

## A HÉVÍZI TELEVÍZIÓ NONPROFIT KFT. 2012. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

### Összefoglalás:

A Hévízi Televízió Nonprofit Kft. 2012-ben eredményes gazdasági évet zárt. Likviditási nehézségek év közben sem merültek fel, a társaság az államháztartással és szállítóival szembeni kötelezettségeit minden esetben határidőre teljesítette. Hitelt nem vett fel, lízing ügyletet nem indított.

Az eredmény sokkal kedvezőbb, mint amit az önkormányzat honlapján megtalált átvilágítási jelentés prognosztizált. Az előrejelzés a 2012-es év első három hónapjának adataiból kiindulva, 2.160 eFt-os veszteséget kalkulált, s azt is előre vetítette, hogy mínuszba fordulhat a saját tőke értéke. Ezzel ellentétben év végére a társaság mérleg szerinti eredménye 670 eFt lett, míg a saját tőke lényegesen az 500 eFt-os jegyzett tőke értéke felett maradva, 2.895 eFt-ot mutat.

Az átvilágításról szóló jelentés megállapításai közül kétségtelenül helytálló, hogy az eszközpark elavult, így piaci és könyv szerinti értéket alig képviselt. Az üzemidő lejártát a gyakorlatban is tapasztaltuk, hiszen az év második felétől egymás után jelentkeztek a meghibásodások.

A gazdálkodás legjellemzőbb vonása a takarékoság volt. A televízióknak konkurens vetélytársa ugyanebben a szegmensben nincs, ám számos egyéb befolyásoló tényező miatt kell új frontokat nyitnia ahhoz, hogy a manapság tapasztalható információrobbanásban ott legyen a hírszolgáltatók között és elérje a célközönséget. A televíziós csatornák között a magyar nyelvű adók szám folyamatosan emelkedik, már nem csak a helyi kábelhálózat kínál vételi lehetőséget, miközben felnövekszik az a generáció, melynek életében az internet jelenti a kapcsolati hálót. Mindezeket figyelembe véve kell kijelölni az új utakat. A versenylőnyt az jelenti, hogy a helyi TV és az újság olyan eseményekről is tudósít, melyek másutt nem jelennek meg.

A TV átvilágításáról szóló elemzés többször foglalkozik azzal a kérdéssel, hogy a társaságnál magas az élömunka aránya. Úgy gondolom, hogy ez nemcsak a tevékenység természetes velejárója, hanem egyenes ági következménye is. Szerzői jogos szellemi terméket állítunk elő. Látunk ugyan olyan hírportálokat, ahol egyetlen újságíró nélkül állítják össze a honlapot, jó esetben megjelölik, honnan vették át az anyagot, de az is előfordul, hogy forrásmegjelölés nélkül beillesztik. Ez tisztességtelen magatartás, továbbá ellenőrizetlen információkkal operálva veszélyes is lehet. Nálunk ilyen megoldások – sem technikailag, sem etikailag - szóba sem jöhetnek. A televízió esetén a beszámoló készítésének alapvető feltétele a helyszíni kiszállás, a riportok, illetve képi anyag elkészítéséhez. Ennek végzetével még csak a megvalósítás felénél tartunk, hiszen az utómunka során, hangban és képen is össze kell szerkeszteni az anyagot. Így válik adásképesé egy beszámoló, ami pl. a Híradóba bekerül. Mindez élő munkát igényel. A stúdióbeszélgetéseket minimum-stábbal készítjük. Egy riportert, a fix kamerák mögött egy operatőr valamint egy felvételvezető vesz részt a munkában.

A helyszíni eseményrögzítéseknél az élömunkát megspórolására léteznek eszközök. Erre születtek meg a fix helyre telepített távvezérelhető kamrák, ahol a bejövő képet egy ember is képes keverni és rögzíteni. Az önkormányzati ülések közvetítése, a sporteseményekben tartott közösségi ünnepek vagy a város napja, a nemzeti ünnepek abba a kategóriába tartoznak, melyeket közvetíteni szoktunk. Ha ezeknek a helyszínére megfelelő minőségű fix kamerákat

szereltetnék (1 millió Ft/db), keverőpulttal, akkor valóban kiválthatnánk egy vagy két ember élő munkáját. A felvételek gyakoriságából és a sok helyszínből azonban eleve kitűnik, hogy az élő munka árával szemben olyan nagyságrendű a beruházási igény, amely gazdaságtalanná tenné a megvalósítást. Az 1.500 Ft-os óradíjakat figyelembe véve - hosszú távon - is nagyságrendileg kevesebb kiadást jelent az élő munka finanszírozása.

#### Szolgáltatások:

A Hévízi TV szolgáltatásainak zöme közszolgáltatás, azaz közszolgálati információk közvetítése elektronikus és nyomtatott formában.

A társaság fő tevékenysége a televíziós műsorok készítése és közvetítése a városi kábelhálózaton. A tavalyi év második felében vezettük be, hogy egy-egy adást ugyanazon a napon kétszer is lejátszunk főműsoridőben, valamint a délelőtti és esti ismétlésekkel együtt összesen 6 alkalommal adunk lehetőséget arra, hogy a nézők megtekinthessék a programot. A személyes tapasztalatok alapján több lakóhoz jut el a műsor, mint amikor szűkebb időkeret állt rendelkezésre. Az egyes adásokat, magazinokat a híradók foglalják keretbe, míg a fennmaradó időben az információkkal, közleményekkel, tájékoztatókkal, programajánlókka teletűzdelt képűságot láthatják a nézők. A Képűség az interneten is szerepel, meglepően jó rákeresési aránnyal, így összességében megéri az a sziszifuszi munka, amellyel a képi fájlakat videová alakítva fel tudjuk tenni az oldalra ezt a műsort is.

Az interneten több elérési útja van a televíziónak. Egyrészt az önkormányzat hivatalos oldaláról, másrészt a tv.heviz.hu címről valamint a tárhelyet biztosító you tube felületéről is elérhetők az egyes anyagok. Az elérési utak eredménye lehet, hogy a letöltések száma eltérő értékeket mutat. Azoknál az összeállításoknál, melyben a város fiataljai szerepelnek, megugrik az internetes követések száma. Ez a tapasztalat is visszaigazolja, hogy az ifjabb generáció szívesebben használja információs csatornaként a webes felületeket. Már 2012-ben is kezdett elválni a klasszikus televíziózás és az internetes megjelenés. Volt, amit az interneten közvetítettünk hosszabb terjedelemben illetve fordítva, időben nem estek egybe a megjelenések stb. A könnyebb elérhetőség, a korlátlan terjesztés lehetősége miatt az internetnek a jövőben egyre nagyobb szerepet szánunk.

2012 második felében kapta feladatul a társaság a Forrás című újság kiadásának feladatát, mely szeptembertől havilapként jelent meg a Maraton lapcsoport kiadásában.

#### Költségelemzés:

A költséghatékonyság elvét tükrözi, hogy az anyagjellegű ráfordításokat tartalmazó számlaosztályban a húszas nagyságrend alatt marad a rovatok száma és csak a legszükségesebb kiadásokra fordítottunk pénzt. A karbantartás összege elhanyagolható mértékű volt. A leamortizált eszközök javítása több százezer forintot tett volna ki, így az elavult, rossz berendezéseket - átmenetileg fenntartható megoldásokkal, a kollégáktól térítés nélkül kölcsön kapott eszközökkel - inkább kivontuk a forgalomból. A legmagasabb kiadási tételt a vállalkozók által végzett szolgáltatás képezte. Televíziós műsorok készítésére és újságírói feladatok ellátására kiadott megbízások teljesültek ezen az értéken. A postát is magába foglaló, távközlési szolgáltatások éves díja ugyancsak alacsony egy televízió esetében. Az internet-hozzáférésnél ugyan magasabb feltöltési sebességre lett volna szükségünk, de ezt alapkínálatban egyetlen szolgáltató sem tudta és tudja biztosítani. Ehhez önálló vonalat kellene kiépíteni. A fenntartás nettó százezer forintos havi költsége azonban

nem áll arányban a megtérülés lehetőségével ezért a munkafolyamatot lassító, olcsóbb megoldás mellett kellett maradni.

Anyagijellegű ráfordításként - főkönyvi kivonat szerinti bontásban - 2012-ben az alábbi kiadások jelentkeztek:

<b>Kiadás jogcíme</b>	<b>eFt</b>
Vásárolt kazetták, DVD-k költsége	57
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	36
Egyéb anyagköltség	14
Nyomtatvány, irodaszer	12
Energia, áram, víz, gáz költsége	418
Karbantartás anyagköltsége	4
Vállalkozók által végzett szolgáltatás	3.376
Karbantartási költségek	80
Egyesületi tagdíj, kamarai regisztráció	5
Posta, telefon	378
Könyvviteli szolgáltatások	872
Idegenek által végzett szolgáltatás	21
Lapkiadás, nyomda	1.286
Egészségügyi szolgáltatás	21
Műsorszolgáltatási díj	88
Hatósági igazgatási, szolgáltatás díjai	43
Pénzügyi befektetési szolgáltatás díjai	105
Összesen	6.816

További költségtényezők:

Értékcsökkenési leírás: 624 eFt

Az ÉCS értéke is mutatja, hogy az eszközállomány elöregedett, már csak a hosszabb leírású beruházásokhoz kötődött ilyen érték.

Egyéb ráfordítások: 988 eFt

A bevélek növekedésével évről évre emelkedik az egyéb ráfordítások nagyságrendje. 2012-ben 371 eFt-os helyi iparüzési adófizetési kötelezettségünk keletkezett, míg a vissza nem igényelhető ÁFA 616 eFt-ot tett ki. (Szokásos egyéb ráfordításként jelentkezett még 1eFt-nyi tétel.)

Személyi jellegű kiadások:

Személyi jellegű ráfordítások tételei

<b>költségnem</b>	<b>e Ft</b>
Bérköltség	7.474
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	425
Saját gépkocsi használat	588
Reprezentáció	1
Szociális hozzájárulási adó	1.996
Szakképzési hozzájárulás	112
összesen	10.596

Az átvilágítási anyag több alkalommal foglalkozik azzal, hogy a társaságnál magasak a munkabérek és a járulékok. Bár van, ahol hozzáteszi, hogy a bevételekhez képest. A közgazdász adatokkal dolgozik, így automatikusan erre a következtetésre kell jutnia. A gyakorlatot életszerűen vizsgálva azonban sokkal árnyaltabb a kép. Egy minimum létszámmal működő társaságról van szó, hiszen 2012-ben is 3 főállású alkalmazottal dolgozott. A stabil működéshez munkára kötelezhető alkalmazottakra van szükség. Vállalkozókkal szemben ilyen elvárást nem lehet megfogalmazni, ha mégis megtörténik, akkor a foglalkoztatás tb-síteni kell, növelve a létszámot. Épp a vállalkozói foglalkoztatás visszaszorítására születtek különböző jogszabályok, amikor minden szakterületen elharapózott ez a spórolási technika. A soron következő magyar sajátosság a minimálbéres foglalkoztatás beléptetése lett. Ez elsősorban olyan területek vált általánosan elfogadottá, ahol az alacsonyan képzett munkavállalót betanítják a mechanikus feladat elvégzésére. Gondolkodni nem kell, sőt elvárás, hogy ne legyen kreatív, mert azzal kárt okozhat. Egy szerkesztőségben azonban - ahol szerzői jogos szellemi termékeket születnek -, alkotó tevékenységnek kell folynia, megfelelő ismeret- és tudásanyag birtokában. Az alacsony műveltség, a kompetenciák hiánya végzetes hibákat eredményezhet. Egy személyhez több tevékenység, több munkakör kapcsolódik. Az sem elhanyagolható tényező, hogy a szerkesztőségi lét olyan életforma, melyben mindenkinek a munkához kell igazítania a magánéletét. Jó, ha egy hétre előre lehet látni és előre lehet tervezni a programokat. Az események diktálják a ritmust, az események pedig nem csak munkaidőben történnek. A konkrét számokat nézve: 2012-ben az ügyvezető bruttó bére 250.000 Ft volt (nettó 162 eFt), a másik két főállású diplomás dolgozóé 200.000 Ft alatt maradt. A járulékokat az állam határozza meg, így ezek mértékére befolyásunk nincs. Önkéntes nyugdíjpénztári befizetést a cég nem vállalt, étkezési hozzájárulást nem fizetett, 13. havi bért, jutalmat, prémiumot cafeteria stb. nem biztosított. Viszont elvárta a pontos és precíz munkavégzést bármikor.

#### Bevétel-elemzés

Tétel megnevezése	e Ft
Rádiós és TV-s szolgáltatás, hirdetések, filmgyártás	1.697
Videofelvétel másolása	69
Közszolgálati rádió és TV szolgáltatás	17.340
Összesen	19.106

A bevételek jelentős része az önkormányzati megrendelés teljesítéséhez, a közszolgálati tartalmak előállításához kapcsolódott. A szerkesztőség elsődleges feladata volt, hogy az önkormányzattal kötött szerződésben vállaltakat teljesítse, mely maradéktalanul megvalósult az üzleti év során.

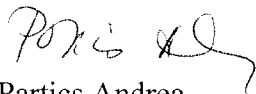
Ezen felül - személyi és technikai lehetőségei függvényében - vállalt a társaság olyan további feladatokat, melyek a bevételt növelték. Elsősorban a filmgyártás és a képűjság hirdetések révén jut pluszforráshoz a kft. A hosszabb távú szerződések megkötésére törekedtünk, hogy ne csak alkalmi bevételekkel kalkulálhassunk. Jelentősebb vállalásokat korlátozó tényezőként lépett be az eszközpark elavulása. A videofelvételek másolása lassan kifutó bevételi lehetőséget képez. Amióta a közösségi portálokon megfelelő minőségben láthatóak az anyagok, és házi használatra bármikor lementhetők, a minimális-díjfizetés mellett is visszaszorulóban van a szolgáltatás igénybe vétele.

Tervezett eredmény teljesítése:

A 2012-es évre szóló üzleti terv 0 Ft-os mérleg szerinti eredményt tervezett. Ehhez képest sikerült elérni a 670 eFt-os mérleg szerinti eredményt. A pozitív változásban szerepe volt annak is, hogy az átvilágítási anyag konklúziójában leírt javaslattal összhangban – annak megjelenését megelőzve - bővült a társaság tevékenységi köre és a televíziózás mellett már a lapkiadás is bekerült a feladatok közé. Az adófizetési kötelezettség 0 értéknek magyarázata, hogy éltünk a törvény adta lehetőséggel, így az adózás előtti eredmény 50%-áig fejlesztési tartalékot képeztünk, hogy ezen az összegben 4 éven belül tárgyi eszközt vásároljunk.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Hévízi Televízió Nonprofit Kft. mérlegét, eredménykimutatását, a kiegészítő mellékletet valamint az üzleti jelentést elfogadni szíveskedjen.

Hévíz, 2013. május 10.



Partics Andrea  
ügyvezető igazgató

Hévízi Televízió Nonprofit Kft.  
830 Hévíz, Széchenyi u. 29.  
Adószám: 12785948-2-20  
Székhely: Hévíz és Vidéke  
Törzskönyvi szám: 10103612