



# 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  
2015. december 17-i ülésére

**Tárgy:** A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az alapító okirat módosítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:** Horváth Márton ügyvezető,

**Egveztetve:** Matics Attila gazdasági tanácsadó

**Tárgyalta:** Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Műszaki Bizottság  
Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilakozatot Ellenőrző Bizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület  
Felügyelőbizottság

**Közgyűlésre meghívást kap:** Horváth Márton  
8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 33. 5/39  
Tóth-Fiszter Adriána, a felügyelő bizottság elnöke  
Zalaegerszeg Mártírok u. 75.  
Borsosné Pál Ildikó könyvvizsgáló 8900 Zalaegerszeg,  
Jánkahegy 7.

**Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:** Önkormányzati Osztály  
dr. Sáska Szandra

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 2016. évi előzetes üzleti tervéről.

Adminisztrációs hibából kifolyólag az Alapító Okiratban a Városi Ügyfélszolgálati Iroda címe rosszul került rögzítésre. A pontos cím 8900 Zalaegerszeg, Deák Ferenc tér 3-5/c. földszint 4.

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

1. számú melléklet: 2016. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2016. évi eredményterv
3. számú melléklet: Felügyelő bizottság határozatai

A Gazdasági Bizottság 176/2015. számú határozatával az előterjesztést 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta

A Pénzügyi Bizottság ülése határozatképtelenség miatt elmaradt.

A Műszaki Bizottság 151/2015. számú határozatával az előterjesztést 7 igen szavazattal, 1 tartózkodással támogatta

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 205/2015. sz. határozatával 10 igen egyhangú szavazattal - jogi szempontból – tárgyalásra alkalmasnak tartja az előterjesztést.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2015. december 4-i ülésén az előterjesztéseket megvitatta. 2016. évi előzetes üzleti tervet az abban szereplő fő számokkal elfogadásra ajánlotta. A Testület nem tudott a cégvezetők prémiumáról, így egy későbbi időpontban újratárgyalja azt, ezért javasolja, hogy ez a közgyűlés napirendjéről levételre kerüljön.

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felügyelőbizottsága 2015. december 9-i ülésén megtárgyalta és elfogadásra ajánlja az előterjesztésben foglaltakat.

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

#### Határozati javaslat:

- 1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi előzetes üzleti tervét 852.133 eFt nettó árbevétellel és -156.664 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2017. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth Márton ügyvezető

- 2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése, mint a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (8900 Zalaegerszeg, Gasparich Márk utca 26., cégjegyzékszám: 20-09-073507) alapítója, a társaság Alapító Okiratát az alábbiak szerint módosítja:

**Az Alapító Okirat 1.3 pontjában a társaság telephelyei szövegrész 2015. december 17. napjától az alábbival kerül kiegészítésre:**

**„8900 Zalaegerszeg, Deák Ferenc tér 3-5/C. földszint 4.”**

Az alapító okirat jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlanul hatályban maradnak.

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az Alapító Okirat módosítás és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat aláírására és felkéri az ügyvezetőt a változásnak a cégbíróságnál történő bejelentésére.

**Határidő:** 2015. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester  
felkérésre Horváth Márton ügyvezető

Zalaegerszeg, 2015. december 11.



**Balaicz Zoltán**  
polgármester

# **ELŐZETES ÜZLETI TERV**

---

**2016.**

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

## A TÁRSASÁG 2016. ÉVI FELADATAI

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

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (megszerzés időpontja: 2014.01.23.)
- Jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv Országos KTVF (2014.01.27.)
- Országos szállítási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- **Új: Minősítési engedély Országos KTVF (2015.10.22.)**

Az engedélyeinket tekintve jogszabályi változások miatt visszavonásra került a közszolgáltatási engedélyünk és a korábban OHÜ, jelenleg OKTF-NHI által kiállított minősítési okiratunk, ezek összevonásra kerültek, és helyettük „minősítési engedély” néven, új engedély megszerzése vált szükségessé. Az új engedély meghosszabbítása előreláthatólag 2016-ban újra esedékessé válik, tekintettel arra, hogy a hatálya 1 évre szól.

Jelenleg társaságunknak 2015.07.01.-től 2019.12.31.-ig tartó időszakra szóló közszolgáltatási szerződése van Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására.

Mivel társaságunk nem rendelkezik eszközökkel és fizikai dolgozókkal, és jelenleg nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételeivel oldjuk meg.

Az erre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2015-ben le lett folytatva, az alvállalkozói munkát a Zala-Depo Kft nyerte el. A két társaság közti szerződés hatálya szintén 2019.12.31.

Társaságunk Zalaegerszegen kívül, további 64 településen látja el a közszolgáltatási feladatokat, a szolgáltatási terület várhatóan nem változik a 2016-os évben.

Társaságunk veszteséges évet tervezett 2015 év vonatkozásában, csakúgy, mint 2014 évben. Ennek oka egyértelműen az, hogy a jogszabályok változásából fakadóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás költségei jelentős mértékben emelkedtek, ugyanakkor a költségnövekedést a közszolgáltatók áraikban nem tudják érvényesíteni, sőt a rezsicsökkentésre vonatkozó előírások miatt bevételeik csökkentek. Ugyanakkor a költségek (vásárolt anyag, igénybevett szolgáltatás, bérek és járulékok, stb.) a tényleges piaci értékeken merülnek fel.

A Földművelésügyi Minisztérium 2014. évben pályázatot írt ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végzők veszteségének kompenzálására, melyen társaságunk 77 M Ft támogatást nyert, az összeg 2015. évben került kiutalásra. A támogatással társaságunk pozitívan tudta zárni a 2014.-es évet.

Hasonlóképpen a 2014 évihez, 2015 novemberében is kiírásra került a pályázat az FM által, a támogatási kérelmet 2015. január 1.-szeptember 30. közt felmerült veszteség kompenzálására lehetett beadni. Társaságunk természetesen élt a lehetőséggel és benyújtotta határidőben a kérelmét, melynek

összege mintegy 124 M Ft. Jelenleg még a beérkezett kérelmek elbírálása zajlik, így erről további információval nem rendelkezünk. Pozitív elbírálás esetén jelentősen megnő a közszolgáltatás biztonságos fenntarthatóságának esélye, valamint javul a társaság gazdasági és likvid helyzete.

A hulladéktörvény szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslatának figyelembevételével a miniszter (NFM) rendeletben állapítja meg. A MEKH az adatgyűjtést a 2015-ös évben is elvégezte, azonban a díjmegállapításra vonatkozó rendelet nem jelent meg, ezért a 2016 évi üzleti terv elkészítésénél a jelenleg alkalmazott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjak mértékét tudtuk csak figyelembe venni.

Tekintettel arra, hogy a veszteségek kompenzálására nincs előre kialakított országos rendszer és struktúra, ezért az üzleti év tervezésénél ezt nem tudtuk figyelembe venni. Természetesen, ha lehetőség nyílik egyedi kérelem benyújtására 2016-os év vonatkozásában is, társaságunk azt meg fogja tenni.

A nehézségek ellenére társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás fejlesztését tervezi Zalaegerszegen. Ennek egyik eleme a házhoz menő üveggyűjtés, melyet kísérleti jelleggel be is vezettünk, először a Kertváros családi házas övezeteiben a házhoz menő zöldhulladék, valamint a papír és műanyag/fém csomagolóanyagok gyűjtésének mintájára.

A gyűjtéshez térítésmentesen biztosítunk 1 db 140 literes felirattal ellátott gyűjtőedényt. A gyűjtéshez az induláskor önkéntes alapon lehet csatlakozni. A fejlesztés egyik indoka, hogy hazánk az Európai Unió felé vállalt kötelezettségeit tekintve országosan is az üveggyűjtés terén van a legnagyobb lemaradásban, és országos igény valamint érdek az üveggyűjtés fejlesztése, elsősorban házhoz menően. Ezt a szolgáltatást szeretnénk bővíteni a 2016-os évben a város további városrészei tekintetében.

Társaságunk működését a korábbi években is, és a jövőt tekintve is egyre inkább központi, állami döntések hatása jellemezte és fogja jellemezni.

A hazai hulladékgazdálkodási közszolgáltatás rendszere folyamatos átalakításon megy keresztül az utóbbi években, ez a folyamat pedig most sem állt meg. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tekintetében tehát a 2016-os év vizválasztó év lesz, a parlamentben jelenleg is folyik a vita a **közszolgáltatás állami holding rendszerben történő átalakításáról**.

A megismert tervek szerint 2016. január 1.-től egy új, állami koordináló szervezet jön létre, melynek első feladata egy mindenre kiható adatgyűjtés lesz. (országos vagyontaszter, szolgáltatási színvonalak és a műszaki háttér felmérése, gazdálkodás stb.)

A helyi közszolgáltatók megmaradnának továbbra is elvégezni a konkrét hulladékkezelési feladatot, azonban a számlázás, valamint a díjbeszedés, és hátralék kezelés feladatát a közszolgáltatóktól átvinné az új szervezet, mely normatív alapon szolgáltatási díjat fizetne vissza a közszolgáltatóknak az ellátandó munkáért. A változás a tervek szerint 2016. április 1.-től, történne.

Rengeteg részletszabály még nem ismert, valamint az erre vonatkozó törvény sem jelent még meg, ezért az üzleti terv elkészítésénél nem vettük figyelembe a várható változásokat, hiszen a részletek pontos ismerete nélkül nem lehet megbecsülni a hatásokat, valamint nem lehet felelősségteljes és megalapozott üzleti tervet készíteni.

Amennyiben az állami holding megvalósul a helyi közszolgáltatás önállósága mellett, és a működését sikerül rövid időn belül megoldani úgy, hogy a helyi közszolgáltatások fenntartása biztosítva legyen, úgy társaságunk képes arra, hogy Zalaegerszeg és a velünk szerződésben álló települések lakosságának a lehető legmagasabb színvonalú közszolgáltatást tudjuk biztosítani.

A fentiekben leírt jogszabályi környezetből fakadó bizonytalanság egyben azt is előre vetíti, hogy a jogszabályok megjelenése után jelen üzleti tervet egészen biztosan módosítani kell.

Legfontosabb feladatunk az, hogy a változások ismeretében mindent megtegyünk annak érdekében, hogy a lehető legjobb megoldást megtaláljuk, Zalaegerszeg Megyei Jogú Város, a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. és munkavállalói, valamint közvetve a hulladékgazdálkodási közfeladatok ellátásában dolgozó alvállalkozó és munkavállalói érdekeit maximálisan szem előtt tartva.

## BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2014. évi tény	2015.évi terv	2015. évi várható	2016. évi terv	Terv/tény (%)
<b>Összes létszám (fő)</b>	<b>6</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>100,00</b>
Szellemi	6	13	13	13	100,00
• 8 órás foglalkoztatott			2	3	
• 6 órás foglalkoztatott			1	1	
• 4 órás foglalkoztatott			7	7	
• 2 órás foglalkoztatott			2	1	
• heti 16 órás foglalkoztatott			1	1	
Fizikai			1	1	100,00
<b>Béreköltség (ezer Ft)</b>	<b>8.111</b>	<b>19.855</b>	<b>20.404</b>	<b>21.207</b>	<b>103,94</b>
Szellemi	7.454	17.595	17.757	18.553	104,48
Fizikai	615	1.018	1.447	1.454	100,48
Egyéb	42	1.242	1.200	1.200	100,00

A létszám 2016. évben összességében nem változik. Még 2015. évben 1 fő járatellenőr kilépett, viszont felvételre került a Deák téri ügyfélszolgálati irodába 1 fő ügyfélszolgálati előadó.

A fizikai munkavállalóknál a számlák kihordását végző dolgozók átlagléttszáma szerepel. (A negyedéves számlázási időszakhoz igazodva 14 fő számlahordó dolgozó felvételével számolunk, alkalmanként 4 napra.)

## **BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE**

2016. évben társaságunk fő tevékenységét, a hulladékkezelést továbbra is alvállalkozó (Zala-Depo Kft) igénybevitelével tervezi ellátni. Az iroda, az irodai gépek és berendezések pedig bérleti szerződés keretében kerülnek átvételre szintén a Zala-Depo Kft-től.

## **EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE**

### **BEVÉTELEK**

#### ***Értékesítés nettó árbevétele***

2016. évre 852.133 eFt nettó árbevételt tervezünk. A értékesítés árbevételénél jelentkező növekedést egyrészt a szelektív hulladékgyűjtés mennyiségében prognosztizált (átlagosan 4%-os) emelkedés idézi elő, másrészt pedig már éves szinten fog jelentkezni a KEOP eszközök bérleti díja. A terveink alapján a plusz bevételek kompenzálni tudják a 80 literes gyűjtőedények kötelező lakossági alkalmazásából fakadó bevételkiesést (3 millió Ft).

#### ***Egyéb bevételek***

Ezen a címen 2.500 eFt bevételt tervezünk. Ennek jelentős része az ügyfelek felé kiterhelt késedelmi kamat, felszólítói díj.

#### ***Pénzügyi műveletek bevételei***

Mivel társaságunk az ügyfeleitől negyedévente utólag kapja meg a végzett szolgáltatás ellenértékét, viszont a költségek kifizetése folyamatosan történik, ezért a folyószámlán lévő szabad pénzeszköz minimális kamatbevétel elérését teszi lehetővé.

#### ***Aktívált saját teljesítmények értéke***

A feldolgozott hulladék 2016. év végi készletértéke várhatóan 1,3 millió Ft-tal csökken az előző év végéhez képest.

## **KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK**

### ***Anyagjellegű ráfordítások***

Az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett összeg 974.042 eFt.

Az anyagköltségnél 9.503 eFt-ot tervezünk. Ennek jelentős része a vállalkozásoktól megvásárolni kívánt szelektív hulladék beszerzési értéke. Továbbá itt tartjuk nyilván az ügyfélszolgálati iroda felmerülő rezsiköltségeit is.



Az igénybevett szolgáltatások összege terv szerint 944.054 eFt.

Mivel a hulladékkezelési tevékenységet társaságunk alvállalkozó útján kívánja ellátni, ezért ennek díja teljes egészében itt kerül feltüntetésre. Itt mutatjuk ki a telephelyek, ügyfélszolgálatok továbbá a KEOP pályázati eszközök bérleti díját is.

Egyéb szolgáltatásoknál 20.485 eFt-ot tervezünk. Itt kerül kimutatásra többek közt a Magyar Energia Hivatalnak jövő évben fizetendő 9,4 millió Ft felügyeleti díj, a csekkes számlák befizetésekor a banknak fizetendő postai közreműködési díj, valamint a tevékenységi felelősség biztosítási díja.

### ***Személyi jellegű ráfordítások***

Ezen a címen társaságunk 2016. évre 28.631 eFt-ot tervez.

Az éves béreköltség várhatóan 21.207 eFt lesz. A béreköltség növekményét a 3 %-os béremelés, és a 8 órában foglalkoztatott ügyfélszolgálati dolgozó felvétele okozza.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél feltüntetett 1.762 eFt dolgozók részére teljesített juttatások. (pl. étkezési utalvány, munkabajárás költségtérítése)

A bérráfordítások 5.662 eFt-os összege a béreköltséget és egyéb juttatásokat terhelő járulékokat foglalja magába.

### ***Értékcsökkenési leírás***

Társaságunk ezen a címen minimális összeget, 225 eFt költséget tervez 2016. évre. Ez nagyrészt a 2013. évben beszerzett informatikai rendszer utáni értékcsökkenés.

### ***Egyéb ráfordítások***

Az egyéb ráfordítások tervezett összege 6.700 eFt. Ebből a várható kintlévőségek után elszámolandó értékvesztés 5.500 eFt.

### ***Pénzügyi műveletek ráfordítása***

2016. évre 100 eFt fizetendő kamatot tervezünk, mivel a bevételek és a kiadások időbeli eltérése a folyószámlahitel igénybevételét teszi szükségessé. Mivel 2014. októberében társaságunk is bevonásra került az önkormányzati cégek cash-pool szerződésébe, így a folyószámlahitel kamata meglehetősen kedvező.

Az exportértékesítéssel kapcsolatban felmerült árfolyamveszteség tervezett összege 700 eFt.

## **EREDMÉNY**

Társaságunk 2016. évre – 156.664 eFt negatív eredményt tervezett.

Zalaegerszeg, 2015. november 26.

Horváth Márton  
Ügyvezető Igazgató

## 2016. ÉVI ÜZLETI TERV

Tsz.	A tétel megnevezése	2014.évi tény (eFt)	2015. évi terv (eFt)	2015. évi várható (eFt)	2016.évi terv (eFt)	Terv/ Várható %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	378155	780060	804236	805 587	100,17
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	16673	31596	44756	46 546	104,00
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	394828	811656	848992	852 133	100,37
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9623	7588	8767	-1 339	-15,27
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	9623	7588	8767	-1 339	-15,27
III.	Egyéb bevételek	77.344	2550	1740	2 500	143,68
	Ebből: értékvesztés visszairás					
05.	Anyagköltség	4527	9100	9140	9 503	103,97
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	454145	935430	964983	944 054	97,83
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10007	21230	20267	20 485	101,08
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	52		94		0,00
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35		18		0,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	468766	965760	994502	974 042	97,94
10.	Béreköltség	8111	19855	20404	21 207	103,94
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	769	1900	1488	1 762	118,41
12.	Bérfeladások	2219	5450	5439	5 662	104,10
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	11099	27205	27331	28 631	104,76
VI.	Értékcsökkenési leírás	145	175	175	225	128,57
VII.	Egyéb ráfordítások	1447	4573	4998	6 700	134,05
	Ebből: értékvesztés	1295	4373	4093	5 500	134,38
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>308</b>	<b>-175919</b>	<b>-167507</b>	<b>-156 304</b>	<b>93,31</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége					
15.	Bef. pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer.					
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bev.	42	50	150	155	103,33
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296	60	270	285	105,56
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	338	110	420	440	104,76
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.	22	210	30	100	333,33
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65	750	615	700	113,82
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	87	900	645	800	124,03

B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	251	-790	-225	-360	160,00
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>559</b>	<b>-176790</b>	<b>-167732</b>	<b>-156664</b>	<b>93,40</b>
X.	Rendkívüli bevételek					
XI.	Rendkívüli ráfordítások					
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)					
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>559</b>	<b>-176790</b>	<b>-167732</b>	<b>-156 664</b>	<b>93,40</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	99				
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>460</b>	<b>-176790</b>	<b>-167732</b>	<b>-156 664</b>	<b>93,40</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, rész.					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés					
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>460</b>	<b>-176790</b>	<b>-167732</b>	<b>-156 664</b>	<b>93,40</b>



8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.  
info@zkn.hu, +3692/593940, cégbejegyzés  
Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága  
cégjegyzékszám: 20 09 073507

### A Felügyelő Bizottság határozatai

**Készült:** 2015. december 9-én a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

**Jelen vannak:**

Fiszter Adriána	Felügyelő bizottság elnöke
Galla József	Felügyelő bizottság tag
Horváth Ádám	Felügyelő bizottsági tag
Borsosné Pál Ildikó	Könyvvizsgáló
Horváth Márton	Ügyvezető
Szabó Andrea	Gazdasági vezető (Zala- Depo Kft.)
Porpáczyne R. Szilvia	Jegyzőkönyvvezető (Zala- Depo Kft.)

1. **Napirendi pont:** A Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi előzetes Üzleti terve

**11/2015. sz. határozat**

*A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi előzetes Üzleti tervét az alábbi könyvvizsgálói kiegészítéssel:*

*Az Üzleti terv szakmailag megalapozott számadatokat és szöveges kiegészítéseket tartalmaz. Több bizonytalansági tényezővel kellett számolnia a ZKN Kft.-nek a terv készítésénél. Bevételi oldalon bizonytalanságot jelentett, hogy a közzszolgáltatási díj megállapítására vonatkozó rendelet nem jelent meg, ezért a 2016. évi Üzleti terv elkészítésénél a jelenleg alkalmazott díjjal lehetett csak számolni. Szintén bevételi oldalon nem lehetett figyelembe venni a veszteség kompenzálására 2016. évben érvényesíthető kompenzációs igényből származó bevételt. Az ZKN Kft. eredményére bizonytalan hatással van a közzszolgáltatás állami holdíngrendszerbe töréző 2016. évi átalakítása. Az Üzleti terv számításánál 2016. évre nem kalkulált társasági adófizetési kötelezettséget a Kft., amelyet megfontoltnak és reálisnak tartok. A jogszabályi előírások szerint az árbevétel 2 %-át várja el a jogalkotó elvart nyereségként, amely után 10 %-os társasági adó fizetési kötelezettsége állna fent a Kft.-nek. Ez összegszerűen közel 2 MFt-ot jelentene. A 2014. évi eredmény számítása során már úgy döntött a cég ügyvezetője, a Felügyelő Bizottság támogatásával, hogy már a múlt évben sem számolt az elvart eredmény utáni adófizetési kötelezettséggel. Ez a tény azt eredményezte, hogy az elvart adó elmaradása miatt NAV revízióval ellenőrzésre került, hogy a társaság gazdálkodása a jogszabályokban foglaltaknak mindenben megfelel, adófizetési kötelezettségét helyesen állapította meg. Az erre vonatkozó revízió lezárult, az ellenőrzés megállapítást nem tett.*

*A végleges Üzleti terv elkészítése során javasolom a Számviteli Törvény jelentős változása miatt, hogy a 2016-tól érvényes mérleg és eredmény-sémában kerüljön kimutatásra az eredmény és mérlegterv, hogy majd a 2016. évi tényadatok a tervadatokkal összehasonlíthatóak legyenek.*

*A 2015. évi várható eredményadatok vonatkozásában szeretném megjegyezni, hogy a már benyújtott 124 MFt árbevétel kompenzációs támogatás és a 2015.10.-12. hónapra várhatóan még benyújtható kompenzációs díjigény bevételekben számolva a ZKN Kft. 2016. évi várható vesztesége 2-3 MFt körül fog alakulni.*

2. **Napirendi pont:** A ZMJV Közgyűlése 21/2014. (VI.27.) önkormányzati rendelet a helyi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról – rendelet módosítása

**12/2015. sz. határozat**


*A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a ZMJV Közgyűlése 21/2014. (VI.27.) önkormányzati rendelet a helyi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról - rendelet módosítását.*

3. **Napirendi pont:** Az ügyvezető munkaszerződésének meghosszabbítása

**13/2015. sz. határozat**

*A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének az ügyvezető munkaszerződésének 3 évre történő meghosszabbítását.*

kmf.

  
**Fiszter Adriána**  
Felügyelő Bizottság Elnöke