

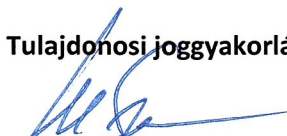


Veresegyház Város Önkormányzata
2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28-588-646

Előterjesztés

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. december 17-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Tulajdonosi joggyakorlás keretében hozott tulajdonosi döntések

Előterjesztő: 
Cserhádi Ferenc polgármester

Közreműködött: Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi osztályvezető

Szakmai egyeztetés: 
dr. Kiss Béláné jegyző

Az előterjesztés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakon alapul.

Tárgyalta: Pénzügyi és Jogi Bizottság
Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság

Az előterjesztés **nyílt/zárt** ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához **egyszerű/minősített** döntés szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 188/2025.(V.14.) önkormányzati határozatában határozta meg a tulajdonosi joggyakorlás erősítését szolgáló intézkedéseket és írt elő az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok felé rendszeres adatszolgáltatási kötelezettséget. Ennek megfelelően egy Vezetői beszámoló minta alapján kell elkészíteniük tájékoztatóikat - 2025. július 1-től kezdődően kéthavonta, a beszámolási időszakot követő hónap 25-ig – mely kitér az ületi tervre és beszámolásra, a belső kontrollrendszerre, utóellenőrzésre és kontrollingra. Ezen módon kell adniuk egy egységes szemléleten alapuló, összehasonlításra és elemzésre egyaránt alkalmas információt a gazdálkodásukról.

Jelen adatszolgáltatásban a gazdasági társaságok 2025.01.-10. havi működésének adatait szerepeltetjük. A gazdasági társaságoktól az alábbi információk megadását kértük és fogjuk kérni rendszeresen:

- Vezetői beszámoló
- Az adatszolgáltatási időszak utolsó napjának megfelelő főkönyvi kivonat
- Kontrolling tábla az adott időszak adataival, csak az összesítő rész kitöltésével, de az előző évekre vonatkozó előzmény-adatokat nem kell megadni
- Az adatszolgáltatási időszak utolsó napjának megfelelő követelés és kötelezettség állománya egy-egy összegben
- Az adatszolgáltatási időszak utolsó napjának záró banki kivonata

A beérkezett dokumentumok alapján megállapítható, hogy a társaságok likviditási helyzete stabil, a beszámolóból az alábbiak állapíthatók meg:

1. **Likvid pénzeszköz-felhalmozás:** A társaságok 2025. október 31-i állapot szerint összesen 474 millió Ft pénzeszközzel rendelkeznek, amelyet részben lekötött betétként kamatoztatnak. Ez önmagában nem tekinthető helyes gazdálkodási gyakorlatnak, mivel az önkormányzati költségvetési helyzet ismeretében indokoltabb lenne ezen források célzott, azonnali felhasználása vagy visszaforgatása.
2. **Adófizetési kötelezettség irracionalitása:** A társaságok 2,470 milliárd Ft bevétel mellett 2,166 milliárd Ft költségszinttel működtek. Mivel bevételeik döntően közfeladat-ellátásból, önkormányzati forrásból származnak, szakmailag nem indokolt olyan adóalap képzése, amely társasági adó vagy iparűzési adó fizetését vonja maga után, hiszen ezen források végső soron az önkormányzat pénzügyi terheit növelik.
3. **Beruházási célú források felhalmozása:** Nem célszerű, hogy a társaságok saját hatáskörben „gyűjtsenek” pénzeszközöket beruházási célokra, mivel a szükséges forrásokat az önkormányzat célzott támogatás formájában, a konkrét fejlesztések megvalósításakor is biztosítani tudja.
4. **Magas törzstőke-ellátottság szükségtelensége:** A társaságok magas törzstőkeszintje nem indokolt, hiszen az önkormányzati megrendelésekhez előleg biztosítható. Ezáltal a lekötött tőke csökkenthető, az önkormányzat pénzügyi mozgástere pedig növelhető.

A Képviselő-testület a törvényben biztosított tulajdonosi jogai gyakorlása során köteles biztosítani, hogy az önkormányzat gazdasági társaságai átláthatóan, célszerűen és költséghatékonyan gazdálkodjanak. A jelenleg tapasztalt gyakorlat – a jelentős pénzeszköz-felhalmozás, az indokolatlan adófizetési kötelezettségek és a beruházási célú tartalékolás – nem szolgálja az önkormányzati források leghatékonyabb felhasználását.

Továbbra is lényeges, hogy a gazdasági társaságok beszámolási, tájékoztatási kötelezettsége az önkormányzat irányába legyen rendszeres és következetes, melynek révén az önkormányzat tulajdonosi kontrollja, jó gazda szemléletmódja a gyakorlatban is érvényesüljön, ezzel is biztosítva az átláthatóságot, nyilvánosságot és önkormányzati kontrollt, illetve szükség esetén a beavatkozás lehetőségét.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az adatszolgáltatás tartalmát tudomásul venni szíveskedjen!

Veresegyház, 2025. december 8.



Cserhádi Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.



Jeszenszkiné Szikra Brigitta
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



dr. Kiss Béláné
jegyző

Határozati javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi és elfogadja az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok üzleti tervének 2025.01.-10. havi teljesítéséről szóló tájékoztatást.

Határidő: 2025. december 18.

Felelős: polgármester

Sor-szám.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Veresegyházi Városgazda kft.						Veresegyházi Városfejlesztő Kft.						MaciZoo Kft.					
			2025.01-06. tény	2025.01-08. tény	2025.01-10. tény	2025.01-12. tény	Éves terv 2025	Összes az éves terv %-ban	2025.01-06. tény	2025.01-08. tény	2025.01-10. tény	2025.01-12. tény	Éves terv 2025	Összes az éves terv %-ban	2025.01-06. tény	2025.01-08. tény	2025.01-10. tény	2025.01-12. tény	Éves terv 2025	Összes az éves terv %-ban
			a	b	c	d	e	f	a	b	c	d	e	f	a	b	c	d	e	f
1	91-92	Belföldi értékesítés árbevétele	1 151 733	1 332 491	1 648 868		1 692 280	97	212 788	312 446	427 140		727 200	59	142 835	242 389	328 636		301 258	109
2	93-94	Exportértékesítés árbevétele	0	0	0		0		0	0			0	#ZÉROOSZTÓI						#ZÉROOSZTÓI
3	96	Egyéb bevételek	30 404	30 540	30 658		0		7 722	9 954	13 732		15 000	92	62	277	5 278			#ZÉROOSZTÓI
4	97	Pénzügyi műveletek bevételei	8 833	12 313	15 193		0		4	4	6		10	60		77	300			#ZÉROOSZTÓI
5	9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 190 970	1 375 344	1 694 719	0	1 692 280	100	220 514	322 404	440 878	0	742 210	59	142 917	242 743	334 214	0	301 258	111
6	51	Anyagköltség összesen	237 336	257 720	279 771		735 292	38	63 704	112 967	177 272		368 940	48	7 549	13 118	20 925		99 858	21
7	52	Igénybevett szolgáltatások összesen	225 091	244 809	301 393		0		12 708	23 455	30 328		19 830	153	18 232	42 700	56 057			#ZÉROOSZTÓI
8	53	Egyéb szolgáltatások összesen	12 107	14 203	18 803		0		3 336	4 267	5 262		3 100	170	2 484	3 437	4 345			#ZÉROOSZTÓI
9	81	Anyagijellegű ráfordítások	32 014	71 251	157 096		0		0	0			0	#ZÉROOSZTÓI	1 401	2 728	5 546			#ZÉROOSZTÓI
10	51-53	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7+8+9)	506 548	587 983	757 063	0	735 292	103	79 748	140 689	212 862	0	391 870	54	29 666	61 983	86 873	0	99 858	87
11	54	Bérköltség összesen	385 022	473 370	565 169		799 412	71	101 680	145 900	190 650		251 294	76	64 724	103 601	139 079		199 000	70
12	55	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	21 475	31 060	36 373		0	#ZÉROOSZTÓI	13 589	20 129	22 160		26 079	85	4 674	8 259	11 444			#ZÉROOSZTÓI
13	56	Bérijáradékok összesen	41 935	53 788	64 396		0	#ZÉROOSZTÓI	13 283	18 556	23 552		32 668	72	8 704	14 026	18 734			#ZÉROOSZTÓI
14	54-56	SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN (11+12+13)	448 432	558 218	665 938	0	799 412	83	128 552	184 585	236 362	0	310 041	76	78 102	125 886	169 257	0	199 000	85
15	57	Értéksökkenési leírás összesen	8 709	11 329	12 645		21 928	58	3 217	3 450	3 529		10 800	33	1 196	1 896	2 381			#ZÉROOSZTÓI
16	58	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0		0		0					#ZÉROOSZTÓI						#ZÉROOSZTÓI
17	86	Egyéb ráfordítások	11 217	11 267	17 524		122 639	14	241	252	252		10 610	2	55	393	848			#ZÉROOSZTÓI
18	87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	19		0							#ZÉROOSZTÓI	1		4			#ZÉROOSZTÓI
19	5	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN (10+14+15+16+17+18)	974 906	1 168 798	1 453 189	0	1 679 271	87	211 758	328 976	453 005	0	723 321	63	109 020	190 158	259 363	0	298 858	87
20		EREDMÉNY (5-19)	216 064	206 546	241 530	0	13 009	1 857	8 756	-6 572	-12 127	0	18 889	-64	33 897	52 585	74 851	0	2 400	3 119
		Pénzeszközök összesen (Ft)					185 287						125 051							163 313
		bankszámla 1 - OTP termálfürdő					3 346						8 031							84 643
		bankszámla 2 - OTP főszámla					500						55 484							3 579
		bankszámla 3 - K&H					3						61 135							65 214
		bankszámla 4					181 414													4 772
		átvezetési számla TULFIZETÉSI SZÁMLA					-						215							
		pénztár (FŐPÉNZTÁR, TERMALFÜRDŐ- ÉS STRAND PÉNZTÁR)					24						616							5 105

Törzstőke változások

2023. október 18.	3 000 000	Összesen
2023. október 27.	137 000 000	140 000 000
2024. január 17.	185 000 000	325 000 000
2025. július 25.	-	188 000 000

Törzstőke változások

2025. január 21.	58 367 000	Összesen
2025. április 23.	60 000 000	118 367 000
2025. június 25.	137 000 000	255 367 000
Tagi hitel be		
2025. június 25.	68 500 000	68 500 000
Tagi hitel ki		
2025. november 16.	-	0

Törzstőke változások

2024. november 16.	3 000 000	Összesen
2025. április 23.	12 000 000	15 000 000
2025. június 25.	50 000 000	65 000 000

2 469 811

387 778

28 410

162 642

1 056 798

69 977

106 682

1 071 557

18 555

0

18 624

23

2 165 557

304 254

473 651