



**ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL**

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

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: A Városgazdálkodási Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2023. évi prémiumfeltételeinek megállapítása, az alapító okirat módosítása

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Horváth István ügyvezető

Matics Attila gazdasági tanácsadó

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.
Gyenese Richárd a felügyelőbizottság elnöke,
8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 21-23. 4. em. 74.
Koczkané Imre Teréz könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E. 4. em. 8

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály

Tisztelt Közgyűlés!

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

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

1. számú melléklet: 2023. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2023. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2023. évi eredményterv
4. számú melléklet: Alapító okirat módosítása
5. számú melléklet: Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
6. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 164/2022. (XII.05.) határozatával az előterjesztést megtárgyalta és 9 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Gazdasági Bizottság 147/2022. (XII.07.) határozatával az előterjesztést 13 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 54/2022. (XII.08.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 141/2022. (XII.06.) határozatával az előterjesztést - 13 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2022. november 30-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta.

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

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervét 1.289.996 eFt nettó árbevétellel és -19.759 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

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

1. A peremkerületi ravatalozók szolgáltatási színvonalának emelése, esztétikus megjelenése érdekében a gazdasági társaság készítsen felmérést a berendezési tárgyak, kellékek állapotáról és ez alapján a rendelkezésre álló források figyelembevételével, a szükséges intézkedéseket saját finanszírozás keretében, tegye meg. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30 %-nak megfelelő prémium adható.

2. Az önkormányzati beruházás keretében beszerzett, korszerű parkolóautomaták működését a társaság folyamatosan kíséri figyelemmel, statisztikák készítésével is értékeli, továbbá az ügyfelek számára, azok megfelelő használata érdekében a szükséges információkat többféle módon is biztosítja. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-nak megfelelő prémium adható.
3. A gazdasági társaság a tervezett önkormányzati beruházással nem érintett épület egységeinek (szociális blokk, műhely) energetikai korszerűsítését saját forrás bevonásával valósítja meg! A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30 %-nak megfelelő prémium adható.
4. A változó kertészeti trendekre, a piaci keresletre tekintettel, valamint jövőbeni árbevételeinek emelése érdekében a társaság, saját termelésű készlet állományát legalább 500 darab fás cserje telepítésével növelje. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-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 2023. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

Határidő: 2022. december 21.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

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

I./ Az Alapító Okirat **2./ pontjának** telephelyeket felsoroló részéből törlésre kerül a **8900 Zalaegerszeg, Arany J. u. 2. és a 8900 Zalaegerszeg, Gébárti u. 144.** szám alatti telephely, míg a 2./ pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

II./ Az Alapító Okirat Alapító hatáskörébe tartozó jogköröket szabályozó **10.1. pontjának f/ alpontja helyébe** az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 10.1. pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak:

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,

III./ Az Alapító Okirat felügyelőbizottság hozzájárulását szabályozó **10.3. pontjának első bekezdése helyébe** az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 10.3. pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak:

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.

IV./ Az Alapító Okirat **12./ pontjának** az ügyvezető megbízatása időtartamáról rendelkező része helyébe (a ZMJVÖK 187/2021. (VI.17.) sz. határozatával eldöntött, a cégjegyzékbe már bejegyzett változások Alapító Okiratban történő feltüntetése érdekében) az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 12. pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak:

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

V./ Az Alapító Okirat **13./ pontjának b.) és c.) pontja** helyébe a felügyelő bizottsági tagok nevének, lakcímének megváltozása okán az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 13./ pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.:

b.) dr. Illyés Zoltán Péter (an.: Soltész Andrea Ágnes)
8900 Zalaegerszeg, Várberki utca 47.

c.) Gyenese Richárd (a.n.: Horváth Jolán)
8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 21-23. 4. em. 74. ajtó

VI./ 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: 2022. december 21.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester
felkérésre Horváth István ügyvezető

Zalaegerszeg, 2022. december 8.



Balaicz Zoltán
polgármester

VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

2023. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2022. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel zárja, amelyhez valamennyi üzletág hozzájárul. Két tényezőt kell kiemelni, egyrészt a parkfenntartási keret emelését, másrészt a parkolási árbevétel tervezettnél nagyobb mértékű növekedését. Az adózás előtti eredmény azonban a költségek nagyobb mértékű emelkedése miatt összességében kisebb mértékben nő, így a társaság várhatóan 7.631 eFt nyereséggel zárja az évet.

Az árbevétel tárgyévi alakulását 2022. évben már nem befolyásolta a pandémiás helyzet. Valamennyi területen visszatért a szokásos üzletmenet. Az önkormányzati keretek tekintetében év közben – a költségek emelkedése miatt - a parkfenntartási keretet emelni kellett. A kegyeleti és temetőfenntartási tevékenység a 2021. évi szinten alakult, míg a parkolási üzletág forgalma meghaladta a pandémiát megelőző időszak (2019. év) árbevételét. A Kertcentrum forgalma a járványhelyzet megszűnését követően továbbra is emelkedik.

Az ukrajnai háború okozta energiaválság és az infláció emelkedése azonban a költségek ugrásszerű növekedéséhez vezetett. A társaságot elsőként az üzemanyag árának emelkedése sújtotta. A következő jelentős problémát az emelkedő infláció reálbér csökkentő hatása jelentette. A munkaerő állomány megtartása érdekében a társaságnak 2022. július 1-vel átlag 20 %-os béremelést kellett végrehajtania. A költségek növekedése minden költségcsoportot érintett, így a várható adatok már ennek figyelembe vételével kerültek prognosztizálásra. A 2023. évi tervben a társaság a 2022. évi tendenciákkal számolt. A terv csak akkor lesz tartható, ha a makrogazdasági helyzet nem romlik tovább.

Az előzetes üzleti terv leadásának időpontjáig a társaság által benyújtott keret- és díjmelési javaslatokkal (parkfenntartási keret, temetőfenntartás működési támogatása és a síkosság-mentesítési díjtételek emelése) kapcsolatosan még nem született döntés, ettől függetlenül a 2023. évi tervben az önkormányzat részére jelzett magasabb keretösszegek kerültek beépítésre. A parkfenntartási keretösszeg további emelésének indoka az, hogy a várható költségemelkedések jövő évi éves hatását a társaság finanszírozni tudja, mivel a feladatellátás költségvonzatát a szerződéses gyakoriság mellett továbbra sem fedezi a jelenlegi egységárak. Ehhez a gyakorisághoz igazítva szerepel a tervben a feladatellátás költségvonzata mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások esetében. A síkosságmentesítés vonatkozásában a béremelés, ebből adódóan a készenléti díjak növekedése miatt számolt a társaság a díjtételek emelésével. A temetőfenntartás vonatkozásában szintén a költségek emelkedése indokolja a működési támogatás növekedését, mivel a szolgáltatási díjak emelkedése ezt teljes mértékben nem fogja ellensúlyozni. 2023. évben az új parkoló automaták az üzemeltetési költségek növekedését eredményezik, az árbevételre gyakorolt pozitív hatását csak később lehet felmérni. A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2023. évre 1.289.996 eFt összegű árbevételt és – 19.759 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál.

A. A tervezés alapparaméterei

A Kft. gazdálkodását 2023. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg. A tervezés időszakában a 2023. évi önkormányzati költségvetés konkrét számadatai még nem álltak rendelkezésre, ezért a parkfenntartási tevékenység vonatkozásában beállított nettó 50.000 eFt-tal (bruttó 63.500 eFt-tal) és a temetőfenntartás 4.000 eFt-tal magasabb keretösszegei még a terv véglegesítésekor 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 jelentős mértékű visszaesés várható, mivel két meghatározó összegű megbízás 2022. évben lejárt.

Ehhez igazítva kerültek tervezésre természetesen a költségek és a ráfordítások is, ennek során áttekintésre került az eszközállomány, a rendelkezésre álló munkaerő kapacitás, a foglalkoztatási formák és a közfoglalkoztatás kifizetése is.

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.

2023. évben csak kismértékű eszközbeszerzést 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 aktiválja. A 2. szakaszban a parkoló automaták cseréje történt. A 3., a társaságot is érintő szakasza várhatóan 2023. I. félév végére zárul le. Ezen eszközök szintén vagyoni értékű jogként jelennek meg a társaság könyveiben, mivel az önkormányzat az eszközök használati jogát adja át. 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 év I. félévében valósul meg a kormányzati program keretén belül a társaság központi épületének beruházása is.

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

1. Közüzemi díjak tekintetében a társaság a jelenleg ismert paraméterekkel számol. A villamosenergia szerződés jövő év decemberében jár le, 2022. évhez képest a szerződéses ár esetleges változásáról nincs információ. A földgáz ára 2022. október 1-től emelkedett közel nyolcszorosára. Az árat az osztrák tőzsde és a Ft/Eur árfolyama határozza meg. Ez többszörös kitétséget jelent. A társaság az üzemanyagot központosított közbeszerzés

keretében a MOL Nyrt-től vásárolja, amely nem véd az árak emelkedése ellen.

A takarékosági intézkedéseket is figyelembe véve a bázisadatokhoz képest a társaság az anyagköltségek további 19,35 %-os növekedésével számol.

2. Az igénybe vett szolgáltatások prognózisa a szolgáltatók várható áremelkedését, kevesebb alvállalkozói teljesítmény igénybe vételét, a parkoló üzemeltetés területén viszont a szolgáltatások növekedését tartalmazza. A költségcsoport cégszintű növekedését a társaság 13,91 %-ban határozta meg, mivel a közterület takarítás és a parkfenntartási feladatellátáshoz beszerzésre kerülő új eszközpark miatt a magas javítási, karbantartási költség csökkenése várható.
3. 2021. szeptember 1-jét követően 2022. július 1-vel újabb, átlagosan 20 %-os béremelést hajtott végre a társaság annak érdekében, hogy a reálbér csökkenéséből kiinduló feszültséget csökkenteni tudja és a munkatársak részére elfogadható, a munkaerő piac által diktált jövedelemszintet tudjon biztosítani. 2023. évre még nincsenek pontos adatok a minimálbérrel és a garantált bérminimumról, de az előrejelzések szerint a növekedésük elérheti a 30 %-ot is. Ezért folyamatosan figyelemmel kell kísérni, hogy a jelenlegi bérszínvonal elegendő-e a munkaerő megtartásához, új munkaerő felvételéhez. A társaság a meglévő üres státuszok feltöltését tervezi, ez feltételezi az alvállalkozói teljesítmények csökkenthetőségét. A létszámfeltöltést azonban a jövő évi munkaerő piaci kínálat és jövedelemszint fogja eldönteni. A társaság a tervadatokban éves szinten a személyi jellegű ráfordítások 15,17 %-os növekedésével számolt, ezen belül a bérköltség 20,23 %-kal emelkedik, míg a cafetéria elemek csökkennek.
4. A társaság 2023. évben közfoglalkoztatással már nem tervezett, mivel megbízható információk nem állnak rendelkezésre további támogatott foglalkoztatási programok indításáról. Új, illetve meglévő, de üres státusz betöltése esetén – a munkavállalók kiválasztásánál – továbbra is fontos szempont a munkáltatói költségcsökkentés optimalizálása. Ennek érdekében – azonos kvalitások esetében – a kiválasztásnál előnyben részesülnek az esetlegesen induló bértámogatási program keretében, illetve a rehabilitációs járulék terhére foglalkoztatható személyek. A cég vezetése folyamatosan figyeli a munkahely létrehozásához és megőrzéséhez kapcsolódó pályázatokat is.
5. Cafetéria juttatásként a társaság SZÉP kártyát biztosít a munkavállalóinak. A kedvező adózási feltételek 2022. évben ugyan megszűntek, a zsebek közötti átjárhatóság azonban biztosított volt, a bruttó-nettó értékek pedig még a magasabb adóteher mellett is kedvezőbbek, mint más juttatási forma esetében. 2023. január 1-től a SZÉP kártya juttatásokat már nem kell zsebekre bontani. Jövő évben azonban a társaságnál a cafetéria elemek visszaszorulása prognosztizálható, mivel sem az eredmény, sem a likviditási helyzet nem teszi lehetővé a juttatási forma nagyobb mértékű kihasználását.
6. A beruházások vonatkozásában csak minimális, a zökkenőmentes feladatellátás szükséges eszközvásárlást tervez a társaság.

Összefoglalva elmondható, hogy a várható adatokra jelentős hatással vannak a nemzetközi helyzetből kiinduló negatív folyamatok (energiaválság, háborús infláció), amelyek az előrejelzések szerint 2023. évben még nem enyhülnek. Abban az esetben, ha a külső hatások tovább romlanak, az előzetes tervadatok nem lesznek tarthatók. A legjelentősebb veszély az inflációban rejlik, amely az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások drasztikus mértékű növekedéséhez is vezethet.

B. A terv tevékenységenkénti bemutatása

I. Közterület kezelés, parkfenntartás

Az üzletág elsődleges feladata a közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó városüzemelési tevékenység ellátása, mellette vállalkozási munkákat is végez. 2022. évben évközi keretemelés történt és a vállalkozási munkák is kedvezően alakultak, így az üzletág költségeit - közvetlen költség szinten - a várható adatok alapján az árbevétele fedezi, 2023. évben azonban a további keretemelés ellenére az üzletág újra veszteséges lesz. Ebben szerepet játszik a vállalkozási munkák tervezett visszaesése is.

Az árbevétel tervezése során az alábbi tényezők lettek figyelembe véve:

- a közterület takarítási feladatok a 2022. évi (nettó 90.000 eFt), a parkfenntartási városüzemeltetési feladatok a 2022. évi keret 50.000 eFt-tal növelt (nettó 288.346 eFt) összegével szerepel a törvényben,
- a síkosság mentesítés árbevétel az időjárási előrejelzések alapján a korábbi évek tapasztalati adatait tükrözi,
- a zöldfelületi stratégia vonatkozásában az önkormányzati költségvetés keretösszege még nem ismert, ezért mindössze 4.000 eFt került beépítésre,
- az önkormányzati egyéb parképítési, parkfenntartási munkák esetében a 2022. évi várhatóhoz képest kisebb mértékű, a vállalkozói területen viszont jelentős csökkenés prognosztizálható,
- Gébárt üzemeltetése esetében az árbevételi terv a bázis szinten került meghatározásra.

2023. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2022. évi várható nettó eFt	2023. évi terv nettó eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	385.524	431.846	112,02
Vállalkozási munkák	42.500	18.000	42,35
Kertcentrum	70.000	50.000	71,43
Összesen:	498.024	499.846	100,37

A társaság az üzletág vonatkozásában a 2022. évi várhatóhoz képest összességében – a parkfenntartási keret emeléséből adódóan - az árbevétel növekedését prognosztizálja. Látható, hogy a vállalkozási tevékenység esetében a tervezés alapja az óvatos becslés volt. A magas kockázati tényező miatt csak a már biztos megrendelés állomány került tervezésre.

A síkosság mentesítési feladatokból származó árbevétel tervezése során a hosszú távú időjárási előrejelzésekre, tapasztalati adatokra lehet támaszkodni. Az

előrejelzések megbízhatósága viszonylag alacsony mértékű, ezért a korábbi évek képezték a tervezés alapját. Annak érdekében azonban, hogy a feladatellátás zökkenőmentes legyen, a társaság megfelelő mennyiségű síkosság mentesítési anyagot raktároz be.

Az üzletág várható összesített árbevétele 498.024 eFt, tervezett összárbevétele pedig 499.846 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,
- NHKV Zrt, valamint a Zala-Müllox Kft. olholyezési és szállítási díjai,

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 emelkedését. A többi költségelemet a közszolgáltatási szerződésekben szereplő feladatellátáshoz tartalmazza a törv, számolva a külső szolgáltatók áremelésével.

Az üzletág személyi jellegű ráfordítása az elmúlt óvokban folyamatosan emelkedett, mert a munkaerő megtartás és az üres státuszok feltöltése ezt indokolta. 2022. évben ez a hatás tovább erősödött, amely az infláció növekedésére, a reálbér csökkenésére vezethető vissza. A kialakult helyzet enyhítésére 2022. év július 1-vel az üzletág esetében 21,49 %-os mértékű béremelést kellett eszközölni. Amennyiben a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1-i növekedése a piaci béreket drasztikusan emelni fogja, úgy a társaságnak is tovább kell növelnie a jelenlegi bérszínvonalat.

2023. évben közfoglalkoztatási szerződéssel nem számolt a társaság, mivel a program folytatásáról nem rendelkezik megbízható információval.

A 2023. évi beruházási tervet a kormányzati programhoz megfogalmazott eszközigények jelentik, ezen túlmenően további, jelentős beszerzést a társaság nem tervez, csak azokkal számol, amelyek a zökkenőmentes üzletmenethez szükségesek. A kormányzati program keretében biztosított ingyenes eszközátadás hatása 2022. évben 1.400 eFt (egyéb bevétel és az értékcsökkenés sorokon), míg 2023. évben ez az összeg várhatóan 19.400 eFt-ot tesz ki. Az 1. szakaszban fűkaszák átvételére került sor még 2021. év végén, a 3. szakaszban munkagépek, haszongépjárművek beszerzésére várható 2023. I. félév végi átfutással.

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 pandémia helyzete. A lakossági kereslet a járványhelyzet megszűnését követően 2022. évben sem esett vissza és további árbevétel növekedést eredményezett.

2023. év tervezése során a társaság a Kertcentrum forgalmának visszaesésével számol, mivel a jelenlegi gazdasági helyzet hatásai ezen a területen nehezen becsülhetők. A reálbérek csökkenése a lakosságot takarékosagra ösztönzi, míg az élelmiszerárak növekedése a kiskertek felé tereli az embereket. Összességében a társaság óvatos becslással számolt, ezért a jövő évi prognózisba 50.000 eFt árbevétel került beállításra, amely még mindig jóval meghaladja a pandémia előtti szintet.

A költségek vonatkozásában az ELABÉ a forgalommal arányosan került tervezésre, a személyi jellegű költségek mértéke azonban nem függ a forgalomtól, 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 ültetvényekkel bővítette a saját termelését, amelyet igény esetén 2023. évben is folytatni szeretne.

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

Megnevezés	2022. évi várható adatok eFt	2023. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	498.024	499.846	100,37
Aktivált saját teljesítmény	-150	+200	-375,00
Egyéb bevételek	3.855	27.400	710,77
Költségek, ráfordítások összesen	558.466	636.567	113,98
Tevékenység eredménye *	-56.737	-109.121	192,33

* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

2022. évben az üzletág az üzemi eredmény szintjén várhatóan nyereséget realizál, teljes költség szinten viszont továbbra is veszteséges. 2023. évben a mindössze nettó 50.000 eFt-tal megemelt kerettel és a visszaeső vállalkozási árbevétellel számolva az üzletág üzemi szinten újra veszteségessé válik. A költségek, ráfordítások tömege 13,98 %-kal – a fejlesztési támogatás 19.400 eFt értékcsökkenés hatását kiszűrve 10,50 %-kal – emelkedik, amely a teljes költség szinten 109.121 eFt veszteséget okoz. A fenti számok is alátámasztják, hogy az önkormányzati keret emelése elkerülhetetlen. A ráfordítások 13,98 %-os növekedése, az alábbiak tényezőkre vezethető vissza:

1. Az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 5,50 %-kal emelkednek (a 20 %-os várható áremelkedések, a takarékosági intézkedések, az új eszközpark miatt a karbantartás, javítás költségének várható csökkenése és a Kertcentrum forgalmának visszaesésével párhuzamosan csökkenő ELABÉ együttes hatása),
2. A személyi jellegű ráfordítások 17,27 %-kal emelkednek (2022. júliusi 21,49 %-os béremelés, üres státuszok feltöltése és a kisebb mértékű cafetéria együttes hatása),
3. A tervezett értékcsökkenés 83,32 %-os növekedést mutat. A használatba kapott eszközök, mint vagyoni értékű jogok amortizációja 121,25 %-os növekedést eredményez, vagyis a saját beruházás hiányában 2023. évben az elszámolt értékcsökkenés alacsonyabb lenne, mint a 2022. évi várható érték. A használati jogból keletkező 19.400 eFt többletköltség az egyéb bevétel soron is megjelenik, így eredményhatása nincs.

4. A felosztott vállalati általános költségek összege várhatóan 6,01 %-kal lesz magasabb, mint 2022. évben.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 58,88, tervszinten 59,78 %-ot) is.

II. Kegyelet

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

Önkormányzati temetők fenntartása, üzemeltetése

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

2023. évre a sírhely megváltásból és újraváltásból származó árbevétel kismértékű növekedésével számolt a társaság. Ezt a megváltási díjtételek elfogadott emelése és a jövő évben lejáró sírhelyek várható megváltása együttesen indokolják. A temetőfenntartás költségeit teljes mértékben nem finanszírozza a rendelet alapján megtérített díjak összege, ezért az önkormányzat a forráshiányt működési támogatás formájában biztosítja. 2022. évben a tervezett támogatás összege 36.000 eFt-ot tesz ki. A költségek emelkedése azonban 2023. évben meghaladja az árbevétel növekedési ütemét, ezért a tervezett támogatási igény várhatóan 40.000 eFt-ra emelkedik. A tervezett működési támogatás mellett a tervadatok alapján finanszírozási hiány nem keletkezik.

2021. évben befejeződtek a Göcseji temető új ravatalozójának építési munkálatai. A régi ravatalozó nyilvántartási értéke 2020. évben, a bontási jegyzőkönyv alapján kivezetésre került. Továbbra is gondot jelent azonban 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 9.077 eFt-tal magasabb összegben (190.625 eFt) került meghatározásra. Az árbevétel tervezett növekedéséhez hozzájárul a szolgáltatási díjtételek emelkedése, ezen belül a kötelezően ellátandó feladatok már elfogadott magasabb díjtételei is. A tervadatokban a társaság már nem számol a pandémiás helyzet hatásával. Az árbevétel növekedésében elsősorban a szolgáltatási díjak növekedése jelenik meg, mivel a kegyeleti kellek forgalmának

csökkenésével számol a társaság. Ezt egyrészt indokolják a lakossági igények, amelyek folyamatosan a hamvasztásos temetések és az alacsonyabb árfekvésű kellékek felé tolják el az arányokat, másrészt olyan külső körülmények, amelyek ellen a társaságnak nincsenek eszközei (szürke gazdaság).

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

Megnevezés	2022. évi várható adatok eFt	2023. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	220.097	229.625	104,33
Egyéb bevétel	58.112	62.750	107,98
Költségek, ráfordítások összesen	251.054	264.323	105,29
Tevékenység eredménye*	27.155	28.052	103,30

* A tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

A költségek összesen értéke várhatóan 5,29 %-kal emelkedik, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások kismértékben 1,53 %-kal (villamos energia, üzemanyag, karbantartási költségek, emelkedése és a szolgáltatási árbevételhez kapcsolódó ELÁBÉ jelentős mértékű csökkenésének együttes hatása) csökkennek,
2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 15,60 %-kal emelkednek (2022. júliusi béremelés, kisebb mértékű cafetéria együttes hatása). Az üzletágnál az átlagos béremelés %-a 2022. évben 18,78 % volt.
2. Az üzletágra jutó felosztott vállalati általános költségek 0,80 %-kal csökkennek 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 határozza meg. 2022. évben a vállalati általános költségekből a kegyelet várhatóan 22,97%-ot, a tervadatokban 21,82 %-ot visel.

III. Parkolás

2022. 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.

A parkolási üzletág várható adatait idén már nem befolyásolta a pandémiás helyzet, ingyenes parkolási időszak nem volt. Mind az árbevétel, mind a költségek

vonatkozásában visszaálltak a korábbi mértőkekre. Ez elsősorban az önkormányzati és a saját felszíni parkolókat érintette.

2023. január 1-vel a parkolási díjtételeket az önkormányzat megemelte, amelynek hatását a terv tartalmazza. A tervezés során a társaság figyelembe vette azokat a külső körülményeket, amelyek a díjemelésből származó árbevétel növekedést csökkenthetik. Ilyen például az üzemanyagok árának növekedése, a reálbérek csökkenése.

A lakosság egyre nagyobb arányban veszi igénybe az online bérletvásárlást, amely könnyítette az ügyfélszolgálat letérheltségén.

2022. év novemberében üzembe helyezésre kerültek az új parkoló automaták, amelyek rendszámra szóló jegyet adnak és fémpénzt, valamint bankkártyát fogad el. A jegyárbevételre gyakorolt –beszállítók által jelzett pozitív - hatását még nem lehet megítélni. Üzemeltetésük viszont többletköltségekkel járnak. Ezt a terv már tartalmazza. Az automaták az önkormányzat tulajdonában vannak, azokat ingyenes használatra a társaság részére nem adta át, így ez nem gyakorol hatást sem a várható, sem a tervadatokra.

2022. év végével az egyik bőrelt parkoló kiesik, ennek hatását a jövő évi terv szintén tartalmazza.

2022. június hó végével a Parkolóház investíciójához igénybe vett beruházási hitel lejárt, így ennek törlesztési kötelezettsége a cég likviditási helyzetét nem terheli.

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	2022. évi várható adatok eFt	2023. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	245.144	302.500	123,40
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	142.026	172.425	121,40
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	20.824	27.088	130,08
Árbevétel (Parkolóház)	26.211	38.567	147,14
Egyéb árbevétel	7.124	4.745	66,61
Egyéb bevétel	804	2.820	350,75
Költségek, ráfordítások összesen	405.534	486.835	120,05
Tevékenység eredménye **	36.599	61.310	167,52

*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

** tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

A parkolási üzletág összesített árbevételének várható adata 441.329 eFt, a tervezett adata 545.325 eFt. A növekedés átlagos mértéke 23,56 %.

Az üzletág összes költsége tervszinten 486.835 eFt, míg a bázisérték 405.534 eFt, amely 20,05%-os növekedést jelent. Ennek oka az tényezőkre vezethető vissza:

1. az anyagjellegű ráfordítások (21,59 %-kal nő), ezen belül a meghatározó elem, az ELABÉ emelkedik 21,89 %-kal, amely az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolását tartalmazza. Az új automaták üzemeltetése miatt a társaság az igénybe vett szolgáltatások 20 %-os növekedésével számol.
2. a személyi jellegű ráfordítások várhatóan 19,91 %-kal emelkednek, amely egyrészt a 2022. júliusi (üzletági szinten átlag 16,96 %-os) béremelés, a cafetéria elemek várható csökkenésének együttes hatása.
3. az értékcsökkenés vonatkozásában a társaság 4,46 %-os csökkenéssel számolt az önkormányzat által üzembe helyezett új automaták miatt.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 5,86 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágat.

A prognózis alapján 2022. évben az általános költségek 18,15 %-át, 2023. évben 18,40 %-át viseli a parkolási üzletág.

C. 2023. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2022. évi várható és a 2023. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2022. évi várható (fő)	2023. évi terv (fő)	Index %
Közfürdő kezelés	54	59	109,26
Kegyelet	16	17	106,25
Parkolás	16	17	106,25
Igazgatás	10	9	90,00
Közfoglalkoztatás	1	0	-
Összesen	97	102	105,15

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. Az adatok összehasonlíthatósága érdekében a közfoglalkoztatás hatása külön soron szerepel. A létszámadatok mindkét évben rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottakat is tartalmaz. A létszám növekedés meglévő, üres státuszok feltöltését tartalmazza.

A személyi jellegű ráfordítások 2023. évi tervadatait a 2022. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza. Az Igazgatás soron jelenik meg mindkét évben a rehabilitáció járulék, amelyet 2023. évre már a prognosztizálható magasabb minimálbérrel számolt a társaság.

Megnevezés	2022. évi várható (eFt)	2023. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés - parkfenntartás	295.925	347.043	117,27
Kegyelet	109.212	126.245	115,60
Parkolás	94.062	112.787	119,91
Igazgatás	90.164	92.682	102,79
Összesen	589.362	678.758	115,17

A személyi jellegű ráfordítások alakulását több tényező is befolyásolja. A legjelentősebb a 2022. júliusi béromolós, amely cégszinten a bértömeg 20 %-os növekedését jelentette. A másik befolyásoló tényező a cafetéria 2022. évi visszarendeződése mind a keretek, mind a járulékok vonatkozásában. A bérjárulékok 2022. évben csökkentek, ezek átlagosan 13 %-os mértékkel kerültek beépítésre. Az üzletágak közötti eltérő mértékű növekedést egyrészt az üzletági átlagos bérszínvonal, a keresett munkaerő várható jövedelemszintje okozza. A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1-i várható növekedése tovább emeli a jövedelem elvárásokat. A tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) a munkaerő piac elvárásainak függvényében változhat.

D. Beruházási terv

Beruházási tervről 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 2023. 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.

A parkoló automaták cseréje 2022. évben megoldódott. Az automaták az önkormányzat tulajdonában maradtak.

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

Zalaegerszeg, 2022. november 15.


Horváth István
ügyvezető igazgató

2. számú melléklet: 2023. évi mérlegterv

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2023. I.-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2021. I.-XII. tény	2022. I.-XII. terv	2022. I.-XII. várható	2023. I.-XII. előzetes terv
b		c	d	e	f
A. Befektetett eszközök (I+II+III.)		334 813	627 121	315 924	466 727
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		7 285	323 400	5 850	170 301
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3.	Vagyoni értékű jogok	7 285	323 400	5 850	170 301
4.	Szellemi termékek				
5.	Üzleti vagy cégérték				
6.	Immateriális javakra adott előlegek				
7.	Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		327 528	303 721	310 074	296 426
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	211 139	204 741	207 880	201 680
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	96 726	84 675	86 093	70 645
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 227	14 305	12 121	24 101
4.	Tenyészállatok				
5.	Beruházások, felújítások	7 436		2 480	
6.	Beruházásokra adott előlegek			1 500	
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
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, 2022. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2023. I.-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2021. I.-XII. tény	2022. I.-XII. terv	2022. I.-XII. várható	2023. I.-XII. előzetes terv
b		c	d	e	f
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)		245 285	229 225	280 664	270 028
I. KÉSZLETEK		30 800	26 880	41 724	45 810
	1. Anyagok	13 544	11 457	18 607	20 468
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 171	1 061	2 815	3 010
	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
	4. Késztermékek				
	5. Áruk	16 085	14 363	20 302	22 332
	6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK		52 832	37 711	57 466	64 053
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	14 002	13 305	16 102	18 323
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 680	23 541	38 514	42 595
	3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben				
	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
	5. Váltókövetelések				
	6. Egyéb követelések	2 150	866	2 850	3 135
	7. Követelések értékelési különbözete				
	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési				
III. ÉRTÉKPAPÍROK					
	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				
IV. PÉNZESZKÖZÖK		161 653	164 634	181 473	160 165
	1. Pénztár, csekkek	1 548	1 000	1 000	1 000
	2. Bankbetétek	160 105	163 634	180 473	159 165
C. Aktív időbeli elhatárolások		8 196	3 847	9 273	10 200
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 569	2 475	7 483	8 231
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 627	1 372	1 790	1 969
	3. Halasztott ráfordítások				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)		588 294	860 193	605 860	746 955

Zalaegerszeg, 2022. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2023. I.-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. I.-XII. tény	2022. I.-XII. terv	2022. I.-XII. várható	2023. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
D. Saját tőke	346 869	346 225	353 887	334 128
I. JEGYZETT TŐKE	94 470	94 470	94 470	94 470
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	40 395	40 395	40 395	40 395
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	195 865	205 627	206 505	213 523
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 499	5 499	5 499	5 499
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 640	234	7 018	-19 759
E. Céltartalékok	22 265	22 000	22 000	20 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	22 265	22 000	22 000	20 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. KÖTELEZETTSÉGEK	143 803	115 499	145 873	145 219
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, 2022. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2023. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2021. I.-XII. tény c	2022. I.-XII. terv d	2022. I.-XII. várható e	2023. I.-XII. előzetes terv f
b					
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		21 709	13 009	13 009	3 181
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	21 709	13 009	13 009	3 181
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		122 094	102 490	132 864	142 038
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2.	Rövid lejáratú hitelek	13 390	8 720	9 148	9 381
3.	Vevőktől kapott előlegek	24	300	50	60
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 344	17 063	29 078	33 440
5.	Váltótartozások				
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	21 170	23 525	22 405	25 766
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	60 166	52 883	72 183	73 391
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások		75 357	376 469	84 100	247 608
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23 535	12 011	24 242	25 454
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 355	22 694	33 908	35 604
3.	Halasztott bevételek	21 467	341 764	25 950	186 550
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)		588 294	860 193	605 860	746 955

Zalaegerszeg, 2022. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

3. számú melléklet: 2023. évi eredményterv

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2023. I-XII. IIÓ

ELŐZETES TERV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. I.-XII. tény	2022. I.-XII. terv	2022. I.-XII. várható	2023. I.-XII. előzetes tervek
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	935 798	1 050 350	1 173 963	1 289 996
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)	935 798	1 050 350	1 173 963	1 289 996
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-57	200	-150	200
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke		100		
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04.)	-57	300	-150	200
III.	Egyéb bevételek	62 321	104 720	63 206	95 720
	ebből: visszaírt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	99 423	82 002	113 699	135 695
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	64 217	67 004	89 796	102 290
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 104	12 932	9 815	10 802
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	207 888	295 414	326 659	360 637
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 748	21 102	21 427	24 715
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)	405 380	478 454	561 395	634 139
10.	Béreköltség	384 684	432 648	454 014	545 880
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 890	71 592	80 563	62 737
12.	Bérfelrakások	56 499	63 225	54 785	70 140
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)	507 073	567 465	589 362	678 758
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 275	61 200	29 636	44 200
VII.	Egyéb ráfordítások	45 088	46 848	48 214	47 941
	ebből: értékvesztés				
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII.)	12 246	1 403	8 412	-19 122

Zalaegerszeg, 2022. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.
2023. I.-XII. HÓ
ELŐZETES TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
 összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. I.-XII. tény	2022. I.-XII. terv	2022. I.-XII. várható	2023. 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	17	3	4	3
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)	17	3	4	3
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	1 387	1 172	784	640
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1	
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)	1 387	1 172	785	640
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	-1 370	-1 169	-781	-637
C.	Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)	10 876	234	7 631	-19 759
X.	Adófizetési kötelezettség	236		614	
D.	Adózott eredmény (C-X. sorok)	10 640	234	7 018	-19 759

Zalaegerszeg, 2022. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALAPÍTÓ OKIRAT MÓDOSÍTÁSA

A Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Zalaegerszeg (székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám: 20-09-061069, adószáma: 11340908-2-20) elnevezésű gazdasági társaság alapítói jogait gyakorló **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a Közgyűlésének .../2022. (XII.15.)** 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 **2./ pontjának** telephelyeket felsoroló részéből törlésre kerül a **8900 Zalaegerszeg, Arany J. u. 2. és a 8900 Zalaegerszeg, Gébárti u. 144.** szám alatti telephely, míg a 2./ pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

II./ Az Alapító Okirat Alapító hatáskörébe tartozó jogköröket szabályozó **10.1. pontjának f/ alpontja helyébe** az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 10.1. pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak:

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,

III./ Az Alapító Okirat felügyelőbizottság hozzájárulását szabályozó **10.3. pontjának első bekezdése helyébe** az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 10.3. pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak:

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.**

IV./ Az Alapító Okirat **12./ pontjának** az ügyvezető megbízatása időtartamáról rendelkező része helyébe (a ZMJVÖK 187/2021. (VI.17.) sz. határozatával eldöntött, a cégjegyzékbe már bejegyzett változások Alapító Okiratban történő feltüntetése érdekében) az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 12. pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak:

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

V./ Az Alapító Okirat **13./ pontjának b.) és c.) pontja** helyébe a felügyelő bizottsági tagok nevének, lakcímének megváltozása okán az alábbi rendelkezések lépnek, míg a 13./ pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.:

- b.) **dr. Illyés Zoltán Péter (an.: Soltész Andrea Ágnes)**
8900 Zalaegerszeg, Várberki utca 47.
- c.) **Gyenese Richárd (a.n.: Horváth Jolán)**
8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 21-23. 4. em. 74. ajtó

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

Kelt: Zalaegerszegen, 2022. december 15. napján.

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

Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszegen, 2022. december 15. 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/2022. (XII.15.). sz. határozata** szerint – a jelen Alapító Okirat 2./, 10.1., 10.3., 12./ 13./ 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.

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

3./ Az alapító neve, székhelye, nyilvántartási száma, törzsszáma, adószáma, képviselőtére 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
Képviselőtére 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

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

vonatkozó kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátása céljából hozza létre, a társaság számára vállalkozásba adott köztemetők tekintetében.

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 élő 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 erdői 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 Szennyvezérlésmentesítés, 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

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

4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
 4764'08 Sportszer-kiskereskedelem
 4765'08 Játék-kiskereskedelem
 4776'08 Disznóvénny, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelek kiskereskedelme
 4778'08 Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme
 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
 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 Építésmérnöki tevékenység
 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 7312'08 Média reklám
 7420'08 Fényképészet
 7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 7712'08 Gépjárműkölcsönzés (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./ Cégbírói 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./ Cégbírói bejegyzési száma: 20-09-065082
 - d./ Pénzforgalmi jelzőszáma: 11749008-20183468-00000000
 - e./ Statisztikai számjele: 12701227-5221-113-20.

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

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.

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 törzstőke leszállítása, felemelése,
- j/ az éves üzletpolitikai terv elfogadása,
- k/ ügyvezetők, felügyelő bizottsági tagok ellen kártérítési igény érvényesítése, intézkedés az ügyvezetők ellen indított perekben a társaság képviselétéről,
- l/ az f./ pontban foglaltaktól eltérően a társaság tulajdonában lévő ingatlanok tulajdonjogának átruházására irányuló szerződések megkötésének jóváhagyása, értékhatára 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,

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

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

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.

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

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,
- 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

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

- 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

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:

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

Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló (édesanyja születési neve: Halász Teréz,
kamaraí 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, értékpapir- 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.

15./ A cégjegyzés módja

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

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 cégbírószág megszüntnek 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 képviselőtőben
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: Zalaegerszegen, 2022. december 15. napján.

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

Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszegen, 2022. december 15. 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, 2022.12.05-én.

A 2023. évi előzetes üzleti terv, az ügyvezető igazgató 2023. évi prémiumfeladataival, illetve az Alapító okirat módosításával kapcsolatos döntés meghozatalához szükséges dokumentáció a bizottság tagjai számára online módon kiküldésre került.

Napirendi pont:

1/ 2023 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

2/ Ügyvezető igazgató 2023. évi prémiumfeltételeire tett javaslat

1/ 2023. évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

5/2022.sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2023. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

2/ Ügyvezető igazgató 2023. évi prémiumfeltételeire tett javaslat.

6/2022. sz. határozat

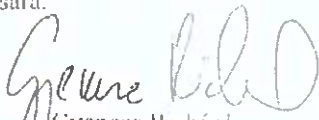
A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2023. évre javasolt prémiumfeltételeivel egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.

3/ Alapító okirat módosítása

7/2022. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság az Alapító okirat módosításával egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azt, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja

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


Gyenese Richárd
elnök

K.m.f.

Elefánt Márta
jkv. vezető

