



**ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL**

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

..... napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése  
2019. december 12-i ülésére**

**Tárgy:** A Városgazdálkodási Kft. 2020. évi előzetes üzleti tervének elfogadása, felügyelő bizottsága ügyrendjének jóváhagyása, az ügyvezető 2020. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:** Horváth István ügyvezető  
Matics Attila gazdasági tanácsadó

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

**Közgyűlésre meghívást kap:** Horváth István ügyvezető, Zalaegerszeg Gasparich út 26.  
Gyenesé Richárd a felügyelőbizottság elnöke,  
Zalaegerszeg, Patkó út 13/3.  
Koczkáné Imre Teréz könyvvizsgáló  
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E. 4. em. 8

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

*Dr. Finta*

## **Tisztelt Közgyűlés!**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja, ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2020. évi előzetes üzleti tervéről és az ügyvezető 2020. évi prémiumfeladatairól.

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

1. számú melléklet: 2020. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2020. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2020. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai
5. számú melléklet: Felügyelőbizottság ügyrendje
6. számú melléklet: Az ügyvezető munkaszerződésének módosítása

A Gazdasági Bizottság 159/2019. számú határozatával 13 igen, egyhangú szavazattal a határozati javaslat egy 4. ponttal való kiegészítését javasolja, mely szerint a közgyűlés az ügyvezető személyi alapbérét 2020. január 1-től havi bruttó 550.000,- Ft-ban állapítja meg.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 13 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 77/2019. számú határozatával 12 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja azzal, hogy a határozati javaslat egy 4. ponttal egészüljön ki, mely szerint a Közgyűlés Horváth István Városgazdálkodási Kft. ügyvezető igazgatójának személyi alapbérét havi bruttó 550.000.- forintban állapítja meg.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 144/2019. számú határozatával 11 igen szavazattal, 1 tartózkodással támogatta

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2019. november 29-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 Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2020. évi előzetes üzleti tervét 983.731 eFt nettó árbevétellel és 301 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2021. május 31.

**Felelős:** felkérésre Horváth István ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2020. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. A parkolási szolgáltatás színvonalának emelése érdekében, országosan az elsők között, saját finanszírozással kifejlesztett online bérletvásárlási rendszer sikeres tesztüzemét követően a társaság, megfelelő marketing tevékenységgel biztosítsa a szolgáltatás minél szélesebb körű igénybevételét és vizsgálja meg a rendszer

további fejlesztésének lehetőségét. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-nak megfelelő prémium adható.

2. A klímaváltozás negatív hatásainak kezelésére, enyhítésére meghirdetett zalaegerszegi faültetési program sikeres megvalósítása érdekében a gazdasági társaság vegyen aktívan részt a stratégia kidolgozásában, a polgármesteri hivatal szakosztályával együttműködve biztosítsa annak szakmai megalapozottságát. A közösségi ültetésekhez nyújtson szakmai, illetve szükség esetén technikai segítséget. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-nak megfelelő prémium adható.
3. A gazdasági társaság a 2020. év folyamán saját finanszírozással, készítse elő a Göcseji úti temetőben - tekintettel a temetkezési szokások átalakulására - legalább 30 darab urnakripta kivitelezését. A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-nak megfelelő prémium adható.
4. A városi szintű ünnepek, rendezvények alkalmával, a gazdasági társaság a tevékenységi körének megfelelően, rendeltetésszerű feladatain túl, biztosítsa a sikeres, illetve színvonalas lebonyolítást, továbbá a települési képviselőkkel történő szoros együttműködés keretében nyújtson szakmai, illetve műszaki segítséget a körzetekben szervezett események sikeres megvalósítása érdekében. 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 Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2020. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2019. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2019. november 14-én megállapított ügyrendjét jóváhagyja.

**Határidő:** 2019. december 12.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

4. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének személyi alapbérét 2020. január 1-től havi bruttó 550.000,- Ft-ban állapítja meg. A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az előterjesztés 6. számú mellékletét képező munkaszerződés módosítás aláírására.

**Határidő:** 2019. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2019. december 6.

  
  
**Balaicz Zoltán**  
polgármester

## VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

### 2020. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2019. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel, az adózás előtti eredmény tekintetében viszont várhatóan a tervezett szinten teljesíti a költségek nagyobb mértékű emelkedése miatt.

A kedvezőbb árbevételi adatok elsősorban a parkoló üzemeltetési feladatellátásra vezethetők vissza. A közterület fenntartó üzletág esetében viszont az árbevétel várhatóan a tervezettnél magasabb lesz, az eredmény szintje viszont kedvezőtlenebb.

A 2020. évi terv alapját a 2019. évi várható adatok és a tervkészítés időszakában rendelkezésre álló információk képezték. Az előzetes üzleti terv leadásának időpontjáig a társaság által benyújtott díjmelési javaslatokkal kapcsolatosan még nem született döntés, ezért az árbevétel vonatkozásában, ahol konkrét információ nem állt rendelkezésre, a 2019. évi tendenciák, paraméterek kerültek beépítésre. Mivel a cégszintű eredményhelyzetet döntő mértékben az önkormányzati költségvetésben meghatározott keretek, díjtételek és a cégen belüli keresztfinanszírozás befolyásolja, ezért a tervezés során a közterület és parkfenntartás vonatkozásában egy visszafogott, csak a közszolgáltatási szerződésben rögzített gyakoriság szerinti feladatellátás költségvonzata kerülhetett meghatározásra. A társaság abból indult ki, hogy a szerződés szerinti teljesítést az önkormányzat legalább cégszinten –a cégen belüli keresztfinanszírozáson felül jelentkező veszteséget- keretemeléssel rendezzi. Az előzetes számítások alapján ez a keretemelés nettó 104.000 eFt-ot, bruttó 132.080 eFt-ot jelent, amelyet a terv már tartalmaz.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2020. évre 983.731 eFt összegű árbevételt és +301 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál.

#### **A. A tervezés alapparaméterei**

A Kft gazdálkodását 2020. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg. A tervezés időszakában az önkormányzati költségvetési koncepció konkrét számadatai nem álltak rendelkezésre, ezért a közterület kezelés, parkfenntartási tevékenység és a temetőfenntartás vonatkozásában egy minimum szükséges keretemelést kellett beállítani. A társaság a tervezés előtti időszakban az önkormányzati rendeletekben meghatározott sírhelymegváltási, újraváltási, temető fenntartási és kegyeleti szolgáltatások, mind a parkolási díjak tekintetében díjmelési javaslatot nyújtott be. A javaslat indoka a költségek jelentős mértékű

emelkedése volt, amelyet az előzetes üzleti terv adatai is alátámasztanak. Döntés még nem született.

2020. évben a társaság továbbra is az alapfeladatainak ellátására koncentrál, de a jelenlegi díjtételek alapján csak a szerződésekben rögzített gyakoriságok szerint, mert magasabb szintű feladatellátást már nem tud megfinanszírozni.

A külső vállalkozási munkák tekintetében a már szerződéssel alátámasztott megrendelések várható árbevételével számolt a társaság, mivel ennek tervezhetősége magas kockázati tényezőt jelent.

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

A beruházások vonatkozásában 2020. kiemelkedő évnak számít, mivel a 2019. évben elindított új seprőgép beszerzés, a kormányzati engedélytől függően, várhatóan a jövő év tavaszán realizálódik. Ezen túlmenően további beruházásra várhatóan csak a fenntarthatóság érdekében kerül sor.

A seprőgép megvásárlásához (bekerülési költség 50 mFt) a társaságnak nincs elegendő szabad pénzeszközállománya így a megvalósítás zártkörű pénzügyi lízing igénybe vételével történik.

A tulajdonosi háttér miatt szűkös pályázati lehetőségekkel, illetve fejlesztési támogatásokkal a társaság az üzleti tervben nem számolt.

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

- Közüzemi díjak tekintetében egyedül a víz esetében nem vár áremelkedést a társaság. A villamos energia egységára azonban 2020. évben 51,94 %-kal nő (világpiacon áremelkedés begyűrűző hatása), a gáz vonatkozásában pedig a törvényi módosítást követően ez év októberétől a rendszerhasználati díjak 51,78 %-kal emelkedtek. A társaság az üzemanyagot központosított közbeszerzés keretében a MOL Nyrt-től vásárolja, de az áringadozások és a járművek, munkagépek számának növekedése miatt a költségtétel növekedése prognosztizálható.
- Az igénybe vett szolgáltatások, ezen belül legnagyobb mértékben az alvállalkozói teljesítmények csökkenésével tervezett a társaság. Ennek oka az, hogy a közterület takarítás és a parkfenntartási feladatellátást csak a közszolgáltatási szerződésekben szereplő gyakorisággal került meghatározásra. Ennek hatása a többi költségnem (pl. anyagköltség növekedése) prognosztizált összegében is jelentkezik.
- A személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában 2020. évben a törvényi változások hatására a minimál bér és a garantált bérminimum növekedésének mértékében tervez a társaság béremelést. Az élőképesség kapacitás kihasználtsága magas, ezért a tervezettnél több külső megbízás az élőképesség igény növekedését és ezzel párhuzamosan többlet ráfordítást jelent. A munkatársak bérszínvonala az elmúlt évek bérrendezései eredményeként emelkedett, a megbízható és kvalifikált munkaerőt

azonban meg kell tartani, a hiányzó munkaerőt pedig pótolni kell. A társaságot érzékenyen érinti a jelenlegi munkaerő hiány, ezért az eddig elért bérszínvonalat 2020. évben legalább tartani kell. Amennyiben a munkaerő megtartás további emelést tesz szükségessé, úgy azt a társaságnak a zökkenőmentes feladatellátás érdekében meg kell lépnie.

- A társaság nem tervezett közfoglalkoztatással, mivel megbízható információk nem állnak rendelkezésre a program folytatásáról. A tervadatokba csak a jelenlegi, még életben lévő program kifutásának hatásai kerültek beépítésre. Új, illetve meglévő, de üres státusz betöltése esetén – a munkavállalók kiválasztásánál – továbbra is fontos szempont a munkáltatói költségszint 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.
- Cafetéria juttatásként a társaság SZÉP kártyát biztosít a munkavállalóinak, ennek jelenlegi mértékével tervezett 2020. évben is.
- A 2020. évben megvalósuló nagyberuházás (új seprőgép) mellett csak kisebb, a folyamatos működéshez szükséges beruházások szerepelnek.

Összességében elmondható és a tervadatokból is látható, hogy azokon a területeken, ahol a közszolgáltatáson van a hangsúly, ott a feladatellátás költségeit a bevételek továbbra sem fedezik és a tervezett keretemeléssel mellett is keresztfinanszírozást tesz szükségessé. A vállalkozási tevékenység vonatkozásában azonban a minőségi teljesítés és a jövedelmezőségi szempontok együtt érvényesülnek. Ennek eredményeként cégszinten kismértékű nyereség prognosztizálható.

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

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

A közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó városüzemelési feladatok során elsődlegesen a tulajdonosi és lakossági elvárásoknak való megfelelés, a minőségi munkavégzés, a határidők betartása az elsődleges szempont. A jelenlegi keretek azonban ennek költségeit még a cégen belüli keresztfinanszírozással sem fedezik, ezért a 2020. évi tervezést a közszolgáltatási keretszerződésekben meghatározott gyakoriságú feladatellátással készítette el a társaság.

Ezen belül az árbevétel tervezésénél a következőket vette figyelembe:

- a közterület takarítási és parkfenntartási városüzemeltetési feladatok keretösszegeit úgy határozta meg, hogy cég szinten (keresztfinanszírozás figyelembe vétele mellett) forráshiány ne keletkezzen,
- a síkosság mentesítés árbevételét az időjárás prognosztizált alakulása miatt a várható adat szintjén tervezte,
- a zöldfelületi stratégia vonatkozásában a tervezési időszakban már elfogadott 2020. évi keretösszeg került beépítésre,

- parképítési, parkfenntartási munkák esetében a 2019. évi várható értéket tervezte a társaság,
- Gébárt üzemeltetése esetében a rendelkezésre álló információk alapján, bázis szinten került meghatározásra az árbevételi terv.

#### 2020. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2019. évi várható nettó eFt	2020. évi terv nettó eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	264.722	325.118	122,82
Vállalkozási munkák	20.920	17.698	84,60
Kertcentrum	31.500	27.000	85,72
<b>Összesen:</b>	<b>317.142</b>	<b>369.816</b>	<b>116,61</b>

A 2019. évi várhatóhoz képest a 2020. évi terv adatok tekintetében a növekedést a minimálisan szükséges keretösszegek (közterület takarítási és parkfenntartási tervezett keretek nettó 281.736 eFt, bruttó 357.805 eFt) beállítása eredményezte. **Ez a keretigény** (nettó 104.000 eFt, bruttó 132.080 eFt növekedést tartalmaz) **azonban a lakossági észrevételek és/vagy az időjárás függvényében tovább emelkedhet**, mert a tervezett árbevétel csak a szerződésekben foglalt mennyiségű és minőségű feladatok költségvonatát fedezik. Az egyéb önkormányzati megrendelések mennyisége még nem látható teljes bizonyossággal, a ténylegesen érvényesíthető árbevétel nagyságát az időjárás jelentős mértékben befolyásolja.

A síkosság mentesítési feladatokból származó árbevétel tervezése során a hosszú távú időjárási előrejelzésekre tudunk támaszkodni, amelyek megbízhatósága alacsony szintű, ezért a 2019. évi várható árbevétel képezte a tervezés alapját.

A vállalkozási munkák tekintetében a társaság az árbevétel prognózisában az óvatosság elvét követte. A Városgazdálkodási Kft minden jövedelmező lehetőséget kihasznál a külső vállalkozási munkák arányának növelése érdekében.

A tervbe azonban – a magas kockázati tényező miatt – csak a már látható megrendelés állomány került tervezésre.

Az üzletág várható összesített árbevétele 317.142 eFt, tervezett összárbevétele pedig 369.816 eFt-ot tesz ki.

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

- kertészeti alapanyagok költsége,
- üzemanyag költség, közüzemi költségek,
- gépjavítások, karbantartási költségek,
- alvállalkozói díjak, NHKV Zrt, valamint a Zala-Müllex Kft. elhelyezési és szállítási díjak,

A meghatározó anyagjellegű ráfordítások esetében, ezen belül az üzemanyagok és a javítási, karbantartási költségek vonatkozásában a társaság figyelembe vette a jármű és munkagép állományának növekedését, valamint a géppark műszaki színvonalának emelkedését. 2019. évben az elvárásoknak való megfelelés kiugróan magas alvállalkozói teljesítmény igénybe vételét tette szükségessé. A közszolgáltatási szerződésekben szereplő feladatellátáshoz azonban ennél alacsonyabb mértékű alvállalkozói teljesítményt kell bevonni, viszont ezzel párhuzamosan (a saját teljesítmény növelése miatt) az anyagköltség emelkedni fog.

A társaságnál 2019. évben csúcsozott ki a munkaerő hiány és a megtartás problémája. Ez szükségesség tette, hogy 2020. évre cégszinten átlagosan 8,80 %-kal emelje a bérszínvonalat. Az emelés nagyságrendjét befolyásolta a minimálbér és a garantált bérminimum jövő évi emelkedésének mértéke (8 %) is. Ezt figyelembe véve a tervezett béremelés nem jelent kiugró növekedést. Abban az esetben, ha a kormányzat a minimálbér és a garantált bérminimum nagyobb mértékű emelését fogadja el, úgy a béremelést újra át kell tekinteni és a szükséges pozíciókban a korrekciókat meg kell lépni. Ennek kihatása lesz a minimálisan szükséges keret összegére is.

2020. évben csak a jelenleg folyamatban lévő közfoglalkoztatási szerződésekkel számolt a társaság, mivel a program folytatásáról nem rendelkezik megbízható információval.

Az üzletág beruházási tervén belül kiemelt az új seprőgép beszerzése. Bekerülési értéke 50.000 eFt, a finanszírozást 10 %-os önrész mellett az ERSTE Bankkal kötött zártvégű pénzügyi lízingszerződés teszi lehetővé. A közbeszerzési eljárás 2019. évben eredményesen lezárult, a szerződések érvénybe lépéséhez azonban kormányzati engedélyre van szükség. A társaság várakozásai szerint a beruházás 2020. I. negyedévének vége felé realizálódik. A jövő évben már jelentős hatása lesz az önerő, a tőketörlesztés kifizetése a cég likviditására, valamint a kamatterhek tovább növelik az üzletág költség és ráfordítás állományát.

### Kertcentrum

A Kertcentrum árbevételének és felmerülő költségeinek tervezési alapját a 2019. évi kereslet, a piac által elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok és a beszállítók esetében várható áremelések képezik. A várható forgalom (31.500 eFt) azonban a kedvező időjárás miatt kiemelkedően magasnak számít, ezért a jövő évi prognózisban (27.000 eFt) a társaság óvatosan tervezett. A költségek vonatkozásában az ELÁBÉ a forgalommal arányosan került tervezésre, a személyi jellegű költségek meghatározó része azonban nem forgalomfüggő, ezért a béremelés hatása negatívan hat az áruda eredményességére. A nagykereskedelmi és a kiskereskedelmi árak közötti árrés kalkulációja során a társaság természetesen számol a fix költségek emelkedésével, de mivel a konkurencia erős, ezért ezeknek csak egy része hárítható át a vevőkre. A hatékonyság növelése érdekében az áruda az elmúlt években újabb ültetvényvel bővítette a saját termelését. A kereslet viszonylagos stabilitást mutat, amelyet legnagyobb mértékben szintén a szélsőséges időjárás befolyásol, az ebből eredő kitérttséget a társaság a rentábilis kitelepülésekkel, árusításokkal igyekszik csökkenteni.

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

Megnevezés	2019. évi várható adatok eFt	2020. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	317.142	369.816	116,61
Aktivált saját teljesítmény	-161	-200	124,22
Egyéb bevételek	5.668	3.720	65,63
Költségek, ráfordítások összesen	421.617	452.628	107,36
<b>Tevékenység eredménye *</b>	<b>-98.968</b>	<b>-79.292</b>	<b>80,12</b>

\* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)



A nettó 104.000 eFt összegű tervezett keretemelés tenné lehetővé, hogy az üzletág vesztesége ne emelkedjen és hogy cégszinten ne képződjön veszteség. Amennyiben a keretemeléssel nem számolnánk, az üzletág – a forgalmi típusú adóvonzatokkal nem kalkulálva - megközelítőleg 183 mFt-os, a társaság 104 mFt-os negatív eredményt mutatna ki.

A ráfordítások összesített értéke várhatóan 7,36 %-kal emelkedik, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 3,33 %-kal (várható áremelkedések, karbantartás, javítás költségének várható emelkedése, a feladatellátás gyakoriságának csökkentése együttesen a költségcsoport kismértékű emelkedésével jár,
2. A személyi jellegű ráfordítások 6,84 %-kal emelkednek (béremelés és a csökkenő közfoglalkoztatás hatása),
3. A 2019. évben beszerzett új rézsűkasza és a jövő évi új seprőgép beszerzés az értékcsökkenés jelentős mértékű (52,20 %-os) emelkedését vonja maga után.
4. A felosztott vállalati általános költségek összege pedig várhatóan 7,45 %-kal lesz magasabb.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 61,63%-ot, tervszinten 61,55 %-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.

2020. évre bázisszinten tervezte a társaság a sírhely megváltásból és újraváltásból származó árbevételt. Minden évben befolyásoló tényező az adott évben lejáró sírhelyek és a temetések száma, a befizetendő díjak emelkedése pedig nem várható.

A temetőfenntartást nem finanszírozza a rendelet alapján megtérített díjak összege, ezért az önkormányzat a forráshiányt működési támogatás formájában biztosítja. 2019. évben a várható támogatás összege 23.367 eFt-ot, a tervezett adat 27.000 eFt-ot tesz ki. A 27.000 eFt-os tervezett működési támogatás mellett várhatóan 476 eFt finanszírozási hiány keletkezik.

Mivel az üzemeltetéshez biztosított támogatás a temetőkben jelentkező fejlesztési igények finanszírozására továbbra sem nyújt fedezetet, ezért a tulajdonos önkormányzattal közösen meg kell találni azokat a forrásokat, amelyekből ezek megvalósíthatók. Ezen belül kiemelten kell kezelni a Göcseji temető és az Új

temető ravatalozó épületét. Amennyiben 2020. évben megvalósul a Göcseji temetőben az új ravatalozó építési beruházása, az a jelenlegi épület eszközállományból történő kivezetését is jelenti. Ennek jelenlegi nettó értéke 2.062 eFt. A kivezetés hatását az előzetes terv nem tartalmazza.

### **Kegyeleti szolgáltatás**

A tevékenységi kör másik, jelentős területe a kegyeleti szolgáltatás.

A tervezés során az árbevétel a várható szintnél (138.000 eFt) kismértékben ugyan, de magasabb összegben (140.000 eFt) került meghatározásra. A prognózis egyrészt a lakossági igényeken belül mutatkozó strukturális változásokat, másrészt a kegyeleti szolgáltatások körének bővítését tartalmazza.

A társaság igyekszik megfelelni a lakossági elvárásoknak, az alacsonyabb árfekvésű szolgáltatásokon túl a magasabb szintű igényeknek, a különleges kérések teljesítésének egyaránt.

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

Megnevezés	2019. évi várható adatok eFt	2020. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	172.000	174.000	101,17
Egyéb bevétel	40.890	41.500	101,50
Költségek, ráfordítások összesen	176.749	190.374	107,71
<b>Tevékenység eredménye*</b>	<b>36.141</b>	<b>25.126</b>	<b>69,52</b>

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

A költségek összesen értéke várhatóan 7,71 %-kal emelkednek, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 5,00 %-kal (pl. energia, karbantartási költségek, a szolgáltatási árbevétel alakulásához kapcsolódó ELÁBÉ hatása) növekednek,
2. A személyi jellegű ráfordítások 12,19 %-kal emelkednek ( béremelés hatása),
3. Az üzletágra jutó felosztott vállalati általános költségek 8,84 %-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. 2019. évben a vállalati általános költségekből a kegyelet várhatóan 20,16%-ot, a tervadatokban 20,39 %-ot visel.

### **III. Parkolás**

2019. 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 parkoló működtetése.

A parkolók a helyi parkolási rendelet hatálya alá tartoznak, az önkormányzati parkolók üzemeltetését a társaság Közszolgáltatási Szerződés keretén belül látja el. Az üzletág és ezáltal a cég gazdálkodását jelentős mértékben befolyásolja a saját parkolók kivitelezéséhez és a Parkolóház investíciójához igénybe vett beruházási hitelek kamatterhei, likviditási helyzetét pedig a tőketörlesztések hatása.

A Parkolóház megvásárlásához az OTP Bank refinanszírozásában Ft alapú, kamattámogatott beruházási hitelt vett fel a társaság. A tőketörlesztések negyedéves ütemezésben történnek. A hitelekből eredő kötelezettségek (tőketörlesztés, kamattfizetési kötelezettség) a társaság likviditási helyzetét, így fejlesztési lehetőségeit is szűkítik és egyben rontják a jövedelmezőségi szintet is.

2019. évben díjemelést nem történt, a 2020. évi javaslattal kapcsolatosan pedig közgyűlési döntés a terv leadásáig nem született. Ezért az előzetes üzleti terv a 2019. évi várható adatokat tartalmazza. A döntés értelmében a terv átdolgozásra kerül és a jóváhagyott díjemelések a végleges tervbe beépítésre kerülnek.

A 2019. évi üzemeltetési árbevétel az alábbi körülmények befolyásolták:

- 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,
- a lakosság parkolási szokásainak változása.

A 2020. évi árbevétel prognózisát negatív irányban befolyásolja a Sportcsarnok előtti, átépített P+R parkoló átadása.

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

Megnevezés	2019. évi várható adatok eFt	2020. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	233.271	233.271	100,00
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	135.302	135.302	100,00
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	24.394	24.394	100,00
Árbevétel (Parkolóház)	30.899	30.899	100,00
Egyéb árbevétel	5.049	5.049	100,00
Egyéb bevétel	1.007	500	49,66
Költségek, ráfordítások összesen	366.884	374.950	102,20
<b>Tevékenység eredménye **</b>	<b>63.038</b>	<b>54.466</b>	<b>86,40</b>

\*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

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

A parkolási üzletág összesített árbevételének várható és tervadata egyaránt 428.915 eFt. A díjemeléssel kapcsolatos javaslatról születő közgyűlési döntés alapján a társaság a végleges üzleti tervben már az átszámított adatokat építi be.

Az üzletág összes költsége tervszinten 374.950 eFt, míg a bázisérték 366.884 eFt, amely 2,20 %-os növekedést jelent. Ennek oka az alábbiakra vezethető vissza:

1. az anyagjellegű ráfordítások átlagosan 0,62 %-kal emelkednek. A költségcsoport meghatározó eleme az ELÁBÉ, amely az önkormányzati

parkolók árbevételének elszámolását tartalmazza. Amennyiben az árbevétel a jóváhagyott díjemelésekkel átszámításra kerül, úgy ennek hatása az ELÁBÉ soron fog jelentkezni.

2. a személyi jellegű ráfordítások a béremelés hatására várhatóan 6,18 %-kal magasabb szinten alakulnak, mint 2019. évben.
3. az értékcsökkenés vonatkozásában kismértékű (3,05 %-os) növekedés várható.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 6,67 %-kal nagyobb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot.

A prognózis alapján 2019. évben az általános költségek 18,22 %-át, 2020. évben 18,07 %-át viseli a parkolási üzletág.

A parkolók üzemeltetésének működési költségeire jelentős hatással van a több mint tíz éves automaták fenntartása is. (71 db) Ahhoz, hogy a jövőben az automata díjfizetés vonatkozásában minőségi kiszolgálást, a kor igényeinek megfelelő működési rendszert lehessen kidolgozni és bevezetni, szükségessé válik a berendezések cseréje, új technikai-technológiai fejlesztések megvalósítása.

### C. 2020. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2019. évi várható és a 2020. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2019. évi várható (fő)	2020. évi terv (fő)	Index %
Közterület kezelés	58	58	100,00
Kegyelet	15	17	113,34
Parkolás	16	17	106,25
Igazgatás	10	10	100,00
Közfoglalkoztatás	3	0	-
<b>Összesen</b>	<b>102</b>	<b>102</b>	<b>100,00</b>

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. Az adatok összehasonlíthatósága érdekében a közfoglalkoztatás hatása külön soron szerepel. A létszámadatokat mindkét évben rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottakat is tartalmaz.

A személyi jellegű ráfordítások 2020. évi tervadatait a 2019. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2019. évi várható (eFt)	2020. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés - parkfenntartás	209.105	223.399	106,84
Kegyelet	70.702	79.323	112,19
Parkolás	63.940	68.757	107,53
Igazgatás	64.068	68.514	106,94
<b>Összesen</b>	<b>407.815</b>	<b>439.993</b>	<b>107,89</b>

A várható személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a 2019. évi közfoglalkoztatás hatását, ezért ennek, valamint a SZOCHO mértékének 2019. július 1-én életbe lépett csökkentése a cégszintű bértömeg emelkedésénél (8,80 %) kisebb mértékű növekedést eredményez. Az összlétszám várhatóan nem változik, a bértömeg 8,80 %-os emelkedését pedig alapvetően a minimálbér és a garantált bérminimum 2020. január 1-i várható növekedése és a kvalifikált létszám megtartását célzó béremelés indokolja. A tervezett személyi jellegű ráfordítások belső összetétele (bér, személyi jellegű egyéb, bérjárulékok) a cafetéria hatékonyan bevonható elemeinek függvényében változhat.

#### **D. Beruházási terv**

A beruházási tervhez a fejlesztési igények tevékenységi területenként kerültek összefoglalásra. A beszerzések indokoltak, a társaság jövőbeni zökkenőmentes és minőségi munkavégzésének feltételei. Kiemelt beruházás a seprőgép, amelyet közbeszerzési eljárás keretében, 10 %-os önrész mellett zárt végű pénzügyi lízing igénybe vételével vásárol meg a társaság.

A seprőgép közbeszerzési eljárása 2019. évben már elindult, előre láthatóan 2020. I. negyedév végére lezárul. A seprőgép beszerzésével 2020. évben megvalósul a műszaki színvonal emelése, az eszközök elhasználódottsági foka javul, hiszen ez, az elszámolt értékcsökkenést meghaladó mértékű beruházást jelent.

A tervben rögzített további fejlesztési célok fontossági sorrendben és a finanszírozási lehetőségek alapján kerülnek megvalósításra.

Az egyes tevékenységi területek beruházási igénye a seprőgéppel együtt a táblázatban szereplő várható bekerülési értékek alapján 55.950 eFt-ot tesz ki.

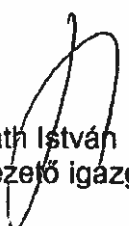
A rövid távon végrehajtandó fejlesztéseken túl szükséges lenne a társaság központi irodaépületének felújítása, amely egyre sürgetőbb feladatot jelent. Mivel a fűtési rendszer cseréje, az épület szigetelése, a nyílászárók cseréje megközelítően 35-40 m Ft-ba kerülne, ezért a finanszírozási teher enyhítése érdekében a társaság pályázati lehetőségeket keres.

Továbbra sem tartalmazza a beruházási terv az Új temető ravatalozójának egyre égetőbb felújítását és a parkoló automaták fokozatos lecserélését, mivel ezek megvalósításához pályázati forrásra, illetve az önkormányzat által adható fejlesztési támogatásra is szükség lenne. Ezek a fejlesztések a minőségi kiszolgálás jelentős mértékű növelését segítené elő, ami hozzájárulna a jövedelmezőségi szint emeléséhez is.

## 2020.évi beruházási terv tevékenységi területenként

<b>Közterület-parkfenntartás</b>	<b>Beruházási érték (nettó eFt)</b>
Fűnyíró (8 db)	700
fűkasza	500
Magassági ágvgó	250
Háti lombfűvő (2 db)	300
Kézi lombfűvő (2 db)	200
Utcaseprő gép 5 m3	50.000
<b>Közterület kezelés összesen</b>	<b>51.950</b>
<b>Kegyelet</b>	<b>Beruházási érték (nettó eFt)</b>
fűkasza	1.500
<b>Kegyelet összesen</b>	<b>1.500</b>
<b>Parkolás</b>	<b>Beruházási érték (nettó eFt)</b>
informatikai eszközök cseréje	2.000
webáruház továbbfejlesztése	500
<b>Parkolás összesen</b>	<b>2.500</b>
<b>Városgazdálkodási Kft összesen</b>	<b>55.950</b>

Zalaegerszeg, 2019. november 25.

  
Horváth István  
ügyvezető igazgató

## 2. számú melléklet: 2020. évi mérlegterv

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2020. I-XII. HÓ

Mérleg tervek

"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. I.-XII. tény	2019. I.-XII. terv	2019. I.-XII. várható	2020. I.-XII. terv
b	c	d	e	f
<b>A. Befektetett eszközök (I+II+III.)</b>	<b>285 800</b>	<b>360 503</b>	<b>289 116</b>	<b>329 107</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 930</b>	<b>2 500</b>	<b>2 686</b>	<b>2 649</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	1 930	2 500	2 686	2 649
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>283 870</b>	<b>358 003</b>	<b>286 430</b>	<b>326 458</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	228 558	222 399	222 772	218 816
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 661	129 500	52 858	97 764
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 977	5 104	7 460	8 878
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	5 674	1 000	3 340	1 000
6. Beruházásokra adott előlegek				
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, 2019. november 20.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2020. I.-XII. HÓ

Mérleg terv

"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. I.-XII. tény	2019. I.-XII. terv	2019. I.-XII. várható	2020. I.-XII. terv
b	c	d	e	f
<b>B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)</b>	<b>176 798</b>	<b>113 152</b>	<b>158 437</b>	<b>156 271</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>26 790</b>	<b>20 100</b>	<b>25 728</b>	<b>25 528</b>
1. Anyagok	13 624	11 000	13 000	12 800
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 428	1 500	2 028	1 828
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	10 738	7 600	10 700	10 900
6. Készletekre adott előlegek				
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>34 802</b>	<b>13 550</b>	<b>29 870</b>	<b>31 100</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	11 374	3 500	9 720	11 100
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	11 364	6 000	12 540	12 300
3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben				
4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	12 135	4 050	7 610	7 700
7. Követelések értékelési különbözete	-71			
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési				
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>				
1. Részesedés kapcsoló 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>115 206</b>	<b>79 502</b>	<b>102 839</b>	<b>99 643</b>
1. Pénztár, csekkek	1 280	836	930	500
2. Bankbetétek	113 926	78 666	101 909	99 143
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>10 815</b>	<b>30 700</b>	<b>11 450</b>	<b>12 000</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 988	30 000	10 600	11 200
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	827	700	850	800
3. Halasztott ráfordítások				
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>473 413</b>	<b>504 355</b>	<b>459 003</b>	<b>497 378</b>

Zalaegerszeg, 2019. november 20.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2020. I-XII. HÓ  
Mérleg terv  
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2018. I.-XII. tény	2019. I.-XII. terv	2019. I.-XII. várható	2020. I.-XII. terv
b	c	d	e	f
<b>D. Saját tőke</b>	<b>302 483</b>	<b>298 401</b>	<b>302 695</b>	<b>302 996</b>
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	156 894	157 833	162 119	162 331
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	5 225	204	212	301
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>18 036</b>	<b>16 000</b>	<b>15 000</b>	<b>14 000</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 036	16 000	15 000	14 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>104 718</b>	<b>134 504</b>	<b>93 878</b>	<b>134 282</b>
<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>				
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, 2019. november 20.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**

2020. I-XII. HÓ

Mérleg terv

"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2018. I.-XII. tény	2019. I.-XII. terv	2019. I.-XII. várható	2020. I.-XII. terv
b		c	d	e	f
<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>22 278</b>	<b>72 400</b>	<b>13 374</b>	<b>39 363</b>
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	22 278	72 400	13 374	39 363
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				
<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>82 440</b>	<b>62 104</b>	<b>80 504</b>	<b>94 919</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2.	Rövid lejáratú hitelek	8 904	9 904	8 904	17 619
3.	Vevőktől kapott előlegek	306			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 748	11 000	13 500	14 200
5.	Váltótartozások				
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	18 887	1 000	19 900	21 300
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	36 595	40 200	38 200	41 800
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>48 176</b>	<b>55 450</b>	<b>47 430</b>	<b>46 100</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 064	4 050	12 000	12 500
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 468	32 400	19 060	19 800
3.	Halasztott bevételek	18 644	19 000	16 370	13 800
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>		<b>473 413</b>	<b>504 355</b>	<b>459 003</b>	<b>497 378</b>

Zalaegerszeg, 2019. november 20.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## 3. számú melléklet: 2020. évi eredményterv

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2020. I.-XII. HÓ**  
**TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. I.-XII. tény	2019. I.-XII. terv	2019. I.-XII. várható	2020. I.-XII. terv
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	897 718	784 536	930 270	983 731
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>	<b>897 718</b>	<b>784 536</b>	<b>930 270</b>	<b>983 731</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	615	500	-400	-200
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	4 013	4 000	239	
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04.)</b>	<b>4 628</b>	<b>4 500</b>	<b>-161</b>	<b>-200</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>65 350</b>	<b>51 650</b>	<b>48 204</b>	<b>46 220</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	88			
05.	Anyagköltség	87 174	72 083	84 885	103 629
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	99 983	77 056	89 644	77 126
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 618	7 958	11 007	11 726
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	269 406	226 835	297 110	297 966
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 984	18 922	23 624	26 805
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)</b>	<b>488 165</b>	<b>402 854</b>	<b>506 270</b>	<b>517 252</b>
10.	Béreköltség	294 701	310 409	325 009	353 606
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 387	10 867	25 700	26 728
12.	Bérfelrakások	56 605	60 921	57 106	59 660
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)</b>	<b>400 693</b>	<b>382 197</b>	<b>407 815</b>	<b>439 994</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>27 886</b>	<b>31 470</b>	<b>27 161</b>	<b>33 635</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>42 588</b>	<b>20 856</b>	<b>35 655</b>	<b>36 569</b>
	ebből: értékvesztés	71			
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII.)</b>	<b>8 364</b>	<b>3 309</b>	<b>1 412</b>	<b>2 301</b>

Zalaegerszeg, 2019. november 20.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**  
**2020. I.-XII. HÓ**  
**TERV**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**összköltség eljárással "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. I.-XII. tény	2019. I.-XII. terv	2019. I.-XII. várható	2020. I.-XII. 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	1			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15			
	ebből: értékelési különbözet				
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)</b>	<b>16</b>			
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Defektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszt.				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 559	1 600	1 200	2 000
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 217			
	ebből: értékelési különbözet				
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)</b>	<b>2 776</b>	<b>1 600</b>	<b>1 200</b>	<b>2 000</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)</b>	<b>-2 760</b>	<b>-1 600</b>	<b>-1 200</b>	<b>-2 000</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)</b>	<b>5 604</b>	<b>1 709</b>	<b>212</b>	<b>301</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>379</b>	<b>1 505</b>		
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (C-X. sorok)</b>	<b>5 225</b>	<b>204</b>	<b>212</b>	<b>301</b>

Zalaegerszeg, 2019. november 20.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai  
**JEGYZŐKÖNYV**

**Készült:** a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2019. november 14-én megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

**Jelen vannak:** Gyenese Richárd fb.tag,  
Dr. Illyés Zoltán Péter fb. tag,  
Verő András fb.tag  
Horváth István ügyvezető igazgató,  
Szalainé Kecskés Borbála gazdasági vezető,  
Szabó Márta jegyzőkönyvvezető.

**Napirendi pontok:**

1/ Felügyelő bizottság új tagjainak bemutatása, bemutatkozása. Felügyelő bizottság elnökének megválasztása.

Horváth István ügyvezető igazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának valamennyi tagja az ülésen megjelent, így az határozatképes.

Horváth István tájékoztatja a felügyelő bizottságot, hogy ZMJV Közgyűlésének 2019. október 25-ei ülésén hozott 157/2019. sz. határozatával a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának tagjait visszahívta, és 2019. november 1-étől a felügyelő bizottság tagjainak kinevezte Dr. Illyés Zoltán Pétert, Verő Andrást és Gyenese Richárdot.

A megválasztott felügyelő bizottsági tagok elfogadó nyilatkozatot írtak alá arra vonatkozóan, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottság tagsági megbízatását 2019. november 1. napjától elfogadják.

A felügyelő bizottsági tagok rövid tanácskozás után megválasztották az elnököt Gyenese Richárd személyében.

**7/2019. sz. határozat:**

**A felügyelő bizottság határozatban rögzíti, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottsága elnökének egyhangúlag, három igen szavazat mellett Gyenese Richárd Urat választották meg.**

Gyenese Richárd Úr megköszönte a bizalmat. Elnökként biztosította a jelenlévőket, hogy legjobb tudása szerint kívánja ellátni a feladatát, és munkájával azon lesz, hogy a társaság munkát segítse, tulajdonos érdekeit képviselje, a kitűzött célok érdekében.

A felügyelő bizottság az ülések jegyzőkönyv vezetőjének Szabó Mártát egyhangúlag elfogadták.


## 2/ Ügyrend elfogadása

Az Ügyrend tervezete előzetesen megküldésre került a felügyelő bizottság tagjai számára. A tervezetet valamennyi érintett áttanulmányozta, annak tartalmát a követelményeknek megfelelőnek találták.

### **8/2019. sz. határozat:**

**A felügyelő bizottság valamennyi tagja, egyhangúlag, három igen szavazattal javasolja ZMJV Közgyűlésének a Városgazdálkodási Kft. új ügyrendjének elfogadását.**

Zalaegerszeg, 2019.11.14.

  
Gyenese Richárd  
felügyelő bizottság elnöke

## JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2019. december 3 -án megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

**Jelen vannak:** Gyenese Richárd fb.elnök,  
Verő András fb. tag,  
Dr. Illyés Zoltán Péter fb. tag  
Horváth István ügyvezető igazgató,  
Szalainé Kecskés Borbála gazdasági vezető,  
Szabó Márta jegyzőkönyvvezető.

**Napirendi pont:**

**1/ 2020 évi előzetes üzleti terv megtárgyalása**

**2/ Ügyvezető igazgató 2020 évi prémiumfeltételeire tett javaslat**

Horváth István ügyvezető igazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának mindhárom tagja az ülésen megjelent, így az határozatképes.

A felügyelő bizottság tagjai részére az első napirendi ponthoz kapcsolódó anyag, a felügyelő bizottság elnökével előzetesen egyeztetve kiküldésre került.

Jelenlévők a meghívóban feltüntetett, valamint javasolt napirendi pont tárgyalásával egyetértenek, új napirendi pontra nem tettek javaslatot.

**1/ 2020 évi előzetes üzleti terv**

Horváth István ügyvezető igazgató rövid szóbeli kiegészítést tesz a 2020. évi előzetes üzleti tervhez.

A Városgazdálkodási Kft. a 2019. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel, az adózás előtti eredmény tekintetében viszont várhatóan a tervezett szinten teljesíti a költségek nagyobb mértékű emelkedése miatt.

A kedvezőbb árbevételi adatok elsősorban a parkoló üzemeltetési feladatellátásra vezethetők vissza. A közterület fenntartó üzemeltetés esetében viszont az árbevétel várhatóan a tervezettnél magasabb lesz, az eredmény szintje viszont kedvezőtlenebb.

Az előzetes üzleti terv leadásának időpontjáig a társaság által benyújtott díjmelési javaslatokkal kapcsolatosan még nem született döntés, ezért az árbevétel vonatkozásában, ahol konkrét információ nem állt rendelkezésre, a 2019. évi tendenciák, paraméterek kerültek beépítésre.

A társaság abból indult ki, hogy a szerződés szerinti teljesítést az önkormányzat legalább cégszinten – a cégen belüli keresztfinanszírozáson felül jelentkező veszteséget – keretemeléssel rendezi. Az előzetes számítások alapján ez a keretemelés nettó 104.000 eFt-ot, bruttó 132.080 eFt-ot jelent, amelyet a terv már tartalmaz.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2020. évre 983.731 eFt összegű árbevételt és +301 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál.

A társaság a tervezés előtti időszakban az önkormányzati rendeletekben meghatározott sírhelymegváltási, újraváltási, temető fenntartási és kegyeleti szolgáltatások, mind a parkolási díjak tekintetében díjemelési javaslatot nyújtott be. A javaslatlattétel indoka a költségek jelentős mértékű emelkedése volt, amelyet az előzetes üzleti terv adatai is alátámasztanak.

2020. évben a társaság továbbra is az alapfeladatának ellátására koncentrált, de a jelenlegi díjtételek alapján csak a szerződésekben rögzített gyakoriságok szerint, mert magasabb szintű feladatellátást már nem tud megfinanszírozni.

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.

Mivel az előterjesztés, illetve az üzleti terv részletekbe menően tárgyalja az egyes üzletágak árbevételi, költség, illetve eredményadatait, ezért az általános jellegű tájékoztatón kívül az ügyvezető nem kívánta kiegészíteni az előzetes üzleti tervet. Tájékoztatta a felügyelő bizottságot, hogy az üzleti terv elfogadásával egyidőben a decemberi közgyűlésen a társaság két fő tevékenységét is érintő rendelet kerül módosításra, úgy mint a Fizető parkolók működéséről és igénybevételük rendjéről szóló 19/1997 (V.22.) önkormányzati rendelet és A köztemetőkről és a temetkezés rendjéről szóló 53/2012. (XI.30.) önkormányzati rendelet, amely mindkét esetben díjemelési javaslatokat is tartalmaz.

#### 9/2019.sz. határozat

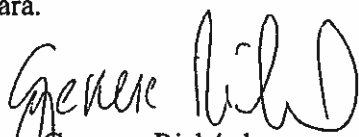
A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2020. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

2/ Ügyvezető igazgató 2020. évi prémiumfeltételeire tett javaslat.


#### 10/2019. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság az ügyvezető igazgató 2020. 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.

  
Szabó Márta  
jkv. vezető



**A Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottságának javaslata a 2020. évi ügyvezetői  
prémiumfeladatok meghatározásához**

1. A parkolási szolgáltatás színvonalának emelése érdekében, országosan az elsők között, saját finanszírozással kifejlesztett online bérletvásárlási rendszer sikeres tesztüzemét követően a társaság, megfelelő marketin tevékenységgel biztosítsa a szolgáltatás minél szélesebb körű igénybevételét és vizsgálja meg a rendszer további fejlesztésének lehetőségét.

A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-nak megfelelő prémium adható.

2. A klímaváltozás negatív hatásainak kezelésére, enyhítésére meghirdetett zalaegerszegi faültetési program sikeres megvalósítása érdekében a gazdasági társaság vegyen aktívan részt a stratégia kidolgozásában, a polgármesteri hivatal szakosztályával együttműködve biztosítsa annak szakmai megalapozottságát. A közösségi ültetésekhez nyújtson szakmai, illetve szükség esetén technikai segítséget.

A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30%-nak megfelelő prémium adható.


3. A gazdasági társaság a 2020. év folyamán saját finanszírozással készítse elő a Göcseji úti temetőben – tekintettel a temetkezési szokások átalakulására – legalább 30 darab urnakripta kivitelezését.

A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-nak megfelelő prémium adható.

4. A városi szintű ünnepek, rendezvények alkalmával, a gazdasági társaság a tevékenységi körének megfelelően, rendeltetésszerű feladatain túl, biztosítsa a sikeres, illetve színvonalas lebonyolítást, továbbá a települési képviselőkkel történő szoros együttműködés keretében nyújtson szakmai, illetve műszaki segítséget a körzetekben szervezett események sikeres megvalósítása érdekében.

A feladat teljesítése esetén az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20%-nak megfelelő prémium adható.

Zalaegerszeg, 2019.12.03.

  
Gyenese Richárd  
a felügyelő bizottság elnöke

Városgazdálkodási Kft.

Felügyelő Bizottsága

Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

## ÜGYREND

A Városgazdálkodási Kft.-nél háromtagú felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság a működésére vonatkozó alapvető szabályokat a jelen ügyrenddel állapítja meg, melyet az alapító hagy jóvá.

A felügyelő bizottság ellenőrzi a gazdasági társaság ügyvezetését.

A felügyelőbizottság tagja az a nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták. Nem lehet a felügyelőbizottság tagja, akivel szemben a vezető tisztségviselőkre vonatkozó kizáró ok áll fenn, továbbá aki vagy akinek a hozzátartozója a jogi személy vezető tisztségviselője. A felügyelőbizottság tagjai a felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A felügyelőbizottság tagjai a jogi személy ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

Ha a felügyelőbizottság tagjainak száma a létesítő okiratban megállapított szám alá csökken, az ügyvezetés a felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles összehívni a legfőbb szerv ülését, vagy ülés tartása nélküli határozathozatalt kezdeményezni.

A felügyelő bizottság tagsága megszűnik:

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

A felügyelő bizottság legfontosabb feladata – a tulajdonosi érdekek képviselésében és védelmében – a gazdasági társaság ügyvezetésének ellenőrzése. Ennek keretében a felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől és a gazdasági társaság vezető állású dolgozóitól jelentést vagy felvilágosítást kérhet, a társaság könyveit, iratait megvizsgálhatja, illetőleg szakértővel megvizsgáltathatja.

A felügyelő bizottság - megbízásának időtartamára – tagjai közül elnököt választ.

A felügyelő bizottság évente legalább kétféle alkalommal ülésezik.

A felügyelő bizottság tagjai maguk közül elnököt választanak. A felügyelő bizottság ülését az elnök hívja össze. Az ülés napirendjét a szükséges mellékletekkel együtt az elnök – az ülést megelőzően legalább 8 nappal – írásbeli meghívóval tűzi ki. Amennyiben a felügyelő bizottságnak időlegesen nincs elnöke, a társaság ügyvezetője is jogosult a bizottságot összehívni. A felügyelő bizottság ülésének összehívását két tag – az ok és a cél megjelölésével – az elnöktől bármikor írásban kérheti. Ha az elnök a felügyelő bizottság ülését ennek ellenére sem hívja össze 8 napon belül, arra a két tag – írásbeli meghívó kiküldésével – jogosult.

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.

Az ülések állandó meghívottjai: az ügyvezető igazgató, a gazdasági vezető, a társaság könyvvizsgálója. Az üléseken eseti jelleggel más meghívott személy is részt vehet. A meghívottakat tanácskozási és javaslattevési jog illeti meg.

A felügyelő bizottság akkor határozatképes, ha mindhárom tagja jelen van. A bizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata dönt. A meghozott határozatokat – az év elejétől indulóan – emelkedő sorszámokkal kell ellátni, és azokat szó szerint kell a jegyzőkönyvben rögzíteni.

A felügyelő bizottság köteles tárgyalni:

- a társaság likviditási helyzetét, negyedévenként,
- a társaság ügyvezetése gazdálkodási beszámolóját, félévente,
- a társaság egyes tevékenységei értékelését, félévente,
- a társaság beruházással időarányos megvalósulását, félévente,
- a társaságnak más társaságokban meglévő vagyoni értékű jogaiban, üzletrészeiben, tagsági és szavazati jogot megtestesítő értékpapírjaiban, továbbá a társaság tulajdonát képező ingatlanokban tervezett változások indokoltságát, ezek folyamatos figyelemmel kísérésével,
- a társaság – esetenként nettó 10.000.000 Ft-ot meghaladó, azonban a nettó 20.000.000 Ft-ot el nem érő – hitelfelvételi és kötelezettségvállalási szándékát, előzetes vizsgálat formájában.

A felügyelő bizottság üléséről – az ülést követő 5 munkanapon belül – írásos jegyzőkönyvet kell készíteni. A jegyzőkönyvben az ülésen elhangzott minden hozzászólás lényeges tartalmi elemét rögzíteni kell. A jegyzőkönyvet a felügyelő bizottság elnöke és a jegyzőkönyvvezető – a jegyzőkönyv elkészültét követő 3 napon belül – írja alá. A felügyelő bizottság hitelesített jegyzőkönyvét az üléstől számított 15 napon belül kell megküldeni az alapító képviselőjének, Zalaegerszeg Megyei Jogú Város polgármesterének.

A felügyelő bizottság feladata, hogy

- megvizsgálja és az alapító képviseletében eljáró önkormányzati közgyűlés elé terjessze a gazdasági társaság valamennyi fontosabb jelentését, továbbá a mérleget és a vagyonkimutatást,
- javaslatot tegyen az alapítónak az ügyvezető személyi alapjára, valamint prémiumfeltételei meghatározására, a prémium nagyságrendjére,
- javaslatot tegyen az alapítónak az ügyvezető munkaszerződésére,
- alkalmanként jelentés kérjen a gazdasági társaság könyvvizsgálójától,
- áttanulmányozza és szükség esetén javaslatot tegyen a társaság gazdálkodását és tevékenységét érintő települési önkormányzati rendeletek megalkotására, módosítására.

Ez az ügyrend Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének ...../2019. számú határozatával történt jóváhagyását követő napon lép hatályba. A jelen ügyrendben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései irányadók.

Zalaegerszeg, 2019.....

6. számú melléklet: Az ügyvezető munkaszerződésének módosítása

## MUNKASZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

amely létrejött egyrészről

a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló **Városgazdálkodási Kft** (8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.; adószáma: 11340908-2-20; cégjegyzékszám 20 09 061069 képviseli: Balaicz Zoltán polgármester a munkáltatói jogkört gyakorló Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése képviselője), mint munkáltató,

másrészről

**Horváth István** (szül. hely: ideje:, anyja neve:, adóazonosító jel: TAJ:) Zalaegerszeg, Novák M. u. 1. szám alatti lakos, mint munkavállaló között az alábbi tartalommal:

Az eredeti munkaszerződés 7.) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

- 7.) A munkáltató a munkavállaló **személyi alapbérét 2020. január 1-től havi bruttó 550.000.-Ft-ban** állapítja meg.

A munkaszerződés egyéb rendelkezései változatlanok maradnak.

A jelen szerződéssel nem érintett kérdésekben a Ptk., az Mt., a munkaviszonyra vonatkozó egyéb jogszabályok, továbbá a társaság alapító okiratának, valamint Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése 270/2010 sz. határozatával elfogadott javadalmazási szabályzatának rendelkezései az irányadóak.

Zalaegerszeg, 20.....

**Balaicz Zoltán polgármester**  
a munkáltatói jogkör gyakorlója  
képviseletében

**Horváth István**  
munkavállaló