



**ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL**

☒ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

..... napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése  
2021. december 16-i ülésére**

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2022. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2022. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:** Horváth István ügyvezető  
Matics Attila gazdasági tanácsadó

**Tárgyalta:** Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Műszaki Bizottság  
Felügyelőbizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

**Közgyűlésre meghívást kap:** Horváth István ügyvezető,  
8900 Zalaegerszeg, Gasparich út 26.  
Gyenese Richárd a felügyelőbizottság elnöke,  
8900 Zalaegerszeg, Patkó utca 13/3.  
Koczkáné Imre Teréz könyvvizsgáló  
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E. 4. em. 8

**Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:** Önkormányzati Osztály

*A. Fülöp*

## **Tisztelt Közgyűlés!**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelete 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja, ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2022. évi előzetes üzleti tervéről és az ügyvezető 2022. évi prémiumfeladatairól.

A társaság ügyvezetője által elkészített, a döntésekhez szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. számú melléklet: 2022. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2022. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2022. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

A Gazdasági Bizottság 67/2021. (XII.08.) határozatával az előterjesztést 15 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 36/2021. (XII.09.) határozatával az előterjesztést 8 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 78/2021. (XII.07.) határozatával az előterjesztést egyhangúlag - 11 igen szavazattal- elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2021. december 8-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

### **Határozati javaslat:**

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2022. évi előzetes üzleti tervét 1.050.350 eFt nettó árbevétellel és 234 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2023. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2022. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. A gazdasági társaság 2022. évben saját finanszírozással készítse elő a Göcseji úti temetőben - tekintettel a temetkezési szokások átalakulására - legalább 20 darab urnakripta kivitelezését. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30 %-nak megfelelő prémium adható.
2. Tekintettel a pandémiára és annak várható, hosszú távú hatására alakítsa ki, illetve biztosítsa a kegyeleti ügyfélszolgálati irodában a „kétablakos” és időpontos ügyfélfogadás személyi és technikai feltételeit. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30 %-nak megfelelő prémium adható.
3. A klímaváltozás negatív hatásainak enyhítésére 2019. évben meghirdetett zalaegerszegi faültetési program sikeres folytatása, illetve az újonnan

megfogalmazott cél elérése érdekében a gazdasági társaság biztosítsa a program szakmai megalapozottságát, valamint fordítson kiemelt figyelmet a már megvalósult kiültetések tekintetében a fenntartási, illetve utógondozási feladatokra. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20 %-nak megfelelő prémium adható.

4. A városi szintű ünnepségek, rendezvények alkalmával, a gazdasági társaság a tevékenységi körének megfelelően, rendeltetésszerű feladatain túl, biztosítsa a sikeres és színvonalas lebonyolítást, továbbá a települési képviselőkkel történő szoros együttműködés keretében nyújtson szakmai, illetve műszaki segítséget a körzetekben szervezett események eredményes megvalósítása érdekében. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20 %-nak megfelelő prémium adható.

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a felügyelőbizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2022. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2021. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2021. december 10.

  
**Balaicz Zoltán**  
polgármester



## VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

### 2022. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2021. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel zárja, amit a fizető parkolás 2021. június 1-i visszaállítása eredményezett. A terv szeptember 1. időponttal számolt. Ennek hatására az adózás előtti eredmény is lényegesen kedvezőbben alakul, a társaság várhatóan 9.762 eFt nyereséggel zárja az évet.

Az árbevétel tárgyévi alakulását 2020. évhez hasonlóan elsősorban a pandémiás helyzet befolyásolta. Ez két területet érintett, egyrészt a parkoló üzemeltetést, másrészt a kegyeleti szolgáltatást, de közvetetten továbbra is hatott a Kertcentrum forgalmára. A parkolási árbevétel 8 havi kiesése (2020. november - 2021. május) és a parkfenntartási feladatellátás külső alvállalkozói igénye átmenetileg szűk kapacitást okozott a cég likviditásában, amelyet a parkfenntartási önkormányzati keret átütemezett lehívásával sikerült feloldani. A kora nyári időjárás ugyanis szükségessé tette a külső teljesítmények bevonását, mivel a társaság saját kapacitással (üzletágak közötti munkaerő átcsoportosítás mellett) nem tudta volna a fűnyírás feladatokat a lakosság által elvárt rövid időn belül ellátni. Az időjárási körülmények egyre gyakrabban teremtenek ilyen helyzeteket, de ezek megoldására egyelőre még mindig hatékonyabb az alvállalkozók igénybe vétele, mint a saját munkaerőkapacitás felduzzasztása. 2021. szeptember hónapban a társaság jelentős mértékű bérfelvezetést hajtott végre, amelyet a meglévő munkaerő megtartása és új munkaerő felvételének (üres státuszok feltöltése) igénye tett szükségessé.

A 2022. évi tervben figyelembe lett véve, a tervekészítés időszakában rendelkezésre álló információk, kormányzati döntések (adózási jogszabályok, cafetéria juttatásokat érintő rendelkezések), a bérszínvonal megtartásának szükségessége egyaránt. Az előzetes üzleti terv leadásának időpontjáig a társaság által benyújtott keret- és díjemelési javaslatokkal (parkfenntartási keret, temetőfenntartás működési támogatása és a síkosság-mentesítési díjtételek emelése) kapcsolatosan még nem született döntés, ettől függetlenül a 2022. évi tervben az önkormányzat által előre vetített magasabb keretösszegek kerültek beépítésre. A parkfenntartási keretösszeg emelésének indoka az, hogy a feladatellátás költségvonzatát a szerződéses gyakoriság mellett sem finanszírozzák a jelenlegi egységárok. Ehhez igazítva szerepel a feladatellátás költségvonzata mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások esetében. A síkosságmentesítés vonatkozásában a béremelés, ebből adódóan a készenléti díjak növekedése miatt számolt a társaság a díjtételek emelésével. A temetőfenntartás vonatkozásában a szükségszerű béremelés és a temetések számának várható csökkenése indokolja a működési támogatás növelését. A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2022. évre 1.050.350 eFt összegű árbevételt és 234 eFt összegű adózás előtti nyereséget prognosztizál.

## A. A tervezés alapparamétere

A Kft gazdálkodását 2022. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg. A tervezés időszakában az önkormányzati költségvetési koncepció konkrét számadatai még nem álltak rendelkezésre, ezért a parkfenntartási tevékenység vonatkozásában beállított nettó 10.000 eF-tal (bruttó 12.700 eF-tal) és a temetőfenntartás 3.000 eF-tal magasabb keretei még a terv véglegesítésekor felülvizsgálatra szorulnak. A parkoló üzemeltetés esetében a 2021. évi önkormányzati díjtételek szerepelnek és a társaság nem tervezett díjmentes időszakkal.

A külső vállalkozási munkák tekintetében csak a szerződéssel alátámasztott megrendelések várható árbevételével számolt a társaság, mivel ennek tervezhetősége magas kockázati tényezőt jelent.

Ehhez igazítva kerültek tervezésre természetesen a költségek és a ráfordítások is, ennek során áttekintésre került az eszközállomány, a rendelkezésre álló munkaerő kapacitás, a foglalkoztatási formák és a közfoglalkoztatás kifutása is.

A tervezhetőséget minden évben nehezíti az, hogy az árbevétel és ezáltal a ráfordítások alakulását olyan külső környezeti tényezők is befolyásolják, amelyekre a társaságnak ráhatása nincs. Ilyen például az időjárás, ami alapvetően meghatározza többek között a síkosság mentesítési feladatok mértékét és a Kertcentrum forgalmát.

2022. évben csak kismértékű eszközbeszerzést tervez a társaság, mivel a jelenlegi eszközigényt az önkormányzat közreműködésével a Modern Városok Programhoz kapcsolódó 785/2020. (XI.11.) Kormány határozat (továbbiakban kormányzati program) biztosítja. A kormányzati program 1. szakasza 2021. évben megvalósult, az eszközöket a társaság 2021. december 1-vel vagyoni értékű jogként aktiválja. A 2. szakasz várhatóan 2022. I. félév végére zárul le. Ezen eszközök szintén vagyoni értékű jogként jelennek meg a társaság könyveiben, mivel az önkormányzat az eszközök használati jogát adja át. Ezen jog ingyenes, ezért az elszámolt értékcsökkenéssel szemben egyéb bevétel kerül elszámolásra, így a tervadatokban az értékcsökkenés és az egyéb bevétel jelentős növekedését eredményezi. Az ügyletnek eredményre gyakorolt hatás azonban nincs. Az eszközátadás a mérlegben a vagyoni értékű jogok és a halasztott bevételek összegének nagymértékű növekedésében jelenik meg. Az eszközérték cca 52 %-a közterület-parkfenntartási, 48 %-a a parkolóüzemeltetés területén kerül hasznosításra.

Erre a kormányzati programra, mint pénzügyi forrásra nagy szüksége van a társaságnak, mivel a tulajdonosi háttér miatt rendkívül szűkösek a pályázati lehetőségek.

A költségek tervezésekor elsődlegesen meghatározó volt az árbevételi terv, és a várható külső környezeti hatások, ezen belül:

1. Közüzemi díjak tekintetében a társaság jelentős díjemelkedésekkel számol. Az energia beszerzéseket biztosító szerződések –kivéve az üzemanyagot-kifutása 2022. évre már jóval magasabb díjtételeket tartalmaznak (villamos energia: 22,82 %-os, gáz: 128 %-os növekedés). További költségnövekedést eredményez például a 2021. októberében bevezetett földgázszállítási rendszerhasználati díj. A társaság az üzemanyagot központosított

közbeszerzés keretében a MOL Nyrt-től vásárolja, de az áringadozások és a járművek, munkagépek számának növekedése miatt a költségtétel növekedése prognosztizálható. A társaságnak 2021. évben sikerült csatlakoznia az új központosított beszerzéshez, amelyben a szállító továbbra is a MOL Nyrt.

2. Az igénybe vett szolgáltatások alakulása a szolgáltatók várható áremelkedését, a parkoló üzemeltetés kieső időszakok nélküli működését tükrözi. A közterület takarítás és a parkfenntartási feladatellátás költséghatása a közszolgáltatási szerződésekben szereplő gyakorisággal került tervezésre, figyelembe véve az új eszközpark alacsonyabb javítási, karbantartási költségét.
3. 2021. szeptember elsejével átlagosan 16,36 %-os béremelést hajtott végre a társaság, amely a piaci jövedelemszintek elszívó hatása miatt elkerülhetetlenné vált. A 2022. évre meghirdetett minimálbér és a garantált bérminimum emelés várhatóan tovább növeli a külső jövedelmi szinteket, ezért folyamatosan figyelemmel kell kísérni, hogy a jelenlegi bérszínvonal elegendő-e a munkaerő megtartásához, új munkaerő felvételéhez. A társaság a meglévő üres státuszok feltöltését tervezi. A tervadatokban éves szinten átlagosan 16 %-os bérjárulék került beállításra.
4. A társaság csak a folyamatban lévő (2022. februárjában lejáró, 1 főt érintő) közfoglalkoztatással tervezett, mivel megbízható információk nem állnak rendelkezésre további támogatott foglalkoztatási programok indításáról. Új, illetve meglévő, de üres státusz betöltése esetén – a munkavállalók kiválasztásánál – továbbra is fontos szempont a munkáltatói költség szint optimalizálása. Ennek érdekében –azonos minőségű esetében– a kiválasztásnál előnyben részesülnek az esetlegesen induló bértámogatási program keretében, illetve a rehabilitációs járulék terhére foglalkoztatható személyek. A cég vezetése folyamatosan figyeli a munkahely létrehozásához és megőrzéséhez kapcsolódó pályázatokat is.
5. Cafetéria juttatásként a társaság SZÉP kártyát biztosít a munkavállalóknak. A társaság a kedvező adózási feltételek és a zsebek közötti átjárhatóság miatt a korábbi éveknél nagyobb mértékben veszi igénybe a SZÉP kártya juttatásokat a munkavállalók megtartása érdekében. 2022. évben ennek nettó értékét befolyásolja a járulékkedvezmény fennmaradása vagy megszűnése, a terv átlagosan 30,25 %-os adóterhet tartalmaz.
6. A beruházások vonatkozásában csak minimális, a zökkenőmentes feladatellátás szükséges eszközvásárlást tervez a társaság.

Összefoglalva elmondható, hogy a várható adatokra jelentős hatással vannak a járványhelyzettel kapcsolatban hozott intézkedések (ingyenes parkolás, a kegyeleti szolgáltatáshoz kapcsolódó költségek növekedése), a lakossági szokások változása és a halálozások számának növekedése. A terv vonatkozásában viszont már ezekkel a hatásokkal a társaság csak kismértékben számolt. Amennyiben 2022. évet a pandémia nagyobb mértékben fogja érinteni a gazdálkodást, úgy a tervezett árbevételi

és eredmény adatok jelentős mértékben változhatnak. A parkfenntartási terület azonban további negatív hatások nélkül is - a szükségszerű béremelés és az időjárási viszonyok hatására – magasabb keretösszeget igényel.

A vállalkozási tevékenység vonatkozásában továbbra a minőségi teljesítés és a jövedelmezőségi szempontok együttesen érvényesülnek. Ezek hatása cégszinten növelik a tervezett nyereség mértékét.

## B. A terv tevékenységenkénti bemutatása

### I. Közterület kezelés, parkfenntartás

A közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó városüzemelési feladatok során elsődlegesen a tulajdonosi és a lakossági elvárásoknak való megfelelés, a minőségi munkavégzés, a határidők betartása az elsődleges szempont. A jelenlegi parkfenntartási keret ennek költségeit - közvetlen költség szinten - 2021. évben még fedezik, 2022. évben azonban az üzletág a nettó 10.000 eFt-os keretemeléssel is újra veszteséges lesz. A keretemeléssel mindössze a keresztfinanszírozás után fennmaradó veszteséget ellensúlyozza cégszinten.

Az árbevétel tervezése során az alábbi tényezők lettek figyelembe véve:

- a közterület takarítási feladatok a 2021. évi (nettó 86.300 eFt), a parkfenntartási városüzemeltetési feladatok a 2020. évi keret 10.000 eFt-tal növelt (nettó 188.000 eFt) összegével szerepel a tervben (2021. évi parkfenntartási keret átcsoportosítás révén 3.000 eFt-tal magasabb lett, ezt a tételt a terv nem tartalmazza),
- a síkosság mentesítés árbevétele az időjárási előrejelzések alapján a korábbi évek tapasztalati adatait tükrözi,
- a zöldfelületi stratégia vonatkozásában a tervezési időszakban már elfogadott 2022. évi keretösszeg került beépítésre,
- az önkormányzati egyéb parképítési, parkfenntartási munkák esetében a 2020. évi várhatóhoz képest csökkenés, a vállalkozói területen szintén csökkenés prognosztizálható,
- Gébárt üzemeltetése esetében az árbevételi terv a bázis szinten került meghatározásra.

#### 2022. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2021. évi várható nettó eFt	2022. évi terv nettó eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	337.525	335.800	99,49
Vállalkozási munkák	26.811	21.000	78,33
Kertcentrum	55.261	45.000	81,43
<b>Összesen:</b>	<b>419.597</b>	<b>401.800</b>	<b>95,76</b>

A társaság az üzletág vonatkozásában a 2021. évi várhatóhoz képest valamennyi területen az árbevétel csökkenését prognosztizálja. Ez kapcsolódik egyrészt a járványhelyzet csökkenő hatásához, a még nem ismert önkormányzati költségvetéshez, amely irányszámokat adna az egyéb megrendelésekkel kapcsolatban, a vállalkozási tevékenység esetében pedig a tervezés alapja az óvatos

becslés volt. A magas kockázati tényező miatt csak a már látható megrendelés állomány került tervezésre.

A síkosság mentesítési feladatokból származó árbevétel tervezése során a hosszú távú időjárási előrejelzésekre, tapasztalati adatokra lehet támaszkodni. Az előrejelzések megbízhatósága viszonylag alacsony mértékű, ezért a korábbi évek képezték a tervezés alapját. Annak érdekében azonban, hogy a feladatellátás zökkenőmentes legyen, a társaság megfelelő mennyiségű síkosság mentesítési anyagot raktároz be.

Az üzletág várható összesített árbevétele 419.597 eFt, tervezett összárbevétele pedig 401.800 eFt-ot tesz ki.

A tevékenység mind anyag-, mind munkaerő igényes, az anyagjellegű költségek között meghatározóak az alábbiak:

- alapanyagok és fenntartási anyagok költsége,
- üzemanyag költség, közüzemi költségek,
- gépjavítások, karbantartási költségek,
- NHKV Zrt, valamint a Zala-Müllex Kft. elhelyezési és szállítási díjai,

Meghatározó anyagjellegű ráfordítás a társaságnál a kertészeti alapanyag, a fenntartási anyag, a védő és munkaruházat, az üzemanyag és a javítási, karbantartási költség. A tervezés során a társaság figyelembe veszi a zöldfelületi stratégiában meghatározottakat, a jármű és munkagép állományának összetételét és változását, műszaki színvonalának emelkedését. A többi költségelemet a közszolgáltatási szerződésekben szereplő feladatellátáshoz tartalmazza a terv, számolva a külső szolgáltatók áremelésével.

Az üzletág személyi jellegű ráfordítása az elmúlt években folyamatosan emelkedett, mert a munkaerő megtartás és az üres státuszok feltöltése ezt indokoltta tette. 2021. évben ez a hatás felerősödött, ezért szeptember hónapban nagyobb mértékű béremelést kellett eszközölni. Az üzletágnál ennek átlagos mértéke 15,23 % volt. Amennyiben a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-i növekedése a piaci béreket drasztikusan emelni fogja, úgy a társaságnak is tovább kell növelnie a jelenlegi bérszínvont.

2022. évben csak a jelenleg folyamatban lévő közfoglalkoztatási szerződéssel számolt a társaság, mivel a program folytatásáról nem rendelkezik megbízható információval.

A 2022. évi beruházási tervet a kormányzati programhoz megfogalmazott eszközigenyek jelentik, ezen túlmenően további, jelentős beszerzést a társaság nem tervez, csak azokkal számol, amelyek a zökkenőmentes üzletmenethez szükségesek. A kormányzati program keretében biztosított ingyenes eszközátadás hatása 2021. évben 117 eFt (egyéb bevétel és az értékcsökkenés sorokon), míg 2022. évben ez az összeg várhatóan 36.400 eFt-ot tesz ki. Az 1. szakaszban fűkaszák, a 2. szakaszban munkagépek, haszongépjárművek átvételére kerül sor.

### **Kertcentrum**

A Kertcentrum árbevételének és felmerülő költségeinek tervezési alapját általában a tárgyévi kereslet, a piacon elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok és a beszállítók esetében várható áremelések képezik. 2020. és 2021. évek viszont kiugróan magas forgalmat generáltak a kijárási korlátozások, a pandémiás helyzet

következtében. A lakossági szokások változása 2020. évben 40 %-os, 2021. évben várhatóan további 20 %-os árbevétel növekedést eredményezett.

2022. év tervezése során azonban a társaság a járványhelyzet hatásainak visszaszorulásával számolt, ezért a jövő évi prognózisba 45.000 eFt árbevétel került beállításra, amely még mindig jóval meghaladja a 2019. évi szintet.

A költségek vonatkozásában az ELÁBÉ a forgalommal arányosan került tervezésre, a személyi jellegű költségek mértéke azonban nem függ a forgalomtól, ezért a béremelés hatása negatívan hat az áruda eredményességére. Ezt ellensúlyozza a kiskereskedelmi árakban érvényesített árrés, viszont ennek felső korlátot szab az erős konkurencia. A hatékonyság növelése érdekében az áruda az elmúlt években újabb ültetvénnel bővítette a saját termelését. 2022. évben várhatóan újra lesz lehetőség a jövedelmező kitelepülésekre, árusításokra.

A közterület kezelés, parkfenntartás üzletág tervadatainak összesítését a várható értékek viszonylatában az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2021. évi várható adatok eFt	2022. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	419.597	401.800	95,76
Aktivált saját teljesítmény	-160	+600	-375,00
Egyéb bevételek	3.368	27.797	825,41
Költségek, ráfordítások összesen	456.485	509.743	111,67
<b>Tevékenység eredménye *</b>	<b>-33.680</b>	<b>-79.546</b>	<b>236,18</b>

\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

2021. évben az üzletág az üzemi eredmény szintjén várhatóan nyereséget realizál, teljes költségszinten viszont továbbra is veszteséges. 2022. évben a mindössze nettó 10.000 eFt-tal megemelt kerettel számolva az üzletág üzemi szinten újra veszteségesé válik. A költségek, ráfordítások tömege 11,67 %-kal – a fejlesztési támogatás 19.400 eFt értékcsökkenés hatását kiszűrve 7,42 %-kal) emelkedik, amely a teljes költségszinten 79.546 eFt veszteséget okoz. A fenti számok is alátámasztják, hogy az önkormányzati keret emelése elkerülhetetlen.

A ráfordítások 11,67 %-os növekedése, az alábbiak tényezőkre vezethető vissza:

1. Az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 2,16 %-kal csökkennek (10-15 %-os várható áremelkedések, az új eszközpark miatt a karbantartás, javítás költségének várható csökkenése és a Kertcentrum forgalmának visszaesésével párhuzamosan csökkenő ELÁBÉ együttes hatása),
2. A személyi jellegű ráfordítások 12,56 %-kal emelkednek (2020. szeptemberi béremelés, üres státuszok feltöltése, kisebb mértékű cafetéria és a járulékok változásának együttes hatása),
3. A tervezett értékcsökkenés 133,79 %-os növekedést mutat. A használatba kapott eszközök, mint vagyoni értékű jogok amortizációja 142,18 %-os növekedést eredményez, vagyis a saját beruházás hiányában 2022. évben az elszámolt értékcsökkenés alacsonyabb lenne, mint a 2021. évi várható érték. A használati jogból keletkező 19.400 eFt többletköltség az egyéb bevétel soron is megjelenik, így eredményhatása nincs.
4. A felosztott vállalati általános költségek összege várhatóan 10,02 %-kal lesz magasabb, mint 2021. évben.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 59,09, tervszinten 57,85 %-ot) is.

## **II.Kegyelet**

A tevékenységi körön belül két, egymástól jól elkülöníthető feladatot lát el a társaság.

### **Önkormányzati temetők fenntartása, üzemeltetése**

Egyrészt az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében 11 működő, 4 lezárt és 2 hősi temető fenntartását és üzemeltetését végzi. A közszolgáltatási feladat ellátására 2013. január 1-vel kötött szerződés alapján a Városgazdálkodási Kft beszedi a temetőkben származó bevételeket és viseli a feladat ellátásával kapcsolatosan felmerülő költségeket. Erről negyedévenként elszámolást készít az önkormányzat felé, amely a mutatkozó finanszírozási hiányt – működési támogatás formájában - a társaság részére megtéríti.

2022. évre a sírhely megváltásból és újraváltásból származó árbevétel kismértékű növekedésével számolt a társaság. Ezt a jövő évben lejáró sírhelyek indokolják. A temetőfenntartás költségeit teljes mértékben nem finanszírozza a rendelet alapján megtérített díjak összege, ezért az önkormányzat a forráshiányt működési támogatás formájában biztosítja. 2021. évben a tervezett támogatás összege 27.000 eFt-ot tett ki. A költségek emelkedése azonban 2022. évben meghaladja az árbevétel növekedési ütemét, ezért a tervezett támogatási igény várhatóan 30.000 eFt-ra emelkedik. A tervezett működési támogatás mellett várhatóan finanszírozási hiány nem keletkezik.

2021. évben befejeződtek a Göcseji temető új ravatalozójának építési munkálatai. A régi ravatalozó nyilvántartási értéke 2020. évben, a bontási jegyzőkönyv alapján kivezetésre került. Továbbra is gondot jelent azonban az Új temető ravatalozója, mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a felújításra nem nyújt fedezetet. Az Új temető ravatalozójában felmerülő javítási munkákat a társaság elvégzi, de a meglévő műszaki problémák megoldását saját erőből nem tudja megoldani.

### **Kegyeleti szolgáltatás**

A tevékenységi kör másik, jelentős területe a kegyeleti szolgáltatás.

A tervezés során az árbevétel a várható szintet megközelítő összegben (148.160 eFt) került meghatározásra. A kegyeleti területen 2021. évben is érzékelhető a pandémia negatív hatása a halottak számának emelkedésében. Az ehhez kapcsolódó járványügyi intézkedések pedig jelentős többletfeladattal és költséggel járnak, ilyen például a járművek fertőtlenítése, a munkatársak fokozott védelme. A tervadatok a 2021. évinél mérsékeltbb pandémiás hatást tartalmaznak, mert a társaság számol az oltóanyagok hatékonyságával és a járványhelyzet visszaszorulásával. Az árbevétel szinten tartásában az eladott áruk beszerzési árának továbbhárított emelkedése és a temetések számának csökkenése jelenik meg.

A szolgáltatást a fentiekén túl meghatározzák a lakossági igények, amelyek már évek óta a hamvasztásos temetések felé tolták el az arányokat.

A temető fenntartás és a kegyeleti szolgáltatás tervezett árbevételi és költségadatait a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2021. évi várható adatok eFt	2022. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	196.000	197.500	100,77
Egyéb bevétel	48.140	54.353	112,91
Költségek, ráfordítások összesen	225.294	239.101	106,13
<b>Tevékenység eredménye*</b>	<b>18.846</b>	<b>12.752</b>	<b>67,67</b>

\* A tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

A költségek összesen értéke várhatóan 6,13 %-kal emelkedik, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 2,08 %-kal (villamos energia, üzemanyag, karbantartási költségek, emelkedése és a szolgáltatási árbevételhez kapcsolódó ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások csökkenésének együttes hatása) növekednek,
2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 14,39 %-kal emelkednek (2021. szeptemberi béremelés, kisebb mértékű cafetéria és a járulékok változásának együttes hatása), Az üzletágnál az átlagos béremelés %-a 19,69 % volt.
2. Az üzletágra jutó felosztott vállalati általános költségek 3,74 %-kal emelkednek a terv adatokban a várhatóhoz képest.

A negyedéves elszámolások során érvényesíthető költségeket és ráfordításokat, az üzemi és vállalati általános költségek felosztásának szabályait a közszolgáltatási szerződés részét képező számviteli szabályzat rögzíti. Ez a szabályozás kihat a cégszintű költségfelosztásra, a szabályzat vetítési alapként a közvetlen költségek-ELÁBÉ-közvetített szolgáltatások értékét határozta meg. 2021. évben a vállalati általános költségekből a kegyelet várhatóan 25,76%-ot, a tervadatokban 23,78 %-ot visel.

### III. Parkolás

2021. évben a parkolási szolgáltatás az alábbiakat foglalta magába:

- önkormányzati felszíni parkolók,
- a cég saját tulajdonában lévő felszíni parkolók,
- a saját tulajdonú Parkolóház üzemeltetése, valamint
- bérelt parkolók működtetése.

A parkolási üzletág várható adatait a pandémiás helyzet miatt elrendelt ingyenes parkolási időszak és annak –a tervezettnél- korábbi visszaállítása befolyásolta. Mind az árbevétel, mind a költségek vonatkozásában jelentősen módosultak a számok. Ez elsősorban az önkormányzati és a saját felszíni parkolókat érintette. Az ingyenes időszak lerövidülése (2021. szeptember 1. helyett 2021. június 1.) az üzletág és egyben a cég eredményét 2021. évben a tervhez képest nagymértékben növeli. 2022. évre a társaság sem díjemeléssel, sem ingyenes időszakkal nem számolt, ezért a

tervezés alapját a 2019. évi adatok képezték. A tervidőszakot az ingyenes parkoláshoz kapcsolódó árbevétel-kompenzáció sem érinti.

2021. évben a lezárt és az üzembe helyezett új (Galamb utcai és a Zárda 2.) parkolók eredményeként az önkormányzati felszíni parkolóhelyek száma 130 darabbal emelkedett.

Az üzletág eredményhelyzetét már csak 2022. június hó végéig befolyásolja a Parkolóház investíciójához igénybe vett beruházási hitel kamatterhe, a cég likviditási helyzetét pedig a tőketörlesztések hatása, ekkor ugyanis a hitel kifut.

A 2022. évi üzemeltetési árbevétel alakulását az előző évekhez hasonlóan továbbra érintik az alábbi körülmények:

- a Kórház környezetében jelentős számú parkolóhelyet foglalnak el a kórházi dolgozók, akik számára jelentős számú kedvezményes bérlet került kiadásra,
- a belvárosban és az ahhoz közel eső területeken magas az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma,
- a belvárosban a Kisfaludy utcai magánparkoló jelentős konkurenciát jelent,
- a lakosság parkolási szokásainak változása.

2022. évben az árbevételre negatív hatást gyakorol majd a bérelt parkolókból származó árbevétel várható csökkenése.

2022. év II. felében az állami projekt keretein belül megvalósul a parkoló automaták cseréje. Az eszközöket az önkormányzat ingyenes használatra adja át, ezért ennek hatása megjelenik az egyéb bevétel és az elszámolt értékcsökkenés tervezett összegében (17-17 mFt). Az ügyletnek eredményhatása ez esetben sincs.

Az üzletág tervezett árbevételét parkolók szerinti bontásban, a költségeket üzletági szinten összesítve az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2021. évi várható adatok eFt	2022. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	130.962	240.000	183,26
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	81.510	139.300	170,90
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	13.417	26.200	195,27
Árbevétel (Parkolóház)	27.020	28.000	103,63
Egyéb árbevétel	6.837	5.550	81,18
Egyéb bevétel	804	19.820	2.465,17
Költségek, ráfordítások összesen	238.385	391.542	164,25
<b>Tevékenység eredménye **</b>	<b>22.165</b>	<b>67.328</b>	<b>303,76</b>

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

\*\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

A parkolási üzletág összesített árbevételének várható adata 259.746 eFt, a tervezett adata 439.050 eFt.

Az üzletág összes költsége tervszinten 391.542 eFt, míg a bázisérték 238.385 eFt, amely 64,25 %-os növekedést jelent. Ennek oka az ingyenes parkolás megszűnésére vezethető vissza, konkrétan:

1. az anyagjellegű ráfordítások (82,07 %-kal nő), ezen belül a meghatározó elem, az ELÁBÉ emelkedik 83,26 %-kal, amely az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolását tartalmazza. 2021. évben 5 hónapban volt ingyenes a parkolás, 2022. évben ezzel nem számolt a társaság.
2. a személyi jellegű ráfordítások várhatóan 13,12 %-kal emelkednek, amely egyrészt a 2021. szeptemberi (üzletági szinten átlag 17,53 %-os) béremelés, a cafetéria elemek és a bér-, járulék terhek várható változásának együttes hatása.
3. az értékcsökkenés vonatkozásában a társaság 395,79 %-os növekedéssel számolt, amelyet a 17.000 eFt-os növekedés eredményezett. Az eszközátadás hatását kiszűrve az értékcsökkenés 1,78 %-kal csökkenne.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 36,30 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot.

A prognózis alapján 2021. évben az általános költségek 15,15 %-át, 2022. évben 18,38 %-át viseli a parkolási üzletág.

### C. 2022. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2021. évi várható és a 2022. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2021. évi várható (fő)	2022. évi terv (fő)	Index %
Közterület kezelés	56	59	105,36
Kegyelet	16	18	112,50
Parkolás	16	17	106,25
Igazgatás	10	10	100,00
Közfoglalkoztatás	1	0	-
<b>Összesen</b>	<b>99</b>	<b>104</b>	<b>105,05</b>

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. Az adatok összehasonlíthatósága érdekében a közfoglalkoztatás hatása külön soron szerepel. A létszámadatokat mindkét évben rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottakat is tartalmaz. A létszám növekedés -1 fő kegyeleti munkatárs kivételével- meglévő, üres státuszok feltöltését tartalmazza.

A személyi jellegű ráfordítások 2022. évi tervadatait a 2021. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2021. évi várható (eFt)	2022. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés - parkfenntartás	260.776	293.535	112,56
Kegyelet	99.832	114.197	114,39
Parkolás	62.550	70.759	113,12
Igazgatás	80.511	88.974	110,51
<b>Összesen</b>	<b>503.669</b>	<b>567.465</b>	<b>112,67</b>

A személyi jellegű ráfordítások alakulását több tényező is befolyásolja. A legjelentősebb a 2021. szeptemberi béremelés, amely cégszinten 16,36 %-ot tett ki. A másik befolyásoló tényező a cafetéria 2022. évi várható visszarendeződése mind a keretek, mind a járulékok (2022. évre 30,25 %-os közterhet tartalmaz a terv) vonatkozásában. A bérjárulékok 2022. évben csökkennek, ezek átlagosan 16 %-os mértékkel kerültek beépítésre. Az üzletágak közötti eltérő mértékű növekedést egyrészt az üzletági átlagos bérszínvonal, a keresett munkaerő várható jövedelemszintje okozza. A munkaerő piac által elfogadott bérszínvonal határozza meg ezen munkatársak valódi költségét. A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. január 1-i várható növekedése tovább emeli a jövedelem elvárásokat. A tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) a cafetéria visszarendeződésének időpontjának függvényében változhat.

#### **D. Beruházási terv**

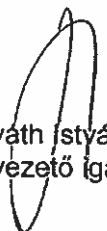
Beruházási tervet 2022. évre a társaság külön nem készített, mivel az eszközszükségletet a kormányzati programhoz már összegyűjtötte és leadta. Ezen felül csak a zökkenőmentes és minőségi munkavégzéséhez szükséges ad hoc jellegű beszerzéseket tervezi a társaság.

2021. évben a Göcseji temető ravatalozójának újjáépítése az önkormányzat kivitelezésében megvalósult.

A középtávú fejlesztési elképzelések szerint 1-2 éven belül megoldódik a társaság központi elhelyezésének problémája és a fejlesztési tervben évek óta szereplő automaták cseréje is 2022. évben rendeződik.

Továbbra is fennáll azonban a felújítás szükségessége, a műszaki problémák megoldása az Új temető ravatalozó épületében és a vízi-közmű csatorna hálózatán.

Zalaegerszeg, 2021. november 18.

  
Horváth István  
ügyvezető igazgató

## 2. számú melléklet: 2022. évi mérlegterv

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2022. I-XII. HÓ  
Mérleg előzetes terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. I.-XII. tény	2021. I.-XII. végleges terv	2021. I.-XII. várható	2022. I.-XII. előzetes terv
b	e	d	c	f
<b>A. Befektetett eszközök (I+II+III.)</b>	<b>341 756</b>	<b>316 875</b>	<b>330 197</b>	<b>627 121</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>2 405</b>	<b>1 924</b>	<b>8 529</b>	<b>323 400</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	2 405	1 924	8 529	323 400
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>339 351</b>	<b>314 951</b>	<b>321 668</b>	<b>303 721</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	213 808	208 932	209 532	204 741
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	109 429	95 998	96 562	84 675
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 777	10 022	12 124	14 305
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	3 337		3 450	
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>				
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesed. visz. álló vállalk.				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. visz. álló vállalk.				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

Zalaegerszeg, 2022. november 18.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

statistikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
céjjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2022. I.-XII. HÓ  
Mérleg előzetes terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. I.-XII. tény	2021. I.-XII. végleges terv	2021. I.-XII. várható	2022. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
<b>B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)</b>	<b>207 583</b>	<b>119 255</b>	<b>212 496</b>	<b>229 225</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>25 235</b>	<b>19 695</b>	<b>24 755</b>	<b>26 880</b>
1. Anyagok	10 634	7 507	10 415	11 457
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 148	918	1 010	1 061
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	13 453	11 270	13 330	14 363
6. Készletekre adott előlegek				
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>18 522</b>	<b>33 620</b>	<b>35 948</b>	<b>37 711</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	6 783	10 046	12 671	13 305
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10 910	22 728	22 420	23 541
3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben				
4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	829	846	857	866
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési				
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>				
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>163 826</b>	<b>65 940</b>	<b>151 793</b>	<b>164 634</b>
1. Pénztár, csekkek	1 279	1 000	1 000	1 000
2. Bankbetétek	162 547	64 940	150 793	163 634
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>7 333</b>	<b>3 130</b>	<b>5 110</b>	<b>3 847</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 661	2 250	3 863	2 475
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 672	880	1 247	1 372
3. Halasztott ráfordítások				
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>556 672</b>	<b>439 260</b>	<b>547 803</b>	<b>860 193</b>

Zalaegerszeg, 2022. november 18.

a vállalkozás vezetője  
(képviseelője)

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2022. I-XII. HÓ  
Mérleg előzetes terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. I-XII. tény	2021. I-XII. végleges terv	2021. I-XII. várható	2022. I-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
<b>D. Saját tőke</b>	<b>336 230</b>	<b>229 293</b>	<b>345 991</b>	<b>346 225</b>
I. JEGYZETT TŐKE	94 470	94 470	94 470	94 470
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	40 395	40 395	40 395	40 395
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	162 891	145 709	195 865	205 627
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 499	5 499	5 499	5 499
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 975	-56 780	9 762	234
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>25 397</b>	<b>24 800</b>	<b>24 000</b>	<b>22 000</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	25 397	24 800	24 000	22 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>136 795</b>	<b>132 799</b>	<b>122 279</b>	<b>115 499</b>
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				

Zalaegerszeg, 2022. november 18.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2022. I-XII. HÓ  
Mérleg előzetes terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2020. I.-XII. tény	2021. I.-XII. végleges terv	2021. I.-XII. várható	2022. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>35 099</b>	<b>21 709</b>	<b>21 709</b>	<b>13 009</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	4 470			
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásai szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	30 629	21 709	21 709	13 009
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>101 696</b>	<b>111 090</b>	<b>100 570</b>	<b>102 490</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	17 601	13 390	13 390	8 720
3. Vevőktől kapott előlegek	579	300	450	300
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 804	21 293	16 250	17 063
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	1 554	23 755	22 405	23 525
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalk. szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 158	52 352	48 075	52 883
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>58 250</b>	<b>52 368</b>	<b>55 533</b>	<b>376 469</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 039	14 600	11 439	12 011
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 613	22 370	21 613	22 694
3. Halasztott bevételek	16 598	15 398	22 481	341 764
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>556 672</b>	<b>439 260</b>	<b>547 803</b>	<b>860 193</b>

Zalaegerszeg, 2022. november 18.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## 3. számú melléklet: 2022. évi eredményterv

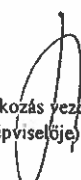
Statisztikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adószám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2021. I.-XII. HÓ**  
**ELŐZETES TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. I.-XII. tény	2021. I.-XII. végleges terv	2021. I.-XII. várható	2022. I.-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	916 390	717 781	886 343	1 050 350
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 432			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>	<b>918 822</b>	<b>717 781</b>	<b>886 343</b>	<b>1 050 350</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 445	400	-200	200
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	272	200	40	100
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04.)</b>	<b>-1 173</b>	<b>600</b>	<b>-160</b>	<b>300</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>58 118</b>	<b>58 864</b>	<b>59 514</b>	<b>104 720</b>
	ebből: visszaírt értékesítés	30			
05.	Anyagköltség	88 874	89 945	74 418	82 002
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	57 724	57 831	58 539	67 004
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 028	10 383	9 355	12 932
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	222 256	124 337	192 978	295 414
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 301	25 125	20 927	21 102
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)</b>	<b>405 183</b>	<b>307 621</b>	<b>356 217</b>	<b>478 454</b>
10.	Béreköltség	351 081	356 265	371 393	432 648
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 976	38 401	76 741	71 592
12.	Bérfelrakások	53 771	52 331	55 535	63 225
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)</b>	<b>452 828</b>	<b>446 997</b>	<b>503 669</b>	<b>567 465</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>27 749</b>	<b>29 518</b>	<b>26 053</b>	<b>61 200</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>52 029</b>	<b>48 548</b>	<b>47 565</b>	<b>46 848</b>
	ebből: értékesítés				
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII.)</b>	<b>37 978</b>	<b>-55 439</b>	<b>12 193</b>	<b>1 403</b>

Zalaegerszeg, 2022. november 18.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

Statistikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adószám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2021. I.-XII. HÓ**  
**ELŐZETES TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. I.-XII. tény	2021. I.-XII. végleges terv	2021. I.-XII. várható	2022. I.-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	37	3	18	3
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)	37	3	18	3
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszt.				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 584	1 344	1 423	1 172
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1	
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)	1 584	1 344	1 424	1 172
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	-1 547	-1 341	-1 406	-1 169
C.	Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)	36 431	-56 780	10 787	234
X.	Adófizetési kötelezettség	3 456		1 025	
D.	Adózott eredmény (C-X. sorok)	32 975	-56 780	9 762	234

Zalegerszeg, 2022. november 18.

a vállalkozás vezetője  
(képviseelője)

#### 4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

### JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. 8900 Zalaegerszeg Gasparich u. 26. szám alatti székhelyén.

A Felügyelő bizottság 2021.12.09-i ülése a vírushelyzetre tekintettel online módon került megtartásra.

A 2022. évi előzetes üzleti terv, illetve az ügyvezető igazgató 2022. évi prémiumfeladataival kapcsolatos döntés meghozatalához szükséges dokumentáció a bizottság tagjai számára online módon kiküldésre került.

A szavazás szintén online módon történt.

**Napirendi pont:**

- 1/ 2022 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása
- 2/ Ügyvezető igazgató 2022 évi prémiumfeltételeire tett javaslat

1/ 2022 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

5/2021.sz. határozat

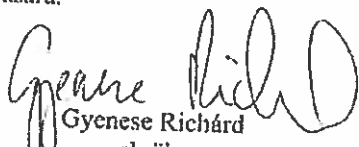
A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2022. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

2/ Ügyvezető igazgató 2022. évi prémiumfeltételeire tett javaslat.

6/2021. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2022. évre javasolt prémiumfeltételeivel egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.

A felügyelő bizottság tagjai felhatalmazzák Gyenese Richárd Elnök Urat a jegyzőkönyv aláírására.

  
Gyenese Richárd  
elnök

K.m.f.

Szabó Márta  
j.kv. vezető