

<i>Előterjesztő:</i>	
	Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője
Tárgy:	Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. 2010. évi számviteli törvény szerinti összevont (konszolidált) éves beszámolójának jóváhagyása
Iktatószám:	117.766/2011.
Ügyintéző:	Czentnár Anita
Melléklet:	Határozati javaslat melléklete: <u>Mérleg és eredménykimutatás</u> <u>Kiegészítő melléklet</u> Előterjesztés melléklete: <u>Üzleti jelentés</u> <u>Felügyelőbizottság jelentése</u> <u>Könyvvizsgáló jelentése</u> <u>Válasz</u> Szatmári Károly képviselő kérdésére
Feladatot jelent:	Kósa Lajos polgármester Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője Dr. Ónodi-Szücs Zoltán Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. Igazgatóságának elnöke részére
Véleményező bizottság:	Egészségügyi és Szociális Bizottság Pénzügyi Bizottság Tulajdonosi Bizottság
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:	2011. június 20.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Fejesné Dr. Terdik Edda

Tisztelt Közgyűlés!

DMJV Önkormányzata 76/2008. (IV. 24.) Ö.h.-val döntött arról, hogy a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattal közösen 5 MFt alaptőkével megalapítja az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt.-t (a továbbiakban: Holding). 2009. január 1-jén alaptőke-emelésre került sor oly módon, hogy a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat beapportálta a cégbe a Kenézy Kórház Kft.-t és a Megyei Egészségügyi Vagyongazdálkodó és Ingatlanhasznosító Kft.-t, DMJV Önkormányzata pedig a VESZ Egészségügyi Szolgáltató Kht.-t, valamint a VESZ Vagyongazdálkodó Kft.-t. Ily módon létrejött egy 28%-72% tulajdoni arány a Megyei Önkormányzat javára, de DMJV Önkormányzata 2009. végén megvásárolt 500 MFt névértékű részvényt névértéken, majd 2010. nyarán 388.150,- eFt névértékű részvényt névértéken, így most a tulajdoni arány 50%-50%.

A Holding 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját T. Közgyűlés a 117/2011. (V.26.) önkormányzati határozattal elfogadásra javasolta a társaság közgyűlésének. A Holding megküldte a cégcsoportra vonatkozó konszolidált beszámolóját, mely a határozati javaslat melléklete. A Holding által a konszolidálásba bevont társaságok:

- Kenézy Kórház Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.
- Megyei Egészségügyi Vagyongazdálkodó és Ingatlanhasznosító Kft.
- Egészségügyi Járóbeteg Központ Szolgáltató Nonprofit Kft.
- VESZ Vagyongazdálkodó Kft.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót úgy kell elkészíteni, hogy a konszolidálásba bevont vállalatok együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adjon. Úgy kell őket kezelni, mintha ezek a vállalkozások egyetlen vállalkozásként működnének.

A konszolidált mérlegfőösszeg 18.316.071 e Ft, ezen belül a befektetett eszközök aránya 15.029.650 e Ft, az immateriális javak állománya a többi eszközhez viszonyítva nem számottevő, a tárgyi eszközöké annál inkább. Ezek állománya 9.271.834 e Ft, amellyel szemben forrásoldalon az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron 8.821.526 e Ft szerepel. Itt a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól vagyongazdálkodásra átvett eszközök szerepelnek.

A befektetett pénzügyi eszközökben tőkekonszolidációs különbözetként közel 5 milliárd forint került kimutatásra.

A forgóeszközökön belül a készletek állománya 878.538 e Ft, a követeléseké 1.638.349 e Ft, melyből közel 1.5 milliárd forint egyéb követelés. A vállalatcsoport 2010. december 31-én 737.721 e Ft pénzeszközzel rendelkezett.

Jegyzett tőke soron 4.021.700 e Ft került kimutatásra, mely a Holding jegyzett tőkéjének felel meg. A saját tőke az eredménytartalék, a mérleg szerinti eredmény és a leányvállalati saját tőke változás negatívuma miatt kevesebb, 3.817.698 e Ft. Céltartalékra a vállalatcsoport 4.256 e Ft-ot különített el. A kötelezettségek között 72.103 e Ft hátrasorolt kötelezettség került kimutatásra, mely leányvállalatokból származó tőkekonszolidációs különbözet. A hosszú lejáratú kötelezettségek között a már Megyei Önkormányzattal szembeni vagyongazdálkodásra átvett eszközök értéke szerepel, valamint 613.352 e Ft beruházási és fejlesztési, továbbá 1.187 e Ft egyéb hosszú lejáratú hitel. A rövid lejáratú kötelezettségek közel 5 milliárd forintos állományából majdnem 2 milliárd forint rövid lejáratú hitel, 1.76 milliárd forint áruszállításból és szolgáltatásból származó, 1.3 milliárd forint pedig egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

Az eredménykimutatásban az értékesítés nettó árbevétele soron 739.377 e Ft szerepel. Egyéb bevétel 12.295.337 e Ft. Az anyagjellegű ráfordítások összege közel 6 milliárd forint, a személyi jellegű ráfordításoké pedig 6,7 milliárd forint. Az értékcsökkenési leírás is jelentős tétel 1.131.531 e Ft, melynek számottevő része a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól vagyongazdálkodásra átvett eszközök után számított értékcsökkenés összege. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye mínusz 1.164.724 e Ft. A pénzügyi műveletek eredménye mínusz 300 millió forint. Rendkívüli bevételként 1.5 milliárd forint került elszámolásra – ennek jó része a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat által elengedett, a vagyongazdálkodásba átvett eszközök után leírt értékcsökkenés –, ennek köszönhető, hogy a mérleg szerinti eredmény „csak” mínusz 47.489 e Ft.

Az előterjesztés mellékletét képezi a felügyelőbizottság jelentése, a független könyvvizsgálói jelentés, valamint az üzleti jelentés is.

A könyvvizsgáló a jelentésében felhívja a tulajdonosok figyelmét arra, hogy a cégcsoport működéséhez szükséges saját tőke nem áll rendelkezésre.

DMJV Közgyűlése 2011. június 26. napján tartott rendes ülésén tárgyalta „Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyása és üzleti tervének elfogadása” tárgyú napirendi pontot, melyhez kapcsolódóan Szatmári Károly képviselő a következő kérdést tette fel:

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. két tagvállalatánál látható jelentős változás a kötelezettségek állományában a 2009-es évhez képest:

- a Kenézy Kórház Nonprofit Kft. esetében a kötelezettség-állomány 6,7 milliárd Ft,
- a Megyei Egészségügyi Kft. esetében ugyanez az adat 6,8 milliárd Ft.

Képviselő úr kérte, hogy a Holding vezetése indokolja meg e két szám belső tartalmi részét. Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. válasza az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére

az 2006. évi IV. törvény 231. § (2) bekezdés e) pontja, valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. sz. rendelet 21. § (2) bekezdés b.) pontjának be.) alpontja alapján

1./ javasolja jóváhagyásra az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. közgyűlésének a társaság 2010. évi összevont (konszolidált) éves beszámolóját a melléklet szerint 18.316.071,- ezer Ft mérlegfőösszeggel és mínusz 47.489,- ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel azzal, hogy a mérleg szerinti eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

2./ Felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. közgyűlésén az 1./ pont szerint képviselje az Önkormányzatot.

Határidő: az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. soron következő közgyűlése

Felelős: a Polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2011. június 20.

Kovács Lászlóné
a Gazdálkodási Főosztály vezetője