



**ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL**

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

..... napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése  
2017. december 14-i ülésére**

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2018. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2018. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

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

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

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

**Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:** Önkormányzati Osztály  
dr. Fata Anikó

dr. Fata Anikó

## **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 2018. évi előzetes üzleti tervéről és az ügyvezető 2018. évi prémiumfeladatairól.

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

1. számú melléklet: 2018. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2018. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2018. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 205/2017. számú határozatával, 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 79/2017. számú határozatával, 7 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 174/2017. számú határozatával, 7 igen szavazattal, 1 tartózkodással támogatta.

A felügyelőbizottság határozatai a 4. számú mellékletben olvashatók.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2017. november 23-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta.

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

### **Határozati javaslat:**

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2018. évi előzetes üzleti tervét 725.980 eFt nettó árbevétellel és 101 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2019. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2018. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. Kiemelt jelentőségű városi rendezvények, programok, események alkalmával a társaság az alapfeladatain túl gondoskodik a rendkívüli városszépítő feladatok elvégzéséről, valamint működjen közre egyéni választókerületekben szervezett közösségi akciók technikai feltételeinek biztosításában. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható.
2. A gazdasági társaság a városi virágosítás, parképítés, fenntartás bázisául szolgáló Aranyosó Kertcentrum területén saját beruházás keretében, alakítsa ki a megfelelő előkészítő tevékenységhez szükséges technikai feltételeket, árnyékolást és jégverés elleni védelmet is biztosító 400 m<sup>2</sup> alapterületű támrendszer megépítésével. A

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

3. A köztisztasági, illetve parkfenntartási feladatok színvonalának emelése érdekében a gazdasági társaság szélesítse a lakossággal, a közösségekkel megvalósított együttműködési rendszerét. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható.
4. A gazdasági társaság saját költségen valósítsa meg a Kiserdei úti Új temetőben található előregedett állapotban lévő, balesetveszélyes Mindenki Keresztjének cseréjét, biztosítva ezzel az ott elhelyezett megőrzésre szánt sírjelekkel együtt az emlékezéshez méltó környezetet. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-ának megfelelő prémium adható.

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2018. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2017. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2017. december 7.

  
**Balaicz Zoltán**  
polgármester



## VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

### 2018. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2017. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel, illetve eredménnyel teljesíti.

A kedvezőbb árbevételi és eredmény adatok döntően a kegyeleti szolgáltatási és a parkoló üzemeltetési feladatokra vezethetők vissza. A közterület és parkfenntartó üzletág esetében az árbevétel várhatóan a tervezettnél ugyan magasabb lesz, az eredmény szintje viszont kedvezőtlenebb.

A 2018. évi terv alapját a 2017. évi várható adatok és a tervekészítés időszakában rendelkezésre álló információk képezték. A tervekészítés során a társaság továbbra is a minőségi és hatékony munkavégzést, az ehhez szükséges eszközfejlesztéseket tűzte ki célul.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2018. évre 725.980 eFt összegű árbevételt és +101 eFt összegű adózott eredményt prognosztizál.

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

A Kft gazdálkodását 2018. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg. A tervezés időszakában az önkormányzati költségvetési koncepció konkrét számadatai már rendelkezésre álltak, ezért a közterület kezelés, a parkfenntartási tevékenység, a zöldfelületi stratégia és a temető fenntartás vonatkozásában a 2018. költségvetés keretösszegei kerültek beállításra. A sírhelymegváltási, újraváltási díjak tekintetében a tervekészítés során díjemeléssel a társaság nem számolt, a parkolási üzletág vonatkozásában az értékesítési árak nem változnak.

2018. évben a társaság továbbra is elsődlegesen az alapfeladatainak ellátására koncentrálna, e mellett azonban igyekszik növelni a külső piaci részesedéseit is. Ennek tervezhetősége azonban magas kockázati tényezőt jelent, ezért csak a már szerződéssel alátámasztott megrendelések várható árbevételével számolt a társaság. Ehhez igazítva kerültek tervezésre természetesen a költségek és a ráfordítások is, ennek során áttekintésre került a rendelkezésre álló munkaerő kapacitás, a foglalkoztatási formák és a közfoglalkoztatás várható mértéke is.

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

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

A beruházások területén 2018. évben alapvetően a fenntarthatóság biztosítása a cél, amely magával hozza a javítási, karbantartási költségek várható emelkedését. Minőségi fejlesztést a társaság jövőre forráshiány miatt valószínűleg nem tud végrehajtani (például seprőgép beszerzése).

Az elmúlt években a Kft ugyan elindította azt a beruházási tevékenységet, amely középtávon szükséges ahhoz, hogy a jelentős mértékben leírt eszközállomány megfelelő szintre kerüljön, a pályázati lehetőségek azonban szűkösek és a társaság számára ez a forrás a tulajdonosi háttér miatt tovább szűkül. A saját erős nagyberuházáshoz a társaságnak nincs elegendő szabad pénzeszközállománya, hitel, pénzügyi lízing igénybe vétele pedig a Parkolóház hitelének lejáratáig nem célszerű. Ennek egyik oka a jövedelmezőségi szint csökkenése, amely várhatóan már 2017. évben is érezteti a hatását.

A beruházásokat a társaság körütekintően, likviditási helyzetének és a finanszírozási lehetőségek figyelembe vételével hajtja végre a fontossági sorrend figyelembe vétele mellett. Pályázati források igénybe vételével, illetve az egyéb fejlesztési támogatásokkal, finanszírozási lehetőségekkel a társaság az üzleti tervben nem számolt.

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

1. beszállítói és az üzemanyag ár várható emelkedése.
2. Közüzemi díjak szinten tartása már meglévő szerződések alapján.
3. A személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában 2018. évben a törvényi változások hatására egy jelentősebb mértékű differenciált béremelést tervez a társaság. Abban az esetben, ha a tervezettnél több külső vállalászati munkát nyer el a Kft, úgy az a költségtömeg további emelkedését eredményezi. A társaságnál az élőmunka kapacitás kihasználtsága magas, ezért a megbízások állományának emelkedése az élőmunka igény növekedését is jelenti. A munkatársak bérszínvonala az elmúlt évek bérrendezései eredményeként ugyan emelkedett, a megbízható és kvalifikált munkaerő megtartásához, illetve a hiányzó munkaerő pótlásához azonban még nem elegendő. A 2018. évre tervezett bérszínvonal növekedés elengedhetetlen és szükségszerű, de valószínűleg nem elegendő. Amennyiben a munkaerő megtartás tovább emelést tesz szükségessé, úgy azt a társaság kénytelen lesz megtenni a zökkenőmentes feladatellátás érdekében. A ráfordítások tervezett összegében a SZOCHO mértékének csökkenése is beépítésre került.
4. 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 költség szint optimalizálása. Ennek érdekében –azonos kvalitások esetében– előnyben részesülnek a bértámogatási program keretében, illetve a rehabilitációs járulék terhére foglalkoztatható személyek, illetve a cég vezetése figyelemmel kíséri a munkahely létrehozásához és megőrzéséhez kapcsolódó pályázatokat is.

5. Cafetéria rendszerben lévő lehetőségek alkalmazása.
6. A társaság 2018. évben – a likviditási helyzet keretein belül – egyrészt informatikai, másrészt a géppark vonatkozásában szeretne további beruházásokat végrehajtani.

Összességében elmondható és a tervadatokból is látható, hogy azokon a területeken, ahol a közszolgáltatáson van a hangsúly, ott a feladatellátás költségeit a bevételek továbbra sem fedezik és keresztfinanszírozást tesz szükségessé. A vállalalkozási tevékenység vonatkozásában azonban a minőségi teljesítés és a jövedelmezőségi szempontok együtt érvényesülnek. Ennek eredményeként cégszinten kismértékű nyereség prognosztizálható.

## B. A terv tevékenységenkénti bemutatása

### I. Közterület kezelés, parkfenntartás

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

A 2018. évi árbevétel tervezésénél a társaság a két kiemelt területen (parkfenntartás, közterület kezelés) a konkrét költségvetési információk alapján számolt. Az önkormányzati egyéb megrendelések, ezen belül a:

- síkosság mentesítés,
- zöldfelületi stratégia,
- parképítési, parkfenntartási munkák,
- Gébjármű üzemeltetése esetében egyrészt a rendelkezésre álló információk alapján, másrészt a várható megrendelési volumennel került meghatározásra az árbevételi terv.

A Városgazdálkodási Kft minden jövedelmező lehetőséget kihasznál a külső vállalalkozási munkák arányának növelése érdekében, amely 2017. évben kedvezőnek mondható. A 2018. évi tervbe azonban – a magas kockázati tényező miatt – csak a már látható megrendelés állomány került tervezésre.

#### 2018. évi árbevételi terv összetétele

| Szerződések               | 2017. évi várható eFt | 2018. évi terv eFt | Index %      |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| Önkormányzati megrendelés | 226.030               | 194.400            | 86,01        |
| Vállalkozási munkák       | 26.200                | 16.640             | 63,51        |
| Kertcentrum               | 17.250                | 17.250             | 100,00       |
| <b>Összesen:</b>          | <b>269.480</b>        | <b>228.290</b>     | <b>84,72</b> |

Az önkormányzat vonatkozásában mutatkozó csökkenés a Gébárti üzemeltetésen kívül minden területet érintenek. Ezt egyrészt konkrét költségvetési információk eredményezték, másrészt az elnyerhető munkák mennyisége még nem látható teljes bizonyossággal. A ténylegesen érvényesíthető árbevétel nagyságát a fentieken túl az időjárás is jelentős mértékben befolyásolja.

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

A vállalkozási munkák tekintetében a társaság az árbevétel prognózisában az óvatosság elvét követte.

Az üzletág várható összesített árbevétele 269.480 eFt, tervezett összárbevétele pedig 228.290 eFt-ot tesz ki.

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

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

A meghatározó anyagjellegű ráfordítások esetében, ezen belül az üzemanyagok és a javítási, karbantartási költségek vonatkozásában a társaság áremeléssel tervezett. Az üzemanyagköltség tekintetében a központosított közbeszerzés alapján megkötött keretszerződés 2018. év szeptember 30-ig lejár, amennyiben a társaság újabb közbeszerzési lehetőséghez nem tud csatlakozni, az komoly költségnövekedést fog eredményezni. Az önkormányzati egyéb megrendelések és a vállalkozási tevékenység óvatos tervezése miatt azonban az anyagjellegű ráfordítások összességében csökkenést mutatnak.

A társaságnál az elmúlt években – egy folyamatos, évente megközelítően 5 %-os differenciált béremelésre került sor, amely elkerülhetetlen volt a munkatársak megtartásához. 2018. évben azonban ennél magasabb béremeléssel kell számolni, egyrészt a minimálbér 8,24 %-os és a garantált bérminimum 12,11 %-os emelkedése miatt, másrészt azért mert a társaság egyre nagyobb mértékben szembesül a munkaerő hiányból és a munkatársak megtartásából eredő problémákkal. Ebből adódóan a személyi jellegű ráfordítások 2018. évben emelkednek emellett, hogy a közszolgáltatási tevékenységen felül ellátandó feladatokat alacsonyabb szinten tervezte és a 2017. évinél kisebb mértékű közfoglalkozatással számolt.

Az üzletág beruházási tervén belül kiemelt terület a közterület takarítás, amelynek minőségi teljesítését egy seprőgép vásárlásával lehetne fejleszteni, ezt azonban a társaság saját erőből nem tudja megvalósítani. A takarítási feladatokhoz

rendelkezésre álló munkagépek elavultak, a fenntartási költségek alapján az üzemen tartás egyre gazdaságtalanabb.

### Kertcentrum

A Kertcentrum árbevételének és felmerülő költségeinek tervezési alapját a 2017. évi kereslet, a piac által elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok és a beszállítók esetében várható áremelések. Az áruda 2017. évi várható árbevétele 17.250 eFt, ez képezi a 2018. évi tervezett árbevételt is. Az időjárási körülmények nehezen prognosztizálhatók, ezért a társaság nem számolt az árbevétel növekedésével. A költségek emelkedése pedig csak kismértékben lesz áthárítható a vevőkre, mivel a konkurencia erős. A kereslet viszonylagos stabilitást mutat, amelyet legnagyobb mértékben szintén a szélsőséges időjárás befolyásol, az ebből eredő kitétséget a társaság a kitelepülő árusítások számának növelésével igyekszik csökkenteni.

A kegyeleti szolgáltatáshoz kapcsolódó sírkertészeti tevékenységet is tovább folytatja a társaság, a továbblépéshez viszont a munkaerő növelésére és eszközfejlesztésre lenne szükség, mivel a cég a saját termelés körét is kiszélesítette.

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

| Megnevezés   | 2017. évi várható adatok eFt | 2018. évi tervadatok eFt | Index %      |
|--|------------------------------|--------------------------|--------------|
| Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések) | 269.480                      | 228.290                  | 84,72        |
| Aktivált saját teljesítmény                                | 800                          | 2.100                    | 262,50       |
| Egyéb bevételek  | 12.530                       | 7.750                    | 61,85        |
| Költségek, ráfordítások összesen                           | 354.729                      | 307.787                  | 86,77        |
| <b>Tevékenység eredménye *</b>                             | <b>-71.919</b>               | <b>-69.647</b>           | <b>96,84</b> |

\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

Az alacsonyabb árbevétel hatására a költségek összesített értéke várhatóan 13,23 %-kal csökken, ezen belül:

7. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 32,13 %-kal (várható árváltozások, önkormányzati egyéb és vállalkozási munkák alacsonyabb mértéke) csökkennek,
8. a személyi jellegű ráfordítások 0,62 %-kal emelkednek (béremelés hatása a csökkenő közfoglalkoztatás, kisebb mértékű túlóra és a SZOCHO csökkenése mellett),
9. a felosztott vállalati általános költségek összege pedig 1,9 %-ponttal alacsonyabb.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 59,2 %-ot, tervszinten 57,3 %-ot) is. Az üzletág közvetlen költségszintjének csökkenése magával vonja a felosztott általános költségek összegének csökkenését is.



## II. **Kegyelet**

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

### 1. **Önkormányzati temetők fenntartása, üzemeltetése**

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

2017. évre – az előző évhez viszonyítva – kismértékű visszaesést prognosztizál a társaság a sírhelymegváltási és újraváltási árbevétel vonatkozásában, amely egyrészt az értékesítés volumenének csökkenésére, másrészt a megváltási idő törvényi rendelkezéseinek könnyítésére vezethető vissza. Ezt a tendenciát tükrözi a 2018. évi árbevételi terv is és ebből adódóan a 22.000 eFt-os várható és tervezett működési támogatás nem finanszírozza a felmerülő költségeket. A 2017. évi prognosztizált hiány 4.185 eFt, míg a jövő évi tervezett adat 5.325 eFt.

Mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a temetőkben jelentkező fejlesztési igények finanszírozására továbbra sem nyújt fedezetet, ezért a tulajdonos önkormányzattal közösen meg kell találni azokat a forrásokat, amelyekből ezek megvalósíthatók. Ezen belül kiemelten kell kezelni az Új temető ravatalozó épületét, amelynek állagromlását meg kell állítani, míg a Göcseji temető ravatalozójának problémája 2018. megoldódni látszik.

A társaság ezen beruházásokhoz pénzügyi forrást nem tud biztosítani, mivel a cégszinten jelentkező alapvető fejlesztési igények megvalósításától vonna el forrásokat. Ez tovább rontaná a cég helyzetét és hosszabb távon már komoly problémákat okozna.

### 2. **Kegyeleti szolgáltatás**

A tevékenységi kör másik, jelentős területe a kegyeleti szolgáltatás.

A tervezés során az árbevétel a várható szintnél (128.500 eFt) ugyan kismértékben, de alacsonyabb összegben (124.000 eFt) került meghatározásra. Ennek oka az, hogy figyelembe kell venni a lakossági igényeken belül mutatkozó strukturális változásokat, ezen belül a köztemetések, a hamvasztásos temetések, valamint a hamvak temetőn kívüli elhelyezésének növekvő arányát.

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

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

| Megnevezés                       | 2017. évi várható adatok eFt | 2018. évi tervadatok eFt | Index %       |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------|
| Temető fenntartás bevétele       | 53.470                       | 48.000                   | 89,77         |
| Szolgáltatási árbevétel          | 128.500                      | 124.000                  | 96,50         |
| Költségek, ráfordítások összesen | 160.071                      | 150.005                  | 93,71         |
| <b>Tevékenység eredménye*</b>    | <b>21.899</b>                | <b>21.995</b>            | <b>100,44</b> |

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

A költségek összesen értéke várhatóan 6,29 %-kal csökken, ezen belül:

10. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 10,0 %-kal (pl. szolgáltatási árbevétel alakulásának várható hatása) csökkennek,
11. a személyi jellegű ráfordítások 1,60 %-kal emelkednek (SZOCHO csökkenése, kisebb mértékű túlóra és a béremelés együttes hatása),
12. a felosztott vállalati általános költségek 0,6 %-ponttal (a közterület kezelés kisebb mértékű terhelése miatt) emelkednek.

A negyedéves elszámolások során érvényesíthető költségeket és ráfordításokat, az üzemi és vállalati általános költségek felosztásának szabályait a közszolgáltatási szerződés részét képező számviteli szabályzat rögzíti. Ez a szabályozás kihat a cégszintű költségfelosztásra, a szabályzat vetítési alapként a közvetlen költségek-ELABÉ- közvetített szolgáltatások értékét határozta meg. A vállalati általános költségek kegyeleti tevékenységet terhelő növekedését a közterület kezelés közvetlen költségtömegének, ezáltal a részarányának csökkenése eredményezte.

### III. Parkolás

2017. évben a parkolási szolgáltatás az alábbiakat foglalta magába:

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

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

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

A saját tulajdonú felszíni parkolók kiépítéséhez devizahitel felvételére került sor, amely a futamidő alatt a Ft árfolyamának jelentős gyengülése miatt meghatározó mértékű árfolyamvesztést okozott. A Parkolóház megvásárlásához pedig Ft alapú, kamattámogatott beruházási hitelt vett fel a társaság. A tőketörlesztések negyedéves ütemezésben történnek. A hitelekkel eredő kötelezettségek (tőketörlesztés,

kamatfizetési kötelezettség) a társaság likviditási helyzetét, így fejlesztési lehetőségeit is szűkítik és egyben rontják a jövedelmezőségi szintet is.

A parkolási díjak emelésére 2017. évben a Parkolóház vonatkozásában történtek, 2018. évben díjemelésre nem kerül sor.

A parkolók üzemeltetési árbevételének tervezése során az alábbi körülmények kerültek figyelembe vételre:

- a Dísz tér átalakítását követően a belvárosban csökkent a parkolók száma,
- a Kórház környezetében jelentős számú parkolóhelyet foglalnak el a kórházi dolgozók, akik számára jelentős számú kedvezményes bérlet került kiadásra,
- a belvárosban és az ahhoz közel eső területeken magas az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma,
- emelkedett a fizetős parkolóhelyek száma a piac környékén (Budai Nagy Antal utca, valamint az Október 6-i tér), a kihasználtság növelése érdekében azonban az illegális parkolási lehetőségeket (zöldfelületek elfoglalása) a környéken meg kell szüntetni,
- a belvárosban a Kisfaludy utcai magánparkoló jelentős konkurenciát jelent,
- a lakosság parkolási szokásainak változása.

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

| Megnevezés                               | 2017. évi várható adatok eFt | 2018. évi tervadatok eFt | Index %       |
|--|------------------------------|--------------------------|---------------|
| Árbevétel (önkormányzati parkolók)       | 196.220                      | 178.360                  | 90,90         |
| Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)* | 115.715                      | 106.630                  | 95,15         |
| Árbevétel (saját felszíni parkolók)      | 20.000                       | 24.000                   | 120,00        |
| Árbevétel (Parkolóház)                   | 24.000                       | 27.000                   | 112,50        |
| Egyéb árbevétel                          | 1.700                        | 1.700                    | 100,00        |
| Egyéb bevétel                            | 1.500                        | 500                      | 33,33         |
| Költségek, ráfordítások                  | 310.064                      | 289.068                  | 93,23         |
| <b>Tevékenység eredménye **</b>          | <b>49.071</b>                | <b>49.122</b>            | <b>100,10</b> |

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

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

A parkolási üzletág összesített árbevételének 2018. évi tervadata 337.690 eFt, amely a fentiekben részletezett okok miatt 5,58 %-kal alacsonyabb a várható bázisértéknél (357.635 eFt).

Az üzletág összes költsége tervszinten 289.068 eFt, míg a bázisérték 310.064 eFt, amely 6,77 %-os csökkenést jelent. Ennek oka az alábbiakra vezethető vissza:

1. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 7,98 %-kal alacsonyabbak. Ennek oka az önkormányzati parkolók árbevételének tervezett csökkenésére vezethető vissza, amelynek elszámolása az ELÁBÉ soron jelentkezik.
2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 0,50 %-kal magasabb szinten alakulnak, mint 2017. évben. Az üzletág személyi állományánál magasabb

béremelést a társaság az árbevétel tervezettnél kedvezőbb alakulása esetén hajt végre, figyelembe véve a SZOCHO csökkenésének pozitív hatását is.

3. Az értékcsökkenés vonatkozásában 17,65 %-os csökkenés várható a korábbi beszerzések értékcsökkenésének kifutása miatt.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 1,30 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot a közterület felosztási alapjának csökkenése miatt.

A parkolók üzemeltetésének működési költségeire jelentős hatással van a több mint tíz éves automaták fenntartása is. A közeljövőben szükségessé válik a berendezések cseréje, amelynek során a technikai-technológiai fejlesztésre is figyelemmel kell lenni, mert csak ez ad lehetőséget új, hatékonyabb működési rendszer kidolgozására, új díjbeszedési struktúrák kialakításra, bevezetésére.

### C. 2018. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2018. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban a 2017. évi várható adatok viszonylatában az alábbi táblázat tartalmazza.

| Megnevezés         | 2017. évi várható (fő) | 2018. évi terv (fő) | Index %      |
|--------------------|------------------------|---------------------|--------------|
| Közterület kezelés | 54                     | 52                  | 96,30        |
| Kegyelet           | 17                     | 17                  | 100,00       |
| Parkolás           | 17                     | 17                  | 100,00       |
| Igazgatás          | 13                     | 13                  | 100,00       |
| Közfoglalkoztatás  | 8                      | 0                   | 0,00         |
| <b>Összesen</b>    | <b>109</b>             | <b>99</b>           | <b>90,83</b> |

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. Az adatok összehasonlíthatósága érdekében a közfoglalkoztatás hatása külön soron szerepel a táblázatban. A létszámadatokat mindkét évben rehabilitációs –támogatott-foglalkoztatottakat is tartalmaz.

A személyi jellegű ráfordítások 2018. évi tervadatait a 2017. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza.

| Megnevezés         | 2017. évi várható (eFt) | 2018. évi terv (eFt) | Index %       |
|--------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Közterület kezelés | 171.830                 | 172.890              | 100,62        |
| Kegyelet           | 60.610                  | 61.580               | 101,60        |
| Parkolás           | 56.290                  | 56.570               | 100,50        |
| Igazgatás          | 63.740                  | 61.850               | 97,03         |
| <b>Összesen</b>    | <b>352.470</b>          | <b>352.890</b>       | <b>100,12</b> |

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a közfoglalkoztatás hatását, ezért ennek és a felmerülő túlórák számának várható visszaesése, valamint a SZOCHO 2,50 %-pontos csökkenése a cégszintű átlagos béremelésnél (7,02 %) kisebb mértékű emelkedést eredményez. A változások index adataiból látható, hogy a összlétszám 9,17 %-os csökkenését a személyi jellegű ráfordítások 0,12 %-os emelkedése kíséri. Ennek oka egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum 2018. január 1-i emelkedésére, másrészt a létszám megtartását célzó béremelésre vezethető vissza. A tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) a cafetéria hatékonyan bevonható elemeinek függvényében változhat.

#### **D. Beruházási terv**

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

Az egyes tevékenységi területek beruházási igénye az utcaseprő és a járdaseprő gépek és a még nem beárazott tételek nélkül a táblázatban szereplő konkrét számok alapján várhatóan 27.980 eFt-ot tesz ki. Ez a folyamatban lévő ajánlatok alapján még változni fog.

A rövid távon végrehajtandó fejlesztéseken túl szükséges lenne a társaság központi irodaépületének felújítása, amely egyre sürgetőbb feladatot jelent. Mivel a fűtési rendszer cseréje, az épület szigetelése, a nyílászárók cseréje megközelítően 25-30 mFt-ba kerülne, ezért a finanszírozási teher enyhítése érdekében a társaság pályázati lehetőségeket keres. A telephelyen lévő kiszolgáló épület (fizikai állomány vizes blokkja, öltözője, műhely, raktár) felújítása 2016. évben saját forrásból megtörtént.

A társaság a fejlesztési elképzeléseit a likviditási helyzete alapján folyamatosan igyekszik megvalósítani. A tervek a szinten tartáson túl az eszközállomány műszaki színvonalának javítását célozzák, amely az elszámolt értékcsökkenés nagyságrendjénél magasabb összegű beruházást tesz szükségessé. 2018. évben a tervezett értékcsökkenés 24.700 eFt, a tervezett beruházások bekerülési értéke pedig várhatóan megközelíti a 30 mFt-ot, ezzel a társaság némi előrelépést ér el a műszaki színvonal növekedése terén.

2018. évi beruházási terv tevékenységi területenként

| Közterület-parkfenntartás                              | Beruházási érték (nettó eFt)      |
|--|-----------------------------------|
| Járdaseprő gép   | 9.500                             |
| Fűnyíró (8 db)   | 600                               |
| Magassági ágvágó                                       | 220                               |
| Háti lombfűvő (2 db)                                   | 250                               |
| Kézi lombfűvő (2 db)                                   | 170                               |
| Billenős teherautó                                     | 8.500                             |
| Dupla kabinos, platós teherautó                        | 5.000                             |
| Árnyékoló rendszer Kertcentrumban                      | 2.000                             |
| Kisértékű tárgyi eszköz                                | 500                               |
| Utcaseprő gép 5 m3                                     | 60 000                            |
| <b>Közterület kezelés összesen</b>                     | <b>86 740</b>                     |
| Kegyelet   | Beruházási érték (nettó eFt)      |
| Volkswagen T5 halottszállító                           | 9.300                             |
| Motorfűrész (1 db)                                     | 55                                |
| CD lejátszó kültéri                                    | 100                               |
| Kézi lombfűvő (2 db)                                   | 85                                |
| <b>Kegyelet összesen</b>                               | <b>9 540</b>                      |
| Parkolás   | Beruházási érték (nettó eFt)      |
| informatikai rendszer hardver korszerűsítése, bővítése | 400                               |
| ellenőri készülékek cseréje                            | 800                               |
| akkumulátoros parkoló automaták napelemes átszerelése  | ajánlatok bekérése<br>folyamatban |
| Online bérletvásárlás bevezetése                       | ajánlatok bekérése<br>folyamatban |
| <b>Parkolás összesen</b>                               | <b>1 200</b>                      |
| <b>Városgazdálkodási Kft összesen</b>                  | <b>97 480</b>                     |

A középtávú fejlesztési célok között szerepel egy utcaseprő gép vásárlása, amely megközelítően 60 mFt-ba kerül. Ennek megvalósításához a társaságnak külső forrást is igénybe kell vennie, ezért keressük a pályázati, illetve kedvező kamatozású hitel lehetőségeket.

Nem tartalmazza azonban a beruházási terv az Új temető egyre égetőbb felújítását és a parkoló automaták fokozatos lecserélését, mivel ezek megvalósításához pályázati forrásra, illetve az önkormányzat által adható fejlesztési támogatásra is szükség lenne. Ez biztosítaná azt a stratégiai célt, amely a társaság stabilitását, piaci jelenlétének növelését és ez által jövedelmezőségi helyzetének további javítását elősegítené.

Zalaegerszeg, 2017. november 17.

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.**  
ZALAEGERSZEG

Horváth István  
ügyvezető igazgató

2017. várható - 2018. terv

| Tsz.  | A tétel megnevezése   | Városgazdálkodási Kft összesen |                         |                               |                         |                                      | 2018. terv /<br>2017. évi<br>várható (%) |
|-------|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--|
|       |   | 2016. évi tény<br>(eFt)        | 2017. évi terv<br>(eFt) | 2017. évi<br>várható<br>(eFt) | 2018. évi terv<br>(eFt) | 2017. várható /<br>2017. terv<br>(%) |  |
| 01.   | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                   | 706 648                        | 585 477                 | 680 800                       | 619 350                 | 116,28%                              | 90,97%                                   |
| 02.   | Önkormányzat elszámolás (Parkoló)                                       | 114 580                        | 90 326                  | 115 715                       | 106 630                 | 128,11%                              | 92,15%                                   |
| I.    | Értékesítési nettó árbevétele (01.+02.)                                 | 821 228                        | 675 803                 | 796 515                       | 725 980                 | 117,86%                              | 91,14%                                   |
| 03.   | Saját termelési készletek áttörésváltozása                              | 656                            | 533                     | 800                           | 2 100                   | 150,09%                              | 262,50%                                  |
| 04.   | Saját előállítási eszközök akkumulált értéke                            | 4 013                          |                         |                               |                         |                                      |  |
| II.   | Akkumulált saját teljesítmények értéke (03.+04.)                        | 4 669                          | 533                     | 800                           | 2 100                   | 150,09%                              | 262,50%                                  |
| III.  | Egyéb bevételek   | 45 439                         | 37 322                  | 44 300                        | 34 050                  | 118,70%                              | 76,86%                                   |
| 05.   | Anyagköltség  | 93 879                         | 71 980                  | 85 400                        | 71 070                  | 118,64%                              | 83,22%                                   |
| 06.   | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                      | 79 341                         | 46 834                  | 70 430                        | 52 000                  | 130,38%                              | 73,83%                                   |
| 07.   | Egyéb szolgáltatások értéke   | 10 075                         | 9 926                   | 11 870                        | 10 200                  | 119,58%                              | 85,93%                                   |
| 08.   | Eladott áruk beszerzési értéke  | 341 366                        | 189 693                 | 238 750                       | 215 230                 | 125,86%                              | 90,15%                                   |
| 09.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                             | 17 248                         | 16 066                  | 20 310                        | 15 390                  | 126,42%                              | 75,78%                                   |
| IV.   | Aranyjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)                          | 441 909                        | 334 501                 | 426 760                       | 363 690                 | 127,58%                              | 85,27%                                   |
| 10.   | Béreköltség   | 239 790                        | 238 649                 | 268 490                       | 274 730                 | 112,50%                              | 102,32%                                  |
| 11.   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                      | 45 316                         | 20 288                  | 23 890                        | 23 210                  | 117,75%                              | 97,15%                                   |
| 12.   | Bérszámvetések  | 64 517                         | 65 890                  | 60 090                        | 54 950                  | 91,20%                               | 91,45%                                   |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)                             | 349 623                        | 324 827                 | 352 470                       | 352 890                 | 108,51%                              | 100,12%                                  |
| VI.   | Értékcsökkenési leírás  | 32 135                         | 24 455                  | 29 710                        | 24 700                  | 121,49%                              | 83,14%                                   |
| VII.  | Egyéb ráfordítások  | 26 279                         | 26 083                  | 26 880                        | 17 550                  | 103,06%                              | 65,29%                                   |
|       | Szolgáltatással kapcsolatos áttérítés                                   |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)      | 21 390                         | 3 792                   | 5 795                         | 3 100                   | 152,82%                              | 55,49%                                   |
| 13.   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                    |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| 14.   | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség                    |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| 15.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség   |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| 16.   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                   | 505                            | 550                     | 380                           | 550                     | 69,09%                               | 144,74%                                  |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                      | 20                             |                         | 25                            | 20                      |                                      | 80,00%                                   |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17)                       | 525                            | 550                     | 405                           | 570                     | 73,64%                               | 140,74%                                  |
| 18.   | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés                  |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| 19.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| 20.   | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások               | 2 721                          | 2 830                   | 2 200                         | 1 600                   | 77,74%                               | 72,73%                                   |
| 21.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvészítése                  |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| 22.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                   | 1 657                          |                         | 950                           | 600                     |                                      | 63,16%                                   |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)                    | 4 378                          | 2 830                   | 3 150                         | 2 200                   | 111,31%                              | 69,84%                                   |
| B.    | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                                  | -3 853                         | -2 280                  | -2 745                        | -1 630                  | 120,39%                              | 59,38%                                   |
| C.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)  | 17 537                         | 1 512                   | 3 050                         | 1 470                   | 201,72%                              | 48,20%                                   |
| b.    | Igazgatás általános költség   |                                |                         |                               |                         |                                      |  |
| c.    | Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)                                     | 0                              | 0                       | 0                             | 0                       |                                      |  |
| d.    | BELSO SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)                        | 17 537                         | 1 512                   | 3 050                         | 1 470                   | 201,72%                              | 48,20%                                   |
| X.    | Adófizetési kötelezettség   | 1 247                          | 1 285                   | 1 514                         | 1 369                   | 117,87%                              | 90,42%                                   |
| D.    | ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X)   | 16 290                         | 227                     | 1 536                         | 101                     | 675,42%                              | 6,57%                                    |
|       | Közvetlen önköltség   | 849 946                        | 709 866                 | 835 821                       | 759 030                 | 117,74%                              | 90,81%                                   |
|       |   | 100%                           | 100%                    | 100%                          | 100%                    | 100,00%                              | 100,00%                                  |
|       | Közvetlen önköltség-ELÁBE-közvetített szolgáltatások                    | 509 715                        | 478 099                 | 489 310                       | 444 880                 | 114,30%                              | 90,92%                                   |



2017. várható - 2018. terv

| Tsz.  | A tétel megnevezése   | Közzertület          |                      |                         |                      |                                | 2018. terv / 2017. évi várható (%) |
|-------|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|       |   | 2016. évi tény (eFt) | 2017. évi terv (eFt) | 2017. évi várható (eFt) | 2018. évi terv (eFt) | 2017. várható / 2017. terv (%) |                                    |
| 01.   | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                   | 292 996              | 226 803              | 269 480                 | 228 290              | 118,82%                        | 84,72%                             |
| 02.   | Export értékesítés nettó árbevétele                                     |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)                                  | 292 996              | 226 803              | 269 480                 | 228 290              | 118,82%                        | 84,72%                             |
| 03.   | Saját termelésű készletek állományváltozása                             | 656                  | 533                  | 800                     | 2 100                | 150,09%                        | 262,50%                            |
| 04.   | Saját előállítású eszközök akvizíciós értéke                            | 4 013                |                      |                         |                      |                                |                                    |
| II.   | Akvizíciós saját teljesítmények értéke (03.+04.)                        | 4 669                | 533                  | 800                     | 2 100                | 150,09%                        | 262,50%                            |
| III.  | Egyéb bevételek   | 11 440               | 4 482                | 12 540                  | 7 750                | 279,56%                        | 61,88%                             |
| 05.   | Anyagköltség  | 69 468               | 48 654               | 62 920                  | 49 680               | 129,32%                        | 78,96%                             |
| 06.   | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                      | 41 522               | 17 199               | 34 010                  | 17 450               | 197,74%                        | 51,31%                             |
| 07.   | Egyéb szolgáltatások értéke   | 1 325                | 1 432                | 1 340                   | 1 140                | 93,58%                         | 85,07%                             |
| 08.   | Eladott áruk beszerzési értéke  | 14 975               | 12 573               | 12 660                  | 9 480                | 100,69%                        | 74,88%                             |
| 09.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                             | 8 199                | 4 686                | 8 350                   | 3 210                | 178,19%                        | 38,44%                             |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)                         | 135 489              | 84 544               | 119 280                 | 80 960               | 141,09%                        | 67,87%                             |
| 10.   | Bérlőköltség  | 123 843              | 117 184              | 131 140                 | 134 200              | 111,91%                        | 102,33%                            |
| 11.   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                      | 22 162               | 7 432                | 11 700                  | 11 850               | 157,43%                        | 101,28%                            |
| 12.   | Bérijáratások   | 31 870               | 30 261               | 28 990                  | 26 840               | 95,80%                         | 92,58%                             |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)                             | 177 875              | 154 877              | 171 830                 | 172 890              | 110,95%                        | 100,62%                            |
| VI.   | Értékesítéskorrekciós leírás  | 15 520               | 15 695               | 12 850                  | 9 450                | 93,83%                         | 75,54%                             |
| VII.  | Egyéb ráfordítások  | 7 276                | 4 223                | 6 930                   | 4 440                | 164,10%                        | 64,07%                             |
|       | Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés                                 |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)             | -27 055              | -25 521              | -28 080                 | -29 600              | 110,03%                        | 105,41%                            |
| 13.   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                    |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 14.   | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség                    |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 15.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség   |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 16.   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                   |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                      |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)                           |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 18.   | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés                  |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 19.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 20.   | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások               |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 21.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                   |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 22.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                   |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)                        |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| B.    | PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                                  |                      |                      |                         |                      |                                |                                    |
| C.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)  | -27 055              | -25 521              | -28 080                 | -29 600              | 110,03%                        | 105,41%                            |
| a.    | Igazgatás általános költség   | 42 380               | 35 379               | 43 839                  | 40 047               | 123,91%                        | 91,35%                             |
| b.    | Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)                                     | 42 380               | 35 379               | 43 839                  | 40 047               | 123,91%                        | 91,35%                             |
| c.    | BELSO SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)                        | -69 435              | -60 900              | -71 919                 | -69 647              | 118,08%                        | 96,84%                             |
|       | Közvetlen önköltség-ELÁBE-közvetített szolgáltatások                    | 312 986              | 240 080              | 289 880                 | 255 050              | 120,74%                        | 87,98%                             |

|                  |       |       |       |       |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| Felosztás aránya | 61,4% | 56,1% | 59,2% | 57,3% |
|------------------|-------|-------|-------|-------|

2017. várható - 2018. terv

| Tsz.  | A tétel megnevezése   | Kégyelet                |                         |                               |                         |                                      |  |
|-------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--|
|       |   | 2016. évi tény<br>(eFt) | 2017. évi terv<br>(eFt) | 2017. évi<br>várható<br>(eFt) | 2018. évi terv<br>(eFt) | 2017. várható<br>/ 2017. terv<br>(%) | 2018. terv<br>/2017. évi<br>várható<br>(%) |
| 01.   | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                   | 164 919                 | 140 000                 | 158 900                       | 149 000                 | 113,50%                              | 93,77%                                     |
| 02.   | Export értékesítés nettó árbevétele                                     |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)                                  | 164 919                 | 140 000                 | 158 900                       | 149 000                 | 113,50%                              | 93,77%                                     |
| 03.   | Saját termelésű készletek állományváltozása                             |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 04.   | Saját előállítású eszközök aknavált értéke                              |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| II.   | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)                          |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| III.  | Egyéb bevételek   | 31 605                  | 31 540                  | 23 070                        | 23 000                  | 73,15%                               | 99,70%                                     |
| 05.   | Anyagköltség  | 11 125                  | 11 013                  | 10 860                        | 9 900                   | 98,61%                               | 91,16%                                     |
| 06.   | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                      | 20 054                  | 13 269                  | 13 980                        | 12 050                  | 105,36%                              | 86,19%                                     |
| 07.   | Egyéb szolgáltatások értéke   | 1 512                   | 1 443                   | 1 930                         | 950                     | 133,75%                              | 49,22%                                     |
| 08.   | Eladott áruk beszerzési értéke  | 33 049                  | 27 640                  | 30 590                        | 27 390                  | 110,67%                              | 89,54%                                     |
| 09.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                             | 8 239                   | 11 000                  | 11 330                        | 11 530                  | 103,00%                              | 101,77%                                    |
| IV.   | Anya jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)                          | 73 979                  | 64 365                  | 68 690                        | 61 820                  | 106,72%                              | 90,00%                                     |
| 10.   | Béreköltség   | 41 874                  | 45 267                  | 47 840                        | 49 150                  | 105,68%                              | 102,74%                                    |
| 11.   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                      | 5 652                   | 3 901                   | 2 540                         | 2 600                   | 65,11%                               | 102,36%                                    |
| 12.   | Bérszándékok  | 11 279                  | 13 600                  | 10 230                        | 9 830                   | 75,22%                               | 96,09%                                     |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)                             | 58 805                  | 62 768                  | 60 610                        | 61 580                  | 96,56%                               | 101,60%                                    |
| VI.   | Értéksökkenési leírás   | 8 506                   | 3 700                   | 8 260                         | 7 950                   | 233,24%                              | 96,25%                                     |
| VII.  | Egyéb ráfordítások  | 9 361                   | 12 000                  | 6 990                         | 3 580                   | 58,25%                               | 51,22%                                     |
|       | Szolgáltatással kapcsolatos értételezés                                 |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETD) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)      | 45 873                  | 28 707                  | 37 420                        | 37 070                  | 130,35%                              | 99,06%                                     |
| 13.   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                    |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 14.   | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség                    |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 15.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség   |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 16.   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                   |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                      |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17)                       |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 18.   | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés                  |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 19.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 20.   | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások               |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 21.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktünetése                   |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| 22.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                   |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)                    |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| B.    | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                                  |                         |                         |                               |                         |                                      |  |
| C.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)  | 45 873                  | 28 707                  | 37 420                        | 37 070                  | 130,35%                              | 99,06%                                     |
| a.    | Igazgatás általános költség   | 14 808                  | 15 354                  | 15 521                        | 15 075                  | 101,09%                              | 97,13%                                     |
| b.    | Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)                                     | 14 808                  | 15 354                  | 15 521                        | 15 075                  | 101,09%                              | 97,13%                                     |
| c.    | BELSO SZOLGÁLTATASSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)                        | 31 065                  | 13 353                  | 21 899                        | 21 995                  | 164,00%                              | 100,44%                                    |
|       | Közvetlen árkiegészítő-ELABE-közvetített szolgáltatások                 | 109 363                 | 104 193                 | 102 630                       | 96 010                  | 98,50%                               | 93,55%                                     |

|                  |       |       |       |       |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| Felosztás aránya | 21,5% | 24,3% | 21,0% | 21,6% |
|------------------|-------|-------|-------|-------|

2017. várható - 2018. terv

| T.sz. | A tétel megnevezése   | Parkolás                |                         |                               |                         |                                      | 2018. terv<br>2017. évi<br>várható<br>(%) | 2018. terv<br>2017. évi<br>várható<br>(%) |
|-------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---|---|
|       |   | 2016. évi tény<br>(eFt) | 2017. évi terv<br>(eFt) | 2017. évi<br>várható<br>(eFt) | 2018. évi terv<br>(eFt) | 2017. várható<br>/ 2017. terv<br>(%) |   |   |
| 01    | Belföld értékesítés nettó árbevétele                                    | 236 521                 | 206 674                 | 241 920                       | 231 060                 | 117,05%                              | 95,51%                                    |   |
| 02    | Önkormányzat elszámolás (Parkoló)                                       | 114 580                 | 90 326                  | 115 715                       | 106 630                 | 128,11%                              | 92,15%                                    |   |
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele (01.-02.)                                  | 351 101                 | 297 000                 | 357 635                       | 337 690                 | 120,42%                              | 94,42%                                    |   |
| 03.   | Saját termelésű készletek állományváltozása                             |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 04.   | Saját előállított eszközök aktívált értéke                              |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| II.   | Aktívált saját teljesítmények értéke (03.-04.)                          |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| III.  | Egyéb bevételek   | 1 702                   | 680                     | 3 600                         | 600                     | 272,73%                              | 33,33%                                    |   |
| 05.   | Anyagköltség  | 4 920                   | 3 885                   | 5 320                         | 5 290                   | 136,94%                              | 99,44%                                    |   |
| 06.   | Igazságra vett szolgáltatások értéke                                    | 12 786                  | 11 400                  | 15 360                        | 15 400                  | 134,74%                              | 100,26%                                   |   |
| 07.   | Egyéb szolgáltatások értéke   | 4 290                   | 4 210                   | 4 710                         | 4 210                   | 111,88%                              | 89,38%                                    |   |
| 08.   | Eladott áruk beszerzési értéke  | 193 342                 | 149 482                 | 193 500                       | 178 360                 | 130,78%                              | 91,23%                                    |   |
| 09.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                             |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások (05.-06.-07.-08.-09)                          | 215 838                 | 168 977                 | 220 890                       | 203 260                 | 138,72%                              | 92,02%                                    |   |
| 10.   | Bérlőköltség  | 36 125                  | 39 194                  | 42 980                        | 43 850                  | 109,66%                              | 102,02%                                   |   |
| 11.   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                      | 7 629                   | 3 806                   | 3 900                         | 3 950                   | 102,47%                              | 101,28%                                   |   |
| 12.   | Bérlőlétszámok  | 8 813                   | 10 320                  | 9 410                         | 8 770                   | 91,18%                               | 93,20%                                    |   |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)                             | 52 567                  | 53 320                  | 56 290                        | 56 570                  | 106,87%                              | 100,50%                                   |   |
| 13.   | Értékeséklennel leírás  | 4 638                   | 4 001                   | 5 100                         | 4 200                   | 127,47%                              | 82,35%                                    |   |
| VII.  | Egyéb ráfordítások  | 8 165                   | 7 010                   | 10 020                        | 8 130                   | 142,94%                              | 81,14%                                    |   |
|       | <b>Szolgáltatással kapcsolatos itt felsorolt:</b>                       |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| A.    | <b>ÜZEMELTETÉSI TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.)</b>      | 72 092                  | 64 242                  | 66 835                        | 66 030                  | 104,04%                              | 98,80%                                    |   |
| 13.   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                    |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 14.   | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség                    |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 15.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség   |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 16.   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                   |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                      | 20                      |                         | 25                            | 20                      |                                      | 80,00%                                    |   |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17)                       | 20                      |                         | 25                            | 20                      |                                      | 80,00%                                    |   |
| 18.   | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés                  |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 19.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 20.   | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások               | 2 721                   | 2 830                   | 2 200                         | 1 600                   | 77,74%                               | 72,73%                                    |   |
| 21.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése                    |                         |                         |                               |                         |                                      |   |   |
| 22.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                   | 1 657                   |                         | 950                           | 600                     |                                      | 63,16%                                    |   |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)                    | 4 378                   | 2 830                   | 3 150                         | 2 200                   | 111,31%                              | 69,84%                                    |   |
| B.    | <b>PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                           | -4 358                  | -2 830                  | -3 125                        | -2 180                  | 110,42%                              | 69,76%                                    |   |
| C.    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A-B)</b>                                     | 67 737                  | 61 412                  | 63 710                        | 63 850                  | 104,74%                              | 100,22%                                   |   |
| a.    | Igazgatás általános költsége  | 11 830                  | 12 353                  | 14 639                        | 14 728                  | 118,51%                              | 100,61%                                   |   |
| b.    | Belső szolgáltatás díjszámla (a-b)                                      | 11 830                  | 12 353                  | 14 639                        | 14 728                  | 118,51%                              | 100,61%                                   |   |
| e.    | <b>BELSO SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (E.-c.)</b>                 | 55 907                  | 49 059                  | 49 071                        | 49 122                  | 100,02%                              | 100,10%                                   |   |
|       | <b>Közvetlen önköltség-ELÁBE-közvetített szolgáltatások</b>             | 87 366                  | 83 826                  | 96 800                        | 93 800                  | 115,48%                              | 96,90%                                    |   |
|       | <b>Felosztás aránya</b>   | 17,1%                   | 19,6%                   | 19,8%                         | 21,1%                   |                                      |   |   |

2017. várható - 2018. terv

| T/v.  | A tétel megnevezése   | Igazgatás               |                      |                         |                      |                                |                                    |
|-------|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|       |   | 2016. évi tényleg (eFt) | 2017. évi terv (eFt) | 2017. évi várható (eFt) | 2018. évi terv (eFt) | 2017. várható / 2017. terv (%) | 2018. terv / 2017. évi várható (%) |
| 01    | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                   | 12 212                  | 12 000               | 10 500                  | 11 000               | 87,50%                         | 104,76%                            |
| 02    | Export értékesítés nettó árbevétele                                     |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)                                  | 12 212                  | 12 000               | 10 500                  | 11 000               | 87,50%                         | 104,76%                            |
| 03.   | Saját termelésű készletek állományváltozása                             |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 04.   | Saját előállítású eszközök aktívált értéke                              |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| II.   | Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)                          |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| III.  | Egyéb bevételek   | 692                     | 750                  | 3 200                   | 2 800                | 426,67%                        | 87,50%                             |
| 05.   | Anyagköltség  | 8 366                   | 8 428                | 6 300                   | 6 200                | 74,75%                         | 98,41%                             |
| 06.   | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                      | 4 979                   | 4 966                | 7 090                   | 7 100                | 142,37%                        | 100,28%                            |
| 07.   | Egyéb szolgáltatások értéke   | 2 948                   | 2 841                | 3 890                   | 3 900                | 136,92%                        | 100,26%                            |
| 08.   | Eladott áruk beszerzési értéke  |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 09.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                             | 810                     | 380                  | 630                     | 650                  | 165,79%                        | 103,17%                            |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)                          | 17 103                  | 16 615               | 17 900                  | 17 850               | 107,73%                        | 99,72%                             |
| 10.   | Béreköltség   | 37 948                  | 37 004               | 46 530                  | 47 530               | 125,74%                        | 102,15%                            |
| 11.   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                      | 9 873                   | 5 149                | 5 750                   | 4 810                | 111,67%                        | 83,65%                             |
| 12.   | Béjárulékok   | 12 555                  | 11 709               | 11 460                  | 9 510                | 97,87%                         | 82,98%                             |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)                             | 60 376                  | 53 862               | 63 740                  | 61 850               | 118,34%                        | 97,03%                             |
| VI.   | Értékcsökkenési leírás  | 3 471                   | 3 059                | 3 500                   | 3 100                | 114,42%                        | 88,57%                             |
| VII.  | Egyéb ráfordítások  | 1 477                   | 2 850                | 2 940                   | 1 400                | 103,16%                        | 47,62%                             |
|       | Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés                                 |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)      | -69 523                 | -63 636              | -74 379                 | -70 400              | 116,88%                        | 94,65%                             |
| 13.   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                    |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 14.   | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereség                    |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 15.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség   |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 16.   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                   | 505                     | 550                  | 380                     | 550                  | 69,09%                         | 144,74%                            |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                      |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)                           | 505                     | 550                  | 380                     | 550                  | 69,09%                         | 144,74%                            |
| 18.   | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés                  |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 19.   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 20.   | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások               |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 21.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                   |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| 22.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                   |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)                        |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| B.    | PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                                  | 505                     | 550                  | 380                     | 550                  | 69,09%                         | 144,74%                            |
| C.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)  | -69 018                 | -63 086              | -73 999                 | -69 850              | 117,30%                        | 94,39%                             |
| X.    | Adófizetési kötelezettség   |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
| a.    | Igazgatás általános költség   | 69 018                  | 63 086               | 73 999                  | 69 850               | 117,30%                        | 94,39%                             |
| b.    | Belső szolgáltatás összesen (a.+b.)                                     | 69 018                  | 63 086               | 73 999                  | 69 850               | 117,30%                        | 94,39%                             |
| c.    | BELSŐ SZOLGÁLTATÁSSAL KORRIGÁLT EREDMÉNY (c.-b.)                        |                         |                      |                         |                      |                                |                                    |
|       | Közvetlen önköltség-ELABE-közvetített szolgáltatások                    | 81 617                  | 76 006               | 87 450                  | 83 550               | 115,06%                        | 95,54%                             |

2. számú melléklet: 2018. évi mérlegterv

|  |                      |
|--|----------------------|
|  | 11340908-8130-113-20 |
|  | 11340908-2-20        |
|  | 20-09-061069         |

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2018. I-XII. HÓ**

**Mérleg terv**

**"A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése                        |  | 2016. I.-XII.<br>tény<br>e | 2017. I.-XII.<br>terv<br>d | 2017. I.-XII.<br>várható<br>e | 2018. I.-XII.<br>terv<br>f |
|--|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| <b>A. Befektetett eszközök (I+II+III.)</b> |  | <b>303 786</b>             | <b>302 854</b>             | <b>294 381</b>                | <b>279 900</b>             |
| <b>I.</b>                                  | <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>  | <b>5 036</b>               | <b>3 650</b>               | <b>3 703</b>                  | <b>4 200</b>               |
|  | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                          |                            |                            |                               |                            |
|  | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                          |                            |                            |                               |                            |
|  | 3. Vagyoni értékű jogok  | 5 036                      | 3 650                      | 3 703                         | 4 200                      |
|  | 4. Szellemi termékek   |                            |                            |                               |                            |
|  | 5. Üzleti vagy cégérték  |                            |                            |                               |                            |
|  | 6. Immateriális javakra adott előlegek                           |                            |                            |                               |                            |
|  | 7. Immateriális javak érték helyesbítése                         |                            |                            |                               |                            |
| <b>II.</b>                                 | <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>   | <b>298 750</b>             | <b>299 204</b>             | <b>290 678</b>                | <b>275 700</b>             |
|  | 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog                   | 236 941                    | 231 776                    | 235 755                       | 213 100                    |
|  | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                         | 51 099                     | 60 778                     | 42 773                        | 48 100                     |
|  | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                   | 4 689                      | 6 650                      | 12 150                        | 14 500                     |
|  | 4. Tenyészállatok  |                            |                            |                               |                            |
|  | 5. Beruházások, felújítások                                      | 6 021                      |                            |                               |                            |
|  | 6. Beruházásokra adott előlegek                                  |                            |                            |                               |                            |
|  | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                            |                            |                            |                               |                            |
| <b>III.</b>                                | <b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>                             |                            |                            |                               |                            |
|  | 1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban                     |                            |                            |                               |                            |
|  | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban                |                            |                            |                               |                            |
|  | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés                          |                            |                            |                               |                            |
|  | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesed. visz. álló vállalk. |                            |                            |                               |                            |
|  | 5. Egyéb tartós részesedés                                       |                            |                            |                               |                            |
|  | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. visz. álló vállalk.    |                            |                            |                               |                            |
|  | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön                                  |                            |                            |                               |                            |
|  | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                  |                            |                            |                               |                            |
|  | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés               |                            |                            |                               |                            |
|  | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete         |                            |                            |                               |                            |

Zalaegerszeg, 2017. november 4.

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. vállalkozás vezetője  
ZALAEGERSZEG  
(képviseelője)

|  |                      |
|--|----------------------|
|  | 11340908-8130-113-20 |
|  | 11340908-2-20        |
|  | 20-09-061069         |

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2018. I-XII. HÓ  
Mérleg terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése  | 2016. I.-XII.<br>tény | 2017. I.-XII.<br>terv | 2017. I.-XII.<br>várható | 2018. I.-XII.<br>terv |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| b  | c                     | d                     | e                        | f                     |
| <b>B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)</b>                       | <b>141 300</b>        | <b>124 374</b>        | <b>133 371</b>           | <b>126 036</b>        |
| <b>I. KÉSZLETEK</b>  | <b>18 132</b>         | <b>16 700</b>         | <b>17 800</b>            | <b>19 100</b>         |
| 1. Anyagok   | 9 188                 | 6 700                 | 9 500                    | 9 200                 |
| 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                 | 1 541                 | 2 200                 | 1 500                    | 2 500                 |
| 3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok                         |                       |                       |                          |                       |
| 4. Késztermékek  |                       |                       |                          |                       |
| 5. Áruk  | 7 403                 | 7 800                 | 6 800                    | 7 400                 |
| 6. Készletekre adott előlegek                                |                       |                       |                          |                       |
| <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                                       | <b>17 956</b>         | <b>22 230</b>         | <b>19 500</b>            | <b>17 500</b>         |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)  | 3 998                 | 13 520                | 5 400                    | 4 200                 |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben               | 10 229                | 5 200                 | 10 500                   | 9 500                 |
| 3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben |                       |                       |                          |                       |
| 4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben    |                       |                       |                          |                       |
| 5. Váltókövetelések  |                       |                       |                          |                       |
| 6. Egyéb követelések   | 3 740                 | 3 510                 | 3 600                    | 3 800                 |
| 7. Követelések értékelési különbözete                        | -11                   |                       |                          |                       |
| 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési                   |                       |                       |                          |                       |
| <b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>                                     |                       |                       |                          |                       |
| 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                        |                       |                       |                          |                       |
| 2. Jelentős tulajdoni részesedés                             |                       |                       |                          |                       |
| 3. Egyéb részesedés  |                       |                       |                          |                       |
| 4. Saját részvények, saját üzletrészek                       |                       |                       |                          |                       |
| 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő                 |                       |                       |                          |                       |
| 6. Értékpapírok értékelési különbözete                       |                       |                       |                          |                       |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                      | <b>105 212</b>        | <b>85 444</b>         | <b>96 071</b>            | <b>89 436</b>         |
| 1. Pénztár, csekkek  | 1 061                 | 800                   | 800                      | 800                   |
| 2. Bankbetétek   | 104 151               | 84 644                | 95 271                   | 88 636                |
| <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                        | <b>31 071</b>         | <b>28 326</b>         | <b>27 700</b>            | <b>25 200</b>         |
| 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                      | 27 800                | 23 700                | 26 000                   | 24 500                |
| 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása        | 583                   | 3 520                 | 600                      | 700                   |
| 3. Halasztott ráfordítások                                   | 2 688                 | 1 106                 | 1 100                    |                       |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>                             | <b>476 157</b>        | <b>455 554</b>        | <b>455 452</b>           | <b>431 136</b>        |

Zalaegerszeg, 2017. november 4.

.....  
a vállalkozás vezetője  
VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT. (képviseelője)  
ZALAEGERSZEGI VÁROSKÖZMŰTARTÁS

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
|  |  | 11340908-8130-113-20 |
|  |  | 11340908-2-20        |
|  |  | 20-09-061069         |

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2018. I.-XII. HÓ

Mérleg terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése  | 2016. I.-XII.<br>tény | 2017. I.-XII.<br>terv | 2017. I.-XII.<br>várható | 2018. I.-XII.<br>terv |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| b  | c                     | d                     | e                        | f                     |
| <b>D. Saját tőke</b>   | <b>295 489</b>        | <b>282 212</b>        | <b>297 325</b>           | <b>296 154</b>        |
| I. JEGYZETT TŐKE   | 94 470                | 94 470                | 94 470                   | 94 470                |
| Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken                                  |                       |                       |                          |                       |
| II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)  |                       |                       |                          |                       |
| III. TŐKETARTALÉK  | 40 395                | 40 395                | 40 395                   | 40 395                |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK   | 138 414               | 142 748               | 155 304                  | 155 689               |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK   | 5 920                 | 4 491                 | 5 620                    | 5 499                 |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK  |                       |                       |                          |                       |
| 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka  |                       |                       |                          |                       |
| 2. Valós értékelés értékelési tartaléka  |                       |                       |                          |                       |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY  | 16 290                | 108                   | 1 536                    | 101                   |
| <b>E. Céltartalékok</b>  | <b>8 192</b>          | <b>10 000</b>         | <b>9 000</b>             | <b>8 000</b>          |
| 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre   | 8 192                 | 10 000                | 9 000                    | 8 000                 |
| 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre  |                       |                       |                          |                       |
| 3. Egyéb céltartalék   |                       |                       |                          |                       |
| <b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | <b>108 301</b>        | <b>106 727</b>        | <b>93 587</b>            | <b>78 182</b>         |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK   |                       |                       |                          |                       |
| 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                           |                       |                       |                          |                       |
| 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |                       |                       |                          |                       |
| 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  |                       |                       |                          |                       |
| 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                               |                       |                       |                          |                       |

Zalaegerszeg, 2017. november 4.

VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
ZALAEGERSZEG

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviseelője)

|  |                      |
|--|----------------------|
|  | 11340908-8130-113-20 |
|  | 11340908-2-20        |
|  | 20-09-061069         |

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2018. I-XII. HÓ

Mérleg terv

"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

| A tétel megnevezése                |   | 2016. I.-XII.<br>tény | 2017. I.-XII.<br>terv | 2017. I.-XII.<br>várható | 2018. I.-XII.<br>terv |
|------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| b                                  |   | c                     | d                     | e                        | f                     |
| <b>II.</b>                         | <b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | <b>43 501</b>         | <b>29 977</b>         | <b>29 977</b>            | <b>22 278</b>         |
|                                    | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények   |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból  |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek  | 43 501                | 29 977                | 29 977                   | 22 278                |
|                                    | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek  |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                           |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  |                       |                       |                          |                       |
| <b>III.</b>                        | <b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | <b>64 800</b>         | <b>76 750</b>         | <b>63 610</b>            | <b>55 904</b>         |
|                                    | 1. Rövid lejáratú kölcsönök   |                       |                       |                          |                       |
|                                    | ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények                                    |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 2. Rövid lejáratú hitelek   | 13 543                | 13 600                | 13 600                   | 8 904                 |
|                                    | 3. Vevőktől kapott előlegek   | 315                   |                       |                          |                       |
|                                    | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                   | 8 954                 | 21 000                | 8 710                    | 8 500                 |
|                                    | 5. Váltótartozások  |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben                         | 245                   | 6 750                 | 800                      | 500                   |
|                                    | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalk. szemben    |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben     |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 41 743                | 35 400                | 40 500                   | 38 000                |
|                                    | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete  |                       |                       |                          |                       |
|                                    | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                             |                       |                       |                          |                       |
| <b>G.</b>                          | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>  | <b>64 175</b>         | <b>56 615</b>         | <b>55 540</b>            | <b>48 800</b>         |
|                                    | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása   | 4 373                 | 4 500                 | 4 400                    | 4 200                 |
|                                    | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                             | 36 442                | 34 800                | 33 000                   | 31 500                |
|                                    | 3. Halasztott bevételek   | 23 360                | 17 315                | 18 140                   | 13 100                |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b> |   | <b>476 157</b>        | <b>455 554</b>        | <b>455 452</b>           | <b>431 136</b>        |

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



## 3. számú melléklet: 2018. évi eredményterv

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

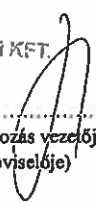
**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2018. I.-XII. HÓ**  
**TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése   | 2016. I.-XII.<br>tény | 2017. I.-XII.<br>terv | 2017. I.-XII.<br>várható | 2018. I.-XII.<br>terv |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| a            | b   | c                     | d                     | e                        | f                     |
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                               | 821 228               | 675 803               | 796 515                  | 725 980               |
| 02.          | Exportértékesítés nettó árbevétele                                  |                       |                       |                          |                       |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>                        | <b>821 228</b>        | <b>675 803</b>        | <b>796 515</b>           | <b>725 980</b>        |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                         | 656                   | 533                   | 800                      | 2 100                 |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                          | 4 013                 |                       |                          |                       |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04.)</b>               | <b>4 669</b>          | <b>533</b>            | <b>800</b>               | <b>2 100</b>          |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>  | <b>45 439</b>         | <b>37 322</b>         | <b>44 300</b>            | <b>34 050</b>         |
|              | ebből: visszaírt értékvesztés                                       | 11                    |                       |                          |                       |
| 05.          | Anyagköltség  | 93 878                | 71 980                | 85 400                   | 71 070                |
| 06.          | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                  | 79 341                | 46 834                | 70 430                   | 52 000                |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke   | 10 074                | 9 926                 | 11 870                   | 10 200                |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke                                      | 241 366               | 189 695               | 238 750                  | 215 230               |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                         | 17 249                | 16 066                | 20 310                   | 15 390                |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)</b>                  | <b>441 908</b>        | <b>334 501</b>        | <b>426 760</b>           | <b>363 890</b>        |
| 10.          | Béreköltség   | 239 790               | 238 649               | 268 490                  | 274 730               |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                  | 45 316                | 20 288                | 23 890                   | 23 210                |
| 12.          | Bérbírlékok   | 64 517                | 65 890                | 60 090                   | 54 950                |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)</b>                    | <b>349 623</b>        | <b>324 827</b>        | <b>352 470</b>           | <b>352 890</b>        |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                       | <b>32 135</b>         | <b>24 455</b>         | <b>29 710</b>            | <b>24 700</b>         |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>   | <b>26 280</b>         | <b>26 083</b>         | <b>26 880</b>            | <b>17 550</b>         |
|              | ebből: értékvesztés   | 11                    |                       |                          |                       |
| <b>A.</b>    | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII.)</b> | <b>21 390</b>         | <b>3 792</b>          | <b>5 795</b>             | <b>3 100</b>          |

Zalaegerszeg, 2017. november 4.

P.H.

VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
ZALAEGERSZEGI VÁROSI ÖNKÖZMŰVELÉSÉRT
  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2018. I.-XII. HÓ**  
**TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése  | 2016. I.-XII.<br>tény | 2017. I.-XII.<br>terv | 2017. I.-XII.<br>várható | 2018. I.-XII.<br>terv |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| a            | b  | c                     | d                     | e                        | f                     |
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés<br>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                  |                       |                       |                          |                       |
| 14.          | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek<br>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                |                       |                       |                          |                       |
| 15.          | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.<br>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott    |                       |                       |                          |                       |
| 16.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek<br>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                 | 504                   | 550                   | 380                      | 550                   |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei<br>ebből: értékelési különbözet   | 21                    |                       | 25                       | 20                    |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)</b>  | <b>525</b>            | <b>550</b>            | <b>405</b>               | <b>570</b>            |
| 18.          | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés<br>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                 |                       |                       |                          |                       |
| 19.          | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszt.<br>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott |                       |                       |                          |                       |
| 20.          | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások<br>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott              | 2 721                 | 2 830                 | 2 200                    | 1 600                 |
| 21.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése  |                       |                       |                          |                       |
| 22.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai<br>ebből: értékelési különbözet  | 1 657                 |                       | 950                      | 600                   |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)</b>   | <b>4 378</b>          | <b>2 830</b>          | <b>3 150</b>             | <b>2 200</b>          |
| <b>B.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)</b>   | <b>-3 853</b>         | <b>-2 280</b>         | <b>-2 745</b>            | <b>-1 630</b>         |
| <b>C.</b>    | <b>Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)</b>   | <b>17 537</b>         | <b>1 512</b>          | <b>3 050</b>             | <b>1 470</b>          |
| <b>X.</b>    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>   | <b>1 247</b>          | <b>1 404</b>          | <b>1 514</b>             | <b>1 369</b>          |
| <b>D.</b>    | <b>Adózott eredmény (C-X. sorok)</b>   | <b>16 290</b>         | <b>108</b>            | <b>1 536</b>             | <b>101</b>            |

Zalaegerszeg, 2017. november 4.

P.H.

VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2017. november 29 -én megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

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

**Napirendi pont:**

- 1/ 2018 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása
- 2/ Ügyvezető igazgató 2018 évi prémiumfeltételcire tett javaslat

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

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

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

### 1/ 2018 évi előzetes üzleti terv

Horváth István ügyvezető igazgató rövid szóbeli kiegészítést tesz a 2018. évi előzetes üzleti tervhez.

A gazdasági társaság a 2017. évi várható árbevételi és eredmény adatok alapján, figyelemmel az időközben bekövetkezett, illetve várható jogszabályi változásokra (minimálbér és bérminimum változása) amely alapvetően befolyásolja a költségek alakulását, elkészítette a 2018. évre vonatkozó előzetes üzleti tervét.

A 2018-as üzleti évre a gazdasági társaság 725.980 e Ft árbevétellel számol.  
Ez a 2017. évi várható árbevétel 91,14 %-a. Ugyanakkor a 2018. évi tervezett árbevétel 50.177 e Ft-al haladja meg a 2017-es tervet.

Az árbevétel tervezésében az alábbi tényezők játszottak szerepet.

Az önkormányzattól származó keretek előzetes információink szerint a várokozásainkkal ellentétesen nem emelkednek 2018-ban hanem az önkormányzati költségvetési helyzet miatt csökkenés várható.

Ez közterület fenntartás esetén, illetve a parkfenntartási keret esetén meghaladja a 2 millió forintot nettóban.

Az előző évek tervezési adataira figyelemmel az egyéb önkormányzati bevételeinket is csökkentett mértékben terveztük, ennek nagy része a síkosságmentesítési, illetve

hóeltakarítási feladatokra vonatkozik. Ennek indoka teljesen egyértelmű hiszen az időjárás határozza meg alapvetően az ebből származó bevételeinket.

Az egyéb piaci munkáink tekintetében csak azokkal a tételekkel terveztünk, amelyek már előre láthatóak, illetve szerződéssel alátámaszthatóak. Ezen plusz árbevétel realizálása is nagy erőfeszítést igényel a társaságtól hiszen elsődleges feladata az alulfinanszírozás ellenére az önkormányzati kötelező feladatok lehetőség szerinti, minél magasabb szintű ellátása.

A zöldfelületi stratégia 2018. évi cselekvési tervéből várható árbevétel is 50 %-ra esett vissza a közgyűlés korábbi döntése alapján.

A mélyépítési tevékenység a gazdasági társaságnál 2017 év elején átszervezés miatt megszűnt, így a még erre az évre eső bevétellel sem számolhat a gazdasági társaság. Értelemszerűen az e tevékenységből származó piaci bevételeink is megszűntek.

A kegyeleti üzletág tekintetében a várható árbevételhez képest minegy 10 millió forinttal tervezett kevesebbet a gazdasági társaság, ebből a temető fenntartás tekintetében közel 5,5 millió forintos hiányt prognosztizáltunk az üzleti terv készítésekor abban az esetben, ha az önkormányzati működési támogatás összege változatlan szinten marad.

Ugyanakkor, amennyiben a vonatkozó rendelet módosítása bekövetkezik az újraváltási lehetőség kiterjesztése tekintetében, úgy a hiány önkormányzati forrásból történő pótlása a temető üzemeltetés finanszírozására elengedhetetlen lesz.

A temetőrendelet kapcsán várhatóan díjtétel emelkedéssel ez évben nem számolhat a gazdasági társaság.

A temetkezési szolgáltatási bevételek tekintetében is visszaesést prognosztizáltunk, alapozva mindezt a temetkezési szokások egyre nagyobb volumenű megváltozására, illetve az urnás (hamvasztásos) temetések arányának emelkedésére.

A parkolók árbevételét tekintve a várható árbevételhez viszonyítottan a gazdaság társaság saját tulajdonában lévő parkolók esetében plusz árbevétellel számolhatunk, az önkormányzati tulajdonú parkolók tekintetében figyelemmel kellett lennünk arra, hogy a belvárosban csökkent a parkolók száma, a kórház környezetében jelentős számú parkolót foglalnak el a kedvezményes bérlettel bíró kórházi dolgozók.

A belvárosban és az ahhoz közel eső területeken magas az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma, amelyet a tapasztalatok alapján a parkolni szándékozók lényegesen nagyobb számban vesznek igénybe pl. Arany János utca, illetve Hősök terétől nyugati irányban lévő zöld felület (Galamb utca).

Jelentős konkurenciát jelent továbbá a Kisfaludy utcai magánparkoló, amely látható módon jelentős mértékben csökkenti a bevételeinket.

A gazdasági társaság várható adózott eredményét +101.000 Ft-al tervezi, az eredmény tervezésénél jelentős szerepet játszik a bérköltségek emelkedése, amelynek kitermelése nem kevés gondot okoz a társaság számára.

Ugyanakkor a működőképesség fenntartása érdekében 2018-ban kötelező béremelésen túl várhatóan további béremelésre lesz szükség annak érdekében, hogy a munkatársainkat meg tudjuk tartani és a városüzemelési feladatokat a lehetőségeinkhez mérten és szinten el tudjuk látni.

2017-ben is szép eredménnyel büszkélkedhettünk a Virágos Magyarország versenyen, amit a jövőben is szeretnénk megtartani és amennyiben megfelelő források esetlegesen biztosítva lesznek számunkra, úgy esélyesnek látjuk városunkat akár nemzetközi megmérettetésen való részvételre is.

6/2017.sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2018. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

2/ Ügyvezető igazgató 2018. évi prémiumfeltételeire tett javaslat.


7/2017.sz. határozat

A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2018. évre javasolt prémiumfeltételeivel egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.

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

  
Gycnese Richárd  
elnök

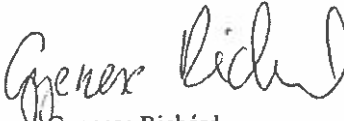
K.m.f.

  
Szabó Márta  
jkv. vezető

**A Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottságának javaslata a 2018 évi ügyvezetői prémiumfeladatok meghatározásához**

1. Kiemelt jelentőségű városi rendezvények, programok, események alkalmával a társaság az alapfeladatain túl gondoskodik a rendkívüli városszépítő feladatok elvégzéséről, valamint működjön közre egyéni választókerületekben szervezett közösségi akciók technikai feltételeinek biztosításában.  
A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25 %-ának megfelelő prémium adható.
2. A gazdasági társaság a városi virágosítás, parképítés, fenntartás bázisul szolgáló Aranyeső Kertcentrum területén saját beruházás keretében, alakítsa ki a megfelelő előkészítő tevékenységhez szükséges technikai feltételeket, árnyékolást és jégverés elleni védelmet is biztosító 400 m2 alapterületű támrendszer megépítésével.  
A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium adható.
3. A köztisztasági, illetve parkfenntartási feladatok színvonalának emelése érdekében a gazdasági társaság szélesítse a lakossággal, a közösségekkel megvalósított együttműködési rendszerét.  
A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25 %-ának megfelelő prémium adható.
4. A gazdasági társaság saját költségen valósítsa meg a Kiserdei úti Új temetőben található előregedett állapotban lévő, balcsitveszélyes Mindenki Keresztjének cseréjét, biztosítva ezzel az ott elhelyezett, megőrzésre szánt sírjelekkel együtt az emlékezéshez méltó környezetet.  
A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20 %-ának megfelelő prémium adható.

Zalaegerszeg, 2017.11.29.

  
Gyenes Richárd  
a felügyelő bizottság elnöke