



# ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

.... napirendi pont anyaga

## ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése  
2016. május 12-i ülésére

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2015. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2015. évi prémiumának megállapítása, a 2016. évi előzetes üzleti terv véglegesítése, az ügyvezető 2016. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

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

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

**Közgyűlésre meghívást kap:** Horváth István ügyvezető,  
8900 Zalaegerszeg, Gasparich út 26.  
Gyenesé Richárd felügyelő bizottság elnöke,  
8900 Zalaegerszeg, Patkó utca 13/3.  
Kelemen Béla könyvvizsgáló,  
8900 Zalaegerszeg, Nekeresd út 26.  
Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló,  
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E.

**Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:** Önkormányzati Osztály  
dr. Székely Gabriella

## Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007.(II.9.) önkormányzati rendelet 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 2015. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2015. évi prémiumteljesítéséről, a 2016. évi üzleti terv és az ügyvezető prémiumfeltételeinek megállapításáról.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: Üzleti jelentés 2015. évről
2. sz. melléklet: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: Prémiumfeltételek értékelése
6. sz. melléklet: FB jegyzőkönyv
7. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
8. sz. melléklet: 2016. évi végleges üzleti terv

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2016. április 20-i ülésén az alábbiakban határozta meg az ügyvezető prémiumfeladatait:

1. A gazdasági társaság saját forrás felhasználásával, végezze el a kegyeleti ügyfélszolgálat bővítését és teljes körű felújítását, biztosítva ezzel, hogy Zalaegerszeg város polgárai, illetve a kegyeleti szolgáltatásokat igénybe vevők méltó, és kulturált körülmények közt tudják intézni ügyeiket. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható.
2. A városi szintű köztisztasági akciókban való részvétel technikai feltételeinek biztosítása, valamint a képviselőkkel való szoros együttműködés megteremtése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható.
3. A város turisztikai koncepciójához kapcsolódóan a gazdasági társaság színvonalas kertészeti tervezéssel, új színpoltok, attrakciók (turisztikai termékek) révén járuljon hozzá, hogy Magyarország legvirágosabb nagyvárosává (mind a belföldi, mind a külföldi turisták célpontjává) váljon. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható.
4. A gazdasági társaság a tevékenységi körébe tartozó területen fokozza a nyílt piaci (tulajdonos önkormányzati szférán kívüli) szerepvállalását és ennek megfelelően, ha az ebből származó árbevétele eléri a nettó 5 millió Forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható. Minden további 1 millió forintként az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 5%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér 30%-áig.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2016. április 20-i ülésén a cég gazdálkodásával és üzleti tervével kapcsolatos szóbeli tájékoztatást elfogadta.

A Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottsága 2016. április 19-én tartott ülésének jegyzőkönyve az előterjesztés mellékletét képezi.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 62/2016. számú határozatával 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 30/2016. számú határozatával 8 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 59/2016. sz. határozatával egyhangúlag -8 igen szavazattal- elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után a következő határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

#### **Határozati javaslat:**

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 475.465 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 30.160 eFt-ban meg, azzal a kitételrel, hogy a mérleg szerinti nyereséget eredménytartalékba kell helyezni. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2016. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2015. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Horváth István ügyvezető részére a prémiumalap 100%-ának a kifizetését. Mivel az ügyvezető 2015. évben már kapott 50% prémiumelőleget, ezért ténylegesen a prémium 50%-a fizethető ki. A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2016. május 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. végleges üzleti tervét 676.596 eFt értékesítés nettó árbevételével és 361 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

4.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2016. évi prémiumfeltételeit a következők szerint határozza meg:

1. A gazdasági társaság saját forrás felhasználásával, végezze el a kegyeleti ügyfélszolgálat bővítését és teljes körű felújítását, biztosítva ezzel, hogy Zalaegerszeg város polgárai, illetve a kegyeleti szolgáltatásokat igénybe vevők méltó, és kulturált körülmények közt tudják intézni ügyeiket. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alaphír 25%-ának megfelelő prémium adható.
2. A városi szintű köztisztasági akciókban való részvétel technikai feltételeinek biztosítása, valamint a képviselőkkel való szoros együttműködés megteremtése

esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható.

3. A város turisztikai koncepciójához kapcsolódóan a gazdasági társaság színvonalas kertészeti tervezéssel, új színfoltok, attrakciók (turisztikai termékek) révén járuljon hozzá, hogy Magyarország legvirágosabb nagyvárosává (mind a belföldi, mind a külföldi turisták célpontjává) váljon. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható.
4. A gazdasági társaság a tevékenységi körébe tartozó területen fokozza a nyílt piaci (tulajdonos önkormányzati szférán kívüli) szerepvállalását és ennek megfelelően, ha az ebből származó árbevétele eléri a nettó 5 millió Forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható. Minden további 1 millió forintként az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 5%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér 30%-áig.

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 Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a módosított 2016. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2016. május 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2016. május 05.

  
Balaicz Zoltán  
polgármester



**Üzleti jelentés**  
**a 2015. évi beszámolóhoz**



**Városgazdálkodási Kft.**

## A 2015. évi eredmény

A Városgazdálkodási Kft a 2015. évi gazdálkodási évet pozitív eredménnyel zárta. A bevételek és ráfordítások elszámolását követően az adózás előtti eredmény 31.748 eFt-ot, az adózott eredmény 30.160 eFt-ot tett ki. A társaság tulajdonosa, Zalaegerszeg MJV Önkormányzata a társaság részére az adózott eredmény eredménytartalékba történő átvezetését írta elő.

## Az eredményre ható tényezők bemutatása

A társaság tevékenysége három fő szolgáltatási csoportra bontható.

- Közterület tisztítás, parkfenntartás: a tevékenység keretein belül meghatározó az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés alapján végzett közterület takarítás, a zöldfelületek, parkok karbantartása, fenntartása. Ezen túlmenően az üzletághoz tartozik a mélyépítési tevékenység is, ezen belül elsősorban járdafenntartási, térburkolási feladatokat lát el a társaság.
- Parkolási szolgáltatás: a társaság egyrészt közszolgáltatási szerződés keretében üzemelteti az önkormányzati, másrészt a Kft tulajdonában lévő felszíni parkolókat. Az üzemeltetést meghatározza a kapcsolódó önkormányzati rendelet, amelynek hatálya alá tartoznak mind az önkormányzati, mind a társaság tulajdonában lévő felszíni parkolók egyaránt. E mellett a Városgazdálkodási Kft üzemelteti a saját tulajdonú Csipke Parkolóházat is, amelyet szintén az önkormányzati rendelet hatálya alá vontak.
- Kegyeleti tevékenység: ennek keretében a társaság egyrészt – közszolgáltatási szerződés alapján - ellátja 11 működő, 4 lezárt és 2 hősi temető fenntartását és üzemeltetését. Másrészt kegyeleti szolgáltatást végez, amelyhez a temetettők részére biztosítja a kegyeleti eszközök megvásárlásának lehetőségét is.

*Egyéb tevékenységként a társaság döntően bérbeadási tevékenységet végez. A tulajdonában álló üzlethelyiségeket adja ki, amelyekben virágboltok üzemelnek.*

*A társaságnak 2015. évben export-import tevékenysége nem volt.*

1.1.1.1.1.1.1.1.1.

I. Az értékesítés nettó árbevétele

		eFt		
1.1.1.1.1.2.	Megnevezés	2014. év	2015. év	1.1.1.3. Ind ex %
	Közterület tisztítás - parkfenntartás	328 395	295 164	89,88
	Parkolási szolgáltatás	299 356	310 540	103,74
	Temető fenntartás – kegyeleti szolgáltatás	154 825	157 779	101,91
	Egyéb tevékenység	12 668	13 845	109,29
	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>795 244</b>	<b>777 328</b>	<b>97,75</b>

Az értékesítés nettó árbevétele 2014. évhez viszonyítva összességében 2,25 %-kal, 17.916 eFt-tal csökkent.

1) Közterület tisztítás – parkfenntartás

A tevékenység árbevétele 2015. évben 295.164 eFt-ot tett ki, amely 33.231 eFt-tal, 10,12 %-kal alacsonyabb a bázisidőszak értékénél. Ezt a csökkenést egyrészt az önkormányzati keretösszegek, másrészt a mélyépítési tevékenység alakulása eredményezte. A csökkenést némileg ellensúlyozta a parképítési vállalkozási munkák bevételeinek növekedése.

Az üzletág árbevétele az alábbi tevékenységek ellátásából származott:

- közszolgáltatási tevékenységek önkormányzati szerződések alapján, ezen belül közterület tisztítás, parkfenntartás, síkosság-mentesítés, Gébárt üzemeltetés,
- önkormányzat által kiírt közbeszerzési eljárás keretén belül elnyert járdaellenőrzési és fenntartási feladatok, valamint egyéb önkormányzati mélyépítési munkák,
- önkormányzat megbízásából a zöldfelületi stratégia megvalósítása,
- külső vállalkozási tevékenység keretében parképítési, fenntartási munkák, mélyépítési megrendelések,
- Kertcentrum értékesítési tevékenysége.

A tevékenységi körből származó 295.164 eFt árbevételből az önkormányzati (közszolgáltatási és egyéb) megrendelések összesen 240.708 eFt árbevételt eredményeztek.

2) A parkolási szolgáltatás árbevétele 2015. évben 3,74 %-kal, 310.540 eFt-ra emelkedett. Ez egyrészt a parkolási órák számának növekedésére, másrészt az új parkolók bevonásából származó árbevételre, valamint az önkormányzati parkolók vonatkozásában a beszedett árbevétel törvényi elszámolásából eredő hatásra vezethető vissza.

Törvényi előírások alapján az önkormányzati parkolók díjbevételeinek elszámolását a társaság un. saját számlás bizományosi konstrukció keretében végzi, ezért az árbevétel két fő csoportra bontható:

- beszedett parkolási díjak és bírságok (209.389 eFt),
- önkormányzati parkolók üzemeltetésének árbevétele (101.151 eFt).

3) A kegyeleti tevékenység árbevétele (157.779 eFt) a bázisidőszakhoz viszonyítva 1,91 %-kal, 2.954 eFt-tal emelkedett. A növekedés - a sírhely megváltási, újraváltási és egyéb, rendelet alapján beszedett díjak csökkenése mellett - a kegyeleti szolgáltatásból származott. A szertartások tekintetében elmondható, hogy továbbra is emelkedik az alacsonyabb díjtételű hamvasztásos temetések részaránya, de megfigyelhető a társaság által kínált szolgáltatások teljesebb körű igénybe vétele is.

2015. évben az árbevételből a kegyeleti szolgáltatás árbevétele 125.519 eFt-ot, a sírhely megváltás és újraváltás, illetve egyéb, az önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételek árbevétele 32.261 eFt-ot tett ki.

A temetők fenntartását 2013. január 1-től az önkormányzati közszolgáltatási szerződés alapján a társaság vegyes finanszírozásban látja el. Az üzemeltetés költségeinek pénzügyi forrása egyrészt a rendeletben meghatározott díjtételek, másrészt a finanszírozási hiány mértékéig az önkormányzat működési támogatása, amely az egyéb bevételek között szerepel.

4) Az egyéb tevékenység árbevétele 13.845 eFt-ot tett ki, amely 9,29 %-kal magasabb a bázisidőszaki árbevételénél. Ennek oka a bérleti díjak növekedése volt.

## II. Egyéb bevételek

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	24	591	2462,50
2. Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	10 217	8 840	86,52
3. Előző évekkel kapcsolatos bevétel	7	60	857,14
4. Költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	16 680	21 380	128,18
5. Káreseményre kapott kártérítés (biztosító)	3 728	0	-
6. Kereskedelmi áruk leltárérték különbözete	0	0	-
7. Kapott bírság, kötbér	115	57	49,57
8. Költségvetéstől kapott támogatás	48	632	1316,67
9. Önkormányzattól kapott támogatás	11 590	20 654	178,21
10. Különféle egyéb bevételek	393	184	46,82
<b>Összesen</b>	<b>42 803</b>	<b>52 398</b>	<b>122,42</b>

Az egyéb bevételek összege 2015. évben az előző évhez képest 122,42 %-kal, jelentős mértékben emelkedett. Ez az alábbiakra vezethető vissza:

- a közfoglalkoztatott, a bértámogatott és a csökkent munkaképességű alkalmazottak után kapott támogatás növekedése,
- a köztemetők fenntartásához kapott önkormányzati működési támogatás az elszámolások alapján – az önkormányzati rendelet szerint számlázott díjak árbevételének csökkenéséből adódóan - 2015. évben 19.564 eFt-ra emelkedett.

### 1.1.1.1.3.1. III. A tevékenység költségei

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	%
<b>Anyagköltség</b>	<b>94 729</b>	<b>95 925</b>	<b>101,26</b>
Alapanyag költség	21 568	35 045	162,49
Üzemanyag	26 322	23 380	88,82
Egyéb energia	15 795	16 996	107,60
Irodaszer, nyomtatvány	1 997	1 339	67,05
Munkaruha, védőruha	4 946	3 259	65,89
Karbantartási, javítási anyagok	14 294	12 071	84,45
Segédanyagok	5 850	1 971	33,69

Egy éven belül elhasználódó anyagok	976	709	72,64
Egyéb anyagköltség	2 981	1 155	38,75
<b>Igénybe vett szolgáltatások*</b>	<b>55 132</b>	<b>64 128</b>	<b>116,32</b>
Szállítás – rakodás, fuvarozás, útdíj	278	412	148,20
Bérleti díjak	3 012	1 521	50,50
Karbantartási, javítási költségek	12 247	9 348	76,33
Hirdetés, reklám költsége	1 229	677	55,09
Oktatás, továbbképzés költsége,	549	385	70,13
Kiküldetési költségek	611	707	115,71
Egyéb igénybe vett szolgáltatás, ezen belül	37 206	51 078	137,28
- postai szolgáltatás	1 699	2 471	145,44
- telefon, internet	3 619	3 243	89,61
- szoftverkövetés	1 062	2 571	242,09
<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>	<b>%</b>
- vagyon-, munka-, tűzvédelem	919	1 040	113,17
- alvállalkozói teljesítések	9 516	19 269	202,49
- hulladékgyűjtés, elhelyezés	6 242	6 903	110,59
- jutalékok	1 253	2 371	189,23
- könyvvizsgálat, jogi tanácsadás, tagdíjak	4 641	3 777	81,38
- egyéb	8255	9 433	114,27
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>9 240</b>	<b>8 117</b>	<b>87,85</b>
Hatósági, igazgatási díjak	3 009	2 224	73,91
Bankköltség, egyéb pénzügyi szolgáltatás	3 964	3 108	78,41
Biztosítási díj	2 267	2 785	122,85
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>219 058</b>	<b>208 888</b>	<b>95,36</b>
<b>Közvetített szolgáltatások</b>	<b>66 646</b>	<b>24 268</b>	<b>36,41</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>444 805</b>	<b>401 326</b>	<b>90,23</b>
Béreköltség	224 654	235 497	104,83
Személyi jellegű kifizetések	32 580	40 570	124,52
Bérfelrakások	61 728	60 475	97,97
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>318 962</b>	<b>336 542</b>	<b>105,51</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>27 867</b>	<b>32 806</b>	<b>117,72</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>791 634</b>	<b>770 674</b>	<b>97,35</b>

A társaság tevékenységének termelési költségszintje összességében 2,65 %-kal, 20.960 eFt-tal csökkent az előző évhez képest. A költségek alakulásában jelentős szerepet játszott a kisebb mértékű mélyépítési tevékenység hatása, amely elsősorban a közvetített szolgáltatások csökkenésében jelentkezett.

Az egyes költségcsoportok tárgyévi alakulását az alábbi, meghatározó tényezők befolyásolták.

- Az anyagköltség (1,26 %-kal, 1.196 eFt-tal) emelkedett. A költségcsoporton belül az alapanyagok és az egyéb energia költsége jelentős mértékben emelkedett. Ez kapcsolatban áll a parképítési vállalkozási megrendelések növekedésével. A többi anyagköltség esetében viszont jelentős csökkenés mutatkozik, amelyet befolyásolt többek között az üzemanyagárak kedvező alakulása, a karbantartási anyagok felhasználásának csökkenése.

- Az igénybe vett szolgáltatások a bázisidőszak vonatkozásának (16,32 %-kal, 8.996 eFt-tal) emelkedtek. Ezen belül jelentős mértékben nőtt az alvállalkozói teljesítmények költsége, míg a javítás, karbantartás költsége visszaesett. Az alvállalkozói teljesítmények meghatározó része a mélyépítési tevékenységhez kapcsolódik, a karbantartási költségek alakulását pedig a 2014. évben végrehajtott nagyjavítások befolyásolták.
- Az egyéb szolgáltatások költségének csökkenését (12,15 %-kal, 1.123 eFt-tal) egyrészt a hatósági, igazgatási díjak, másrészt a banki költségek alacsonyabb szintje eredményezte.
- Az eladott áruk beszerzési értéke a tárgyévben (4,64 %-kal, 10.170 eFt-tal) csökkent, amelyet több tényező is befolyásolt. Egyrészt emelkedett a parkoló árbevételhez kapcsolódó önkormányzati elszámolás hatása, másrészt csökkent a kegyeleti szolgáltatás során értékesített temetkezési kellékek forgalma, és azok a parkfenntartási, parképítési megrendelések száma, amelyekhez növény és egyéb áru értékesítése kapcsolódott.
- A közvetített szolgáltatások összege csökkent a legnagyobb mértékben (63,59 %-kal, 42.378 eFt-tal), amely alapvetően a parkfenntartási és mélyépítési munkák összetételének változásához köthető.
- A személyi jellegű ráfordítások (5,51 %-os, 17.580 eFt-os) növekedését összességében a következők befolyásolták. Egyrészt egy kismértékű, differenciált béremelés került végrehajtásra. Másrészt a támogatott foglalkoztatás átlagosan alacsonyabb létszámmal, de magasabb átlagbérezéssel (szellemi munkaerő igénybe vételére is sor került) történt a tárgyévben, amelynek támogatási intenzitása is magasabb volt a bázisidőszaknál. Költségei a személyi jellegű ráfordítások között jelennek meg, a kapcsolódó támogatást az egyéb bevételek tartalmazzák. A személyi jellegű kifizetések változása a cafetéria hatását tükrözik.
- Az értékcsökkenési leírás a tárgyidőszakban szintén (17,72 %-kal, 4.939 eFt-tal) emelkedett. A társaság intenzív, de stratégiaileg átgondolt beruházási tevékenységet folytat annak érdekében, hogy a jelentős mértékben leamortizálódott eszközállományt folyamatosan lecserélje, a technikai, technológiai szintet fokozatosan növelje.

1.1.1.1.1.3.2.

IV. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	eFt		
	2014. év	2015. év	Index %
1. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	86	-
2. Bírság, kötbér, késedelmi kamat (adóalap növelő)	582	7	1,20
3. Bírság, kötbér, késedelmi kamat	7	13	185,71
4. Költségekre adott támogatás, juttatás	10	0	-
5. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítás	1 463	434	29,67
6. Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	3 740	984	26,31
7. Céltartalék képzés várható kötelezettsége	8 535	8 251	96,67
8. Készletek értékvesztése	0	0	-
9. Követelések értékvesztése	69	11	15,94
10. Innovációs járulék	1 216	1 291	106,17
11. Helyi adók	8 126	12 939	159,23

12. Gépjármű adók	801	967	120,72
13. Behajthatatlan követelés leírása	0	106	-
14. Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása	0	0	-
15. Készletek veszteség jellegű leltárérték különbözete	0	0	-
16. Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	435	683	157,01
17. Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszköz kivezetése	329	227	69,00
18. Egyéb ráfordítások	8 699	3 161	36,34
<b>Összesen</b>	<b>34 012</b>	<b>29 160</b>	<b>85,73</b>

Az egyéb ráfordítások összességében 14,27 %-kal 4.852 eFt-tal csökkentek. A csökkenés mértéke az alábbi tényezőkre vezethető vissza.

Egyrészt az építményadó 2015. július 1-i bevezetésével jelentősen megemelkedett a helyi adók összege.

Másrészt a tárgyévben lényegesen alacsonyabb volt a társaság kártérítési kötelezettsége, amely elsősorban a síkosság-mentesítési tevékenységhez (OEP) kapcsolódik. Jelentős visszaesés mutatkozik az egyéb ráfordítások soron is, amelyet a kisebb mértékű behajtási költségátalány eredményezett. Ennek 99,9 %-át a szállítók elengedték, ennek hatását a rendkívüli bevételek tartalmazzák.

A 2015. december 31-vel képzett céltartalék (8.251 eFt) a sírhely megváltási díjakhoz kapcsolódik.

Behajthatatlan követelés leírására 2015. évben 106 eFt összegben került sor, ebből vevői követelés 76 eFt-ot tett ki.

1.1.1.1.2.

1.1.1.1.2.1.1.1.1. V. Pénzügyi műveletek eredménye

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>2 373</b>	<b>1 719</b>	<b>72,44</b>
- kapott kamatok (banki kamatok)	2 350	1 637	69,66
- egyéb pénzügyi bevételek	23	82	356,52
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>6 425</b>	<b>5 161</b>	<b>80,33</b>
- fizetendő kamatok (beruházási hitel, lízing)	4 095	3 492	85,27
- egyéb pénzügyi ráfordítások	2 330	1 669	71,63
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-4 052</b>	<b>-3 442</b>	<b>84,95</b>

A kapott kamatok 30,34 %-os visszaesését a cash állomány csökkenése okozta, amely összefüggésben van a 2015. évben teljesített osztalékfizetéssel és a – bázisidőszaknál kisebb volumenű, de továbbra is - intenzív saját erős beruházási tevékenységgel egyaránt.

A fizetendő kamatok a beruházási hitelek és a pénzügyi lízing kamatterheiből tevődtek össze. A 14,73 %-os csökkenést egyrészt a jegybanki alapkamat alakulása, másrészt a lízing szerződések lejáratára eredményezte.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai a devizaalapú tőketörlesztések során elszámolt árfolyam különbözetek összegét, illetve az elhatárolt árfolyamvesztésből a törlesztés során realizált, elhatárolt árfolyamvesztés feloldását tartalmazza.

Az év végi ártértékelés hatását a társaság halasztott ráfordításként elhatárolja.

#### 1.1.1.1.2.1.1.2. VI. Rendkívüli eredmény

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Rendkívüli bevétel	10 248	6 291	61,39
2. Rendkívüli ráfordítás	3 039	456	15,00
ebből: közhasznú szervezet támogatása	150	100	66,67
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>7 209</b>	<b>5 835</b>	<b>80,94</b>

A rendkívüli bevételek jelentős mértékű csökkenését az egyéb ráfordításoknál már részletezett behajtási költségátalány eredményezte.

A rendkívüli ráfordítás összege is nagymértékben visszaesett, amely a 2014. évi látvány csapatsport támogatás hatása.

A 2015. évi támogatások összetétele a következő:

- közhasznú alapítványok, egyesületek támogatása (20 %-a TA alapcsökkentő): 100 eFt,
- közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek, közérdekű célok támogatása 356 eFt.

#### VII. Vevő és szállító állomány 2015. december 31-én

A vevő és szállító állományok 2015. december 31-i mérlegértékeit és korosításukat az alábbi táblázatok tartalmazzák.

##### Vevőkövetelések korosítása

eFt

Korcsoport	Vevő	Tulajdonos	Kapcsolt	Összesen
0-30 nap	308	153	0	461
31-60 nap	92	0	0	92
61-90 nap	79	0	0	79
91-180 nap	95	0	0	95
181-360 nap	12	0	0	12
361 napon túli	0	0	0	0
<b>Lejárt összesen</b>	<b>586</b>	<b>153</b>	<b>0</b>	<b>739</b>

<b>Le nem járt</b>	<b>16 103</b>	<b>6 429</b>	<b>0</b>	<b>22 532</b>
<b>Összesen</b>	<b>16 689</b>	<b>6 582</b>	<b>0</b>	<b>23 271</b>

**Szállítói kötelezettségek korosítása**

eFt

<b>Korcsoport</b>	<b>Szállító</b>	<b>Tulajdonos</b>	<b>Kapcsolt</b>	<b>Összesen</b>
0-30 nap	334	0	0	334
31-60 nap	0	0	0	0
061-90 nap	0	0	0	0
91-180 nap	0	0	0	0
181-360 nap	0	0	0	0
361 napon túli	0	0	0	0
<b>Lejárt összesen</b>	<b>334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>334</b>
<b>Le nem járt</b>	<b>19 932</b>	<b>0</b>	<b>466</b>	<b>20 398</b>
<b>Összesen</b>	<b>20 266</b>	<b>0</b>	<b>466</b>	<b>20 732</b>

1.1.1.1.2.1.2. VII. Társasági adó elszámolása

A társaság 2015. évi adózás előtti eredménye 31.748 eFt, társasági adóalapja a korrekciós tényezők figyelembe vételével 29.295 eFt-ot tett ki, amely után 1.588 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

A tárgyévi adóbevallásban a társaság 1.342 eFt adókedvezményt (látvány csapatsport 2014. évi támogatásának fennmaradó része) érvényesít.

**VIII. Vagyoni, jövedelmezőségi és likviditási helyzetet szemléltető mutatók elemzése**

**Vagyoni helyzetet jellemző mutatók**

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>	<b>Index %</b>
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	63,60	64,06	100,71
2. Befektetett eszközök fedezettsége	79,34	91,67	115,55
3. Tőke szerkezete	28,47	20,50	71,98
4. Saját tőke aránya	50,46	58,72	116,37
5. Forgóeszközök aránya	28,14	29,61	105,22
6. Saját tőke növekedési mutató	263,62	295,54	112,11
7. Tárgyi eszközök aránya	68,87	67,90	98,59

8. Vevőállomány aránya a szállító állományhoz	6,79	82,35	1213,47
9. Követelések része a forgóeszközökben	7,40	19,30	260,79
10. Pénzeszközök része a forgóeszközökben	81,41	69,38	85,23
11. Forgótőke aránya a saját tőkéhez	15,78	26,49	167,85
12. Forgótőke forgási sebessége	20,23	10,51	51,94
13. Készletek forgási sebessége	46,1	49,4	107,20
14. Vevők átlagos futamideje (nap)	0,7	7,8	1085,42
15. Szállítók forgási sebessége (nap)	10,6	9,5	89,45

### Jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Eszközarányos nyereség ROA	2,99	6,34	211,93
2. Saját tőke arányos nyereség ROE	5,93	10,80	182,11
3. Árbevétel arányos eredmény	1,76	3,63	206,37
4. Bruttó termelési érték (eFt)	509 165	543 635	106,77
5. Anyagmentes termelési érték (eFt)	350 064	375 465	107,26
6. Termelési szolgáltatási költség szint	1,62	1,47	90,73
7. Anyaghányad	87,36	73,82	84,50
8. Tőkearányos üzemi eredmény	4,83	10,51	217,73
9. Eszközhatékonyság	2,44	6,17	253,37

### Likviditási helyzet mutatói

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Likviditási mutató	0,81	1,13	139,32
2. Likviditási gyorsráta	1,14	1,46	128,75
3. Rövid távú likviditás I.	1,39	2,11	151,06
4. Rövid távú likviditás II.	1,29	1,70	131,65
5. Hitelfedezeti mutató	0,10	0,41	393,95
6. Kölcsön fedezeti arány	0,19	0,09	46,04
7. Kamat fedezeti mutató	4,71	10,09	214,36
8. Eladósodottság mértéke (tőkeáttétel)	0,68	0,44	64,90

### Vagyoni helyzet mutatói

1., A vagyoni helyzet mutatószámai alapján megállapítható, hogy a befektetett eszközök nettó értéke – a bázisidőszakinál visszafogottabb beruházási tevékenység mellett - a tárgyidőszakban az eszközök összértékén belül a 2014. évi szinten maradt

(0,71 %-kal emelkedett). E mellett a forgóeszközök aránya 5,22 %-kal nőtt, amelyen belül - elsősorban az osztalékfizetés hatására - a pénzeszközök állománya és aránya is csökkent. Ezen változások hatására és az összegszerűségében is megemelkedett követelés állomány részaránya viszont jelentős mértékben nőtt. A követelés állomány emelkedése a bázisidőszaknál nagyobb volumenű parképítési vállalkozási munkákhoz kapcsolódik.

Pozitív hatással bírt a tőke szerkezetére és a saját tőke helyzetére a 2015. évi mérleg szerinti eredmény, illetve az, hogy a tárgyidőszaki beruházásokat a társaság saját erőből valósította meg. Ezek eredményeként látható, hogy a saját tőke aránya 16,37 %-kal, a befektetett eszközök saját tőke fedezettsége 15,55 %-kal emelkedett.

Ezt a hatást erősítette a fennálló beruházási hitelek folyamatos törlesztése és a rövid lejáratú kötelezettségek (osztalékfizetési kötelezettség 2015. évi pénzügyi teljesítése) alacsonyabb szintje is. Ezen hatások együttesen az idegen tőke összes forráson belüli arányszámának jelentős mértékű (28,02 %-os) csökkenését eredményezték.

2., A forgási sebesség és az átlagos futamidő mutatószámok alakulása – figyelembe véve a vevői állomány jelentős mértékű növekedését - összességében kedvezőnek mondhatók. Kedvezőtlen a vevők átlagos futamidejének nagymértékű emelkedése, ennek értékelése során azonban két tényezőt figyelembe kell venni. Egyrészt az érintett munkák év végi kifutását, így a záró állományban való megjelenését és a kapcsolódó - vállalkozási piacon jellemző - magas fizetési határidőket, másrészt az összárbevétel bázisidőszaknál alacsonyabb összegét.

A vevő és szállító állományok optimalizálását nagymértékben elősegíti az alkalmazott pénzügyi kompenzáció, amellyel a társaság a partnerekkel történő megállapodás alapján él, illetve igyekszik hosszabb fizetési határidőket elérni a beszállítóinál.

A vevők körében fizetési, likviditási problémák a tárgyidőszakban nem merültek fel, a kintlévőség kezelése a társaságnál folyamatosan történik.

## **Jövedelmezőségi helyzet mutatói**

1., A 2015. évi adózott nyereség 104,17 %-kal meghaladja a bázisidőszaki értéket. Ez mutatkozik meg a jövedelmezőségi szinteket mérő mutatószámok jelentős mértékű növekedésében. A társaság a tárgyidőszaki magasabb termelési értéket nagyobb mértékű nyereséggel valósította meg. Az adózott eredmény és ezáltal a jövedelmezőségi mutatók alakulása összességében visszavezethető az árbevétel és egyéb bevétel együttes összegének 0,99 %-os csökkenésére, amelyet a termelési költségszint 2,65 %-os (az egyéb ráfordításokkal együtt mért mutató 3,13 %) visszaesése kísért. A saját tőke arányos (ROE 82,11 %) jövedelmezőségi szint az eszközarányos nyereségnél (ROA 111,93 %) kisebb mértékű növekedést mutat, mivel az adózott eredmény növekedésével párhuzamosan a saját tőke állománya is nőtt, míg az eszközállomány – egyrészt a befektetett eszközök, másrészt az aktív időbeli elhatárolás alacsonyabb szintje miatt - csökkent.

2., 2015. évben a bruttó és az anyagmentes termelési érték is növekedett, amely arra utal, hogy a tárgyévben végzett tevékenység hozzáadott érték szintje magasabb, mint a bázisidőszakban. Ezt támasztja alá a közvetített szolgáltatások értékének csökkenése, valamint a termelési költségszint, illetve az anyaghányad alakulása, amely a termelési tevékenység anyagigény szintjének csökkenését mutatja.

Az üzemi eredmény szintjén mért jövedelmezőségi mutatókra negatív hatással volt az egyéb ráfordítások között elszámolt behajtási költségátalány, amely cégszinten a rendkívüli eredménnyel kompenzálódik, mivel a költségátalány elengedett kötelezettségként is megjelenik.

## Likviditási mutatók

A likviditási mutatók 2014. évhez viszonyítva lényegesen kedvezőbb helyzetet mutatnak. Ennek oka egyrészt az, hogy 2015. december 31-vel a kötelezettségek között már nem szerepelt az osztalékfizetési kötelezettség, a vevői követelések viszont jelentős mértékben emelkedtek, amely ellensúlyozta a pénzeszközök állományának a csökkenését. Ez a hatás a legerőteljesebben a hitelfedezetségi mutató 293,95 %-os növekedésében látható, ahol a követelések és a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányának alakulása egyértelműen visszavezethető a vevő állomány növekedésére és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (osztalékfizetés) csökkenésére.

A pénzeszköz állomány alakulására a fentiekén túlmenően hatással volt a bázisidőszaknál alacsonyabb mértékű beruházási tevékenység, illetve a Parkolóház tőketörlesztése, amely 2014. szeptember hónapban kezdődött, 2015. évben pedig már mind a 4 negyedévet terhelte.

Az eladósodottsági (tőkeáttétel) mutató igen kedvező, 35,1 %-os csökkenése egyrészt összefüggésben van a likviditási, másrészt a vagyoni helyzet alakulásával, amely a saját tőke forrásokon belüli részarányának növekedéséhez vezetett.

A kamatfedezeti mutató 2015. évben 114,36 %-kal javult az adózás előtti eredmény 109,10 %-os növekedése miatt.

*Zalaegerszeg, 2016. április 14.*

*Horváth István  
ügyvezető igazgató*

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2015. I.-XII. HÓ**

**BESZÁMOLÓ**

**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)</b>	<b>313 904</b>		<b>304 564</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03+04+05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>6 656</b>		<b>6 744</b>
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	6 656		6 744
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11+12+13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>307 248</b>		<b>297 820</b>
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	235 512		229 182
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 009		62 805
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 435		4 705
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	106		1 128
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	186		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19+20+21+22+23+24+25. sorok)</b>			
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozónak			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés			

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2015. I.-XII. HÓ**

**BESZÁMOLÓ**

**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b		c	d	e
<b>53.</b>	<b>D. Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61. sorok)</b>		<b>249 039</b>		<b>279 199</b>
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	94 470		94 470
55.		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III.	TŐKETARTALÉK	40 395		40 395
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	106 404		107 497
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 770		6 677
60.	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			30 160
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63+64+65. sorok)</b>		<b>12 176</b>		<b>11 588</b>
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 176		11 588
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3.	Egyéb céltartalék			
<b>66.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)</b>		<b>170 499</b>		<b>124 055</b>
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68+69+70. sorok)			
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben			
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## 3. sz. melléklet: Eredménykimutatás

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I.-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b	e	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	795 244		777 328
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sorok)</b>	<b>795 244</b>		<b>777 328</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-375		-552
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			15
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04.- sorok)</b>	<b>-375</b>		<b>-537</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>42 803</b>		<b>52 398</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	82		69
05.	Anyagköltség	94 729		95 925
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 132		64 128
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 240		8 117
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	219 058		208 888
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	66 646		24 268
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>444 805</b>		<b>401 326</b>
10.	Béreköltség	224 654		235 497
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 580		40 570
12.	Bérfelrakások	61 728		60 475
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12. sorok)</b>	<b>318 962</b>		<b>336 542</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>27 867</b>		<b>32 806</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>34 012</b>		<b>29 160</b>
	ebből: értékvesztés	68		11
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII. sorok)</b>	<b>12 026</b>		<b>29 355</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

P.H.

.....  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

**Kiegészítő melléklet**  
**a 2015. évi beszámolóhoz**



**Városgazdálkodási Kft.**

## **I. Általános rész**

### **1. A gazdasági társaság bemutatása**

Társaság neve:	Városgazdálkodási Kft
Társaság székhelye:	8900 Zalaegerszeg, Gasparich M. u. 26.
E-mail címe:	<a href="mailto:kozpont@vgkft.hu">kozpont@vgkft.hu</a>
Honlap címek:	www.vgkft.hu
Alapítás időpontja:	1992. július 1. (határozat száma:35/1992.)
Társaság tulajdonosa:	Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
Társaság jegyzett tőkéje:	94.470.000 Ft
Képviselőre jogosult:	Horváth István 8900 Zalaegerszeg, Novák M. u. 1.
Könyvvizsgáló:	Koczkáné Imre Terézia kamarai egyéni bejegyzési szám: 001022 8900 Zalaegerszeg, Ola u. 18/E.

A társaság fő tevékenységi körei: közterület tisztítás, parkfenntartás, temető üzemeltetés, kegyeleti szolgáltatás, parkolási szolgáltatás.

### **2. A Társaság Számviteli politikájának főbb elemei**

#### **2.1. Könyvvezetés módja, beszámoló formája**

A Társaság éves beszámolót készít, számviteli elszámolását a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A mérleget a számviteli törvényben meghatározott tartalommal és formában az „A” változat szerinti tagolásban, az eredmény kimutatást az összköltség eljárás „A” változata szerint állítja össze. A mérleg fordulónapja tárgyév december 31., a könyvviteli zárlat időpontja a tárgyévet követő év február 28.

#### **2.2. Alkalmazott értékelési eljárások**

Az alkalmazott értékelési eljárásokat az előző évhez képest a társaság nem változtatta meg.

## **1. Üzleti vagy cégérték**

A Társaság könyveiben üzleti, vagy cégértéket nem mutat ki.

## **2. Immateriális javak, tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök használatba vételekor meghatározásra kerül azok várható használati ideje, valamint a használati idő végén várható piaci értéke (maradványérték). A rendeltetésszerűen használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása, a számviteli politikában meghatározott mértékkel, a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték után lineáris módszerrel kerül elszámolásra. A maradványérték meghatározásának konkrét szabályait a társaság Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza. A 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolása használatba vételkor egy összegben történik. A föld, telek és a képzőművészeti alkotás után értékcsökkenés elszámolására nem kerül sor.

## **3. Készletek**

A készletek között a vállalkozási tevékenységet közvetlenül, vagy közvetve szolgáló anyagok, befejezetlen termelés, késztermék és a továbbértékesítési céllal beszerzett áruk, közvetített szolgáltatások kerülnek kimutatásra. A számviteli nyilvántartásban az egyes készletcsoportok a megfelelő bontásban szerepelnek. A készletek és az azokban bekövetkezett készletváltozások értéke összességében tényleges bekerülési áron, előállítási költségen kerülnek kimutatásra, amely magába foglalja az áfa nélküli, engedményekkel-felárákkal és mellékköltségekkel korrigált vételárat, előállítási költséget. A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni. Készletek esetében a beszerzési árba mindazok a költségek beletartoznak, amelyek a raktárba kerülésig merültek fel.

A társaság a készletei nyilvántartása során a FIFO módszert alkalmazza.

A vásárolt készleteknél értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a tényleges piaci érték.

## **4. Követelések értékvesztése**

Az értékvesztés a vevő, illetve adós egyedi minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített követelés állomány figyelembevételével kerül kiszámításra. A behajthatatlan követelés – a minősítési előírások megléte esetén – hitelezési veszteségként leírásra kerül.

## **5. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása**

A külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes RZB deviza eladási árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó nyereség, vagy veszteség a könyvekben kimutatásra kerül.

A mérleg fordulónapjáig pénzügyileg nem rendezett külföldi követelések és kötelezettségek a mérleg fordulónapján érvényes RZB deviza eladási árfolyamon kerülnek értékelésre, a társaság a nem realizált árfolyamveszteség időbeli elhatárolásával él, az év végi átértékelések számviteli elszámolása ennek megfelelően történik.

### **2.3. Céltartalékok**

Az adózás előtti eredmény terhére a biztos jövőbeni kötelezettségekre kell, a várható, jelentős, ismétlődő jövőbeni költségekre pedig lehet céltartalékot képezni. Nem képezhető céltartalék a szokásos üzleti tevékenység körébe tartozó és a passzív időbeli elhatárolás körébe sorolható költségekre. A társaság a nem realizált árfolyamveszteség elszámolása és a várható kötelezettségek vonatkozásában céltartalékot képzett.

A képzett céltartalék összegét minden évben újra meg kell állapítani és egyéb ráfordításként elszámolni. Az előző évben – a jövőbeni kötelezettségekre - képzett céltartalék összegét a tárgyév végéig céltartalék felhasználása címen az egyéb bevételekkel szemben ki kell vezetni.

### **2.4. Rendkívüli bevételek, ráfordítások**

Rendkívüli bevétel, illetve ráfordítás minden olyan tétel, amelyet a számviteli törvény akként határoz meg, megítélésük független az egyes tételek összegszerűségétől.

### **2.5. Jelentős összegű hiba**

Amennyiben a feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító együttes (előjeltől független) összege az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át meghaladja, akkor ezt jelentős összegű hibának kell minősíteni. Amennyiben a mérlegfőösszeg 2 %-a nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az értékhatár 1 millió Ft. Ebben az esetben a jelentős összegű hiba a mérleg és eredmény kimutatásban külön oszlopban, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Jelentős hiba 2015. évben nem volt.

### **2.6. Összehasonlíthatóság**

A számviteli elszámolások és az értékelési módszerek az előző évhez képest nem változtak. A bázisidőszak vonatkozásában az összehasonlíthatóság biztosított.

### **2.7. Könyvvizsgálati kötelezettség**

A Társaság a számviteli törvény szabályai szerint könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatával a Társaság Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgálót (címe: 8900 Zalaegerszeg, Ola u. 18/E) bízta meg. Kamarai tagszáma: 001022.

### **2.8. Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős**

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy Szalainé Kecskés Borbála (lakcíme: 8900 Zalaegerszeg Baross Gábor u. 18.) gazdasági vezető.

## II. Specifikus rész

### 1. Mérleghez tartozó általános kiegészítések

#### 1.1. Aktívák belső aránya

sor-szám	megnevezés	2014. év		2015. év	
		eFt	%	eFt	%
A / I.	Immateriális javak	6 656	1,35	6 744	1,42
A / II.	Tárgyi eszközök	307 248	62,26	297 820	62,64
A / III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök (I.+II.+III.)</b>	<b>313 904</b>	<b>63,61</b>	<b>304 564</b>	<b>64,06</b>
B / I.	Készletek	15 549	3,15	15 938	3,35
B / II.	Követelések	10 277	2,08	27 169	5,71
B / III.	Értékpapírok	-	-	-	-
B / IV.	Pénzeszközök	113 072	22,91	97 694	20,55
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)</b>	<b>138 898</b>	<b>28,14</b>	<b>140 801</b>	<b>29,61</b>
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>40 729</b>	<b>8,25</b>	<b>30 100</b>	<b>6,33</b>
	<b>Eszközök összesen (A+B+C)</b>	<b>493 531</b>	<b>100,00</b>	<b>475 465</b>	<b>100,00</b>

#### 1.2. Passzívák belső aránya

sor-szám	megnevezés	2014. év		2015. év	
		eFt	%	eFt	%
D / I.	Jegyzett tőke	94 470	19,14	94 470	19,87
D / II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
D / III.	Tőketartalék	40 395	8,18	40 395	8,50
D / IV.	Eredménytartalék	106 404	21,56	107 497	22,61
D / V.	Lekötött tartalék	7 770	1,57	6 677	1,40
D / VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-
D / VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	0	30 160	6,34

<b>D</b>	<b>Saját tőke (I.+II-VII.)</b>	<b>249 039</b>	<b>50,46</b>	<b>279 199</b>	<b>58,72</b>
<b>E</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>12 176</b>	<b>2,90</b>	<b>11 588</b>	<b>2,44</b>
F / I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 910	16,33	57 224	12,04
F / II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	99 589	20,18	66 831	14,05
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek (I.+II.)</b>	<b>170 499</b>	<b>34,55</b>	<b>124 055</b>	<b>26,09</b>
<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>61 817</b>	<b>11,85</b>	<b>60 623</b>	<b>12,75</b>
	<b>Források összesen (D+E+F+G)</b>	<b>493 531</b>	<b>100,00</b>	<b>475 465</b>	<b>100,00</b>

### 1.3. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A számviteli politikában rögzített értékcsökkenési leírás módszerének, mértékének

<b>Befektetési tükör</b>							
Tárgyi eszközök és immateriális javak állományának alakulása 2015. december 31. (eFt)							
Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök				Befejezetlen beruházás	Mindösszesen
		ingatlanok	műszaki berendezés	egyéb berendezés	összesen		
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>7 984</b>	<b>307 438</b>	<b>193 308</b>	<b>16 998</b>	<b>525 728</b>	<b>106</b>	<b>525 834</b>
Növekedés össz.	6 740	-	19 548	3 737	30 025	1 128	31 153
aktiválás, beszerzés	3 320	-	15 967	3 575	22 862	1 128	23 990
átsorolás f.eszk-ből	-	-	-	-	-	-	-
egyéb	3 420	-	3 581	162	7 163	-	7 163
Csökkenés össz.	3 420	448	4 180	265	8 313	106	8 419
értékesítés	-	-	570	-	570	-	570
átsorolás f.eszk-be	-	-	-	-	-	-	-
egyéb	3 420	448	3 610	265	7 743	106	7 849
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>11 304</b>	<b>306 990</b>	<b>208 676</b>	<b>20 470</b>	<b>547 440</b>	<b>1 128</b>	<b>548 568</b>
Értékcsökkenés							
Nyitó állomány	1 328	71 927	127 298	11 563	212 116	0	212 116
Növekedés	4 034	6 182	20 075	4 355	34 646	0	34 646
csökkenés	802	301	1 502	153	2 758	0	2 758
Záró állomány	4 560	77 808	145 871	15 765	244 004	0	244 004
<b>Nettó érték záró</b>	<b>6 744</b>	<b>229 182</b>	<b>62 805</b>	<b>4 705</b>	<b>303 436</b>	<b>1 128</b>	<b>304 564</b>
<b>Beruházásra adott előleg</b>							<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>							<b>304 564</b>

megváltoztatására az előző évhez képest nem került sor, az értékcsökkenést a számviteli szabályzatban rögzítettek alapján számított maradványértékkel csökkentett eszközérték alapján számolja a társaság. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti.

#### 1.4. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

#### 1.5. Követelések

			eFt
megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	1 573	16 689	1060,97
2. Követelések anyavállalattal szemben	842	6 582	781,71
3. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-189	-	-
4. Egyéb követelések	8 051	3 898	48,42
- munkavállalókkal szembeni követelés	907	920	101,43
- adott kölcsön	6 000	-	-
- költségvetéssel szembeni követelés	759	2 978	392,36
- egyéb követelések	385	-	-
<b>Összesen</b>	<b>10 277</b>	<b>27 169</b>	<b>264,37</b>

#### 1.6. Értékvesztés elszámolásának alakulása

##### Követelések értékvesztése

Ft

megnevezés	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Peresített	Felszámolás alatt	Összesen
2014. évi értékvesztés alapja	0	0	76 252	0	0	76 252
2014. évben képzett összeg	0	0	68 627	0	0	68 627
2014. évi értékvesztés visszafordítása	0	0	-68 627	0	0	68 627
2015. évi értékvesztés alapja	0	0	0	12 000	0	12 000
2015. évben képzett értékvesztés	0	0	0	10 800	0	10 800

#### 1.7. Aktív időbeli elhatárolások

eFt

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Bevételek	33 113	22 018	66,49
- tulajdonoshoz kapcsolódó	28 099	18 376	65,40
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	768	1 095	142,58
- egyéb bevétel	4 246	2 547	59,99
2. Költségek és ráfordítások	1 398	3 568	255,22
- tulajdonoshoz kapcsolódó	0	0	-

- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	0	0	-
- egyéb költségek és ráfordítások	1 398	3 568	255,22
3.Halasztott ráfordítás	6 218	4 514	72,60
<b>Összesen</b>	<b>40 729</b>	<b>30 100</b>	<b>73,90</b>

Az aktív időbeli elhatárolás azon gazdasági eseményeket tartalmazza, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de részben, vagy egészben a beszámolóval lezárt üzleti év eredményét növelik.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a fordulónapig – folyamatos jellegéből adódóan - nem számlázott árbevétel, kamat, valamint 2015. évi költségek finanszírozásához kapcsolódó, mérlegkészítés időszakában pénzügyileg rendezett támogatás szerepel.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az üzleti év fordulónapja előtt pénzügyileg rendezett, de költségként, vagy ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra elszámolható tételeket (biztosítási díjak, közüzemi díjak, előfizetési és egyéb díjak) tartalmazza.

A halasztott ráfordításként a devizaalapú beruházási hitel és lízing kötelezettség év végi ártértékeléséhez kapcsolódó nem realizált árfolyamveszteség került kimutatásra.

### 1.8. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	eFt		Saját tőke
				Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	
<b>Nyitó egyenleg 2014.01.01.</b>	<b>94 470</b>	<b>40 395</b>	<b>85 448</b>	<b>8 737</b>	<b>35 216</b>	<b>264 266</b>
2014. évi eredmény					14 772	14 772
2014. évi tulajdonosi saját tőke változása			-15 228		-14 772	-30 000
2014. évi egyéb saját tőke változása			36 184	-967	-35 216	+1*
<b>Záró egyenleg 2014.12.31.</b>	<b>94 470</b>	<b>40 395</b>	<b>106 404</b>	<b>7 770</b>	<b>0</b>	<b>249 039</b>
2015. évi eredmény					30 160	30 160
2015. évi tulajdonosi saját tőke változás						0
2015. évi egyéb saját tőke változás			1 093	-1 093	0	0
<b>Záró egyenleg 2015.12.31.</b>	<b>94 470</b>	<b>40 395</b>	<b>107 497</b>	<b>6 677</b>	<b>30 160</b>	<b>279 199</b>

\*kerekítésből adódó eltérés.

A tulajdonos ZMJV Önkormányzata a 2015. évi adózott eredmény (30.159.879 Ft) eredménytartalékba történő átvezetését írta elő.

### 1.9. Kötelezettségek

Megnevezés	eFt		
	2014. év	2015. év	Index %
1. Beruházási és fejlesztési hitelek	70 910	57 224	80,70
2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>70 910</b>	<b>57 224</b>	<b>80,70</b>
1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	23 179	20 266	87,43
2. Kötelezettségek tulajdonossal szemben	13 555	-	-
4. Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 662	466	28,04
5. Vevőktől kapott előlegek	773	398	51,49
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 420	45 701	75,64
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség	11 358	11 096	97,69
- költségvetéssel szembeni kötelezettség	4 098	20 245	494,02
- egyéb kötelezettség (rövid lej. beruházási hitel)	14 393	13 647	94,82
- kapott kaució	571	713	124,87
- osztalékfizetési kötelezettség	30 000	-	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettség összesen</b>	<b>99 589</b>	<b>66 831</b>	<b>67,11</b>
<b>Kötelezettségek mindösszesen</b>	<b>170 499</b>	<b>124 055</b>	<b>72,76</b>

A társaság beruházási és fejlesztési hitele egyrészt a saját tulajdonú felszíni parkolók 2008. évi beruházásához, másrészt a Csipke Parkolóház 2012. évi megvásárlásához kapcsolódik.

#### 1.10. Passzív időbeli elhatárolás

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Bevételek	624	3 440	551,28
- tulajdonoshoz kapcsolódó	0	0	-
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	0	0	-
- egyéb bevételek	624	3 440	551,28
2. Költségek és ráfordítások	35 883	34 538	96,25
- tulajdonoshoz kapcsolódó	12 068	12 107	100,32
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	44	1 495	3397,73
- egyéb költségek és ráfordítások	23 771	20 936	88,07
3. Halasztott bevétel	25 310	22 645	89,47
<b>Összesen</b>	<b>61 817</b>	<b>60 623</b>	<b>98,07</b>

A passzív időbeli elhatárolás azon gazdasági eseményeket tartalmazza, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de részben, vagy egészben a beszámolóval lezárt üzleti év eredményét csökkentik.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között azon tételek kerülnek kimutatásra, amelyek a tárgyévhez kapcsolódnak, de számlázásuk, kifizetésük a mérleg fordulónapját követően történik. Az elhatárolások között jelentős mértékűek a közszolgáltatási tevékenység önkormányzati elszámolásához kapcsolódó tételek. Az egyéb költségek, ráfordítások között 2015. évi teljesítmény-értékeléshez kötötten, 2016. évi kifizetéssel személyi jellegű ráfordítás, valamint közüzemi díjak, telefonköltség, hulladék elszállítás, a beruházási hitekkel kapcsolatosan fizetendő kamat került elhatárolásra.

A halasztott bevétel a fejlesztési célra kapott önkormányzati támogatások elszámolásához kapcsolódik.

## 2.1. Árbevétel alakulása tevékenységi körönként

eFt

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
<b>1. Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>795 244</b>	<b>777 328</b>	<b>97,75</b>
Közterület tisztítás - parkfenntartás	328 395	295 164	89,88
Parkolás	299 356	310 540	103,74
Kegyelet, temető üzemeltetés	154 825	157 779	101,91
Egyéb értékesítés	12 668	13 845	109,29
<b>Árbevétel alakulása belső kapcsolatok szerint</b>			
<b>1. Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>795 244</b>	<b>777 328</b>	<b>97,75</b>
- tulajdonossal kapcsolatos	368 560	346 295	93,96
- kapcsolt vállalkozással kapcsolatos	7 260	8 906	122,67
- egyéb belföldi értékesítés árbevétele	419 424	422 127	100,64
<b>2. Export értékesítés árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Értékesítés árbevétele összesen</b>	<b>795 244</b>	<b>777 328</b>	<b>97,75</b>

Az árbevétel tevékenységenkénti összetételében a két év között változás nem történt.

## 2.2. Egyéb bevételek

eFt

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bev.	24	591	2462,50
2. Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	10 217	8 840	86,52
3. Előző évekkal kapcsolatos bevétel	7	60	857,14
4. Költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás*	16 680	21 380	128,18
5. Káreseményre kapott kártérítés (biztosító)	3 728	0	-
6. Kereskedelmi áruk leltárérték különbözete	0	0	-
7. Kapott bírság, kötbér	115	57	49,57
8. Költségvetéstől kapott támogatás, egyéb költség megtérülés	48	632	1316,67
9. Önkormányzattól kapott támogatás**	11 590	20 654	178,21

10. Különféle egyéb bevételek	393	184	46,82
<b>Összesen</b>	<b>42 803</b>	<b>52 398</b>	<b>122,42</b>
Ebből:			
- tulajdonostól	11 590	20 654	178,21
- kapcsolt vállalkozástól	0	0	-
- egyéb bevétel	31 213	31 744	101,70

\*megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásához, a közfoglalkoztatáshoz, bértámogatott foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás és munkahely teremtési pályázaton elnyert támogatás,

\*\*döntő mértékben a temetők fenntartásának működési támogatása

### 2.3. Költségek összetétele költségnemenként

megnevezés	eFt		
	2014. év	2015. év	Index %
1. Anyagköltség	94 729	95 925	101,26
2. Igénybe vett szolgáltatások költsége	55 132	64 128	116,32
3. Egyéb szolgáltatások költsége	9 240	8 117	87,85
4. ELABÉ	219 058	208 888	95,36
5. Közvetített szolgáltatás	66 646	24 268	36,41
<b>6. Anyagjellegű ráfordítások (1-5.)</b>	<b>444 805</b>	<b>401 326</b>	<b>90,23</b>
7. Bérköltség	224 654	235 497	104,83
8. Személyi jellegű kifizetések	32 580	40 570	124,52
9. Bérjárulékok	61 728	60 475	97,97
<b>10. Személyi jellegű ráfordítások (7-9.)</b>	<b>318 962</b>	<b>336 542</b>	<b>105,51</b>
<b>11. Értékcsökkenés</b>	<b>27 867</b>	<b>32 806</b>	<b>117,72</b>
<b>Összesen (6.+10.+11.)</b>	<b>791 634</b>	<b>770 674</b>	<b>97,35</b>

A személyi jellegű ráfordítások alakulását befolyásolta a közfoglalkoztatás és a bértámogatott foglalkoztatás mértéke, amelynek támogatástartalma az egyéb bevételek között szerepel.

## 2.4. Egyéb ráfordítások összetétele

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	86	-
2. Bírság, kötbér, késedelmi kamat (adóalap növelő)	582	7	1,20
3. Bírság, kötbér, késedelmi kamat	7	13	185,71
4. Költségekre adott támogatás, juttatás	10	0	-
5. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítás	1 463	434	29,67
6. Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	3 740	984	26,31
7. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	8 535	8 251	96,67
8. Készletek értékvesztése	0	0	-
9. Követelések értékvesztése	69	11	15,94
10. Innovációs járulékok	1 216	1 291	106,17
11. Helyi adók	8 126	12 939	159,23
12. Gépjármű adók	801	967	120,72
13. Behajthatatlan követelés leírása	0	106	-
14. Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása	0	0	-
15. Készletek veszteség jellegű leltárérték különbözete	0	0	-
16. Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	435	683	157,01
17. Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszköz kivezetése	329	227	69,00
18. Egyéb ráfordítások	8 699	3 161	36,34
<b>Összesen</b>	<b>34 012</b>	<b>29 160</b>	<b>85,73</b>

## 2.5. Pénzügyi műveletek

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>2 373</b>	<b>1 719</b>	<b>72,44</b>
- kapott kamatok (banki kamatok)	2 350	1 637	69,66
- egyéb pénzügyi bevételek	23	82	356,52
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>6 425</b>	<b>5 161</b>	<b>80,33</b>
- fizetendő kamatok (beruházási hitel, lízing)	4 095	3 492	85,27
- egyéb pénzügyi ráfordítások	2 330	1 669	71,63
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-4 052</b>	<b>-3 442</b>	<b>84,95</b>

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai között az évközi árfolyam-különbszetek kerültek elszámolásra.

## 2.6. Rendkívüli eredmény

eFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Rendkívüli bevétel	10 248	6 291	61,39
2. Rendkívüli ráfordítás	3 039	456	15,00
ebből: közhasznú szervezet támogatása	150	100	66,67
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>7 209</b>	<b>5 835</b>	<b>80,94</b>

## 3. Vagyoni, jövedelmezőségi és likviditási helyzetet szemléltető mutatók

A Társaság vagyoni, jövedelmezőségi helyzetét és likviditását az alábbi mutatók, valamint a mellékelt Cash-flow kimutatás szemlélteti.

### 3.1. Vagyoni helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	63,60	64,06	100,71
2. Befektetett eszközök fedezettsége	79,34	91,67	115,55
3. Tőke szerkezete	28,47	20,50	71,98
4. Saját tőke aránya	50,46	58,72	116,37
5. Forgóeszközök aránya	28,14	29,61	105,22
6. Saját tőke növekedési mutató	263,62	295,54	112,11
7. Tárgyi eszközök aránya	68,87	67,90	98,59
8. Vevőállomány aránya a szállító állományhoz	6,79	82,35	1213,47
9. Követelések része a forgóeszközökben	7,40	19,30	260,79
10. Pénzeszközök része a forgóeszközökben	81,41	69,38	85,23
11. Forgótőke aránya a saját tőkéhez	15,78	26,49	167,85
12. Forgótőke forgási sebessége	20,23	10,51	51,94
13. Készletek forgási sebessége	46,1	49,4	107,20
14. Vevők átlagos futamideje	0,7	7,8	1085,42
15. Szállítók forgási sebessége	10,6	9,5	89,45

### 3.2. Jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
1. Eszközarányos nyereség ROA	2,99	6,34	211,93
2. Saját tőke arányos nyereség ROE	5,93	10,80	182,11
3. Árbevétel arányos eredmény	1,76	3,63	206,37
4. Bruttó termelési érték (eFt)	509 165	543 635	106,77

5.Anyagmentes termelési érték (eFt)	350 064	375 465	107,26
6.Termelési, szolgáltatási költségszint	1,62	1,47	90,73
7.Anyaghányad	87,36	73,82	84,50
8.Tőkearányos üzemi eredmény	4,83	10,51	217,73
9. Eszközhatékonyság	2,44	6,17	253,37

### 3.3. Likviditási helyzetet jellemző mutatók

<b>megnevezés</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>	<b>Index %</b>
1. Likviditási mutató	0,81	1,13	139,32
2. Likviditási gyorsráta	1,14	1,46	128,75
3. Rövid távú likviditás I.	1,39	2,11	151,06
4.Rövid távú likviditás II.	1,29	1,70	131,65
5. Hitelfedezeti mutató	0,10	0,41	393,95
6.Kölcsön fedezeti arány	0,19	0,09	46,04
7.Kamat fedezeti mutató	4,71	10,09	214,36
8.Eladósodottság mértéke (tőkeáttétel)	0,68	0,44	64,90

### III. Tájékoztató rész

#### 1. Személyi jellegű ráfordítások

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
Létszám adatok			
- fizikai (fő)	90,23	81,29	90,09
- szellemi (fő)	18,63	21,68	116,37
<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>	<b>108,86</b>	<b>102,97</b>	<b>94,59</b>
Személyi jellegű ráfordítások			
1. Bérköltség (eFt)	224 654	235 497	104,83
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	32 580	40 570	124,52
3. Bérjárulékok (eFt)	61 728	60 475	97,97
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)</b>	<b>318 962</b>	<b>336 542</b>	<b>105,51</b>

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások vizsgálatakor figyelembe kell venni a közfoglalkoztatás és a bértámogatott foglalkoztatás hatását (az összlétszámból 8,13 fő).

A Társaság az ügyvezető részére előleget és kölcsönt nem folyósított. Az ügyvezető részére 2015. évben az alábbi kifizetések történtek:

- bér: 5.400 eFt,
- személyi jellegű egyéb kifizetés: 751 eFt,
- prémium 2014. évhez kapcsolódóan: 2.700 eFt,
- prémium előleg 2015. évhez kapcsolódóan: 2.700 eFt.

A társaságnál működő Felügyelőbizottság 3 főből áll. A Felügyelőbizottság tagjainak 2015. évben összesen 1.559 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

#### 2. Társasági adó

##### 2.1. Társasági adó megállapításnál az adózás előtti eredményt módosító tételek

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
<b>Adóalapot növelő tételek</b>			
1. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	8 535	8 251	96,67
2. Elszámolt értékcsökkenési leírás	28 196	33 119	117,46
3. Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	589	356	60,44
4. Bírság, késedelmi pótlék	582	7	1,20
5. Követelésekre elszámolt értékvesztés	69	11	15,94
6. Kiegyenlített követelésre korábbi években figyelembe vett értékvesztés	35	0	-

eFt

7. Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	0	30	-
7. Előző évekkkel kapcsolatos ráfordítások	879	0	-
<b>Összesen</b>	<b>38 885</b>	<b>41 774</b>	<b>107,43</b>

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>			
1. Céltartalék felhasználása	10 217	8 840	86,52
1. Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	29 954	35 329	117,94
2. Követelésre visszaírt értékvesztés	0	38	-
3. Előző évekkal kapcsolatos tételek	160	0	-
4. Támogatások igazolt összege	30	20	66,67
8. 365 napon túli kintlévőség 20 %-a	15	0	-
<b>Összesen</b>	<b>40 376</b>	<b>44 227</b>	<b>109,54</b>

## 2.2. Adóalap és adófizetési kötelezettség

Megnevezés	2014. év	2015. év	Index %
Adózás előtti eredmény	15 183	31 748	209,10
Korrekciós tételek + / -	-1 491	- 2 453	164,52
Társasági adóalap	13 692	29 295	213,96
Adókedvezmény	958	1 342	140,08
<b>Társasági adó</b>	<b>411</b>	<b>1 588</b>	<b>386,37</b>

A társaságnak különadó fizetési kötelezettsége egyik évben sem volt.

## 3. Egyéb tájékoztató adatok

1. A társaság 2015. évben kapott, a mérlegkészítés időszakában pénzügyileg rendezett támogatásait az alábbi táblázat tartalmazza.

eFt

Forrás	Összeg
<b>Önkormányzati fejlesztési támogatás</b>	
Göcsej úti ravatalozó fejújítása - tervezés	1 000
Kossuth L. u. virágosításához eszközök beszerzése	1 000
<b>Önkormányzati működési támogatás</b>	
Temető fenntartás	19 564
„Virágos Zalaegerszegért” lebonyolításának költségeire kapott támogatás	90
<b>Elkülönített alapoktól kapott támogatás</b>	
TÁMOP 1.1.1-12/1 (csekély összegű	2 180

támogatás)	
TAMOP 1.1.2-11/1 (csekély összegű támogatás)	9 517
GINOP 5.2.1-14 (csekély összegű támogatás)	753
GOP 2012-2.2.4 (csekély összegű támogatás)	4 629
Közfoglalkoztatás	4 300
<b>Mindösszesen</b>	<b>23 159</b>

Mérlegen kívüli tételként jelenik meg az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program keretében felvett hitel kamattámogatása, amely a teljes futamidőre számítva 7.358 eFt tesz ki. A támogatás csekély összegű támogatásnak minősül.

2. Céltartalék képzés várható kötelezettségekre a sírhely megváltásokkal kapcsolatosan 8.251 eFt összegben történt. A céltartalék 2015. dec. 31-i állományát befolyásolta még a nem realizált árfolyamveszteségre képzett céltartalék összege.
3. A tárgyévben a társaságnál kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek nem merültek fel.
4. A tárgyév vonatkozásában a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között olyan gazdasági esemény nem történt, amely pénzügyi kötelezettséget jelentene a vállalkozás számára.
5. A Városgazdálkodási Kft. környezetszennyező tevékenységet nem folytat, környezetet szennyező anyag nincs a birtokában.
6. A könyvvizsgáló részére kifizetett megbízási díj összege 2015. évben 716 eFt+ÁFA összeget tett ki.

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

Horváth István  
 ügyvezető igazgató  
 8900 Zalaegerszeg  
 Novák M. u. 1.

## Városgazdálkodási Kft 2015. évi Cash - Flow kimutatása

eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
01.	Adózás előtti eredmény (+ -)	15 183	31 748
02.	Elszámolt amortizáció (+)	27 867	32 806
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	-14	-58
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+ -)	-1 682	- 588
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+ -)	-24	- 505
06.	Szállítói kötelezettség változása (+ -)	23 478	-18 039
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+ -)	12 082	-13 574
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+ -)	5 354	-1 194
09.	Vevőkövetelés változása (+ -)	170	-20 987
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása (+ -)	4 576	3 764
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+ -)	-16 708	10 629
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-411	- 1 588
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-30 000	0
<b>I.</b>	<b>Működési Cash - Flow (01. - 13. sorok)</b>	<b>+39 871</b>	<b>22 414</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-54 103	-23 990
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	24	591
16.	Kapott osztalék (+)		
<b>II.</b>	<b>Befektetési Cash – Flow (14. - 16. sorok)</b>	<b>-54 079</b>	<b>-23 399</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	6 460	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-13 367	-14 393
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi Cash – Flow (17. - 27. sorok)</b>	<b>-6 907</b>	<b>-14 393</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+- I. +- II. +- III.)</b>	<b>-21 115</b>	<b>-15 378</b>

**Az ügyvezető igazgató 2015 évre kitűzött prémiumfeladatainak kiértékelése**

ZMJV Közgyűlésének **99/2015. (V.13.) számú határozata, 4.) pont:**

**1) pont:**

A nettó árbevétel 777.328 e Ft.

A terv túlteljesítve 95.577 e Ft –al.

**Kifizethető az éves alpbér 22,5%-a.**

**2) pont:**

A gazdasági társaság a települési képviselőkkel kialakított hatékony együttműködési rendszer keretében anyagi és technikai támogatást nyújtott a településrészekben, illetve a képviselői körzetekben szervezett társadalmi eseményekhez.

Ezek közül néhányat kiemelve, a gazdasági társaság részt vett a Strandfürdő újrainvitását megelőző területrendezésben, az Ady Endre Általános Iskolában a Föld napja alkalmából szervezett rendezvényen, a Landorhegyi Általános Iskola 50 éves fennállásának alkalmából megrendezett virágültetésen, rendszeresen segítséget nyújtottunk a Mandulavirág gondozóház kerti munkálataihoz, a Csácsi, az Andrásidai településrészen szervezett rendezvényekhez, több alkalommal is gondoskodtunk az Andrásidai Zala híd teljes virágosításáról. Az elmúlt évben személyi és technikai segítséget nyújtottunk a Vizslaparkban megrendezett Te Tedd akcióhoz.

**Kifizethető az éves alpbér 15%-a.**

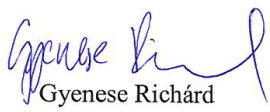
**3) pont:**

A gazdasági társaság a megyeszékhely, mint turisztikai központ esztétikus, vonzó megjelenése érdekében önköltségi áron széleskörű virágosítási akciót szervezett Zalaegerszeg város polgárai és intézményei számára, amelynek keretében a Városgazdálkodási Kft. az elmúlt évben többször is rendezett virágvásárokat, illetve egyéni megrendelések teljesítésével is próbálta ösztönözni Zalaegerszeg lakosainak virágosítási kedvét. Mind ezek abszolút hozzájárultak ahhoz, hogy Zalaegerszeg városa 2015-ben elnyerte a Virágos Magyarország első helyezését.

**Kifizethető az éves alpbér 12,5 %-a.**

A feladatok teljesítése megtörtént, a prémiumelőleg kifizetése után fennmaradó 50 % prémium kifizethető.

Zalaegerszeg, 2016.04.19.

  
Gyenesé Richárd  
a felügyelő bizottság elnöke

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2016. április 19-én megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

**Jelen vannak:** Gyenese Richárd fb.elnök,  
Jászné Varga Mária fb. tag,  
Kauzli Józsefné fb.tag  
Horváth István ügyvezető igazgató,  
Szalainé Kecskés Borbála gazdasági vezető,  
Szabó Márta jegyzőkönyvvezető.

### Napirendi pontok:

1/ 2015 évi beszámoló megtárgyalása

Előadó: Horváth István ügyvezető igazgató

2/ Ügyvezető igazgató 2015 évi prémiumfeltételeinek kiértékelése

Előadó: Gyenese Richárd a felügyelő bizottság elnöke

A felügyelő bizottság tagjai részére a napirendi pontokhoz kapcsolódó írásos anyag előzetesen megküldésre került.

Horváth István ügyvezető igazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának valamennyi tagja megjelent az ülésen, így az határozatképes.

Jelenlévők a napirendi pontok tárgyalásával egyetértenek, új napirendi pontra nem tettek javaslatot.

### 1/ Tájékoztatás a 2015 évi mérleg és eredményadatokról.

Az ügyvezető a beszámolóban foglaltakat részletesen kommentálni nem kívánta.

Néhány dolgot azonban kiemelt, illetve felhívta rá a figyelmet, amelyek az alábbiak voltak.

A gazdasági társaság az elmúlt években, függetlenül az önkormányzat által biztosított parkfenntartási és közterület tisztítási feladatokra fordítható források csökkenésétől, saját forrásból kiegészítve jó színvonalon biztosította Zalaegerszeg város területének rendjét, esztétikus megjelenését.

Megelégedéssel vesszük tudomásul, hogy az elmúlt időszakban a lakosság részéről is számos pozitív visszajelzés érkezik a munkánkat illetően.

A gazdasági társaság eredményét tekintve is pozitív jelek mutatkoznak, hiszen jelentős mértékű pozitív eredménnyel zárta a 2015-ös gazdasági évet.

Ez részben annak is köszönhető, hogy az önkormányzattal kötött szerződéses feladatinkon túl sok esetben rendkívüli munkavégzés (túlmunka) keretében vállalozási tevékenységet folytatott a gazdasági társaság a verseny piacon.

2015-ben erre több lehetőség is adódott a városban, illetve a közeli településeken.

Örömteli számunkra, hogy alvállalkozóként Nagykanizsán is megfelelő partnerek tudtunk lenni a fővállalkozó számára egy nagy volumenű kertépítési munka elvégzésében. Sajnos 2016-ban kevesebb lehetőséget látunk ezen a területen.

A parkolási üzletágunk életében is jelentős változás következett be, ugyanis az üzletág a városi ügyfélszolgálati irodában folytatja tevékenységét 2015 őszétől minden igényt kielégítő körülmények között.

Mivel döntési helyzetbe kerültünk a korábbi ügyfélszolgálati iroda hasznosítását illetően, úgy döntöttünk, hogy a felszabaduló saját tulajdonú helységeket a kegyeleti ügyfélszolgálat méltó körülményeinek megteremtésére fogjuk hasznosítani.

Ennek megfelelően több milliós forrás felhasználásával a felújítást megkezdtük, a munkálatok körülbelül 3 hónapot vesznek igénybe.

A gazdasági társaság évek óta egy jól átgondolt fejlesztési tevékenységet végez. Ennek keretében a régi, elavult eszközparkját igyekszik megújítani, és ezáltal biztosítani, hogy feladatainkat még hatékonyabban és színvonalasabban tudjuk ellátni.

A felügyelő bizottság a beszámolóban foglaltakkal egyetért. Kiegészítést, a beszámolót illetően senki nem tett.

#### **1/2016. sz. határozat:**

**A felügyelő bizottság a Városgazdálkodási Kft. 2015 évi üzleti jelentését, mérlegbeszámolóját, a kiegészítő mellékleteit, a könyvvizsgálói jelentést megtárgyalta, az abban foglaltakat jóváhagyta, és azt három igen szavazattal, egyhangúlag javasolja a Tulajdonosnak, az Önkormányzat Közgyűlésének elfogadásra.**

#### **2/ Ügyvezető igazgató 2015 évi prémiumfeladatainak kiértékelése.**

A kiírt prémium feladatok mindegyike teljesült.

A felügyelő bizottság az előzetes tájékoztatás alapján értékelte az ügyvezető igazgató prémium feladatait.

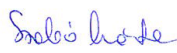
#### **2/2016. sz. határozat:**

**Az ügyvezető igazgató 2015 évi prémiumkiírásában szereplő feladatok minden esetben teljesítésre kerültek, így a felügyelő bizottság három igen szavazat mellett, egyhangúlag javasolja az ügyvezető igazgató részére a kiértékelésnek megfelelő mértékű prémium kifizetését.**

A felügyelő bizottság tagjai felhatalmazzák Gyenese Richárd elnök urat a jegyzőkönyv aláírására.

  
Gyenese Richárd  
elnök

K.m.f.

  
Szabó Márta  
jegyzőkönyvvezető

## Független könyvvizsgálói jelentés

### A VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT tulajdonosainak

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT (8900. Zalaegerszeg, Gasparich u.26. a.sz.:11340908-2-20, cjsz.: 20-09-061069) mellékelt **2015. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2015. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 475.465 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 30.160 E Ft nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb lényeges információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja a könyvvizsgáló bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgáló eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgáló bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgáló véleményem megadásához.

#### Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a 2015. évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztem a **VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a 2015.évi üzleti jelentés a **VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft** 2015.évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Zalaegerszeg, 2016. április 4.



**Koczkané Imre Teréz**  
Bej.könyvvizsgáló  
MKVK 001022

## VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

### 2016. évi üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2015. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel, illetve eredménnyel teljesíti.

A kedvezőbb árbevételi és eredmény adatok döntően a parképítési, parkfenntartási vállalkozási munkák növekedésére vezethetők vissza.

A 2016. évi terv alapját a 2015. évi várható adatok és a tervekészítés időszakában rendelkezésre álló információk képezték. A tervekészítés során a társaság továbbra is a minőségi és hatékony munkavégzést, az ehhez szükséges eszközfejlesztéseket tűzte ki célul.

A tervezés során beépítésre került az építményadó kedvező változása, viszont a tervadatok nem tartalmazzák a parkolási bírságot érintő törvényi változások várható negatív hatását, mivel a törvényjavaslat még nem került a parlament elé.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2016. évre 676.596 eFt összegű árbevételt és +361 eFt összegű adózott eredményt prognosztizál.

#### **A. A tervezés alapparaméterei**

A Kft gazdálkodását 2016. 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 közszolgáltatási feladatok (közterület kezelés, parkfenntartás) tekintetében a 2014. évi keretösszegek kerültek beállításra. A parkolási díjak és a sírhelymegváltási, újraváltási díjak tekintetében a tervekészítés során díjemeléssel a társaság nem számolt.

2016. évben a társaság továbbra is elsődlegesen az alapfeladatainak ellátására koncentrálna, e mellett azonban igyekszik növelni a külső piaci részesedéseit is. Ennek tervezhetősége azonban magas kockázati tényezőt jelent, ezért csak a már szerződéssel alátámasztott megrendelések várható árbevétele került beépítésre.

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

Nehezíti a tervezhetőséget, hogy az árbevételt és ezáltal a ráfordításokat külső környezeti tényezők is befolyásolják, mint például az időjárás, ami alapvetően meghatározza például a síkosság mentesítési feladatok mértékét.

A beruházások területén a műszaki színvonal fejlesztése és a fenntarthatóság biztosítása a cél.

Az elmúlt években a Kft már elindította azt a beruházási tevékenységet, amely középtávon szükséges ahhoz, hogy a leamortizálódott eszközállomány megfelelő szintre kerüljön. Mivel a pályázati lehetőségek jelenleg igen szűkösek és a társaság számára ez a kör a tulajdonosi háttér miatt tovább szűkül, ezért a beruházások vonatkozásában a finanszírozás döntő mértékben saját forrásból valósulhat meg.

A fejlesztéseket a társaság körültekintően, likviditási helyzetének és a finanszírozási lehetőségek figyelembe vételével hajtja végre a fontossági sorrend figyelembe vétele mellett.

Mivel a pályázati források igénybe vétele, illetve az egyéb fejlesztési támogatások, finanszírozási lehetőségek nagy biztonsággal nem tervezhetők, ezért az üzleti tervbe nem kerültek beépítésre.

A fentiekből adódóan a költségek tervezésekor meghatározó volt a visszafogott árbevételi terv, amellyel párhuzamosan a társaság még az alábbi tényezőkkel számolt:

1. Beszállítói árváltozások várható hatása.
2. A személyi jellegű kifizetések vonatkozásában 2016. évben kisebb mértékű differenciált béremeléssel számol a társaság. Abban az esetben, ha a tervezettnél több külső vállalkozási munkát nyer el a Kft, úgy az a költségtömeg emelkedését eredményezheti. A társaságnál az élőmunka kapacitás kihasználtsága magas, ezért a megbízások állományának emelkedése az élőmunka igény növekedését is jelenti. A munkatársak bérszínvonala az elmúlt évek bérrendezései eredményeként, amely nagyságrendileg az infláció követését biztosították, elmozdult az addigi rendkívül alacsony szintről, amely bizonyos mértékben már támogatja a megbízható és kvalifikált munkaerő megtartását.
3. A társaság továbbra is szeretné kihasználni a közmunka-programban rejlő kedvező lehetőségeket. Új munkahely, illetve meglévő, de üres státusz betöltése esetén – a munkavállalók kiválasztásánál – fontos szempont a munkáltatói költségszint optimalizálása. Ennek érdekében –azonos kvalitások esetében- előnyben részesülnek a bértámogatási program keretében, illetve a rehabilitációs járulék terhére foglalkoztatható személyek, illetve a cég vezetése figyelemmel kíséri a munkahely létrehozásához és megőrzéséhez kapcsolódó pályázatokat is.
4. A társaság 2016. évben – a likviditási helyzet keretein belül - egyrészt a géppark vonatkozásában szeretne további fejlesztéseket végrehajtani, másrészt a kegyeleti ügyfélszolgálat felújítását tervezi.

Összességében elmondható és a tervadatokból is látható, hogy azokon a területeken, ahol a közszolgáltatáson van a hangsúly, ott a feladatellátás költségeit a bevételek nem fedezik és keresztfinanszírozást tesz szükségessé. A vállalkozási tevékenység vonatkozásában azonban a megfelelő teljesítés mellett a jövedelmezőségi szempontok továbbra is jelentős szerepet kapnak. Ennek eredményeként cégszinten kismértékű nyereség prognosztizálható.

## B. A terv tevékenységenkénti bemutatása

### I. Közterület kezelés, parkfenntartás

A közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó városüzemelési feladatok során elsődlegesen a tulajdonosi és lakossági elvárásoknak való megfelelés, a minőségi munkavégzés, a határidők betartása az elsődleges szempont.

A 2016. évi árbevétel tervezésénél a társaság a két kiemelt területen (parkfenntartás, közterület kezelés) a rendelkezésre álló információk alapján a 2014. évi keretösszegekkel számolt. Az önkormányzati egyéb megrendelések, ezen belül a:

- síkosság mentesítés,
- mélyépítési munkák,
- zöldfelületi stratégia,
- parképítési, parkfenntartási munkák,
- Gébárt üzemeltetése vonatkozásában egyrészt a keretösszegekkel, illetve a prognosztizálható megrendelési volumennel került meghatározásra az árbevételi terv.

A Városgazdálkodási Kft központi törekvései közé tartozik a külső vállalkozási munkák arányának növelése, amely 2015. évben kedvező mértékben alakult. A 2016. évi tervbe azonban – a magas kockázati tényező miatt – csak a már látható megrendelés állomány került tervezésre.

#### 2016. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2015. évi várható eFt	2016. évi terv eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	229.236	213.756	93,2
Vállalkozási munkák	36.068	17.900	49,6
Kertcentrum	17.923	17.250	96,2
<b>Összesen:</b>	<b>283.227</b>	<b>248.906</b>	<b>87,9</b>

Az önkormányzat vonatkozásában mutatkozó csökkenés az egyéb megrendelések, ezen belül elsősorban a mélyépítési és az egyéb közterület takarítási (pl. síkosság mentesítés) területeket érinti. Az elnyerhető munkák mennyisége ugyanis még nem látható teljes bizonyossággal, hiszen a társaságnak ezekre a projektekre pályáznia kell, a megbízásokat – a tulajdonosi háttérre tekintettel - alanyi jogon nem kapja meg. A ténylegesen érvényesíthető árbevétel nagyságát a fentiekben túl az időjárás is jelentős mértékben befolyásolja.

Tervezésre került azonban bázisszinten a járdaellenőrzési és fenntartási feladatok (mélyépítési munkák) várható árbevétele, mivel erre a társaság szerződést kötött az önkormányzattal, amely 2016. évben jár le.

A síkosság mentesítési feladatokból származó árbevétel tervezése során a hosszú távú időjárás előrejelzésekre tudunk támaszkodni, amelyek megbízhatósága elég alacsony mértékű, ezért a korábbi, átlagosnak mondható évek árbevétele képezte a tervezés alapját.

A vállalászási munkák tekintetében a parkfenntartás-parképítés és a mélyépítés területe az, ahol a társaság az árbevétel prognózisában az óvatosság elvét követte.

Az üzletág várható összesített árbevétele 283.227 eFt, tervezett összárbevétele pedig 248.906 eFt-ot tesz ki.

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

- közüzemi díjak,
- üzemanyag költség,
- gépjavítások, karbantartási költségek,
- Zala-Depo Kft. elhelyezési és szállítási díjak,
- kertészeti, építési anyagok költsége.

A meghatározó anyagjellegű ráfordítások esetében, ezen belül az üzemanyagok és a javítási, karbantartási költségek vonatkozásában a társaság bázisszintű tendenciák alapján tervezett. Az üzemanyagköltség tekintetében azonban a világpiaci árak változása és az árfolyam kockázat jelentős mértékű rizikótényezőt jelenthet. Az önkormányzati egyéb megrendelések és a vállalászási tevékenység óvatos tervezése miatt azonban az anyagjellegű ráfordítások összességében csökkenést mutatnak.

A társaságnál az elmúlt években - az infláció mértékével közel azonos nagyságrendben – differenciált béremelésre került sor, amely elkerülhetetlen volt a szakmunkát végző munkatársak megtartásához. A közszolgáltatási tevékenységen felül ellátandó feladatok visszafogott tervezése miatt - a saját munkaerő kapacitás magas kihasználtságának fenntartása mellett - a társaság 2016. évben a jelenleginél kisebb mértékű közfoglalkozatással számolt. Ezért a társaság jövőre a bázisnál alacsonyabb mértékű személyi jellegű ráfordítással tervezett.

Az üzletág beruházási tervén belül kiemelt terület a közterület takarítás, amelynek minőségi teljesítését egy járdaseprőgép vásárlásával szeretné fejleszteni. A rendelkezésre álló munkagépek elavultak, a fenntartási költségek alapján az üzemben tartás egyre gazdaságatlanabb.

### **Kertcentrum**

A Kertcentrum árbevételének és eredményességének tervezési alapját a 2015. évi kereslet, a piac által elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok képezték. Az áruda 2015. évi várható árbevétele 17.923 eFt, a 2016. évi tervezett árbevétele 17.250 eFt. Az időjárás körülmények nehezen prognosztizálhatók, ezért a társaság az árbevétel növekedésével nem számolt. A kereslet viszonylagos stabilitást mutat, amelyet legnagyobb mértékben a szélsőséges időjárás befolyásol, az ebből eredő kitétséget a társaság a kitelepülő árusítások számának növelésével igyekszik csökkenteni.

Növekvő kereslet mutatkozik viszont – a kegyeleti szolgáltatáshoz kapcsolódó – sírkertészeti tevékenység után, ezen a területen további fejlődési lehetőséget lát a Kft.

Az árudaépület felújítása továbbra is időszerű, a kb. 3,5-4 millió forintos beruházást 2016. évben a finanszírozási lehetőségek tükrében a társaság várhatóan elkezdí.

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

Megnevezés	2015. évi várható adatok eFt	2016. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	283.227	248.906	87,9
Aktivált saját teljesítmény	-26	50	-192,3
Egyéb bevételek	18.866	7.500	39,8
Költségek, ráfordítások összesen	340.472	294.962	86,6
Rendkívüli eredmény	316	0	0
<b>Tevékenység eredménye *</b>	<b>-38.089</b>	<b>-38.506</b>	<b>101,1</b>

\* tevékenység teljes költségereedménye (fedezeti III. szint)

Az alacsonyabb árbevétel hatására a költségek összesített értéke várhatóan 12,9 %-kal csökken, ezen belül:

5. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 31,3 %-kal (várható árváltozások, önkormányzati egyéb és vállalkozási munkák alacsonyabb mértéke) csökkennek,
6. a személyi jellegű ráfordítások 5,5 %-kal alacsonyabbak (pl. közfoglalkoztatás mértékének, túlórák számának csökkenése),
7. a felosztott vállalati általános költségek összege szintén 5,5 %-kal alacsonyabb.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 61,0 %-ot, tervszinten 58,0 %-ot) is. Az üzletág közvetlen költségszintjének jelentős csökkenése azonban magával vonja a felosztott általános költségek összegének csökkenését is.

## II. Kegyelet

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

1. Egyrészt az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében 11 működő, 4 lezárt és 2 hősí temető fenntartását és üzemeltetését végzi. A közszolgáltatási feladat ellátására 2013. január 1-vel új szerződés került aláírásra. Ez alapján a Városgazdálkodási Kft beszedi a temetőkből 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.

2015. évre – az előző évhez viszonyítva - alacsonyabb összegű sírhelymegváltási és újraváltási árbevétel prognosztizál a társaság, amely egyrészt az értékesítés volumenének csökkenésére, másrészt a megváltási idő törvényi rendelkezéseinek könnyítésére vezethető vissza. Ezt a tendenciát tükrözi a 2016. évi árbevételi terv is és ez eredményezi azt, hogy a társaság által tervezett 17.000 eFt-os működési támogatás már nem finanszírozza a felmerülő költségeket.

Mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a temetőekben jelentkező fejlesztési igények finanszírozására sem nyújt fedezetet, ezért szükséges lenne megtalálni azokat a forrásokat, amelyekből ezek megvalósíthatók, mivel a törvény szerinti üzemeltetést veszélyeztetik. Ezen belül kiemelten kell kezelni a Göcseji és az Új temető ravatalozó épületét, amelyek állagromlását meg kell állítani.

A társaságtól az ilyen jellegű fejlesztésekhez a pénzügyi forrás biztosítása nem várható el, hiszen az üzemeltetéshez kapcsolódó egyéb beruházási szükségletek (pl. elektronikus sírhely nyilvántartás bevezetése) forrásigényét is a társaságnak kell, kellett előfinanszíroznia. Amennyiben a temető fenntartás további forrásokat vonna el, az a többi üzletág fejlesztését hátráltatná.

## 2. A tevékenységi kör másik, jelentős területe a kegyeleti szolgáltatás.

A tervezés során az árbevétel az óvatosság elve alapján került meghatározásra. Ennek oka az, hogy figyelembe kell venni a lakossági igényeken belül mutatkozó strukturális változásokat, ezen belül a köztemetések, a hamvasztásos temetések, valamint a hamvak temetőn kívüli elhelyezésének növekvő arányát, illetve a 2016. január 1-től esetlegesen életbe lépő un. szociális temetések várható hatását.

Továbbra is elmondható, hogy a tényleges folyamatokra hatással lesz a minőségi elvárások mellett az alacsonyabb árfekvésű szolgáltatások utáni igények növekedése is.

A társaság beruházási tervei között szerepel az ügyfélszolgálati helyiség felújítása, amely jelenleg nem biztosít méltó környezetet a gyászoló családok kiszolgálásához. Ezt a munkát a társaság 2016. év tavaszán tervezi elindítani.

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

Megnevezés	2015. évi várható adatok eFt	2016. évi tervadatok eFt	Index %
Temető fenntartás bevétele	44.782	42.010	93,8
Szolgáltatási árbevétel	116.863	113.080	96,8
Költségek, ráfordítások összesen	141.945	137.080	96,6
Rendkívüli eredmény	569	-	-
<b>Tevékenység eredménye*</b>	20.269	18.010	88,9

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

A költségek összesen értéke várhatóan 3,0 %-kal csökken, ezen belül:

8. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 10,7 %-kal (pl. szolgáltatási árbevétel alakulásának várható hatása) csökkennek,
9. a személyi jellegű ráfordítások 0,9 %-kal emelkedik (üres státusz betöltése),

10.a felosztott vállalati általános költségek 5,6 %-kal (a közterület kezelés kisebb mértékű terhelése miatt) emelkednek.

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. A vállalati általános költségek nagyobb mértékű növekedését a közterület kezelés közvetlen költségtömegének, ezáltal a részarányának csökkenése eredményezte.

### III. Parkolás

2015. évben a parkolási szolgáltatás az alábbiakat foglalta magába :

- önkormányzati felszíni parkolók,
- a cég saját tulajdonában lévő felszíni parkolók,
- és a saját tulajdonú Parkolóház üzemeltetése.

A parkolók a helyi parkolási rendelet hatálya alá tartoznak, az önkormányzati parkolók üzemeltetését a társaság Közszolgáltatási Szerződés keretén belül látja el.

Az üzletág és ezáltal a cég gazdálkodását jelentős mértékben befolyásolja a saját parkolók kivitelezéséhez és a Parkolóház investíciójához igénybe vett beruházási hitelek kamatterhei, likviditási helyzetét pedig a tőketörlesztések hatása.

A saját tulajdonú felszíni parkolók kiépítéséhez devizahitel felvételére került sor, amely a futamidő alatt a Ft árfolyamának jelentős gyengülése miatt meghatározó mértékű árfolyamvesztést okozott. A Parkolóház megvásárlásához pedig Ft alapú beruházási hitel felvételére került sor. A tőketörlesztések negyedéves ütemezésben történnek. A hitelekből eredő kötelezettségek (tőketörlesztés, kamatfizetési kötelezettség) a társaság likviditási helyzetét, így fejlesztési lehetőségeit is szűkítik és egyben rontják a jövedelmezőségi szintet is.

A parkolási díjak emelésére 2015. évben nem került sor és 2016. évre sem tervezte a társaság. A parkolók üzemeltetési árbevételének tervezése során az alábbi körülmények kerültek figyelembe vételre:

- a Dísz tér átalakítását követően a belvárosban csökkent a parkolók száma,
- a Kórház területén zajló építkezés hatása,
- a lakosság parkolási szokásainak változása,
- várhatóan tovább nő a belvárosban és az ahhoz közel eső területeken az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma,
- a Kisfaludy utcai magánparkoló jelentős konkurenciát jelent.

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

Megnevezés	2015. évi várható adatok eFt	2016. évi tervadatok eFt	Index %
------------	------------------------------	--------------------------	---------

Árbevétel (önkormányzati parkolók)	153.563	150.000	97,7
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	94.442	91.600	97,0
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	19.211	19.500	101,5
Árbevétel (Parkolóház)	15.900	16.000	100,6
Egyéb bevétel	2.400	2.000	-
Költségek, ráfordítások	262.005	256.813	98,0
Rendkívüli bevétel	756	-	-
<b>Tevékenység eredménye **</b>	<b>24.267</b>	<b>22.287</b>	<b>91,8</b>

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

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

A parkolási üzletág összesített árbevételének 2016. évi tervadata 277.100 eFt, amely a fentiekben részletezett okok miatt 2,1 %-kal alacsonyabb a várható bázisértéknél (283.116 eFt).

Az üzletág összes költsége tervszinten 257.436 eFt, míg a bázisérték 262.005 eFt, amely 1,7 %-os csökkenést jelent. Ennek oka az alábbiakra vezethető vissza:

1. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 3,6 %-kal alacsonyabbak. Ennek oka az önkormányzati parkolókból származó árbevétel csökkenésére vezethető vissza, amelynek elszámolása az ELÁBÉ soron jelentkezik.
2. a személyi jellegű ráfordítások 2,5 %-kal visszaesnek a várható személyi változások miatt,
3. az értékcsökkenés vonatkozásában 4,8 %-os növekedés várható, amely a szükségszerű beruházási tevékenység hatása,
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 8,7 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot a közterület felosztási alapjának csökkenése miatt.

Az üzletág 2016. évi eredményhelyzetére kedvezőtlen hatással lesz az ügyfélszolgálat átköltözése, mivel a bérelt ingatlan többletköltséget eredményez.

A parkolók üzemeltetésének működési költségeire jelentős hatással van a több mint tíz éves automaták fenntartása is. A közeljövőben szükségessé válik a berendezések cseréje, amelynek során a technikai-technológiai fejlesztésre is figyelemmel kell lenni, mert csak ez ad lehetőséget új, hatékonyabb működési rendszer kidolgozására, új díjbeszedési struktúrák kialakításra, bevezetésére. Erre vonatkozóan a társaság koncepciót dolgozott ki. Ennek elbírálása, elfogadása után lehet az automaták cseréjére konkrét tervet készíteni.

### C. 2016. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2016. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban a 2015. évi várható adatok viszonylatában az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2015. évi várható (fő)	2016. évi terv (fő)	Index %
------------	------------------------	---------------------	---------

<b>Közterület kezelés</b>	58,5	58,5	100,0
<b>Kegyelet</b>	15,5	16	103,2
<b>Parkolás</b>	15	15	100,0
<b>Igazgatás</b>	12,2	11,8	96,7
<b>Összesen</b>	<b>101,2</b>	<b>101,3</b>	<b>100,1</b>

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. Az adatok összehasonlíthatósága érdekében a közfoglalkoztatás hatása nem szerepel a létszám adatokban, mivel ennek mértékét 2016. évre még nehéz megítélni. A közterület és az igazgatás területén azonban a létszám adatok mindkét évben 1-1 fő rehabilitációs – támogatott- foglalkoztatottat tartalmaz.

A személyi jellegű ráfordítások 2016. évi tervadatait a 2015. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza.

<b>Megnevezés</b>	<b>2015. évi várható (eFt)</b>	<b>2016. évi terv (eFt)</b>	<b>Index %</b>
Közterület kezelés	165.863	156.662	94,5
Kegyelet	51.899	52.363	100,9
Parkolás	50.321	49.056	97,5
Igazgatás	52.437	50.694	96,7
<b>Összesen</b>	<b>320.520</b>	<b>308.775</b>	<b>96,3</b>

A személyi jellegű ráfordítások természetesen tartalmazzák a közfoglalkoztatás hatását, ezért ennek és a felmerülő túlórák számának várható visszaesése a ráfordítások cégszintű csökkenését eredményezik, amely elsősorban a közterület kezelés területén jelentkezik.

#### **D. Beruházási terv**

A beruházási tervhez a fejlesztési igények tevékenységi területenként kerültek összefoglalásra. Ezek mindegyike indokolt, a társaság jövőbeni zökkenőmentes és minőségi munkavégzésének feltételei, ezért megvalósításuk rövidtávon szükségyszerű. A fejlesztési célok fontossági sorrend és a finanszírozási lehetőségek alapján kerülnek megvalósításra.

<b>Közterület kezelés - parkfenntartás</b>	<b>Beruházási érték (eFt)</b>
Seprő gép	20.000
<b>Közterület kezelés összesen</b>	<b>20.000</b>

<b>Kegyelet</b>	<b>Beruházási érték (eFt)</b>
Ügyfélszolgálati iroda felújítása	12.000
<b>Kegyelet összesen</b>	<b>12.000</b>

<b>Parkolás</b>	Beruházási érték (eFt)
Kamerarendszer korszerűsítése	500
Internetes bérletvásárlás megvalósítása	400
<b>Parkolás összesen</b>	<b>900</b>

Az egyes tevékenységi területek beruházási igénye a fenti részletezés alapján mindösszesen 32.900 eFt-ot tesz ki.

A tervanyag kegyeleti részében már kiemelésre került a Göcsej úti és az Új temető ravatalozójának szükségszerű mielőbbi felújítása, finanszírozásához az önkormányzat részéről fejlesztési támogatás szükséges.

A középtávú beruházási elképzelések között szerepel a társaság székhelyén a központi épület (egy régi építésű leamortizálódott családi ház) és a telephelyen lévő kiszolgáló épületek felújítása, amely egyre sürgetőbb feladatot jelent. Mivel a fűtési rendszerek cseréje, az épületek szigetelése, a vizes blokkok rendbe tétele megközelítően 30-35 mFt-ba kerülne, ezért a probléma megoldására a társaság alternatív lehetőségeket is keres.

A társaság a fejlesztési elképzeléseit a likviditási helyzete alapján folyamatosan igyekszik megvalósítani. A tervek a szinten tartáson túl az eszközállomány műszaki színvonalának javítását célozzák, amely az elszámolt értékcsökkenés nagyságrendjénél magasabb összegű beruházást tenne szükségessé. Erre 2016. évben a prognózisok alapján saját forrásból nem lesz lehetőség (tervezett értékcsökkenés 34.300 eFt, beruházás bekerülési értéke 32.900 eFt), ezért az eszközpark – ezen belül a parkoló automaták állományára is gondolva -műszaki színvonalának jelentősebb mértékű emelkedéséhez, pályázati forrásra, illetve az önkormányzat által adható fejlesztési támogatásra is szükség lenne. Ez biztosítaná azt a stratégiai célt, amely a társaság stabilitását, piaci jelenlétének növelését és ez által jövedelmezőségi helyzetének további javítását elősegítené.

Zalaegerszeg, 2016. május 5.

Horváth István  
 ügyvezető igazgató

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2016. I-XII. HÓ**  
**TERV**  
**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. tény	2015. I.-XII. terv	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv
a	b	c	d	e	f
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)</b>	<b>313 904</b>	<b>312 806</b>	<b>304 564</b>	<b>315 026</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03+04+05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>6 656</b>	<b>6 956</b>	<b>6 744</b>	<b>5 556</b>
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	3. Vagyoni értékű jogok	6 656	6 956	6 744	5 556
06.	4. Szellemi termékek				
07.	5. Üzleti vagy cégérték				
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11+12+13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>307 248</b>	<b>305 850</b>	<b>297 820</b>	<b>309 470</b>
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	235 512	229 156	229 182	227 756
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 009	71 759	62 805	77 259
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 435	3 935	4 705	3 455
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	106	1 000	1 128	1 000
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	186			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19+20+21+22+23+24+25. sorok)</b>				
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	3. Egyéb tartós részesedés				
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozónak				
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön				
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés				

Zalaegerszeg, 2016. április 16.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Céjegyzék száma:	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2016. I-XII. HÓ

TERV

MÉRLEG "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	2014. I.-XII. tény c	2015. I.-XII. terv d	2015. I.-XII. tény e	2016. I.-XII. terv f
<b>26.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sorok)</b>	<b>138 898</b>	<b>115 510</b>	<b>140 801</b>	<b>104 038</b>
<b>27.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28+29+30+31+32+33. sorok)</b>	<b>15 549</b>	<b>16 066</b>	<b>15 938</b>	<b>14 974</b>
28.	1. Anyagok	4 177	5 380	7 092	5 161
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 552	1 560	801	1 600
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
31.	4. Késztermékek	7		13	
32.	5. Áruk	9 813	9 126	8 032	8 213
33.	6. Készletekre adott előlegek				
<b>34.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35+36+37+38+39. sorok)</b>	<b>10 277</b>	<b>9 323</b>	<b>27 169</b>	<b>10 010</b>
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 573	1 743	16 689	1 600
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	653	690	6 582	680
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
38.	4. Váltókövetelések				
39.	5. Egyéb követelések	8 051	6 890	3 898	7 730
<b>40.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41+42+43+44. sorok)</b>				
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
42.	2. Egyéb részesedés				
43.	3. Saját részvények, saját tőletrészek				
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
<b>45.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46+47. sorok)</b>	<b>113 072</b>	<b>90 121</b>	<b>97 694</b>	<b>79 054</b>
46.	1. Pénztár, csekkek	803	800	896	800
47.	2. Bankbetétek	112 269	89 321	96 798	78 254
<b>48.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49+50+51. sorok)</b>	<b>40 729</b>	<b>39 220</b>	<b>30 100</b>	<b>36 728</b>
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 113	32 450	22 018	30 828
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 398	1 370	3 568	1 300
51.	3. Halasztott ráfordítások	6 218	5 400	4 514	4 600
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sorok)</b>	<b>493 531</b>	<b>467 536</b>	<b>475 465</b>	<b>455 792</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 16.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2016. I-XII. HÓ**  
**TERV**  
**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. tény	2015. I.-XII. terv	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv
a	b	c	d	e	f
<b>53.</b>	<b>D. Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61. sorok)</b>	<b>249 039</b>	<b>244 684</b>	<b>279 199</b>	<b>255 387</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	94 470	94 470	94 470	94 470
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
56.	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
57.	III. TŐKETARTALÉK	40 395	40 395	40 395	40 395
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	106 404	107 371	107 497	114 338
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 770	6 803	6 677	5 823
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		-4 355	30 160	361
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63+64+65. sorok)</b>	<b>12 176</b>	<b>12 000</b>	<b>11 588</b>	<b>12 000</b>
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 176	12 000	11 588	12 000
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
65.	3. Egyéb céltartalék				
<b>66.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)</b>	<b>170 499</b>	<b>152 530</b>	<b>124 055</b>	<b>133 946</b>
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68+69+70. sorok)				
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				

Zalaegerszeg, 2016. április 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2016. I-XII. HÓ**

**TERV**

**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. tény	2015. I.-XII. terv	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv
a	b	c	d	e	f
<b>71.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72+73+74+75+76+77+78+79. sorok)</b>	<b>70 910</b>	<b>57 110</b>	<b>57 224</b>	<b>43 310</b>
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73.	2. Átváltoztatható kötvények				
74.	3. Tartozások kötvénykiadásából				
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	70 910	57 110	57 224	43 310
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
<b>80.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83+84+85+86+87+88+89. sorok)</b>	<b>99 589</b>	<b>95 420</b>	<b>66 831</b>	<b>90 636</b>
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
82.	Ebből: az átváltoztató kötvények				
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	14 393	13 800	13 647	13 800
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	773		398	
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 179	22 020	20 266	20 500
86.	5. Váltótartozások				
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15 217	14 500	466	13 485
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással				
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 027	45 100	32 054	42 851
<b>90.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91+92+93. sorok)</b>	<b>61 817</b>	<b>58 322</b>	<b>60 623</b>	<b>54 459</b>
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	624		3 440	
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 883	35 165	34 538	33 407
93.	3. Halasztott bevételek	25 310	23 157	22 645	21 052
<b>94.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sorok)</b>	<b>493 531</b>	<b>467 536</b>	<b>475 465</b>	<b>455 792</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2016. I.-XII. HÓ**  
**TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. tény	2015. I.-XII. terv	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	795 244	681 751	777 328	676 596
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sorok)</b>	<b>795 244</b>	<b>681 751</b>	<b>777 328</b>	<b>676 596</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-375		-552	50
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			15	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04.- sorok)</b>	<b>-375</b>		<b>-537</b>	<b>50</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>42 803</b>	<b>27 300</b>	<b>52 398</b>	<b>35 600</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	82		69	
05.	Anyagköltség	94 729	63 656	95 925	67 727
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 132	52 334	64 128	52 578
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 240	8 125	8 117	7 006
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	219 058	187 305	208 888	184 474
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	66 646	36 441	24 268	16 739
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>444 805</b>	<b>347 861</b>	<b>401 326</b>	<b>328 524</b>
10.	Béreköltség	224 654	215 071	235 497	230 280
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 580	22 000	40 570	19 600
12.	Bérfelrakások	61 728	58 301	60 475	58 895
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12. sorok)</b>	<b>318 962</b>	<b>295 372</b>	<b>336 542</b>	<b>308 775</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>27 867</b>	<b>36 665</b>	<b>32 806</b>	<b>34 300</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>34 012</b>	<b>29 904</b>	<b>29 160</b>	<b>36 556</b>
	ebből: értékvesztés	68		11	
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII. sorok)</b>	<b>12 026</b>	<b>-751</b>	<b>29 355</b>	<b>4 091</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 16.

P.H.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2016. I-XII. HÓ**  
**TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII.	2015. I.-XII.	2015. I.-XII.	2016. I.-XII.
		tény	terv	tény	terv
a	b	c	d	e	f
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 350	1 500	1 637	1 500
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23		82	
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>2 373</b>	<b>1 500</b>	<b>1 719</b>	<b>1 500</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 095	6 655	3 492	3 800
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 330	800	1 669	
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sorok)</b>	<b>6 425</b>	<b>7 455</b>	<b>5 161</b>	<b>3 800</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)</b>	<b>-4 052</b>	<b>-5 955</b>	<b>-3 442</b>	<b>-2 300</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B. sorok)</b>	<b>7 974</b>	<b>-6 706</b>	<b>25 913</b>	<b>1 791</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>10 248</b>	<b>2 651</b>	<b>6 291</b>	
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>3 039</b>	<b>300</b>	<b>456</b>	
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI. sorok)</b>	<b>7 209</b>	<b>2 351</b>	<b>5 835</b>	
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (+C+D. sorok)</b>	<b>15 183</b>	<b>-4 355</b>	<b>31 748</b>	<b>1 791</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>411</b>		<b>1 588</b>	<b>1 430</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (+E-XII. sorok)</b>	<b>14 772</b>	<b>-4 355</b>	<b>30 160</b>	<b>361</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	15 228			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	30 000			
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>-4355</b>	<b>30 160</b>	<b>-</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 16.

P.H.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b		c	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)</b>		<b>313 904</b>		<b>304 564</b>
<b>02.</b>	<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK (03+04+05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>6 656</b>		<b>6 744</b>
03.		1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.		2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.		3. Vagyoni értékű jogok	6 656		6 744
06.		4. Szellemi termékek			
07.		5. Üzleti vagy cégérték			
08.		6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.		7. Immateriális javak érték helyesbítése			
<b>10.</b>	<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (11+12+13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>307 248</b>		<b>297 820</b>
11.		1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	235 512		229 182
12.		2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 009		62 805
13.		3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 435		4 705
14.		4. Tenyészállatok			
15.		5. Beruházások, felújítások	106		1 128
16.		6. Beruházásokra adott előlegek	186		
17.		7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
<b>18.</b>	<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19+20+21+22+23+24+25. sorok)</b>			
19.		1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.		2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.		3. Egyéb tartós részesedés			
22.		4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozónak			
23.		5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.		6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.		7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés			

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Céggjegyzék száma:	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b		c	d	e
<b>26.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sorok)</b>		<b>138 898</b>		<b>140 801</b>
<b>27.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28+29+30+31+32+33. sorok)</b>		<b>15 549</b>		<b>15 938</b>
28.	1.	Anyagok	4 177		7 092
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 552		801
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4.	Késztermékek	7		13
32.	5.	Áruk	9 813		8 032
33.	6.	Készletekre adott előlegek			
<b>34.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35+36+37+38+39. sorok)</b>		<b>10 277</b>		<b>27 169</b>
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 573		16 689
36.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	653		6 582
37.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
38.	4.	Váltókövetelések			
39.	5.	Egyéb követelések	8 051		3 898
<b>40.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41+42+43+44. sorok)</b>				
41.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2.	Egyéb részesedés			
43.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
<b>45.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46+47. sorok)</b>		<b>113 072</b>		<b>97 694</b>
46.	1.	Pénztár, csekkek	803		896
47.	2.	Bankbetétek	112 269		96 798
<b>48.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49+50+51. sorok)</b>		<b>40 729</b>		<b>30 100</b>
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 113		22 018
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 398		3 568
51.	3.	Halasztott ráfordítások	6 218		4 514
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sorok)</b>		<b>493 531</b>		<b>475 465</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b		c	d	e
<b>53.</b>	<b>D. Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61. sorok)</b>		<b>249 039</b>		<b>279 199</b>
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	94 470		94 470
55.		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III.	TŐKETARTALÉK	40 395		40 395
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	106 404		107 497
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 770		6 677
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			30 160
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63+64+65. sorok)</b>		<b>12 176</b>		<b>11 588</b>
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 176		11 588
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3.	Egyéb céltartalék			
<b>66.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)</b>		<b>170 499</b>		<b>124 055</b>
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68+69+70. sorok)			
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben			
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I.-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b		c	d	e
<b>71.</b>	<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72+73+74+75+76+77+78+79. sorok)</b>	<b>70 910</b>		<b>57 224</b>
72.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2.	Átváltoztatható kötvények			
74.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	70 910		57 224
76.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
<b>80.</b>	<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83+84+85+86+87+88+89. sorok)</b>	<b>99 589</b>		<b>66 831</b>
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.		Ebből: az átváltoztató kötvények			
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek	14 393		13 647
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	773		398
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 179		20 266
86.	5.	Váltótartozások			
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15 217		466
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással			
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 027		32 054
<b>90.</b>	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások (91+92+93. sorok)</b>	<b>61 817</b>		<b>60 623</b>
91.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	624		3 440
92.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 883		34 538
93.	3.	Halasztott bevételek	25 310		22 645
<b>94.</b>		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sorok)</b>	<b>493 531</b>		<b>475 465</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**A Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottságának javaslata a 2016 évi ügyvezetői prémiumfeladatok meghatározásához**

1. A gazdasági társaság saját forrás felhasználásával, végezze el a kegyeleti ügyfélszolgálat bővítését és teljes körű felújítását, biztosítva ezzel, hogy Zalaegerszeg város polgárai, illetve a kegyeleti szolgáltatásokat igénybe vevők méltó, és kulturált körülmények közt tudják intézni ügyeiket.

**A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható.**

2. A városi szintű köztisztasági akciókban való részvétel technikai feltételeinek biztosítása, valamint a képviselőkkel való szoros együttműködés megteremtése esetén **az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható.**

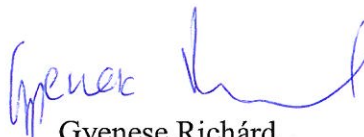
3. A város turisztikai koncepciójához kapcsolódóan a gazdasági társaság színvonalas kertészeti tervezéssel, új színfoltok, attrakciók (turisztikai termékek) révén járuljon hozzá, hogy Magyarország legvirágosabb nagyvárosává (mind a belföldi, mind a külföldi turisták célpontjává) váljon.

**A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható.**

4. A gazdasági társaság a tevékenységi körébe tartozó területen fokozza a nyílt piaci (tulajdonos önkormányzati szférán kívüli) szerepvállalását és ennek megfelelően, ha az ebből származó árbevétele eléri a nettó 5 millió Forintot, akkor az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható.

**Minden további 1 millió forintonként az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 5%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér 30%-áig.**

Zalaegerszeg, 2016.04.27



Gyenese Richárd  
a felügyelő bizottság elnöke

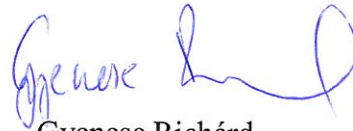
A Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottságának határozata

A Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottsága a 2016. április 27-én megtartott ülésén megtárgyalta az ügyvezető igazgató 2016 évi prémiumfeltételeit, és ezekkel összefüggésben az alábbi határozatot fogalmazta meg.

**3/2016 sz. határozat**

**A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2016 évre javasolt prémiumfeltételeivel egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.**

Zalaegerszeg, 2016.04.27



Gyenese Richárd  
felügyelő bizottság elnöke

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b	c	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	795 244		777 328
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sorok)</b>	<b>795 244</b>		<b>777 328</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-375		-552
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			15
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04.- sorok)</b>	<b>-375</b>		<b>-537</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>42 803</b>		<b>52 398</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	82		69
05.	Anyagköltség	94 729		95 925
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 132		64 128
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 240		8 117
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	219 058		208 888
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	66 646		24 268
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>444 805</b>		<b>401 326</b>
10.	Béreköltség	224 654		235 497
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 580		40 570
12.	Bérfelrakások	61 728		60 475
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12. sorok)</b>	<b>318 962</b>		<b>336 542</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>27 867</b>		<b>32 806</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>34 012</b>		<b>29 160</b>
	ebből: értékvesztés	68		11
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII. sorok)</b>	<b>12 026</b>		<b>29 355</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

P.H.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2015. I-XII. HÓ**  
**BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2015. I.-XII. hó
a	b	e	e	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 350		1 637
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23		82
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>2 373</b>		<b>1 719</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 095		3 492
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 330		1 669
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sorok)</b>	<b>6 425</b>		<b>5 161</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)</b>	<b>-4 052</b>		<b>-3 442</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B. sorok)</b>	<b>7 974</b>		<b>25 913</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>10 248</b>		<b>6 291</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>3 039</b>		<b>456</b>
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI. sorok)</b>	<b>7 209</b>		<b>5 835</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (+C+D. sorok)</b>	<b>15 183</b>		<b>31 748</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>411</b>		<b>1 588</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (+E-XII. sorok)</b>	<b>14 772</b>		<b>30 160</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	15 228		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	30 000		
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>30 160</b>

Zalaegerszeg, 2016. április 14.

P.H.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)