

Előterjesztő:

Kovács Lászlóné
Gazdálkodási Főosztály vezetője

Tárgy:

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. 2009. évi
számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyása és
üzleti tervének elfogadása

Iktatószám:

63301/2010.

Ügyintéző:

Czentnár Anita
Tóth Géza

Melléklet:

Határozati javaslat melléklete:

1. Számviteli törvény szerinti éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

2. Üzleti terv

Előterjesztés melléklete:

Cégcsoport mérlegadatai

Cégcsoport eredményadatai

Üzleti jelentés

Felügyelőbizottság jelentése

Könyvvizsgálói jelentés

Feladatot jelent:

Kósa Lajos
Polgármester

Pajna Zoltán Árpád
Alpolgármester

Kovács Lászlóné
Gazdálkodási Főosztály vezetője

Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt.
Igazgatóságának elnöke részére

Véleményező bizottság:

Tulajdonosi Bizottság

Pénzügyi Bizottság

Egészségügyi Bizottság

**Törvényességi véleményezésre
benyújtás időpontja:**

2010. május 18.

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Dr. Percze Krisztina

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-én alaptőke-emelésre került sor oly módon, hogy a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat beaportálta a cégbe a Kenézy Kórház Kft.-t és a Megyei Egészségügyi Vagyonkezelő és Ingatlanhasznosító Kft.-t, DMJV Önkormányzata pedig a VESZ Egészségügyi Szolgáltató Kht.-t valamint a VESZ Vagyonkezelő 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, így most a tulajdoni arány 40%-60%. Önkormányzatunk további 388.150,- eFt névértékű részvény névértéken történő megvásárlására vállalt kötelezettséget 2010. szeptember 20-ig.

A Holding megküldte 2009. évi számvetési törvény szerinti beszámolóját, valamint a tagvállalatai beszámolóit. A Holding beszámolója a határozati javaslat melléklete, az előterjesztés mellékleteként pedig csatoltuk a tagvállalatok mérlegeinek és eredménykimutatásainak adatait táblázatos formában – konszolidált beszámolót majd csak 2011. évtől kötelező készíteni, viszont a Holding beszámolója csak a vállalatcsoport adatainak ismeretében értelmezhető.

A vállalatcsoport gazdálkodásának központi kérdése a pénzügyi helyzet és a fizetőképesség. A likviditásról legegyszerűbben úgy kaphatunk képet, ha a követelések és a pénzeszközök együttes összegéből levonjuk a rövid lejáratú kötelezettségek értékét. Ha a vállalatcsoport egészét nézzük, 2008-ban ez az adat -182.696,- eFt volt, 2009-ben pedig -853.881,- eFt. A fizetési helyzetet elemző legérzékenyebb mutató 671.185,- eFt pozícióromlást jelez az előző évhez képest.

Megvizsgáltuk azt a kérdést, hogy milyen mértékben járul hozzá a fizetési pozíció romlásához az egészségügyi és milyen mértékben a beruházási tevékenység. A két egészségügyi tevékenységet folytató cég esetében az árbevételek (OEP finanszírozás) elmaradtak a 2008. évitől, míg a kiadások hasonló szinten maradtak. Összességében ez azt jelenti, hogy a pénzzel finanszírozott veszteség mértéke -194.494,- eFt.

Tekintettel arra, hogy a rövidtávú fizetési helyzet romlását csak részben magyarázza az eredménykimutatás, megvizsgáltuk a tárgyi eszköz-állomány és az immateriális javak összevont állományának változását. A két fajta eszközállomány beruházásból származó növekménye összesen 1.140.379,- eFt – ilyen mértékű beruházásra a Holding egésze csak eladósodás mellett képes, miközben a vállalatcsoport egésze veszteséges.

A cégcsoport egésze összevont hitel-állományának vizsgálata során megállapíthatjuk, hogy a hosszú és rövid lejáratú hitelek összevont egyenlege 2008. évben cégcsoport-szinten 1.384.440,- eFt, míg 2009. év végén 2.421.879,- eFt volt. Itt meg kell jegyezni, hogy a Holding alapszabálya közgyűlési döntéshez köti a 2.000.000,- eFt-nál nagyobb hitelfelvételt, ám felmerül az az értelmezési probléma, hogy ez csak magára a Holdingra vonatkozik, vagy a vállalatcsoport egészére – ahogy az a nagyságrendből vélelmezhető.

Szükségesnek tartom megemlíteni, hogy a Megyei Egészségügyi Vagyonkezelő és Ingatlanhasznosító Kft beszámolójának tanúsága szerint a Kft. megvásárolta a „DKI Center” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 25,001%-os üzletrészét 600.000,- eFt-ért – a „DKI Center” Kft. jegyzett tőkéje 500.300,- eFt, saját tőkéje 2008. évben 491.504,- eFt volt. A Megyei Egészségügyi Vagyonkezelő és Ingatlanhasznosító Kft. ezzel a 600.000,- eFt-tal növelte egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeinek állományát és a kiegészítő mellékletében megjegyzi, hogy a vételárat a szerződés aláírásától számítottan három részletben kell megfizetni.

A társaság április végén beküldte 2010. évi üzleti tervét, valamint a tagvállalatok üzleti terveit is. A Holding üzleti terve tartalmazza a Holding és tagvállalatai 2010. évi eredménykimutatás-tervét, melyben a várható adózás előtti eredmény a következő:

adatok eFt-ban

Adatok	Kenézy	EJK	Megyei Vagyonkezelő	VESZ Vagyonkezelő	Holding
Tervezett adózás előtti eredmény 2010.	-1 713 740	-299 983	79 290	16 054	9 898
Saját tőke 2009.	-706 759	669 959	81 103	-96 808	3 901 215
Várható saját tőke 2010.	-2 420 499	369 976	160 393	-80 754	3 911 113

Mint az a táblázatból látható, a Kenézy Kórház Kft. és a VESZ Vagyonkezelő Kft. esetében a saját tőke tartósan negatív, a Holding legkésőbb a 2010. évi beszámoló elfogadását követő három hónapon belül köteles a saját tőke biztosításáról gondoskodni – mint látható, mintegy 2,5 milliárd forintról van szó, ez mindenképpen aggodalomra ad okot. (A Megyei Egészségügyi Vagyonkezelő és Ingatlanhasznosító Kft. részére a Holding 2009. év folyamán 130 MFt-os pótbefizetést teljesített és ezzel annak tőkeellátottságát rendezte.)

Az üzleti terv elfogadása a társaság alapszabálya értelmében a társaság közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik, ezért a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény rendelkezései alapján a ebben a kérdésben a T. Közgyűlés döntése szükséges.

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

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 az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. közgyűlésének, hogy fogadja el a társaság 2009. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját az 1. számú melléklet szerint 4.430.319,- ezer Ft mérlegfőösszeggel és 22.583,- ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel azzal, hogy a mérleg szerinti eredményt az eredménytartalék javára számolja el.

2., Javasolja az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. közgyűlésének, hogy fogadja el a társaság 2010. évi Üzleti tervét a 2. számú melléklet szerint.

3., Felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. közgyűlésén az 1. és 2. pontok szerint képviselje az Önkormányzatot.

Határidő: az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. soron következő közgyűlése

Felelős: a Polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2010. május 18.

Kovács Lászlóné
Gazdálkodási Főosztályvezető