



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése  
2016. december 15-i ülésére**

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2017. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2017. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

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

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

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

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

## **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 2017. évi előzetes üzleti tervéről és az ügyvezető 2017. évi prémiumfeladatairól.

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

1. számú melléklet: 2017. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2017. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2017. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

A Gazdasági Bizottság 202/2016. számú határozatával az előterjesztést 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság ülése határozatképtelenség miatt elmaradt.

A Műszaki Bizottság 171/2016. számú határozatával az előterjesztést 11 igen szavazattal-elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A felügyelőbizottság 2016. december 1-i ülésén 6/2016. számú határozatával a Városgazdálkodási Kft. 2017. évi előzetes üzleti tervét egyhangúlag elfogadta. A 7/2016. számú határozatával az ügyvezető 2017. évi prémiumfeltételeinek megállapítását egyhangúlag elfogadta.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2016. november 30-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta.

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

### **Határozati javaslat:**

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2017. évi előzetes üzleti tervét 675.803 nettó árbevétellel és 108 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2018. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2017. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható az Aranyeső Kertcentrum termékpalettájának szélesítése, illetve a jövőbeni árbevételeinek növekedése érdekében - a saját termelésű készletek állományának - legalább 2.000 db csemete telepítésének teljesítése esetén.
2. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható a Göcseji úti temető új ravatalozója kivitelezésének befejezéséig, a folyamatos üzemelés érdekében annak biztonságos működtetése, az ügyfélfogadás és a szertartások lebonyolítási feltételek megteremtésének teljesítése esetén.

3. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható, ha a gazdasági társaság színvonalas tervezéssel, kivitelezéssel, új ötletek megvalósításával hozzájárul a város turisztikai vonzerejének növeléséhez; a kiemelt jelentőségű városi rendezvények, programok, események alkalmával a társaság alapfeladatain túli rendkívüli városszépítő feladatokat végez el; valamint az egyéni választókerületekben szervezett közösségi akciók technikai feltételeinek biztosítása esetén.
4. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15%-ának megfelelő prémium adható a gazdasági társaság tevékenységi köreinek megfelelő területén, nem a tulajdonos önkormányzattól származó nettó 3 millió forint árbevétel elérésének teljesítése esetén. Minden további 500 ezer forint teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 5%-ának megfelelő prémium adható, maximum az éves személyi alapbér 30%-áig.

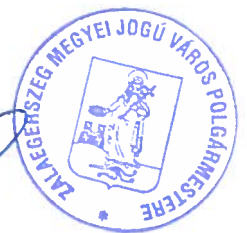
Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2017. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2016. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2016. december 9.

**Balaicz Zoltán**  
polgármester



## VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

### 2017. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2016. 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 2017. évi terv alapját a 2016. 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 fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2017. évre 675.803 eFt összegű árbevételt és +108 eFt összegű adózott eredményt prognosztizál.

#### A. A tervezés alapparamétere

A Kft gazdálkodását 2017. 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 2016. évi keretösszegek kerültek beállításra. A sírhelymegváltási, újraváltási díjak tekintetében a tervekészítés során díjemeléssel a társaság nem számolt, a Parkolóház vonatkozásában azonban 2017. január 1-től mind a jegy, mind a bérletek árának növelésére sor kerül, amelynek hatása beépítésre került.

2017. 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 árbevételével számolt a társaság.

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 többek között a síkosság mentesítési feladatok mértékét, a parkfenntartási munkák sűrűségét, a Kertcentrum forgalmát.

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 fejlesztések finanszírozása döntő mértékben saját forrásból valósulhat meg.

A beruházásokat a társaság körütekintően, 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 tényezőket vette figyelembe:

- Beszállítói, közüzemi szolgáltatói árváltozások, az üzemanyag árának várható alakulása.
- 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 élők munkája kapacitás kihasználtsága magas, ezért a megbízások állományának emelkedése az élők munkája igény növekedését is jelenti. A munkatársak bérszínvonala az elmúlt évek bérrendezései eredményeként, amely nagyságrendileg az infláció követését biztosították, elmozdult ugyan az addigi rendkívül alacsony szintről, a megbízható és kvalifikált munkaerő megtartásához, illetve a hiányzó munkaerő pótlásához azonban nem elegendő. Ezért 2017. évben a szükségszerű béremeléseket a társaságnál végre kell hajtani. Ennek tervezett átlagos mértéke 5 %, de az árbevétel kedvező alakulása esetén a kritikus területeken ez a mérték elérheti a 10 %-ot is.
- 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.
- Cafetéria rendszer jogszabályi változásai és a társaságnál beépíthető elemek várható hatása.
- A társaság 2017. évben – a likviditási helyzet keretein belül – elsősorban a géppark vonatkozásában szeretne további fejlesztéseket végrehajtani.

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 keresztfelfinanszírozást 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 2017. évi árbevétel tervezésénél a társaság a két kiemelt területen (parkfenntartás, közterület kezelés) a rendelkezésre álló információk alapján a 2016. évi keretösszegekkel számolt. Az önkormányzati egyéb megrendelések, ezen belül a:

- síkosság mentesítés,
- zöldfelületi stratégia,
- parképítési, parkfenntartási munkák,
- Gébárt üzemeltetése vonatkozásában egyrészt a keretösszegekkel, illetve a prognosztizálható megrendelési volumennel került meghatározásra az árbevételi terv. A mélyépítési tevékenység területén 2017. évre a társaság nem számolt megrendeléssel és így árbevételi tervvel sem.

A Városgazdálkodási Kft központi törekvései közé tartozik a külső vállalozási munkák arányának növelése, amely 2016. évben kedvező mértékben alakult. A 2017. évi tervbe azonban – a magas kockázati tényező miatt – csak a már látható megrendelés állomány került tervezésre.

#### 2017. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2016. évi várható eFt	2017. évi terv eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	240.438	197.953	82,33
Vállalozási munkák	35.654	11.600	32,53
Kertcentrum	17.126	17.250	100,72
<b>Összesen:</b>	<b>293.218</b>	<b>226.803</b>	<b>77,35</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 fentiekén túl az időjárás is jelentős mértékben befolyásolja.

A járdaellenőrzési és fenntartási feladatok (mélyépítési munkák) tekintetében a jelenleg fennálló szerződés 2017. márciusában lejár. Mivel a téli hónapokban a konkrét feladatellátásra nincs lehetőség, újabb szerződés megkötésére nincs reális esély, ezért 2017. évre mélyépítési árbevétellel a társaság nem tervezett.

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

A vállalkozási munkák tekintetében a parkfenntartás-parképítés és a mélyépítés területén a társaság az árbevétel prognózisában az óvatosság elvét követte.

Az üzletág várható összesített árbevétele 293.218 eFt, tervezett összárbevétele pedig 226.803 eFt-ot tesz ki.

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

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

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 jelent. Az önkormányzati egyéb megrendelések és a vállalkozási 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 2017. évben a jelenleginél kisebb mértékű közfoglalkoztatással számolt. Ezért a társaság jövőre – az átlagos mértékű béremelés mellett összességében - 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 társaság. A takarítási feladatokhoz rendelkezésre álló munkagépek ugyanis elavultak, a fenntartási költségek alapján az üzemben tartás egyre gazdaságtalanabb.

### **Kertcentrum**

A Kertcentrum árbevételének és eredményességének tervezési alapját a 2016. évi kereslet, a piac által elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok képezték. Az áruda 2016. évi várható árbevétele 17.126 eFt, a 2017. évi tervezett árbevétele 17.250 eFt. Az időjárási 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 kitettséget a társaság a kitelepülő árusítások számának növelésével igyekszik csökkenteni.

Növekvő kereslet mutatkozik viszont a - kegyeleti szolgáltatáshoz kapcsolódó – sírkertészeti tevékenységre, a területen további fejlődési lehetőséget lát a Kft.

Az áruda épületén a halaszthatatlan javításokat és karbantartásokat 2016. évben a társaság elvégezte, ezen munkák költségvonzata a tárgyévben jelentős mértékben visszafogta a tevékenység jövedelmezőségét.

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

Megnevezés	2016. évi várható adatok eFt	2017. évi tervdatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	293.218	226.803	77,35
Aktivált saját teljesítmény	2.745	533	19,42
Egyéb bevételek	7.882	4.482	56,87
Költségek, ráfordítások összesen	365.063	292.719	79,49
<b>Tevékenység eredménye *</b>	-61.218	-60.901	101,1

\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

Az alacsonyabb árbevétel hatására a költségek összesített értéke várhatóan 20,51 %-kal csökken, ezen belül:

- az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 35,44 %-kal (várható árváltozások, önkormányzati egyéb és vállalkozási munkák alacsonyabb mértéke) csökkennek,
- a személyi jellegű ráfordítások 10,39 %-kal alacsonyabbak (pl. közfoglalkoztatás mértékének, túlórák számának csökkenése),
- a felosztott vállalati általános költségek összege pedig 11,59 %-kal alacsonyabb.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 60,67 %-ot, tervszinten 56,08 %-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. Önkormányzati temetők fenntartása, üzemeltetése

Egyrészt az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében 11 működő, 4 lezárt és 2 hősi temető fenntartását és üzemeltetését végzi. A közszolgáltatási feladat ellátására 2013. január 1-vel 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.

2017. évre – az előző évhez viszonyítva - alacsonyabb összegű sírhelymegváltási és újraváltási árbevételt prognosztizál a társaság, amely egyrészt az értékesítés volumenének csökkenésére, másrészt a megváltási idő törvényi rendelkezéseinek könnyítésére vezethető vissza. Ezt a tendenciát tükrözi a 2017. évi árbevételi terv is és ennek következménye az, hogy a korábban keretként meghatározott 17.000 eFt-os működési támogatás már nem finanszírozza a felmerülő költségeket. 2017. évtől növeli a finanszírozási hiányt a munkaerő helyzet, amely az órabérek átlagosnál nagyobb mértékű emelését teszi szükségessé. Ebből adódóan 2017. évben a társaság egyéb bevételként 22.000 eFt működési támogatást irányzott elő.

Mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a temetőkben jelentkező fejlesztési igények finanszírozására továbbra sem nyújt fedezetet, ezért a tulajdonos önkormányzattal közösen

meg kell találni azokat a forrásokat, amelyekből ezek megvalósíthatók. Ezen belül kiemelten kell kezelni az Új temető ravatalozó épületét, amelynek állagromlását meg kell állítani, míg a Göcseji temető ravatalozójának problémája 2017. évben megoldódni látszik. 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. Kegyeleti szolgáltatás

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.

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

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

Megnevezés	2016. évi várható adatok eFt	2017. évi tervadatok eFt	Index %
Temető fenntartás bevétele	54.737	54.540	99,64
Szolgáltatási árbevétel	119.334	117.000	98,04
Költségek, ráfordítások összesen	160.085	158.187	98,81
<b>Tevékenység eredménye*</b>	13.986	13.353	95,47

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

A költségek összesen értéke várhatóan 1,19 %-kal csökken, ezen belül:

- az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 7,13 %-kal (pl. szolgáltatási árbevétel alakulásának várható hatása) csökkennek,
- a személyi jellegű ráfordítások 7,77 %-kal emelkednek (üres státuszok betöltésének és az átlagosnál nagyobb mértékű béremelés hatása),
- a felosztott vállalati általános költségek 6,05 %-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

2016. 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 árfolyamvesztéseget keletkeztetett. A Parkolóház megvásárlásához pedig Ft alapú, kamattámogatott beruházási hitelt vett fel a társaság. 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 2016. évben nem került sor. 2017. évben a Parkolóház vonatkozásában tervez díjemelést 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 környezetében jelentős számú parkolóhelyet foglalnak el a kórházi dolgozók, akik számára jelentős számú kedvezményes bérlet került kiadásra,
- a belvárosban és az ahhoz közel eső területeken magas az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma,
- emelkedett a fizetős parkolóhelyek száma a piac környékén (Budai Nagy Antal utca, valamint az Október 6-i tér), a kihasználtság növelése érdekében azonban az illegális parkolási lehetőségeket (zöldfelületek elfoglalása) a környéken meg kell szüntetni,
- a belvárosban a Kisfaludy utcai magánparkoló jelentős konkurenciát jelent,
- a lakosság parkolási szokásainak változása .

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

Megnevezés	2016. évi vár-ható adatok eFt	2017. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	156.132	149.482	95,74
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	93.850	90.326	96,25
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	27.210	27.292	100,3
Árbevétel (Parkolóház)	27.108	28.200	104,03
Egyéb árbevétel	1.700	1.700	100,00
Egyéb bevétel	376	550	146,28

Költségek, ráfordítások összesen	257.575	248.491	96,47
<b>Tevékenység eredménye **</b>	48.801	49.059	100,53

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

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

A parkolási üzletág összesített árbevételének 2017. évi tervadata 297.000 eFt, amely a fentiekben részletezett okok miatt 2,94 %-kal alacsonyabb a várható bázisértéknél (306.000 eFt).

Az üzletág összes költsége tervszinten 248.491 eFt, míg a bázisérték 257.575 eFt, amely 3,53 %-os csökkenést jelent. Ennek oka az alábbiakra vezethető vissza:

1. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 4,00 %-kal alacsonyabbak. Ennek oka az önkormányzati parkolók árbevételének tervezett csökkenésére vezethető vissza, amelynek elszámolása az ELÁBÉ soron jelentkezik.
2. a személyi jellegű ráfordítások várhatóan a 2016. évi szinten alakulnak, az üzletág személyi állományánál béremelést a társaság az árbevétel tervezettnél kedvezőbb alakulása esetén hajt végre,
3. az értékcsökkenés vonatkozásában 9,88 %-os csökkenés várható, mivel 2017. évben az üzletágnál jelentősebb beruházás nem várható,
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 7,71 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot a közterület felosztási alapjának csökkenése miatt.

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 dolgoz ki. Ennek elbírálása, elfogadása után a társaság konkrét tervet állít össze az automaták cseréjére, a kivitelezés ütemezésére.

### C. 2017. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2017. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban a 2016. évi várható adatok viszonylatában az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2016. évi várható (fő)	2017. évi terv (fő)	Index %
<b>Közterület kezelés</b>	59,0	52,5	88,98
<b>Kegyelet</b>	16,0	16,0	100,00
<b>Parkolás</b>	15,0	15,0	100,00
<b>Igazgatás</b>	10,5	10,5	100,00
<b>Közfoglalkoztatás</b>	10,0	0,0	0,0
<b>Összesen</b>	<b>110,5</b>	<b>94,0</b>	<b>85,07</b>

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. Az adatok összehasonlíthatósága érdekében a közfoglalkoztatás hatása külön soron szerepel a

táblázatban. A közterület és az igazgatás területén a létszámadatok mindkét évben 1-1 fő rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottat tartalmaz.

A személyi jellegű ráfordítások 2017. évi tervadatait a 2016. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2016. évi várható (eFt)	2017. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés	172.834	154.877	89,61
Kegyelet	58.241	62.768	107,77
Parkolás	53.319	53.320	100,00
Igazgatás	55.862	53.862	96,42
<b>Összesen</b>	<b>340.256</b>	<b>324.827</b>	<b>95,47</b>

A személyi jellegű ráfordítások 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. A változások index adataiból látható, hogy a összlétszám 14,93 %-os csökkenését a személyi jellegű ráfordítások mindössze 4,53 %-os visszaesése kíséri. Ennek oka egyrészt a minimálbér prognosztizált emelkedésére, másrészt a létszám megtartását célzó béremelésre vezethető vissza. A tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) a végleges kormányzati döntések (minimálbér, garantált bérminimum, bérjárulékok változása) függvényében – az előzetes információk alapján - várhatóan változni fog.

#### 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.

Közterület kezelés - parkfenntartás	Beruházási érték (eFt)
Járdaseprő gép	8.500
Fűnyíró (8 db)	560
Frontkasza John Deere traktorhoz (2 db)	3.000
Magassági ágvágó	220
Háti lombfűvő (2 db)	250

táblázatban. A közterület és az igazgatás területén a létszámadatok mindkét évben 1-1 fő rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottat tartalmaz.

A személyi jellegű ráfordítások 2017. évi tervadatait a 2016. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2016. évi várható (eFt)	2017. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés	172.834	154.877	89,61
Kegyelet	58.241	62.768	107,77
Parkolás	53.319	53.320	100,00
Igazgatás	55.862	53.862	96,42
<b>Összesen</b>	<b>340.256</b>	<b>324.827</b>	<b>95,47</b>

A személyi jellegű ráfordítások 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. A változások index adataiból látható, hogy a összlétszám 14,93 %-os csökkenését a személyi jellegű ráfordítások mindössze 4,53 %-os visszaesése kíséri. Ennek oka egyrészt a minimálbér prognosztizált emelkedésére, másrészt a létszám megtartását célzó béremelésre vezethető vissza. A tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) a végleges kormányzati döntések (minimálbér, garantált bérminimum, bérjárulékok változása) függvényében – az előzetes információk alapján - várhatóan változni fog.

#### 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 szükségszerű. A fejlesztési célok fontossági sorrend és a finanszírozási lehetőségek alapján kerülnek megvalósításra.

Közterület kezelés - parkfenntartás	Beruházási érték (eFt)
Járdaseprő gép	8.500
Fűnyíró (8 db)	560
Frontkasza John Deere traktorhoz (2 db)	3.000
Magassági ágvágó	220
Háti lombfűvó (2 db)	250

Kézi lombfűvő (2 db)	150
Billenős teherautó	7.000
Dupla kabinos, platós teherautó	5.000
Árnyékoló rendszer Kertcentrumban	2.000
Kisértékű tárgyi eszköz	500
<b>Közterület kezelés összesen</b>	<b>27.180</b>

Kegyelet	Beruházási érték (eFt)
Magassági ágvágó	177
Motorfűrész	45
Lombszívó szecskázó gép	85
Duplakabinos, platós teherautó	5.000
<b>Kegyelet összesen</b>	<b>5.307</b>

Parkolás	Beruházási érték (eFt)
Kamerarendszer korszerűsítése	400
Automaták elektromos hálózatra kötése	1.000
<b>Parkolás összesen</b>	<b>1.400</b>

Az egyes tevékenységi területek beruházási igénye a fenti részletezés alapján mindösszesen 33.887 eFt-ot tesz ki.

A középtávú beruházási elképzelések között szerepel a társaság székhelyén a központi épület (egy régi építésű leamortizálódott családi ház) felújítása, amely egyre sürgetőbb feladatot jelent. Mivel a fűtési rendszer cseréje, az épület szigetelése, a nyílászárók cseréje megközelítően 25-30 mFt-ba kerülne, ezért a finanszírozási teher enyhítése érdekében a társaság pályázati lehetőségeket keres. A telephelyen lévő kiszolgáló épület (fizikai állomány vizes blokkja, öltözője, műhely, raktár) felújítása 2016. évben saját forrásból megtörtént.

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 tesz szükségessé. 2017. évben a tervezett értékcsökkenés 24.624 eFt, a tervezett beruházások bekerülési értéke pedig 33.887 eFt, vagyis ezek megvalósulása esetén a társaság előrelépést ér el a műszaki színvonal emelése terén.

A középtávú fejlesztési célok között szerepel egy seprőgép vásárlása, amely megközelítően 40 mFt-ba kerül. Ennek megvalósításához a társaságnak valószínűleg külső forrást is igénybe kell vennie, ezért pályázati, illetve kedvező kamatozású hitel lehetőség bevonását tervezzük.

Nem tartalmazza azonban a beruházási terv az Új temető egyre égetőbb felújítását és a parkoló automaták fokozatos lecserélését, mivel ezek megvalósításához 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. október 26.

Horváth István sk.  
ügyvezető igazgató

## 2. számú melléklet: 2017. évi mérlegterv

Statistikai számjel:	11340908-8130-113-20				
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20				
Cégjegyzék száma:	20-09-061069				
<b>VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.</b>					
<b>2017. I-XII. HÓ</b>					
<b>TERV</b>					
<b>MÉRLEG "A" változat</b>					
Adatok ezer Ft-ban					
Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv	2016. I.-XII. várható	2017. I.-XII. terv
a	b	c	d	e	f
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)</b>	<b>304 564</b>	<b>315 026</b>	<b>301 293</b>	<b>302 854</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03+04+05+06+07+08+09. sorok)</b>	<b>6 744</b>	<b>5 556</b>	<b>5 079</b>	<b>3 650</b>
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	3. Vagyoni értékű jogok	6 744	5 556	5 079	3 650
06.	4. Szellemi termékek				
07.	5. Üzleti vagy cégérték				
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11+12+13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>297 820</b>	<b>309 470</b>	<b>296 214</b>	<b>299 204</b>
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	229 182	227 756	236 776	231 776
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 805	77 259	54 042	60 778
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 705	3 455	4 396	6 650
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	1 128	1 000	1 000	
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
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 értékhelyesbítés				
Zalaegerszeg, 2016. november 4.					

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2017. I-XII. HÓ**

**TERV**

**MÉRLEG "A" változat**

		Adatok ezer Ft-ban			
Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. I.-XII.	2016. I.-XII.	2016. I.-XII.	2017. I.-XII.
		tény	terv	várható	terv
a	b	c	d	e	f
<b>26.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sorok)</b>	<b>140 801</b>	<b>104 038</b>	<b>138 898</b>	<b>124 374</b>
<b>27.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28+29+30+31+32+33. sorok)</b>	<b>15 938</b>	<b>14 974</b>	<b>16 903</b>	<b>16 700</b>
28.	1. Anyagok	7 092	5 161	7 100	6 700
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	801	1 600	1 700	2 200
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
31.	4. Késztermékek	13		3	
32.	5. Áruk	8 032	8 213	8 100	7 800
33.	6. Készletekre adott előlegek				
<b>34.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35+36+37+38+39. sorok)</b>	<b>27 169</b>	<b>10 010</b>	<b>23 292</b>	<b>22 230</b>
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	16 689	1 600	14 858	13 520
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 582	680	5 300	5 200
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
38.	4. Váltókövetelések				
39.	5. Egyéb követelések	3 898	7 730	3 134	3 510
<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>97 694</b>	<b>79 054</b>	<b>98 703</b>	<b>85 444</b>
46.	1. Pénztár, csekkek	896	800	850	800
47.	2. Bankbetétek	96 798	78 254	97 853	84 644
<b>48.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49+50+51. sorok)</b>	<b>30 100</b>	<b>36 728</b>	<b>36 050</b>	<b>28 326</b>
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 018	30 828	29 560	23 700
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 568	1 300	3 680	3 520
51.	3. Halasztott ráfordítások	4 514	4 600	2 810	1 106
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sorok)</b>	<b>475 465</b>	<b>455 792</b>	<b>476 241</b>	<b>455 554</b>

Zalaegerszeg, 2016. november 4.

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2017. I-XII. HÓ**

**TERV**

**MÉRLEG "A" változat**

		Adatok ezer Ft-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv	2016. I.-XII. várható	2017. 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>279 199</b>	<b>255 387</b>	<b>283 197</b>	<b>282 212</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	107 497	114 338	138 750	142 748
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 677	5 823	5 584	4 491
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	30 160	361	3 998	108
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63+64+65. sorok)</b>	<b>11 588</b>	<b>12 000</b>	<b>11 000</b>	<b>10 000</b>
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 588	12 000	11 000	10 000
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
65.	3. Egyéb céltartalék				
<b>66.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)</b>	<b>124 055</b>	<b>133 946</b>	<b>122 824</b>	<b>106 727</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. november 4.					

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2017. I.-XII. HÓ**

**TERV**

**MÉRLEG "A" változat**

		Adatok ezer Ft-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv	2016. I.-XII. várható	2017. 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>57 224</b>	<b>43 310</b>	<b>43 577</b>	<b>29 977</b>
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73.	2. Átváltoztatható kötvények				
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	57 224	43 310	43 577	29 977
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>66 831</b>	<b>90 636</b>	<b>79 247</b>	<b>76 750</b>
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
82.	Ebből: az átváltoztató kötvények				
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	13 647	13 800	13 647	13 600
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	398			
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 266	20 500	21 720	21 000
86.	5. Váltótartozások				
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	466	13 485	7 840	6 750
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 054	42 851	36 040	35 400
<b>90.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91+92+93. sorok)</b>	<b>60 623</b>	<b>54 459</b>	<b>59 220</b>	<b>56 615</b>
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 440		4 030	4 500
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 538	33 407	35 210	34 800
93.	3. Halasztott bevételek	22 645	21 052	19 980	17 315
<b>94.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sorok)</b>	<b>475 465</b>	<b>455 792</b>	<b>476 241</b>	<b>455 554</b>

Zalaegerszeg, 2016. november 4.



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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2017. I-XII. HÓ**

**TERV**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

összköltség eljárással "A" változat

		Adatok ezer Ft-ban			
Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. I.-XII. tény	2016. I.-XII. terv	2016. I.-XII. várható	2017. I.-XII. 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	1 637	1 500	533	550
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	82		6	
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sorok)</b>	<b>1 719</b>	<b>1 500</b>	<b>539</b>	<b>550</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 492	3 800	2 830	2 830
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 669			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sorok)</b>	<b>5 161</b>	<b>3 800</b>	<b>2 830</b>	<b>2 830</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)</b>	<b>-3 442</b>	<b>-2 300</b>	<b>-2 291</b>	<b>-2 280</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B. sorok)</b>	<b>25 913</b>	<b>1 791</b>	<b>5 568</b>	<b>1 512</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>6 291</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>456</b>			
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI. sorok)</b>	<b>5 835</b>			
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±C±D. sorok)</b>	<b>31 748</b>	<b>1 791</b>	<b>5 568</b>	<b>1 512</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 588</b>	<b>1 430</b>	<b>1 570</b>	<b>1 404</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (±E-XII. sorok)</b>	<b>30 160</b>	<b>361</b>	<b>3 998</b>	<b>108</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23. sorok)</b>	<b>30160</b>			

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2016. december 01 -én megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

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

**Napirendi pont:**

**1/ 2017 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása**

**2/ Ügyvezető igazgató 2017 évi prémiumfeltételeire tett javaslat**

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

A felügyelő bizottság tagjai részére az első napirendi ponthoz kapcsolódó anyag, a felügyelő bizottság elnökével előzetesen egyeztetve, az ülésen kiosztásra került.

Jelenlévők a meghívóban feltüntetett, valamint javasolt napirendi pont tárgyalásával egyetértének, új napirendi pontra nem tettek javaslatot.

**1/ 2017 évi előzetes üzleti terv**

Horváth István ügyvezető igazgató rövid szóbeli kiegészítést tesz a 2017 évi előzetes üzleti tervhez.

A gazdasági társaság a 2016. évi várható árbevételi és eredmény adatok alapján, figyelemmel az időközben bekövetkezett, illetve várható jogszabályi változásokra (minimálbér és garantált bérminimum változása) tehát összességében a költségtényezők változására, elkészítette a 2017. évre várható előzetes üzleti tervét.

A gazdasági társaság összességében a 2016. évi tervhez közelítően prognosztizálta a várható árbevételét és eredményét.

Mivel az önkormányzati költségvetési konkrét számadatok még nem ismertek, ezért a 2016. évi keretösszegek kerültek az üzleti tervben beállításra.

A 2017. január 1-től vonatkozó rendelet módosítása alapján a parkolóház tekintetében összességében 6,35 százalék súlyozott átlagú díjemelésre kerül sor, amely az üzleti tervbe beépítésre került.

A kegyeleti ágazat tekintetében díjváltozásra a gazdasági társaság nem tett javaslatot, viszont az önkormányzati támogatás tekintetében 22 millió forint forrással számol 2017. évre vonatkozóan, amely az üzleti tervbe szintén beépítésre került.

A gazdasági társaság 2017. évben is igyekszik külső piaci részesedését növelni, ugyanakkor meg kell említeni, hogy az előző 2 évvel ellentétben ennek bázis szintű mértékét nem valószínű, hogy realizálni tudja, mégpedig azért, mert a rendelkezésre álló információink

szerint a városban és vonzáskörzetében a társaság tevékenységi köreinek megfelelő beruházások mértéke elmarad az előző évek szintjéhez képest.

Szeretném kiemelni, hogy a kormány döntésének megfelelően jelentős mértékben, 15%-al emelkedett a minimálbér összege, a garantált bérminimum pedig 25%-al, amely a gazdasági társaságokra a járulék csökkentés ellenére jelentős terheket ró.

Értelemszerűen az emelkedések hatására figyelemmel át kell tekinteni a gazdasági társaság bérczési rendszerét és stratégiai döntéseket kell hozni. A tulajdonosai egyeztetve várható a gazdasági társaság tekintetében a tevékenységi körök átrendeződése (profiltisztítás), amely a létszám helyzetet is érinti, illetve érintheti.

Mivel végleges döntés még ez ügyben nem született, így az előzetes információk kerültek figyelembe vételre a tervezés során.

A személyi jellegű ráfordítások összességében 4,53 %-os csökkenése várható az üzleti tervben az összlétszám 14,93%-os csökkenése mellett. Ez összességében azt jelenti, hogy a bértömeg csökkenése láthatóan nem követi a várható létszám csökkenést, azaz a megmaradó állomány tekintetében a létszám megtartását célzó béremeléssel számolunk.

A cég alapvető feladatainak ellátásához jelentős mértékű beruházásra, eszköz beszerzésre lenne szükség, melyet az üzleti terv tartalmaz is, fejlesztési elképzeléseinket rangsorolva a likviditási helyzetünkre figyelemmel folyamatosan igyekszünk megvalósítani.

Néhány szó az ágazatokról.

A kegyeleti ágazatot érintően fontosnak tartjuk a Göcseji temető ravatalozójának teljes újjáépítését, amelyre információink szerint jövő évben esély mutatkozik. Sajnos az Új temető ravatalozójának felújítása is időszerűvé vált, amelyhez szintén tulajdonosi hozzájárulás, illetve döntés szükséges. A kegyeleti ágazat speciális tevékenységét figyelembe véve a kieső munkaerő pótlása komoly problémát jelent a társaság számára.

Parkolóház tekintetében a közgyűlési döntésnek megfelelő díjmelés elengedhetetlen volt, annak nagyobb mértéke is indokolt lett volna, ugyanis a hitel törlesztése, valamint az építményadó fizetési kötelezettség nagy terhet jelent a társaság számára.

A közterület-fenntartó ágazat tekintetében a szűkös önkormányzati finanszírozás és a cégen belüli keresztfinanszírozási szükséglet ellenére a társaság igyekszik előre menekülni és olyan fejlesztéseket, attrakciókat megvalósítani, amelyek egyrészt a város pozitív megítélését másrészt a társaság vállalkozási jellegű árbevételét fogja növelni az elkövetkezendő időszakban.

Talán ehhez az ágazathoz kapcsolódik a legtöbb lakossági igény, illetve észrevétel, amely a települési képviselőkön keresztül is információ, illetve kérés formájában eljut hozzánk. Ezeknek a társaság maximálisan próbált eleget tenni, illetve a jövőben is az előzőekben leírtak ellenére igyekszik megfelelni.

#### **6/2016.sz. határozat**

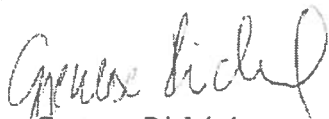
**A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2017. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.**

2/ **Ügyvezető igazgató 2017. évi prémiumfeltételeire tett javaslat.**


**7/2016. sz. határozat**

**A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2017. évre javasolt prémiumfeltételével egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.**

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

  
Gyenese Richárd  
elnök

K.m.f.

  
Szabó Márta  
j.k.v. vezető