



**ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERÉTŐL**

☒ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106  
e-mail: mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése  
2025. december 11-i ülésére**

**Tárgy:** A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2026. évi előzetes üzleti tervének elfogadása

**Előterjesztő:**

Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:**

Böcskey Zsolt ügyvezető  
Jóna Péter gazdasági tanácsadó

**Tárgyalta:**

Humánigazgatási Bizottság  
Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Műszaki Bizottság  
Felügyelőbizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

**Közgyűlésre meghívást kap:**

Böcskey Zsolt ügyvezető,  
Molnár-Zsemberi Eszter a felügyelő bizottság elnöke  
Szijártóné Gorza Klára könyvvizsgáló

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

Önkormányzati Osztály

## Tisztelt Közgyűlés!

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (4) bekezdése szerint:

*„(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”*

A Ptk. 3:109. § (2) bekezdése szerint:

*„(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.*

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 2026. évi előzetes üzleti tervéről.

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

1. számú melléklet: 2026. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2026. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2026. évi eredményterv
4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozata

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület az előterjesztést a 2025. november 28-i ülésén megtárgyalta.

A Humánigazgatási Bizottság 98/2025. (XII.01.) határozatával egyhangúlag – 14 igen szavazattal – támogatta a határozati javaslatba megfogalmazottakat.

A Gazdasági Bizottság 177/2025. (XII.03.) határozatával az előterjesztést 10 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 100/2025. (XII.02.) határozatával az előterjesztést 14 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 146/2025. (XII.02.) határozatával az előterjesztést 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

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

**Határozati javaslat:**

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2026. évi előzetes üzleti tervét 607.732 eFt nettó árbevétellel és 895 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2027. május 31.  
**Felelős:** felkérésre ügyvezető

Zalaegerszeg, 2025. december 4.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Zoltán Balaicz', written over a white background.

**Balaicz Zoltán**  
*polgármester*



**ZALAEGERSZEGI**  
LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2026. évi előzetes üzleti terve

Készítette: Böcskey Zsolt

2025. november 10.

A terv készítése során 2% költségemelkedéssel számoltunk, bizva abban, hogy a 2026-os infláció nem haladja meg jelentősen ezt a mértéket. Az energiahordozók esetében fix árral szerződöttünk mindkét energiahordozóra, így ezen kitétségünk jelentősen csökkent. Villamos energia tervezésnél számításba vettük a jelenleg tervezés alatt álló napelemes erőmű üzembe lépését, mely terveink szerint 10 millió forint költségsökkentést jelent a 2026-os évben.

A hirdetés, és reklám költségek tekintetében a 2025. évhez képest alacsonyabb költségekkel terveztünk, mivel a Szuperinfóval kötött hirdetési megállapodás 2026. júniusában lejár, és nem tervezzük meghosszabbítani.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások tekintetében a 2025. évi tény szinten tervezzük a költségeket, és bizonyos szolgáltatások racionalizálásával kompenzáljuk az esetleges költségnövekményt.

A bérköltség tervezésénél 7% minimálbér és garantált bérminimum emelkedéssel számoltunk. Megítélésünk szerint a hírekben megjelent 10-15% minimálbér emelés jelentős bérfeszültséget szülhet és a 2026. évi üzleti tervre is negatív hatása lehet. A minimálbér emelkedéssel azonos mértékű béremeléssel terveztünk 2026-os évben, ellenkező esetben a minimálbéres kollegák bére utoléri a többi kollega bérét, és ez feszültséget okozna. A 7%-os béremelés ellenére a bérköltség 2026. évben csökkenthető, vannak olyan szervezeti átalakítások, melyek még további egyeztetést igényelnek, de a bértömeget csökkentik.

A tervezési fázisban 400 Forint/Euró árfolyamot vettünk figyelembe.

A tervezés során visszafogott, 2% alatti árbevétel növekedéssel kalkuláltunk, mely megítélésünk szerint a lakosság ingerküszöbét még nem lépi át.

Az árbevétel növekedést nem kizárólag a szolgáltatások árának emelésével képzeljük el, folyamatosan keressük szolgáltatásaink bővítésének lehetőségét. A meglévő nem alapszolgáltatások fejlesztésével pedig tovább növeljük árbevételünket.

Az Úszó Nemzet Program sajnálatos módon jelezte, hogy 2026. évben nincs lehetőség díjemelésre, mely egy jelentős többletbevétel kiesés Társaságunk számára.

A terv készítése során jelentős bizonytalanságot tartalmaz bevétel oldalon az állami támogatás, mely mértéke 2025. évben 120 millió forint volt. A 2026-os évben ezen támogatást szeretnénk növelni, és amennyiben lehetséges már az első negyedévben bebiztosítani.

2026. évben a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft-nél 895 eFt adózott eredménnyel kalkulálunk 607 mFt értékesítési árbevétel mellett.

### **Prognózis 2026. évre:**

A tervezésnél a 2025. év működésével hasonlóan kalkuláltunk, ami azt jelenti, hogy jelentősebb működési zavar, üzemzavar nem jelentkezik. Ezért a költségek minimális növekedésével számoltunk (1,4%).

A költség növekményeket jelentősen befolyásolhatja a minimálbér, bérminimum változása és a várható infláció, melyet a tervezés fázisában csak becsülni lehet.

A tervezési fázisban 400 Ft/Euro árfolyammal számoltunk. Sajnos a forint romlása kedvezőtlen hatással van a beszerzési költségeinkre, így a forint tartós gyengesége jelentősen módosíthatja a tervet.

Tervezett béremelés mértéke 7-9%, azonban kisebb szervezeti átalakítással a bérköltség növekmény jelentősen csökkenthető. Sajnos a bérek továbbra is alacsonynak mondhatóak, mely egy nagyobb léptékű minimálbér és bérminimum emelés esetén jelentős problémákat okozhat.

A munkaerő megtartás érdekében a bérek reál értékének megtartása mindenképpen kiemelt feladatot képez számomra.

A bevételi oldalon 2% alatti árbevétel növekménnyel számoltunk, melyet a belépőjegyek árának emelésével és a szolgáltatások bővítésével, a látogatószám emelésével kívánjuk elérni.

A számításaink szerint egy visszafogott gazdálkodás mellett is szükséges állami támogatás a stabil működés fenntartása érdekében, melynek mértéke az ideai évhez hasonlóan minimum 130 millió forint.

A hivatkozott támogatás megszerzése az első félév kiemelt feladata kell, hogy legyen. A fent látható tervünk ekkora állami támogatással számol.

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024. tény	2025. terv	2025. várható	2026. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	507 908	509 365	590 415	607 732
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	456 118	460 200	446 628	439 860
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	624 560	643 229	680 538	668 379
V.	Személyi jellegű ráfordítások	305 189	318 180	337 144	367 771
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 504	7 540	8 148	8 652
VII.	Egyéb ráfordítások	11 990	4 110	15 589	11 303
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	<b>14 783</b>	<b>-3 494</b>	<b>-4 376</b>	<b>-8 513</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 246	3 600	9 705	9 516
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	25	18	20
	IX. sorból: értékelési különbözet				
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b> (VIII.-IX.)	<b>5 230</b>	<b>3 575</b>	<b>9 688</b>	<b>9 496</b>
<b>C</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b> (±A ±B.)	<b>20 013</b>	<b>81</b>	<b>5 312</b>	<b>983</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C ±D.)</b>	<b>20 013</b>	<b>81</b>	<b>5 312</b>	<b>983</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	740	7	476	88
<b>E.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>19 273</b>	<b>74</b>	<b>4 834</b>	<b>895</b>

(Adatok ezer Ft-ban)

Az adatok nem tartalmazzák az AquaCity és a Gébárti Tóstrand átmenő (bevétel, illetve önkormányzatnak való tovább utalás) tételeit.

Zalaegerszegi Lakásfenntartó Kft.  
 8900 Zalaegerszeg, Mártírok útja 78.  
 OTP Bank Nyrt. 11749008-20183365  
 Adószám: 13855106-2-20  
 2.

Böcskey Zsolt  
 ügyvezető

2. számú melléklet: 2026. évi mérlegterv

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 9 2  
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma 8900 Zalaegerszeg, Mártírok útja 78.

**Egyszerűsített éves beszámoló**

TERV 2026.

Zalaegerszeg, 2025. november 10.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.  
8900 Zalaegerszeg, Mártírok útja 78.  
P.H.  
OTP Bank Nyrt.: 11749026-20183363  
Adószám: 13996106-2-20

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## ZALAEGRSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
Eszközök (aktívák)

TERV 2026.

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. tény	2025. terv	2025. várható	2026. terv
01.	A. Befektett eszközök (02.+04.+06. sor)	55 855	44 753	40 883	32 800
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 112	633	593	500
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	54 743	44 120	40 290	32 300
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
07.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	294 300	240 165	311 714	304 739
10.	I. KESZLETEK	231	590	701	762
11.	II. KÖVETELÉSEK	45 864	53 610	62 719	74 595
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete				
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
14.	III. ÉRTÉKPAPIROK				
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete				
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	248 205	185 965	248 294	229 382
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 133	6 900	3 444	3 500
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	352 288	291 818	356 041	341 039

Zalaegerszeg, 2025. november 10.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.  
 8900 Zalaegerszeg, Mártírok útja 78.  
 OTP Bank Nyrt.: 11748900000103365  
 Adószám: 13959106-2-00

A vállalkozás vezetője (képviselője)

## ZALAEGERSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
Források (passzívák)

TERV 2026.

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. tény	2025. terv	2025. várható	2026. terv
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	232 032	215 915	236 866	237 761
20.	I. JEGYZETT TŐKE	15 420	15 420	15 420	15 420
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén				
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
23.	III. TŐKÉTARTALÉK	177 478	177 478	177 478	177 478
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	19 861	22 943	39 134	43 968
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)				
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	19 273	74	4 834	895
30.	E. Céltartalékok	6 290	9 498	6 290	6 290
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	70 450	37 875	72 233	59 840
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	70 450	37 875	72 233	59 840
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete				
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	43 516	28 530	40 652	37 148
38.	FORRASOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	352 288	291 818	356 041	341 039

Zalaegerszeg, 2025. november 10.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.  
8900 Zalaegerszeg, Mátyás utca 26.  
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20123365  
Adószám: 13925106-2-20

A vállalkozás vezetője (képviselője)

3. számú melléklet: 2026. évi eredményterv

ZALAEGRSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

TERV 2026.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. tény	2025. terv	2025. várható	2026. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	507 908	509 365	590 415	607 732
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	456 118	460 200	446 628	439 860
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	624 560	643 229	680 538	668 379
V.	Személyi jellegű ráfordítások	305 189	318 180	337 144	367 771
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 504	7 540	8 148	8 652
VII.	Egyéb ráfordítások	11 990	4 110	15 589	11 303
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNY</b> (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	<b>14 783</b>	<b>-3 494</b>	<b>-4 376</b>	<b>-8 513</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 246	3 600	9 706	9 516
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	25	18	20
	IX. sorból: értékelési különbözet				
<b>B.</b>	<b>PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b> (VIII.-IX.)	<b>5 230</b>	<b>3 575</b>	<b>9 688</b>	<b>9 496</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b> (±A.±B.)	<b>20 013</b>	<b>81</b>	<b>5 312</b>	<b>983</b>
<b>D.</b>	<b>ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>20 013</b>	<b>81</b>	<b>5 312</b>	<b>983</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	740	7	478	88
<b>E.</b>	<b>ADOZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>19 273</b>	<b>74</b>	<b>4 834</b>	<b>895</b>

Az adatok nem tartalmazzák az AquaCity és a Gébárti Tóstrand átmenő (bevétel illetve önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

Zalaegerszeg, 2025. november 10.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.  
8900 Zalaegerszeg, Májusok útja 78.  
OTP Bank Nyrt.: 11740168-20183365  
Adószám: 1385510-2-20

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

#### 4. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozata



8900 Zalaegerszeg, Mártírok útja 78.  
Telefon: +36 92/599-427  
www.zlf.hu

Zalakerámia Sport- és Rendezvénycsarnok ■ Zalaegerszegi Sport- és Tanuszoda ■ Városi Strand ■ AquaCity ■ Gébárti Tóstrand ■ ZTE Aréna

## JEGYZŐKÖNYV

### A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. Felügyelő Bizottságának 2025. 12. 04-i üléséről

Készült a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Molnár-Zsemberi Eszter	FB elnök
Vaspőri Tibor	FB tag
Reman Ervin	FB tag
Böcskey Zsolt	ügyvezető
Takácsné Király Viktória	gazdasági vezető
Szijártóné Gorza Klára	könyvvizsgáló

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. A Társaság 2026. évi előzetes üzleti tervének véleményezése

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. FB 5./2025./12. 04. sz. határozata az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2026. évi előzetes üzleti tervét **895 e Ft** adózott eredménnyel a közgyűlésnek egyhangúlag elfogadásra ajánlja.

k.m.f.

Molnár-Zsemberi Eszter  
FB elnök