



**ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL**

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

..... napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**

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

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2024. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2024. évi prémiumfeltételeinek és személyi alapbérének megállapítása, az alapító okirat módosítása

**Előterjesztő:**

Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:**

Horváth István ügyvezető  
Matics Attila gazdasági tanácsadó

**Egyeztetve:**

Dr. Bartl Andrea személyügyi szakreferens

**Tárgyalta:**

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság  
Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Műszaki Bizottság  
Felügyelőbizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

**Közgyűlésre meghívást kap:**

Horváth István ügyvezető,  
8900 Zalaegerszeg, Gasparich út 26.  
Gyenesé Richárd a felügyelőbizottság elnöke,  
8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 21-23. 4. em. 74.  
Koczkáné Imre Teréz könyvvizsgáló  
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E. 4. em. 8

**Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:**

Önkormányzati Osztály  
dr. Fata Anikó

## **Tisztelt Közgyűlés!**

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése legutóbb 187/2021. (VI.17.) sz. határozatával módosította a cég alapító okiratát. 2023. december 14-től 2027. április 30-ig a napi munkafolyamat zavartalan működésének fenntartása érdekében kettő munkavállaló, Szalainé Kecskés Borbála és Kovács Mihály Ákos együttes cégjegyzési jogosultsága is beillesztésre kerül az okiratba.

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

1. számú melléklet: 2024. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2024. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2024. évi eredményterv
4. számú melléklet: Alapító okirat módosítása
5. számú melléklet: Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
6. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 151/2023. (XII.04.) határozatával az előterjesztést megtárgyalta és 10 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Gazdasági Bizottság 131/2023. (XII.06.) határozatával az előterjesztést 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 62/2023. (XII.07.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 125/2023. (XII.05.) határozatával az előterjesztést – 11 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolja a közgyűlésnek.

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

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

### **Határozati javaslat:**

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2024. évi előzetes üzleti tervét 1 472 116 eFt nettó árbevétellel és 288 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2025. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

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

A temető látogatók megfelelő tájékoztatása érdekében a gazdasági társaság a fenntartásában lévő temetőkben gondoskodik a kor követelményeinek megfelelő tájékoztatás megteremtéséről. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25 %-nak megfelelő prémium adható.

Tekintettel a már bekövetkezett és várható energia költségek emelkedésére, a gazdasági társaság az Aranyeső Kertcentrum területén vizsgálja meg a vezetékes vízfelhasználás kiváltásának lehetőségét egy megfelelő kapacitású kút fúrásához kapcsolódó vízkivételi engedélyeztetési eljárás keretében. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-nak megfelelő prémium adható.

A városunkban megrendezésre kerülő, nagy jelentőséggel bíró központi és településrészi események, ünnepek, rendezvények alkalmával, a gazdasági társaság méltó környezet biztosításával járuljon hozzá a sikeres és színvonalas lebonyolításhoz. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-nak megfelelő prémium adható.

A gazdasági társaság a szolgáltatás színvonalának emelése érdekében vizsgálja felül a Csipke Parkolóház biztonsági rendszerét. Ennek megfelelően a szükséges intézkedéseket, korszerűsítéseket saját forrás felhasználásával tegye meg, illetve végezze el. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25%-nak 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 felügyelőbizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2024. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2023. december 22.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. (8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám: 20-09-061069, adószám: 11340908-2-20) alapító okiratát az alábbiak szerint módosítja:

I./ Az Alapító Okirat **15./ pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:**

15./ A cégjegyzés módja

A társaság cégjegyzése akként történik, hogy a géppel, vagy kézzel írt előnyomott, illetve előnyomtatott cégnév alá az **ügyvezető önállóan, vagy kettő, erre felhatalmazott munkavállaló együttesen** írja a nevét, olyan formában, ahogy azt a hiteles cégalírási nyilatkozata tartalmazza.

***Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő***

***Együttes cégjegyzésre jogosultak 2023. december 14-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:***

***Szalainé Kecskés Borbála munkavállaló (édesanyja születési neve: Zabb Hermína, születési helye: Zalaegerszeg, születési ideje: 1963.10.02., lakóhelye: 8900 Zalaegerszeg, Baross Gábor utca 18.)***

és

*Kovács Mihály Ákos munkavállaló (édesanyja születési neve: Szommer Katalin, születési helye: Zalaegerszeg, születési ideje: 1983.01.03., lakcíme: 8900 Zalaegerszeg, Ady Endre utca 3.).*

II./ Az Alapító Okirat jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal 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:** 2023. december 22.  
**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester  
felkérésre Horváth István ügyvezető

4. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 2024. január 01. napjától a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének személyi alapbérét havi bruttó 715.000,-Ft-ban állapítja meg.

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a munkaszerződés aláírására.

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

Zalaegerszeg, 2023. december 8.



  
**Balaicz Zoltán**  
*polgármester*

## VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

### 2024. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2023. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel zárja, amelyet a parkolási díjemelések hatása eredményez. Ki kell emelni még a Kertcentrum forgalmát is, amely a pandémiás időszakot követően a vártnál kisebb mértékben csökken. Az adózás előtti eredmény szintén kedvezőbben alakul a tervezettnél, egyrészt az árbevétel növekedése, másrészt a takarékos költséggazdálkodásnak köszönhetően. Mindezek eredményeként a társaság a 2023. évet várhatóan 21.976 eFt adózás előtti eredménnyel zárja.

Az árbevétel és az adózás előtti eredmény tárgyévi alakulását 2023. évben a parkolók üzemeltetése határozta meg. A lakosság gépjármű használatát, parkolási szokásait ugyanis nem befolyásolta jelentősen sem az üzemanyagárak növekedése, sem a parkolási díjtételek emelkedése.

A parkfenntartási önkormányzati keret 2023. január 1-vel ugyan emelkedett, a személyi jellegű költségek növekedésére azonban ez nem nyújtott fedezetet, így az üzletág eredmény szintje 2022. évhez viszonyítva jelentős mértékben romlott. Az eredményesség visszaeséséhez hozzájárult a vállalkozási tevékenység jelentős mértékű csökkenése is.

A kegyeleti és temetőfenntartási tevékenység árbevétele a 2022. évi szinten alakul, míg a költségek, ezen belül nagyobb mértékben a személyi jellegű ráfordítások emelkedtek, így a jövedelmezőségi szint csökkent.

A nemzetközi politikai és gazdasági hatások az energiaárak és az infláció növekedéséhez vezettek, amelyek jelentős mértékben érintették a társaság gazdálkodását. 2023. évben ez elsősorban a személyi jellegű ráfordítások szükségszerű emelkedésében nyilvánult meg. A munkaerő állomány megtartása érdekében a társaságnak 2023. július 1-vel a dolgozói jövedelemszintet átlagosan 13,93 %-kal kellett emelnie. A béremelés szükségességét erősítette az üres státuszok feltöltéséből adódó bérfelesleg elkerülése is. A beszerzési árak növekedése szinte minden területet érintett, így a várható adatok már ennek figyelembe vételével kerültek prognosztizálásra.

A 2024. évi tervben a társaság a 2023. évi tendenciákkal számolt. A terv csak akkor lesz tartható, ha a makrogazdasági helyzet nem romlik tovább.

Az üzleti terv leadásának időpontjáig az önkormányzattal előzetes egyeztetések folytak a társaság által benyújtott keret- és díjmelési javaslatokkal (parkfenntartási és közterület takarítási keret, temetőfenntartás működési támogatása és a síkosságmentesítési díjtételek emelése) kapcsolatosan. Ezen egyeztetések során meghatározott keretösszegek kerültek beépítésre a 2024. évi tervbe. A közterület takarítási és a parkfenntartási keretösszegek emelésének indoka egyrészt a tényleges feladatellátáshoz igazodó elszámolás, a többletfeladatok ellátása, másrészt a bekerülési költségek növekedése. A síkosságmentesítés vonatkozásában a béremelés, ebből adódóan a készenléti díjak növekedése miatt számolt a társaság a díjtételek emelésével. A temetőfenntartás vonatkozásában többek között a karbantartási és javítási munkák (leadott munkaterv alapján), a ravatalozók

színvonalának javítása (eszközbeszerzések) indokolja a működési támogatás növekedését.

2023. évben a várakozásoknak megfelelően növekedtek az új parkoló automaták üzemeltetési költségei, viszont az árbevételre gyakorolt pozitív hatásuk is érezhető.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2024. évre 1.472.116 eFt összegű árbevételt és + 288 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál.

## **A. A tervezés alapparaméterei**

A Kft gazdálkodását 2024. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg. A tervezés időszakában a 2024. évi önkormányzati költségvetés konkrét számadatai még nem álltak rendelkezésre. Az előzetes tárgyalások alapján -a várható adatokhoz képest- a parkfenntartási tevékenység vonatkozásában tervezett nettó 75.000 eFt-tal (bruttó 95.250 eFt-tal), a közterület takarítási keret nettó 31.000 eFt (bruttó 39.370 eFt) és a temetőfenntartás 10.000 eFt-tal magasabb keretösszegei az önkormányzati költségvetés elfogadását követően még felülvizsgálatra szorulnak.

A külső vállalkozási munkák tekintetében csak a szerződéssel alátámasztott megrendelések várható árbevételével számolt a társaság, mivel ennek tervezhetősége magas kockázati tényezőt jelent. Ezen a területen 2022. évhez viszonyítva 2023. évben jelentős mértékű visszaesés volt, mivel két meghatározó összegű megbízás 2022. évben lejárt.

A tervezhetőséget minden évben nehezíti az, hogy az 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 és a Kertcentrum forgalmát.

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

1. Energia költségek tekintetében a társaság a jelenleg ismert paraméterekkel számol. A villamosenergia kereskedői szerződés 2023. decemberében jár le, a 2024. évre megkötött új szerződésben az áram ára közel a háromszorosára emelkedik. Az E.ON által számlázott rendszerhasználati díjak változásáról még nincs információnk.

A földgáz ára 2022. október 1-től emelkedett közel nyolcszorosára. Az árat 2023. szeptember 30-ig az osztrák gáztőzsde és a Ft/Eur árfolyama határozta meg. 2023. október 1-vel a kereskedővel az új gázévre fixáras, Ft alapú szerződés került megkötésre. Amennyiben nem lesz újabb, a 2022. évhez hasonló világpiaci energiaár robbanás, úgy a Ft alapú szerződéses ár legalább kiszámíthatóságot biztosít. A társaság dolgozói takarékosági intézkedéseket hoztak annak érdekében, hogy az áremelkedés negatív hatását csökkenteni tudják.

A társaság az üzemanyagot központosított közbeszerzés keretében a MOL Nyrt-től vásárolja, amely engedélyt biztosít a kúti árakhoz képest, de nem véd az árak emelkedése ellen.

A további anyagköltség tekintetében a társaság számolt az inflációs hatásokkal, a feladatellátás körének bővülésével (pl. parkfenntartási tevékenység, Gébárti Szabadidőközpont), így a várhatóhoz képest 15-20 %-os költségnövekedést prognosztizál. Kivétel ez alól a javítási és karbantartási anyagok költsége, amely az eszközbeszerzés megvalósulása esetén a parkfenntartási területen várhatóan 2/3-ra csökken.

2. Az igénybe vett szolgáltatások költségterve a szolgáltatók várható áremelését, a parkfenntartási feladatok körének szélesedése miatt magasabb alvállalkozói teljesítmény igénybe vételét tartalmazza. A költségcsoport cégszintű növekedését a társaság mindössze 0,4 %-ban határozta meg, mivel a közterület takarítás és a parkfenntartási feladatellátáshoz beszerzésre kerülő új eszközpark a magas javítási, karbantartási szolgáltatások költségének csökkenését eredményezheti.  
A külső beszállítók árainak átlag 10-15 %-kal tervezett növekedését a magas üzemanyag- és energiaárak, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum 15, illetve 10 %-os emelése teszi indokolttá.
3. 2023. július 1-vel a társaság a dolgozók jövedelemszintjét átlagosan 13,98 %-kal emelte meg egyrészt annak érdekében, hogy megállítsa a munkaerő elvándorlását, másrészt azért, hogy az üres státuszok feltöltéséhez megfelelő jövedelmet tudjon kínálni a jelentkezőknek. A 2023. december hónaptól érvényes minimálbér és garantált bérminimum bejelentett összegei alapján kisebb korrekciókra lehet szükség, általános, cégszintű béremelést azonban csak 2024. július 1-vel, átlag 15 %-os mértékben tervez a társaság. A társaság a tervadatokban éves szinten a személyi jellegű ráfordítások 15,48 %-os növekedésével számolt, ezen belül a bérköltség (a statisztikai állományi létszám közel 3 %-os növekedése mellett) 21,12 %-kal emelkedik, míg a cafetéria elemek csökkennek.
4. Cafetéria juttatásként a társaság SZÉP kártyát biztosít a munkavállalóinak. 2023. január 1-től a SZÉP kártya juttatásokat már nem kell zsebekre bontani 2023. augusztus 1.-december 31. közötti időszakban pedig bővült a felhasználhatósági köre. Mivel a juttatás még a magasabb adóteher mellett is magasabb elkölthető jövedelmet biztosít az azonos összegű bruttó bérnél, ezért a társaság 2023. évben is élt a cafetéria elem nagyobb mértékű kihasználásával. A juttatási forma növeli a munkatársak elégedettségét, viszont nem jelent jövőbeni elkötelezettséget. 2024. évben azonban a társaságnál a cafetéria elemek visszaszorulása prognosztizálható, mivel a munkaerő megtartása miatt a bérszínvonal növelése lesz az elsődleges cél.
5. A beruházások vonatkozásában 2024. évben csak minimális, a zökkenőmentes feladatellátás szükséges eszközvásárlást tervez a társaság, mivel a jelenlegi eszközigényt az önkormányzat közreműködésével a Modern Városok Programhoz kapcsolódó 785/2020. (XI.11.) Kormány határozat (továbbiakban kormányzati program) biztosítja. A kormányzati program 1. szakasza 2021. évben megvalósult, az eszközöket a társaság 2021. december 1-vel vagyoni értékű jogként aktiválta. A 2. szakaszban önkormányzati beruházásként a parkoló automaták cseréje történt meg. A 3.,

a társaságot is érintő szakasza várhatóan 2024. I. félév végére zárul le. Ezen eszközök szintén vagyoni értékű jogként jelennek meg a társaság könyveiben, mivel az önkormányzat az eszközök használati jogát átadja. Ezen jog ingyenes, ezért az elszámolt értékcsökkenéssel szemben egyéb bevétel kerül elszámolásra, így a tervadatokban az értékcsökkenés és az egyéb bevétel növekedését eredményezi. Az ügyletnek eredményre gyakorolt hatása azonban nincs. Az eszközátadás a mérlegben a vagyoni értékű jogok és a halasztott bevételek összegének nagymértékű növekedésében jelenik meg. Az eszközérték 100 %-a közterület-parkfenntartás területén kerül hasznosításra. Várhatóan jövő évben valósul meg a kormányzati program keretén belül a társaság központi irodaépületének beruházása is.

Összefoglalva elmondható, hogy a várható adatokra jelentős hatással vannak a nemzetközi helyzetből kiinduló negatív folyamatok (energiaválság, háborús infláció), amelyek 2023. évben még nem enyhültek. A társaságnál 2024. évben ez fokozódik a villamosenergia jelentős drágulásával, mivel a 2023. december 31-ig tartó kétéves szerződés eddig megvédte a társaságot a jelentős drágulással szemben. Amennyiben a nemzetgazdasági inflációs célok eredményesek lesznek, úgy mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások tervezett mértéke tartható lesz.

## **B. A terv tevékenységenkénti bemutatása**

### **I. Közterület kezelés, parkfenntartás**

Az üzletág elsődleges feladata a közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó városüzemelési tevékenység, mellette vállalkozási munkákat is végez. 2022. és 2023. évben a közszolgáltatási feladatok vonatkozásában az önkormányzati költségvetésben keretemelés történt, ennek ellenére az árbevétel 2023. évben már újlágg nem fedezi az üzletág közvetlen költségeit sem. Ebben szerepet játszik a vállalkozási munkák visszaesése is. Vállalkozási munkák viszont csak a szabad kapacitás terhére vállalhatók, 2024. évben pedig nő a közszolgáltatási feladatok mennyisége, ezért a társaság további keretemeléssel számolt annak érdekében, hogy az üzletág legalább közvetlen költség szinten ne váljon veszteségessé.

Az árbevétel tervezése során az alábbi tényezők kerültek figyelembe vételre:

- 2023. évhez képest a közterület takarítási feladatok vonatkozásában nettó 31.000 eFt-os keretemeléssel nettó 122.732 eFt (bruttó 155.870 eFt), a parkfenntartási városüzemeltetési feladatok tekintetében 75.000 eFt-tal növelt nettó 342.716 eFt (bruttó 435.249 eFt) árbevétel szerepel a tervben. A keretek emelése elkerülhetetlen, mivel 2024. évben az ellátandó feladatok köre bővül, a bekerülési költségek, ezen belül a külső szolgáltatási díjak (pl. a biológiailag lebomló hulladék átvételi díja) jelentősen emelkednek.

- A síkosság mentesítés árbevételét az időjárás-előrejelzések alapján a korábbi évek tapasztalati adatai és a költségekhez igazított magasabb díjtételek érvényesítése határozza meg.

- A zöldfelületi stratégia vonatkozásában az önkormányzati költségvetés tervezett keretösszege 6.299 eFt (bruttó 8.000 eFt) került beépítésre.

- Az önkormányzati egyéb parképítési, parkfenntartási és a vállalkozási munkák esetében a 2023. évi várhatóhoz képest a társaság csökkenést prognosztizál.
- Gébárt üzemeltetése esetében az árbevételi terv az előzetes egyeztetéseknek megfelelően a magasabb feladatellátáshoz igazított árbevételt tartalmazza.

#### 2024. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2023. évi várható nettó eFt	2024. évi terv nettó eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	421.008	546.147	129,72
Vállalkozási munkák	19.100	12.500	65,45
Kertcentrum	73.000	65.000	89,04
<b>Összesen:</b>	<b>513.108</b>	<b>623.647</b>	<b>121,54</b>

A társaság az üzletág vonatkozásában a 2023. évi várhatóhoz képest összességében – az önkormányzati keretek emeléséből adódóan - az árbevétel növekedését prognosztizálja. A vállalkozási tevékenység esetében csak a már biztos megrendelés állomány került tervezésre. A vállalkozási munkák visszaszorulását a parkfenntartási és a közterület takarítási közszolgáltatási szerződés keretében végzett munkák 2024. évi bővülése is indokolja.

A síkosság mentesítési feladatokból származó árbevétel tervezése során a hosszú távú időjárási előrejelzésekre, tapasztalati adatokra lehet támaszkodni. Az előrejelzések megbízhatósága viszonylag alacsony, ezért a korábbi évek képezik a tervezés alapját. Annak érdekében azonban, hogy a feladatellátás zökkenőmentes legyen, a társaság minden évben megfelelő mennyiségű síkosság mentesítési anyagot raktároz be.

Az üzletág várható összesített árbevétele 513.108 eFt, tervezett összárbevétele pedig 623.647 eFt-ot tesz ki.

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

- alapanyagok és fenntartási anyagok költsége,
- üzemanyag költség, közüzemi költségek,
- gépjavítások, karbantartási költségek,
- alvállalkozói teljesítmények mértéke,
- NHKV Zrt, valamint a Zala-Müllex Kft. elhelyezési és szállítási díjai,
- valamint 2023. szeptember hónaptól a ZKN Kft hulladékátvételi díja.

Meghatározó anyagjellegű ráfordítás a társaságnál a kertészeti alapanyag, a fenntartási anyag, a védő és munkaruházat, az üzemanyag és a javítási, karbantartási költség. A tervezés során a társaság figyelembe veszi a zöldfelületi stratégiában meghatározottakat, a jármű és munkagép állományának összetételét és változását, műszaki színvonalának alakulását. A társaság információi alapján az új eszközpark átvétele 2024. évben megvalósul, így a tervben a műszaki állapot jelentős javulásával számol. Ehhez igazította a karbantartási és javítási költségek összegét is. A többi költségelemet a közszolgáltatási szerződésekben szereplő feladatellátáshoz igazítva (alvállalkozói teljesítmények növekedése) tartalmazza a terv, számolva a külső szolgáltatók áremelésével is.

Az üzletág személyi jellegű ráfordítása az elmúlt években folyamatosan emelkedett, mert a munkaerő megtartás és az üres státuszok feltöltése ezt indokoltá tette. 2023.

első felében ez a hatás továbbra sem enyhült, az infláció nőtt, a reálbérek csökkentek. A társaság az addig elért pozíciók (jövedelemszint, létszám) megtartása érdekében 2023. év július 1-vel béremelést hajtott végre, amely az üzletág esetében a bruttó bérek átlag 14,27 %-os növekedését eredményezték. A minimálbér és a garantált bérminimum további emelését (2023. december hó) a társaságnak legkésőbb 2024. július 1-vel újfólag le kell követnie, a tervezett béremelés mértéke átlagosan 15 %.

A 2023. évi beruházási tervet a kormányzati programhoz megfogalmazott eszközígények jelentik, ezen túlmenően további, jelentős beszerzést a társaság az üzletágnál nem tervez, csak azokkal számol, amelyek a zökkenőmentes üzletmenethez szükségesek. Az ingyenes használati jog számviteli elszámolása határozza meg az üzletág tervezett értékcsökkenésének és ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek nagyságrendjét.

### **Kertcentrum**

A Kertcentrum árbevételének és felmerülő költségeinek tervezési alapját általában a tárgyévi kereslet, a piacon elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok és a beszállítók esetében várható áremelések képezik. Az elmúlt években azonban kiugróan magas forgalmat generált a pandémiás helyzet. A lakossági kereslet a járványhelyzet megszűnését követően 2022. évben még nem, 2023. évben már kisebb mértékben visszaesik, amely a megélhetési költségek növekedésével is összefüggésben lehet.

2024. év tervezése során a társaság a Kertcentrum forgalmának további csökkenésével számol, mivel a jelenlegi gazdasági helyzet hatásai ebbe az irányba mutatnak. A reálbérek csökkenése a lakosságot takarékosra ösztönzi, míg az élelmiszerárak növekedése a haszonnövények keresletét növeli, a dísznövények iránti kereslet viszont várhatóan egyre inkább visszaesik. Összességében a társaság óvatos becsléssel számolt, ezért a jövő évi prognózisba 65.000 eFt árbevétel került beállításra, amely még mindig jóval meghaladja a pandémia előtti szintet.

A költségek vonatkozásában az ELÁBÉ a forgalommal arányosan került tervezésre, a személyi jellegű költségek mértékét azonban –a minimális szinten tartott létszám miatt– nem befolyásolja a forgalom tervezett csökkenése, ezért a béremelés hatása negatívan hat az áruda eredményességére. Ezt ellensúlyozza a kiskereskedelmi árakban érvényesített árrés, viszont ennek felső korlátot szab az erős konkurencia. A hatékonyság növelése érdekében az áruda az elmúlt években újabb ültetvényvel bővítette a saját termelését, amelyet igény esetén 2024. évben tovább fejlesztene.

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

Megnevezés	2023. évi várható adatok eFt	2024. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	513.108	623.647	121,54
Aktivált saját teljesítmény	1.167	+700	59,98
Egyéb bevételek	4.200	42.400	1.009,52
Költségek, ráfordítások összesen	618.246	735.313	118,94
<b>Tevékenység eredménye *</b>	<b>-99.771</b>	<b>-68.566</b>	<b>68,72</b>

\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

2023. évben az üzletág az üzemi eredmény szintjén várhatóan -36.181 eFt, teljes költségszinten pedig -99.771 eFt veszteséget produkál. Az eredményesség jelentős visszaesését már a 2023. évi tervezés során jelezte a társaság.

Mivel a 2024. évi gazdasági folyamatok sem lesznek kedvezőbbek és az önkormányzati feladatellátás köre is bővül, ezért üzemi szinten 658.716 eFt, teljes költségszinten 735.313 eFt költség, ráfordítás várható. A növekedés mértéke 18,76, illetve 18,94 %. Ez a költségszint a tervezett árbevétel mellett üzemi szinten 8.031 eFt nyereséget, teljes költségszinten továbbra is (-68.566 eFt) veszteséget eredményez. A fenti számok is alátámasztják, hogy az önkormányzati parkfenntartási keret emelése szükségszerű.

Az összes ráfordítás 18,94 %-os növekedése, az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

1. Az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 4,04 %-kal emelkednek (a várható áremelkedések, az alvállalkozói teljesítmények tervezett növekedése, a biológiailag lebomló hulladék lerakási, illetve átvételi díjának drasztikus emelkedése, az új eszközpark miatt a karbantartás, javítás költségének várható csökkenése és a Kertcentrum forgalmának visszaesésével párhuzamosan csökkenő ELÁBÉ együttes hatása).
2. A személyi jellegű ráfordítások 16,41 %-kal emelkednek (2023. és 2024. júliusi 1-i béremelések, az üres státuszok feltöltése és a kisebb mértékű cafetéria együttes hatása),
3. A tervezett értékcsökkenés 207,96 %-os 37.200 eFt összegű növekedést mutat, amely a használatba kapott eszközök, mint vagyoni értékű jogok amortizációja eredményez. 2024. évbe saját beruházást az üzletág nem tervez. A használati jogból keletkező 37.200 eFt többletköltség az egyéb bevétel soron is megjelenik, így eredményhatása nincs.
4. Az üzletágra terhelt vállalati általános költségek összege várhatóan 20,96 %-kal lesz magasabb, mint 2023. évben, miközben az igazgatás felosztott költségszintje ennél kisebb mértékben, 17,57 %-kal emelkedik.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 59,26, tervszinten 60,97 %-ot) is.

## II. Kegyelet

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

### **Önkormányzati temetők fenntartása, üzemeltetése**

A társaság az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében 11 működő, 4 lezárt és 2 hősi 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.

2024. évre a sírhely megváltásból és újraváltásból származó árbevétel kismértékű növekedésével számolt a társaság. A temetőfenntartás költségeit teljes mértékben nem finanszírozza a rendelet alapján megtérített díjak összege, ezért az önkormányzat a forráshiányt működési támogatás formájában biztosítja. 2023. évben a támogatás várható összege 50.000 eFt-ra emelkedik a tervezett 40.000 eFt-ról. Ennek oka több tényezőre vezethető vissza. Egyrészt a bérek emelkedésére, másrészt a munkagépek javítási költségeire, valamint olyan feladatok ellátására, amelyek csak időszakosan merülnek fel, mint pl. a veszélyes fák kivágása, faápolás, valamint parkolóhelyek kavicsozása. 2024. évre a tervezett támogatási igényt a társaság 60.000 eFt-ban határozta meg. A növekedést nem csak a szokásos üzletmenet költségeinek emelkedése indokolja, hanem a peremkerületi ravatalozók minőségi színvonalának javítása is.

Továbbra is gondot jelent az Új temető ravatalozója, mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a felújításra nem nyújt fedezetet. Az Új temető ravatalozójában felmerülő javítási munkákat a társaság elvégzi, de a meglévő műszaki problémák megoldását saját erőből nem tudja megoldani.

### **Kegyeleti szolgáltatás**

A tevékenységi kör másik, jelentős területe a kegyeleti szolgáltatás.

A tervezés során az árbevétel a várható szintnél mindösszesen 1.177 eFt-tal magasabb összegben (183.500 eFt) került meghatározásra. Az árbevétel tervezett növekedéséhez hozzájárul a lakossági igények változása, a megélhetési költségek növekedése, amely a hamvasztásos temetések és az alacsonyabb árfekvésű kellekek felé tolják el az arányokat, másrészt olyan külső körülmények, amelyek ellen a társaságnak nincsenek eszközei (külső temetkezési szolgáltatók esetében tapasztalt szürke gazdaságra utaló szabálytalanságok).

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

Megnevezés	2023. évi várható adatok eFt	2024. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	222.323	225.000	101,20
Egyéb bevétel	69.729	76.600	109,85
Költségek, ráfordítások összesen	266.722	294.366	110,36
<b>Tevékenység eredménye*</b>	<b>25.330</b>	<b>7.234</b>	<b>28,56</b>

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

A költségek összesen értéke várhatóan 10,58 %-kal emelkedik, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások együttesen 6,49 %-kal (villamos energia, üzemanyag, karbantartási költségek emelkedése és a szolgáltatási árbevételhez kapcsolódó ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások bázisszinten alakuló összegének együttes hatása) emelkednek,
2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 15,82 %-kal emelkednek (2023. és 2024. júliusi béremelések és a kisebb mértékű cafetéria együttes hatása). Az üzletágnál az átlagos béremelés mértéke 2023. évben 14,25 % volt.

2. Az üzletágra jutó felosztott vállalati általános költségek 12,51 %-kal emelkednek a terv adatokban a várhatóhoz képest.

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-ELÁBÉ-közvetített szolgáltatások értékét határozta meg. 2023. évben a vállalati általános költségekből a kegyelet várhatóan 22,14%-ot, a tervadatokban 21,18 %-ot visel.

A számviteli szabályzatban rögzített költségelszámolást felül kell vizsgálni, mivel a fenti adatokból is látható, hogy a szolgáltatási tevékenység egyre kisebb mértékben tudja finanszírozni azokat a költségeket, amelyek ugyan a fenntartáshoz is tartoznak, de a szabályzat alapján arányosítva sem számolhatók el az önkormányzati költségkimutatásban.

### III. Parkolás

2023. évben a parkolási szolgáltatás az alábbiakat foglalta magába:

- önkormányzati felszíni parkolók,
- a cég saját tulajdonában lévő felszíni parkolók,
- a saját tulajdonú Parkolóház üzemeltetése, valamint
- bérelt parkolók működtetése.

2023. január 1-vel a parkolási díjtételeket az önkormányzat megemelte, ennek köszönhető a várható árbevételi adatok jelentős mértékű növekedése. A tervezés során a társaság figyelembe vette azonban azokat a külső körülményeket is, amelyek a 2024. évi árbevételt kismértékben csökkenthetik. Ilyen például az üzemanyagok árának növekedése, a reálbérek csökkenése, illetve azt a tényt is, hogy a Kosztolányi utca átalakítása során 90 darabbal csökkent a parkolási helyek száma. A saját felszíni parkolók esetében az árbevétel csökkenését a kórház körüli utcák átépítése indokolja, a társaság mindkét parkoló esetében a használat időszakos korlátozására számít. Az online bérletvásárlási lehetőség 2023. évben a lakossági kedvezményes bérletek körével bővült.

A 2022. év novemberében üzembe helyezett új parkoló automaták jegyárbevételre gyakorolt –beszállítók által jelzett pozitív – hatása érezhető. Üzemeltetésük viszont jelentős többletköltségekkel jár. Ennek hatását már a várható adatok is tartalmazzák. 2023. évben mindkét bérelt parkoló kiesett, újabb bérelhető területtel a társaság nem számolt.

A 2023. évi üzemeltetési árbevétel alakulását az előző évekhez hasonlóan továbbra is érintik az alábbi körülmények:

- 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,
- a belvárosban a Kisfaludy utcai magánparkoló jelentős konkurenciát jelent,

- azok a külső körülmények, amelyek a lakosság fizető parkolási szokásait visszaszoríthatja.

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

Megnevezés	2023. évi várható adatok eFt	2024. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	352.262	342.262	97,16
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	198.799	193.499	97,33
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	30.563	27.828	91,05
Árbevétel (Parkolóház)	38.380	38.380	100,00
Egyéb árbevétel	5.487	3.500	63,79
Egyéb bevétel	692	692	100,00
Költségek, ráfordítások összesen	531.049	544.544	102,54
<b>Tevékenység eredménye **</b>	<b>95.134</b>	<b>61.616</b>	<b>64,77</b>

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

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

A parkolási üzletág összesített árbevételének várható adata 625.491 eFt, a tervezett adata 605.469 eFt. A csökkenés átlagos mértéke 3,20 %.

Az üzletág összes költsége tervszinten 544.544 eFt, míg a bázisérték 531.049 eFt, amely 2,54%-os növekedést jelent. Ennek oka az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

1. az anyagjellegű ráfordítások 1,70 %-kal, ezen belül a meghatározó elem, az ELÁBÉ várhatóan 2,84 %-kal csökken, amely az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolását (90 darabbal kevesebb parkolóhely) tartalmazza. A társaság az anyagköltség, az igénybe vett és egyéb szolgáltatások esetében 8-20 % közötti költségnövekedéssel számol.
2. a személyi jellegű ráfordítások várhatóan 14,67 %-kal emelkednek, amely egyrészt a tervezett béremelés, másrészt a cafetéria elemek várható csökkenésének együttes hatása.
3. az értékcsökkenés vonatkozásában a társaság 38,46 %-os növekedéssel számolt, mivel a karbantartók gépjárművének javíttatása már nem gazdaságos, ezért cserére szorul.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 12,82 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot.

A prognózis alapján 2023. évben az általános költségek 18,60 %-át, 2024. évben 17,85 %-át viseli a parkolási üzletág.

### C. 2024. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2023. évi várható és a 2024. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2023. évi várható (fő)	2024. évi terv (fő)	Index %
Közterület kezelés	59	63	106,78
Kegyelet	17	18	105,88
Parkolás	17	17	100,00
Igazgatás	9	9	100,00
<b>Összesen</b>	<b>102</b>	<b>107</b>	<b>104,90</b>

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. A létszám adatok mindkét évben rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottat is tartalmaz. A közterület kezelés üzletágnál 2 fős létszám növekedéssel számolt a társaság a Gébárti tó üzemeltetésével kapcsolatos feladatok bővülése miatt, 1 fő pedig a kegyeleti szolgáltatás területén került feltöltésre még 2023. évben. Az üres státuszok feltöltése 2023. évben megtörtént. Ezek együttesen indokolják a létszám 4,9 %-os növekedését.

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évi tervadatait a 2023. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza. Az igazgatás soron jelenik meg mindkét évben a rehabilitációs járulék, amelyet 2024. évre már a prognosztizálható magasabb minimálbérrel számolt a társaság.

Megnevezés	2023. évi várható (eFt)	2024. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés - parkfenntartás	359.170	418.105	116,41
Kegyelet	124.414	144.099	115,82
Parkolás	109.824	125.938	114,67
Igazgatás	91.197	102.428	112,31
<b>Összesen</b>	<b>684.605</b>	<b>790.571</b>	<b>115,48</b>

A személyi jellegű ráfordítások tervezése során a társaság 2024. január 1-től a minimálbér és a garantált bérminimum növekedése miatt a szükségszerű kiigazításokkal, illetve július 1-től átlag 15 %-os differenciált béremeléssel számolt. A bérjárulékok tekintetében a 2023. évi átlagos 12,7 %-os mérték került beépítésre. A bértömeg üzletágak közötti eltérő mértékű növekedését egyrészt a várható létszámnövekedés, másrészt az eltérő üzletági átlagos bérszínvonal okozza. A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. december 1-i bejelentett növekedése tovább emeli a jövedelem elvárásokat, ezért a tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) változhat.

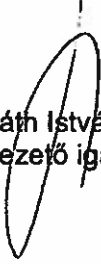
#### D. Beruházási terv

Beruházási tervet 2023. évre a társaság külön nem készített, mivel az eszközszükségletet a kormányzati programhoz már összegyűjtötte és leadta. Ezen felül csak a zökkenőmentes és minőségi munkavégzéséhez szükséges ad hoc jellegű beszerzéseket tervezi a társaság.

A jövő évi fejlesztési elképzelések szerint megoldódik a társaság központi elhelyezésének problémája, ennek hatását azonban a 2024. évi előzetes terv nem tartalmazza, mivel jelenleg még nem ismert, hogy az új ingatlan érinti-e és milyen formában a társaság számviteli elszámolását. A régi irodaépület bontást követő kivezetése kb. 8 mFt egyéb ráfordítást fog jelenteni.

Továbbra is fennáll azonban a felújítás szükségessége, a műszaki problémák megoldása az Új temető ravatalozó épületében és a vízi-közmű csatorna hálózatán.

Zalaegerszeg, 2023. november 21.

  
Horvát István  
ügyvezető igazgató

## 2. számú melléklet: 2024. évi mérlegterv

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2024. I-XII. HÓ  
Mérleg előzetes terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2022. I.-XII. tény	2023. I.-XII. várható	2024. I.-XII. előzetes terv
b	c	e	f
<b>A. Befektetett eszközök (I+II+III.)</b>	<b>319 202</b>	<b>344 331</b>	<b>560 113</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>7 140</b>	<b>6 898</b>	<b>244 066</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok	7 140	6 898	244 066
4. Szellemi termékek			
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak érték helyesbítése			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>312 062</b>	<b>337 433</b>	<b>316 047</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	206 392	207 093	200 893
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 099	98 011	70 645
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 448	30 679	42 659
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások	9 623	1 650	1 850
6. Beruházásokra adott előlegek	1 500		
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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, 2023. november 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2024. I-XII. HÓ  
Mérleg előzetes terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2022. I.-XII. tény	2023. I.-XII. várható	2024. I.-XII. előzetes terv
b		c	e	f
<b>B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)</b>		<b>301 654</b>	<b>262 928</b>	<b>280 718</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>		<b>48 529</b>	<b>49 858</b>	<b>51 033</b>
	1. Anyagok	25 489	24 763	24 468
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 215	2 515	3 010
	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
	4. Késztermékek			
	5. Áruk	19 600	22 580	23 555
	6. Készletekre adott előlegek	225		
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>		<b>53 317</b>	<b>55 744</b>	<b>59 487</b>
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	19 504	27 306	30 017
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 222	25 589	26 336
	3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben			
	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
	5. Váltókövetelések			
	6. Egyéb követelések	2 591	2 850	3 135
	7. Követelések értékelési különbözete			
	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési			
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</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>199 808</b>	<b>157 325</b>	<b>170 198</b>
	1. Pénztár, csekkek	1 255	1 000	1 000
	2. Bankbetétek	198 553	156 325	169 198
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>4 079</b>	<b>8 064</b>	<b>9 670</b>
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 642	5 483	7 031
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 437	2 581	2 639
	3. Halasztott ráfordítások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>		<b>624 935</b>	<b>615 322</b>	<b>850 502</b>

Zalaegerszeg, 2023. november 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2024. I.-XII. HÓ**  
**Mérleg előzetes terv**  
**"A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2022. I.-XII. tény	2023. I.-XII. várható	2024. I.-XII. előzetes terv
b	c	e	f
<b>D. Saját tőke</b>	<b>371 106</b>	<b>391 802</b>	<b>392 090</b>
I. JEGYZETT TŐKE	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
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	206 505	230 742	251 438
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 499	5 499	5 499
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 237	20 696	288
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>18 229</b>	<b>16 000</b>	<b>14 000</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 229	16 000	14 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>134 897</b>	<b>138 143</b>	<b>137 264</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, 2023. november 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

statisztikai számjel	11340908-8130-113-20
adószám	11340908-2-20
cégjegyzék szám	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

**2024. I-XII. HÓ**  
**Mérleg előzetes terv**  
**"A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2022. I.-XII. tény	2023. I.-XII. várható	2024. I.-XII. előzetes terv
b		c	e	f
<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>12 562</b>	<b>3 181</b>	
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
	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	12 562	3 181	
<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>122 335</b>	<b>134 962</b>	<b>137 264</b>
	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
	2. Rövid lejáratú hitelek	9 148	9 381	3 181
	3. Vevőktől kapott előlegek	183	50	60
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 464	19 310	22 207
	5. Váltótartozások			
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	23 816	30 961	31 705
	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	70 724	75 260	80 111
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>100 703</b>	<b>69 376</b>	<b>307 148</b>
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 224	31 443	32 015
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 088	21 642	22 725
	3. Halasztott bevételek	18 391	16 291	252 408
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>		<b>624 935</b>	<b>615 322</b>	<b>850 502</b>

Zalaegerszeg, 2023. november 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

3. számú melléklet: 2024. évi eredményterv

Statistikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adószám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2024. I-XII. HÓ**  
**ELŐZETES TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. I.-XII. tény	2023. I.-XII. terv	2023. I.-XII. várható	2024. I.-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 214 344	1 289 996	1 376 123	1 472 116
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>	<b>1 214 344</b>	<b>1 289 996</b>	<b>1 376 123</b>	<b>1 472 116</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 930	200	-800	200
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	4 594		1 967	500
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04.)</b>	<b>6 524</b>	<b>200</b>	<b>1 167</b>	<b>700</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>64 332</b>	<b>95 720</b>	<b>79 499</b>	<b>123 794</b>
	ebből: visszalrt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	124 590	135 695	112 086	133 427
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	92 252	102 290	94 279	94 699
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 329	10 802	13 712	15 083
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	324 363	360 637	426 589	412 155
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 042	24 715	27 717	28 485
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)</b>	<b>574 576</b>	<b>634 139</b>	<b>674 382</b>	<b>683 849</b>
10.	Béreköltség	478 250	545 880	522 533	632 881
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 733	62 737	94 653	71 808
12.	Bérfelrakások	60 612	70 140	67 420	85 882
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)</b>	<b>609 595</b>	<b>678 758</b>	<b>684 606</b>	<b>790 571</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>29 684</b>	<b>44 200</b>	<b>32 189</b>	<b>77 834</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>44 800</b>	<b>47 941</b>	<b>44 557</b>	<b>44 020</b>
	ebből: értékvesztés				
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII.)</b>	<b>26 545</b>	<b>-19 122</b>	<b>21 055</b>	<b>336</b>

Zalaegerszeg, 2023. november 21.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

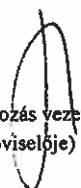
Statistikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adószám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2024. I.-XII. HÓ**  
**ELŐZETES TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. I.-XII. tény	2023. I.-XII. terv	2023. I.-XII. várható	2024. I.-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	3	3	1 365	165
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1 365</b>	<b>165</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszt. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	732	640	443	210
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	14		1	3
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)</b>	<b>746</b>	<b>640</b>	<b>444</b>	<b>213</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)</b>	<b>-743</b>	<b>-637</b>	<b>921</b>	<b>-48</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)</b>	<b>25 802</b>	<b>-19 759</b>	<b>21 976</b>	<b>288</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 565</b>		<b>1 281</b>	
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (C-X. sorok)</b>	<b>24 237</b>	<b>-19 759</b>	<b>20 696</b>	<b>288</b>

Zalaegerszeg, 2023. november 21.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## **ALAPÍTÓ OKIRAT MÓDOSÍTÁSA**

A Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Zalaegerszeg (székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám: 20-09-061069, adószám: 11340908-2-20) elnevezésű gazdasági társaság alapítói jogait gyakorló *Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének ...../2023. (XII.14.)*. sz. határozata értelmében a Kft. Alapító Okiratát a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. és a 2006. évi V. törvény rendelkezései alapján az alábbiak szerint módosítja *(a módosítások vastag, dőlt betűvel szedetten kerültek kiemelésre)*:

**I./ Az Alapító Okirat 15./ pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:**

**15./ A cégjegyzés módja**

A társaság cégjegyzése akként történik, hogy a géppel, vagy kézzel írt előnyomott, illetve előnyomtatott cégnév alá az *ügyvezető önállóan, vagy kettő, erre felhatalmazott munkavállaló együttesen* írja a nevét, olyan formában, ahogy azt a hiteles cégalírási nyilatkozata tartalmazza.

*Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő*

*Együttes cégjegyzésre jogosultak 2023. december 14-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:*

*Szalainé Kecskés Borbála munkavállaló (édesanyja születési neve: Zabb Hermina, születési helye: Zalaegerszeg, születési ideje: 1963.10.02., lakóhelye: 8900 Zalaegerszeg, Baross Gábor utca 18.)*

és

*Kovács Mihály Ákos munkavállaló (édesanyja születési neve: Szommer Katalin, születési helye: Zalaegerszeg, születési ideje: 1983.01.03., lakcíme: 8900 Zalaegerszeg, Ady Endre utca 3.)*

**II./ Az Alapító Okirat jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.**

**Kelt: Zalaegerszegen, 2023. december 14. napján.**

.....  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város  
Önkormányzata  
Alapító képviseletében  
Balaicz Zoltán  
polgármester

**Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszegen, 2023. december 14. napján:**

.....  
Dr. Szakály Zoltán Ügyvédi Iroda  
Dr. Szakály Zoltán  
ügyvéd  
KASZ: 36069108

## ALAPÍTÓ OKIRAT

Amelyet a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. és a 2006. évi V. törvény, valamint az Alapítói jogokat gyakorló, **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének ...../2023. (XII.14.). sz. határozata** szerint – **a jelen Alapító Okirat 15./ pontjait módosítva** – foglaltak egységes szerkezetbe az alábbiak szerint (**a módosítások vastag, dőlt betűvel kerültek kiemelésre**):

1./ A korlátolt felelősségű társaság (továbbiakban társaság) cégneve:

**Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság, Zalaegerszeg**

**A társaság rövidített neve: Városgazdálkodási Kft.**

2./ A társaság székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Telephelyei: 8900 Zalaegerszeg, Körmendi u. 39.  
8900 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 19-23.  
8900 Zalaegerszeg, Kosztolányi u. 16/A.  
8900 Zalaegerszeg, Göcseji u. 14.  
8900 Zalaegerszeg, Kiserdei u. 1.  
8900 Zalaegerszeg, Rákóczi u. 10-22.  
Zalaegerszeg belterület 2293/6/A/1. hrsz.  
Zalaegerszeg belterület 2293/6/A/2. hrsz.  
Zalaegerszeg belterület 2293/6/A/3. hrsz.  
Zalaegerszeg belterület 2293/6/A/4. hrsz.  
Zalaegerszeg belterület 2293/6/A/5. hrsz.  
Zalaegerszeg belterület 2293/6/A/7. hrsz.  
8900 Zalaegerszeg, Deák Ferenc tér 3-5/C. földszint 4.

Fióktelepei: 8960 Lenti, Kossuth L. u. 6.

3./ Az alapító neve, székhelye, nyilvántartási száma, törzsszáma, adószáma, képviselőre jogosult személy neve és munkaköri beosztása:

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata**

Székhely: 8900 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19.

Nyilvántartási szám, törzsszám:734455

Adószám:15734453-2-20

Képviselőre jogosult személy és munkaköri beosztása:  
a mindenkori polgármester

4./ Az alapító a társaságot az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 9.§ (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel, a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. tv. 6.§ (3) bekezdésében meghatározott, a temetők fenntartására és üzemeltetésére vonatkozó kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátása céljából hozza létre, a társaság számára vállalkozásba adott köztemetők tekintetében.

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város**  
**Önkormányzata**  
**Alapító képviselőjében**  
**Balaicz Zoltán**  
**polgármester**

Az alapító a társaságot az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 9. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. tv. 21. §-ában meghatározott, a közterületek tisztántartására vonatkozó kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátása céljából hozza létre.

Az alapító a társaságot a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 9. § (4) és (5) bekezdésében foglaltakra tekintettel, az Ötv. 8. § (4) bekezdésében és a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 9/D. § (2) bekezdésében meghatározott, a helyi közutakon, a helyi önkormányzat tulajdonában álló közforgalom elől el nem zárt magánutakon, valamint tereken, parkokban és egyéb közterületeken közúti járművel történő várakozás (parkolás) biztosítása kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátása céljából hozza létre.

A társaság tevékenységi körei:

0119'08 Egyéb, nem évelő növény termesztése  
0130'08 Növényi szaporítóanyag termesztése  
0161'08 Növénytermesztési szolgáltatás  
0163'08 Betakarítást követő szolgáltatás  
0210'08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység  
0230'08 Vadon termő egyéb erdei termék gyűjtése  
3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése  
3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
3832'08 Hulladék újrahasznosítása  
3900'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés  
4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése  
4211'08 Út, autópálya építése  
4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése  
4222'08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése  
4299'08 Egyéb máshova nem sorolt építés  
4311'08 Bontás  
4312'08 Építési terület előkészítése  
4321'08 Villanyszerelés  
4339'08 Egyéb befejező építés máshova nem sorolt  
4649'08 Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme máshova nem sorolt  
4677'08 Hulladék-nagykereskedelem  
4741'08 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme  
4742'08 Telekommunikációs termék kiskereskedelme  
4753'08 Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme  
4759'08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme  
4761'08 Könyv-kiskereskedelem  
4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem  
4764'08 Sportszer-kiskereskedelem  
4765'08 Játék-kiskereskedelem  
4776'08 Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme  
4778'08 Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme  
4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város**  
**Önkormányzata**  
**Alapító képviselőjében**  
**Balaicz Zoltán**  
**polgármester**

4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme  
4791'08 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem  
4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem  
4941'08 Közúti áruszállítás  
4942'08 Költöztetés  
5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás  
5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás  
5530'08 Kempingszolgáltatás  
5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás  
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
7111'08 Építészmérnöki tevékenység  
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
7312'08 Médiareklám  
7420'08 Fényképészet  
7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység  
7712'08 Gépjárműkölcsonzés (3,5 tonna fölött)  
7721'08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése  
7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése  
7732'08 Építőipari gép kölcsönzése  
7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése  
8121'08 Általános épülettakarítás  
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás  
8129'08 Egyéb takarítás  
8130'08 Zöldterület-kezelés (**FŐTEVÉKENYSÉG**)  
9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

**5./ A társaság jogelődjei:**

- 1.)a./ Városgazdálkodási és Kommunális Szolgáltató Vállalat Zalaegerszeg  
b./ Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.  
c./ Cégbírósági bejegyzési száma: 20-01-010071  
d./ Pénzforgalmi jelzőszáma: 490-20683  
e./ Statisztikai száma: 10020683902000020  
f./ Alapító szerv neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata

- 2.)a./ PARKOLÓ-GAZDA Korlátolt Felelősségű Társaság.  
b./ Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Rákóczi u. 10-22.  
c./ Cégbírósági bejegyzési száma: 20-09-065082  
d./ Pénzforgalmi jelzőszáma: 11749008-20183468-00000000  
e./ Statisztikai számjele: 12701227-5221-113-20.  
f./ Alapító szerv neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata

**6./ A társaság törzstőkéje 94.470.000,-Ft, azaz Kilencvennégy millió-négyszázhetvenezer forint.**

**7./ Az alapító törzsbetéte és esedékessége:**  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint alapító, a 6./ pontban meghatározott törzstőke pénzbeli és nem pénzbeli részét teljes egészében az alapítással egyidejűleg a társaság rendelkezésére bocsátja.

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város**  
**Önkormányzata**  
**Alapító képviselőjében**  
**Balaicz Zoltán**  
**polgármester**

8./ A társaság határozatlan időre alakul.

9./ A társaság üzleti éve a naptári év. Az első üzleti év a társaság alapításának napjával kezdődik és ugyanezen év december 31. napjával ér véget.

10./ A társaság szervezete:

**10.1. Az alapító hatáskörbe tartozik:**

- a/ a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést,
- b/ pótbefizetések elrendelése, visszafizetése,
- c/ üzletrész felosztása, bevonása,
- d/ ügyvezetők megválasztása, visszahívása, tiszteletdíjuk megállapítása az ügyvezetők tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlása,
- e/ a felügyelő bizottság tagjainak és könyvvizsgáló kinevezése, visszahívása és díjazásuk megállapítása, és a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemei tartalmának meghatározása,
- f/ olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, melynek értéke a nettó 50.000.000,-Ft (azaz ötvenmillió forint) összeget meghaladja, illetőleg amelyet a társaság ügyvezetőivel, vagy közeli hozzátartozóval köt, kivéve, ha az utóbbi szerződés megkötése a társaság szokásos tevékenységéhez tartozik,
- g/ a társaság megszűnésének, átalakulásának, egyesülésének, beolvadásának elhatározása,
- h/ az alapítói okirat módosítása,
- i/ a tőzstőke leszállítása, felemelése,
- j/ az éves üzletpolitikai terv elfogadása,
- k/ ügyvezetők, felügyelő bizottsági tagok ellen kártérítési igény érvényesítés, intézkedés az ügyvezetők ellen indított perekben a társaság képviseletéről,
- l/ az f./ pontban foglaltaktól eltérően a társaság tulajdonában lévő ingatlanok tulajdonjogának átruházására irányuló szerződések megkötésének jóváhagyása, értékhatárra tekintet nélkül,
- m/ az alapító a hatáskörébe tartozó döntést megelőzően köteles az ügyvezető, valamint a felügyelő bizottság véleményét megismerni, csak olyan előterjesztés alapján hozhat határozatot, amely tartalmazza mind az ügyvezető, mind a felügyelő bizottság írásos véleményét. Kivételt képeznek ez alól a megválasztással, illetve kinevezéssel kapcsolatos ügyek. Az alapító köteles a döntésről az ügyvezetőt írásban tájékoztatni,
- n/ köteles szabályzatot alkotni a társaság ügyvezetője, felügyelő bizottsági tagjai javadalmazása módjának, mértékének főbb elveiről, annak rendszeréről.

**10.2. A tulajdonosi joggyakorló előzetes hozzájárulása:**

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 8. § (7) bekezdése értelmében a társaság köteles a tulajdonosi joggyakorló előzetes hozzájárulását kérni a legfőbb szerv döntése előtt a következő kérdésekben:

- a) további gazdálkodó szervezet alapítása vagy megszüntetése,
- b) gazdálkodó szervezetben részesedés megszerzése vagy átruházása.

**10.3. A felügyelőbizottság hozzájárulása**

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város  
Önkormányzata  
Alapító képviseletében  
Balaicz Zoltán  
polgármester**

A társaság ügyvezetője a társaság nevében kizárólag a felügyelőbizottság hozzájárulása esetén köthet meg olyan szerződést, melynek értéke a nettó 30.000.000,-Ft (azaz harmincmillió forint) összeget meghaladja, azonban a nettó 50.000.000,-Ft (azaz ötvenmillió forint) összeget nem haladja meg.

A felügyelőbizottság elnöke az ülésre szóló meghívóban köteles jelezni a hozzájárulási jogkörrel érintett napirendet. Halaszthatatlan döntés esetén a felügyelőbizottság elnöke a felügyelőbizottság ülését rövid úton is összehívhatja, döntését rövid úton is közölheti az ügyvezetővel azzal, hogy a bizottság döntésének meghozatalát követő 8 napon belül köteles a felügyelőbizottság elnöke a határozatot írásban az ügyvezető rendelkezésére bocsátani.

#### 11./ A nyereség felosztása:

Az alapító határozza meg az adózott eredmény felosztását, így a nyereség, tartalékképzés mértékét, az ügyvezetők jutalmazását és osztalék mértékét.

#### 12./ Az ügyvezető:

Az alapító a társaság ügyeinek intézésére a társaság képviselőjére egy fő ügyvezetőt nevez ki.

A társaság ügyvezetője:

**Horváth István**

(szül.: Zalaegerszeg, 1961.06.12, an: Egyed Jolán)  
8900 Zalaegerszeg, Novák Mihály u. 1.

#### **Az ügyvezető megbízatása 2021. november 1. napjától 2026. október 31. napjáig tart.**

Az ügyvezető képviseli a társaságot harmadik személyekkel szemben, valamint a bíróságok és más hatóságok előtt. Az ügyvezető e jogát az ügyek meghatározott csoportjára nézve a társaság dolgozóira, jogi ügyekben, peres képviselőben, hatósági eljárásban jogtanácsosra vagy ügyvédre átruházhatja.

A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogokat **Horváth István ügyvezető** gyakorolja.

Az ügyvezető feladata:

- intézi a társaság ügyeit, képviseli a társaságot,
- felelős a társaság cégbíróságnál történő bejegyzéséért, valamint minden olyan határozat és változás cégbírósághoz történő bejelentéséért, amelyet jogszabály előír,
- egyetemlegesen felel a társasággal a cégbírósághoz bejelentett adatok valódiságáért harmadik személyekkel szemben,
- gondoskodik a társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről
- az alapító által hozott határozatokról folyamatosan nyilvántartást vezet (Határozatok könyve)
- elkészíti a társaság mérlegét és vagyonkimutatását, ezeket az alapító elé terjeszti,

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város**  
**Önkormányzata**  
**Alapító képviselőjében**  
**Balaicz Zoltán**  
**polgármester**

- az ügyvezető köteles az alapító kérésére a társaság ügyeiről felvilágosítást adni, a társaság üzleti könyveibe és irataiba a betekintést lehetővé tenni,
- a cégbíróságon a cégiratok közé letétbe helyezi a társaság és az alapító között létrejövő szerződést annak aláírásától számított 30 napon belül. Ez a rendelkezés nem irányadó abban az esetben, ha a társaság és az alapító a társaság tevékenységi körébe tartozó, nettó 10.000.000,- Ft-ot meg nem haladó összegű szerződést köt
- cégbíróságon letétbe helyezi az aláírástól számított 30 napon belül azokat az okiratokat is, amelyek bárki javára ingyenesen 1.000.000.-Ft-ot meghaladó vagyont juttatnak. Az összeghatár szempontjából a két éven belül ugyanannak a személynek vagy szervezetnek nyújtott juttatásokat össze kell számítani,
- a cégbíróságon a cégiratok közé letétbe helyezi az elfogadásától számított 30 napon belül az alapító által a társaság ügyvezetőjének, felügyelő bizottsági tagjainak javadalmazási módjáról, mértékének elveiről, és annak rendszeréről készített szabályzatot,
- köteles gondoskodni az alapító által hozott határozatnak és az írásos véleménynek a döntést követő 30 napon belül a cégbíróságon, a cégiratok közé történő letétbe helyezéséről, valamint köteles a döntésről az érintetteket írásban tájékoztatni,
- a felügyelő bizottság egyetértésével javaslatot tesz az alapítónak a könyvvizsgáló szervezetre, illetve a könyvvizsgáló személyére.

Az ügyvezető az alapító hatáskörébe tartozó véleményezési joggal érintett kérdésben az alapító írásbeli megkeresésétől számított 3 napon belül köteles írásban véleményét az alapítóval közölni. Halaszthatatlan döntés esetében a vélemény beszerzése történhet rövid úton (telefon, fax, email), azonban az ügyvezető 8 napon belül köteles véleményét írásban az alapító rendelkezésére bocsátani.

Megszűnik az ügyvezetői tisztség:

- a megbízás időtartamának lejártával,
- ha az alapító határozatával visszahívja,
- lemondással,
- elhalálozással
- a törvényben meghatározott kizáró ok bekövetkezése esetén.

### 13./ Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság tagjainak megbízatása **2019. november 1. napjától 2024. november 1. napjáig terjedő határozott időtartamra** szól.

A felügyelő bizottság tagjai:

- a.) **Verő András (an.: Pék Erzsébet)**  
8900 Zalaegerszeg, Fenyves köz 1.
- b.) **dr. Illyés Zoltán Péter (an.: Soltész Andrea Ágnes)**  
8900 Zalaegerszeg, Várberki utca 47.
- c.) **Gyenesé Richárd (a.n.: Horváth Jolán)**  
8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 21-23. 4. em. 74. ajtó

.....  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város  
Önkormányzata  
Alapító képviselőjében  
Balaicz Zoltán  
polgármester

A felügyelő bizottság tagjai maguk közül elnököt választanak és megállapítják a bizottság ügyrendjét, melyet az alapító hagy jóvá. A felügyelő bizottság üléseit az elnök hívja össze. A felügyelő bizottság határozatképes, ha ülésein a tagjai valamennyien jelen vannak. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata dönt. A felügyelő bizottság ellenőrzi a gazdasági társaság ügyvezetését. Köteles megvizsgálni és az alapító elé terjeszteni valamennyi fontosabb jelentést, mérleget és vagyonkimutatást.

Köteles továbbá az alapító hatáskörébe tartozó döntést előzetesen megtárgyalni, és írásos véleményét az alapítónak eljuttatni.

A felügyelő bizottság elnöke az ülésre szóló meghívóban köteles jelezni a véleményezési joggal érintett napirendet. Halaszthatatlan döntés esetén a felügyelő bizottság elnöke a felügyelő bizottság ülését rövid úton is összehívhatja, döntését rövid úton is közölheti az alapítóval azzal, hogy a bizottság döntésének meghozatalát követő 8 napon belül köteles a felügyelő bizottság elnöke a határozatot írásban az alapító rendelkezésére bocsátani.

A felügyelő bizottság tagsága megszűnik:

- a megbízás időtartamának lejártával,
- visszahívással,
- lemondással,
- elhalálozással,
- a törvényben meghatározott kizáró ok bekövetkezése esetén.

#### 14./ Könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálója:

**Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló** (édesanyja születési neve: Halász Teréz,  
kamarai nyilvántartási száma: MKVK001022, lakcíme:  
8900 Zalaegerszeg, Gasparich Márk utca 14/A. 1. em. 6.)

**A megbízás 2020. július 1. napjától 2025. május 31. napjáig szól.**

A könyvvizsgáló betekinthez a társaság könyveibe, a vezető tisztségviselőktől és a társaság dolgozóitól felvilágosítást kérhet, a társaság pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit, bankszámláját megvizsgálhatja, Jelen lehet a felügyelő bizottság ülésein. Köteles az alapítót munkájáról tájékoztatni.

A megbízás megszűnik:

- a megbízás időtartamának lejártával,
- felmondással,
- elhalálozással,
- lemondással.

A könyvvizsgáló szervezetre, illetve a könyvvizsgáló személyére az ügyvezetőnek a felügyelő bizottság egyetértésével kell javaslatot tennie az alapító felé.

.....  
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város  
Önkormányzata  
Alapító képviselőtében  
Balaicz Zoltán  
polgármester

## 15./ A cégjegyzés módja

A társaság cégjegyzése akként történik, hogy a géppel, vagy kézzel írt előnyomott, illetve előnyomtatott cégnév alá az **ügyvezető önállóan, vagy kettő, erre felhatalmazott munkavállaló együttesen** írja a nevét, olyan formában, ahogy azt a hiteles cégálírási nyilatkozata tartalmazza.

**Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő**

**Együttes cégjegyzésre jogosultak 2023. december 14-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:**

**Szalaiiné Kecskés Borbála munkavállaló (édesanyja születési neve: Zabb Hermina, születési helye: Zalaegerszeg, születési ideje: 1963.10.02., lakóhelye: 8900 Zalaegerszeg, Baross Gábor utca 18.)**

és

**Kovács Mihály Ákos munkavállaló (édesanyja születési neve: Szommer Katalin, születési helye: Zalaegerszeg, születési ideje: 1983.01.03., lakcíme: 8900 Zalaegerszeg, Ady Endre utca 3.).**

## 16./ Az alapító okirat módosítása:

Az alapító okirat módosításához az alapító határozatára van szükség.

## 17./ A társaság megszűnése, végelszámolása:

Megszűnik a társaság, ha

- az alapító elhatározza jogutód nélküli megszüntetését,
- más társasággal egyesül, abba beolvad, szétválik, más társasági formává alakul át,
- a cégbíróság megszűntnek nyilvánítja,
- a bíróság a felszámolási eljárás során megszünteti
- Ha a társaság jogutód nélkül saját elhatározásából szűnik meg, végelszámolásnak van helye. A végelszámolást az ügyvezető végzi.

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város  
Önkormányzata  
Alapító képviselőjében  
Balaicz Zoltán  
polgármester**

A végelszámoló zárómérleget készít, s azt jóváhagyásra az alapító elé terjeszti. A végelszámolás befejezését a cégbíróságnál bejelenti és kéri a társaság törlését a cégjegyzékből. Az alapító zárómérleg jóváhagyásával egyidejűleg dönt az ügyvezető felmentéséről.

**18./ Vegyes rendelkezések:**

Az alapító okiratban nem szabályozott kérdések tekintetében a Ptk. rendelkezései az irányadók.

**Kelt: Zalaegerszezen, 2023. december 14. napján.**

.....  
**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város  
Önkormányzata  
Alapító képviselőjében  
Balaicz Zoltán  
polgármester**

**Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszezen, 2023. december 14. napján:**

.....  
**Dr. Szakály Zoltán Ügyvédi Iroda  
Dr. Szakály Zoltán  
ügyvéd  
KASZ: 36069108**

## 6. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

### JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. 8900 Zalaegerszeg Gasparich u. 26. szám alatti székhelyén, 2023.12.05-én.

A 2024. évi előzetes üzleti terv, illetve az ügyvezető igazgató 2024. évi prémiumfeladataival kapcsolatos döntés meghozatalához szükséges dokumentáció a bizottság tagjai számára online módon kiküldésre került.

#### Napirendi pont:

- 1/ 2024 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása
- 2/ Ügyvezető igazgató 2024. évi prémiumfeltételeire tett javaslat

1/ 2024. évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

#### 5/2023. sz. határozat


A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2024. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

2/ Ügyvezető igazgató 2024. évi prémiumfeltételeire tett javaslat.

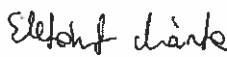
#### 6/2023. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2024. évre javasolt prémiumfeltételeivel egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.

A felügyelő bizottság tagjai felhatalmazzák Gyenese Richárd Elnök Urat a jegyzőkönyv aláírására.

  
Gyenese Richárd  
elnök

K.m.f.

  
Elefánt Márta  
j.k.v. vezető