



**ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL**

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2023. december 14-i ülésére**

Tárgy: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2024. évi prémiumfeltételeinek és személyi alapbérének megállapítása

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Horváth Márton ügyvezető
Matics Attila gazdasági tanácsadó

Egvezetve:

Dr. Bartl Andrea személyügyi szakreferens

Tárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Felügyelőbizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap:

Horváth Márton ügyvezető,
8900 Zalaegerszeg, Gasparich út 26
Müller Roxána a felügyelőbizottság elnöke
8900 Zalaegerszeg, Lépcsősor u. 15.
Borsosné Pál Ildikó könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Jánkahegy utca 7.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály
dr. Fata Anikó

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelete 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja, ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2024. évi előzetes üzleti tervéről, és az ügyvezető 2024. évi prémiumfeladatairól és személyi alapbéréről.

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

1. számú melléklet: 2024. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2024. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2024. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

A Gazdasági Bizottság 135/2023. (XII.06.) határozata az előterjesztést 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 67/2023. (XII.07.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 130/2023. (XII.05.) határozatával az előterjesztést – 11 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolja a közgyűlésnek.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2023. november 28-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta.

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

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi előzetes üzleti tervét 3.070.985 eFt nettó árbevétellel és 215.130 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjének 2024. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható a MOHU-MOL Zrt. mint Koncesszor által kialakított régiós hulladékgazdálkodási közszolgáltatói részfeladatok területén elvégzendő folyamatok koordinálásáért a Dél-Dunántúli Régióban (mint Régiókoordinátor, a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. konzorciumi partnere), a rendszer likviditási helyzetét szem előtt tartva.

Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható a 2023-as bázisához képest a saját tevékenységben - alvállalkozók bevonása nélkül – végzett hulladékgyűjtés arányának minimum 5 % -os növeléséért az összesen gyűjtött hulladékra vetítve.

Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható abban az esetben, hogy ha 2024 évben a szelektív hulladék válogató üzembe beszállított hulladékok 80%-a feldolgozásra kerül.

Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15 %-ának megfelelő prémium adható a szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítésére irányuló, rendezvényeken vagy intézményekkel való aktív közreműködés megteremtése (pl. nyílt napok szervezése) esetén, valamint a szelektív gyűjtőszigetek környezetének rendezettsége érdekében a gyűjtési rendszer racionalizálásával kapcsolatos intézkedések meghozatala esetén.

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a felügyelőbizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2024. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

Határidő: 2023. december 22.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 2024. január 01. napjától a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjének személyi alapbérét havi bruttó 660.000,-Ft-ban állapítja meg.
A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a munkaszerződés módosításának aláírására.

Határidő: 2023. december 31.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2023. december 8.



Balaicz Zoltán
polgármester

1. számú melléklet: 2024. évi előzetes üzleti terv

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

ELŐZETES ÜZLETI TERV 2024.

ELŐZETES ÜZLETI TERV 2024.

A TÁRSASÁG 2024. ÉVI FELADATAI

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t ZMJV Önkormányzata 2013. március 7-én hozta létre a hulladékgazdálkodással kapcsolatos közszolgáltatási feladatkörök ellátására.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Zala Vármegyei Kormányhivatal
- Minősítési engedély Pest Megyei Kormányhivatal
- Másodlagos tüzelőanyag előállító üzem üzemeltetésére vonatkozó engedély Zala Vármegyei Kormányhivatal

Zalaegerszeget kivül, további 112 településen látja el Zala vármegyében a közszolgáltatási részfeladatokat, részben alvállalkozók igénybevételevel. (Keszthelyi HUSZ Kft, és Lenti HUKÉ Kft.)

Koncessziós működés:

2023.07.01-től a hazai hulladékgazdálkodás rendszere teljesen átalakult és koncessziós rendszerben működik tovább. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási közfeladat ettől az időponttól kezdve már nem önkormányzati közfeladat, hanem állami közfeladat. Ettől az időponttól kezdve valamennyi helyi rendelet, közszolgáltatási szerződés, és ingatlanhasználókkal megkötött egyéb jognyilatkozat hatályát veszítette. A koncessziót a MOL-csoport nyerte meg, létrehozva a MOHU-MOL Zrt.-t, aki jelenleg a Koncesszori feladatok felelőse. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj számlákat a fenti időpontot követően a MOHU-MOL Zrt.-nek kell befizetni. A MOHU-MOL Zrt. a hulladékgazdálkodás rendszerét több résztevékenységre bontotta, ennek főbb elemei: létesítményüzemeltetés, közszolgáltatási résztevékenység, intézményi (gazdálkodó szervezetek) résztevékenység.

Társaságunk a fentiek közül a zalaegerszegi létesítmények üzemeltetésében, valamint a közszolgáltatási résztevékenység végzésében áll kapcsolatban a Koncesszorral. Ezen résztevékenységek esetében külön szerződéskötések történtek, azaz a létesítményüzemeltetésre és a közszolgáltatási résztevékenységre is külön szerződés kötött.

A létesítmények esetében a zalaegerszegi hulladékudvar, a szelektív válogató és komposztáló, valamint a vegyes hulladék kezelő és RDF előállító üzem esetében rendelkezünk szerződéssel MOHU MOL Zrt.-vel.

A közszolgáltatási résztevékenység esetében Magyarország 6 db régióra lett bontva. Társaságunk működési területe a Dél-Dunántúli Régióba tartozik. A Koncesszor minden régióban pályázatot folytatott le az ún. Régiókoordinátori státuszért. A pályázaton társaságunk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel együtt közösen konzorciumban indult, és a MOHU-MOL Zrt. értesítése alapján azt megnyerte. Így társaságunk a KHG Kft.-vel együtt a Dél-Dunántúli Régió Régiókoordinátora. A Régiókoordinátorok közvetlenül a Koncesszor alatt, vele közvetlen szerződésben, míg az összes többi szolgáltató cég a Régiókoordinátorok koordinálásával végzi a tevékenységét.

Az ellátott szolgáltatás színvonala és műszaki tartalma nem csökkenhet a 2023 évhez képest.

Finanszírozás, szolgáltatási díj:

A ZKN Kft. árbevételének csaknem teljes egészében a MOHU-MOL Zrt.-től származik, a fentiek szerint megkötött szerződések alapján, 2023.07.01.-től.

A finanszírozás, kiszámíthatóság és likviditás tekintetében javulás tapasztalható a korábbi időszakhoz képest, a MOHU-MOL Zrt.-vel szakmai alapon folyamatos egyeztetések zajlanak.

A koncesszori szerződések alapján az elszámolás, teljesítésigazolás és számlakiállítás havonta történik. A számlák ellenértéke pedig kiszámíthatóan, határidőben megérkezik bankszámlánkra.

Várható változások a szolgáltatás színvonalában és jellegében:

- 2024-től bevezetésre kerül az italcsoomagolási visszaváltási rendszer Magyarországon. Érintettek az új jelöléssel ellátott, 0,1-3l közötti kiszerelésű ásványvizes, üdítő, sörös, boros és szeszesital csomagolások, legyenek azok műanyag vagy üveg palackok vagy fém dobozok. A rendszer felfutásával megváltozhat a házhoz menő és gyűjtőszigetes szelektív hulladék összetétele, kihatással lehet az ürtések gyakoriságára is, azonban ennek hatásai még nem tervezhetőek, így nem kalkuláltunk vele a terv készítésénél.
- 2024. évtől a konyhai bio hulladékok gyűjtésében is előrelépést tervez a MOHU-MOL Zrt. A rendszer kiépítése (eszközbeszerzés, végpontrendszer stb.) még kialakítás alatt van, azonban várhatóan társaságunk érintett lesz a feladatban.
- Társaságunk működési területe a Dél-Dunántúli Régió, azonban 6 db település az Észak-Dunántúli Régióhoz tartozik. Ezen települések különböző hulladékfrakcióit érintő új kijelölt végpontjai (kezelő létesítmények) nem illeszkednek teljes mértékben társaságunk logisztikai rendszerébe, a MOHU-MOL Zrt. szempontjából hatékonyabban lehetne ellátni a településeket más kiindulópontonról, így jelenleg is tárgyalások zajlanak ezen település esetében a szolgáltatás esetleges átadásáról. Mindemellett más, Dél-Dunántúli Régióhoz tartozó települések átvételéről is tárgyalunk a MOHU-MOL Zrt.-vel, melyeket jelenleg más szolgáltató lát el.

Összegzés:

A ZKN Kft. feladatai a 2024-es esztendőben:

- A közszolgáltatási területünkhöz tartozó 113 db településen a közszolgáltatás feltételeit biztosítani.
- Együtműködés a Koncesszorral.
- Az egyre romló műszaki állapotú eszközrendszer stabilizálása (KEHOP elhúzóadás esetén meg kell találni az erre vonatkozó forrást, Zalaispa Társulás bevonásával), ezzel a szolgáltatási színvonal megtartása, racionalizálása, különös tekintettel a szelektív hulladékgyűjtés terén.
- Régiókoordinátorként ellátni a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel együtt a Dél-Dunántúli Régió régiókoordinátori feladatait, biztosítani a stabil működést, racionalizálni a gyűjtési útvonalakat.
- Az újonnan bevezetendő szolgáltatásokra történő felkészülés és a szakmai munkában történő részvétel.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. 1-3. n.év tény	2023. évi várható	2024. évi terv	Terv/várható (%)
Összes létszám (fő)*	92	100	98	100	134	134,00
Szellemi	28	30	28	28	31	110,71
8 órás	24	26	24	24	27	112,50
4 órás	3	3	3	3	3	100,00
2 órás	1	1	1	1	1	100,00
Fizikai	64	70	70	72	103	143,06
Bérköltség (ezer Ft)	387.826	497.565	333.344	513.115	798.720	155,70
Szellemi	136.421	159.445	108.072	170.648	235.215	137,84
Fizikai	247.910	334.320	221.833	337.782	599.005	165,49
Egyéb	3.495	3.800	3.439	4.685	4.700	100,32
Átlagkereset (Ft/ő/hó)	351.292	414.638	377.941	427.596	496.841	116,19
Szellemi	406.015	442.903	428.857	507.881	632.298	124,50
Fizikai	322.799	398.000	352.116	390.951	452.269	115,68

*létszámadatok: a Számvevél törvény szerinti foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma

Létszám

A foglalkoztatottak száma folyamatosan nőtt a 2023. júliusi működés óta. 2024. évre átlagosan 134 fővel tervezzük. 2024. évben további munkavállalók felvételét tervezzük a koncessziós rendszer elvárásainak megfelelően.

A szellemi munkavállalói körben a megnövekedett feladatok miatt a műszaki irányítás valamint a számvitel, elemzés, adatszolgáltatás területén szükséges a bővítés valamint 1 fő ügyfélszolgálati munkatárs felvételével számolunk. A fizikai munkavállalóknál a meglévő létszám jelentős bővülésére van szükség a megnövekedett és egyre bővülő feladatok miatt. Az új feladatok és a helyettesítések biztosítása érdekében minden telephelyen szükséges a létszám megerősítése elsősorban a fizikai (válogató, hulladékudvaros, a karbantartói, gépkezelő) illetve irányító munkakörökben. A gyűjtési, szállítási tevékenységhez pedig további összesen 18 fő munkatárs felvételét tervezzük.

A béreköltségben összességében 55,70%-os emeléssel tervezzük. A humán erőforrás területén a növekvő piaci nyomás és a munkatársak irányába megnövekedett feladatok, átállás miatt 2023. év közben jelentős bércorrekciót, bérfejlesztést kellett végrehajtani. Annak érdekében, hogy a feladatainkat megfelelő létszámú munkaerővel el tudjuk látni, piacképebb bért kellett ajánlanunk a felvételre jelentkezőknek. A már meglévő munkatársak viszont e miatt nem kerülhettek hátrányos helyzetbe. Ez a lépés elsősorban a fizikai dolgozóinknál volt szükségszerű, de a szellemiek esetében is jelentkezett.

A 2024. évi tervezettek az átlagkereset 16,19%-kal nő. A minimálbér és a garantált bér 2023. év végi tervezett emelésével, hatásaival és a várható infláció miatti bércorrekciókkal is számoltunk már.

2024. évben is kiemelt figyelmet fordítunk az oktatások, képzések szervezésére.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Társaságunk 2024. évre saját forrásból jelentős, mintegy 158 millió Ft fejlesztést tervez. Ezek a koncessziós működés érdekében elengedhetetlen beruházások, fejlesztések.

A hulladékkezelő, feldolgozó telephelyeken (Válogatócsarnok, RDF üzem) az automatizált mérlegelés, a biztonsági és a műszaki követelményeknek való megfelelés miatt már részben folyamatban van, vagy 2024. évre tervezzük az alábbiakat:

- automata mérlegelő berendezés, rendszer cseréje,
- kamerarendszer, térvilágítás kiépítése,
- konténerhároló burkolat építése,
- kerítés építése,
- mérlegelős targonca, további mérlegelős adapter beszerzése,
- technológiai fejlesztés (optikai válogatásnál),
- informatikai eszközök, háttér beszerzése, fejlesztése.

A gyűjtési, szállítási tevékenységhez szükséges kukásautó illetve a szolgáltatási terület speciális jellege miatt dobozos, kisteherautó beszerzése. A régiókoordinátori feladatok miatti további használt személyautó beszerzését tervezzük.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

2024. évre 3.070.985 eFt nettó árbevételt tervezünk, ami várhatóan 15,03%-kal meghaladja a 2023. évi árbevétel összegét.

2024. évet érintően Társaságunk árbevétele 2 irányból, szolgáltatás csoportból származik:

- döntően, fő tevékenységként a koncessziós működésből (a MOHU MOL Zrt-től),
- kisebb részben egyéb tevékenységekből (gép, jármű és a hulladékgyűjtő edényzetek bérbeadása).

Egyéb bevételek

Összesen 4.000 eFt bevételt tervezünk. Ezen a címen várható bevételek: késedelmi kamat, felszólítási költség bevétele, tb kifizetőhelyi költségtérítés.

Aktivált saját teljesítmények értéke

2024. évre tervezett értéke: 2500 eFt, amely a saját tevékenységből származó komposzt készletre vételéből keletkezik.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A 2024. évre tervezett költségek-ráfordítások összege: 2.764.355 eFt. A működési költségek tervezésénél az alábbi tényezőket és célokat vettük figyelembe:

- ✓ Társaságunk célja, hogy egyre nagyobb mértékben a saját erőforrásokkal (humán és eszköz) lássa el feladatait. Ehhez a szükséges fejlesztéseket is meg kell tenni. Mind a foglalkoztatottak, mind a műszaki-technikai eszközök terén. A költségszerkezet alakulásában is ez a tendencia kimutatható: a személyi jellegű ráfordítások mértéke és aránya nő. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az idegen (igénybevett szolgáltatások) aránya csökken. Az alvállalkozói

teljesítések igénybevételenek csökkenésével a fizetendő iparüzési adó és innovációs járulék összege nő az egyéb ráfordításokban.

- ✓ A várható inflációs költségnövekedés. Az ismert 2024. évi díjtétel változások: üzemanyag esetében a jövedéki adó, útdíj jelentős emelkedésével számoltunk.
- ✓ A személyi jellegű ráfordításoknál a létszám és a dolgozói bérek és juttatások további fejlesztése, emelése. A működés, a koncessziós működés egyik sarkalatos területe a humán erőforrás: a stabil, megfelelő létszámú és tapasztalatokkal rendelkező állomány felépítése és megtartása. A munkaerő-felvétel és a fluktuáció az elmúlt időszak és várhatóan 2024. évben is jelentős kihívást jelent Társaságunknak.
- ✓ A műszaki-technikai bázis, háttér megerősítése. A beruházási, fejlesztési terv teljesítése alapján az értékcsökkenési leírás éves összege várhatóan kimagasló (42 millió Ft felett) lesz.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett összeg 1.974.721 eFt. 34,08 %-kal alacsonyabb szintű, mint a 2022. évi tényadat.

Az anyagköltségnél 311.815 eFt-ot terveztünk. E tételsoron legjelentősebb a gépjárművek üzemanyagköltsége, valamint a karbantartási, javítási anyagok költsége. A dolgozói létszám emelkedésével a munkaruha év védőeszközök költsége is nő. A kommunális hulladék feldolgozása terén jelentős kapacitáslekötéssel, megrendeléssel rendelkezünk a MOHU MOL Zrt.-től, ami éves szinten jelentős energia és üzemanyag felhasználással jár.

Az igénybe vett szolgáltatások összege terv szerint 1.331.670 eFt. Összességében 6,98%-kal alacsonyabb a 2023. évi vártnál. A költségcsökkenés 2 okra vezethető vissza:

A hulladékkezelés díja (lerakás, kezelés) költsége 2024. évtől már nem társaságunkat terheli, azt a MOHU MOL Zrt. fizeti közvetlenül a szolgáltató partnerek felé. Ezzel összefüggésben a kapcsolódó díja kiesik e tételsoron.

Az alvállalkozói teljesítések összege (már 2023. évtől is) jelentősen visszaesett.

Legfőbb tételek, amelyek az igénybe vett szolgáltatások címén kerülnek kimutatásra:

- A telephelyek, ügyfélszolgálatok, iroda, bérelt járművek, munkagépek, konténerek bérleti díja valamint a telephelyek működtetésével kapcsolatos díjak (őrzés, portaszolgálat, internet, tűzvédelem stb).
- Az Ispa eszközök, létesítmények 2019. július 1-től történt átvétele miatt Társaságunkat terheli ezen eszközökhöz kapcsolódó használati díjak.
- 2024. évben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátáshoz társaságunk továbbra is 2 közreműködő alvállalkozót vesz igénybe, ezért ennek díja teljes egészében itt kerül feltüntetésre.
- A hulladékkezelés díja (lerakás, kezelés) költsége 2024. évtől már nem társaságunkat terheli, azt a MOHU MOL Zrt. fizeti közvetlenül a szolgáltató partnerek felé. Ezzel összefüggésben a kapcsolódó díja is kiesik e tételsoron.
- A járművek karbantartási, javítási költsége.
- Az adminisztrációs költségek és további szolgáltatási költségek: pl. postaköltség, telefon, internet előfizetés, GPS nyomkövetés díja, úthasználati díj, vállalatirányítási rendszer programkövetési díja, munkavédelem, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás, belső ellenőrzés, környezetvédelmi tanácsadás stb..

Az eladott áruk beszerzési értéke 2024. évben nem merül fel. Az NHKV Zrt. megbízásából történő haszonanyag értékesítéshez kapcsolatos tevékenységünk a koncessziós rendszerrel megszűnt.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke tételsoron 315 eFt-ot terveztünk. Közvetített szolgáltatásként számoljuk el a változatlan értékben továbbszámlázott szolgáltatás díját.

Egyéb szolgáltatásoknál 36.005 eFt-ot terveztünk. A biztosítási díjakban (a vagyon- és felelősségbiztosításnál valamint a gépjárművekhez kapcsolódó biztosítási díjakban, a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjakban) összességében 47,14%-os növekedést várunk. A növekvő eszközpark gépjármű állomány miatt a vagyonbiztosítás és felelősségbiztosítás címén kifizetendő költségek emelkedését prognosztizáljuk. A tevékenységekhez kapcsolódó engedélyek illetve ezek megújítása 2024. évben jelentkezik

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen 2024. évre összességében 974.720 eFt-ot terveztünk. A bővülő létszám mellett a bérszínvonal és kapcsolódó szociális egyéb juttatások reálértéken történő megtartása illetve emelése a cél. Az 1 főre jutó személyi jellegű ráfordítás 2024. évre várhatóan 15,81%-kal emelkedik.

Az éves bérlétszám várható összege 798.720 eFt a létszámnövekedés és a tervezett béremelésből adódóan.

A személyi jellegű egyéb kifizetések feltüntetett 71.000 eFt a dolgozók részére e címen teljesítendő kifizetések (munkabájtárás költségtérítése, étkezési hozzájárulás, betegszabadság, táppénz kifizetések, szociális juttatások).

A bérlétszám 105.000 eFt-os összege a bérlétszámot és egyéb kifizetéseket terhelő járulékokat foglalja magába. Összege a dolgozói létszámmal és a béreket, kifizetéseket együtt nő.

Értéksökkenési leírás

Összege a 2024. évre várható fejlesztések figyelembe vételével 42.140 eFt. A koncesszióval összefüggő fejlesztések a 2023. évben elindultak. 2024.évben - a lehetőségek figyelembevétel, saját pénzügyi forrásból - 158 millió Ft beruházásra, fejlesztésre van szükség .

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tervezett összege 67.390 eFt. E tételsoron a legnagyobb összeg a fizetendő iparüzési adó, innovációs járulék, gépjárműadó összege.


EREDMÉNY

Össességében társaságunk 2024. évre 215.150 eFt adózott eredményt (nyereséget) prognosztizál. A társasági adó mellett az energiaellátók jövedelemadója is terheli társaságunkat. Így összesen az adóalap (adózás előtti nyereség) után várhatóan 98 millió Ft-ot kell adózni.

2024. ÉVI ÜZLETI TERV

Megnevezés	2022. évi tény (eFt)	2023.évi terv (eFt)	2023.évi várható (eFt)	2024. évi terv (eFt)	Terv/ Várható %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 520 347	2 697 025	2 669 630	3 070 985	115,03
Export értékesítés nettó árbevétele					
Értékesítés nettó árbevétele	3 520 347	2 697 025	2 669 630	3 070 985	115,03
Saját termelésű készletek állományváltozása	185	300	2 000	2 500	125,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
Aktivált saját teljesítmények értéke	185	300	2 000	2 500	125,00
Egyéb bevételek	6 208	5 110	3 000	4 000	133,33
Anyagköltség	152 132	238 257	201 695	311 815	154,60
Igénybevevett szolgáltatások értéke	2 529 887	1 572 654	1 431 657	1 331 670	93,02
Egyéb szolgáltatások értéke	19 055	22 075	24 470	36 005	147,14
Eladott áruk beszerzési értéke	280 253	141 145	60 752	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 338	590	2 980	615	20,64
Anyagjellegű ráfordítások	2 995 665	1 974 721	1 721 554	1 680 105	97,59
Béreköltség	387 826	497 565	513 115	798 720	155,66
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 408	44 000	47 700	71 000	148,85
Bérfelrakások	49 146	63 940	67 300	105 000	156,02
Személyi jellegű ráfordítások	469 380	605 505	628 115	974 720	155,18
Értékcsökkenési leírás	14 413	19 760	20 471	42 140	205,85
Egyéb ráfordítások	35 543	38 000	51 310	67 390	131,34
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 739	64 449	253 180	313 130	123,68
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1			
Pénzügyi műveletek bevételei	1	1			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
Pénzügyi műveletek ráfordításai					
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	1			
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 740	64 450	253 180	313 130	123,68
Adófizetési kötelezettség	2 790	3 150	62 895	98 000	155,82
ADÓZOTT EREDMÉNY	8 950	61 300	190 285	215 130	113,06

Zalaegerszeg, 2023. november 21.



Horváth Márton
ügyvezető igazgató

2. számú melléklet: 2024. évi mérlegterv

ZALAI KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
MÉRLEGTERV 2024. (főbb mérlegsorokkal)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. tev	2023. várható	2024. tev
a	b	c	d	e	f
	A. Befektetett eszközök	48 872	121 928	60 134	175 364
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 283	140	1 193	2 358
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
	Vagyoni értékű jogok	1 283	140	139	
	Szellemi termékek			1 054	2 358
	Üzleti vagy cégérték				
	Immateriális javakra adott előlegek				
	Immateriális javak értékhelyesbítése				
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	47 569	121 768	58 921	172 986
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	1 222	30 536	2 994	35 264
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 273	86 837	33 186	105 696
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 074	4 395	22 741	32 026
	Tenyészállatok				
	Beruházások, felújítások				
	Beruházásokra adott előlegek				
	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	20	20	20
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
	Egyéb tartós részesedés	20	20	20	20
	B. Forgóeszközök	737 821	911 733	956 866	995 136

	I. KÉSZLETEK	18 924	19 722	22 105	24 683
	Anyagok	13 819	15 000	16 000	17 000
	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
	Növények-, hizó- és egyéb állatok				
	Késztermékek	4 422	4 722	5 422	7 000
	Áruk	683		683	683
	Készletekre adott előlegek				
	II. KÖVETELÉSEK	545 240	541 761	534 461	564 953
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	499 178	496 761	530 000	550 000
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.				
	Váltókövetelések				
	Egyéb követelések	46 062	45 000	4 461	14 953
	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
	Egyéb részesedés				
	Saját részvények, saját tisztrészek				
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	173 657	350 250	400 300	405 500
	Pénztár, csekkok	236	250	300	500
	Bankbetétek	173 421	350 000	400 000	405 000
	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 005 864	12 500	9 000	9 500
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 001 229	6 000	1 000	1 000
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 635	6 500	8 000	8 500
	Halasztott ráfordítások				
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 792 557	1 046 161	1 026 000	1 180 000

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
MÉRLEGTERV 2024. (főbb mérlegcsoportokkal)

adatok ezer Ft-ban

D. Saját tőke		140 861	202 161	331 146	546 276
I. JEGYZETT TŐKE		3 100	3 100	3 100	3 100
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén				
II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKÉTARTALEK		39 900	39 900	39 900	39 900
IV. EREDMÉNYTARTALEK		88 911	97 861	97 861	288 146
V. LEKÖTÖTT TARTALEK					
VI. ÉRTEKELÉSI TARTALEK					
VII. ADOZOTT EREDMÉNY		8 950	61 300	190 285	215 130
E. Céltartalékok					
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
	3. Egyéb céltartalék				
F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)		1 046 371	764 000	685 854	624 224
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással				
	Hátrasorolt kötelezettségek jelenléti tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
	Átváltoztatható kötvények				
	Tartozások kötvénykibocsátásból				
	Beruházási és fejlesztési hitelek				
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással				
	Tartós kötelezettségek jelenléti tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		1 046 371	764 000	685 854	624 224
	Rövid lejáratú kölcsönök				
	Ebből: az átváltoztató kötvények				
	Rövid lejáratú hitelek				
	Vevőktől kapott előlegek				
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	982 683	639 000	500 000	389 000
	Váltótartozások				
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló				
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelenléti tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési				
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 688	125 000	185 854	235 224
G. Passzív időbeli elhatárolások		605 325	80 000	9 000	9 500
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	605 325	80 000	9 000	9 500
	Halasztott bevételek				
FORRÁSOK ÖSSZESEN		1 792 557	1 046 161	1 026 000	1 180 000

2/2. oldal

Zalaegerszeg, 2023. november 21.



 a vállalkozás vezetője


3. számú melléklet: 2024. évi eredményterv

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
2024.
TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tételek megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. várható	2024. terv
a	b	c	d	e	f
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 520 347	2 697 025	2 669 630	3 070 985
	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 520 347	2 697 025	2 669 630	3 070 985
	Saját termelésű közlekedési árucikkek értékesítése	185	300	2 000	2 500
	Saját előállított eszközök értékesítése				
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	185	300	2 000	2 500
III.	Egyéb bevételek	6 208	5 110	3 000	4 000
	ebből: visszalért értékesítés				
	Anyagköltség	152 132	238 257	201 695	311 815
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 529 887	1 572 654	1 431 657	1 331 670
	Egyéb szolgáltatások értéke	19 055	22 075	24 470	36 005
	Eladott áruk beszerzési értéke	280 253	141 145	60 752	
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 338	590	2 980	613
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 995 665	1 974 721	1 721 854	1 680 108
	Bérek	387 826	497 565	513 115	798 720
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 408	44 000	47 700	71 000
	Bérbérlések	49 146	63 940	67 300	105 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	469 380	605 505	628 115	974 720
VI.	Értékesítési leírás	14 413	19 760	20 471	42 140
VII.	Egyéb ráfordítások	35 543	38 000	51 310	67 390
	ebből: értékesítés	676			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 739	64 449	253 180	313 130
	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1		
	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése				
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	1	1		
C.	Adózás előtti eredmény	11 740	64 450	253 180	313 130
X.	Adófizetési kötelezettség	2 790	3 150	62 895	98 000
D.	Adózott eredmény	8 950	61 300	190 285	215 130

Zalaegerszeg, 2023. november 21.


Közzététel vezetője
(képviseletje)



8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
info@zkn.hu, +3692/900-036, cégbejegyzés:
Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám: 20-09-073507

A Felügyelő Bizottság határozatainak kivonata

Készült: 2023. november 29-én a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen vannak:

Müller Roxána	Felügyelő bizottság elnöke
Horváth István	Felügyelő bizottsági tag
Főőr Gábor	Felügyelő bizottsági tag
Borsosné Pál Ildikó	Könyvvizsgáló
Horváth Márton	Ügyvezető
Salamon Mária	Gazdasági vezető
dr. Pete Szilárd	Jogtanácsos
Porpáczyné R. Szilvia	Jegyzőkönyvvezető

- 1. Napirendi pont:** A ZKN Kft 2024. évi előzetes üzleti tervének tárgyalása, elfogadása

8/2023. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, és elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi előzetes üzleti tervét.

- 2. Napirendi pont:** Az ügyvezető 2024. évi prémiumfeltételeinek tárgyalása, elfogadása

9/2023. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, és elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője 2024. évi prémiumfeltételeit.

kmf.


Müller Roxána
Felügyelő Bizottság Elnöke