



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2022. december 15-i ülésére

Tárgy: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2023. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Horváth Márton ügyvezető
Matics Attila gazdasági tanácsadó

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

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

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007.(II.9.) önkormányzati rendelete 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja, ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2023. évi előzetes üzleti tervéről, az ügyvezető 2023. évi prémiumfeladatairól.

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

1. számú melléklet: 2023. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2023. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2023. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

A Gazdasági Bizottság 151/2022. (XII.07.) határozatával az előterjesztést 13 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 62/2022. (XII.08.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 143/2022. (XII.06.) határozatával az előterjesztést - 13 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2022. november 30-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta. Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervét 3.766.700 eFt nettó árbevétellel és -30.580 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjének 2023. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható az NHKV Zrt. által kialakított régiós hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén az önkormányzati szinten elindult integrációs folyamatok koordinálásáért a Zala-Észak Régióban (mint a régió megfelelési véleménnyel rendelkező közszolgáltatója) a jelenlegi szolgáltatási színvonal megtartása és esetleges fejlesztése mellett, a rendszer likviditási helyzetét szem előtt tartva.
2. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium adható a Koncessziós modellre történő átállás koordinálásáért, a Koncessziorral történő tárgyalások esetleges megállapodások előkészítéséért, és az új rendszerre történő felkészülésben való részvételért.

3. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő prémium adható abban az esetben, hogy ha a 2021 II. félévi - a szelektív válogató üzem tervezett fejlesztése miatti leállás kapcsán a volt Petőfi laktanya területén - felhalmozott, zalaegerszegi és vidéki településekről származó házhoz menő gyűjtéssel begyűjtött zsákos szelektív hulladék (papír, műanyag, fém) 87.320 kg haszonanyag készletet teljes mértékben elszállítja és feldolgozza.
4. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 15 %-ának megfelelő prémium adható a szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítésére irányuló, rendezvényeken vagy intézményekkel való aktív közreműködés megteremtése (pl. nyílt napok szervezése) esetén, valamint a szelektív gyűjtőszigetek környezetének rendezettsége érdekében a gyűjtési rendszer racionalizálásával kapcsolatos javaslat elkészítése, illetve intézkedések meghozatala esetén.

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a felügyelőbizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2023. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

Határidő: 2022. december 21.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2022. december 8.

Balaicz Zoltán sk.
polgármester

1. számú melléklet: 2023. évi előzetes üzleti terv

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

ELŐZETES ÜZLETI TERV 2023.

A TÁRSASÁG 2023. ÉVI FELADATAI

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

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Zala Megyei Kormányhivatal
- Minősítési engedély Pest Megyei Kormányhivatal
- Megfelelőségi vélemény MEKH
- Másodlagos tüzelőanyag előállító üzem üzemeltetésére vonatkozó egységes környezethasználati engedély Zala Megyei Kormányhivatal (2023-ban lejár, megújítása szükséges)

Társaságunk jelenleg Zalaegerszegen kívül, további 181 településen látja el Zala megyében a közszolgáltatási feladatokat, részben alvállalkozók igénybevételével.

Integráció, régiós átrendeződés:

2017. október 1.-től társaságunk integrátorként az Észak-Zalai Hulladékgazdálkodási Régióban közszolgáltató.

Az északi régió 182 önkormányzatot foglal magában mintegy 182 ezer lakóval. Ezen a területen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás terén korábban négy közszolgáltató dolgozott.

Gyakorlati szempontból ez azt jelenti, hogy a régió mind a 182 db önkormányzata a közszolgáltatási szerződését az arra jogosult társasággal, vagyis a ZKN Kft.-vel kellett, hogy megkösse, a másik három céggel pedig közös megegyezéssel meg kell szüntetniük azokat.

Ugyanakkor valamennyi eddig működő közszolgáltató, tovább folytatta a szolgáltatói tevékenységét, csak már nem közszolgáltatói státuszban, hanem a ZKN Kft. alvállalkozójaként.

Az integráció keretében összehangoltuk az NHKV Zrt.-től érkező, a rendszer finanszírozáshoz szükséges költségek kifizetéséhez kötött adatszolgáltatások rendszerét, közös nevezőre hoztuk az egymástól eltérő adatszolgáltatási struktúrákat. Az alvállalkozóknál bevezetésre kerültek a társaságunk által használt vállalatirányítási szoftver azon elemei, melyek az ügyfélkezeléshez és az adatszolgáltatásokhoz szükségesek. Az alvállalkozókkal több koordinációs egyeztetést is tartottunk. 2019. július 1.-től a Zala-Müllex Kft. és társaságunk közt létesítmény, eszköz és humán erőforrás átadás történt, az integráció továbbfejlesztésének keretében. 2020. első félévétől az újonnan létesült vegyes hulladék feldolgozó technológia éles üzemben működik, a minél hatékonyabb működtetés és kihasználás érdekében bizonyos hulladékáramok megváltoztatására volt szükség, mely az alvállalkozók által gyűjtött vegyes hulladékok kezelését jelenti a zalaegerszegi üzemben. Az alvállalkozókkal folyamatos kapcsolattartással szervezzük a vegyes hulladékok feldolgozását a zalaegerszegi üzemben.

Problémát jelentett, hogy a Zalaegerszeg-Büslakpusztai regionális hulladéklerakó betelt, ezért 40 km-rel messzebb kell szállítani a hulladékot, ami átmeneti, de jelentős költségnövekedéssel járt, a KEHOP projekt keretében a depóbővítés 2022. őszen megtörtént, így az átszállítás többletköltségeivel 2023. évben már nem kalkulálunk a tervezés során.

A 182 db település megoszlása a cégcsoport tekintetében és az alvállalkozói rendszerben:

- 56 db település, összesen 85000 fő, saját ellátással Nagyobb város: Zalaegerszeg
- 69 település, összesen 55000 fő, a Zalaispa Zrt. alvállalkozóként történő bevonásával. Nagyobb város pl. Zalaszentgrót, Hévíz
- 1 település, összesen 20000 fő, a Keszthelyi HUSZ Kft. alvállalkozóként történő bevonásával. (Keszthely)
- 56 település, összesen 22000 fő, a Lenti HUGA Kft. alvállalkozóként történő bevonásával. Nagyobb város: Lenti.

Számlázás kérdésköre:

A 2022-es esztendőben a lakossági és közületi partnereknek már az NHKV Zrt. állította ki és küldte ki a számlákat, a közszolgáltatóktól kapott adatszolgáltatások alapján. Ez a 2023-as esztendőben is így történik.

Likviditás:

Saját, és alvállalkozó partnereink likviditási helyzetét biztosítandó, a finanszírozási problémák megoldása érdekében társaságunk egyeztetést folytatott az NHKV Zrt.-vel, melyek eredményeként havi előleg kifizetésekre került sor.

Az előlegekkel a régió működése likviditási szempontból biztosított.

Finanszírozás, szolgáltatási díj:

Társaságunk árbevételének majdnem 100 %-át az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj jelenti.

Ez különösen azért is fontos, mert a 3 alvállalkozó (Lenti, Keszthely és Zalaispa), akik korábban közvetlenül az NHKV Zrt.-vel voltak kapcsolatban, immár a ZKN Kft.-vel vannak közvetlen kapcsolatban, így az általuk végzett szolgáltatások megfelelő ellátásáért társaságunk tartozik felelősséggel. Az alvállalkozók számláikat ugyanakkor már a ZKN Kft.-nek állítják ki, társaságunk viszont csak akkor tud kifizetést teljesíteni feléjük, ha a szolgáltatási díj az NHKV Zrt. és a ZKN Kft. közt is rendezésre került.

2021. évben a szolgáltatási díj elszámolásának rendszerében jogszabályváltozás történt, 2022. évtől a díj a tárgyévben gyűjtött és kezelt hulladékok mennyiségén (kg), valamint önköltség adatokon alapszik, és különböző tevékenységenként állapít meg fajlagos költségeket (Ft/kg), melyek országosan is függenek egymástól.

Az új díjrendelet egyúttal megszüntette a költségalapú felülvizsgálatok rendszerét is. Az új díjrendelet értelmében a következő év vonatkozásában egy várható díj kiközlésére kerül sor, mellyel a következő év tervezhető. Ennek a várható díjnak a 75%-a kerül kifizetésre havonta előleg formájában.

Jelen üzleti terv elkészítésekor nem ismert még a 2023-ra vonatkozó várható szolgáltatási díj árbevételünk mértéke, így a korábbi évek alapján kalkuláltunk.

További várható, lényeges változások:

Társaságunk a vegyes - és kiemelt fontossággal a - szelektív hulladékgyűjtéssel összefüggésben, a rendelkezésére álló eszközpark műszaki állapotát figyelembe véve, elkerülhetetlennek tartja a Zalaispa Társuláson keresztül további eszközök járművek beszerzését az elmúlt évtizedben befizetett használati díjak terhére.

Koncesszió:

2023. július 1-től ágazatunk koncessziós rendszerben működik tovább, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatrendszer önkormányzati feladatként megszűnik, helyette állami feladat lesz, melyet az Állam a Koncesszornak történő átadással kíván megvalósítani. A Koncesszonnal jelen üzleti terv elkészítésnek idejében már folynak ugyan a tárgyalások a 2023. második félévétől bevezetendő új elszámolási rendszerekről, új feltételrendszerekről és ezek hatásairól, azonban a koncepciók folyamatos változása, és konkrét szerződéstervezetek aláírása hiányában ezek hatásaival az Előzetes Üzleti Tervben nem tudunk kalkulálni még.

Összegzés:

A ZKN Kft. mint régióvezető közszolgáltató feladatai a 2023-as esztendőben:

- A régióhoz tartozó 182 db önkormányzattal a közszolgáltatás feltételeit biztosítani közszolgáltatási szerződésen keresztül 2023.06.30.-ig.
- Az OHKT-ban megfogalmazott elvárások felülvizsgálata a régió egész területére vonatkozóan, döntések meghozatala.
- A feladat technikai feltételeinek megteremtése az alvállalkozók és saját eszközök bevonásával. Alvállalkozói együttműködési feltételrendszerek koordinálása.
- Együttműködés az NHKV Zrt.-vel, majd a Koncesszonnal.
- Felkészülés a 2023.07.01.-től működő Koncessziós modellre.
- Az egyre romló műszaki állapotú eszközrendszer stabilizálása (KEHOP elhúzóadás esetén meg kell találni az erre vonatkozó forrást, Zalaispa Társulás bevonásával), ezzel a szolgáltatási színvonal megtartása, racionalizálása, különös tekintettel a szelektív hulladékgyűjtés terén.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

| Megnevezés | 2021. évi tény | 2022. évi terv | 2022. 1-3.név tény | 2022. évi várható | 2023. évi terv | Terv/várható (%) |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Összes létszám (fő) | 98 | 99 | 90 | 92 | 95 | 103,26 |
| Szellemi | 30 | 30 | 27 | 27 | 30 | 111,11 |
| • 8 órás | 26 | 26 | 23 | 23 | 26 | 113,04 |
| • 4 órás | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 100,00 |
| • 2 órás | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 100,00 |
| Fizikai | 68 | 69 | 63 | 65 | 65 | 100,00 |
| Béreköltség (ezer Ft) | 350.826 | 394.378 | 269.587 | 386.334 | 494.470 | 127,99 |
| Szellemi | 133.330 | 137.194 | 96.311 | 131.387 | 159.445 | 121,36 |
| Fizikai | 214.771 | 254.184 | 170.987 | 251.485 | 331.025 | 131,63 |
| Egyéb | 2.725 | 3.000 | 2.289 | 3.462 | 4.000 | 115,54 |
| Átlagkereset (Ft/fő/hó) | 298.321 | 331.968 | 332.823 | 349.940 | 433.746 | 123,95 |
| Szellemi | 370.361 | 381.094 | 396.342 | 405.515 | 442.903 | 109,22 |
| Fizikai | 263.200 | 306.986 | 301.564 | 322.417 | 424.391 | 131,63 |

(A minimálbér és garantált bérminimum 2023. évre vonatkozó jóváhagyott mértéke a tervezés időpontjában még nem ismert.)

Létszám

2023. évre 3 fő felvételét tervezzük a szellemi munkavállalók állományában. A megnövekedett feladatok miatt a műszaki irányítás valamint a számvitel, elemzés, adatszolgáltatás területén szükséges a bővülés. 2023. évre átlagosan 95 fővel tervezünk, a fizikai munkavállalóknál a létszám megtartása a cél.

A bérköltségben összességében 27,99%-os emeléssel tervezzük. A humán erőforrás területén a növekvő piaci nyomás miatt már 2022. évben is 2 lépcsőben kellett bérkorrekciót végrehajtani. Ez elsősorban a fizikai dolgozóinknál volt szükség szerű. 2023. évre további bérfejlesztés indokolt, átlagosan 15%-ot tervezünk. A bázis (2022. év) valamint a 2023. évi tervezett emelés miatt az átlagkereset 23,95%-kal nő.

A fentiek miatt a fizikaiknál jelentősebb, 31,63%-os, a szellemieknél 9,22%-os átlagkereset növekedéssel számolunk.

2023. évben is kiemelt figyelmet fordítunk az oktatások, képzések szervezésére.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Társaságunk 2023. évre saját forrásból az alábbi főbb fejlesztéseket tervezi:

| | |
|---------------------------|--------------|
| - 2 db személyautó | 15 millió Ft |
| - informatikai fejlesztés | 2 millió Ft |
| - egyéb irodai eszköz | 600 eFt |

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE**BEVÉTELEK****Értékesítés nettó árbevétele**

2023. évre 3.766.700 eFt nettó árbevételt tervezünk, ami 16,43%-kal meghaladja a 2022. évi várhatót.

Társaságunk árbevétele továbbra is 3 tevékenységből, szolgáltatás csoportból származik:

- fő tevékenységként a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból,
- nem közszolgáltatás hulladékgazdálkodási tevékenységeiből (pl. alvállalkozói tevékenység más hulladékgazdálkodási szolgáltató felé, hulladékkezelés – válogatás, bálázás, más partnerek felé, illegális hulladék-felszámolás stb.),
- egyéb, a hulladékgazdálkodáshoz nem kapcsolódó tevékenységek (gép, jármű, hulladékgyűjtő edényzetek bérbeadása).

A közszolgáltatási tevékenység keretében ellátandó feladat a meghatározó, amely az NHKV Zrt-től származó szolgáltatási díjbevételekből és a kapcsolódó haszonanyag-értékesítés bevételeiből áll. A teljes árbevétel 97%-át adja.

Az árbevételi tervet meghatározó tényezők:

- Az NHKV Zrt-től származó szolgáltatási díjbevétel jogszabály alapján meghatározott. 2021. július 1-től változott a Koordináló Szerv által a közszolgáltatási feladatok ellátására kifizetendő szolgáltatási díj számításának, kifizetésének módszere. A végleges elszámolás tárgyévét követő

áprilisában történik. A 2023. évi üzleti tervünknél a várható szolgáltatási díjbevételünk becslött érték. Az elmúlt év alapján úgy számoltunk, hogy 2022. és 2023. évben a szolgáltatási díj a régió költségeire nem nyújt teljes fedezetet.

- Az egyéb, nem közszolgáltatási tevékenységeknél (bérleti díjak, hulladékkezelés) inflációs mértékű áremelést tervezünk.

Árbevétel alakulása:

| Megnevezés: | 2021.évi tény (eFt) | 2022.évi várható (eFt) | 2023.évi terv (eFt) | Index (terv/várható) (%) |
|---|------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás | 2.725.782 | 3.119.316 | 3.633.770 | 116,50 |
| Egyéb tevékenységek | 92.002 | 116.075 | 132.930 | 114,52 |
| Összesen: | 2.817.784 | 3.235.391 | 3 766 700 | 116,43 |

Egyéb bevételek

Összesen 5.800 eFt bevételt tervezünk. Ezen a címen elszámolt bevételek: késedelmi kamat, felszólítási költség bevétele, tb kifizetőhelyi költségterítés, haszonanyag értékesítésből származó, egyéb címen befolyt bevételekből.

Aktívált saját teljesítmények értéke

2023. évre tervezett értéke: 1.200 eFt, amely a nem közszolgáltatási tevékenységből származó komposzt készletre vételéből keletkezik.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A 2023. évre tervezett költségek-ráfordítások összege: 3.803.085 eFt, ez 14,24%-kal haladja meg a 2022. évi várhatót. A működési költségek tervezésénél az alábbi tényezőket vettük figyelembe:

- Várható inflációs költségnövekedés.
- Üzemanyagár emelkedés.
- Az energiaköltségek további növekedése a bérelt telephelyek (iroda, hulladékudvar, szelektív válogatócsarnok) esetében.
- A KEHOP eszközök átvételével a kapcsolódó üzemeltetési (javítási, karbantartási, rendszerelés szervizelés, biztosítási díj, gépjárműadó stb.) költségeivel terveztünk.
- A személyi jellegű ráfordításoknál a dolgozói bérek és juttatások fejlesztése, emelése.
- A Búslakpusztán megnyílt hulladéklerakó miatt a Harasztifaluba történő átszállítás költsége 2023. évet már nem terheli.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett összeg 3.146.730 eFt, amely 12,01 %-kal meghaladja a 2022. évi várhatót.

- Az anyagköltségnél 182.000 eFt-ot terveztünk. E tételsoron legjelentősebb a gépjárművek üzemanyagköltsége, valamint a karbantartási, javítási anyagok költsége. (2022. évben a tervezettől mintegy 36 mFt-tal magasabb lesz az éves üzemanyagköltség az áremelkedés miatt. 2023. évben még további 15 millió Ft többlettelherrel számoltunk.) A Válogatócsarnokban a fűtési rendszer 2022. évben javítása, kazáncsere megtörtént. 2023. évben a pb gáz további áremelkedése miatt plussz energiaköltséggel számoltunk.

Az igénybe vett szolgáltatások összege terv szerint 2.626.355 eFt. Összességében 13,36%-kal magasabb a 2022. évi vártnál. Legfőbb tételek, amelyek itt kerülnek kimutatásra:

- A telephelyek, ügyfélszolgálatok, iroda, bérelt járművek, munkagépek, konténerek bérleti díja valamint a telephelyek működtetésével kapcsolatos díjak (őrzés, portaszolgálat, internet, tűzvédelem stb).
- Az Ispa eszközök, létesítmények 2019. július 1-től történt átvétele miatt Társaságunkat terheli ezen eszközökhöz kapcsolódó használati díjak, koncessziós díjak.
- 2023. évben a hulladékgyűjtési közszolgáltatási tevékenységet társaságunk továbbra is részben alvállalkozók útján kívánja ellátni, ezért ennek díja teljes egészében itt kerül feltüntetésre. Fő alvállalkozók: Zalaispa Nonprofit Zrt., Keszthelyi HUSZ Kft., Lenti HUGA Kft.
- A hulladékkezelés díja (lerakás, kezelés) költsége.
- A járművek karbantartási, javítási költsége.
- Az adminisztrációs költségek és további szolgáltatási költségek: pl. postaköltség, telefon, internet előfizetés, GPS nyomkövetés díja, úthasználati díj, vállalatirányítási rendszer programkövetési díja, munkavédelem, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás, belső ellenőrzés, környezetvédelmi tanácsadás stb..

Az eladott árak beszerzési értéke várhatóan 300.000 eFt. Itt az NHKV Zrt. megbízásából történő haszonanyag értékesítéshez kapcsolódó elszámoló tétel jelenik meg, amely társaságunk szempontjából egy plussz átmeneti likviditási forrás. Az értékesítéshez kapcsolódó számlákat társaságunk kiállítja, a befolyt árbevétel az NHKV Zrt. az esedékes adatszolgáltatás alapján pénzügyileg levonja a szolgáltatási díj összegéből. Eredményességet nem befolyásoló tétel.

Egyéb szolgáltatásoknál 17.000 eFt-ot tervezünk. A biztosítási díjakban (a vagyon- és felelősségbiztosításnál valamint a gépjárművekhez kapcsolódó biztosítási díjakban a KEHOP pályázati eszközök miatt) valamint a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjakban összességében 14,90%-os növekedést várunk.

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen 2023. évre összességében 603.970 eFt-ot tervezünk, ami 28,13%-os növekedést jelent. A bővülő létszám mellett a bérszínvonal és kapcsolódó szociális egyéb juttatások reálértéken történő megtartása illetve emelése a cél. Az 1 főre jutó személyi jellegű ráfordítás 2023. évre 24%-kal emelkedik.

Az éves béreköltség várható összege 494.470 eFt a létszámnövekedés és a tervezett béremelésből adódóan.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél feltüntetett 44.500 eFt a dolgozók részére e címen teljesítendő kifizetések.

A bérráfordítások 65.000 eFt-os összege a béreköltséget és egyéb kifizetéseket terhelő járulékokat foglalja magába. Összege a dolgozói létszámmal és a bérekkel, kifizetésekkel együtt nő.

Értékcsökkenési leírás

Összege a 2022. évre várható fejlesztések figyelembe vételével 14.985 eFt.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tervezett összege 38.600 eFt. Itt kimutatásra az iparüzési adó, innovációs járulék, gépjárműadó.

EREDMÉNY

Összességében társaságunk 2023. évre 30.580 eFt veszteséget prognosztizál.

2023. ÉVI ÜZLETI TERV

| Megnevezés | 2021. évi tény (eFt) | 2022.évi terv (eFt) | 2022.évi várható (eFt) | 2023. évi terv (eFt) | Terv/Várható % |
|---|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 801 081 | 3 380 908 | 3 235 391 | 3 766 700 | 116,43 |
| Export értékesítés nettó árbevétele | 16 703 | | | 0 | |
| Értékesítés nettó árbevétele | 2 817 784 | 3 380 908 | 3 235 391 | 3 766 700 | 116,43 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 2 205 | 110 | 1 000 | 1 200 | 120,00 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | | |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | 2 205 | 110 | 1 000 | 1 200 | 120,00 |
| Egyéb bevételek | 2 569 | 3 000 | 5 443 | 5 800 | 106,56 |
| Anyagköltség | 99 074 | 112 100 | 157 125 | 182 000 | 115,83 |
| Igénybevett szolgáltatások értéke | 2 134 239 | 2 626 355 | 2 325 161 | 2 635 730 | 113,36 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 13 665 | 15 350 | 14 796 | 17 000 | 114,90 |
| Eladott árak beszerzési értéke | 162 161 | 135 000 | 302 000 | 300 000 | 99,34 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 024 | 15 | 10 200 | 12 000 | 117,65 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 2 410 163 | 2 888 820 | 2 809 282 | 3 146 730 | 112,01 |
| Béreköltség | 350 826 | 394 378 | 386 334 | 494 470 | 127,99 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 33 099 | 36 000 | 35 000 | 44 500 | 127,14 |
| Bérfajulékok | 59 001 | 63 000 | 50 040 | 65 000 | 129,90 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 442 926 | 493 378 | 471 374 | 603 970 | 128,13 |
| Értékcsökkenési leírás | 14 130 | 16 440 | 14 340 | 14 985 | 104,50 |
| Egyéb ráfordítások | 31 471 | 35 600 | 34 900 | 38 600 | 110,60 |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -76 132 | -50 220 | -88 062 | -30 585 | 34,74 |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 10 | 15 | 2 | 5 | 250,00 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 10 | 15 | 2 | 5 | 250,00 |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 838 | 15 | 0 | 0 | |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 838 | 15 | 0 | 0 | |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -828 | 0 | 2 | 5 | 250,00 |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -76 960 | -50 220 | -88 060 | -30 580 | 34,73 |
| Adófizetési kötelezettség | | | | | |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -76 960 | -50 220 | -88 060 | -30 580 | 34,73 |

Zalaegerszeg, 2022. november 25.

Horváth Márton
igyevezető

2. számú melléklet: 2023. évi mérlegterv

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
MÉRLEGTERV 2023. (főbb mérlegsorokkal)

adatok ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021. tény | 2022. terv | 2022. várható | 2023. terv |
|--------------|--|----------------|----------------|------------------|----------------|
| a | b | c | d | e | f |
| | A. Befektetett eszközök | 61 800 | 61 475 | 48 605 | 49 186 |
| | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 2 521 | 1 283 | 1 283 | 140 |
| | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | |
| | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | |
| | Vagyoni értékű jogok | 2 521 | 1 283 | 1 283 | 140 |
| | Szellemi termékek | | | | |
| | Üzleti vagy cégérték | | | | |
| | Immateriális javakra adott előlegek | | | | |
| | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | |
| | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 59 259 | 60 172 | 47 302 | 49 026 |
| | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog | 1 307 | 1 725 | 1 222 | 1 136 |
| | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 49 495 | 53 867 | 41 170 | 43 295 |
| | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 7 954 | 4 580 | 4 910 | 4 595 |
| | Tenyészállatok | | | | |
| | Beruházások, felújítások | | | | |
| | Beruházásokra adott előlegek | 503 | | | |
| | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | |
| | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 20 | 20 | 20 | 20 |
| | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | |
| | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | |
| | Egyéb tartós részesedés | 20 | 20 | 20 | 20 |
| | B. Forgóeszközök | 857 405 | 614 950 | 757 495 | 714 014 |

| | | | | | |
|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | I. KÉSZLETEK | 10 756 | 10 800 | 13 045 | 13 562 |
| | Anyagok | 5 711 | 7 500 | 7 000 | 7 000 |
| | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | | |
| | Növények, hizó- és egyéb állatok | | | | |
| | Késztermékek | 4 362 | 3 300 | 5 362 | 6 562 |
| | Áruk | 683 | | 683 | |
| | Készletekre adott előlegek | | | | |
| | II. KÖVETELÉSEK | 355 154 | 469 000 | 464 000 | 490 002 |
| | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból | 234 047 | 390 000 | 385 000 | 390 002 |
| | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő | | | | |
| | Váltókövetelések | | | | |
| | Egyéb követelések | 121 107 | 79 000 | 79 000 | 100 000 |
| | III. ÉRTÉKPAPIROK | | | | |
| | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | |
| | Egyéb részesedés | | | | |
| | Saját részvények, saját üzletrészek | | | | |
| | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | |
| | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 491 495 | 135 150 | 280 450 | 210 450 |
| | Pénztár, csekkek | 485 | 150 | 450 | 450 |
| | Bankbetétek | 491 010 | 135 000 | 280 000 | 210 000 |
| | C. Aktív időbeli elhatárolások | 363 085 | 624 764 | 498 500 | 504 000 |
| | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 359 776 | 620 964 | 495 000 | 500 000 |
| | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 3 309 | 3 800 | 3 500 | 4 000 |
| | Hálasztott ráfordítások | | | | |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 1 282 290 | 1 301 189 | 1 304 600 | 1 267 200 |

adatok ezer Ft-ban

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| D. Saját tőke | 131 911 | 111 189 | 43 851 | 13 271 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

MÉRLEGTERV 2023. (főbb mérlegsorokkal)

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| I. JEGYZETT TOKE | 3 100 | 3 100 | 3 100 | 3 100 |
| Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | | |
| II. JEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TOKE (-) | | | | |
| III. TOKETARTALEK | 39 900 | 39 900 | 39 900 | 39 900 |
| IV. EREDMENYTARTALEK | 165 871 | 118 409 | 88 911 | 851 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALEK | | | | |
| VI. ERTEKELESI TARTALEK | | | | |
| VII. ADOZOTT EREDMÉNY | -76 960 | -50 220 | -88 060 | -30 580 |
| E. Céltartalékok | | | | |
| 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | | |
| 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | | |
| 3. Egyéb céltartalék | | | | |
| F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok) | 949 105 | 825 000 | 960 749 | 888 929 |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | | |
| Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással | | | | |
| Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | | | | |
| Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | | | | |
| Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval | | | | |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | | |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | | |
| Átváltoztatható kötvények | | | | |
| Tartozások kötvénykiadásból | | | | |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | | | | |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | | |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással | | | | |
| Tartós kötelezettségek jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | | | | |
| Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | | | | |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | |
| III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 949 105 | 825 000 | 960 749 | 888 929 |
| Rövid lejáratú kölcsönök | | | | |
| Ebből az átváltoztató kötvények | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek | | | | |
| Vevőktől kapott előlegek | | | | |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | 908 028 | 740 000 | 920 000 | 843 929 |
| Váltótartozások | | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozóval szemben | | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | | | | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 41 077 | 85 000 | 40 749 | 45 000 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 201 274 | 365 000 | 300 000 | 365 000 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | | |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 201 274 | 365 000 | 300 000 | 365 000 |
| Halasztott bevételek | | | | |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 1 282 290 | 1 301 189 | 1 304 600 | 1 267 200 |

2/2. oldal

Zalaegerszeg, 2023. november 25.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

3. számú melléklet: 2023. évi eredményterv

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
2023.
TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021. tény | 2022. terv | 2022. várható | 2023. terv |
|--------------|--|------------|------------|---------------|------------|
| a | b | c | d | e | f |
| | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 801 091 | 3 380 908 | 3 235 391 | 3 766 700 |
| | Exportértékesítés nettó árbevétele | 16 703 | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 2 817 794 | 3 380 908 | 3 235 391 | 3 766 700 |
| | Saját termelésű készletek állományváltozása | 2 205 | 110 | 1 000 | 1 200 |
| | Saját előállított eszközök aktivált értéke | | | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 2 205 | 110 | 1 000 | 1 200 |
| III. | Egyéb bevételek | 2 569 | 3 000 | 5 443 | 5 800 |
| | ebből: visszatért értékesítés | 1 | | | |
| | Anyagköltség | 99 074 | 112 100 | 157 125 | 182 000 |
| | Igenybe vett szolgáltatások értéke | 2 134 239 | 2 626 355 | 2 325 161 | 2 635 730 |
| | Egyéb szolgáltatások értéke | 13 665 | 15 350 | 14 796 | 17 000 |
| | Eladott áruk beszerzési értéke | 162 161 | 135 000 | 302 000 | 300 000 |
| | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 024 | 15 | 10 200 | 12 000 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 2 410 163 | 2 888 820 | 2 809 282 | 3 146 730 |
| | Béreköltség | 350 826 | 394 378 | 386 334 | 494 470 |
| | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 33 099 | 36 000 | 35 000 | 44 500 |
| | Béjárulékok | 59 001 | 63 000 | 50 040 | 65 000 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 442 926 | 493 378 | 471 374 | 603 970 |
| VI. | Értéksökkenéssel leírás | 14 130 | 16 440 | 14 340 | 14 985 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 31 471 | 35 600 | 34 900 | 38 600 |
| | ebből: értékesítés | 583 | | | |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | -76 132 | -50 220 | -88 062 | -30 585 |
| | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 10 | 15 | 2 | 5 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 10 | 15 | 2 | 5 |
| | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| | Részesedések értékpapírok tartosán adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése | | | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 838 | 15 | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 838 | 15 | | |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye | -828 | | 2 | 5 |
| C. | Adózás előtti eredmény | -76 960 | -50 220 | -88 060 | -30 580 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | | | | |
| D. | Adózott eredmény | -76 960 | -50 220 | -88 060 | -30 580 |

Zalaegerszeg, 2023. november 25.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselelje)

4. számú melléklet: Felügyelő bizottság határozatai



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

A Felügyelő Bizottság határozatai

Készült: 2022. december 2-án a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen vannak:

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

1. Napirendi pont: A ZKN Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervének tárgyalása, elfogadása

10/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervét.

2. Napirendi pont: Az ügyvezető 2023. évi prémiumfeltételeinek elfogadása

11/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője 2023. évi prémiumfeltételeit.

3. Napirendi pont: A társaság belső ellenőrzési tevékenységével kapcsolatos szabályzatok, ellenőrzési tervek megtárgyalása:

12/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve jóváhagyta a Kft. 2022. I. félévi Belső ellenőrzési jelentését.

13/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve jóváhagyta a Kft. 2023. évi Belső ellenőrzési tervét.



14/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve jóváhagyta a Kft. Belső ellenőrzési kézikönyv és alapszabály c. szabályzatát.

15/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve jóváhagyta a Kft. 2023-2026. évi Stratégiai ellenőrzési tervét.

knf.



Müller Roxána

Felügyelő Bizottság Elnöke