



**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  
2013. december 19-i ülésére**

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2014. évi előzetes üzleti terve, az ügyvezető 2014. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Gyutai Csaba polgármester

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

**Tárgyalta:** Gazdasági Bizottság  
Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület  
Felügyelő Bizottság

**Közgyűlésre meghívást kap:** Horváth István ügyvezető, Zalaegerszeg Gasparich út 26.  
Gyenesé Richárd a Felügyelő Bizottság elnöke,  
Zalaegerszeg, Patkó út 13/3.  
Kelemen Béla könyvvizsgáló, Zalaegerszeg, Nekeresdi út 26.

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

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 2014. évi előzetes üzleti tervéről, az ügyvezető 2014. évi prémiumfeladatairól.

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2014 évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, megállapította, hogy az a Tulajdonosi Tanácsadó Testület határozatában foglaltak alapján készült el, ugyanakkor az üzleti tervben foglaltak végrehajtását a terv szöveges részében részletezett okok, illetve a külső befolyásoló tényezők miatt aggályosnak tartja. A Felügyelő Bizottság megállapítását figyelembe véve, a tulajdonosok képviselőivel történt egyeztetés után a társaság ügyvezetője korrigálta az előzetes üzleti tervet. A döntésekhez szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.

A Gazdasági Bizottság 219/2013. számú határozatával a határozati javaslat 1. pontját (üzleti terv elfogadása) 9 igen, egyhangú szavazattal, a határozati javaslat 2. pontját (prémium kifizetés) 9 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság 161/2013. sz. határozatával az előterjesztést egyhangúlag-9 igen szavazattal- elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Pénzügyi Bizottság 94/2013. számú határozatával az előterjesztést 7 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Tulajdonosi Tanácsadó testület 2013. december 6-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta. A határozati javaslat nettó árbevételre, egyéb bevételre és mérleg szerinti eredményre vonatkozó részét elfogadásra ajánlotta. A felügyelő bizottságnak az ügyvezető prémiumfeltételeire tett javaslatát a határozati javaslatban szereplő szerinti feltételekre módosította.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

### **Határozati javaslat:**

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2014. évi előzetes üzleti tervét 691.134 eFt nettó árbevétellel és 2.494 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2015. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2014. évi prémiumfeladatait a következők szerint határozza meg:

2.1) Az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő 691.134 e Ft nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1 % minden 500 ezer Ft-os túlteljesítése esetén, maximum 5 % erejéig. Amennyiben a társaság a 691.134 e

Ft-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken minden 500 ezer Ft-os alulteljesítés esetén.

2.2) Az éves személyi alapbér 20 %-ának megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő, 2.494 e Ft. adózás előtti eredmény elérése esetén, további 1 % a negatív eredménynek minden 100 e Ft-tal történő növekedése esetén, maximum 5 % erejéig. Amennyiben a 2.494 e Ft-os adózás előtti eredményt a társaság nem éri el, úgy minden 100 e Ft-al történő alulteljesítése 1 %-os prémium csökkenést generál.

2.3) Az egyéni választókerületekben szervezett lakossági akciókhoz a társaság anyagi és technikai támogatást nyújtson, aktívan működjön közre a „Virágos Zalaegerszegért” pályázat lebonyolításában és a „Virágos Magyarország” pályázatában. A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 18 %-a kerüljön kifizetésre.

2.4) A gazdasági társaság készítse elő Zalaegerszeg város köztemetői tekintetében az elektronikus temetői nyilvántartás bevezetését, saját forrásból történő előfinanszírozással. A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 4 %-a kerül kifizetésre.

2.5) Alakítson ki a város területén nyilvántartott társasházi közösségekkel olyan együttműködési rendszert, amely hozzájárul ahhoz, hogy Zalaegerszeg közterületeinek megjelenése rendezett, esztétikus legyen. A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 18 %-a kerüljön kifizetésre.

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 2014. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2013. december 31.

**Felelős:** Gyutai Csaba polgármester

Zalaegerszeg, 2013. december 12.

Gyutai Csaba sk.  
polgármester

## **VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT**

### **2014. évi előzetes üzleti terve**

A Városgazdálkodási Kft a 2013. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel, illetve eredménnyel teljesíti.

A társaság tárgyévi gazdálkodását kedvezően befolyásolták egyrészt azok a – közszolgáltatási szerződéses keretösszegeken felüli - megrendelések, amelyek a tervekészítés időszakában még nem voltak ismertek, így például a mélyépítési szerződéses munkák, másrészt a téli síkosság-mentesítés az időjárási viszonyok miatt az átlagosnál jóval nagyobb mértékű feladatot eredményeztek. A tervezettnél magasabb árbevétel keletkezett azonban a sírhely megváltási, újraváltási díjtételekből és a parkolási tevékenységből is.

A 2014. évi terv alapját a 2013. évi várható adatok és a tervekészítés időszakában rendelkezésre álló információk képezték. Mivel az önkormányzati költségvetési koncepció konkrét számadatai még nem álltak rendelkezésre, ezért a közszolgáltatási feladatok keretösszegei (közterület kezelés, parkfenntartás) a 2013. évi várható adatok alapján kerültek betervezésre.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület (TTT) elvárásai alapján a cégszintű árbevételi terv nem maradhat el a tárgyidőszaki várható adatoktól, így ennek tervezése során mindössze a téli síkosság mentesítés kapcsán az időjárás, mint külső tényező hatása került beépítésre.

A Kft a 2014. évi tervekészítés során továbbra is a minőségi és hatékony munkavégzést, az ehhez szükséges eszközfejlesztéseket tűzte ki célul. E mellett azonban figyelembe kellett venni azokat a működési területből eredő változásokat is, amelyek kedvezőtlen hatással bírnak a tervezhető jövedelmezőségi szintre. A konkrét hatások elemzése az adott üzletági fejezetekben kerülnek bemutatásra.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2014. évre 691.134 eFt összegű árbevételt és 2.494 eFt összegű adózás előtti nyereséget prognosztizál.

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

2014. évben a társaság az alapfeladatai mellett további erőfeszítéseket tesz annak érdekében, hogy a külső piaci részesedéseit növelje. Ennek érdekében egyrészt áttekinti a rendelkezésre álló munkaerő kapacitás összetételét, a munkaszervezés hatékonyságát és a célkitűzéshez szükséges változásokat végrehajtja. Ennek eredményessége azonban feltételezi, hogy az eszközpark is megfelelő összetételben és műszaki szinten álljon a társaság rendelkezésére.

2013. évben a Kft már – fontossági sorrendben - 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.

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

Az árbevétel bázisápolon, a költségadatok tervezése a tervezési időszakban rendelkezésre álló információk alapján történt. Az árbevétel vonatkozásában azonban figyelembe kellett venni, hogy a bázisként megjelenő 2013. évi várható adat olyan külső hatások eredményét is tartalmazza, mint például a fentiekben említett rendkívüli időjárási viszonyok. Itt kell megemlíteni továbbá a temetőkről és a temetkezéssről szóló törvény változásait is, miszerint 2014. január 1-től bevezetésre kerül a szociális temetés intézménye. Ez várhatóan kedvezőtlen hatással lesz a kegyeleti árbevételre és a felmerülő költségekre, amelyek elszámolási technikája még tisztázatlan.

A Kft. gazdálkodását 2014. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg. A tervekészítés időszakában a szerződések pénzügyi keretéről, a konkrét szám adatok tekintetében információ nem állt rendelkezésre, ezért a tervezés a 2013. évi adatok alapján (közterület kezelés, parkfenntartás) történt.

A változatlan költségvetési keretösszegek az üzemeltetési feladatok tulajdonos által meghatározott minőségi, mennyiségi és a lakossági igények szerinti teljesítésének költségvonzatát már a korábbi években sem finanszírozták, ez a 2014. évi tervadatokban is visszatükröződik.

A költségek tervezésekor a társaság az alábbi tényezőkkel számolt:

1. Az infláció hatásának költségnövelő hatása várhatóan jelentkezni fog a
  - közüzemi díjak,
  - gépjavítások, karbantartási költség (az elöregedett géppark az infláció mértékénél várhatóan magasabb költségnövekedést eredményez),
  - alvállalkozói, beszállítói (pl. Zala-Depo Kft) díjak,
  - alap- és segédanyagok beszerzési ára vonatkozásában,
  - míg az üzemanyagok esetében az infláció mértékénél magasabb növekedés prognosztizálható.
2. A személyi jellegű kifizetések növekedését a 2013. október hónapban végrehajtott átlagos 3 %-os béremelés eredményezi. A társaságnál 2012. évben cégszintű béremelés - az elvárt béremelés költséghatása miatt - nem történt, ezért 2013. évben az amúgy is rendkívül alacsony bérszínvonal miatt az átfogó bérrendezés elkerülhetetlen lett. A munkavégzéssel kapcsolatos magasabb minőségi elvárások miatt pedig elengedhetetlen a bérek – legalább infláció követő - emelése.

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 Start program keretében, illetve a rehabilitációs járulék terhére foglalkoztatható személyek, illetve a cég vezetése figyelemmel kíséri a munkahely létrehozásához és megőrzéséhez kapcsolódó pályázatokat. A közfoglalkoztatás azonban 2014. évben a minimálbérre történő kötelező kiegészítés miatt drágulni fog.
4. A társaság 2014. évben a tervezett értékcsökkenésnél nagyobb értékében kíván fejlesztéseket végrehajtani, amennyiben erre a likviditási helyzet lehetőséget ad. Ellenkező esetben csak a legszükségesebb beruházások végrehajtására kerül sor.

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. A vállalkozási tevékenység vonatkozásában azonban a megfelelő teljesítés mellett a jövedelmezőségi szempontok is jelentős szerepet kapnak. Így összességében cégszinten kismértékű pozitív eredményhelyzet 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 2014. évi árbevétel tervezésénél a társaság – eltérő konkrét információk hiányában és a TTT elvárásának megfelelően – a két kiemelt területen (parkfenntartás, közterület kezelés) a 2013. évi keretösszegekkel számolt.

#### Önkormányzati közszolgáltatási szerződések keretösszegei:

Szerződések	2013. évi várható eFt	2014. évi terv eFt	Index %
Parkfenntartás	90.551	90.551	100,0
Közterület kezelés	74.803	74.803	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>165.354</b>	<b>165.354</b>	<b>100,0</b>

Az önkormányzati szerződések keretösszegei folyamatosan csökkentek (4 év alatt megközelítően 27 mFt-tal), amelynek eredményeként 2013. évben 165.354 eFt nettó árbevételt biztosítanak változatlan, esetenként növekvő feladattartalom és a költségek folyamatos emelkedése mellett.

A tulajdonos Önkormányzat vonatkozásában - a fenti keretszerződéseken felül - szerződéses, egyedi megrendeléses konstrukcióban további munkák kerültek tervezésre.

Megnevezés	2013. évi várható (eFt)	2014. évi terv (eFt)	Index %
Síkosság mentesítési feladatok	42.761	13.000	30,4
Mélyépítési munkák	25.276	25.655	101,5
Zöldfelület stratégia	9.500	11.846	124,7
Parképítési megrendelések	9.222	9.300	100,8
Parkfenntartási megrendelések	6.934	6.950	100,2
Gébárt	2.322	2.322	100,0
<b>ZMJV egyéb munkák összesen:</b>	<b>96.015</b>	<b>69.073</b>	<b>71,9</b>

A síkosság mentesítési feladatokból származó jelentős mértékű árbevételt 2013. évben a rendkívüli téli időjárás eredményezte. A bevételi tervet a társaság az előző évek átlaga alapján határozta meg. A kieső árbevétel közel 50 %-át a Kft vállalozási tevékenységéből igyekszik pótolni.

2012. szeptemberében közbeszerzési eljárás keretében a társaság elnyerte a járdaellenőrzési és fenntartási feladatokat (mélyépítési munkák). A tevékenység ellátására 2013. évben – a kétéves időtartamra előirányzott 30 mFt-os keretösszegeből – 22.872 eFt került felhasználásra. A társaság 2014. évben további megrendelések elnyerésével számol, mivel a közbeszerzési szerződés lejár.

A Városgazdálkodási Kft központi törekvései közé tartozik a külső vállalozási munkák arányának növelése, a piaci részesedés bővítése, kilépés új piaci szegmensek felé. A célok megvalósítását nehezítik a fejlesztési finanszírozási korlátok, a rendkívül alacsony bérszínvonal, ebből adódóan a szakképzett munkaerő megtartása. Mindezek eredményeként a 2014. évi vállalozási árbevételt a társaság a 2013. évi várható összeget meghaladó mértékben tervezte.

Megnevezés	2013. évi várható (eFt)	2014. évi terv (eFt)	Index %
Takarítási munkák	11.187	13.000	116,2
Parkfenntartási megrendelések	3.280	4.300	131,1
Parképítési megrendelések	2.938	5.010	170,5
Mélyépítési munkák	1.224	7.660	625,8

Megnevezés	2013. évi várható (eFt)	2014. évi terv (eFt)	Index %
Kertcentrum árbevétele	17.000	17.000	100,0
<b>Vállalkozási munkák összesen:</b>	<b>35.629</b>	<b>46.970</b>	<b>131,8</b>

Az üzletág várható összesített árbevétele 296.998 eFt, tervezett összárbevétele pedig 281.937 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. díja (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 a piaci információk alapján az infláció mértékét meghaladó árnövekedéssel számolt.

A társaságnál béremelésre 2011. év II. felében került sor utoljára, a bérszínvonal rendkívül alacsony, ami megnehezíti a minőségi munkavégzéssel kapcsolatos elvárásokat, a kvalifikált munkaerő megtartását. A probléma enyhítése érdekében szükségszerű volt egy differenciált, de általában legalább az inflációt követő béremelés, amelyre 2013. októberében került sor.

A növekvő munkamennyiség elvégzéséhez a társaság közhasznú munkavégzőket foglalkoztat, tőlük azonban a minőségi, kvalifikált munkavégzés a kedvezőtlen tapasztalatok és a lakossági negatív visszajelzések alapján nem elvárható.

Az üzletág minőségi munkavégzésének biztosítása érdekében jelentős fejlesztési igények jelentkeztek, amelyeket a társaság likviditási helyzetének függvényében folyamatosan igyekszik megvalósítani. A cég vezetése folyamatosan figyelemmel kíséri a pályázati kiírásokat annak érdekében, hogy a finanszírozási forrásokat bővítse, erre azonban 2013. évben nem adódott lehetőség.

### **Kertcentrum**

A kertcentrum árbevételeinek és eredményességének tervezési alapját a 2013. évi kereslet, a piac által elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok képezték. Az áruda 2013. évi várható és 2014. évi tervezett árbevétele 17.000 eFt. A 2008. év óta húzódó kedvezőtlen gazdasági helyzet a Kertcentrum vonatkozásában továbbra is visszaeső vásárlói keresletet eredményezett. A gyümölcsfa csemeték kereslete stabil, ezért a társaság ennek széles választékával, az időszakosan adott árkedvezményekkel, akciókkal igyekezett a fizetőképes keresletet megtartani, bővíteni.

A kínálat alapját ugyan továbbra is a tömegáru jellemzi, de egyre nagyobb hangsúlyt kap az egyedi vásárlói igények kielégítése is.

Ennek részeként a Kertcentrumban 2012. őszén bevezetésre került egy új – a kegyeleti szolgáltatáshoz kapcsolódó - tevékenység, a sírkertészet, amelyet a

lakosság 2013. évben még csak szűkebb körben vett igénybe. Hatékony marketing eszközök alkalmazását és a földrajzilag távolabb élő potenciális megrendelők elérése érdekében a társaság a szolgáltatáshoz egy internetes felület kialakítását tervezi.

Az árudaépület felújítása egyre időszerűbbé válik, a kb. 3,5-4 millió forintos beruházást 2014. évben a finanszírozási lehetőségek tükrében a társaság várhatóan elkezd.

A közterület kezelés, parkfenntartás tervadatának összesített adatait a várható értékek viszonylatában az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2013. évi várható adatok eFt	2014. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	296.998	281.937	94,9
Aktivált saját teljesítmény	-85	-100	117,6
Egyéb bevételek	3.898	3.900	100,1
Költségek, ráfordítások összesen	325.113	321.216	98,8
<b>Tevékenység eredménye *</b>	<b>-24.302</b>	<b>-35.479</b>	<b>146,0</b>

\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

Az alacsonyabb árbevétel hatására a költségek összesített értéke várhatóan 1,2 %-kal csökken, ezen belül:

- az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 1,5 %-kal (inflációkövető áremelések, anyagigényesebb munkák arányának növekedése) nő,
- a végrehajtott béremelés mellett a személyi jellegű ráfordítások 3,9 %-kal csökkennek,
- a felosztott vállalati általános költségek 1,7 %-kal emelkednek.

A közvetett költségek felosztásának 2013. évben bevezetett új –temetőüzemeltetési közszolgáltatási szerződéshez kapcsolódó – szabályozása a közterület kezelési tevékenységet terhelte be legnagyobb mértékben. Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét 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, 5 lezárt és 2 hősi temető fenntartását és üzemeltetését végzi. A közszolgáltatási feladat ellátására 2013. január 1-vel új szerződés került aláírásra, mivel a korábbi megállapodás hatálya lejárt. Az új szerződésben az ellátandó feladatok változatlanlansága mellett az elszámolás módja jelentős mértékben megváltozott. Míg az elmúlt években az önkormányzat és a társaság között az egymásnak végzett szolgáltatásokat kölcsönösen számlázták - amivel mind az árbevétel, mind a költségadatok halmazódtak - addig 2013. január 1-től egy

nettósított elszámolás került bevezetésre. Ennek lényege, hogy 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.

A támogatás összege várhatóan nem változik, annak összegét a tervekészítés időszakában rendelkezésre álló információink szerint az önkormányzat továbbra is 17.000 eFt-ban határozza meg. Ennek eredményeként a temetők üzemeltetése és fenntartása a társaságnál -4.480 eFt összegű veszteséget keletkeztet.

Mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a fenntartás költségeit sem fedezi, ezért a temetőkben jelentkező fejlesztési igények finanszírozási helyzete komoly nehézségekbe ütközik. Az üzemeltetés során pedig több, olyan probléma is felmerült, amelyeket rövid időn belül rendezni kell, mivel ezek veszélyeztetik a törvényi feltételek biztosítását. Ezen belül kiemelten kell kezelni az új temető ravatalozó épületét, amelynek állagromlását meg kell állítani. Ennek érdekében a szennyvíz probléma oka feltárásra, a hiba átmenetileg elhárításra került. Továbbra is gondot jelent – többek között - az épület tetőbeázása.

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

Az árbevételi és költségadatok összetételét a következő táblázat szemlélteti.

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. évi várható adatok eFt</b>	<b>2014. évi tervadatok eFt</b>	<b>Index %</b>
Árbevétel (sírhely értékesítés, létesítmény használati díjak)	33.021	33.000	99,9
Bevétel (támogatás)	15.500	17.000	109,7
Költségek, ráfordítások összesen	52.889	54.480	103,0
<b>Tevékenység eredménye *</b>	<b>-4.368</b>	<b>-4.480</b>	<b>102,6</b>

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

Az árbevétel tervezése a TTT elvárása alapján történt. Amennyiben a sírhely megváltás, újraváltás jelenlegi szabályozásához képest jelentős könnyítéseket tartalmazó új szabályok lépnek életbe, úgy a tervezett árbevétel teljesítése kétségessé válik, illetve nem tartható.

2013. évben a 17.000 eFt-os támogatás összegéből 1.500 eFt a költségvetési sorok között átcsoportosításra került az ebergényi temető járdaépítésének pénzügyi forrásaként.

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

- az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 3,5 %-kal,
- a végrehajtott béremelés hatására a személyi jellegű ráfordítások 2,7 %-kal,
- a felosztott üzemi általános költségek 1,2 %-kal,
- a felosztott vállalati általános költségek 7,1 %-kal 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.

2. A tevékenységi kör másik, jelentős része a kegyeleti szolgáltatás.

A tervezés során az árbevétel a TTT elvárása alapján a várható bázis alapján került megállapításra. Így nem lehetett figyelembe venni a lakossági igényeken belül mutatkozó strukturális változásokat, ezen belül a köztemetések, a hamvasztások temetések, valamint a hamvak temetőn kívüli elhelyezésének növekvő arányát, illetve a 2014. január 1-től életbe lépő un. szociális temetések várható hatását.

A tényleges folyamatokra továbbá 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 megrendelők kiszolgálásához és a kegyeleti eszközök bemutatásához sem. Mivel a jelenleg elérhető támogatási pályázaton a társaság a tulajdonosi szerkezete miatt nem vehet részt, ezért ezt a munkát saját forrásból elindította.

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

Megnevezés	2013. évi várható adatok eFt	2014. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	99.022	99.000	100,0
Költségek, ráfordítások összesen	67.745	71.638	105,7
<b>Tevékenység eredménye*</b>	31.277	27.362	87,5

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

Az árbevétel tervezése a TTT elvárása alapján történt.

A költségek összesen értéke várhatóan 5,7 %-kal emelkedik, ezen belül:

- az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 5,5 %-kal (inflációkövető áremelések, szociális temetések várható hatása),
- a végrehajtott béremelés hatására a személyi jellegű ráfordítások 2,8 %-kal,
- a felosztott üzemi általános költségek 4,8 %-kal (közvetlen költségszint növekedése),
- a felosztott vállalati általános költségek 10,9 %-kal (a tevékenység felosztási költségszintjének növekedése és a közterület kezelés kisebb mértékű terhelése miatt) emelkednek.

### III. Parkolás

2013. évben a tevékenység köre nem változott, továbbra is az alábbiak szerint épült fel:

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

Valamennyi parkoló a helyi parkolási rendelet hatálya alá tartozik, az önkormányzati parkolók üzemeltetését a társaság Közszolgáltatási Szerződés keretén belül látja el. A cég gazdálkodását jelentős mértékben befolyásolja egyrészt a szerződésben – az árbevétel %-ban - meghatározott szolgáltatási díj, másrészt a saját parkolók kivitelezéséhez és a Parkolóház investíciójához igénybe vett beruházási hitelek kamatterhei.

A saját tulajdonú felszíni parkolók kiépítéséhez 2008. évben devizahitel felvételére került sor, amely a futamidő alatt a Ft árfolyamának jelentős gyengülése miatt meghatározó mértékű árfolyamvesztést okozott. A hitel törlesztése a társaság likviditási helyzetét, így fejlesztési lehetőségeit szűkíti.

A Parkolóház megvásárlásához igénybe vett Ft alapú beruházási hitel törlesztése - negyedéves ütemezésben - 2014. szeptember 5-vel kezdődik. A hitel kamattámogatott, feltétele azonban, hogy a társaságnak 2014. augusztus hó végéig a bekerülési érték 10 %-ban meghatározott fejlesztési (az ingatlanra aktiválható) kötelezettségnek kell eleget tennie (lásd D. Beruházási terv).

A parkolási díjak emelésére 2014. évben nem kerül sor. A parkolók üzemeltetési árbevételének tervezése során a TTT elvárásait figyelembe véve a várható bázisérték került beállításra. Azok a külső tényezők, amelyek befolyással lehetnek a lakosság közlekedési, parkolási szokásaira, így például az üzemanyagárak prognosztizált növekedése, nem kerültek számszerűsítésre. Amennyiben ennek hatása jelentősebb mértékűt ér el, az az árbevételi terv alulteljesítéséhez vezethet. Ezt erősíti az a tény is, hogy az elmúlt években jelentős mértékben nőtt a belvároshoz közel eső területeken az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma, amelyek további növekedése várható.

Az üzletág tervezett árbevételi és költségadatait parkolók szerinti bontásban összesítve az alábbi táblázatok tartalmazzák.

#### 1., Önkormányzati felszíni parkolók

Megnevezés	2013. évi várható adatok eFt	2014. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (beszedett parkolási díjak, pótdíjak, bírságok)	147.355	145.000	98,4
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	89.939	88.950	98,9
Egyéb bevétel	463	-	
Költségek, ráfordítások	226.100	225.068	99,5
<b>Tevékenység eredménye **</b>	11.657	8.882	76,2

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

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

## 2., Saját tulajdonú felszíni parkolók

Megnevezés	2013. évi várható adatok eFt	2014. évi terv-adatok eFt	Index %
Árbevétel (parkolási díjak, pótdíjak, bírságok)	14.388	14.200	98,7
Költségek, ráfordítások összesen	10.690	9.269	86,7
<b>Tevékenység eredménye *</b>	3.698	4.931	133,3

\* tevékenység teljes költségereedménye (fedezeti III. szint)

## 3., Parkolóház

Megnevezés	2013. évi várható adatok eFt	2014. évi terv-adatok eFt	Index %
Árbevétel	11.503	14.000	121,7
Költségek, ráfordítások összesen	14.285	12.721	89,1
<b>Tevékenység eredménye *</b>	-2.782	1.279	-46,0

\* tevékenység teljes költségereedménye (fedezeti III. szint)

A parkolási üzletág árbevételének tervezésekor egyrészt a TTT iránymutatásait vettük figyelembe, illetve a Dísz tér rekonstrukciójával kapcsolatos parkolási helyzet várható változásait. Ebből adódott az önkormányzati felszíni parkolók és a Parkolóház közötti kismértékű árbevétel átcsoportosítás.

Az üzletág összesített költségein és ráfordításain belül az alábbi tendenciák várhatók:

- az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 99,2 %-ra csökkennek. Ennek oka az árbevétel átcsoportosításához kapcsolódik, mivel az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolása az ELÁBÉ soron jelenik meg. Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatások vonatkozásában a terv inflációkövető áremelkedésekkel számolt.
- a végrehajtott béremelés hatására a személyi jellegű ráfordítások a cégszintű növekedésnél alacsonyabb mértékben, 1,5 %-kal növekednek, mivel az üzletág bérszínvonala a többi üzletágénál magasabb volt,
- az értékcsökkenés vonatkozásában némi csökkenés várható, amennyiben 2013. IV. negyedévben a PDA-k cseréje megvalósul.
- az egyéb ráfordítások vonatkozásában a várható érték magasabb a 2013. december 31-vel prognosztizált vevő értékelés, a Ft árfolyamának gyengülése és tárgyi eszköz selejtezésének várható hatása miatt.
- a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 1,7 %-kal kisebb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot a felosztási alap csökkenése miatt.

A Parkolóház kihasználtságának növelése érdekében jelenleg is és 2014. évben is folyamatos marketing aktivitásra lesz szükség. A marketing költségek hatékony

felhasználásának érdekében a társaság célzottan, a potenciális ügyfeleket igyekszik elérni annak érdekében, hogy a fajlagos elérési költséget optimalizálja. Emellett a társaság a lakosság nagyobb hányadát elérő mediareklámokat (pl. helyi rádió) is igénybe veszi.

A parkolók üzemeltetésének működési költségeire, ezáltal eredményességére jelentős hatással van a több mint tíz éves automaták fenntartása, mindenkori működőképességének biztosítása. A javítási, karbantartási költségek mértéke az automaták döntő többségénél már elérte azt a szintet, amely a fenntartásukat gazdaságtalannak minősíti. 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.

### C. 2013. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2014. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban a 2013. évi várható adatok viszonylatában az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2013. évi várható (fő)	2014. évi terv (fő)	Index %
<b>Közterület kezelés</b>	58,65	60,5	103,2
<b>Kegyelet</b>	14,90	15	100,8
<b>Parkolás</b>	15,01	15	99,9
<b>Igazgatás</b>	9,50	9,5	100,0
<b>Összesen</b>	<b>98,06</b>	<b>100</b>	<b>102,0</b>

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. A terv viszonylatában a közterület kezelés vonatkozásában mutatkozik létszámnövekedés. Ezt egyrészt a közfoglalkoztatásban, másrészt a rehabilitációs foglalkoztatásban való részvétel, harmadrészt a mélyépítés területén 1 fő művezető felvétele (folyamatban) indokolja.

A 2013. december 31-i fordulónapi létszámhoz képest 2014. évben további létszámnövekedést a társaság nem tervez.

A személyi jellegű ráfordítások 2014. évi tervadatait a 2013. évi várható adatok viszonylatában az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2013. évi várható (eFt)	2014. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés	148.087	152.230	102,8
Kegyelet	42.321	43.503	102,8
Parkolás	52.339	53.107	101,5
Igazgatás	50.925	52.323	102,7
<b>Összesen</b>	<b>293.672</b>	<b>301.164</b>	<b>102,6</b>

A 2013. októberében végrehajtott átlagosan 3 %-os béremelés hatása, a kismértékű létszámnövekedés és a közfoglalkoztatás költségeinek várható emelkedése (minimálbérre történő kiegészítés) miatt a személyi jellegű ráfordítások költségtömege 2013. évben várhatóan átlagosan 2,6 %-kal emelkedik. A parkolási üzletágnál mutatkozó, az átlagnál alacsonyabb mértékű növekedés az üzletágot jellemző magasabb bérszínvonalra vezethető vissza.

#### 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. Amennyiben a társaság 2014. évi finanszírozási helyzete – a lehetséges pályázati források igénybe vétele mellett – sem teszi lehetővé az eszközök beszerzését, úgy a cég piaci lehetőségei lényegesen beszűkülnek, az eddig megszerzett piaci részesedésének megtartása is kérdésessé válik.

Kegyelet	Beruházási érték (eFt)
Halottszállító autó hűtőrendszerrel	9.000
Elektronikus sírhely nyilvántartási szoftver	1.500
Önjáró fűnyíró	1.000
2 db FS-460 fűnyíró	384
2 db halottszállító hordágy	500
Kisértékű tárgyi eszközök	200
<b>Kegyelet összesen</b>	<b>12.584</b>

<b>Közterület kezelés - parkfenntartás</b>	Beruházási érték (eFt)
Útseprő gép	28.000
7,5 t teherbírású teherautó	15.000
Hidraulikus rakodódaru	7.000
Vegyes használatú gépjármű	4.500
Motoros láncfűrész	273
4 db fűgyűjtős fűnyíró	360
Térkő roppantó	150
Betonkeverő	60
Magasnyomású mosó	120
Kisértékű tárgyi eszközök	200
<b>Közterület kezelés összesen</b>	<b>55.663</b>

<b>Parkolás</b>	Beruházási érték (eFt)
Parkolóház Tüttössy utca felőli bejáratának kialakítása (beruházási hitelhez kapcsolódó fejlesztési kötelezettség, amelyből saját forrás 1.440 eFt)	4.500
Autómosó Parkolóházban	3.000
2 db garázskapu beépítése (mélygarázs szint)	2.000
Kamerarendszer korszerűsítése	500
Internetes felület létrehozása bérletvásárlás céljából	400
3 db számítógép bővítés	300
Kisértékű tárgyi eszközök	150
<b>Parkolás összesen</b>	<b>10.850</b>

Az egyes tevékenységi területek beruházási igénye a fenti részletezés alapján mindösszesen 79.097 eFt-ot tesz ki.

Beruházási igényként fogalmazódott meg a vezetés részéről a társaság központi irodaépületének (egy régi építésű leamortizálódott családi ház) és a telephelyen lévő kiszolgáló épületek felújítása. A jelenlegi korszerűtlen fűtési rendszerek cseréje, az épületek szigetelése, a vizes blokkok rendbe tétele egyrészt gazdaságosabbá tenné az épületek fenntartását, másrészt kulturáltabbá tenné a munkavégzés körülményeit. Mind a város, mind a cég számára komoly image tényezőt jelent az a kép, amelyet a Városgazdálkodási Kft székhelye, központi telephelye mutat a lakosság és a partnercégek felé. A megközelítően 25-30 mFt-os költségvetésű felújításra várhatóan a 2013. évet követő középtávú (2014-2016. évek) időszakban kerülhet sor.

A 2013. évi üzleti terv alapján a társaság likviditási helyzete nem teszi lehetővé valamennyi fejlesztés megvalósítását. A szinten tartáson túl azonban cél az eszközállomány műszaki színvonalának javítása, vagyis az elszámolt értékcsökkenés nagyságrendjénél magasabb összegű (35-40 mFt) beruházás megvalósítása. Ehhez a cég vezetésének a fenti igényeket rangsorolni kell és a forrásokhoz igazított beruházásokat valósítja meg. Ahhoz, hogy a társaság eszközeinek műszaki színvonala belátható időn belül jelentősebb mértékben emelkedhessen, 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. Mivel a beruházási igények között jelentős értéket képvisel a rendszámmal bíró gépjármű, ezért a megvalósítás finanszírozásában a pályázati lehetőségek a társaság számára tovább szűkülnek. Uniós forrásból ugyanis ezen eszközfejlesztések nem támogathatók.

Zalaegerszeg, 2013. december 2.

Horváth István  
ügyvezető

igazgató

2014 évi előzetes terv

Tsz.	A tétel megnevezése	Kft. összesen								
		2012 évi tény	2013 évi terv	2012 év I-IX. hó tény	2013 év I-IX. hó tény	2013. év várható	2014. év terv	2013 év várható/2013 év terv (%)	2014 év terv/2013 év várható (%)	2013 I-IX. hó /2013 évi terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	605 901	532 879	463 401	486 468	616 333	602 184	115,7	97,7	91,3
02.	Önkormányzat elszám.Parkoló	88 151	78 619	68 854	71 200	89 939	88 950	114,4	98,9	90,6
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>694 052</b>	<b>611 498</b>	<b>532 255</b>	<b>557 668</b>	<b>706 272</b>	<b>691 134</b>	<b>115,5</b>	<b>97,9</b>	<b>91,2</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-364	0	-223	-85	-85	-100			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0		0	0	0			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>-364</b>	<b>0</b>	<b>-223</b>	<b>-85</b>	<b>-85</b>	<b>-100</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>6 398</b>	<b>17 400</b>	<b>3 994</b>	<b>4 932</b>	<b>19 950</b>	<b>20 989</b>	<b>114,7</b>	<b>105,2</b>	<b>28,3</b>
05.	Anyagköltség	83 030	90 469	63 881	61 216	86 813	87 046	96,0	100,3	67,7
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	47 326	52 688	36 297	32 929	42 533	44 660	80,7	105,0	62,5
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 219	6 028	5 056	4 842	6 319	6 636	104,8	105,0	80,3
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	195 298	173 900	146 935	145 057	186 521	186 088	107,3	99,8	83,4
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 461	11 731	34 382	29 987	39 176	41 134	334,0	105,0	255,6
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>382 334</b>	<b>334 816</b>	<b>286 551</b>	<b>274 031</b>	<b>361 362</b>	<b>365 564</b>	<b>107,9</b>	<b>101,2</b>	<b>81,8</b>
10.	Béreköltség	187 735	188 655	147 010	159 537	218 378	217 131	115,8	99,4	84,6
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 326	16 000	11 412	14 949	20 632	19 932	129,0	96,6	93,4
12.	Bérfelrakások	48 004	46 345	36 843	39 907	54 662	54 197	117,9	99,1	86,1
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>253 065</b>	<b>251 000</b>	<b>195 265</b>	<b>214 393</b>	<b>293 672</b>	<b>291 260</b>	<b>117,0</b>	<b>99,2</b>	<b>85,4</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>21 258</b>	<b>27 000</b>	<b>15 541</b>	<b>15 984</b>	<b>26 255</b>	<b>25 519</b>	<b>97,2</b>	<b>97,2</b>	<b>59,2</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>22 425</b>	<b>20 066</b>	<b>19 390</b>	<b>20 797</b>	<b>26 631</b>	<b>23 191</b>	<b>132,7</b>	<b>87,1</b>	<b>103,6</b>
	Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés	0	0		0	0	0			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>21 004</b>	<b>-3 984</b>	<b>19 279</b>	<b>37 310</b>	<b>18 218</b>	<b>6 490</b>		<b>35,6</b>	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0		0	0	0			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0		0	0	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0	0	0			

16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 496	3 500	3 745	3 182	4 500	4 000	128,6	88,9	90,9
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	304	0		0	0	0			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>6 800</b>	<b>3 500</b>	<b>3 745</b>	<b>3 182</b>	<b>4 500</b>	<b>4 000</b>	<b>128,6</b>	<b>88,9</b>	<b>90,9</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0		0	0	0			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 404	6 460	1 607	3 834	5 112	5 606	79,1	109,7	59,3
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0		0	0	0			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 503	2 000	1 558	1 500	2 000	1 964	100,0	98,2	75,0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>6 907</b>	<b>8 460</b>	<b>3 165</b>	<b>5 334</b>	<b>7 112</b>	<b>7 570</b>	<b>84,1</b>	<b>106,4</b>	<b>63,0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVE TELEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-107</b>	<b>-4 960</b>	<b>580</b>	<b>-2 152</b>	<b>-2 612</b>	<b>-3 570</b>	<b>52,7</b>	<b>136,7</b>	<b>43,4</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+ A + B)</b>	<b>20 897</b>	<b>-8 944</b>	<b>19 859</b>	<b>35 158</b>	<b>15 606</b>	<b>2 920</b>		<b>18,7</b>	
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>566</b>	<b>0</b>	<b>546</b>	<b>324</b>	<b>426</b>	<b>426</b>		<b>100,0</b>	
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-566</b>	<b>0</b>	<b>-546</b>	<b>-324</b>	<b>-426</b>	<b>-426</b>		<b>100,0</b>	
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+ C + D)</b>	<b>20 331</b>	<b>-8 944</b>	<b>19 313</b>	<b>34 834</b>	<b>15 180</b>	<b>2 494</b>		<b>16,4</b>	
a.		0	0		0	0	0			
b.	Igazgatás általános költség	0	0		0	0	0			
c.	Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)	0	0		0	0	0			
<b>d.</b>	<b>BELSO SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)</b>	<b>20 331</b>	<b>-8 944</b>	<b>19 313</b>	<b>34 834</b>	<b>15 180</b>	<b>2 494</b>		<b>16,4</b>	
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 582</b>	<b>894</b>	<b>1 950</b>	<b>4 538</b>	<b>1 822</b>	<b>299</b>	<b>203,8</b>	<b>16,4</b>	<b>507,6</b>
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>17 749</b>	<b>-9 838</b>	<b>17 363</b>	<b>30 296</b>	<b>13 358</b>	<b>2 195</b>		<b>16,4</b>	

d.	Közvetlen önköltség	679 082	632 882
----	---------------------	---------	---------

525 205	707 919	705 533
---------	---------	---------

Közvetlen önköltség-ELÁBÉ-közvetített szolgáltatások	604 968	375 849
--	---------	---------

295 241	407 196	401 027
---------	---------	---------

## 2014 évi előzetes terv

Tsz.	A tétel megnevezése	Kegyelet								
		2012 évi tény	2013 évi terv	2012 év I-IX. hó tény	2013 év I-IX. hó tény	2013. év várható	2014. év terv	2013 év várható/2013 év terv (%)	2014 év terv/2013 év várható (%)	2013 I-IX. hó /2013 évi terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	183 667	128 931	140 753	109 043	132 042	132 000	102,4	100,0	84,6
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		0							
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>183 667</b>	<b>128 931</b>	<b>140 753</b>	<b>109 043</b>	<b>132 042</b>	<b>132 000</b>	<b>102,4</b>	<b>100,0</b>	<b>84,6</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0				0			
04.	Saját előállítású eszközök aktiviált értéke		0				0			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>121</b>	<b>17 000</b>	<b>53</b>	<b>539</b>	<b>15 500</b>	<b>17 000</b>	<b>91,2</b>	<b>109,7</b>	<b>3,2</b>
05.	Anyagköltség	8 641	10 776	6 789	7 533	11 122	11 651	103,2	104,8	69,9
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 596	12 174	9 195	9 643	11 677	12 313	95,9	105,4	79,2
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	840	801	865	693	839	839	104,7	100,0	86,5
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	35 172	35 600	27 605	21 553	26 099	27 398	73,3	105,0	60,5
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 271	11 731	33 191	7 461	9 035	9 485	77,0	105,0	63,6
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>103 520</b>	<b>71 082</b>	<b>77 645</b>	<b>46 883</b>	<b>58 772</b>	<b>61 685</b>	<b>82,7</b>	<b>105,0</b>	<b>66,0</b>
10.	Béreköltség	32 392	30 741	26 824	22 274	31 044	31 975	101,0	103,0	72,5
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 359	2 603	1 497	2 200	2 933	2 933	112,7	100,0	84,5
12.	Bérráulékok	8 461	8 103	6 943	5 987	8 344	8 594	103,0	103,0	73,9
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>43 212</b>	<b>41 447</b>	<b>35 264</b>	<b>30 461</b>	<b>42 321</b>	<b>43 503</b>	<b>102,1</b>	<b>102,8</b>	<b>73,5</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>5 345</b>	<b>6 540</b>	<b>4 144</b>	<b>3 098</b>	<b>4 631</b>	<b>4 631</b>	<b>70,8</b>	<b>100,0</b>	<b>47,4</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 360</b>	<b>3 336</b>	<b>2 730</b>	<b>2 497</b>	<b>3 829</b>	<b>4 329</b>	<b>114,8</b>	<b>113,1</b>	<b>74,8</b>
	Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés	243	0	243	0	0	0			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>26 108</b>	<b>23 525</b>	<b>20 780</b>	<b>26 643</b>	<b>37 989</b>	<b>34 852</b>	<b>161,5</b>	<b>91,7</b>	<b>113,3</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége									
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		0							



2014 évi előzetes terv

Tsz.	A tétel megnevezése	Közterület-fenntartás								
		2012 évi tény	2013 évi terv	2012 év I-IX. hó tény	2013 év I-IX. hó tény	2013. év várható	2014. év terv	2013 év várható/2013 év terv (%)	2014 év terv/2013 év várható (%)	2013 I-IX. hó /2013 évi terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	248 173	243 220	193 730	233 102	296 998	281 937	122,1	94,9	95,8
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				0	0	0			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>248 173</b>	<b>243 220</b>	<b>193 730</b>	<b>233 102</b>	<b>296 998</b>	<b>281 937</b>	<b>122,1</b>	<b>94,9</b>	<b>95,8</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-364	0	-223	-85	-85	-100			
04.	Saját előállítású eszközök aktviált értéke		0		0		0			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>-364</b>	<b>0</b>	<b>-223</b>	<b>-85</b>	<b>-85</b>	<b>-100</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>852</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>3 841</b>	<b>3 898</b>	<b>3 900</b>		<b>100,1</b>	
05.	Anyagköltség	56 516	61 873	44 726	43 877	60 728	59 440	98,1	97,9	70,9
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 909	20 304	14 130	12 650	16 932	17 823	83,4	105,3	62,3
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 566	1 526	1 562	1 064	1 424	1 426	93,3	100,1	69,7
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 638	12 750	10 037	10 488	13 067	13 690	102,5	104,8	82,3
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 085	0	1 144	22 385	29 961	31 549		105,3	
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>96 714</b>	<b>96 453</b>	<b>71 599</b>	<b>90 464</b>	<b>122 112</b>	<b>123 928</b>	<b>126,6</b>	<b>101,5</b>	<b>93,8</b>
10.	Béreköltség	85 846	89 084	66 781	82 086	111 483	107 029	125,1	96,0	92,1
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 392	8 474	5 676	7 496	9 995	9 995	117,9	100,0	88,5
12.	Bérfelrakások	20 134	21 094	15 427	19 592	26 609	25 303	126,1	95,1	92,9
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>114 372</b>	<b>118 652</b>	<b>87 884</b>	<b>109 174</b>	<b>148 087</b>	<b>142 327</b>	<b>124,8</b>	<b>96,1</b>	<b>92,0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>10 879</b>	<b>12 160</b>	<b>8 510</b>	<b>7 200</b>	<b>11 700</b>	<b>11 699</b>	<b>96,2</b>	<b>100,0</b>	<b>59,2</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 157</b>	<b>6 690</b>	<b>6 445</b>	<b>6 014</b>	<b>8 518</b>	<b>7 978</b>	<b>127,3</b>	<b>93,7</b>	<b>89,9</b>
	Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés	-2 181	-2 580	-2 181	0	0	0			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>17 720</b>	<b>11 845</b>	<b>21 650</b>	<b>24 006</b>	<b>10 394</b>	<b>-195</b>	<b>87,8</b>	<b>-1,9</b>	<b>202,7</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	0	0			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0	0	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0	0	0			



2014 évi előzetes terv

Tsz.	A tétel megnevezése	Parkoló								
		2012 évi ZMJV_VG tény	2013 évi terv	2012 év I- IX. hó tény	2013 év I-IX. hó tény	2013. év várható	2014. év terv	2013 év várható/ 2013 év terv (%)	2014 év terv/2013 év várható (%)	2013 I-IX. hó /2013 évi terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	160 040	147 728	119 994	134 008	173 293	173 247	117,3	100,0	90,7
02.	Önkormányzat elszámolás Parkoló	88 151	78 619	68 854	71 200	89 939	88 950	114,4	98,9	90,6
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>248 191</b>	<b>226 347</b>	<b>188 848</b>	<b>205 208</b>	<b>263 232</b>	<b>262 197</b>	<b>116,3</b>	<b>99,6</b>	<b>90,7</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0				0			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0				0			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>958</b>	<b>0</b>	<b>137</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>49</b>			
05.	Anyagköltség	5 898	7 020	4 464	2 770	5 582	6 105	79,5	109,4	39,5
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 110	10 210	5 342	6 412	8 292	8 610	81,2	103,8	62,8
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 106	1 660	991	1 452	1 878	2 084	113,1	111,0	87,5
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	143 488	125 550	109 293	113 016	147 355	145 000	117,4	98,4	90,0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0		6		0			
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>159 602</b>	<b>144 440</b>	<b>120 090</b>	<b>123 656</b>	<b>163 107</b>	<b>161 799</b>	<b>112,9</b>	<b>99,2</b>	<b>85,6</b>
10.	Béreköltség	35 628	37 020	27 096	28 922	39 439	40 622	106,5	103,0	78,1
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 326	3 013	1 408	2 029	3 405	2 705	113,0	79,4	67,3
12.	Bérfelrakások	9 712	8 746	7 342	6 963	9 495	9 780	108,6	103,0	79,6
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>47 666</b>	<b>48 779</b>	<b>35 846</b>	<b>37 914</b>	<b>52 339</b>	<b>53 107</b>	<b>107,3</b>	<b>101,5</b>	<b>77,7</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 890</b>	<b>6 300</b>	<b>1 449</b>	<b>4 016</b>	<b>7 697</b>	<b>6 962</b>	<b>122,2</b>	<b>90,5</b>	<b>63,7</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 251</b>	<b>5 600</b>	<b>6 391</b>	<b>8 773</b>	<b>9 600</b>	<b>6 200</b>	<b>171,4</b>	<b>64,6</b>	<b>156,7</b>
	Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés	1 938	2 580	1 938			0	0,0		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>32 802</b>	<b>18 648</b>	<b>23 271</b>	<b>31 361</b>	<b>31 001</b>	<b>34 178</b>	<b>166,2</b>	<b>110,2</b>	<b>168,2</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége									

16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17		176						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	304	0							
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>321</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése									
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 894	6 140	1 194	3 618	4 824	5 318	78,6	110,2	58,9
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktvesztése									
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 437	0	4	1 228	1 637	1 600		97,7	
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>5 331</b>	<b>6 140</b>	<b>1 198</b>	<b>4 846</b>	<b>6 461</b>	<b>6 918</b>	<b>105,2</b>	<b>107,1</b>	<b>78,9</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-5 010</b>	<b>-6 140</b>	<b>-1 022</b>	<b>-4 846</b>	<b>-6 461</b>	<b>-6 918</b>	<b>105,2</b>	<b>107,1</b>	<b>78,9</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+ A + B)</b>	<b>27 792</b>	<b>12 508</b>	<b>22 249</b>	<b>26 515</b>	<b>24 540</b>	<b>27 260</b>	<b>196,2</b>	<b>111,1</b>	<b>212,0</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		<b>0</b>							
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		<b>0</b>							
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+ C + D)</b>	<b>27 792</b>	<b>12 508</b>	<b>22 249</b>	<b>26 515</b>	<b>24 540</b>	<b>27 260</b>	<b>196,2</b>	<b>111,1</b>	<b>212,0</b>
a.										
b.	Igazgatás általános költség	17 591	11 538	15 491	8 687	11 967	12 168	103,7	101,7	75,3
c.	Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)	17 591	11 538	15 491	8 687	11 967	12 168	103,7	101,7	75,3
<b>d.</b>	<b>BELSO SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)</b>	<b>10 201</b>	<b>970</b>	<b>6 758</b>	<b>17 828</b>	<b>12 573</b>	<b>15 091</b>	<b>1 296,6</b>	<b>120,0</b>	<b>1 838,5</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>				<b>2 224</b>	<b>580</b>				
<b>G.</b>	<b>Adózott eredmény</b>			<b>6 758</b>	<b>15 604</b>	<b>11 993</b>	<b>15 091</b>			

d.	Közvetlen önköltség-ELÁBÉ-közvetített szolgáltatások	214 409	79 569	54 483	61 337	85 388	83 068
----	--	---------	--------	--------	--------	--------	--------

Felosztás aránya

35%

21%

21%

21%

21%

## 2014 évi előzetes terv

Tsz.	A tétel megnevezése	Igazgatás								
		2012 évi tény	2013 évi terv	2012 év I-IX. hó tény	2013 év I-IX. hó tény	2013. év várható	2014. év terv	2013 év várható/2013 év terv (%)	2014 év terv/2013 év várható (%)	2013 I-IX. hó /2013 évi terv (%)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 021	13 000	8 924	10 315	14 000	15 000	107,7	107,1	79,3
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		0							
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>14 021</b>	<b>13 000</b>	<b>8 924</b>	<b>10 315</b>	<b>14 000</b>	<b>15 000</b>	<b>107,7</b>	<b>107,1</b>	<b>79,3</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0							
04.	Saját előállítású eszközök aktiviált értéke		0							
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>4 467</b>	<b>400</b>	<b>3 404</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>10,0</b>	<b>100,0</b>	<b>10,0</b>
05.	Anyagköltség	11 975	10 800	7 902	7 036	9 381	9 850	86,9	105,0	65,1
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 711	10 000	7 630	4 224	5 632	5 914	56,3	105,0	42,2
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 707	2 040	1 638	1 633	2 178	2 287	106,8	105,0	80,0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		0			0	0			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	105	0	47	135	180	100		55,6	
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>22 498</b>	<b>22 840</b>	<b>17 217</b>	<b>13 028</b>	<b>17 371</b>	<b>18 151</b>	<b>76,1</b>	<b>104,5</b>	<b>57,0</b>
10.	Béreköltség	33 869	31 810	26 309	26 255	36 412	37 504	114,5	103,0	82,5
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 249	1 910	2 831	3 224	4 299	4 299	225,1	100,0	168,8
12.	Bérráfordítások	9 697	8 402	7 131	7 365	10 214	10 520	121,6	103,0	87,7
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>47 815</b>	<b>42 122</b>	<b>36 271</b>	<b>36 844</b>	<b>50 925</b>	<b>52 323</b>	<b>120,9</b>	<b>102,7</b>	<b>87,5</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 144</b>	<b>2 000</b>	<b>1 438</b>	<b>1 670</b>	<b>2 227</b>	<b>2 227</b>	<b>111,4</b>	<b>100,0</b>	<b>83,5</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 657</b>	<b>4 440</b>	<b>3 824</b>	<b>3 513</b>	<b>4 684</b>	<b>4 684</b>	<b>105,5</b>	<b>100,0</b>	<b>79,1</b>
	Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés									
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-55 626</b>	<b>-58 002</b>	<b>-46 422</b>	<b>-44 700</b>	<b>-61 167</b>	<b>-62 345</b>	<b>105,5</b>	<b>101,9</b>	<b>77,1</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége									
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 479	3 500	3 569	3 182	4 500	4 000			90,9

17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0							
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>6 479</b>	<b>3 500</b>	<b>3 569</b>	<b>3 182</b>	<b>4 500</b>	<b>4 000</b>			<b>90,9</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége									
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	0						
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése									
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai									
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVETELEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>6 479</b>	<b>3 500</b>	<b>3 569</b>	<b>3 182</b>	<b>4 500</b>	<b>4 000</b>	<b>128,6</b>	<b>88,9</b>	<b>90,9</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+ A + B)</b>	<b>-49 147</b>	<b>-54 502</b>	<b>-42 853</b>	<b>-41 518</b>	<b>-56 667</b>	<b>-58 345</b>	<b>104,0</b>	<b>103,0</b>	<b>76,2</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		0							
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>488</b>	<b>0</b>	<b>467</b>	<b>298</b>	<b>400</b>	<b>400</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-488</b>	<b>0</b>	<b>-467</b>	<b>-298</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>			
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+ C + D)</b>	<b>-49 635</b>	<b>-54 502</b>	<b>-43 320</b>	<b>-41 816</b>	<b>-57 067</b>	<b>-58 745</b>	<b>104,7</b>	<b>102,9</b>	<b>76,7</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>									
b.	Igazgatás általános költség	49 635	54 502	43 320	41 816	57 067	58 745	104,7	102,9	76,7
c.	Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)	49 635	54 502	43 320	41 816	57 067	58 745	104,7	102,9	76,7
<b>d.</b>	<b>BELSŐ SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							

d.	Közvetlen önköltség-ELÁBÉ-közvetített szolgáltatások	74 114	71 402		54 920	75 027	77 285
----	--	--------	--------	--	--------	--------	--------

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2013. november 27-án megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

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

### Napirendi pont:

- 1/ 2014 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása
- 2/ Ügyvezető igazgató 2014 évi prémiumfeltételeire javaslat

Horváth István ügyvezető igazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának két 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 pontok tárgyalásával egyetértenek, új napirendi pontra nem tettek javaslatot.

### 1/ 2014 évi előzetes üzleti terv

Horváth István ügyvezető igazgató rövid szóbeli kiegészítést tesz a 2014 évi előzetes üzleti tervhez.

Az igazgató tájékoztatta a felügyelő bizottság megjelent tagjait arról, hogy a Tulajdonosi Tanácsadó Testület részéről elvárás, hogy a tervezés reális, bázis alapú legyen, ne forduljon elő alultervezés. A 2014 árbevételt nem lehet kevesebbre tervezni, mint az idei árbevétel. Ennek megfelelően készült a terv.

Az idei évben kiugró árbevételt sikerült elérni, ennek oka például a rendkívüli hóhelyzet volt. A jövő évben az árbevételt csökkentheti a sírhely értékesítések száma, illetve a temetői szolgáltatásokon belül az urnás temetések irányába történő átstrukturálódás.

A közterület fenntartás tekintetében a síkosságmentesítés a tervhez képest árbevétel növekedést eredményezett, jövő évben kérdéses a terv tartásának realitása.

Parkolóházat illetően a tavalyi nagymértékű negatív eredménnyel szemben minimális pozitív eredménnyel terveztünk, számolva azzal, hogy Dísz tér átalakítása miatt, parkolóhelyek fognak megszűnni annak környékén, így forgalomemelkedésre számítunk a parkolóházban. Ez természetesen kockázatokat is rejt magában, a tapasztalatok alapján elképzelhető ugyanis, hogy a belvároshoz közel lévő ingyenes parkolóhelyek irányába toródik majd el a parkolás.

További árbevétel csökkenéshez vezethet a városrehabilitációs program keretében megvalósuló Petőfi iskola közvetlen közelébe tervezett parkoló.

Jelentős terhet ró a gazdasági társaságra, hogy 2014-től belép a tőketörlesztési kötelezettség, illetve, hogy a hitelkonstrukcióból adódóan a bekerülési érték 10%-os mértékéig beruházási kötelelem áll fenn a parkolóház tekintetében.

Beruházási szándékainkat az üzleti terv tartalmazza, melyek a színvonalas feladat ellátás érdekében feltétlenül szükségesek. Sajnos pályázati forrás és tulajdonosi támogatás nélkül saját forrásból csak a legszükségesebbeket tudjuk megvalósítani. A halottszállító autó beszerzése jövő évre csúszik át. Elkezdtük az informatikai rendszer fejlesztését, melynek késleltetése már komoly adatvesztési kockázatokat rejtett volna magában.

A felügyelő bizottság tagjai a napirendi ponthoz kapcsolódóan kérdést nem tettek fel.

**5/2013.sz. határozat**

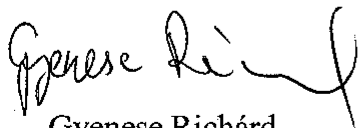
A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2014 évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, megállapította, hogy az a Tulajdonosi Tanácsadó Testület határozatában foglaltak alapján készült el, ugyanakkor az üzleti tervben foglaltak végrehajtását a terv szöveges részében részletezett okok, illetve a külső befolyásoló tényezők miatt aggályosnak tartja. A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és 2 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta a Városgazdálkodási Kft. 2014-re vonatkozó előzetes üzleti tervét.

**2/ Ügyvezető igazgató 2014 évi prémiumfeltételeire javaslat.**

**6/2013 sz. határozat**

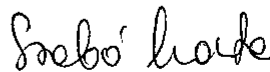
A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2014 évre javasolt prémiumfeltételeivel egyetértett, 2 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat.

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



Gyenese Richárd  
elnök

K.m.f.



Szabó Márta  
j.kv. vezető

**A Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottságának javaslata a 2014 évi ügyvezetői prémiumfeladatok meghatározásához**

1/ Az éves személyi alapbér **30 %-ának** megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő 706.134 e Ft nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1 % minden 200 ezer Ft-os túlteljesítése esetén, maximum **5 %** erejéig. Amennyiben a társaság a 706.134 e Ft-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1%-al csökken minden 200 ezer Ft-os alulteljesítés esetén; de minimum 15 % kifizetésre kerül.

2/ Az éves személyi alapbér **20 %-ának** megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő, 3.513 e Ft. adózás előtti eredmény elérése esetén, további 1 % a negatív eredménynek minden 100 e Ft-tal történő növekedése esetén, maximum **5 %** erejéig. Amennyiben a 3.513 e Ft-os adózás előtti eredményt a társaság nem éri el, úgy minden 100 e Ft-al történő alulteljesítése 1 %-os prémium csökkenést generál, de minimum 10%-kifizetésre kerül.

3/ Az egyéni választókerületekben szervezett lakossági akciókhoz a társaság anyagi és technikai támogatást nyújtson, aktívan működjön közre a „Virágos Zalaegerszegért” pályázat lebonyolításában és a „Virágos Magyarország” pályázatában.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér **15 %-a** kerüljön kifizetésre.

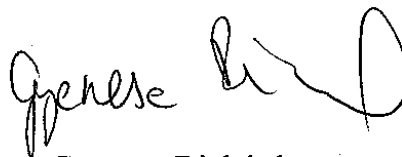
4/ A gazdasági társaság készítse elő Zalaegerszeg város köztemetői tekintetében az elektronikus temetői nyilvántartás bevezetését, saját forrásból történő előfinanszírozással.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér **10 %-a** kerül kifizetésre.

5/ Alakítson ki a város területén nyilvántartott társasházi közösségekkel olyan együttműködési rendszert, amely hozzájárul ahhoz, hogy Zalaegerszeg közterületeinek megjelenése rendezett, esztétikus legyen.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér **15 %-a** kerüljön kifizetésre.

Zalaegerszeg, 2013-11-27



Gyenese Richárd  
a felügyelő bizottság elnöke