'489,00	0,00	24'489,00	-
5681	Béren kívüli juttatás EHO	24'489,00	0,00	24'489,00	-
57	Értékcsökkenési leírás	11'270'441,00	0,00	11'270'441,00	-
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	11'214'403,00	0,00	11'214'403,00	-
572	Használatba vételkor egy összegű ÉCS leí	56'038,00	0,00	56'038,00	-
5	számlacsoport összesítve:	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 8

Számlaszám	Megnevezés	FORGALOM		EGYENLEG	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
8	Értékesítés elszámolt önkölt. és ráford.	23'490'350,00	3'743'770,00	19'746'580,00	-
81	Anyagjellegű ráfordítások	18'488'869,00	0,00	18'488'869,00	-
815	Eladott(közvetített) szolgáltatások értéke	18'488'869,00	0,00	18'488'869,00	-
8151	Alvállalkozói díj	10'038'616,00	0,00	10'038'616,00	-
8153	Közvetített hulladékiszállítás	8'450'253,00	0,00	8'450'253,00	-
86	Egyéb ráfordítások	4'526'481,00	3'743'770,00	782'711,00	-
861	Értékesített im.javak.könyv.szer.értéke	3'823'362,00	3'743'770,00	79'592,00	-
863	Mérlegforduló előtti események ráford.	55'081,00	0,00	55'081,00	-
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, kés.kamat	44'856,00	0,00	44'856,00	-
8635	Rendező tételek	10'225,00	0,00	10'225,00	-
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	646'352,00	0,00	646'352,00	-
8671	Költségvetéssel elsz. adók, illetékek	120'000,00	0,00	120'000,00	-
8672	Önkormányzatokkal elsz. adók, illetékek	526'352,00	0,00	526'352,00	-
869	Különféle egyéb ráfordítások	1'686,00	0,00	1'686,00	-
8695	Kerekítési, elszámolási különbözet	1'686,00	0,00	1'686,00	-
89	Nyereséget terhelő adók	475'000,00	0,00	475'000,00	-
891	Társasági adó	475'000,00	0,00	475'000,00	-
8	számlacsztály összesítve:	23'490'350,00	3'743'770,00	19'746'580,00	-

Részletes főkönyvi kivonat

Forgalmazott számlákra

Nyomtatva: 2021.05.05 Idő: 2020.01.01-2020.12.31 Oldal: 9

Számlaszám	Megnevezés	FORGALOM		EGYENLEG	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9	Értékesítés árbevétele és bevételek	3'229'375,00	267'389'803,00	-	264'160'428,00
91	Belföldi értékesítés árbevétele	0,00	8'247'640,00	-	8'247'640,00
911	Értékesítés árbevétele	0,00	8'247'640,00	-	8'247'640,00
9111	Értékesítés árbevétele	0,00	5'574'302,00	-	5'574'302,00
9112	Kertészeti értékesítés árbevétele	0,00	2'673'338,00	-	2'673'338,00
92	Belföldi szolgáltatás árbevétele	3'229'375,00	75'887'144,00	-	72'657'769,00
921	Belföldi szolgáltatás árbevétele	3'229'375,00	75'887'144,00	-	72'657'769,00
9211	Bérmunka árbevétele	0,00	1'387'590,00	-	1'387'590,00
9212	Közterület rendezés	0,00	928'372,00	-	928'372,00
9213	Sikosságmentesítés	0,00	1'925'000,00	-	1'925'000,00
9214	Park rendezés, kertészeti munkák	2'889'375,00	25'718'858,00	-	22'829'483,00
9215	Egyéb munkadíj bevétel	340'000,00	12'134'230,00	-	11'794'230,00
9216	Hirdetési díj árbevétele	0,00	502'540,00	-	502'540,00
9219	Egyéb árbevétel	0,00	33'290'554,00	-	33'290'554,00
92191	Vállalkozási tevékenység árbevétele	0,00	7'472'441,00	-	7'472'441,00
92193	Bérbeadás árbevétele	0,00	617'440,00	-	617'440,00
92194	Telefonhasználat továbbszámlázás	0,00	63'180,00	-	63'180,00
92195	Konténer szállítási díj továbbszámlázása	0,00	10'132'493,00	-	10'132'493,00
92196	Takarítás árbevétele	0,00	15'005'000,00	-	15'005'000,00
96	Egyéb bevételek	0,00	183'255'009,00	-	183'255'009,00
963	Mérlegig pénzügyileg rendezett egyéb bev	0,00	138'361,00	-	138'361,00
9634	Rendező tételek	0,00	138'361,00	-	138'361,00
967	Visszafizetési kötelezettség nélküli tám	0,00	183'116'069,00	-	183'116'069,00
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttat.	0,00	22'016'069,00	-	22'016'069,00
9672	Önkormányzattól kapott támogat., juttatás	0,00	161'100'000,00	-	161'100'000,00
969	Különféle egyéb bevételek	0,00	579,00	-	579,00
9696	Kerekítési különbözet	0,00	579,00	-	579,00
97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	10,00	-	10,00
979	Egyéb pénzügyi bevételek	0,00	10,00	-	10,00
9795	Kapott banki kamat	0,00	10,00	-	10,00
9	számlaosztály összesítve:	3'229'375,00	267'389'803,00	-	264'160'428,00

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

Adószám: 25495001-2-02

Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

Adószám: 25495001-2-02 KSH: 25495001 8130 114 02

7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4

EGYEZŐSÉG SZÁMÍTÁS

Dátum: 2020.01.01-2020.12.31

SZLA OSZT	F O R G A L O M		E G Y E N L E G	
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	77'236'565,00	48'702'337,00	28'534'228,00	-
2	0,00	0,00	0,00	-
3	587'208'413,00	577'699'909,00	9'508'504,00	-
4	541'081'070,00	593'151'412,00	-	52'070'342,00
1+2+3-4	123'363'908,00	33'250'834,00	38'042'732,00	52'070'342,00
EGYENLEG			-	14'027'610,00
5	258'455'100,00	13'642,00	258'441'458,00	-
6	0,00	0,00	0,00	-
7	0,00	0,00	0,00	-
8	23'490'350,00	3'743'770,00	19'746'580,00	-
9	3'229'375,00	267'389'803,00	-	264'160'428,00
5+8-9	278'716'075,00	-263'632'391,00	278'188'038,00	264'160'428,00
EGYENLEG			14'027'610,00	-

Vezetői összefoglaló a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi pénzügyi beszámolójához

A 2020. évi pandémiás válság hatásai a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. életében is megmutatkoztak. Kiemelendő azonban, hogy a COVID-19 koronavírus vilájárvány okozta helyzet a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT gazdálkodására is hatást gyakorol ugyan, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot egyenlőre nem jelent. Az üzleti tervben eredetileg előirányzott számokat ugyan nem sikerült teljesíteni, azonban a társaság a megváltozott finanszírozási és működési feltételekhez jól alkalmazkodott.

A HVG Zrt. összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 339.412 e Ft, tárgyévben 264.160e Ft, mely az előző év bázisán 77%-ot, azaz 23%-os csökkenést jelent. Az összes bevétel az előző évhez képest a korábbi évek folyamatos növekedéséhez képest ez évben csökkenést mutat.

A bevételi oldal csökkenése részint az üzleti tervezéshez alapul vett önkormányzati támogatás kétszeres – eredetileg 198.000 e Ft-ról 161.000 e Ft-ra történő csökkentéséből, másrészt a HVG Zrt. 2020. évi éves nettó árbevételének csökkenéséből ered. A pandémiás helyzet következtében a megrendeléseink jelentős része szünetelt, vagy nem is valósult meg. Mindezek hatására az éves árbevételünk az előző évi 130 264 e Ft-hoz képest 80.905 e Ft-ra csökkent, mely az előző évhez képest 38%-os csökkenést mutat. A reális célkitűzés a jelenlegi gazdasági viszonyok közepette egy óvatos, legfeljebb 10 %-os árbevétel növekedés lehet.

Egyéb bevételeink között a foglalkoztatási támogatások nagy aránya a GINOP pályázati támogatás lehívásából fakad, melynek megvalósulása 2020. évre tehető. A bértámogatási rendszer szűkülése mellett a támogatott foglalkoztatásból származó bevétel meghaladta a 22 millió Ft-ot. A ráfordításaink alakulását az előző évhez képest a következő táblázat szemlélteti:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	114 260	34.4	81 424	29.3
Személyi jellegű ráfordítások	203 448	61.2	184 236	66.3
Értékcsökkenési leírás	13 049	3.9	11 270	4.1
Egyéb ráfordítások	1 607	0.5	783	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Ráfordítások összesen	332 364	100.0	277 713	100.0

A személyi jellegű ráfordítások esetében összességében 6 %-os csökkenés volt az előző év adataihoz képest. A személyi jellegű ráfordítások előző évi adatokhoz képest mutatkozó változását az alábbi táblázat szemlélteti.

2019. évi adatok:

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tetelek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tetelei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	169 874
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 526
12. Bérjárulékok	29 048

2020. évi adatok:

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tetelek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tetelei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	159 754
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 716
12. Bérjárulékok	21 766

A bértetelek változása azzal magyarázható, hogy a pandémiás helyzet bekövetkezésekor a személyi állomány 25%-os munkaidőcsökkenését hajtottuk végre.

Az értékcsökkenés kismértékű emelkedése az eszközbeszerzések következménye.

Az adózott eredmény az előző évben 6.769 e Ft, a tárgyévben -14.028 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 20.797 e Ft értékkel csökkent.

Vagyoni helyzet: A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke 2019-ben 88%-ban, 2020. évben 69,8%-ban fedezte. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57,6%-át, a tárgyévben 50,7%-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el, a saját tőke növekedett a jegyzett tőke változatlan maradt.

A fizetőképesség tekintetében a cégnek hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett, hitelfelvétel nem történt. A rövid lejáratú kötelezettségek január 2. hetéig teljesültek, rendeződtek.

Az év végével a cégnek kintlevősége nem volt.

Összességében elmondható, hogy a gazdasági társaság finanszírozása nem megfelelően biztosított. A fizetési kötelezettségeinek nem minden esetben tud határidőben eleget tenni. Az erős és támogató önkormányzati jelenléttel a háttérben a biztonságos működés azonban biztosítottnak mutatkozik.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközök kötelezettségeihez viszonyított aránya az előző évben 0,77 a tárgyévben 0,55 volt. A hosszútávú likviditás gyengült.

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Harkány, 2021. május 13.

A gazdalkodó képviselője

P.h.

[E-Bö program]

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 264	80 905
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	209 148	183 255
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	114 260	81 424
V.	Személyi jellegű ráfordítások	203 448	184 236
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 049	11 270
VII.	Egyéb ráfordítások	1 607	783
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	7 048	-13 553
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	7 048	-13 553
X.	Adófizetési kötelezettség	279	475
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	6 769	-14 028

Harkány, 2021. május 13.

P h/

A gazdálkodó képviselője

[H. Bo program]

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Kiegészítő melléklet

2020.

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Harkány, 2021. május 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[Első program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 2016. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön. A Társaság 100 %-os tulajdonosa Harkány Város Önkormányzata.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Ferinno Kft, 7636. Pécs, Kis u. 2/a.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események,

körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: május 13.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15. Pénzkezelési szabályok

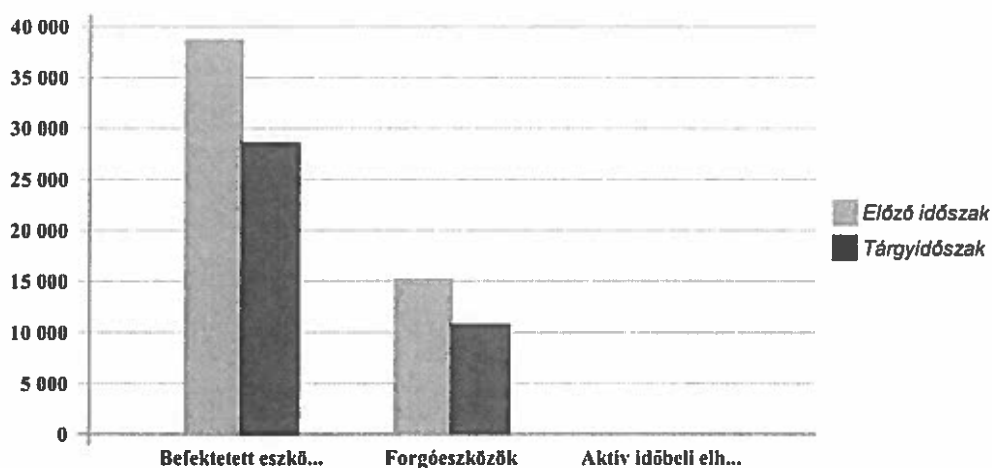
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

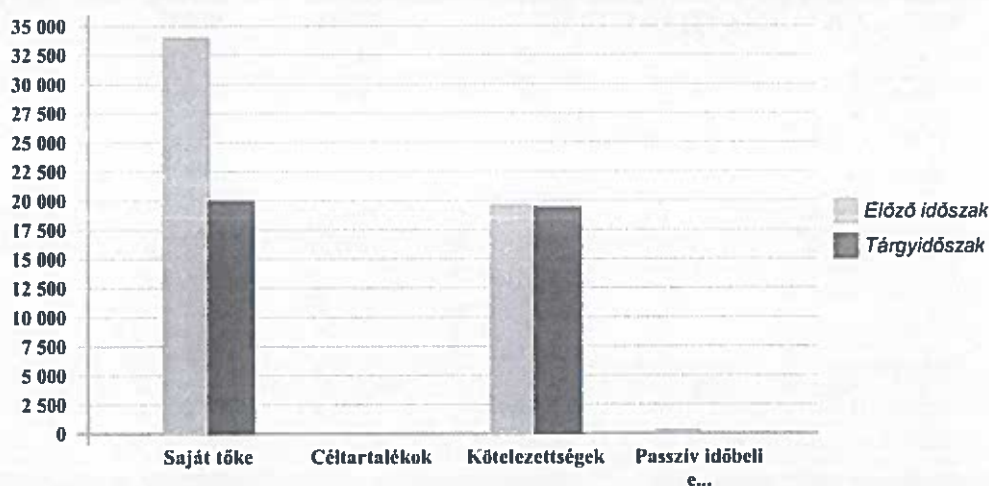
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	38 562	28 534	-10 028
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	38 562	28 534	-10 028
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	15 128	10 687	-4 441
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	8 396	7 764	- 632
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	6 732	2 923	-3 809
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	28	28

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249	-14 441
D.	Saját tőke	33 936	19 908	-14 028
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 167	27 258	8 091
D.V.	Lekötött tartalék	3 000	1 678	-1 322
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 769	-14 028	-20 797
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	19 531	19 341	- 190
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 531	19 341	- 190
G.	Passzív időbeli elhatárolások	223	0	- 223
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249	-14 441





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 264	80 905	-37.89
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	209 148	183 255	-12.38
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	114 260	81 424	-28.74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	203 448	184 236	-9.44
VI.	Értécsökkenési leírás	13 049	11 270	-13.63
VII.	Egyéb ráfordítások	1 607	783	-51.28
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 048	-13 553	- 292.30
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 048	-13 553	- 292.30
X.	Adófizetési kötelezettség	279	475	70.25
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 769	-14 028	- 307.24

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	71.82	72.70
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	71.82	72.70
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	28.18	27.23
Készletek	0.00	0.00
Követelések	15.64	19.78
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	12.54	7.45
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 88.0 %-ban, a tárgyévben 69.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 14,028 E Ft értékkel, 41.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63.2 %, a tárgyévben 50.7 %. A gazdálkodó tőkeösszege csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57.6 %-át, a tárgyévben 97.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kötelezettségei az előző évhez képest 190 E Ft értékkel, 1.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3,809 E Ft értékkel, 56.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.77, a tárgyévben 0.55 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.2 %, a tárgyévben 27.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.77, a tárgyévben 0.55 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 55.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 87 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 339,412 E Ft, a tárgyévben 264,160

EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 75,252 EFt értékkel, 22.2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 130,264 EFt, a tárgyévben 80,905 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 49,359 EFt értékkel, 37.9 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 357 EFt, a tárgyévben 221 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 6,769 EFt, a tárgyévben -14,028 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 20,797 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 803
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 731

4.4. Forgóeszközök

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 219
6. Egyéb követelések	1 545

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	183
2. Bankbetétek	2 740

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 495
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 846

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

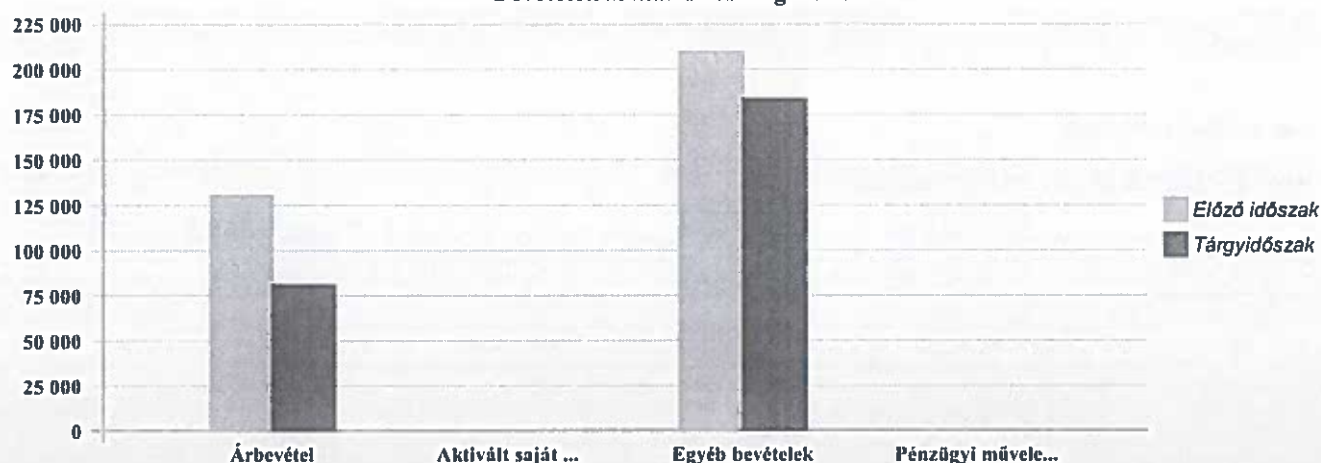
Bevételek alakulása

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	130 264	38.4	80 905	30.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb bevételek	209 148	61.6	183 255	69.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	339 412	100.0	264 160	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
önkormányzattól kapott támogatás	161 100
ktg.vetésből kapott bértámogatás	22 016

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

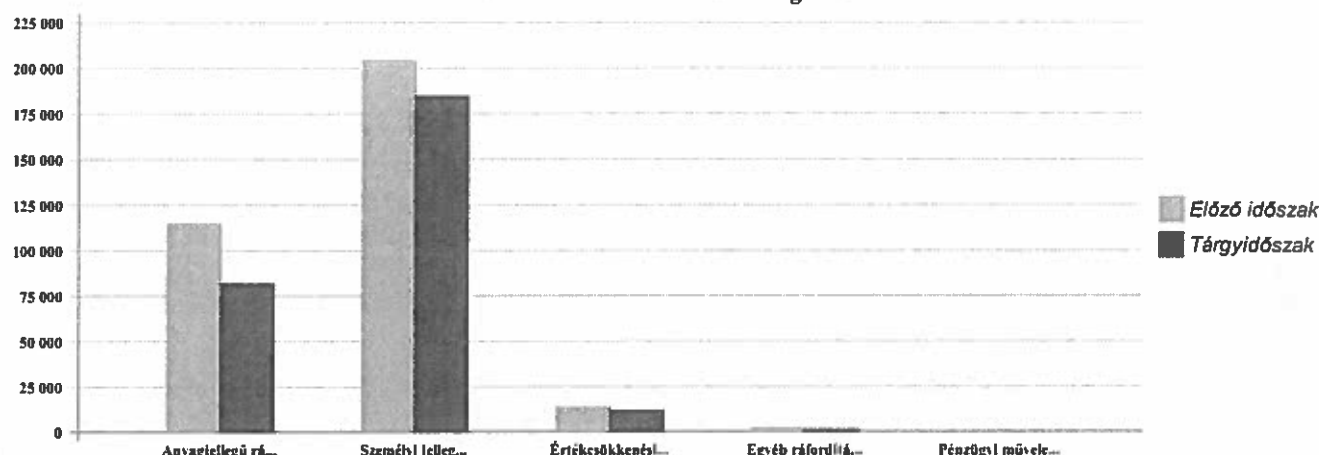
A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	114 260	34.4	81 424	29.3
Személyi jellegű ráfordítások	203 448	61.2	184 236	66.3
Értéksökkenési leírás	13 049	3.9	11 270	4.1
Egyéb ráfordítások	1 607	0.5	783	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Ráfordítások összesen	332 364	100.0	277 713	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	41 443
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 637
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 855
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 489

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	159 754
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 716
12. Bérjárulékok	21 766

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

Kiegészítő melléklet

tekintettel - a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

6.2. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 69 fő.

6.3. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.5. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot egyelőre nem jelent.

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Harkány, 2021. május 13.

A gazdálkodo képviseloje

P.h.

[H-Bö program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	38 562	28 534
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	38 562	28 534
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	15 128	10 687
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	8 396	7 764
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	6 732	2 923
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	28
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249
D.	Saját tőke	33 936	19 908
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 167	27 258
D.V.	Lekötött tartalék	3 000	1 678
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 769	-14 028
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	19 531	19 341
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 531	19 341
G.	Passzív időbeli elhatárolások	223	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	53 690	39 249

Harkány, 2021. május 13.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

H. Kóspótlányi

Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó, 2021. május 13. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

2/2021 számú határozat

A 2020. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.

Hitelesítő



Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

42

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

Átlagos állományi létszám:	Tárgyévi : 69 Előző évi: 70
Gazdálkodási forma kód:	114Z
Bevállás devizaneme és mennyiségi egysége:	EFt
Szervezeti kódokocka:	- üres
Ügyintéző neve és telefonszáma:	KIRÁLYNÉ / 72/410315
Bevállás időszak:	2020.01.01 - 2020.12.31
Bevállás jellege:	Alapbevallás
Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódokocka:	Adóév első napján : - üres Adóév utolsó napján: - üres
Jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazása:	Minimumra kiegészített adókötelezettség
Kedvezményezett eszközátruházás választásának bejelentése:	Üres
Kedvezményezett átalakulás bejelentése:	Üres
Transzferár-nyilvántartás:	Nem
Növekedési adóhitel alkalmazása:	Nem
Üzleti vagy cégérték jogszerű elszámolása:	nem érintett
IFRS alkalmazása:	nem érintett
Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazat:	Nem
Adóbevallás kiállítás helye és ideje:	Ta sajátosság: Üres
Adótanácsadó vagy adószakértő neve, adóazonosító, adószak. ig.:	Harkány, 2021.05.13
Meghatalmazott, meghatalmazás csatolása:	Nincs

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
01.	Adózás előtti eredmény	-13 553	-	-
02.	Veszteség-elhatárolás			
02-01.MI	Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	-	-	-12 782
02-04.	Tárgyévi negatív adóalap	-	-	12 782
02-05.	Továbbvihető elhatárolt veszteség (negatív adóalap) a következő adóévre	-	-	12 782
03.	Céltartalékok			
04.	Fejlesztési tartalék			
04-02.	Fejlesztési tartalék miatt még felhasználandó lekötött tartalék (60-xx. sorokból)	-	-	1 678
05.	Értékcsökkenési leírás			
05-01.	Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	11 270	-	-
05-02.	Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	0	-	-
05-03.	Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	-	10 539	-
05-07.	Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	80	-	-
05-08.	Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	-	80	-
06.	Devizás fordulónapi átértékelés nem fedezett tartós tételekre			
07.	Mikro-, kis- és középvállalkozások kedvezményei			
08.	Részesedések			
09.	Követelések			
10.	Támogatások, adományok, ingyenes átadások			
10-01.	Kapott összes támogatás, juttatás, végleges átadás, ingyenes eszköz/szolgáltatás, átadott kötelezettség	-	-	183 116
11.	El nem ismert ráfordítások, nem tolerált hozamok			
12.	Támogatott ráfordítások, nem adózó bevételek			
13.	Ellenőrzések, önellenőrzések megállapításai (korábbi évek nem jelentős módosítása)			
14.	Jogkövetkezmények			
14-01.	Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	40	-	-
15.	Kedvezményezett eszközátruházás, részesedéscsere			
16.	Kapcsolt vállalkozások			
17.	Nonprofit szervezetek, külföldi vállalkozó telephelye, fióktelep			
18.	Átalakulás, áttérés, felszámolás, tőke kivonás, megszűnés			

Társasági adó kalkulációs tábla 2020

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
19.	Egyéb módosító tételek			
20.	Adóalap módosító tételek összesen	11 390	10 619	-
21.	Külföldön adózó jövedelem			
22-1.	Számított adóalap	-	-12 782	-
22-2-1.	Összes bevétel (Tao. 4.par. 29. szerint) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	264 160
22-2-2.	Minimum alapját csökkentő tételek (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-3.	Minimum alapját növelő tételek (pl. tagi hitel növekedésének 50%-a) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-4.	Jövedelem- (nyereség-) minimum alapja (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	264 160	0	264 160
22-2.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	5 283	0	5 283
22.	Alkalmazott adóalap (jövedelem-minimumra is tekintettel)	-	5 283	-
23.	Számított társasági adó (9%)	475	-	-
24.	Adómentesség (Tao. tv. 20.par. (1))	-	0	-
25-9.	Adókedvezmények összesen	0	-	-
25.	Adókedvezményből ténylegesen igénybevett összeg	-	0	-
26.	Visszatartott adó (külföldön fizetett adóból)	-	0	-
27.	Tárgyévi fizetendő társasági adó	475	-	-
28.	Fizetendő adó (előírt adó összesen)	475	-	-
29.	Bevallás határidejéig befizetendő vagy attól visszaigényelhető társasági adó	-	-	297
30.	Adózott eredmény	-14 028	-	-

	Megnevezés	Dátum	1000HUF	Árfolyam	EUR
44.	Csekély összegű (de minimis) támogatások összeszámítása				
45.	Az adózóra/csoportra vonatkozó de minimis keret	-	-	-	200 000
46.	Összeszámítás időszaka	2019.04.20	2021.05.13	-	-
46-01.	Előző (tárgyév előtti) adóév kezdete/vége (1. év)	2019.04.20	2019.12.31	-	-
46-02.	Előző év adóbevallása benyújtásának napja	2020.05.28	-	-	-
46-03.	Tárgyév kezdete/vége (2. év)	2020.01.01	2020.12.31	-	-
46-04.	Fordulónaptól jelen bevallás benyújtásáig terjedő időszak (3. év ezidáig)	2021.01.01	2021.05.13	-	-
47.	Adórendszeren belüli de minimis támogatások az összeszámítási időszakban				

51-01. Adórendszeren kívüli támogatás (1)

	1000HUF	Flatáridő	Lekötött	Feloldott	Nyitott
60.	Felhasználandó lekötött tartalékok				
60-01.	Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék miatt lekötendő tartalék	2024.12.31	0	0	0
60-02.	Tárgyévben jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág értékesítése, apportálása nyeresége miatt lekötött tartalék	2023.12.31	0	0	0
60-03.	Megelőző adóévben képzett fejlesztési tartalék	2023.12.31	3 000	1 322	1 678
61.	Még fel nem használt/oldott adózás miatt lekötött tartalék				1 678



ÜZLETI TERV

2021.

Készítette:

Marosi- Melles András
Vezérigazgató

Dr. Vég Beáta
gazdasági vezető

Királyné Demcsák Ágnes
Könyvelő

Tartalom

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
I. Vállalkozás bemutatása	7
Vállalkozási alapadatok:	7
Vállalkozás története:.....	8
I. Cégformától független adatok	10
II. Cégformától függő adatok.....	16
II. Szervezeti átalakulás	17
III. Működési terv.....	19
Középtávú célok.....	19
Környezetvédelem- zöld-okos város:	19
Alternatív gazdaságfejlesztés:	19
Rövidtávú célok	20
A 2021. év kiemelt célkitűzései a következők:	20
HVG Zrt. 2021. évi munkaterve munkacsoportok szerinti bontásban:	20
IV. Marketing és kommunikációs terv	23
A marketing tevékenység szerepe a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. gazdálkodásában.....	23
Kommunikációs formák:.....	23
VI. Összefoglalás	30

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

2020. évi áttekintés, a 2021. év bázisa:

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. naptári évben kezdi el ötödik teljes üzleti évét. 2020. év rendhagyó volt nemcsak a HVG Zrt, de a tulajdonosi joggyakorló Önkormányzat életében is. Az adóbevételek elvonása és csökkenése, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. működésének szünetelése, a védelmi intézkedések egyrészt a bevételeink csökkenését, másrészt a kiadásaink megnövekedését eredményezték. Az önkormányzat a feladatellátásért folyósított, üzleti tervezés alapját eredetileg képező mértékű támogatását az év folyamán a COVID19 járvány hatására 2 alkalommal is csökkentette: júniusban az év hátralévő időszakára kiterjedően 1,7 millió Ft/ hó összeggel, majd novemberben további 17 millió Ft-tal. A Harkányi Gyógyfürdőt működtető Zrt. márciustól 3 hónapra szintén felfüggesztette a karbantartási és strandtakarítási szerződéseit. A veszélyhelyzet miatt a helyi rendezvények is elmaradtak, a vendégforgalom a nyitást követően is csak óvatosan emelkedett. Külső vállalkozási tevékenységünk fokozásával- turisztikai célú önkormányzati szálláshelyfejlesztési támogatásából megvalósított térkövezés, egyesületi támogatásból megvalósított infrastrukturális fejlesztések, valamint május hónapban az egynyári virágok és zöldségpalánták értékesítését biztosító virágpiac bevételeivel sikerült bevételeinket növelni. Ez sem ellensúlyozta azonban a bevételkiesést olyan mértékben, ami elkerülhetővé tette volna a személyzeti intézkedések meghozatalát. A fizikai állományú dolgozók munkaidejét a veszélyhelyzetben 8 óráról 6 órára csökkentettük. A 60 év feletti munkavállalók védelme érdekében a munkabérük 50%-os csökkentése mellett a munkavégzés alóli mentesítés lehetőségét, az otthonmaradást biztosítottuk. A Mohácsi Tankerület 2020. június 1-i hatállyal felmondta a takarítási szerződést, azzal, hogy az iskolában foglalkoztatott takarítók a Mohácsi Tankerület személyi állományába kerültek.

Az év utolsó napjaiban 26 főre kiterjedően csoportos létszámléépítést jelentettünk be a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztályának. A létszámléépítés elkerülése érdekében az OFA ACS-MEGŐRZŐ programjára nyújtottunk be támogatási kérelmet, mely bértámogatást biztosít a csoportos létszámléépítési döntés elkerülésére. A támogatási kérelmünk elbírálása folyamatban van.

A támogatott foglalkoztatás keretében a közfoglalkoztatottak száma 2020-ban 4 főre csökkent, a bértámogatással történő foglalkoztatásra az év első felében nyílt alkalmunk, a

jogosulti körbe sorolhatók esetében minden támogatási lehetőséget igyekeztünk kihasználni. A GINOP pályázati programunk lebonyolítása végigkísérte a 2020. évet. A kötelező továbbfoglalkoztatás 2021. januárban zárul a legutolsóként felvett gyakornokok esetében. A program megvalósítása eredményesnek mutatkozik a 9 főből 4 fő jelenleg is a foglalkoztatotti állományunkba tartozik. További két fő ugyan felmondott, de amint lehetőség kínálkozik felvételükre, szívesen dolgoznának újra a munkavállalóinkként. A foglalkoztatottaink átlagéletkora igen magas. A fiatalítás érdekében a közeljövőben is keressük a szakképzett fiatalok támogatott foglalkoztatásának és a gépesítés, korszerű eszközök beszerzésének és az élők munkáinak kiváltásának lehetőségeit.

A társaságnál 2020. évtől az üzemanyagelszámolás és a gépjárművek, gépek karbantartásával megbízott gépjármű ügyintéző; jogi végzettségű, közigazgatási szervek belső ellenőrzésére jogosultsággal rendelkező gazdasági vezető, továbbá személyügyi felsőfokú végzettséggel és középfokú műszaki szakképzettséggel rendelkező beszerző, anyaggazdálkodó kezdte meg a munkát. A szervezetbe való beilleszkedésüket követően a szabályzók átalakítása, új beszerzési rendszer kiépítése és működtetése, majd a leltározás és selejtezés lebonyolítása voltak a napi feladatok mellett teljesítendő főbb célok. A 2019. évi beszámoló elfogadását követően az ELISA PROFI AUDIT Kft. képviselőjében dr. Varga László Miklósné nem vállalta tovább a társaságunk könyvvizsgálatát, nyugdíjba vonul, ezért 2020. augusztusától az Ügyvitel Technika Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft. képviselőjében Rudolf Zsoltot választotta az Önkormányzat a társaságunk könyvvizsgálójává.

2020. júniusától társaságunk is működteti az online számlázást.

A 2020. évben több önkormányzati pályázat elkészítésében működtünk közre. A Magyar Falu Program keretében a temető felújítása és az óvoda korszerűsítése, a Tourinform Irodát működtető Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok részére pedig a Tourinform Iroda költözése céljából egy új irodahelyiség kialakítására készítettünk pályázatot. A három pályázatból kettő – az óvoda korszerűsítése és a Tourinform iroda kialakítása – összesen 40 millió Ft támogatást eredményezett a város részére.

A törvényes működés biztosítása érdekében az önkormányzat belső ellenőrzést végzett a társaságunknál, melynek célja a 2018. évi belső ellenőrzési vizsgálat által tett megállapítások utóellenőrzése. A társaság vezérigazgatója a Felügyelőbizottság támogatásával egy további vizsgálatot kezdeményezett, melynek célja a 2019-2020. évek üzemanyagfelhasználásának pénzügyi és szabályszerűségi vizsgálata volt.

2021. év előkészítése:

A HVG Zrt. tevékenységében 2021. évben az eszközállomány továbbberősítése, felújítása elsődleges cél. A Városgazdálkodási Zrt. kiemelt feladata, hogy a város tulajdonában lévő intézmények, épületek, építmények állapotmegóvására felállított személyzet és eszközpark szabad kapacitását felhasználjuk a településen felmerülő szakipari munkák elvégzésére, az általános, és mind több szakmában előforduló hiányt pótolva ezzel. Továbbra is alapfeladata társaságunknak a város közterületeinek állagmegóvása, tisztán- és karbantartása, intézményeink folyamatos karbantartása, felújítási munkák elvégzése. A város tisztán tartása, a zöld növényzet, fák, cserjék pótlása, gyepfelújítások, ágyások karbantartása, saját termelésű virágok nagy számban és az elérhető legnagyobb fajtagazdagsággal történő telepítése, a város rendezvényeinek támogatása, berendezése, üzemeltetése, és rendezvény befejezését követően kellékeinek elpakolása, a rendezvények kiszolgálását biztosító eszközpark fejlesztése, szakszerű, az értékállóságot biztosító tárolása.

A megkezdett üzleti évben vállalatunk a 2016. évben átadott önkormányzati támogatás összegének megfelelő mértékű támogatással (178 Mft) vállalta fel feladatellátási szerződésében vállalt feladatainak megvalósítását, további minőségjavulás szándékával és kisebb közterületi fejlesztésekkel. A támogatás mértéke jelenleg a bérjellegű kiadásaink fedezetére sem elegendő, a járulékokat nem fedezi, az anyagjellegű ráfordítások mértékét nem is említve.

Ez a tény határozza meg elsősorban a HVG Zrt. 2021. évi gazdálkodását is, ugyanis a gazdálkodást negatívan érintő gazdasági környezeti hatások a COVID 19 járvány nyomában gyűrűző gazdasági válság, de a kötelező bérfejlesztések, az általános munkaerőhiány, a felhasznált energia árának, valamint a kötelező bérfejlesztésből, a támogatásokból (CSOK, Babaváró hitel, turisztikai támogatások stb.) eredő felhasznált anyagok és szolgáltatások díjának emelkedése, összekapcsolva a működési támogatás alacsony szinten tartásával, még hatékonyabb gazdálkodásra kötelez. A hatékonyság emelése mellett a vállalatnak további feladata, hogy az önkormányzattal megkötött feladatellátási szerződésben vállalt alapfeladatok feladattömegének és a vállalkozási árbevétel növelése érdekében felvállalt munkálatok feladatainak arányát, a vállalkozási feladatok bővítésével, annak javára tolja el.

A vállalkozói árbevétel és az abból származó vállalkozási eredmény a 2021. évben egyre inkább elbillen a vállalkozási szerződések irányába. Ezek: A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. megbízásai (a korábbi átalánydíjas szerződések megkötésére nem kerülhetett sor, egy kisebb

kertészeti-üzemeltetési csomagot hagyott jóvá az Igazgatóság 2021. április 30-ig), a Harkányi Önkormányzat feladatellátási szerződésen felüli munkálatai, a Mohácsi Tankerületi Központ Kitaibel Pál Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola területén épület parkosítási, parkgondozási munkálatai, helyi civilek, és Harkány városban élő lakossági megbízások, valamint térségi nagyobb építészeti beruházások parkfelújítási és parképítési munkálatai.

2021. év folyamán mindenképpen kezelendő a Bajcsy Zsilinszky u. 15. szám alatti TMK telephelyünk (kertészet) gépállomás területére költöztetése, ugyanis a telephelyet az önkormányzat értékesítette. A költözés végső határideje 2021. december 31.

Új telephelyünk kialakítása a gépállomáson történik, (A fejlesztés költségtervét a melléklet tartalmazza.) mely a mezőgazdasági üzem működtetéséhez szükséges alapvető infrastruktúrával nem rendelkezik. Víz, villany, gáz vezetékek kiépítése és helyszíni rácsatlakozás lehetőségének kialakítása szükséges. A telephely kialakítással kapcsolatosan felmerülő kiadások finanszírozására társaságunk önerőből képtelen. A továbbiakban az anyagjellegű ráfordítások növekményeivel is számolnunk kell majd, hiszen a fóliák fűtésére a továbbiakban a termálvíz helyett csak a földgáz/villanyfűtés alkalmazható.

I. Vállalkozás bemutatása

Vállalkozási alapadatok:

A vállalkozás neve:	Harkányi Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	Harkányi Városgazdálkodási Zrt.
Székhely:	7815 Harkány, Petőfi u. 2-4.
Telephely:	7815 Harkány, Bajcsy Zsilinszky u. 15.
Elérhetőség:	
Tel:	06-72/580-849
Fax:	-
Email:	varosgazdalkodas@harkany.hu
Létesítő okirat kelte:	2016.02.15.
Bejegyezve:	Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2016.02.23.
Fő tevékenysége:	TEÁOR 08' 8130-Zöldterületek kezelése
Jegyzett tőke:	5.000.000 Ft
Képviselő:	Marosi – Melles András, vezérigazgató
Ügyvezetés típusa:	egyszemélyes igazgatóság
Felügyelőbizottság tagjai:	Monotori Zsolt János, elnök, Remmert Ferenc és Hosszúné Dávid Éva Margit tagok
Könyvvizsgáló:	Ügyvitel Technika Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt Felelősségű Társaság HU-7800 Siklós, Felszabadulás utca 4.4. 1. em. 120. Cégjegyzékszám: 02-09-062767 EUID: HUOCCSZ.02-09-062767 A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Rudolf Zsolt (an.: Bíró Borbála Mária) 7800 Siklós, Felszabadulás utca 42-44. 1. em. 120.
Adószám:	25495001-2-02
Közösségi adószám:	HU25495001
Statisztikai számjel:	25495001-8130-114-02

Bankszámlaszám:	11731001-21066579-00000000
Cégjegyzékszám:	02-10-060412
Cégkapu elérhetősége:	25495001#cegkapu
Részvényes alapító:	Harkány Város Önkormányzata (képviseli: Baksai Endre Tamás, polgármester, székhely: 7815 Harkány, Petőfi Sándor u. 2-4)

Vállalkozás története:

A vállalkozást 2016-ban alapította Harkány Város Önkormányzata, azzal a céllal, hogy a korábbi városgondnokság önálló gazdasági társaságként lássa el a városüzemeltetéshez kapcsolódó feladatokat. Az alapító határozatában meghatározta mind az alapítandó társaság cégformáját, mind pedig azokat az alapvető feladatokat, melyekkel az új gazdasági társaságot fel kívánta ruházni. Az alapítói előterjesztés szerint ezek a következők voltak:

- a) városi zöldterületek, temetők, közterületek, rendben tartása, tisztítása parlagfűmentesítése, kaszálása és síkosság-mentesítése;
- b) köztisztasági, településtisztasági feladatok ellátása;
- c) a játszóterek, köztéri bútorok gondozása, karbantartása; a játszótéri balesetveszélyes helyzetek kezelése,
- d) az Önkormányzat által fenntartott és működtetett intézmények (Harkányi Óvoda, Harkány Városi Könyvtár, Kulturális-és Sport Központ, Kitaibel Pál Általános Iskola) takarítási és karbantartási feladatainak ellátása;
- e) az Önkormányzati tulajdonú bérlakások és egyéb ingatlanok állapotának évenkénti ellenőrzése és azok karbantartása; ezen ingatlanok esetében javaslatként a feltétlenül szükséges, állagmegóvó felújítások elvégzésére;
- f) a városi közterületek és önkormányzati fenntartású vagy működtetésű intézmények vonatkozásában a kertészeti, virágosítási, faültetési-fakivágási, gallyazási feladatok elvégzése, a növényvédelem;
- g) a városban megvalósuló rendezvények előkészítése, pavilonok felállítása, terek rendezése és takarítása;
- h) önkormányzati tulajdonú termőföldek hasznosítása (külön megállapodás alapján)

vagyonkezelésbe adott termőföldek esetén)

- i) segítségnyújtás az önkormányzat szociális tűzifa-programjának megvalósításában (lsd. szállítás, aprítás, kiosztás)
- j) az Önkormányzati géppark működtetése (munkagépek, járművek, egyéb eszközök); k.) közfoglalkoztatási feladatok (a 2011. évi CVI. törvényben, valamint a 375/2010.(XII.31.) Korm.rendeletben foglaltak szerint azzal, hogy amennyiben az adott közfoglalkoztatási program alanya a Tulajdonos Önkormányzat, a Szolgáltató közreműködik a program sikeres lebonyolításában és menedzselésében;
- k) egyedi megállapodás alapján önkormányzati pályázatokban projektmenedzsmenti feladatok ellátása, illetve egyéb közreműködés az önkormányzati pályázatok megvalósításában;
- l) egyedi megállapodás alapján: önkormányzati rendezvények megszervezése

A képviselőtestület határozatában célként nevesítette, a városgondnokság keretében mutakozó feladatok gazdaságosabb ellátását, az átlátható és szabályos működtetést, a hatékony feladatellátást, továbbá a teljes és közvetlen önkormányzati kontroll biztosítását, melyet a vezérigazgató és a választott tisztségviselők személyén, valamint a feladatellátási szerződésen keresztül gyakorol.

Az önkormányzat biztosította a működés személyi és tárgyi feltételrendszerét a városgondnokság korábbi személyi állományának és a városgondnokság által használt eszközállomány ingyenes átadásával, továbbá éves működési támogatás folyósításával. A 2018-ban felülvizsgált feladatellátási szerződés 10 éves időtartamra szóló megállapodást tartalmaz az alapító-részvényes és a Zrt. között, azzal, hogy a további együttműködés lehetőségét fenntartja. E megállapodásban meghatározta a feladatfinanszírozás kereteit is.

Harkányi Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság Tárolt Cégekivonata

Cégjegyzékszám

02-10-060412

Adószám

25495001-2-02

Székhely

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4.

A Cg.02-10-060412 cégjegyzékszámú Harkányi Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4.) cég 2021. február 7. napján hatályos adatai a következők:

I. Cégformától független adatok

1. Általános adatok

Cégjegyzékszám:02-10-060412

Cégforma: Részvénytársaság

Bejegyezve: 2016/02/23

2. A cég elnevezése

2/1. Harkányi Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

Hatályos: 2016/02/23 ...

3. A cég rövidített elnevezése

3/1. Harkányi Városgazdálkodási Zrt.

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

Hatályos: 2016/02/23 ...

5. A cég székhelye

5/1. 7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4.

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

Hatályos: 2016/02/23 ...

6. A cég telephelye(i)

6/1. 7815 Harkány, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

Hatályos: 2016/02/23 ...

8. A létesítő okirat kelte

8/1. 2016. február 15.

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

Hatályos: 2016/02/23 ...

8/2. 2019. november 21.

A változás időpontja: 2019/11/21

Bejegyzés kelte: 2020/01/03 Közzététele: 2020/01/09

Hatályos: 2019/11/21 ...

8/3. 2020. augusztus 6.

A változás időpontja: 2020/08/06

Bejegyzés kelte: 2020/09/08 Közzététele: 2020/09/11

Hatályos: 2020/08/06 ...

902. A cég tevékenysége

9/1. 8130 '08 Zöldterület-kezelés

Főtevékenység.

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

Hatályos: 2016/02/23 ...

9/2. 0111 '08 Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése

Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzététele: 2016/02/24

- Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/3. 0124 '08 Almatermésű, csonthéjas termesztése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/4. 0125 '08 Egyéb gyümölcs, héjastermésű termesztése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/5. 0128 '08 Fűszer-, aroma-, narkotikus, gyógynövény termesztése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/6. 0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/7. 1032 '08 Gyümölcs-, zöldséglé gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/8. 1039 '08 Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/9. 1107 '08 Üdítőital, ásványvíz gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/10. 2361 '08 Építési betontermék gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/11. 2369 '08 Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/12. 2511 '08 Fémszerkezet gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/13. 2512 '08 Fém épületelem gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/14. 2550 '08 Fémalakítás, porkohászat
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/15. 2562 '08 Fémmegmunkálás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/16. 2599 '08 M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/17. 3101 '08 Irodabútor gyártása
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/18. 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/19. 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/20. 3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...

- 9/21. 3900 '08 Szennyvezérlésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/22. 4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/23. 4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/24. 4311 '08 Bontás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/25. 4312 '08 Építési terület előkészítése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/26. 4321 '08 Villanyszerelés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/27. 4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/28. 4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/29. 4331 '08 Vakolás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/30. 4332 '08 Épületesztalos-szerkezet szerelése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/31. 4333 '08 Padló-, falburkolás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/32. 4334 '08 Festés, üvegezés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/33. 4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/34. 4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/35. 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/36. 4631 '08 Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/37. 4721 '08 Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/38. 7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/39. 7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése

- Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24*
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/40. 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/41. 8121 '08 Általános épülettakarítás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/42. 8122 '08 Egyéb épület-, ipari takarítás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/43. 8129 '08 Egyéb takarítás
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/44. 9311 '08 Sportlétesítmény működtetése
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/45. 9319 '08 Egyéb sporttevékenység
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/46. 9329 '08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
- 9/47. 6619 '08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
A változás időpontja: 2017/01/03
Bejegyzés kelte: 2017/01/24 Közzétéve: 2017/01/26
Hatályos: 2017/01/03 ...
- 9/48. 7021 '08 PR, kommunikáció
A változás időpontja: 2017/01/03
Bejegyzés kelte: 2017/01/24 Közzétéve: 2017/01/26
Hatályos: 2017/01/03 ...
- 9/49. 7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
A változás időpontja: 2017/01/03
Bejegyzés kelte: 2017/01/24 Közzétéve: 2017/01/26
Hatályos: 2017/01/03 ...
- 9/50. 5813 '08 Napilapkiadás
A változás időpontja: 2017/03/09
Bejegyzés kelte: 2017/03/10 Közzétéve: 2017/03/11
Hatályos: 2017/03/09 ...
- 9/51. 5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
A változás időpontja: 2017/03/09
Bejegyzés kelte: 2017/03/10 Közzétéve: 2017/03/11
Hatályos: 2017/03/09 ...
- 9/52. 5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység
A változás időpontja: 2017/03/09
Bejegyzés kelte: 2017/03/10 Közzétéve: 2017/03/11
Hatályos: 2017/03/09 ...
- 9/53. 7311 '08 Reklámügynöki tevékenység
A változás időpontja: 2017/03/09
Bejegyzés kelte: 2017/03/10 Közzétéve: 2017/03/11
Hatályos: 2017/03/09 ...
- 9/54. 7312 '08 Médiareklám
A változás időpontja: 2017/03/09
Bejegyzés kelte: 2017/03/10 Közzétéve: 2017/03/11
Hatályos: 2017/03/09 ...
- 9/55. 8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

- A változás időpontja: 2017/03/09
 Bejegyzés kelte: 2017/03/10 Közzétéve: 2017/03/11
 Hatályos: 2017/03/09 ...
- 9/56. 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 A változás időpontja: 2017/05/09
 Bejegyzés kelte: 2017/05/10 Közzétéve: 2017/05/12
 Hatályos: 2017/05/09 ...
- 9/57. 5621 '08 Rendezvényi étkeztetés
 A változás időpontja: 2017/12/12
 Bejegyzés kelte: 2017/12/15 Közzétéve: 2017/12/19
 Hatályos: 2017/12/12 ...
- 9/58. 7990 '08 Egyéb foglalás
 A változás időpontja: 2017/12/12
 Bejegyzés kelte: 2017/12/15 Közzétéve: 2017/12/19
 Hatályos: 2017/12/12 ...
- 9/59. 8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
 A változás időpontja: 2017/12/12
 Bejegyzés kelte: 2017/12/15 Közzétéve: 2017/12/19
 Hatályos: 2017/12/12 ...
- 9/60. 4776 '08 Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
 A változás időpontja: 2018/04/27
 Bejegyzés kelte: 2018/04/27 Közzétéve: 2018/05/03
 Hatályos: 2018/04/27 ...
- 9/61. 3240 '08 Játékgyártás
 A változás időpontja: 2020/07/08
 Bejegyzés kelte: 2020/07/09 Közzétéve: 2020/07/11
 Hatályos: 2020/07/08 ...
- 9/62. 4690 '08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem
 A változás időpontja: 2020/07/08
 Bejegyzés kelte: 2020/07/09 Közzétéve: 2020/07/11
 Hatályos: 2020/07/08 ...
- 9/63. 4765 '08 Játék-kiskereskedelem
 A változás időpontja: 2020/07/08
 Bejegyzés kelte: 2020/07/09 Közzétéve: 2020/07/11
 Hatályos: 2020/07/08 ...
11. A cég jegyzett tőkéje
 11/1.
- | Megnevezés | Összeg | Pénznem |
|------------|-----------|---------|
| Összesen | 5 000 000 | HUF |
- Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
 Hatályos: 2016/02/23 ...
13. A vezető tisztségviselő(k), a képviselőre jogosult(ak) adatai
 13/6. Marosi-Melles András (an.: Gerenda Viktória)
 Születési ideje: 1972/07/11
 7754 Bóly, Damjanich János utca 4/A
 Adóazonosító jel: 8385425152
 A képviselet módja: önálló
 A képviseletre jogosult tisztsége: vezérigazgató (vezető tisztségviselő)
 A hiteles cégálírási nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.
- Jogviszony kezdete: 2019/11/21
 Jogviszony vége: 2024/11/21
 A változás időpontja: 2021/02/01
 Bejegyzés kelte: 2021/02/01 Közzétéve: 2021/02/03
 Hatályos: 2021/02/01 ...

14. **A könyvvizsgáló(k) adatai**
14/4. Ügyvitel Technika Könyvvizsgáló és Könyvelő Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-7800 Siklós, Felszabadulás utca 4.4. 1. em. 120.
Cégjegyzékszám: 02-09-062767
EUID: HUOCCSZ.02-09-062767
A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
Rudolf Zsolt (an.: *Bíró Borbála Mária*)
7800 Siklós, Felszabadulás utca 42-44. 1. em. 120.
Jogviszony kezdete: 2020/08/06
Jogviszony vége: 2024/11/21
A változás időpontja: 2020/08/06
Bejegyzés kelte: 2020/09/08 Közzétéve: 2020/09/11
Hatályos: 2020/08/06 ...
15. **A felügyelőbizottsági tagok adatai**
15/4. Remmert Ferenc (an.: *Bausz Mária*)
7815 Harkány, Táncsics Mihály utca 30.
Jogviszony kezdete: 2019/11/21
Jogviszony vége: 2024/11/21
A változás időpontja: 2019/11/21
Bejegyzés kelte: 2020/01/03 Közzétéve: 2020/01/09
Hatályos: 2019/11/21 ...
- 15/5. Monostori Zsolt János (an.: *Fintics Ilona*)
7815 Harkány, József Attila utca 14.
Jogviszony kezdete: 2019/11/21
Jogviszony vége: 2024/11/21
A változás időpontja: 2019/11/21
Bejegyzés kelte: 2020/01/03 Közzétéve: 2020/01/09
Hatályos: 2019/11/21 ...
- 15/8. Hosszúné Dávid Éva Margit (an.: *Kossa Éva Erzsébet*)
7815 Harkány, Széchenyi tér 6.
Jogviszony kezdete: 2019/11/21
Jogviszony vége: 2024/11/21
A változás időpontja: 2020/01/24
Bejegyzés kelte: 2020/01/24 Közzétéve: 2020/01/25
Hatályos: 2020/01/24 ...
20. **A cég statisztikai számjele**
20/1. 25495001-8130-114-02.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
21. **A cég adószáma**
21/1. Adószám: 25495001-2-02.
Közösségi adószám: HU25495001.
Adószám státusza: érvényes adószám
Státusz kezdete: 2016/02/22
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
32. **A cég pénzforgalmi jelzőszáma**
32/1. 11731001-21066579-00000000
A számla megnyitásának dátuma: 2016/02/18.
A pénzforgalmi jelzőszámot kezeli: OTP Megyei Igazgatóság BARANYA (7621 Pécs, Rákóczi u. 44.)
Cégjegyzékszám: 01-10-041585

Bejegyzés kelte: 2016/02/29 Közzétéve: 2016/03/02
Hatályos: 2016/02/29 ...

- 32/2. 11731001-23121313-00000000
A számla megnyitásának dátuma: 2019/05/02.
A pénzforgalmi jelzőszámot kezeli: OTP Megyei Igazgatóság BARANYA (7621 Pécs,
Rákóczi u. 44.)
Cégjegyzékszám: 01-10-041585
-
- Bejegyzés kelte: 2019/05/06 Közzétéve: 2019/05/07
Hatályos: 2019/05/06 ...
45. **A cég elektronikus elérhetősége**
45/1. A cég kézbesítési címe: varosgazdalkodasizrt@harkany.hu
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
49. **A cég cégjegyzékszámai**
49/1. Cégjegyzékszám: 02-10-060412
Vezetve a Pécsi Törvényszék Cégbírósága nyilvántartásában.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
59. **A cég hivatalos elektronikus elérhetősége**
59/1. A cég hivatalos elektronikus elérhetősége: 25495001#cegkapu
A változás időpontja: 2018/06/23
Bejegyzés kelte: 2018/06/29 Közzétéve: 2018/07/03
Hatályos: 2018/06/23 ...
60. **Európai Egyedi Azonosító**
60/1. Európai Egyedi Azonosító: HUOCCSZ.02-10-060412
A változás időpontja: 2017/06/09
Bejegyzés kelte: 2017/06/09 Közzétéve: 2017/06/13
Hatályos: 2017/06/09 ...

II. Cégformától függő adatok

1. **Résztvényes(ek) adatai**
1/1. Harkány Város Önkormányzata
HU-7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4.
Nyilvántartási szám: 724078
A résztvényes egyedüli résztvényes.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
3. **A résztvény átruházását az alapító okirat korlátozza**
3/1. A résztvény átruházását az alapító okirat nem korlátozza.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
9. **Az ügyvezetés típusa**
9/1. egyszemélyes igazgatóság
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...
10. **A résztvények száma és névértéke**
10/1. Résztvényfajta: törzsrésztvény

Darabszám	Névérték	Pénznem
1	5000000	HUF

Megnevezés: 1 db törzsrésztvény.
Bejegyzés kelte: 2016/02/23 Közzétéve: 2016/02/24
Hatályos: 2016/02/23 ...

II. Szervezeti átalakulás

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. fiatal vállalat. A vállalkozás jelenleg 54 fő munkavállalóval látja el feladatát. A dolgozói állományból 54 fő a Mt. szerinti munkavállalóként dolgozik. Közülük 28 fő szakipari dolgozóként, illetve jelenleg 5 fő az irodában tevékenykedik, 4 fő a gyakornoki programot követően 4 főt takarítóként, 9 főt a fürdő kertészetében, 4 főt közfoglalkoztatottként foglalkoztatunk. A foglalkoztatás során élünk a támogatott foglalkoztatás lehetőségeivel. Az irodában gazdasági vezetőként 1 fő jogász az Mt. keretében foglalkoztatott állomány tagjaként, megbízással jogviszony keretében pedig 1 fő gépjármű ügyintéző, 1 fő beszerző-raktáros segíti a munkát

Alapításkor vállalt célkitűzéseinek megfelelően alakítottuk ki a városgazdálkodás diverzitásához legjobban társítható felépítést, amely feladat- típusonként jól és egyértelműen tagolható műveleti csoportokból és a csoportok irányítására létrehozott pozícióból, a városüzemeltetési vezető személyéből áll fel. A vállalat a fő tevékenység gyakorlásán túl, látva a városgazdálkodás szakipari feladatainak, telephelyeinek szétszórtságát, korszerűtlenségét, ezek összevonását és korszerűsítését tűzte ki rövid távú céljai egyikeként.

Az előzőekben megfogalmazott célok elérése érdekében pályázati forrást kíván bevonni. A lehetséges források bevonásával, támogatások felhasználásával kívánja megújítani eszközrendszerét és biztosítani szakember igényének bér- és járulék költségeit. Ennek részleteit a célkitűzések között ismertetjük. A jelenlegi szervezeti felépítés továbbfejlődése mellett a külső környezet változása, a munkaerőpiac hatásai miatt valódi átrendeződésre is szükség van, a közfoglalkoztatotti állomány és a szerződéses munkavállalók között. Az általános munkaerőhiány és a több lépcsős kötelező bérfejlesztés eredményeképpen komoly elszívó erő ébredt, amely a közfoglalkoztatotti állomány elvándorlását okozta.

A HVG Zrt. vállalt feladatait csak akkor tudja ellátni, ha a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak közül, a kiemelt, arra érdemes betanított, segéd- és szakmunkás, jó képességű személyeknek állandó státusz felajánlásával foglalkoztatási lehetőséget kínál, megelőzve elvándorlásukat. Mindemellett vállalatunknak törekednie kell hosszú távon az eddig nagy létszámú képzetlen munkaerőforrás fokozatos megszűnésével tervezve, magasabb szintű gépesítés mellett a kis létszámú, jól képzett, jól megfizetett szakembergárdával történő feladatellátásra.

2020-ban a jogszabályi előírások szigorodásának hatásaként a vállalatnak új, növekvő

elvárásoknak kell megfelelnie. Az állami, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak egy 2019-ben kiadott Kormányrendelet alapján szigorítaniuk kell a belső kontrollrendszerüket. A változást értékelve a menedzsment a FEB és az alapító/résztvényes Harkány Város Önkormányzata támogatásával a szervezeti keretek átalakítása mellett döntött.

Az átalakítás hatásaiban begyűrzy az egész szervezetet. A városgazdálkodás területét 2020 márciustól egy fő megbízott gépjármű ügyintéző, egy fő beszerző és egy fő raktáros segíti munkaviszonyban. Munkájuktól a beszerzési rendszer teljes megújítását, hatékonyabb adminisztrációját, és a készletezéssel- ellátásbiztonsággal való hatékonyabb gazdálkodást remélünk. A beszerző-raktáros gondoskodik a készletek nyomonkövethetőségéről, felügyeli az elszámoltathatóságot, a felhasználást.

A gazdasági vezetőként foglalkoztatott jogász az iroda munkáját felügyeli és közreműködik a jogszabályi előírásoknak szabályzatok, eljárási útvonalak kialakításában, munkafolyamatok végrehajtásában, a feszes határidőkövetésben.

III. Működési terv

A célkitűzések meghatározása egyeztetési folyamat keretében történt.

A célokat a városüzemeltetési vezetővel, gazdasági vezetővel való írásos konzultációt követően a vezérigazgató határozta meg. Az egyeztetési folyamat biztosítja dolgozóink részére azt, hogy a HVG Zrt. célkitűzéseivel azonosulni tudjanak, azokat magukénak érezzék, és a célok megvalósítása érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék.

Középtávú célok

A gazdasági célok meghatározása Harkány Város Integrált Településfejlesztési Stratégiájával és a gazdasági társaságunk számára meghatározott feladatokkal összhangban történt. A Harkányi Városgazdálkodási Zrt elsősorban a következő területeken, -célok kidolgozásában és megvalósításában tud aktív szerepet vállalni:

Környezetvédelem- zöld-okos város:

A zöldterületek újrahasznosításában és a parkosításban, illetve a kialakított infrastruktúrák fenntartásában eddig is központi szerepet töltöttünk be, fásítási programokat hajtottunk végre a fás állományok felülvizsgálata, és ápolása szintén a társaságunk feladata.

Az új fainjektációs módszer 2021-től való alkalmazása az indokolatlan és káros vegyi anyag használatától mentesíti a települést. Társaságunk elkötelezett az adekvát, innovatív környezetvédelmi megoldások közterületeken és a növénytermesztésben való alkalmazásában.

Társaságunk egy komposztálóüzem létesítésével, a nyesedékek, fű újrahasznosításával és a tápanyagdús talaj saját célú előállításában is lehetőséget látna.

A különböző technológiák, fejlesztések előkészítése során kiemelt fontosságúként kezeljük a gazdaságosság, a fenntartható üzemeltetés, a környezetvédelem szempontjait, ezért is tartjuk fontosnak további elektromos eszközök beszerzését, a dízel és benzin üzem módú gépek kiváltását.

Alternatív gazdaságfejlesztés:

Az ipari park beruházás közbeszerzési eljárása folyamatban van, ami új lehetőségeket rejt Harkány számára, hogy a fürdő működésének és az idegenforgalom ingadozásainak való kitéettsége csökkenjen, és a turizmus mellett másik stabil forrással számolhasson. Fontos, hogy a jó közlekedési kapcsolatokkal rendelkező, a város szélén, a fürdőtől viszonylag nagy távolságra található területen a turizmusra és a

környezetre, a harkányi vízkészletre negatív hatással járó ipar ne települjön.

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt újabb profil kialakítása esetén alkalmas lehet arra, hogy az ipari park működtetésének gazdájává váljék. A befektetőkkel, önkormányzattal és érdekképviselői szervezetekkel való együttműködés keretében a turizmussemleges agrár-feldolgozóipar, logisztika, raktározás, innovatív kis és induló vállalkozások támogatása mind olyan területek lehetnek melyek a megfelelő szolgáltatási háttér mellett hozzájárulhatnak Harkány fejlődéséhez.

Rövidtávú célok

A 2021. év kiemelt célkitűzései a következők:

1. Nyertes projektek megvalósítása, korrekt műszaki kivitelezése
2. Pályázati lehetőségek kihasználásával további fejlesztésekben való kivitelezői közreműködés
3. Projektmenedzsment szerepkör növelése
4. A TMK telephelyről gépállomásra való költözés
5. Fürdőnyitás kiszolgálása, városüzemeltetési- intézményellátási- karbantartási feladatkörök ellátása, pandémiás időszak miatti gazdasági nehézségek áthidalása
6. Virágos, vonzó, tiszta településképpel biztosítása

HVG Zrt. 2021. évi munkaterve munkacsoportok szerinti bontásban:

Fürdő kertészet

Magról, szivarpalántáról ütemezett egynyári virágok keltetése, szaporítása, ültetése, gondozása, a 2019-es fafelmérések kimutatásai alapján fásszárú növények, fák, bokrok sebkezelése, lombkorona könnyítése, szükséges fa-kivágások elvégzése, szezonális egynyári virágok kiültetésének előkészítése talajcserével, ápolás, gondozás egész évben ill. a Fürdő épületben és üvegházban, a gépek karbantartása, felkészítése a szezonális munkákra. Hulladékgyűjtés napi rendszerességgel, hulladékgyűjtő edényzet tisztántartása. Parkosított területek gondozása, nyírása heti rendszerességgel. Sövények, örökzöldek visszavágása, ápolása, Füvesítések, növényzet tápanyagutánpótlása, öntözése. A pálmaházi és üvegházi növényzet gondozása. Járófelületek napi karbantartása, tisztántartása, dilettációs hézagok gyommentesítése.

Lakatosipari-asztalosipari

2020-ban is célunk a nyitás a lakosság felé, azaz helyi vállalkozóktól kisebb munkák átvétele,

együttműködés, kapacitás függvényében. A helyi önkormányzat, civilek, HVG Zrt. pályázataiban való aktív részvétel pl. dobrosta gyártás, faházak építése(6+1db). Egyéb – önkormányzati feladatellátási szerződésben rögzített kötelezettségek teljesítése. Gépek karbantartása, felkészítése a szezonális munkákra. Gépállomás leendő telephelyén raktárak, tárolóhelyiségek, ideiglenes szociális öltözők minimális költséggel járó előkészítési munkái (Dankó P. utcai telephely teljes elhagyása miatt). Fóliák építése(6,7-es), 5 db fólia pótlása (elavultság miatt)

Festők

Közterületi szeméthyűjtő edények, tartók újra festése, városi padok állagmegóvása, intézmények megrendelésére karbantartási festések elvégzése, fürdő megrendelések, szakipari munkák elvégzése, játszóterek állag megóvása és folyamatos karbantartása.

Víz- és fűtésszerelő

Intézmények, középületek karbantartási munkáinak ellátása, esetleges felújítások elvégzése, fűtési szezonban óvoda, iskola, egészségház, művelődési ház biztonságos üzemelés érdekében elvégzendő karbantartási feladatok, Faluház eseti alkalommal fűtés. Sportcsarnok, Polgármesteri hivatal fűtése a városban keletkezett összegyűjtött, ledarált, átrostált, fásszárú növények aprítékként való újra hasznosításával, szökőkutak karbantartása, üzemeltetése.

Villanyszerelő

Intézmények, középületek karbantartási munkáinak ellátása, esetleges felújítások elvégzése.

Építőipari csapat

Lakossági igények ellátása (utak, kátyúk, járdák építése, térkő, javítási munkák), önkormányzati feladatok, igények teljesítése, gépállomás leendő telephelyén raktárak, tárolóhelyiségek, ideiglenes szociális öltözők minimális költséggel járó előkészítése (Dankó P. utcai telephely teljes elhagyása miatt).

Intézményi takarítók

Intézményekben (egészségház, önkormányzat) takarítás keretében rendszeres, napi feladatok ellátása feladatellátási szerződés alapján, továbbá a tavaszi-őszi és nyári karbantartási munkák utáni nagytakarítások elvégzése

Zöldfelület karbantartó csoport

Harkány város közterületeinek, erdőinek ápolása, tisztántartása, illegális szeméthelyek megszüntetése, szezonális fűnyírások közterületen, 2019-es fafelmérések kimutatásai alapján fásszárú növények, fák, bokrok sebkezelése, lombkorona könnyítése, szükséges fa-kivágások elvégzése, kommunális hulladék gyűjtés, szelektív gyűjtők (13 db) tisztántartása.

TMK telephely kertészet

7 db fóliában egynyári virágok magról való nevelése, szivarpalánták ültetése, nevelése, muskátlik poharazása, előkészítés a közterületre való kiültetéshez, virágvásárok szervezése (tavasz-ősz) környező települések virággal való ellátása, Virágos Magyarország virágfelajánlások előkészítése, virágok felajánlása rendezvényekre. 2021. december 31-ig a fóliasátrak gépállomásra való költöztetése

Iroda:

Újabb pályázatok benyújtása, a nyertes pályázatok megvalósítása, elszámolása, szabályzatok, munkaköri leírások felülvizsgálata, a szerződések, nyilvántartások felülvizsgálata, gazdaságos működés biztosítása, HVG Zrt működése adminisztratív, szolgáltató háttérének biztosítása illetve a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendeletnek megfelelő módosítások átvezetése.

IV. Marketing és kommunikációs terv

A marketing tevékenység szerepe a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. gazdálkodásában

A HVG Zrt. üzleti tevékenységét meghatározó vállalkozói árbevételek 88%-át adó bevételi forrásai nem kapcsolhatóak marketing aktivitáshoz. A HVG Zrt. stabil partnerekkel rendelkezik. Többségében nem a versenypiacról szerzi megrendeléseit, hanem az önkormányzati településüzemeltetési- gondnoksági- zöldterület üzemeltetési feladatokat látja el, illetve a klasszikus ingatlanfenntartási-üzemeltetési feladatokat végez a Tankerület részére, kertészeti- zöldterület fenntartási- karbantartási feladatokat lát el a Harkányi Gyógyfürdő Zrt részére. Marketingtevékenysége középpontjában ezért nem a piacszerzés, és az értékesítés állnak, hanem elsősorban a vevőelégedettség elérése.

Az utóbbi években az önkormányzat szolgáltató települési célkitűzésével azonosulva igyekszünk növelni a lakossági megrendelések számát.

Kommunikációs formák:

A kommunikáció eszközei:

Sajtóközlemény– havi-heti rendszerességgel a Harkányi Hírek írott és online sajtóban, illetve a Dunántúli Naplóban, amennyiben tájékoztatásra érdemes információs anyag gyűlik össze. A képes és szöveges anyagot a városüzemeltetési vezető javaslata alapján a Művelődési Ház munkatársai készítik, előzetes egyeztetése a vezérigazgatóval a városüzemeltetési vezető feladata. A közlemény minden esetben vezérigazgatói jóváhagyáshoz kötött.

Lakossági fórum, közmeghallgatás: igény szerint évi 1-2 alkalommal számol be interaktív módon a lakosságnak az elvégzett és az előttünk álló feladatokról.

Információs anyagok készítése, megújítása: a HVG Zrt. 2016. decemberében összefoglaló füzetet adott ki képekkel illusztrált formában a vállalat működéséről, gépeiről, eszközeiről, melynek célja elsősorban a város vendégeinek, üzletfeleinek tájékoztatása, illetve emlék a füzetben szereplő munkatársaknak.

Saját felületek (weboldal): a HVG Zrt. weboldala elkészült és folyamatosan frissül, tartalma bővül, ahol a HVG Zrt. által elnyert és megvalósított pályázati programokról, közbeszerzési-beszerzési eljárásokon elnyert projektjeinkről adunk számot. Hirdetéseink között az évszakos

rendszerességgel megszervezett virágvásárok időpontjait tesszük közzé. A honlap karbantartását külső cég végzi.

Hirdetések: helyi megjelenésű üzleti célú reklám lapban

Egyéb felületek: időszakos tájékoztatás a harkányi televízióban

Szóróanyagok: az évszakos rendszerességgel megszervezett virágvásárok időpontjait tesszük közzé ezzel a módszerrel, a lakosság postaládájába helyezve.

Heti vezetői értekezletek: A csoportvezetők, beszerzési és anyaggazdálkodási ügyintéző városüzemeltetési vezető, a gazdasági vezető és a vezérigazgató részvételével minden hét első munkanapja reggelén megtartott értekeztet, melyen a vezérigazgató ismerteti a vállalat életében mutatkozó változásokat, helyzetet, külső környezetet, a tájékoztatók alapján meghatározza a vállalat működéséhez szükséges stratégiai jelentőségű döntéseket, a csoportvezetők, beszerzési és anyaggazdálkodási ügyintéző, városüzemeltetési vezető tájékoztatást adnak a heti munkatervről, illetve lehetőség mutatkozik a felmerülő nehézségek kitárgyalására, a vállalati célok időbeni megvalósításának ütemezésére, a munkatervekben történő realizálására. A munkatársak kommunikációjának egyik legfontosabb fóruma.

Személyes egyeztetések, szemlék, email- illetve a kommunikáció modern formáinak (MSN, Viber, MSN csoportok) alkalmazása.

Arculati elemek:

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. logója:



A Társaság vezetése a logo alkalmazását rendeli a cég levelezésében, a kiadott anyagainak fejlécén, illetve a nyomtatott kiadványokon. A logo megjelenik továbbá a dolgozói névjegyeken, határidőnaplókon, és egyéb marketinganyagokon.

V. Pénzügyi terv

Harkányi Városgazdálkodási ZRt

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.évi terv	2020.évi tény	2021.évi terv	2021.évi tény
01.	Belföldi ért.nettó árbevétele/vállalkozási	130 000	80 905	100 000	
02.	Exportért. nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 000	80 905	100 000	-
03.	Saját term.készl.áll.változása				
04.	Saját előáll.eszk. aktívált értéke				
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	206 000	183 255	187 846	-
	ebből: önkormányzati támogatás	195 000	161 100	178 000	
	foglalkoztatási támogatás	10 000	22 016	9846	
	egyéb bev. - GINOP	1 000	-	5 000	
	Bevételek összesen	336 000	264 160	287 846	-
05.	Anyagköltség	57 000	41 443	35 000	
06.	Igénybevett szolg.értéke	22 000	18 637	22 000	
07.	Egyéb szolg.értéke	2 500	2 855	2 900	
08.	Eldott áruk beszerzési értéke	2 000	-	-	
09.	Eladott (közvetített) szolg.értéke	36 000	18 489	19 000	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	119 500	81 424	78 900	-
10.	Béreköltség	163 435	159 754	167 980	
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	5 000	2 716	2 500	
12.	Bérfelrakások	31 053	21 766	23 166	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	199 488	184 236	201 219	-
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 705	11 270	11 500	
VII.	Egyéb ráfordítások	2 000	783	1 500	
	Költségek + ráfordítások összesen	334 693	277 713	285 546	-
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 307	- 13 553	2 300	-
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	13.sorból:kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések ért.árfolyamnyeresége				
	14.sorból:kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befekt.pénzügyi eszk.kamatok, árf.nyeresége				
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattell.bev.				

	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műv. egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-
18.	Befekt.pénzügyi eszk. árfolyamvesztése				
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.				
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok bankbet. értékveszt.				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 307	- 13 553	2 300	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 307	- 13 553	2 300	-
XII.	Adófizetési kötelezettség	118	475	207	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 189	- 14 028	2 293	
22.	Eredménytart. igénybevétele oszt., részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				

Az eredménykimutatás tartalmazza a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2020. évi gazdálkodásának sarkalatos adatait (terv és tényadatokat), és a 2021. évi tervszámokat. A városgazdálkodás hatékonyságának növelése, mint cél a mindennapokban tapasztalható szolgáltatási minőség emelkedésének és a támogatási összeg megtakarításának eredője. A városgazdálkodás legnagyobb árbevétele az egyéb bevétel sorban, amely 3 részből épül fel, az egyik az önkormányzati támogatás, melynek mértéke 178.000 eFt. Ezt egészíti ki foglalkoztatási támogatás, melyet a munkaügyi hivatal folyósít, elnyert pályázat alapján, a hosszú távú közfoglalkoztatottak és tartós munkanélküliek foglalkoztatási támogatásának személyi jellegű ráfordításaira. Ennek összege 9846 eFt, amely összeg csökkenésére számíthatunk, amennyiben az általános munkaerőhiány miatt az igényelt keretet (12 fő) nem sikerül teljesen feltölteni! A fenti tényadat változásának eredményeképpen a támogatási összeg csökkenése nem eredménymódosító tényező, hiszen az elnyert támogatás teljes összege azonnal megjelenik a személyi jellegű ráfordítások költség soraiban. Összesen 187.846

eFt egyéb bevétellel, és 100.000.- eFt értékesítés nettó árbevétellel mindösszesen 287.846 eFt áll rendelkezésre – terveink szerint- gazdálkodásunk finanszírozására.

Költségoldalon mind az anyag-, mind pedig a személyi jellegű ráfordítások tekintetében emelkedésre kell számítanunk, melyet párhuzamosan, a vállalkozói árbevétel emelkedésével kívánunk ellensúlyozni, időarányosan, teljesítményarányosan. A személyi jellegű ráfordítások emelkedését a vállalat munkaerő megtartásának érdekében, a közfoglalkoztatotti státuszról ismételt felvett 4 fő. Nem terveztünk költségoldalon, azonban minden lehetőséget meg kívánunk ragadni, hogy a gépállományunkat a városüzemeltetés fejlesztése érdekében tovább bővítsük. Jelen üzleti tervünk részét képezi az a géplista, mellyel eszközállományunkat kívánjuk bővíteni. ehhez megragadunk minden pályázati forrást, támogatási lehetőséget. A városgazdálkodás 2020. évig és 2020. év közben vásárolt állóeszközeinek értékcsökkenési leírásánál 11.500 eFt összeggel, és 1500 eFt egyéb ráfordítással terveztünk. Így a pénzügyi műveletek eredményével módosított üzemi tevékenység eredménye 2.300 eFt szokásos vállalkozási eredményt eredményez, mely összeget az adófizetési kötelezettséggel csökkentve 2 293 eFt adózott eredményt kapunk. A fenti táblázat gazdasági tartalma magában foglalja a vállalat tervezett működési költségeit, közterületen jól érzékelhető fejlesztésekkel, a szakmák eszközeinek, megújítását, és munkakörülményeinek javítását, az átláthatóság, és nyomon követés elektromos eszközeinek kialakításával. És tartalmaz minden szolgáltatásjavító intézkedést, amely a lakosság életminőségének emelkedését és közérzetének javulását eredményezi.

Pályázati tevékenységünket a mellékelt kimutatásban összegeztük. (1. sz. melléklet)

A kimutatás felsorolja a benyújtott és elnyert pályázatokat, továbbá azokat a foglalkoztatási támogatásokat, melyek a működésünk zálogát jelentik, és jelentős mértékben hozzájárulnak a bérköltségek csökkentéséhez.

2020 évben több – elsősorban meghirdetésre kerülő hazai forrásokra (Magyar Falu program, OFA pályázat) illetve, az esetleges EU támogatásokra nyújtottunk be támogatási kérelmet.

Fejlesztési célkitűzéseink között szerepel a gépesítettség növelése, mind a kisgépek, mind a pedig a nagyértékű munkagépek tekintetében.

A beszerezni tervezett eszközök köre:

Gépek, eszközök

1	Elektromos teherautó	Birdiecar BC6023H	ú	7 459 000 Ft
2	Elektromos teherautó	Birdiecar BC6023H	ú	7 459 000 Ft
				14 918 000 Ft

3	Traktor	MTZ Belarus 921.3	ú	7 490 000 Ft
4	Rézsűkasza	GEO AM125	ú	2 156 000 Ft
5	Saját motoros ágdaráló	RXDWC-30/40	ú	2 288 000 Ft
6	Kotró-rakodógép	JCB 3CX	h	10 000 000 Ft
7	Törzscsuklós multifunkciós gép	Avant 528	ú	7 441 500 Ft
8	Avant 528 kiegészítők	Avant 528 kiegészítők	ú	4 000 000 Ft
9	Vontatható kosaras emelő	Dyno 260XT	h	8 447 654 Ft
10	Seprőgép	Dulevo 850	ú	20 735 000 Ft
11	Gyepborona	Mandini 3 részes, 3 méter	ú	297 000 Ft
				62 855 154 Ft

1.	Ütvecsavarozó akkus	Stanley Fatmax FMC040LB	ú	41 489 Ft
2.	Fúró/csavarozó akkus	Stanley Fatmax FMC607D2	ú	60 968 Ft
3.	Ütvefúró-csavarozó	DeWalt DCD996T2-QW	ú	122 369 Ft
4.	Flex akkus	STANLEY FMC761M2	ú	77 078 Ft
5.	Dekopírfűrész akkus	STANLEY FMC650M2	ú	83 141 Ft
6.	Kézi körfűrész	DeWalt DWE560K-QS	ú	36 378 Ft
7.	Lézeres színtező	STANLEY Fatmax Cl2xti	ú	93 708 Ft
8.	Gérvágó	Makita LH1201FL	ú	143 771 Ft
9.	Falcgyalu	Makita KP0810C	ú	58 898 Ft
10.	Felsőmaró	Makita RP0910J	ú	75 961 Ft
11.	Szalagcsiszoló	Makita 9404J	ú	66 684 Ft
12.	Excenteres csiszoló	Makita DBO180RTJ	ú	78 906 Ft
13.	Orrfűrész	Makita JR3060T	ú	55 078 Ft
14.	Merülőfűrész	Festool TS 55 REBQ-Plus-FS 561580	ú	166 213 Ft
15.	Porszívó	Makita VC3011L	ú	54 259 Ft
16.	Sarokcsiszoló	Makita GA5040R	ú	38 102 Ft
17.	Sarokcsiszoló	Makita GA9020RFX	ú	48 928 Ft
18.	Kompresszor	Makita AC640	ú	75 346 Ft
19.	Szögbelövő	Makita AF201Z	ú	46 685 Ft
20.	Dekopírfűrész tartozékokkal	DEWALT DW331KT	ú	53 691 Ft
21.	Asztali körfűrész	Makita MLT100X	ú	187 866 Ft
22.	Kézi körfűrész	DeWALT DWE576K	ú	58 890 Ft
23.	Fúrógép	Makita DP4011	ú	31 864 Ft
24.	Ütvefúró	DEWALT DWD522KS	ú	54 558 Ft
25.	Állványos fúró	Bosch PBD 40	ú	70 149 Ft
26.	Lamellázó	Makita PJ7000J	ú	85 306 Ft
27.	Egyengető és vastagoló gyalu	Bernardo AD 410 (08-1067)	ú	959 672 Ft
28.	Marógép	Bernardo T 750	ú	504 181 Ft
29.	Csiszológép	Bernardo KSM 3000 C	ú	779 701 Ft
30.	Szalagfűrész	Bernardo HBS 700 N	ú	1 078 511 Ft
31.	Kéziszerszámok		ú	300 000 Ft
32.	Marógép kések		ú	400 000 Ft
33.	Porelszívó	Milwaukee AS 42 MAC	ú	212 776 Ft

34.	Festő, fényező műhely kialakítása		ú	1 200 000 Ft
35.	Ipari betonkeverő	AGRO-WIKT BWA 320	ú	316 055 Ft
36.	Állványrendszer	MC Vario 1450-92080075	ú	1 346 502 Ft
37.	Guruló állvány	Helio H7	ú	224 331 Ft
38.	Kézi malterkeverő	Güde GRW1800-2 TWIN	ú	39 634 Ft
39.	Falhoronyvágó	Makita SG150	ú	173 142 Ft
40.	Benzinmotoros daraboló	Makita EK8100WS	ú	265 819 Ft
41.	Földfúrógép	Zipper ELB70	ú	64 874 Ft
42.	Betonsímitó	Zipper BG100	ú	284 094 Ft
43.	Lapvibrátor	Zipper RPE160C	ú	415 739 Ft

10 531 316 Ft

VI. Összefoglalás

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. az eltelt évek alatt gazdaságilag jól megalapozott, szervezetileg jól tagolt, összefogott, pénzügyileg stabil vállalattá fejlődött. Az eddigiekben elért gazdálkodási, szervezeti eredmények alapján a vállalat felkészült a komoly átalakulásra. Jelenlegi formájában a folyamatosan bővülő, és eszközállományában folyamatosan fejlődő vállalatot, a HVG Zrt.-t, a tulajdonos szándékaival összhangban a vállalat vezérigazgatója nagy lépésre készíti fel a 2019-2021. években. E változás az eddig elért eredmények továbbfejlesztése mellett, célul tűzi ki maga elé a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. telephelyének kialakítását. Ehhez a tulajdonos 28/2017. (II.15.) határozatában rendelkezésre bocsátotta a jelenleg műszakilag nem megfelelő, romos állapotban lévő gépállomást, telekalakításával megteremtve a lehetőségét – a város peremterületén elhelyezkedő, térbeli mértékében megfelelő – a városgazdálkodási telephely létrehozására.

A gépállomás átalakításával, és felújításával - a városgazdálkodás jelenleg erősen tagolt, szétszórt, vagyon elleni bűncselekményeknek erősen kitett műveleti csoportjainak megfelelő – olyan városgazdálkodási telephely jön létre, amely befogadja az eszközeiben és humán erőforrásaiban megújult gazdálkodási csoportokat, lehetőséget nyújt korszerű körülmények között, a műszaki-szakmai és jogszabályi elvárásoknak megfelelő, szakipari feladatok szerinti tagozódással az egyes szakmák elhelyezésére. Az új telephely megfelelő műveleti területet biztosít majd a beérkező anyag és késztermék fogadására, a jelenleg üzemeltetésben lévő gépek időjárástól független elhelyezésére. Szakmánként biztosítja a jól átlátható és védhető raktárterületeket, lehetőséget nyújt továbbá az ügyfelek kiszolgálására. Az új telephely kialakítási koncepció olyan szociális helységeket tartalmaz, amelyek teret biztosítanak a vállalat munkairányítási feladatainak ellátására, megfelelő számú és méretű irodát biztosít a jelenlegi adminisztrációs létszám és irodatechnika elhelyezésére. A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2021. üzleti évében célkitűzésként –az alap városüzemeltetési funkciók minőségi ellátásán és fejlesztésén felül- az új Városgazdálkodási Gépállomás telephely kialakításában való közreműködést, vissza nem térítendő pályázati erőforrások megszerzését (gépbeszerzés, támogatott foglalkoztatás) fogalmazta meg.

Pályázati kimutatás

Pályázat kódja címe	Pályázók megnevezése	Megvalósítandó tevékenység, tematika	Projekt elszámolható összege	Támogatás intenzitása	Támogatás összege	Önerő	Támogató okirat kézhezvétele	Foglalkoztatott vállalása	Projekt kezdő dátuma	Projekt befejezésének dátuma
GINOP -5.2.4-16-2018-03334 Gyakornokok foglalkoztatása a HVG Zrt.-nél	Harkányi Városgazdálkodási Zrt.	9 fő gyakornok foglalkoztatása	28.931.495 Ft	100%	28.931.495 Ft	0 Ft	2018.12.15	9 fő	2019.04.01	2020.10.01
OFA ACS-Megőrző pályázat	HÁrkányi Városgazdálkodási Zrt.	bértámogatás	36.335.628 Ft	100%	36.335.628 Ft	0 Ft	elbírálás alatt	teljes foglalkoztatotti állomány	ELBÍRÁLÁS ALATT!!!!	





HARKÁNY VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

H A R K Á N Y Petőfi S. u. 2-4. 7815
(72) 480-100 (72) 480-202 Fax: (72) 480-518

E-mail: polgarmester@harkany.hu

Web: www.harkany.hu

ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27- i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Döntés Harkány Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020(II.14.) rendeletének módosításáról

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Urmankovics Ágota, pénzügyi osztályvezető, dr. Markovics Boglárka, jegyző

Szükséges döntés: Önkormányzati Rendelet Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.16.) sz. rendelet elfogadásáról

Melléklet: Rendelet-tervezet

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésével egyidejűleg -annak fenntartásaként-, 2021. február 8. napjától kezdődő hatállyal.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében „*Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.*”

A fentiek alapján a képviselő-testület (és szervei - bizottságai) ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, ugyanez vonatkozik a testület bizottságaira is.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021. 05. 21.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

A költségvetés módosítása az év végi záráshoz kapcsolódóan az előző költségvetés módosítás óta érkezett támogatások, valamint a saját hatáskörű döntések rendeletbe foglalása miatt vált szükségessé.

Az előző, szeptemberi költségvetés módosításhoz képest 120 999 647,- Ft-tal nő a költségvetés főösszege.

I. Bevételei előirányzat változások:

A költségvetési bevételek összesen 116 816 e Ft-tal változtak.

1.) Működési célú költségvetési támogatások (Rendelet 9. sz. melléklete)

A működési célú költségvetési támogatások 59 365 e Ft-tal nőttek a legutóbbi módosítás óta az alábbiak szerint:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	101 e Ft
- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:	1 018 e Ft
- A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:	2 052 e Ft
- A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása:	819 e Ft
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások:	51 709 e Ft
Ebből: IFA elszámolásból származó bevétel:	48 757 e Ft
Tisztítsuk meg az országot pályázati támogatás:	2 952 e Ft
- Elszámolásból származó bevételek:	3 666 e Ft

2.) Saját hatáskörű bevételi előirányzat változások:

Az előző módosítás során a bevételi előirányzatok jelentősen csökkentek. A módosítás során a saját hatáskörű bevételi előirányzatok összesen 57 451 e Ft-tal nőttek. Az átvett pénzek és a támogatásértékű bevételek összesen 49 980 e Ft-tal nőttek. A közhatalmi bevételek 7 041 e Ft-tal, a működési bevételek előirányzata 430 e Ft-tal nőtt.

II. Kiadási előirányzat változások:

A **működési kiadások** közül a személyi kiadásoknál az előirányzat módosítás önkormányzati szinten: 1 190 e Ft-os növekedést, a munkaadókat terhelő járulékoknál 416 e Ft-os csökkenést, a dologi kiadásoknál 5 742 e Ft-os csökkenést jelent.

A felhalmozási kiadások közül a **felújításoknál** (11. sz. tábla) 11 664 e Ft-tal a **beruházásoknál** (12. sz. melléklet) 33 481 e Ft-al nőtt az előirányzat, elsődlegesen pályázati forrásból.

Ezen kívül pontosításra kerültek azok a tételek, amelyek már szerepeltek az eredeti előirányzatok között, valamint kiegészítésre kerültek az évközi döntésekkel.

Előirányzat változás összesen:

Bevételi többlet:	120 999 647,- Ft
Kiadási többlet:	120 999 647,- Ft

Harkány, 2022.05.21.

Urmankovics Ágota s.k.
pénzügyi osztályvezető

dr. Markovics Boglárka s.k.
jegyző

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods and techniques used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the experimental procedures and the statistical analysis performed.

3. The third part of the document presents the results of the study. It includes a series of tables and graphs that illustrate the findings of the research. The data shows a clear trend of increasing activity over time.

4. The fourth part of the document discusses the implications of the findings. It suggests that the results of the study have significant implications for the field of research and may lead to further developments in the future.

5. The fifth part of the document concludes the study. It summarizes the main findings and provides a final statement on the importance of the research.

**Harkány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
../2021.(...) önkormányzati rendelete
Az Önkormányzat 2020 évi költségvetését megállapító 1/2020.(II.14.)
önkormányzati rendeletének módosításáról.**

Harkány Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§.

Harkány Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.14.) önkormányzati rendelete (továbbiakban R.) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§

A költségvetés bevételei és kiadásai

A Képviselő-testület az Önkormányzat a Harkányi Polgármesteri Hivatal és az Intézmények együttes 2020. évi költségvetését

4.228.519.451,00 Ft bevétellel és kiadással, ezen belül
315.894.819,00 Ft személyi juttatással
62.221.559,00 Ft munkaadókat terhelő járulékkal
784.588.279,00 Ft dologi kiadással
2.489.856.359,00 Ft felhalmozási kiadással,
486.889.718,00 Ft támogatással és pénzeszköz átadással
40.000.000,00 Ft általános tartalékkal
30.000.000,00 Ft cél tartalékkal

2.776.418.004,00 Ft költségvetési bevétellel
4.209.450.734,00 Ft költségvetési kiadással,
1.433.032.730,00 Ft költségvetési hiánnyal,
1.452.101.447,00 Ft finanszírozási bevétellel,
19.068.717,00 Ft finanszírozási kiadással

A hiány belső finanszírozását 1.452.101.447,00 Ft pénzmaradvány igénybevételeivel

valamint

89 fő engedélyezett létszámkerettel

állapítja meg.”

2.§.

A R. 1-25. melléklete az 1-25. melléklet szerint módosul.

3.§

Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

A fenti rendeletet Harkány Város Önkormányzata Polgármestere 2021... napján fogadta el.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Dr. Markovics Boglárka
jegyző

Kihirdetve: 2021..

Dr. Markovics Boglárka
jegyző



HARKÁNY VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

H A R K Á N Y Petőfi S. u. 2-4. 7815
(72) 480-100 (72) 480-202 Fax: (72) 480-518
E-mail: polgarmester@harkany.hu
Web: www.harkany.hu

ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27- i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Harkány Város Önkormányzat 2020. zárszámadási rendelet elfogadása

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Dr. Markovics Boglárka jegyző, Urmankovics Ágota pénzügyi osztályvezető, Baksai Endre Tamás polgármester

Szükséges döntés: Önkormányzati Rendelet Az Önkormányzat 2020. évi zárszámadás elfogadásáról

Melléklet: Rendelet tervezet, táblák

Tisztelt Képviselő-testület, Tisztelt Bizottságok!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésével egyidejűleg -annak fenntartásaként-, 2021. február 8. napjától kezdődő hatállyal.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében „*Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.*”

A fentiek alapján a képviselő-testület (és szervei - bizottságai) ülésének az Möt. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, ugyanez vonatkozik a testület bizottságaira is.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021. 05. 21.

Baksai Endre Tamás
polgármester

BESZÁMOLÓ
HARKÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Tisztelt Polgármester Úr!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ által megjelölt feladatokat (többek között: településfejlesztés, településrendezés; településüzemeltetés; egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy; óvodai ellátás, kulturális szolgáltatás; gyermekjóléti szolgáltatások; szociális szolgáltatások és ellátások; lakás és helységgazdálkodás; víziközmű-szolgáltatás; sport és ifjúsági ügyek, nemzetiségi ügyek, hulladékgazdálkodás) az önkormányzat ellátta.

Az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak 2020. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 69 fő volt. Az Önkormányzati Hivatalban dolgozó köztisztviselők száma 24 fő volt. A Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportszarnok feladatát 8 fő közalkalmazott, valamint 3 fő egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatott látta el. Az önkormányzat feladatainak ellátását 34 fő biztosította, melyből 4 fő választott tisztségviselő, 9 fő közalkalmazott, 21 fő egyéb bérrendszer hatálya alá tartozott.

A kötelező feladatok közül a háziorvosi ügyelet ellátását feladat ellátási szerződés keretei között teljesítettük. Az óvodai nevelési feladat ellátása a Harkányi Körzeti Óvodai Társulás intézményeként működő Harkányi Óvoda által biztosított.

A 2020-as év költségvetését a koronavírus járvány és a hozzá kapcsolódó gazdasági válság jelentős mértékben felülírta. Megváltozott az állami támogatások rendszere, oly módon, hogy kivezetésre került az üdülőhelyi díj, valamint a gépjárműadó 40%-os önkormányzati része. Az idegenforgalmi adó nem az adózók által került befizetésre, hanem negyedévente állami támogatásból kapta meg az önkormányzat. Csökkentek a helyi adó és a működési bevételek is. A válság kezelésére meghozott intézkedések során az önként vállalt feladatok, elsődlegesen az adott támogatások, valamint a fejlesztések kerültek csökkentésre. A működési kiadások is visszafogásra kerültek, mind dologi, mind személyi kiadások terén. Ezen kívül forgalom képes ingatlanok értékesítésére került sor.

A költségvetési beszámoló fő részei:

1.) Rendelet tervezet és mellékletei: A mellékleteket a költségvetési rendeletnek megfelelően készítettük. Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése értelmében a rendelet részeként a következő kimutatásokat szöveges indoklással együtt kell bemutatni:

- önkormányzati költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
- közvetett támogatások - különösen az adóelengedések, adókedvezmények- kimutatását
- jogszabályi kötelezettségnek megfelelő részletezettségben készített vagyonskimutatást
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Szöveges indoklások:

A közvetett támogatásokat bemutató 14. melléklethez:

Az önkormányzat adóhatósága 2020. évben közvetett támogatásként, méltányossági alapon történő elbírálás során az ART 201. § (1) pontjában foglalt felhatalmazás alapján építményadóból 258 e Ft, talajterhelési díjból 366 e Ft törlést engedélyezett. A talajterhelési díjról szóló önkormányzati rendelet 4§ a-d pontjai alapján adott összes kedvezmény 4 200 e Ft volt.

Intézményvezetői döntés alapján gyermekétkeztetés térítési díjából nem volt elengedés.

Harkány Város Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 31/2015.(XI.30.) sz. rendeletének 5.§ (1)

d. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

5. § (1) Mentés az adó alól d.) A rendezési terv szerinti Üh. övezetbe sorolt és a rendezési terv szerinti Mk-7 és Mk-8 övezetbe sorolt ingatlan, amelyben annak magánszemély tulajdonosa vagy a magánszemély tulajdonosnak a Ptk. szerinti hozzátartozója életvitelszerűen benne lakik.

A fentiek alapján az építményadó elengedések együttes éves összege: 22 132 e Ft volt.

A táblázat bemutatja még a gépjármű adó törvény szerint adott kedvezményeket is.

A fizető parkolóhelyek működtetéséről szóló önkormányzati rendelet 7 § (4b) pontja szerint biztosított ingyenes parkoló bérletek értéke 6 380 e Ft volt.

A 8-9. sz. mellékletekhez:

8. sz. mell. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek:

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban kerülnek bemutatásra. Az önkormányzatnak nincs tartozása, csak szerződésben vállalt többéves kötelezettségei, elsősorban a pályázatokhoz kapcsolódóan.

9. sz. mell. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § szerinti **adósságot keletkeztető ügyletből** adódó kiadása az Önkormányzatnak 2020-ban nem volt, valamint nem is kötöttünk ide tartozó szerződést.

A vagyonkimutatást tartalmazó 18. sz. mellékletéhez:

A jogszabályi kötelezettségnek megfelelő részletezettségben kerül bemutatásra az önkormányzat 2020.12.31-i állapot szerinti vagyona bruttó, nettó értékben, illetve a befektetett eszközöknél a vagyon törzsvagyon, ezen belül forgalomképtelen (FKT) és korlátozottan forgalomképes (KFK) és üzleti, azaz forgalomképes vagyon (FKS) szerinti megoszlása. Továbbá bemutatjuk a nullára leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök állományát, az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott (általános iskola) tárgyi eszközök értékét, valamint a vagyonmérleg forrás összetételét.

A részesedéseket bemutató 22. sz. mellékletéhez:

Az önkormányzat részesedéseinek mérleg szerinti értéke 2 138 371 e Ft, melyből a legnagyobb értéket a Gyógyfürdő Zrt. részvények jelentik. A beszámoló készítésekor a saját tőke/jegyzett tőke arányában bekövetkezett változás miatt a Zsolnay részvények esetében számoltunk el értékvesztést 1,2 e Ft értékben.

2.) Szöveges beszámoló: Az Önkormányzat, az önkormányzathoz tartozó intézmények és az Önkormányzati Hivatal főbb bevételeinek és kiadásainak alakulását kívánjuk bemutatni, egyrészt a tervhez viszonyítva, másrészt az összegző adatokhoz viszonyított megoszlás vizsgálatával.

A szöveges beszámoló tartalma:

I.) az önkormányzat *mérlege*

II.) az önkormányzat összesített *bevételei*

III.) az önkormányzat összesített *kiadásai*

IV.) az önkormányzat finanszírozási műveleteinek alakulása

I.) MÉRLEG (16. sz. melléklet)

A mérleg az önkormányzat vagyoni helyzetének december 31-én fennálló állapotát mutatja be. Az önkormányzat az intézményeivel együtt 2018. december 31-én 12 345 615 e Ft értékű, 2019. december 31-én 12 807 838 e Ft 2020. december 31-én **13 285 988 e Ft** eszközállománnyal rendelkezett, ami az előző évihez képest 478 150 e Ft-os 3,7 %-os növekedést mutat.

A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:

1. Immateriális javak

Az immateriális javak állománya az eszközállományból minimális mértéket képvisel. Az előző évvel összevetve 4 313 e Ft-ról 9 061 e Ft-ra nőtt, mert az aktiválás összege nagyobb volt, mint az elszámolt értékcsökkenés. Többek között a településrendezési terv 1 500 e Ft, web design 3 800 e Ft, Tourism smart rendszer tanulmánya 4 900 e Ft értékű beszerzés volt. A két utóbbi beszerzésre pályázati forrásból került sor.

2. Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök nettó értéke 8 816 819 e Ft-ról 9 824 696 e Ft-ra változott, azaz 1 007 877 e Ft-tal növekedett. A befejezetlen beruházások, felújítások értéke 1 141 363 e Ft-tal nőtt, az ingatlanok nettó értéke 8 059 813 e Ft-ról 7 938 726 e Ft-ra változott, azaz 121 087 e Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy fűdő beruházás még nem kerül aktiválásra.

Az ingatlanoknál az aktiválások közül a legnagyobb mértékű a TOP pályázatból megvalósított östermelői piac 242 852 e Ft összegben. Ezen kívül többek között 12 347 e Ft értékben történtek út felújítások, és árokrendezések, 6 084 e Ft értékben járda felújítás történt.

A gépek berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke előző időszak végén 144 547 e Ft, tárgyév végén 132 148 e Ft-tal lett, azaz 12 399 e Ft-tal csökkent a mérlegben. Ennek oka az volt, hogy az értékcsökkenés nagyobb volt, mint a beszerzések összege. Három pályázat eszközbeszerzésre vonatkozó közbeszerzési eljárása áthúzódott 2021-re.

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2 138 371 e Ft, melyből a legnagyobb értéket a Harkányi Gyógyfürdő ZRT-ben meglévő 2 132 700 e Ft értékű részvény tulajdon jelenti. (22. sz. melléklet)

B.) Forgóeszközök:

A forgóeszközök állományát a készletek és forgatási célú értékpapírok alkotják. 2020. év végén csak a Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok Tourinform Irodája rendelkezett készlet állománnyal, mely 3 765 e Ft értékű volt.

C.) Pénzeszközök

A pénzeszközök nyitó állománya 1 275 864 e Ft volt, záró állománya 1 184 040 e Ft. A záró pénzkészletből 852 653 e Ft elkülönített pályázati pénz, melyből többek között a TOP-1.11-16 Iparterület fejlesztése projektre elkülönített: 350 964 e Ft, az 1837/2018 (XII.27) Kormány határozatos fejlesztésből soft elemekre 196 110 e Ft, építésre 271 196 e Ft az elkülönített pályázati forrás.

A Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok záró pénzkészlete is jelentős, mintegy 46 168 e Ft, melyből a pályázatokra elkülönített összeg 35 000 e Ft.

D.) Követelések:

A követelések állománya 2020 év végén 413 517 e Ft volt, melyből a pályázatos beruházásokra adott előleg 173 727 e Ft értékű volt.

Közhatalmi bevételekből nyilvántartott követelés 2013. év végén 260 465 e Ft, 2014. év végére 273 205 e Ft-ra növekedett, 2015-re 265 849 e Ft-ra csökkent, 2016-ban 279 414 e Ft lett. 2017-ben 224 088 e Ft, 2018-ban 210 645 e Ft, 2019-ben 197 304 e Ft, 2020-ban **194 986** a nyilvántartott hátralék. A kötelezően elszámolandó értékvesztés nem érinti a hátralék behajthatóságát. A 103 256 e Ft összegben elszámolt értékvesztést figyelembe véve a mérlegben az adósokkal szemben 88 729 e Ft követelés szerepel, melyből 29 407 e Ft építményadó, 41 641 e Ft telekadó, 9 169 e Ft iparüzési adó, 6 780 e Ft pótlék.

A vevő követelésként nyilvántartott **18 051** e Ft az előző évhez képest 977 e Ft-tal csökkent.

G.) Saját tőke

A saját tőke összege 2020-ban 8 471 971 e Ft az előző évhez viszonyítva 1 017 687 e Ft-tal csökkent az önkormányzatnál és a két költségvetési szervnél. Ennek oka a támogatások passzív időbeni elhatárolása volt. A saját tőke a források 63,77 %-át teszi ki. A kimutatott kötelezettségek a saját tőkéhez viszonyítva az 2017-ben 0,97 %-os, 2018-ban 0,62%-os, 2019-ben 0,83%-os, 2020-ban 0,96 %-os mértéket képviselnek.

H.) Kötelezettségek:

A kötelezettségek 81 301 e Ft összege a források kis részét, 0,61 % át teszik ki. A kötelezettségek az előző évhez képest 2 531 e Ft-tal nőttek. A 2020. évi állami támogatás összegéből 2020. évben 16 749 e Ft előlegként folyósításra került. Ezt a tételt a kötelezettségek között ki kell mutatni. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 22 846 e Ft.

A mérlegből számított eladósodottsági mutató (összes kötelezettség/összes forrás) az előző évekhez képest tovább csökkent. 2013-ban 15,99 %, 2014-ben 1,83 %, 2015-ben 1,16 %, 2016-ban 1,06%, 2017-ben 0,93%, 2018-ban 0,51%, 2019-ben 0,62%, 2020-ban 0,61%.

J.) Passzív időbeli elhatárolás

A beruházásra fordított felhalmozási célú támogatások következő évekre jutó értékcsökkenésének összegét, valamint a decemberi bért kell elhatárolni.

II.) BEVÉTELEK

Az alábbiakban részletesen bemutatott költségvetési bevételek megoszlását a rendelet 3, 4-7-ig mellékletei tartalmazzák.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről

Az önkormányzatok kötelező feladatainak ellátását szolgáló költségvetési támogatás összege az ellátott kötelező feladatra járó feladatfinanszírozás szerint kerül meghatározásra.

Az önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása mellett jelentős összegű támogatásértékű bevétel érkezett.

1/a. Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása

2020 évben költségvetési támogatás címen 467 070 e Ft-ot, mely 28 985 e Ft-tal kevesebb volt, mint az előző évi támogatás.

Támogatás jogcíme	Eredeti	Módosított	Ezer Ft-ban Tény
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	100 943	101 014	101 014
Települési üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás	32 743	28 198	28 198
Üdülöhelyi feladatok ellátása:	125 203	43 738	43 738
Polgármesteri illetmény támogatása:	210	210	210
Bérkompenzáció:		128	128
Helyi önkorm. működésének általános támogatása:	259 099	173 288	173 288
Óvoda működtetés támogatása:	115 220	124 959	124 959
Köznevelési feladatok támogatása:	115 220	124 959	124 959
Bölcsőde működtetés támogatása:	20 534	21 934	21 934
Gyermekétkeztetés támogatása:	52 230	48 505	48 505
Gyermekétk. min.bér és gar.min.bér.emelés:		1 607	1 607
Hozzájárulás a pénzbeli, szoc. ellátásokhoz:	19 516	19 516	19 516
rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése:	239	409	409
Szociális étkeztetés támogatása :	3 922	6 616	6 616
Telep. önk. szociális, gyermek. feladatainak támog.:	96 441	98 587	98 587
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása:	5 957	5 957	5 957
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás :		259	259
Kulturális illetménypótlék:		1 799	1 799
Minimálbér emelés:		2 048	2 048
Kulturális feladatok támogatása:	5 957	10 063	10 063
IFA elszámolásból származó támogatás:		53 555	53 555
Tisztítsuk meg az országot pályázati támogatás:		2 952	2 952
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások:		56 507	56 507
Elszámolásból származó bevétel:		3 666	3 666
Működési célú költségvetési támogatás összesen:	476 717	467 070	467 070

2020-ban változást jelentett a pandémia okozta válság miatti üdülöhelyi díj kivezetése, mely az önkormányzati működési támogatásokat 86 millió Ft-tal csökkentette. A be nem szedett idegenforgalmi adó utáni támogatás viszont itt jelenik meg, de ez csak a kieső adóbevételt ellentételezi.

1/b. Működési célú támogatásértékű bevételek, és pénzeszköztávtelek

Működési célú támogatás EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására

- EFOP-1.8.2-17-2017-00015 Az alapellátás és népegészségügy rendszerének átfogó fejlesztése Harkány térségében 34 099 e Ft
- EFOP-3.7.3-16-2017-00233 Élethosszig tartó tanulás Harkány Városában 15 000 e Ft
- Összesen: 49 099 e Ft

Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok működési célú támogatásértékű bevétele:

- EMMI "Harkányi gyógyvíz és az ördög szántotta hely legendája"

c. pályázat működési támogatás része:

5 144 e Ft

Működési célú támogatás egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól

- Agrártermelési támogatás, mezőőr működtetési támogatása:

1 080 e Ft

Működési célú támogatásértékű bevétel társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól

- Háziiorvosi ügyelet OEP támogatása
- Védőnői szolgálat OEP támogatása

7 475 e Ft

16 752 e Ft

24 227 e Ft

Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalapból

Munkaügyi központtól kapott támogatás

Önkormányzat (parkoló iroda, diákmunka):

2 332 e Ft

Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok:

2 000 e Ft

Összesen:

3 332 e Ft

Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzatoktól

-Háziiorvosi ügyelethez:

4 709 e Ft

Működési célú támogatásértékű bevétel összesen:

88 591 e Ft

2. Működési célú saját bevételek

A bevételi források és azok teljesítése:

2/a. Közhatalmi bevételek

Helyi adóbevételek

Az önkormányzat bevételei közt kiemelkedő helyet foglalnak el a helyi adóbevételek, ami a működési bevételek között jelentős mértéket képvisel. Míg 2019. évben a pályázati bevételek nélküli költségvetési bevételek 45%- a közhatalmi bevételekből származott, addig a 2020-as évben 32,7%. Közhatalmi bevételekből 2014-ben 402 222 e Ft, 2015-ben 475 740 e Ft, 2016-ban 436 171 e Ft, 2017-ben 474 893 e Ft, 2018-ban 512 216 e Ft, 2019-ben 570 272 e Ft, **2020-ban 346 291 e Ft bevételünk keletkezett, mely 223 981 e Ft-tal lett kevesebb, mint az előző évben.** 2020. évre 536 000 e Ft volt az előirányzott bevétel, a tényleges bevétel az előirányzathoz képest 64,6 %-ban realizálódott, az előző évhez képest 60,7 % lett.

Építményadóból 157 431 e Ft lett a bevételünk 21 566 e Ft-tal kevesebb, mint az előző évben.

Telekadóból 24 189 e Ft lett a bevételünk, amely 20 847 e Ft-tal kevesebb, mint az előző évben.

Idegenforgalmi adóból a 2013-ban 76 724 e Ft, 2014. évben 80 680 e Ft, 2015-ben 95 218 e Ft, 2016-ban 94 538 e Ft, 2017-ben 117 533 e Ft, 2018-ban 125 203 e Ft, 2019-ben 138 480 bevétel realizálódott, majd 2020-ban a vészhelyzet okozta leállás miatt csak **25 322 e Ft** bevétel folyt be.

A veszélyhelyzet fennállásától a bevallott vendégéjszakák utáni meg nem fizetett idegenforgalmi adó mértékének megfelelő 53 555 e Ft támogatás az állami támogatások között szerepel. Az utolsó negyedév utáni 12 228 e Ft 2021-évben fog megérkezni.

Iparüzési adóból 2013. évben 112 707 e Ft, 2014. évben 104 688 e Ft, 2015-ben 102 470 e Ft, 2016-ban 123 923 e Ft, 2017-ben 145 509 e Ft, 2018-ban 160 260 e Ft, 2019-ben 180 484 e Ft, 2020-ban 129 482 e Ft bevételünk keletkezett, mely 51 002 e Ft-tal kevesebb, mint az előző évben.

Gépjárműadó

Gépjárműadóból 2013. évben 10 753 Ft, 2015-ben, 12 054 e Ft, 2015-ben 12 361 e Ft, 2016-ban 11 656 e Ft, 2017-ben 12 386 e Ft, 2018-ban 14 029 e Ft, 2019-ben 14 182 bevétel folyt be.

2020-ban 14 000 e Ft volt a terv, de szintén a pandémia miatt a beszedett adó teljes összegét tovább kellett utalnunk a központi költségvetés részére.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadóból 3,4 e Ft folyt be.

Egyéb közhatalmi bevételek:

Egyéb közhatalmi bevételből 9 788 e Ft bevételünk keletkezett, melyből 8 071 e Ft parkolási pótdíj.

Talajterhelési díj:

Talajterhelési díj bevétel 79 495,-Ft volt, amely az év folyamán érkezett 300 683,- Ft környezetvédelmi bírsággal együtt környezetvédelmi célra, a felszíni és felszín alatti vizek védelme érdekében közterületi csapadékvíz-elvezetési munkálatokra kerültek felhasználásra.

2/b. Intézményi működési bevételek

Az Önkormányzatnál és intézményeinél 164 395 e Ft lett az intézményi működési bevétel, melyből 140 470 e Ft az önkormányzat, 23 551 e Ft a Művelődési intézmény bevétele volt. A főbb bevételek a következők szerint teljesültek:

	Eredeti ei.	Módosított ei	Tény(ezerFt)
- Szolgáltatások, /továbbszámlázott /ellenértéke	129 992	87 724	94 161
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 652	6 534	7 336
- Tulajdonosi bevételek	8 985	8 661	7 580
- Intézményi ellátási díjak	8 528	9 495	11 639
- Kiszámlázott általános forgalmi adó	26 631	24 636	26 036
- Kamatbevételek, és árf.nyereség	0	80	7 458

3.) Felhalmozási bevételek:

3/a. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások összesen 1 548 662 e Ft:

1. 1837/2018 (XII. 27) Korm.hat. Fürdőfejlesztés	1 526 359 e Ft
2. EFOP-1.8.2-17-2017-00015 Az alapellátás és népegészségügy rendszerének átfogó fejlesztése Harkány térségében	7 323 e Ft
3. Magyar Falu program MFP-OEF/2020 Óvoda felújítás	14 980 e Ft
	1 548 662 e Ft

Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok felhalmozási célú támogatásai:

1. 1041TFC-3.1.1.-2020-00018 Új Harkányi Tourinform Iroda építése:	25 000 e Ft
2. EMMI "Harkányi gyógyvíz és az ördög szántotta hely legendája"	
c. pályázat felhalmozási támogatás része:	4 856 e Ft
	29 856eFt

Felhalmozási célra nyújtott visszatérítendő felhalmozási támogatások visszatérülése:

- Harkányi Római Katolikus Egyház:	5 122 863,-Ft
- Kulturális Egyesület:	3 579 904,-Ft

Felhalmozás célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről

A Ságvári üdülőtelep szennyvízhálózat kiépítésére megalakult társulat 2017-ben átutalta a beszedett hozzájárulások összegének a költségek levonása után fennmaradt részét, 5 402 e Ft-ot. A társulat megszűnéskor az önkormányzatra engedményezte a 9 évi részletben befizetendő 3 090 e Ft tagi hozzájárulás követelést. Ebből 2018 évben 420 e Ft, 2019-ben 360 e Ft, 2020-ban 300 e Ft folyt be.

3/b Saját felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése:

A járvány okozta gazdasági helyzet miatt az önkormányzat ingatlanokat jelölt ki értékesítésre. Értékesítésre került többek között a Vízmű üdülő 25 021 e Ft értékben, a Városgazdálkodás telephelyeül szolgáló területek összesen 50 290 e Ft értékben. A 0188/2, 0187/1, 0187/3 hrsz-ú külterületi szántó ingatlanok 15 890 e Ft értékben. Eladásra került egy Mazda 197 e Ft-ért, egy traktor 1 338 e Ft értékben.

- Ingatlanok értékesítése összesen:	75 311 e Ft
- Termőföld értékesítés:	15 890 e Ft
- Gépek, berendezések értékesítése:	1 535 e Ft
Összesen:	92 736 e Ft

III.) KIADÁSOK

1. Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok

Az önkormányzatnál a 2 616 094 e Ft költségvetési kiadások 5,5 %-át, 144 902 e Ft összegben a személyi juttatások kiadásai teszik ki. A személyi kiadásokból 43 462 e Ft pályázati projektekhez kapcsolódott, pályázati forrásból került kifizetésre. A különböző bértámogatások, valamint a bérkompenzáció összege és annak finanszírozására kapott támogatás költségvetés módosítással került a költségvetésbe. A személyi juttatásra kifizetett összeg nem haladta meg a költségvetésben engedélyezett módosított előirányzatot. A munkaadókat terhelő járulékokra kifizetett összeg 30 335 e Ft volt, mely a költségvetési kiadások 1,2 %-át teszik ki. Pályázatokhoz kapcsolódó járulék összeg 7 643 e Ft volt.

A Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnoknál a 95 002 e Ft költségvetési kiadás 41,9 %-át, 39 842 e Ft összegben a személyi juttatások kiadásai teszik ki, míg a munkaadókat terhelő járulékokra kifizetett összeg 6 877 e Ft volt, mely a költségvetési kiadások 7,2 %-a.

A Polgármesteri Hivatalnál a 142 089 e Ft költségvetési kiadások 75,3 %-át, 107 006 e Ft összegben a személyi juttatások kiadásai teszik ki. A munkaadókat terhelő járulékokra kifizetett összeg 17 830 e Ft volt, mely a költségvetési kiadások 12,5 %-át teszik ki.

A dologi kiadások

2020. évre dologi kiadásként kifizetett összeg az önkormányzatnál és a két intézménynél együttesen 473 041 e Ft volt. Az önkormányzatnál a dologi kiadások értéke 415 137 e Ft volt, melyből a pályázatos kiadások összege 233 916 e Ft volt. A Hivatalban a dologi kiadások 16 433 e Ft volt, mely a költségvetési kiadások 11,56 %. A Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok dologi kiadásai 41 470 e Ft volt, mely a költségvetési kiadásának 43,6%-a. Az intézményekkel együtt nézve a rovatokon mindenhol megtakarítás jelentkezett az eredeti előirányzathoz képest. A módosítási igény átcsoportosításból adódott. A kiadás típusok közül a szolgáltatási kiadások és a beruházások fordított áfája miatti áfa befizetés jelentős mértékű. Az áfa befizetés 150 612 e Ft. Az egyéb szolgáltatások összege az önkormányzatnál 44 903 millió Ft, melyből 16 841 e Ft a pályázatokhoz kapcsolódik, 11 261

e Ft a hulladékkezelés, melyből 10 257 e Ft a konténeres hulladékkezelés. A bankköltség 4 704 e Ft. Az áramdíj nettó 16 690 e Ft, melyből nettó 8 221 e Ft a közvilágítás. A közvilágítás a bérleti és karbantartási díjakkal együtt díjakkal együtt bruttó 27 2371 e Ft-ba került.

Harkány Önkormányzatnál a támogatások, végleges pénzeszköz átadások

Az eredeti költségvetésben 219 050 e Ft volt az államháztartáson kívülre tervezett pénzeszköz átadás. A Covid okozta gazdasági helyzet miatt az önkormányzat a támogatásokat csökkentette, ezért a tényleges kifizetés 170 505 e Ft lett. Az Államháztartáson belüli működési célú támogatásértékű kiadás tervezett összege 233 693 e Ft volt, a tényleges átadás 205 125 e Ft volt. A Harkányi Körzeti Óvodai Társulás feladat finanszírozására 200 367 e Ft-ot utalt az önkormányzat, mely 27 618 e Ft-tal volt kevesebb, mint az eredeti előirányzat. A Villányi Mikro-térségi Társulásnak szociális feladatokra 3 709 e Ft támogatás került átadásra. BURSA Hungarica ösztöndíjakra 1 050 e Ft került átutalásra.

Államháztartáson kívülre 170 505 e Ft működési célú támogatás került kifizetésre. A Harkányi Turisztikai Egyesület részére 3 000 e Ft, a Városgazdálkodási Zrt részére 161 100 e Ft működési és pénzeszköz került átadásra. A városgazdálkodási Zrt esetében az eredeti előirányzat 190 000 e Ft volt, majd kétszeri alkalommal került csökkentésre.

A sport célú támogatások összege 9 045 e Ft volt, melyből Harkányfürdő SE működési célra 5 208 e Ft, fejlesztési célra TAO támogatás kiegészítéseként 3 037 e Ft került kifizetésre. A Harkányi Diáksport Egyesület részesült még sport célú támogatásban 800 e Ft összegben.

Kulturális céllal a Harkányi Kulturális Egyesület kapott 350 e Ft-ot.

A Nevelők Háza Egyesület a pandémia előtt megkapta a megszavazott 1 000 e Ft-os támogatást, de a rendezvény elmaradása miatt 953 310,- Ft-ot visszafizettek. A 46 690,-Ft már felhasználásra került.

Fejlesztési célra a Római Katolikus Egyházközség kapott támogatást 4 880 e Ft összegben, melyet a templomkert burkolására fordítottak.

A támogatások, végleges pénzeszköz átadások tételenkénti felsorolását a rendelet 13. sz. mellékletében kerül bemutatásra. A táblázatban nyomon követhető, hogy az eredeti költségvetéshez képest hogyan változott a támogatás összege a pandémia hatására.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címen 4 589 e Ft került elszámolásra. A települési támogatás összege 4 468 e Ft volt, köztemetésre 121 e Ft került kifizetésre.

A 1837/2018 (XII. 27.)sz. Kormányhatározat alapján kapott fel nem használt támogatás visszafizetésre került a Soft „C” részfeladat - fedett sportuszoda kialakításának lehetőségeit vizsgáló megvalósíthatósági tanulmány kapcsán. A lefolytatott beszerzési eljárásban nyertes ajánlat jóval kisebb összegű volt a rendelkezésre álló forráshoz képest. A visszafizetett összeg 80 969 e Ft volt.

Visszatérítendő támogatások, kölcsönök:

Visszatérítendő felhalmozási támogatások:

- Calendula Szociális Szövetkezet:	17 600 000,- Ft
- Harkányi Szociális Szövetkezet :	13 900 000,-Ft

2. Felhalmozási kiadások (rendelet 11, 12. sz. melléklete szerint)

A pandémia okozta bevétel kiesés a felhalmozási kiadások csökkenését eredményezte.

A megvalósult beruházások összértéke intézményekkel együtt 1 455 871 e Ft, melyből az önkormányzat által megvalósított beruházások összértéke 1 449 190 e Ft. A pályázati támogatással megvalósult beruházások értéke ebből 1 430 435 e Ft volt. Ez az összeg tartalmazza a beruházásokhoz hozzáított saját forrást is. A 22-es táblában részletesen bemutatásra kerül a pályázatok alakulása. Az előző év kiemelt projektje a Fürdő beruházás volt. A 1837/2018 kormány határozat alapján ún. szoft elemekre (tervek, tanulmányok) érkezett összegből 142 008 e Ft került felhasználásra, a kivitelezésre kapott összegből 1 258 566 e Ft került felhasználásra beruházás címen, valamint 114 407 e Ft fordított áfa került befizetésre.

A saját erőből megvalósult beruházások eredeti összege 48 137 e Ft volt, ehhez jött volna az Ipari park megvalósításának önereje 31 384 e Ft., azaz 79 521 e Ft, melyből ténylegesen 18 754 e Ft került megvalósításra.

A Polgármesteri Hivatal a tervezett 5 500 e Ft beszerzési keretből 622 e Ft-ot költött informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzésre.

A Kiss József Könyvtár, Művelődési Ház és Sportcsarnok 6 059 e Ft-ot fordított eszköz beszerzésekre, melyből a legjelentősebb egy gépjármű beszerzése volt 2 984 e Ft összegben. A májustól átvett Tourinform Iroda felszerelésére 661 e Ft-ot fordítottak.

A felújítások összértéke intézményekkel együtt 75 887 e Ft volt, melyek közül a legjelentősebb a pályázatból megvalósított TOP-1.1.3-16-BA1-2017-00003 „Helyi gazdaságfejlesztés Őstermelői piac kialakítása és piacfejlesztés Harkányban” volt. A felújítás 2019-ben kezdődött meg, abban az évben 175 197 e Ft, 2020-ban 58 126 e Ft került kifizetésre felújítás címen. A pályázat beruházási részével, valamint a fordított áfa befizetéssel együtt 101 106 e Ft került kifizetésre 2020-ban a projektre.

Az útfelújítási munkák 5 724 e Ft-ba kerültek.

IV. Finanszírozási műveletek alakulása:

Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2020-ban 1 452 101 e Ft, az államháztartáson belüli megelőlegezés 2020 év végén 16 750 e Ft volt, mely következő évi kötelezettségvállalásként kell nyilvántartani. Hitel, kölcsön felvételére vagy visszafizetésére nem került sor 2020-ban.

Az év végén az önkormányzat és intézményei bankszámláinak záró egyenlege 1 184 040 e Ft volt, melyből a pályázatra érkezett és elkülönített pénzüsszeg 852 653 e Ft volt. A záró pénzmaradvány összege 1 344 398 e Ft.

Harkány, 2021. május 21.

Dr. Markovics Boglárka
jegyző

Urmankovics Ágota
pü.oszt.vez.

Baksai Endre Tamás
polgármester

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
5408 S. UNIVERSITY AVE.
CHICAGO, ILL. 60637

TO: DR. J. H. GOLDSTEIN
FROM: DR. J. H. GOLDSTEIN

RE: [Illegible]

DATE: [Illegible]

1. [Illegible]

2. [Illegible]

3. [Illegible]

4. [Illegible]

5. [Illegible]

6. [Illegible]

7. [Illegible]

8. [Illegible]

9. [Illegible]

10. [Illegible]

11. [Illegible]

12. [Illegible]

13. [Illegible]

**Harkány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
/2021. (. .) önkormányzati rendelete az
önkormányzat
2020. évi zárszámadásáról**

Harkány Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Harkány Város Önkormányzatának 2020. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének teljesítése

2.§

(1) Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi teljesített költségvetési bevételeit és kiadásait a zárszámadási rendelet 3.1 számú mellékletében foglalt összevont pénzforgalmi mérlegnek megfelelően

2.872.253.491,00 forint kiadással,

4.216.651.986,00 forint bevétellel

jóváhagyja.

(2) A képviselő –testület az Önkormányzat foglalkoztatotti létszámát a 2. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az Önkormányzat a bevételek és kiadások működési, fejlesztési és finanszírozási célú mérlegszerű bemutatását a 3. , 3.1 sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Harkány Város Önkormányzat költségvetési szervként összesített bevételeit és kiadásait a 4. sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait kormányzati funkciókénti részletezettségben a 5.0-5.3 sz. mellékleteknek megfelelően hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület a Harkány városi Könyvtár, Kulturális- és sportközpont bevételeit és kiadásait kormányzati funkciókénti részletezettségben a 6.0-6.9 sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület Harkány Város Önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkciókénti részletezettségben a 7.0-7.34. sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

3.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségét célonkénti bontásban a 8.sz. mellékletek megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat adósságállományát lejárat szerinti bontásban a 9. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, kezességvállalásból fennálló kötelezettségek és saját bevételek alakulása a 2020-2023. időszakban bemutatását a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4.§

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásainak teljesítését 1 455 871 286 Ft összességben, valamint annak célonkénti részletezését a 11. számú mellékletnek megfelelően elfogadja.

(2) Az önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését 75 877 467 Ft összességben, valamint annak célonkénti részletezését a 12. számú mellékletnek megfelelően elfogadja.

5.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott államháztartáson belüli, illetve céljellegű támogatásokat a 13. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat az általa nyújtott közvetett támogatásokat bevételi jogcímenkénti bontásban a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

6.§

(1) Az önkormányzat a 2020. évi maradvány kimutatását a 15. sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a 2020. évi mérlegét a 16. sz. mellékletnek megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat a 2020. évi eredmény kimutatását a 17. sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

7.§

(1) Az önkormányzat 2020. év december 31-i állapot szerinti 12 807 837 692 Ft összegű vagyonát a 18. számú mellékletnek megfelelő összetételben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat 2020. évi havi bontású pénzeszköz változását a 19. sz. melléklet szerint tudomásul veszi.

(3) Az önkormányzat az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek alakulását a 20. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat részesedéseit a 21. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a megvalósítandó pályázatok rovatonkénti bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai a 22. számú mellékletben hagyja jóvá.

8. §

Záró rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Jelen rendeletet Harkány Város Önkormányzata Polgármestere a 2021..... napján fogadta el.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Dr. Markovics Boglárka
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Harkány Város Polgármesterének 2021. május 27-i döntéséhez

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Civil szervezetek beszámolói a 2020. évi támogatások felhasználásáról

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Urmankovics Ágota pü.oszt.vez., Regényiné Dr. Börcki Vera aljegyző

Szükséges döntés: 75-79/2021. (V.27.) sz. Önkormányzati Határozat Döntés civil szervezetek 2020. évi támogatásainak felhasználásáról

Mellékletek: Civil szervezetek szöveges beszámolói

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel 2020. március 11. napján a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A veszélyhelyzet egyben rendkívüli jogrendet is jelent.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) értelmében *„Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”*

A fentiek alapján a képviselő-testület ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre.

A jelenlegi helyzetben a veszélyhelyzet fennállásáig az önkormányzat érdekében szükséges döntéseket polgármesterként magam hozom meg.

Harkány, 2021.05.26.

Baksai Endre Tamás
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

Harkány Város Önkormányzat 2020. évi költségvetése terhére céljellegű támogatásként különböző civil szervezetek részére mindösszesen 9.405.090.- Ft működési célú és 7.917.000.-Ft fejlesztési célú támogatási keretet biztosított. A megkötött támogatási megállapodások alapján elsősorban működési célra összesen 6 civil szervezet kapott

támogatást, fejlesztési célra a Harkányfürdő Sportegyesület részére 3.037.000.- Ft a Harkányi Római Katolikus Plébánia részére pedig 4.880.000.- Ft került kifizetésre.

A pénzügyi osztály ellenőrzés végett minden kiadási tételhez megkapta a pénzügyi teljesítését igazoló pénztárbizonylatot, bankkivonattal, illetve banknaplót, pénztárnaplót, az elszámolás minden esetben elfogadható. Az elszámolásokról látható, hogy minden szervezet felhasználta a támogatás teljes összegét.

- A **Harkányi Turisztikai Egyesület** a 2020-as évben 3.000.000.- Ft önkormányzati támogatást kapott, a támogatást teljes mértékben működésre, személyi jellegű kiadásokra fordította. A támogatási összeggel maradéktalanul elszámoltak.
- A **Nevelők Háza Egyesület** 46.690.- Ft önkormányzati támogatásban részesült, az összeggel teljes mértékben elszámolt.
- A **Harkányi Diáksport Egyesület** a 2020-as évben 800.000.- Ft támogatásban részesült, mely összeget eszközvásárlásra, sportruházat vásárlására, működési költségekre, irodai és egyéb könyvelői költségekre, sportorvosi szolgáltatási díjra, terem bérleti díjra, utazási, nevezési díjakra, valamint tagdíjakra költötték.
- A **Harkányi Kulturális és Művészeti Egyesület** a 2020-as évben 350.000.- Ft támogatásban részesült, mely összeg elszámolását a pandémiás helyzetre tekintettel 2021.12.31. napjáig kérte meghosszabbítani.
- A **Harkányi Római Katolikus Plébánia** a 2020. évben 4.880.000.- Ft támogatásban részesült, mely összeget a templomkert felújítására, térburkolásra költötte.
- A **Szebb Jövő Alapítvány** Kiss-Kálmán Éva képviselői keretéből a 2019.08.30. napján kelt támogatói nyilatkozata alapján 400.000.- Ft támogatásban részesült, melyből 200.000.- Ft tanulmányi versenyre, valamint szintén 200.000.- Ft támogatás pedig játszótér építésére kerül felhasználásra. Ezen támogatási összeg felhasználási határidejének meghosszabbítását kérték 2021.12.31. napjáig.
- A **Harkányi Kulturális és Művészeti Egyesület** a 2020. évben 350.000.- Ft támogatásban részesült, mely összeg elszámolási határidejének meghosszabbítását kérte 2021.12.31. napjáig.
- A **Harkányfürdő Sportegyesület** 2019. évről áthozott 2020.12.31-i elszámolási határidővel biztosított 250.000.- Ft támogatással teljes egészében elszámolt. A támogatást informatikai eszközök beszerzése, TAO önrész jogcímen kapta.
- A **Harkányfürdő Sportegyesület** 5.108.400.- Ft támogatást kapott az önkormányzattól a 2020-as évben működési támogatásra, mely összeggel teljes mértékben elszámolt.
- **Harkányfürdő Sportegyesület** polgármesteri keretből további 100.000.-Ft összeg támogatásban részesült, mely összeget a Kézilabda-szakosztály kapta, a támogatással elszámolt.
- A **Harkányfürdő Sportegyesület** TAO támogatáshoz nyújtott önerő finanszírozására 3.037.000.- Ft támogatásban részesült. A pályázatból ciszterna építés, pálya felújítás, fűnyíró traktor, informatikai eszközvásárlás valósult meg. A még rendelkezésre álló

454.833.- Ft önrésszel való elszámolás határidejét 2021.12.31. napjáig kérte meghosszabbítani.

A támogatások felhasználását a hivatal pénzügyi osztálya a benyújtott számlák alapján ellenőrizték.

Átadott és elszámolt támogatási összegek:

<u>Megnevezés</u>	<u>átadott támogatás</u>	<u>elszámolt támogatás</u>
1. Harkányi Turisztikai Egyesület	3.000.000.- Ft	3.000.000.- Ft
2. Harkányi Diáksport Egyesület	800.000,- Ft	800.000,- Ft
3. Harkányi Kult. és Műv. Egyesület	350.000,- Ft	2021.12.31-ig
4. Harkányi Római Katolikus Plébánia (fejlesztési)	4.880.000,- Ft	4.880.000,- Ft
5. Szebb Jövő Alapítvány 2019. évi tám. (Képviselői keretből)	400.000,- Ft	2021.12.31-ig
6. Nevelők Háza Egyesület	46.690,- Ft	46.690,- Ft
7. Harkányfürdő Sportegyesület	5.108.400,- Ft	5.108.400,- Ft
Harkányfürdő Sportegyesület TAO önrész	3.037.000,- Ft	2.582.167,- Ft
Harkányfürdő Sportegyesület (Polgármesteri keretből)	100.000,- Ft	100.000.- Ft
Harkányfürdő Sportegyesület 2019. évi tám. TAO önrész	250.000.- Ft	250.000.- Ft
<u>Összesen:</u>	17.322.090.- Ft	16.517.257.- Ft

A fentiekben felsorolt szervezetek, a 2020. évben az önkormányzattól kapott működési támogatással a Harkányi Kulturális és Művészeti Egyesület 350.000.- Ft (a támogatási szerződés módosult, az elszámolási határidő 2021.12.31.), valamint a Szebb Jövő Alapítvány Kiss-Kálmán Éva képviselői keretéből a 2019.08.30. napján kelt támogatói nyilatkozata alapján 400.000.- Ft (a támogatási szerződés módosult, az elszámolási határidő 2021.12.31.) támogatások kivételével teljes mértékben elszámoltak.

A fenti előterjesztés alapján kérem a T. Polgármester urat, hogy az alábbiakban felsorolt civil szervezetek beszámolóiról szervezetenként önállóan meghozott határozatokkal dönteni szíveskedjen!

Határozati javaslat

A Egyesület/Alapítvány 2020. évi beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzatának polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, illetve a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbiak szerint határoz:

Harkány Város Polgármestere a

Harkányi Turisztikai Egyesület
Harkányfürdő Sportegyesület
Harkányi Diáksport Egyesület
Harkányi Római Katolikus Plébánia
Nevelők Háza Egyesület

2020. évi támogatásáról szóló beszámolóját az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: pénzügyi osztályvezető

Harkány, 2021.05.26.

Regényiné Dr. Börzsi Vera s.k.
aljegyző

Harkányfürdő Sportegyesület

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 42.

Harkány Város Önkormányzata

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4.

Tárgy: támogatás elszámolása

2019. szeptember 11. napján kelt támogatói szerződés alapján a Harkányfürdő Sportegyesület kézilabda szakosztálya 250.000.- Ft azaz kettőszázötvenezer forint támogatást kapott az Önkormányzattól informatikai eszközök beszerzése TAO önrész jogcímen.

2020.04.10. kértük a támogatás elszámolásának 2020.12.31-re való meghosszabbítását melynek az Önkormányzat helyt adott.

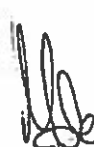
Ezen levélhez csatolt 3db számla alapján a Harkányfürdő Sportegyesület a pályázatban nyert eszközöket beszerezte és a számláik ellenértéke kifizetésre került. A pályázatban a teljes 250.000.- forint azaz kettőszázötvenezer forint önkormányzati támogatás felhasználásra került.

A számlák értéke összesen 844.999.- Ft ebből az önrész 30% 253.499.- Ft.

A fentiek alapján kérem a támogatás elszámoltnak tekinteni.

Köszönettel:

Harkány, 2020.12.22.

 **Harkány SE**
Kézilabda Szakosztály
7815 Harkány, Petőfi u. 42.
Adószám: 19941613-1-02

Molnár Antal
Harkányfürdő SE

mellékletek:

1db számla MEDIA MARKT 164.999.- Ft

1db számla Digitáltech Europe Kft. 0.- Ft

1db előlegszámla Digitáltech Europe Kft. 350.000.- Ft

1db számla Számtárház Kft. 330.000.- Ft

1db pályázati leírás



Harkányfürdő Sportegyesület
7815. Harkány Petőfi u. 42

Harkány város Önkormányzata
7815. Harkány Petőfi u. 2-4

Tárgy: Elszámolás

Tisztelt Képviselő Testület!

Kedves Polgármester úr!

A Harkányfürdő Sportegyesület gazdálkodását 2020 évben nagyban befolyásolta a Koronavírus járvány. Az eredetileg megszavazott önkormányzati támogatást nem realizálódott, többször módosítva végül 5 108 400 Ft működési támogatást kapott az egyesület és polgármesteri keretből további 100 000 Ft-ot a kézilabda szakosztály. A TAO támogatások lehívása is nagyon akadozott, sok cég átcsúszik az idei évre.

A fellelépő problémák miatt szigorú megkorlátásokat kellett bevezetnünk ennek hatására pénzügyileg sikeres éven vagyunk túl, céljainkat teljesítettük, likviditási problémánk nem volt, ez csak úgy érhetők el, hogy „addig nyújtózkodtunk ameddig a takarónk ért”. A támogatás felhasználásáról a számla másolatokkal a pénzügyi osztály felé elszámoltam. Valamint mellékelem a főkönyvi kivonat másolatát. Az egyesület küldött közgyűlése által elfogadott mérlegét május végéig leadom a pénzügyi osztályra.

A Harkányfürdő Sportegyesület a 2020-as évben sport szakmailag megfelelő évet tudhat maga mögött, több mint 250 főnek biztosítottunk sportolási lehetőséget. A felfüggesztések ellenére sportolóink többsége folytatta az edzéseket és részt vett az eseményeken.

A labdarúgó szakosztály foglalkoztatja a legtöbb sportolót nyolc csapatban (U.7, U.9, U.11, U.13, U.16, U.19, felnőtt, öregfiúk) 120 fő látogatja az edzéseket és a mérkőzéseket.

Az U.7 Selymes Péter, az U.9 és U.13 Burgert Ottó, az U.11 Keresztes Márk edzők irányításával a Bozsik program keretein belül szerepel, valamint terem tornákon vesz részt. Az U.16 Markotics Zsolt, az U.19 Patocskai János vezetésével a megyei bajnokságban szerepel. Sajnos a tavaszi idény a járvány miatt felfüggesztésre került, ősszel viszont mind a Bozsik program, mint a bajnokságok folytatódtak. Az első csapat a félbeszakított bajnokságban a 8. helyen végzett, az őszi idényben viszont messze a várakozások alatt szerepelt. Az öregfiúk tavasszal az 6. helyet szerezték meg, ősszel az 5. helyen álltak.

A kézilabda szakosztályban folytatódott a lányok létszám növekedése, öt edző vezetésével közel 60 fő vesz részt az edzéseken és a mérkőzéseken. A korosztályok és a játékosok száma folyamatosan növekszik. A TAO támogatásnak is köszönhetően a finanszírozás biztosított, habár itt is vannak problémáink.

Az asztalitenisz szakosztályban a tömegsport mellett három csapatot is indítunk a különböző szintű bajnokságokban, két csapatunk a megyei I. osztályban indul.

Az úszó szakosztály létszáma stabilizálódott, a téli edzéseket is sikerült megoldani a Dráva szállóban..

A tenisz szakosztály lendülete kicsit visszaesett a tavalyi évben, sajnos jelenleg szünetelteti a szakosztály a tevékenységét.

A sakk szakosztály sajnos az iskola bezárás miatt egyenlőre beszüntette működését.

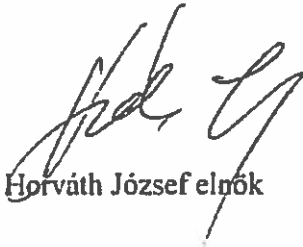
A Sporttelepet is tovább fejlesztettük elkészült az új víztároló és beszereztünk és telepítettünk egy mobil garázst, amit raktárként használunk, vásároltunk egy fűnyíró traktort és egy mosógépet is. A beruházások a TAO támogatás és az Önkormányzat jóvoltából valósultak meg.

A Sportcsarnok kapacitása a téli időszakban viszont kevésnek bizonyult, ezért jó lenne, ha megvalósulna az iskolai sátor talajának műanyag lefedése.

Összefoglalva az egyesület pénzügyi és szakmai tevékenysége valamint létesítmény ellátottsága lehetőséget biztosít a további fejlődésre, persze a vírus helyzet befolyásolhatja a jövőnket is.

Ezúton is köszönöm a Sportegyesület nevében a biztosított támogatást, valamint kérem az elszámolás és a beszámoló elfogadását.

Harkány 2021. április 12.

Üdvözlettel:  Horváth József elnök

**HARKANYFÜRDŐ
SPORTEGYESÜLET**
7815 Harkány, Petőfi u. 42.
Adószám: 19941613-1-02
Bsz.: 50800173-15423878

Harkanyfürdő Sportegyesület
7815.Harkány Petőfi u. 42

Harkány város önkormányzata
7815.Harkány Petőfi u. 2-4

Tárgy : Elszámolás

Tisztelt Képviselő Testület!
Kedves Polgármester úr!

A 2020. évre TAO önrész támogatására rendelkezésünkre bocsátottak 3 037 000 Ft-ot ebből az alábbiak valósultak meg 2020 évben:

Ciszterna építés:

Városgazdálkodási Zrt.	3 000 000 Ft
Városgazdálkodási Zrt.	1 924 632 Ft
Gladima 97 Bt.	884 991 Ft
Fűnyíró traktor Humanpark-D Kft	1 642 750 Ft
Fűkasza Humanpark-D Kft .	134 899 Ft
Mosógép Full Sunny Kft.	209 950 Ft
Informatikai eszköz, nyomtató BSX-com Bt.	60 000 Ft
Összesen:	7 857 222 Ft

2021 évben:

Raktár konténer Városgazdálkodási Zrt	750 000 Ft
---------------------------------------	------------

Mind összesen:	8 607 222 Ft
----------------	--------------

Önrész 30 %	2 582 167 Ft
-------------	--------------

2020 évben a Korona vírus járvány miatt nem sikerült feltölteni teljes egészében a TAO keretünket, 2021 viszont rendelkezünk megállapodásokkal, amelyek június folyamán realizálódnak. A fentiek alapján kérem, hogy a hiányzó beruházásokhoz, vásárlásokhoz (élőfüves pálya felújítás, laptop, szárító gép) még rendelkezésre álló 454 833 Ft önrésszel 2021.december 31.-ig számolhassunk el. Az összeg a Tárgyi eszköz beruházás elkülönített számlán rendelkezésre áll.

Harkány 2021-04-01

Üdvözlettel: Horváth József elnök

HARKANYFÜRDŐ
SPORTEGYESÜLET
7815 Harkány, Petőfi u. 42.
Adószám: 19941613-1-02
Bsz.: 50800173-15423878

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére,
Harkány Petőfi S. u. 2-4.

Tárgy: HDSE 2020-évi sporttámogatás beszámoló.

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Képviselő-Testület!

A Harkányi Diáksport Egyesület 2020. évre 1.700.000Ft támogatást kért megkezdett tevékenységének folytatásához. A pandémia helyzetre való tekintettel módosított szerződés került elfogadásra mely 800.000Ft-ban állapította meg az egyesület 2020 évi keretét. A kapott összeget a következőkben leírtakra fordította egyesületünk:

Az egyesület az elmúlt évben több mint száz taggal rendelkezett, mely folyamatosan bővült. A működése úszó, asztalitenisz, labdarúgó szakosztályokra tagolódott. A szabadidős tevékenységeket folyamatosan támogatta egyesületünk. Elsődleges célja az utánpótlás nevelés, mely a megye sportéletében is megjelenik, valamint a Diákolimpián való sporttevékenységek támogatása. Bevételei a tagok által befizetett tagdíjakból, a pártoló tagok által befizetett tagdíjakból, az Önkormányzat által biztosított támogatásból, pályázati lehetőségekből TAO, EFOP, MLSZ, illetve szponzori támogatásokból tevődnek össze. A szakosztályok a költségkereteiket létszamarányosan használják fel, melyek a következő tételekből állnak:

- sportruházat beszerzése az egységes megjelenésért, illetve a versenykiírásoknak megfelelő megjelenésért.
- a működéshez szükséges költségek, megbízási munkaszerződéssel rendelkező edzők SZJA, MP járulék, NYBA járulék, SZOCHO kifizetése.
- az egyesület működéséhez szükséges irodai és egyéb könyvelési költségek.
- a felkészüléshez, napi gyakorláshoz szükséges uszoda bérleti díj, terem bérleti díj.
- a versenykiírásoknak megfelelő sportorvosi szolgáltatás díja.
- a versenyekre történő utazási, illetve nevezési díjak.
- MUSZ, MLSZ tagdíjak és egyéb társegyesületek tagdíjai.
- az egyesület saját rendezésében megtartott versenyek, rendezvények, átadók költségei.
- különböző pályázatok, Bózsik programok előfinanszírozása, önrő biztosítása.

Az egyesület tervei közt szerepel, hogy több külső pénzforrást vonjon be a működésébe. Az egyesületünk 2021-ben is jogosult az 1% gyűjtésére. A látványsportágakba a TAO pályázati keret behozatala ismét megtörtént. A legnagyobb létszámmal működő úszó szakosztálynál, mely nem sorolt a látványsportágak közé ismételten működési pályázatot keresünk, illetve további szponzorok behozatala van tervezve. Tervezzük a vízilabda szakosztály elindítását.

A HDSE az utánpótlás nevelés legnagyobb bázisa, mely az iskolára, illetve az óvodára épülve sok gyermeket tud a sport, az egészséges életmód, a versenyszellem, az olimpiai eszme irányába orientálni. Az iskolai háttér mellett a sport nagy szerepet játszik a különböző szociális háttérből érkező fiatalok integrációjában, szemlélet formálásában, egészséges életre nevelésében.

A HDSE versenyzői kiváló eredményeikkel, Diákolimpiai helyezésekkel, országos bajnoki címmel hozzájárulnak Harkány jó hírnevének öregbítéséhez!

(Melléklet: utalások, számlák eredetivel egyező másolatai)

Harkány 2021.02.28.

Tisztelettel: Urbán István
HDSE elnök

Harkányi Diáksport Egyesület
715 Harkány, Arany János u. 11.
Adószám: 18207367-1-02
Nysz.: 10.PK.60.037/2011
Szám: 50800173-15423

Harkány Város Önkormányzata
Pénzügyi Osztályvezető Asszony részére
Harkány Petőfi u. 2-4

Tisztelt Pénzügyi Osztályvezető Asszony!

Csatoltan megküldöm a Harkányi Diáksport Egyesület 2020.évi elszámolását a Harkány Város Önkormányzata által a pandémia helyzetre való tekintettel módosított támogatásról. A támogatás összege 800.000Ft

Harkány 2021.02.28.

Harkányi Diáksport Egyesület
7811 Harkány, Arad u. 16.
Adószám: 18261507-001
Ny.sz.: 10.PK.60.037/2011/2/L.
Tisztelettel: Urbán István
HDSE elnök

Melléklet: Elszámolás tételes felsorolása, kiadási pénztárbizonylatok, számlák, bankszámlakivonatok, utalási megbízások hiteles másolatai.

Adószám: 18261507-001

Római Katolikus plébánia beszámolója a templomkert felújításáról.

Harkány város önkormányzata a 2020-as esztendőben bruttó 4.880.000 Ft összeggel támogatta a templomkert felújítását, melyet a plébánia teljes egészében felhasznált.

A plébániai tanácsosok testülete arra a döntésre jutott, hogy megvalósítja templom kert felújítását. Korábban az döntés született, hogy az idei esztendőben a trianoni megemlékezések 100. évfordulójára időzítjük a felújítást. A munkálatok megkezdése előtt árajánlatot kértünk a kivitelezésre. A beérkezett három árajánlatból a legkedvezőbb ajánlattevővel a BMA Invest Kft. 1061 Budapest Káldy Gyula utca 5. plébánia megkötötte a kivitelezési munkák elvégzésére vonatkozó szerződést.

A kivitelezés során már megtörtént 14db szikla daruzása, 300 m² térkő lerakása, 200m szegélykő, 30 m³ beton beépítése, 50 m³ föld elszállítása, 90 t sóder, két raklap homok, 35 m hosszan esővíz elvezetés, valamint a kertépítéshez és növények ültetéséhez szükséges talaj előkészítési munkálatok elvégzése. Az így felújított templomkert immár a városközpont fontos része és egyben turisztikai látványosság is mely a történelmünk fontos állomásait mutatja be.

Harkány 2020.03.25.




Ronta László Esperes-Plébános

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

CHICAGO, ILLINOIS 60607

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

Harkányi Turisztikai Egyesület

7815 Harkány, Petőfi u. 2-4.

Email: harkanyite@gmail.com

Urmankovics Ágota Asszony

Pénzügyi Osztályvezető részére

Harkány Város Önkormányzata

Tárgy: Szakmai beszámoló a Harkányi Turisztikai egyesület részére folyósított önkormányzati működési támogatás felhasználásáról.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Harkányi Turisztikai Egyesület alapszabályában rögzített célja: A Harkány település idegenforgalma fejlődésének elősegítése. Részt vállalni a település marketingstratégiájának kialakításában. A megvalósításához szakmai és anyagi támogatás nyújtása. Együttműködés biztosítása az idegenforgalomban működő vállalkozások között. Kommunikációs kapcsolat biztosítása a vállalkozások és az önkormányzat, hatóságok, idegenforgalmat irányító szervezetek, döntést hozók között. Tagság érdekeinek képviselete. A területen működő szürke és fekete Idegenforgalmi és vendéglátó-ipari tevékenységek visszaszorításának elősegítése.

A Harkányi Turisztikai Egyesület 2020. áprilisig működtette a Harkányi Tourinform irodát. A Harkányi Turisztikai Egyesület foglalkoztatottjainak száma 5 fő volt.

Harkány Város Önkormányzata 2020. évben az egyesület részére működési támogatásként 3 millió forint összegű támogatást folyósított.

Az egyesület a folyósított működési támogatást személyi jellegű ráfordításainak fedezetére maradéktalanul felhasználta alábbiak szerint:

2020. január- március hónapban:

Kiadás	2020. január	2020. február	2020. március	Összesen:
Adó és járulékok	558 000 Ft	557 000 Ft	1 143 000 Ft	2 258 000 Ft
Béreköltség	785 798 Ft	785 798 Ft	1 571 596 Ft	3 143 192 Ft



Összesen	1 343 798 Ft	1 342 798 Ft	2 714 596 Ft	5 401 192 Ft
----------	--------------	--------------	--------------	--------------

Összesítem alátámasztására mellékelem az adó és járulék befizetések, a dolgozói számfejtői lapok 2020. januári-, -februári- és márciusi kimutatásait.

Kérem a beszámolóban foglaltak szíves elfogadását!

Harkány, 2021. 04.12.

Szívélyes üdvözlettel:



Marosi-Melles András

HTE elnöke