



**ZALAEGRSZEG 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 Városgazdálkodási Kft. 2026. évi előzetes üzleti tervének elfogadása és az alapító okirat módosítása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Horváth István ügyvezető
Jóna Péter gazdasági tanácsadó

Tárgyalta: Ügyrendi, Jogi és Vagyonynyilatkozatot Ellenőrző Bizottság
Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Felügyelőbizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap: Horváth István ügyvezető,
Gyenesé Richárd a felügyelő bizottság elnöke
Borsosné Pál Ildikó könyvvizsgáló

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály M

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 és az alapító okirat módosításáról. Az alapító okirat kiegészül a társaság új tevékenységi körével (4211' Út, autópálya építése), és módosul a legfőbb szerv által jóváhagyandó szerződések köre. Ezen körből kikerül a közbeszerzési eljárás eredményeképpen létrejövő szerződések köre tekintettel arra, hogy a közbeszerzési eljárás lefolytatása magas szinten szabályozott, és a határidők betartása könnyebbé válik.

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: Alapító okirat módosítása
5. számú melléklet: Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
6. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

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

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 220/2025. (XII.01.) határozatával az előterjesztést megtárgyalta és 10 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Gazdasági Bizottság 181/2025. (XII.03.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 103/2025. (XII.02.) határozatával az előterjesztést 14 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Műszaki Bizottság 150/2025. (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:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2026. évi előzetes üzleti tervét 1.864.845 eFt nettó árbevétellel és 1.997 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

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

Határidő: 2027. május 31.

Felelős: felkérésre ügyvezető

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

- I./ Az Alapító Okirat **4./ pontjának** a Kft. tevékenységi körét felsoroló rendelkezései az **alábbi tevékenységgel egészülnek ki (míg e pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak):**

4211 Út, autópálya építése

- II./ Az Alapító Okirat **10.1./ pontja helyébe** az alábbi rendelkezések lépnek (míg e pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak):

10.1. Az alapító hatáskörébe 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.
Összeghatártól függetlenül nem tartozik a kötelező alapítói jóváhagyás körébe az olyan szerződés megkötése, amely közbeszerzési eljárás eredményeképpen jön létre;
- 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 érvényesítés, 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,
- n/ köteles szabályzatot alkotni a társaság ügyvezetője, felügyelő bizottsági tagjai javadalmazása módjának, mértékének főbb elveiről, annak rendszeréről.

III./ Az Alapító Okirat jelen okiratba foglalt módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alapító okirat módosítása és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat aláírására, és felkéri az ügyvezetőt a változásnak a cégbíróságnál történő bejelentésére.

Határidő: 2026. január 9.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester
felkérésre ügyvezető

Zalaegerszeg, 2025. december 4.




Balaicz Zoltán
polgármester

2026. ÉVI
ELŐZETES ÜZLETI TERV



VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

A Városgazdálkodási Kft a 2025. évi üzleti évét várhatóan 1.669.219 eFt - a tervezettnél 3.481 eFt-tal alacsonyabb - árbevétellel zárja. A gazdasági év legjelentősebb változását egy új tevékenység belépése jelentette. 2025. szeptember 1-től Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságot 2025-2027. évekre egyes útkezelői feladatok ellátásával bízta meg vállalkozási szerződés keretében. A tevékenységet a társaság alvállalkozó bevonásával látja el, a közreműködő fél közbeszerzési eljárás keretében került kiválasztásra. Jelentős előrelépést jelentett az is, hogy 2025. évben lezárult a Modern Városok állami támogatási program utolsó szakasza, amelynek keretében a társasághoz összesen 498 mFt értékű műszaki eszköz érkezett.

A parkfenntartási és közterület takarítási önkormányzati keretek 2025. évben nem emelkedtek, ellentétben a közvetlen költségek növekedésével, így az üzletág üzemi eredmény szintje 2025. évben romlott. Az útkezelői feladatokat, azok koordinációját ez az üzletág látja el, így a tevékenységhez tartozó árbevétel és költség-ráfordítás tételek is az üzletági adatok között jelennek meg mind a várható, mind a tervadatokban. A támogatási program keretében kapott eszközök is a parkfenntartáshoz, közterület takarításhoz és az útkezeléshez kapcsolódnak, ezért ennek számszaki hatásait is az üzletági adatok tartalmazzák.

A kegyeleti és temetőfenntartási tevékenység árbevétele várhatóan meghaladja a 2024. évi szintet, a tervadattól viszont kismértékben, de elmarad. Az árbevétel emelkedése a szolgáltatási tevékenységből származik, ezért a temetőfenntartásból származó alacsonyabb árbevétel és a tevékenységet terhelő költségek növekedése a működési támogatási igény emelkedését eredményezi. 2025. évben várhatóan az üzletági költségek növekedése összességében elmarad az árbevétel növekedési ütemétől, amely üzemi szinten a szolgáltatási tevékenység jövedelmezőségét javítja.

Az önkormányzati és a saját tulajdonú parkolók üzemeltetéséből származó árbevétel meghaladja a 2024. év tényadatát, a tervtől azonban várhatóan – az adventi időszak miatt - elmarad. Az úthálózattal kapcsolatos felújítási és átépítési munkák befejeződtek, a parkolóhelyek üzemelése zavartalan volt és 2025. évben a társaságnak újra volt lehetősége bérelt parkolót üzemeltetni. A költségek emelkedése ezt az üzletágot is érintette. A növekedés mértéke azonban nem haladta meg az árbevételét, így üzemi szinten az üzletág jövedelmezőségi szintje a várakozások szerint a 2024. évi szinten marad.

A költségek növekedésének meghatározó tényezője 2025. évben is a személyi jellegű ráfordítások emelkedése volt. Béremelésre 2025. január 1-vel került sor átlagosan 11 %-os mértékben, a növekvő feladatok pedig szükségessé tették a személyi állomány cca 5 %-os növelését a Parkfenntartási és közterület takarítási üzletágnál. Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulását befolyásolja a fluktuáció, amelynek mértéke 2025. évben emelkedett. Összességében 2024. év viszonylatában a személyi jellegű ráfordítások összege várhatóan mindössze 7,14 %-kal lesz magasabb, egyrészt a fluktuációs hatás miatt, másrészt azért, mert a társaság a bázisévhez képest 2025. évben alacsonyabb cafetéria juttatással számol. A terv viszonylatában a növekedés mindössze 1,42 %-ot tesz ki.

Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évhez képest a tárgyévben várhatóan 16,09 %-kal emelkednek, ennek fő oka az útkezelési feladatokhoz igénybe vett alvállalkozói teljesítmény. A 2025. évi tervhez képest az anyagjellegű ráfordítások, ezen belül az alapanyagok költsége csökkenni fog, ez azonban a téli időjárás függvényében még változhat.

A várható adózás előtti eredmény (1.920 eFt) jelentős mértékben elmarad a 2024. évi 30.537 eFt-tól és kisebb mértékben, de elmarad a tervezett 4.323 eFt-tól is.

A. A tervezés alapparaméterei

A Kft gazdálkodását 2026. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg.

A tervezés időszakában a 2026. évi önkormányzati költségvetés konkrét számadatai még nem álltak rendelkezésre, ezért az előzetes egyeztetések során meghatározott keretösszegek, díjemelések kerültek beépítésre a tervbe. A közterület takarítási és a parkfenntartási keretösszegek nettó 62.992 eFt (bruttó 80.000 eFt-tal emelkednek) együttesen nettó 504.810 eFt-ra (bruttó 641.108 eFt-ra). A síkosságmentesítés vonatkozásában a béremelés, ebből adódóan a készenléti díjak növekedése miatt a díjtételeket 2026. évben is szükséges lesz emelni. 2025. szeptember 1-vel a ZMJV Önkormányzata és a társaság között –in house kereteken belül– egy új szerződés került aláírásra, amelynek tárgya egyes útkezelési feladatok ellátása, amelyhez a társaság alvállalkozót vesz igénybe. A tevékenység a Közterület-kezelési és parkfenntartási üzletághoz tartozik és jelentős mértékben befolyásolja az üzletág tervadatait.

Az egyéb önkormányzati megrendelések és a vállalkozási munkák vonatkozásában a társaság nem számolt a bevételi adatok növekedésével, mivel jelenleg nem áll rendelkezésre olyan információ, amely megalapozná a megbízható tervezhetőségüket.

A temetőfenntartás esetében látható, hogy az önkormányzatot megillető díjtételek egyre kevésbé finanszírozzák a tevékenységgel kapcsolatosan felmerülő költségeket, ami a működési támogatási igény folyamatos növekedését eredményezi. A 2025. évi összege várhatóan meghaladja a 92.000 eFt-ot, a 2026. évre tervezett összege pedig eléri a 105.000 eFt-ot. A lakosság teherbíró képességére tekintettel a társaság nem tervezi a szolgáltatási díjtételek emelését, ez érinti a kötelezően ellátandó és a vállalkozási díjtételeket egyaránt.

A parkoló üzemeltetés tekintetében a legjelentősebb változás 2026. évben az övezetek átalakítása és az új övezetekhez rendelt díjtételek együttes hatása, amely összességében az előzetes várakozások alapján árbevétel növekményt eredményez. A növekedés mértékét azonban csökkenti az adventi időszak kieső árbevétele.

2026. január 1-től a Parkfenntartási és közterület takarítási üzletágon belül a társaság tevékenységi köre a közfoglalkoztatással tovább bővül. A társaság a tevékenységet a Kontakt KHT-től veszi át. Az árbevétel és az egyéb bevételek tervadata tartalmazza a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó szerződésekből eredő árbevételt és az igényelhető támogatási összegeket 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 parkfenntartási munkák gyakoriságát, a síkosság mentesítési feladatok mértékét és a Kertcentrum forgalmát, de még a parkolási árbevételre is hatással van.

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

1. Energia költségek tekintetében a társaság a jelenleg ismert szerződéses feltételekkel kalkulált. A villamosenergia esetében a kereskedővel a jelenleginél kedvezőbb egységárban sikerült megállapodni, viszont a felújított központi irodaépület 2025. május hónapban került átadásra, így a január-március hónapok fűtési költsége a

tárgyévben még nem terhelte a társaságot. Ezen hatások együttes eredményeként 2026. évre a villamos energia költségének növekedése nem várható.

A földgáz vonatkozásában a gázár szintén kedvezőbb lesz a jelenleginél. Ennek hatása már 2025. október 1-től érezhető. Így a gáz tekintetében is a 2025. évi várható költségek kerültek beépítésre.

A társaság az üzemanyagot központosított közbeszerzés keretében a MOL Nyrt-től vásárolja, amely engedményt biztosít a kúti árakhoz képest, de nem véd az üzemanyag árak világszintű emelkedése, a Ft árfolyamának kedvezőtlen alakulása, a jövedéki adó már bejelentett, egyelőre félévre elhalasztott emelkedése ellen.

2. Az alap és egyéb anyagok tekintetében a társaság a 2025. évi tendenciákkal és a várható inflációs hatásokkal számolt. A beszállítói árak várható emelkedését a társaság 6-10 % között prognosztizálja. A költségek emelkedéséhez hozzájárul a közfoglalkoztatás átvétele, tervezése során kiinduló pontként a jelenlegi költségszintet vette alapul a társaság. A javítási és karbantartási anyagok költségénél az átlagnál magasabb növekedést várható, amelyet az eszközállomány növekedése indokol.

3. Az igénybe vett szolgáltatások vonatkozásában átlagosan 7,84%-os költségnövekedést tartalmaz a terv, mivel 2026. évben a tárgyévénél alacsonyabb reklámköltséggel, viszont a közfoglalkoztatás költségvonzatával is számolt a társaság. A költségsoport meghatározó eleme a karbantartási és javítási szolgáltatások értéke, amely az átlagosnál nagyobb mértékben fog emelkedni, szintén az eszközállomány bővülése miatt.

4. A külső beszállítók árainak tervezett 6-10 %-os növekedését egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum várható emelkedése, másrészt az inflációs várakozások (3,7-4 %) vetítik előre. A munkáltatói és a munkavállalói érdekképviseltek között a végleges megállapodás még nem született meg, a tárgyalások jelenlegi állása szerint a minimálbér 12-13 %-os, a garantált bérminimum 10 %-os növekedése várható. Ezzel párhuzamosan a munkáltatói bértéher (SZOCHO) 1 %-pontos csökkenése is szóba került.

5. A közvetített szolgáltatások jelentős mértékű növekedését az útkezelési feladatokhoz igénybe vett alvállalkozói díj eredményezi, míg az az ELÁBÉ meghatározó eleme az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolása, így a parkolási árbevétel változása nagymértékben befolyásolja a cégszintű ELÁBÉ alakulását.

6. 2026. évben a társaság –figyelembe véve a fenti információkat- január 1-vel átlagosan 11 %-os béremeléssel számol, mivel az eddig elért bérszínvonal csak így tartható. Ez szükséges egyrészt a munkavállalók megtartása miatt, másrészt azért, hogy a megüresedő státuszok feltöltéséhez - bérfeszültség nélkül -megfelelő jövedelmet tudjon kínálni a jelentkezőknek.

2026. évben a társaság létszáma jelentős mértékben emelkedik, mivel január 1-től a Kontakt KHT-től átveszi a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatokat.

A tervadatokban a személyi jellegű ráfordítások összességében éves szinten 19,49 %-kal emelkednek, ezen belül a statisztikai állományi létszám növekedése várhatóan 24,68 %-kal nő, míg a cafetériára fordítható összeg csökken.

7. Cafetéria juttatásként a társaság SZÉP kártyát biztosít a munkavállalóinak. Jelenleg a –belső szabályzat alapján- ennek összege havi 20.000 Ft/fő. A társaság a juttatás havi összegének emelését nem tervezi. Mivel a juttatás még a magasabb adóteher mellett is magasabb elkölthető jövedelmet biztosít az azonos összegű bruttó bérnél, ezért a társaság 2025. évben is szeretne élni a cafetéria elem jobb kihasználásával, egy kisebb mértékű, egyösszegű juttatással. A juttatási forma növeli a munkatársak elégedettségét, viszont nem jelent jövőbeni elkötelezettséget. 2026. évben ezzel a lehetőséggel a társaság csak akkor fog élni, ha az eredmény és a finanszírozási helyzet ezt lehetővé teszi. A terv egyelőre ezt a lehetőséget nem tartalmazza.

8. 2025. évben a társaság részéről lezárult a Modern Városok Program, amelynek keretein belül valamennyi megigényelt eszköz megérkezett. Az eszközök 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 eszközök a közterület-parkfenntartás területén kerülnek hasznosításra. 2024. május hónapban a kormányzati program keretén belül elkezdődött a társaság központi irodaépületének felújítása is, befejezése 2025. április hónapban megtörtént.

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2025. évre 1.669.219 eFt összegű árbevételt és +1.920 eFt összegű adózás előtti eredményt vár, 2026. évben 1.864.845 eFt árbevétel mellett 1.997 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál.

Az árbevételi terv A Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI tv. alapján az alábbiak szerint tevődik össze.

Tevékenység	eFt			
	2025. évi várható árbevétel	ebből ZMJV-től származó árbevétel	2026. évi árbevételi terv	ebből ZMJV-től származó árbevétel
Parkfenntartás és közterület takarítás	732.014	634.835	864.393	770.183
Parkoló üzemeltetés	696.251	690.754	738.324	733.374
Temetőfenntartás és kegyeleti szolgáltatás	224.563	40.192	245.000	43.631
Igazgatás	16.391	0	17.128	0
Összesen	1.669.219	1.365.781	1.864.845	1.547.188

Az árbevételi adatok alapján a társaság várható árbevételének 81,82 %-a, a tervezett árbevételének pedig 82,97 %-a ZMJV Önkormányzatától származik.

B. A terv tevékenységenkénti bemutatása

I. Közterület kezelés, parkfenntartás üzletág

Közterület-parkfenntartási tevékenységek

Az üzletág közszolgáltatási szerződések keretében parkfenntartási és közterület takarítási feladatokat lát el, amelyek mellett vállalkozási munkákat is vállal. A közszolgáltatási szerződések mögé az Önkormányzat a költségvetésében keretösszegeket rendel. 2026. évben a keretösszegek várhatóan emelkednek, illetve az üzletág tevékenysége új feladatokkal bővül. Egyrészt az Egyes útkezelői feladatokkal, amelynek ellátáshoz a társaság alvállalkozót vesz igénybe, másrészt a közfoglalkoztatással, amelyet a Kontakt KHT-től vesz át a társaság. A bővülő tevékenységi kör létszámnövekedéssel is jár, amely jelentősen emeli a személyi jellegű ráfordítások összegét.

Az árbevétel tervezése során az alábbi tényezők kerültek figyelembe vételre:

- 2025. évben az üzletág tevékenységét alapvetően meghatározó közterület takarítási és a parkfenntartási keretek nem emelkedtek. Jelenlegi összegük nettó 95.361 eFt (bruttó 121.108 eFt), illetve nettó 346.457 eFt (bruttó 440.000 eFt), összesen nettó 441.818 eFt (bruttó 561.109 eFt). 2026. évben a keretek a következők szerint alakulnak. A közterület takarítási keret változatlan marad, a parkfenntartási keret azonban nettó 62.992 eFt-tal (bruttó 80.000 eFt-tal) nő. Együttesen a két keret az emelést követően 2026. évben nettó 504.810 eFt-ot, bruttó 641.108 eFt-ot tesz ki.

- Az útkezelői feladatokat a társaság 2025. szeptember 1-től alvállalkozó igénybe vétele mellett végzi. A feladatellátás várható és tervezett árbevétele miatt a társaságnak Közbeszerzési eljárást kellett lefolytatnia, amelynek nyertes ajánlattevője a Zala-Müllex Kft lett. Nettó árbevétele 2025. évben várhatóan nettó 90.000 eFt, míg 2026. évben nettó 156.479 eFt-ot tesz ki.

- A sikosság mentesítés árbevételét az időjárás előrejelzések alapján a korábbi évek tapasztalati adatai és a költségekhez igazított magasabb díjtételek érvényesítése határozza meg. A várható összegnél 3.413 eFt-tal alacsonyabb árbevétellel, nettó 30.000 eFt-tal tervezett a társaság, mivel az időjárás előrejelzések megbízhatósága alacsony és a társaság óvatos becsléssel számolt.

- A zöldfelületi stratégia vonatkozásában a 2025. évi várható árbevétel esetében nettó 1.609 eFt-tal több, 7.700 eFt (bruttó 9.779 eFt) került tervezésre.

- Az önkormányzati egyéb parképítési, parkfenntartási munkák vonatkozásában a 2025. évi várhatóhoz képest a társaság nettó 8.191 eFt-os csökkenést prognosztizál. Tervezett árbevétele nettó 22.500, bruttó 28.575 eFt.

- Gébárt üzemeltetésének árbevételi terve a várható összegét, nettó 31.400 eFt-ot (bruttó 39.878 eFt-ot) tartalmazza. A költségek, ezen belül döntően a bérek emelkedése miatt szükséges lenne a keretösszeg növelésére.

- A közfoglalkoztatáshoz kapcsoló szerződéses tevékenységek árbevételi terve az előzetes egyeztetéseknek megfelelően nettó 16.294 eFt (bruttó 20.693 eFt) összegben kerültek meghatározásra.

- A vállalkozási tevékenység esetében döntően a már meglévő szerződéses állomány került tervezésre, de a társaság keresi a lehetőséget újabb munkák elnyerésére. Természetesen erre csak akkor kerül sor, ha a személyi- és az eszközállomány kapacitása a kötelezően ellátandó feladatok mellett ezt engedi.

Az egyéb bevételek is jelentős mértékben emelkednek az üzletágnál. Ez két tényezőre vezethető vissza, egyrészt a támogatási program keretében kapott eszközök elszámolt értékcsökkenésével párhuzamosan, ezzel azonos összegben, az elhatárolásból visszavezetett egyéb bevételre, másrészt a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatásokra.

2026. évi árbevételi tervének összetétele

Szerződések	2025. évi várható nettó eFt	2026. évi terv nettó eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés*	634.835	770.183	121,32
Vállalkozási munkák	19.110	15.610	81,68
Kertcentrum	78.069	78.600	100,68
Összesen:	732.014	864.393	118,08

* tartalmazza az Önkormányzat Kertcentrumban történő vásárlásának várható és tervezett nettó árbevételét is.

A társaság az üzletág vonatkozásában a 2025. évi várhatóhoz képest összességében az árbevétel 18,08 %-os, nettó 132.379 eFt összegű növekedését prognosztizálja.

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

- alapanyagok és fenntartási anyagok költsége,
- üzemanyag költség, közüzemi költségek,
- gépjavítások, karbantartási költségek,
- alvállalkozói teljesítmények mértéke,
- MOHU, valamint a Zala-Müllex Kft. elhelyezési és szállítási díjai,
- a ZKN Kft hulladékátvételi díja,
- valamint az útkezelői feladatokhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatások (alvállalkozó szolgáltatások).

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 javulását. Ennek megfelelően került tervezésre a karbantartási és javítási költségek összege is. A többi költségelemet a közszolgáltatási szerződésekben szereplő feladatellátásnak megfelelően tervezte, számolva a külső szolgáltatók áremelésével is.

Az üzletág személyi jellegű ráfordítása az elmúlt években folyamatosan emelkedett, mivel a munkaerő megtartás és az üres státuszok feltöltése ezt indokoltá tette. 2025. évben a tervezett béremelés március 1. helyett január 1-vel valósult meg. A társaság az eddig elért jövedelemszint, fluktuációs mérték szinten tartása érdekében 2026. január 1-vel átlag 11 %-os mértékű béremelést tervez.

A kormányzati programon keresztül ingyenes használatba kapott eszközök jelentős mértékben növelik az üzletág tervezett értékcsökkenésének és ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek nagyságrendjét is. További eszközbeszerzésre akkor kerül sor, ha azok a zökkenőmentes üzletmenethez, feladatellátáshoz szükségesek.

Kertcentrum

A Kertcentrum árbevételének és felmerülő költségeinek tervezési alapját továbbra is a tárgyévi kereslet, a piacon elfogadott eladási árak, az érvényesíthető haszonkulcs %-ok és a beszállítók esetében várható áremelések képezik.

2025. évben az árbevétel a 2024. évi szinten várható. Az elmúlt évben az áruda nem csak belföldi, hanem export, a tárgyévben csak belföldi értékesítésből származó árbevételt realizált.

Az átlagos árrés mindössze cca 0,61 %-ponttal növekedett. Mivel nagyon erős a konkurencia, ezért a nyereségtartalom növekedését a termékpalletta bővítésével, egzotikus, illetve egyedi igények kielégítésével lehet elérni.

2026. év tervezése során a társaság a Kertcentrum forgalmának szinten tartásával számol, mivel a jelenlegi gazdasági helyzet hatásai ebbe az irányba mutatnak. A lakossági kereslet stagnál, az üzleti partnerektől származó árbevétel csökkenő tendenciát mutat. Összességében a jövő évi árbevétel prognózis 79.600 eFt-ot tesz ki, amelyből az önkormányzattól származó árbevétel tapasztalati adatok alapján várhatóan 1.000 eFt lesz.

A költségek vonatkozásában az ELÁBÉ a forgalommal arányosan került tervezésre, a személyi jellegű költségek mértékét azonban –a minimális szinten tartott létszám miatt- nem befolyásolja a forgalom tervezett csökkenése, ezért a béremelés hatása negatívan hat az áruda eredményességére. Ezt ellensúlyozza a kiskereskedelmi árakban érvényesített árrés, viszont ennek felső korlátot szab az erős konkurencia. A hatékonyság növelése érdekében az áruda saját termeléssel egészíti ki a termékpallettáját, amelynek jelentős részét már értékesítette. A tervben a társaság újabb ültetvények kialakításával számolt.

Az üzletág összesített adatai

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

Megnevezés	2025. évi várható adatok eFt	2026. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	732.014	864.393	118,08
Aktivált saját teljesítmény	-783	500	-52,63
Egyéb bevételek	34.876	183.138	525,12
Költségek, ráfordítások összesen	888.602	1.190.161	133,94
Tevékenység eredménye *	-122.496	-142.130	116,03

* tevékenység teljes költségerevénye (fedezeti III. szint)

2025. évben várhatóan az üzletág üzemi eredmény szintje -31.602 eFt-ot, teljes költség szinten pedig -122.496 eFt-ot tesz ki. 2026. évben a keretemelés hatására a jövedelmezőség csak kisebb mértékben romlik, üzemi szinten -40.255 eFt-ra (-8.653 eFt-tal), teljes költség szinten pedig 142.130 eFt-ra (-19.634 eFt-tal).

A jövedelmezőségi szint kedvezőtlen alakulását a 18,08 %-os árbevétel növekedés mellett a költségek, ráfordítások 33,94 %-os emelkedése okozza.

A költségek és ráfordítások jelentős mértékű növekedése az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

1. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 32,67 %-kal (80.953 eFt-tal) emelkednek. Ezen belül az útkezelési feladatokhoz igénybe vett alvállalkozó teljesítmény (közvetített szolgáltatás) emelkedett a legnagyobb mértékben. A terv továbbá tartalmazza a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó anyagjellegű ráfordításokat is, amelyek a tárgyévben nem merültek fel.
2. A személyi jellegű ráfordítások 28,96 %-kal (139.933 eFt-tal) emelkednek. Ezen belül a közfoglalkoztatás tervezett költségösszege 91.040 eFt-ot tesz ki. A további növekedést az üres státusz(ok) feltöltése és a 11 %-os béremelés hatása eredményezi.
3. A tervezett értékcsökkenés 131,58 %-os 67.763 eFt összegű növekedést mutat, amely döntő mértékben a használatba kapott eszközök, mint vagyoni értékű jogok amortizációjából ered. 2026. évben a használati joghoz kapcsolódó összesen 99.219 eFt

összegű elszámolt amortizáció az egyéb bevétel soron is megjelenik, így eredményhatása nincs.

4. Az üzletágra terhelt vállalati általános költségek összege várhatóan 11,84 %-kal lesz magasabb 2026. évben, miközben az igazgatás felosztott költségszintje 3,26 %-kal emelkedik.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 62,19, tervszinten 67,36 %-ot) is. A részarány növekedését befolyásolja az új tevékenységek költségszintre gyakorolt hatása is.

II. Temetőfenntartás, kegyeleti szolgáltatás

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

Önkormányzati temetők fenntartása, üzemeltetése

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

Az előzetes egyeztetések alapján az önkormányzati díjtételek 2026. évben nem emelkednek, ettől függetlenül a társaság 2026. évre a sírhely megváltásból, újraváltásból és a létesítményhasználatból származó árbevétel kismértékű növekedésével számolt. Az árbevétel azonban így sem fedezi a temetőfenntartás költségeit, ezért a társaság a működési támogatás növekedését prognosztizálja. (A rendelet alapján megtérített díjak összege és a felmerülő költségek különbözetét az önkormányzat működési támogatás formájában biztosítja.) 2025. évben a támogatás várható összege 92.037 eFt-ra emelkedik a tervezett 85.000 eFt-tal szemben. 2026. évre a támogatási igényt a társaság 105.000 eFt-tal tervezte. A növekedést nem csak a szokásos üzletmenet költségeinek várható emelkedése indokolja, hanem a peremkerületi ravatalozók – előzetesen benyújtott javaslat alapján - minőségi színvonalának javítása is.

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

Kegyeleti szolgáltatás

A tevékenységi kör másik, jelentős területe a kegyeleti szolgáltatás.

A várható árbevétel 187.871 eFt, a tervezett árbevétel 204.969 eFt-ot tesz ki. A társaság nem tervezi a szolgáltatási díjtételek emelését, a növekedést a tisztább piaci körülményekre alapozza.

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

Megnevezés	2025. évi várható adatok eFt	2026. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	224.563	245.000	109,10
Egyéb bevétel	105.783	116.200	109,85
Költségek, ráfordítások összesen	289.458	306.853	106,01
Tevékenység eredménye*	40.888	54.347	132,92

* A tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

A költségek összesen értéke várhatóan 6,01 %-kal emelkedik, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások együttesen 8,32 %-kal (üzemanyag, karbantartási költségek és a szolgáltatási árbevételhez kapcsolódó ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások összegének együttes hatása) emelkednek,
2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 9,08 %-kal emelkednek (2026. évi béremelés hatása). Az béremelés tervezett időpontja 2026. január 1., átlagos mértéke 11 %. A költségösszeg ennél alacsonyabb mértékű növekedését a személyi jellegű egyéb kifizetések (tervezett cafetéria) csökkenése okozza.
2. Az üzletágra jutó felosztott vállalati általános költségek 10,60 %-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 határozta meg. 2025. évben a vállalati általános költségekből a kegyelet várhatóan 19,31 %-ot, a tervadatokban 16,72 %-ot visel. A csökkenés a Parkfenntartási és közterület takarítási üzletág költségintézésének nagymértékű növekedésével van összefüggésben.

III. Parkolás

2025. évben a parkolási szolgáltatás az alábbiakat foglalta magába:

- önkormányzati felszíni parkolók,
- a cég saját tulajdonában lévő felszíni parkolók,
- a saját tulajdonú Parkolóház,
- és bérelt parkoló üzemeltetése.

2025. január 1-től általános áremelés nem történt, mindössze a bérletek árai és a Parkolóház óradíjai emelkedtek. 2026. január 1-től emelkedni fognak a jegyárak és a bérletek árai is, viszont átalakításra kerülnek az övezetek és a parkolók besorolásai is. A jelenlegi 5 övezet helyett mindössze kettő (piros és sárga) marad.

2025. évben emelkedett a fizető parkolóhelyek száma is, illetve több olyan intézkedés van folyamatban, amelynek egy része már 2025. évben (adventi időszak), továbbiak 2026. évben a lakosság parkolási költségeit csökkenti (pl. ingyenes parkolási időtartamok a kórház és a piac környékén).

2025. évben a társaság újra üzemeltetett bérelt parkolót, ezzel a tervben is számolt.

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

Megnevezés	2025. évi várható adatok eFt	2026. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	391.603	417.058	106,50
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	219.650	233.141	106,14
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	30.245	31.455	104,00
Árbevétel (Parkolóház)	45.357	47.625	105,00
Egyéb árbevétel	9.396	9.045	96,26
Egyéb bevétel	1.676	1.700	101,43
Költségek, ráfordítások összesen	614.398	650.242	105,83
Tevékenység eredménye **	83.528	89.782	107,49

*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

** tevékenység teljes költség eredménye (fedezeti III. szint)

A parkolási üzletág összesített árbevételének várható adata 696.251 eFt, a tervezett adata 738.324 eFt. A növekedés átlagos mértéke 6,04 %.

Az üzletág összes költsége tervszinten 650.242 eFt, míg a várható érték 614.398 eFt, amely 5,83%-os növekedést jelent. A költségek alakulását az alábbi tényezők befolyásolják:

1. az anyagjellegű ráfordítások 6,34 %-kal emelkednek, ezen belül a meghatározó elem, az ELÁBÉ várhatóan 6,50 %-kal nő, amely az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolását tartalmazza. A társaság az anyagköltség, az igénybe vett és egyéb szolgáltatások esetében 4,44-6,93 % közötti költségnövekedéssel számol.
2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 9,00 %-kal emelkednek, amely döntően a tervezett béremelés hatása és a csökkenő mértékű cafetéria együttes hatása.
3. Az értékcsökkenés vonatkozásában a társaság 7,21 %-os növekedéssel számolt, mivel a társaság kisebb, a zökkenőmentes működéshez szükséges beruházással számol.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 11,10 %-kal kisebb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot.

A prognózis alapján 2025. évben az általános költségek 18,49 %-át, 2026. évben 15,92 %-át viseli a parkolási üzletág.

C. 2026. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2025. évi várható és a 2026. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2025. évi várható (fő)	2026. évi terv (fő)	Index %
Közterület - parkfenntartás	63,16	90,16	142,75
Kegyelet	16,47	16,50	100,18
Parkolás	16,80	16,80	100,00
Igazgatás	9,00	9,00	100,00
Összesen	105,43	132,46	125,64

A táblázatban az átlagos statisztikai állományi létszámok szerepelnek. A létszámadatok mindkét évben rehabilitációs –támogatott- foglalkoztatottakat is tartalmaznak. 2025. évben

érezhető volt a fluktuáció hatása, amely nehezítette a megfelelő munkaerő állomány folyamatos biztosítását. Többet terhet ró a vezetőkre és az érintett, a betanítás végző munkavállalókra egyaránt. 2026. évben, az építőipar várható fellendülése miatt a társaság a munkaerő áramlás növekedésére számít, ezért tartja szükségesnek minimum a minimálbér emeléshez közeli béremelés szükségességét.

2026. január 1-től a társaság a Kontakt KHT-től átveszi a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatokat. Az új tevékenység szervezetileg a közterület-parkfenntartási üzletághoz fog tartozni. Az üzletágnál jelentkező létszámnövekedésből 26 fő a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

A személyi jellegű ráfordítások 2026. évi tervadatait a 2025. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza. A közterület – parkfenntartás területén a személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a közfoglalkoztatás hatását is. Az igazgatás soron jelenik meg mindkét évben a rehabilitációs járulék, amelyet 2026. évre már a prognosztizálható magasabb minimálbérrel számolt a társaság.

Megnevezés	2025. évi várható (eFt)	2026. évi terv (eFt)	Index %
Közterület - parkfenntartás	483.152	623.085	128,96
Kegyelet	150.688	164.372	109,08
Parkolás	132.386	143.940	109,00
Igazgatás*	112.563	124.316	105,08
Összesen	878.789	1.050.039	119,49

* Az igazgatás ráfordításának alakulását a vezetői béremelés és a felügyelő bizottsági tagok, illetve egyéb megbízási díjak átlagosnál alacsonyabb mértéke befolyásolja.

A 2026. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során a társaság a minimálbér 13 %-os növekedéséből indult ki és 11 %-os emeléssel tervezett. A béremelésre várhatóan 2026. január 1-vel kerül sor. A bérjárulékok tekintetében a 2025. évi átlagos 11,33 %-os mérték került beépítésre üzletági bontásban.

A SZOCHO 1 %-pontos kormányzati csökkentésével a társaság nem számolt, mivel ez a 2026. évi minimálbér végleges emelésének függvénye.

A jelenlegi információk alapján a 3 éves kormányzati bérmegállapodásban rögzített 13 %-ot nem fogja elérni a minimálbér emelkedése, ettől függetlenül a közfoglalkoztatás bérterve – az óvatos tervezés érdekében) 13 %-os növekedést tartalmazza. Amennyiben ettől eltérő megállapodás születik a munkáltatók és a munkavállalói érdekképviseletek között, a terv ezen része módosításra kerül.

A személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltség 22,08 %-kal emelkedik, amely meghaladja a tervezett béremelés mértékét a közfoglalkoztatás átvétele miatt. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege viszont elmarad a várható értéktől, mivel a társaság 2025. évben számolt a dolgozói SZÉP kártyák év végi kisebb mértékű feltöltésével. A havi 20 eFt/fő juttatást a társaság minden év végén felülvizsgálja és az eredményhelyzet, valamint a likviditási adatok függvényében kiegészíti a juttatást. Mivel a 2026. évi tervezett eredmény erre nem nyújt fedezetet, ezért a személyi jellegű ráfordítások ezt a lehetőséget a tervben nem tartalmazzák. Amennyiben pozitív változás állna be, úgy ezt a társaság 2026. november-december

hónapokban felülvizsgálja és él a cafetéria elem növelésével, mert az ebből származó nettó jövedelem magasabb, mint a bérként kifizetett jutalomnak.

D. Beruházási terv

2026. évben a társaság kiemelt beruházással nem tervez, mivel a kormányzati programon keresztül a szükséges eszközállománnyal már rendelkezik, csak olyan eszköz beszerzésekre kerül sor, amelyek a zökkenőmentes feladat ellátáshoz szükségesek.

Továbbra is fennáll azonban a felújítás szükségessége, a műszaki problémák megoldása az Új temető ravatalozó épületében.

Zalaegerszeg, 2025. november 21.


Horváth István
ügyvezető igazgató

2. számú melléklet: 2026. évi mérlegterv

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2026. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2024. I.-XII. tény	2025. I.-XII. terv	2025. I.-XII. várható	2026. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
A. Befektetett eszközök (I+II+III.)	428 956	484 616	764 202	660 294
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	97 933	164 746	448 062	360 654
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	97 933	164 746	448 062	360 654
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	331 023	319 870	316 140	299 640
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	201 278	197 544	197 252	193 307
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	101 951	91 508	92 653	81 902
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 124	29 319	26 235	24 431
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	670	1 500		
6. Beruházásokra adott előlegek				
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, 2025. november 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2026. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2024. I.-XII. tény	2025. I.-XII. terv	2025. I.-XII. várható	2026. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)	309 573	343 829	355 045	376 785
I. KÉSZLETEK	40 151	44 699	42 622	45 448
1. Anyagok	12 813	15 079	15 400	16 940
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 015	2 987	2 360	2 900
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	24 323	26 634	24 862	25 608
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	75 856	88 214	118 233	126 807
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	16 431	23 807	23 900	28 807
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	55 406	59 845	89 410	92 850
3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben				
4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	4 092	4 561	4 923	5 150
7. Követelések értékelési különbözete	-73			
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési				
III. ÉRTÉKPAPIROK				
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	193 566	210 916	194 190	204 530
1. Pénztár, csekkek	1 375	1 000	1 000	1 000
2. Bankbetétek	192 191	209 916	193 190	203 530
C. Aktív időbeli elhatárolások	27 904	28 676	30 130	31 527
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 771	23 326	25 450	26 647
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 133	5 350	4 680	4 880
3. Halasztott ráfordítások				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	766 433	857 122	1 149 377	1 068 606

Zalaegerszeg, 2025. november 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2026. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2024. I.-XII. tény	2025. I.-XII. terv	2025. I.-XII. várható	2026. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
D. Saját tőke	425 428	429 466	427 348	429 345
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	256 110	285 064	285 064	286 984
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 499	5 499	5 499	5 499
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 954	4 038	1 920	1 997
E. Céltartalékok	13 346	12 000	11 000	8 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 346	12 000	11 000	8 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. KÖTELEZETTSÉGEK	151 888	180 503	193 832	197 397
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, 2025. november 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2026. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2024. I.-XII. tény	2025. I.-XII. terv	2025. I.-XII. várható	2026. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		10 885	4 286	3 246
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		10 885	4 286	3 246
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	151 888	169 618	189 546	194 151
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek		3 095	956	1 040
3. Vevőktől kapott előlegek	52			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 353	21 719	23 950	24 100
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	31 176	39 283	63 020	64 171
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	98 307	105 521	101 620	104 840
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	175 771	235 154	517 197	433 864
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 278	34 607	34 941	37 435
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 413	36 800	35 084	36 487
3. Halasztott bevételek	109 080	163 746	447 172	359 942
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	766 433	857 122	1 149 377	1 068 606

Zalaegerszeg, 2025. november 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

3. számú melléklet: 2026. évi eredményterv

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.
2026. I-XII. HÓ
ELŐZETES TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024. I-XII. tény	2025. I-XII. terv	2025. I-XII. várható	2026. I-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 525 060	1 672 700	1 669 219	1 864 845
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 200			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)	1 526 260	1 672 700	1 669 219	1 864 845
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	58	1 680	-950	500
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			167	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04.)	58	1 680	-783	500
III.	Egyéb bevételek	122 052	138 544	143 758	302 337
	ebből: visszaírt értékvesztés	169			
05.	Anyagköltség	127 996	132 357	111 251	122 088
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	87 320	87 878	98 348	106 056
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 242	19 679	18 737	19 950
08.	Eldott áruk beszerzési értéke	439 092	476 115	471 125	499 640
09.	Eldott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 364	114 682	116 680	182 715
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)	703 014	830 711	816 141	930 449
10.	Béreköltség	659 234	726 457	714 153	871 804
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 988	52 372	77 804	74 825
12.	Bérfelrakások	82 011	87 622	86 832	103 410
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)	820 233	866 451	878 789	1 050 039
VI.	Értécsökkenési leírás	47 961	68 525	70 077	139 341
VII.	Egyéb ráfordítások	46 887	43 394	46 160	46 088
	ebből: értékvesztés	73			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII.)	30 275	3 843	1 026	1 766

Zalaegerszeg, 2025. november 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.
2026. I-XII. HÓ
ELŐZETES TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. I-XII. tény	2025. I-XII. terv	2025. I-XII. várható	2026. 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 kamatjellelű bevételek			260	40
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	428	690	800	600
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)	428	690	1 060	640
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 kamatjellelű ráfordítások	166	210	166	409
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)	166	210	166	409
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	262	480	894	231
C.	Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)	30 537	4 323	1 920	1 997
X.	Adófizetési kötelezettség	1 583	285		
D.	Adózott eredmény (C-X. sorok)	28 954	4 038	1 920	1 997

Zalaegerszeg, 2025. november 21.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALAPÍTÓ OKIRAT MÓDOSÍTÁSA

A **Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Zalaegerszeg** (székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám: 20-09-061069, adószám: 11340908-2-20) elnevezésű gazdasági társaság alapítói jogait gyakorló **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének/2025.(XII.11.)** 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 **4./ pontjának** a Kft. tevékenységi körét felsoroló rendelkezései az alábbi tevékenységgel egészülnek ki (míg e pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak):

4211 Út, autópálya építése

II./ Az Alapító Okirat **10.1./ pontja helyébe** az alábbi rendelkezések lépnek (míg e pont egyéb rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak):

10.1. Az alapító hatáskörébe 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.
Összeghatártól függetlenül nem tartozik a kötelező alapítói jóváhagyás körébe az olyan szerződés megkötése, amely közbeszerzési eljárás eredményeképpen jön létre;
- 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 érvényesítés, intézkedés az ügyvezetők ellen indított perekben a társaság képviseletéről,
- l/ az f./ pontban foglaltaktól eltérően a társaság tulajdonában lévő ingatlanok tulajdonjogának átruházására irányuló szerződések megkötésének jóváhagyása, értékhatára tekintet nélkül,

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

- m/ az alapító a hatáskörébe tartozó döntést megelőzően köteles az ügyvezető, valamint a felügyelő bizottság véleményét megismerni, csak olyan előterjesztés alapján hozhat határozatot, amely tartalmazza mind az ügyvezető, mind a felügyelő bizottság írásos véleményét. Kivételt képeznek ez alól a megválasztással, illetve kinevezéssel kapcsolatos ügyek. Az alapító köteles a döntésről az ügyvezetőt írásban tájékoztatni,
- n/ köteles szabályzatot alkotni a társaság ügyvezetője, felügyelő bizottsági tagjai javadalmazása módjának, mértékének főbb elveiről, annak rendszeréről.

III./ Az Alapító Okirat jelen okiratba foglalt módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

Kelt: Zalaegerszegen, 2025. december 11. napján.

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

Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszegen, 2025. december 11. napján:

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

5. számú melléklet: Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat

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/2025.(XII.11.) sz. határozata** szerint – **a jelen Alapító Okirat 4./ és 10.1. pontját módosítva** – foglaltak egységes szerkezetbe az alábbiak szerint (**a módosítások vastag, dőlt betűvel kerültek kiemelésre**):

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

Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság, Zalaegerszeg

A társaság rövidített neve: Városgazdálkodási Kft.

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

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

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

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

Képviselőtőre 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

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

üzemeltetésére 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 TEÁOR'25 besorolás szerint:

- 0119 Egyéb, nem élő növény termesztése
- 0129 Egyéb élő növény termesztése
- 0130 Növényi szaporítóanyag termesztése
- 0161 Növénytermesztési szolgáltatás
- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3900 Szennyozódásmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 4211 Út, autópálya építése**
- 4311 Bontás
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4335 Egyéb befejező építés
- 4761 Könyv-kiskereskedelem
- 4764 Játék-kiskereskedelem
- 4776 Virág, növény, műtrágya, hobbiállat, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme
- 4778 Egyéb új áru kiskereskedelme
- 4941 Közúti áruszállítás
- 4942 Költöztetés
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7312 Médiareklám
- 7499 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

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

- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 8121 Általános épülettakarítás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8123 Egyéb takarítás
- 9630 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

8130'25 Zöldterület-kezelés (FŐTEVÉKENYSÉG)

5./ A társaság jogelődjei:

- 1.)a./ Városgazdálkodási és Kommunális Szolgáltató Vállalat Zalaegerszeg
b./ Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
c./ Cégbírósági bejegyzési száma: 20-01-010071
d./ Pénzforgalmi jelzőszáma: 490-20683
e./ Statisztikai száma: 10020683902000020
f./ Alapító szerv neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
- 2.)a./ PARKOLÓ-GAZDA Korlátolt Felelősségű Társaság.
b./ Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Rákóczi u. 10-22.
c./ Cégbírósági bejegyzési száma: 20-09-065082
d./ Pénzforgalmi jelzőszáma: 11749008-20183468-00000000
e./ Statisztikai számjele: 12701227-5221-113-20.
f./ Alapító szerv neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata

6./ A társaság törzstőkéje **94.470.000,-Ft**, azaz kilencvennégy millió-négyszázhetven ezer 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 hatáskörébe tartozik:

- a/ a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést,
- b/ pótbefizetések elrendelése, visszafizetése,
- c/ üzletrész felosztása, bevonása,

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

- 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.
Összeghatártól függetlenül nem tartozik a kötelező alapítói jóváhagyás körébe az olyan szerződés megkötése, amely közbeszerzési eljárás eredményeképpen jön létre;
- 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 érvényesítés, 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, értékhatárra tekintet nélkül,
- m/ az alapító a hatáskörébe tartozó döntést megelőzően köteles az ügyvezető, valamint a felügyelő bizottság véleményét megismerni, csak olyan előterjesztés alapján hozhat határozatot, amely tartalmazza mind az ügyvezető, mind a felügyelő bizottság írásos véleményét. Kivételt képeznek ez alól a megválasztással, illetve kinevezéssel kapcsolatos ügyek. Az alapító köteles a döntésről az ügyvezetőt írásban tájékoztatni,
- n/ köteles szabályzatot alkotni a társaság ügyvezetője, felügyelő bizottsági tagjai javadalmazása módjának, mértékének főbb elveiről, annak rendszeréről.

10.2. A tulajdonosi joggyakorló előzetes hozzájárulása:

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

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

10.3. A felügyelőbizottság hozzájárulása

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.

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

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.: , an:)

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

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

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

Az ügyvezető feladata:

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

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

- 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
- a törvényben meghatározott kizáró ok bekövetkezése esetén.

13./ Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság tagjainak megbízatása 2024. november 1. napjától 2029. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra szól.

A felügyelő bizottság tagjai:

- a.) **Raffai Antal István** (an.:)

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

b.) **Simon József** (an.:)

c.) **Gyenesé Richárd** (a.n.:)

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:

LAUF-AUDIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: Cg. 20-09-074690

Székhely: 8900 Zalaegerszeg, Petőfi utca 7. I. em. 5.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Borsosné Pál Ildikó

Anyja születési neve:

Kamarai nyilvántartási száma:

Lakcím:

A megbízás 2025. június 1. napjától 2030. május 31. napjáig szól.

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

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

A megbízás megszűnik:

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

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

15./ A cégjegyzés módja

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

Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő

Együttes cégjegyzésre jogosultak az önálló cégjegyzésre jogosult távolléte, akadályoztatása esetén 2024. december 12-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:

Szalaiiné Kecskés Borbála munkavállaló (édesanyja születési neve: _____, születési helye: _____, születési ideje: _____, lakóhelye: _____)

és

Sziva Adrienn munkavállaló (édesanyja születési neve: _____, születési helye: _____, születési ideje: _____, lakcíme: _____).

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, szétválk, más társasági formává alakul át,
- a cégbíróság megszüntetnek nyilvánítja,
- a bíróság a felszámolási eljárás során megszünteti

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

- Ha a társaság jogutód nélkül saját elhatározásából szűnik meg, végelszámolásnak van helye. A végelszámolást az ügyvezető végzi.

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, 2025. december 11. napján.**

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

Szerkesztettem és ellenjegyzem, egyben ellenjegyzésemmel igazolom, hogy a létesítő okirat egységes szerkezetbe foglalt szövege megfelel a létesítőokirat-módosítások alapján hatályos tartalmának.

Zalaegerszeg, 2025. december 11. napján:

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

6. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. 8900 Zalaegerszegen, a Gasparich u. 26. szám alatti irodahelyiségben, 2025.12.02-án.

Jelen vannak: Gyenese Richárd fb.tag,
Simon József fb. tag,
Raffai Antal István fb.tag,
Borsosné Pál Ildikó könyvvizsgáló,
Horváth István ügyvezető igazgató,
Szalainé Kecskés Borbála gazdasági vezető
Elefánt Márta jegyzőkönyvvezető.

Napirendi pontok:

1/ 2026. évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

2/ 2026. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása

1/ 2026. évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

A 2026. évi előzetes üzleti tervvel kapcsolatos döntés meghozatalához szükséges dokumentáció a bizottság tagjai számára online módon kiküldésre került.

7/2025. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2026. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

2/ 2026. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2026. évi Belső ellenőrzési tervet előzetesen megkapták, azt áttanulmányozták. Balaicz Zoltán Polgármester Úr 2025. november 6-án kelt levelében a Belső ellenőrzési tervet elfogadta.

8/2025. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2026. évre javasolt Belső ellenőrzési tervével egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azt.

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


Gyenese Richárd
elnök

K.m.f.


Elefánt Márta
jkw.vezető