



**ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL**

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106
mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

**Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2024. december 12-i ülésére**

Tárgy: A Városgazdálkodási Kft. 2025. évi előzetes üzleti tervének és javadalmazási szabályzatának elfogadása, az ügyvezető személyi alpbérének megállapítása, az alapító okirat módosítása, a Felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Horváth István ügyvezető
Jóna Péter gazdasági tanácsadó

Egyeztetve: dr. Bartl Andrea személyügyi szakreferens

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

Közgyűlésre meghívást kap: Horváth István ügyvezető,
Gyenesé Richárd a felügyelő bizottság elnöke
Koczkané Imre Teréz 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.”

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)-(3) 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.

(3) A gazdasági társaság legfőbb szerve dönt a taggal, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről.”

A Ptk. 3:122. § (4) bekezdése szerint: *„A felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a gazdasági társaság legfőbb szerve hagyja jóvá.”*

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5. § (3) bekezdése alapján:

„A köztulajdonban álló gazdasági társaság legfőbb szerve e törvény és más jogszabályok keretei között köteles szabályzatot alkotni a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, valamint az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről. A szabályzatot az elfogadásától számított harminc napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni.”

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 2025. évi előzetes üzleti tervéről, a Javadalmazási szabályzatról, a cég alapító okiratának módosításáról és a felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyásáról.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése legutóbb 179/2023. (XII.14.) határozatával módosította a cég alapító okiratát, a 138/2024. (X.11.) határozatával megválasztotta a cég felügyelőbizottságának tagjait. Az alapító okiratban megállapításra kerül Sziva Adrienn cégjegyzési jogosultsága. Ezen változtatás átvezetésre kerül az okiratban.

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

1. számú melléklet: 2025. évi előzetes üzleti terv
2. számú melléklet: 2025. évi mérlegterv
3. számú melléklet: 2025. évi eredményterv
4. számú melléklet: Javadalmazási szabályzat
5. számú melléklet: Munkaszerződés módosítása

6. számú melléklet: Alapító okirat módosítása
7. számú melléklet: Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
8. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai
9. számú melléklet: Felügyelőbizottság ügyrendje

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2024. november 29-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonnyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 175/2024. (XII.02.) határozatával az előterjesztést megtárgyalta és 11 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Gazdasági Bizottság 170/2024. (XII.04.) határozatával az előterjesztést 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Pénzügyi Bizottság 79/2024. (XII.03.) határozatával az előterjesztést 12 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság 138/2024. (XII.03.) határozatával az előterjesztést – egyhangúlag 15 igen 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. 2025. évi előzetes üzleti tervét 1.551.757 eFt nettó árbevétellel és 387 eFt adózott eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2026. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. vezető tisztségviselői, felügyelőbizottsági tagjai, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalói javadalmazása módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről szóló szabályzatot 2025. január 1. napi hatállyal az előterjesztés 4. melléklete szerint elfogadja.

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a javadalmazási szabályzat aláírására.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

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

I./ Az Alapító Okirat 13./ pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

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.:)**

.....

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 ülést 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.

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

15./ A cégjegyzés módja

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

Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő

Együttes cégjegyzésre jogosultak az önálló cégjegyzésre jogosult távolléte, akadályoztatása esetén 2023. december 14-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:

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

és

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

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

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

Határidő: 2024. december 20.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester
felkérésre ügyvezető

4. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 2025. január 01. napjától a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének személyi alapbérét havi bruttó 1.500.000,-Ft-ban állapítja meg.

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 5. számú melléklet szerinti munkaszerződés módosítás aláírására.

Határidő: 2024. december 31.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

5. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. Felügyelőbizottságának 2024. november 13-án megállapított ügyrendjét jóváhagyja.

Határidő: 2024. december 12.
Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2024. december 5.

Balaicz Zoltán sk.
polgármester

VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT

2025. évi előzetes üzleti terve

A Városgazdálkodási Kft a 2024. évi üzleti évét a tervezettnél magasabb árbevétellel zárja, amelyet a közterület takarítási és parkfenntartási keretek növekedése eredményez. Az adózás előtti eredmény szintén kedvezőbben alakul a tervezettnél, egyrészt az árbevétel növekedése, másrészt a költségek tervezettnél kisebb mértékű emelkedése miatt. A két hatás eredményeként a tárgyévi adózás előtti eredmény várhatóan 35.273 eFt-ot tesz ki.

A parkfenntartási és közterület takarítási önkormányzati keretek 2024. január 1-vel emelkedtek, amelyek fedezetet biztosítottak a közvetlen költségek növekedésére, így az üzletág üzemi eredmény szintje 2024. évben javult.

A kegyeleti és temetőfenntartási tevékenység árbevétele meghaladta a 2023. évi értéket, a költségek viszont, ezen belül nagyobb mértékben a személyi jellegű ráfordítások emelkedtek. Ez maga után vonta a temetőfenntartás működési támogatási igényét is. Összességében a tevékenységi kör jövedelmezőségi szintje a 2023. év szinten maradt.

Az önkormányzati és saját tulajdonú parkolók üzemeltetéséből származó árbevétel várhatóan nem éri el az előző évben realizált szintet, amely a városi úthálózattal kapcsolatos felújítási és átépítési munkálatokkal és parkolóhelyek megszűnésével hozható összefüggésbe. Mivel a költségek növekedése ennél az üzletágnál is jelentkezett, ezen belül az új automaták fenntartási költségei és a személyi jellegű ráfordítások emelkedtek a legnagyobb mértékben, ezért az üzletág jövedelmezőségi szintje a prognosztizáltak szerint jelentősen csökken.

2024. évben a tervezettnél előbb – július 1. helyett március 1-vel - történt meg a cégszintű béremelés. Ez 2023. év viszonylatában a személyi jellegű ráfordítások 19,05 %-os növekedésével járt. A béremelés előre hozását indokolta a munkaerő állomány megtartása, az üres státuszok feltöltéséből adódó bérfelesleg elkerülése is.

Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évben a bázisév viszonylatában a tervezettek szerint csökkennek, ezen belül ki kell emelni a karbantartási és az alvállalkozói teljesítmények költségét, amelyek mértéke összefüggésben van az eszközállomány javuló műszaki szintjével is.

A. A tervezés alapparaméterei

A Kft gazdálkodását 2025. évben is alapvetően a ZMJV Önkormányzatával kötött szerződések és a helyi rendeletekben rögzített díjtételek határozzák meg.

A tervezés időszakában a 2025. évi önkormányzati költségvetés konkrét adatai még nem álltak rendelkezésre, ezért az előzetes egyeztetések során meghatározott keretösszegek, díjemelések kerültek beépítésre a tervbe. A meghatározó közterület takarítási és a parkfenntartási keretösszegek esetében a 2024-es összegekkel számoltunk (nettó 441.817 eFt, bruttó 561.108 eFt) A síkosságmentesítés vonatkozásában a béremelés, ebből adódóan a készenléti díjak növekedése miatt a 2024. évi díjtételek jövőre nem

lesznek tarthatók. Az egyéb önkormányzati megrendelések vonatkozásában a társaság nem számolt a bevételi adatok növekedésével, mindössze a vállalkozási munkák esetében tervez egy kismértékű emelkedést. Az óvatos becslést az indokolja, hogy a tervezhetőségük magas kockázati tényezőt jelent.

A temetőfenntartás vonatkozásában többek között a karbantartási és javítási munkák (leadott munkaterv alapján), a ravatalozók színvonalának javítása (eszközbeszerzések) és a személyi jellegű ráfordítások emelkedése indokolja a működési támogatás tervezett növekedését. A működési támogatási igény 2024. évben jelentős mértékben emelkedik, várható összege 77.000 eFt. A növekedést nemcsak a költségek emelkedése, hanem az önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekből befolyt bevétel csökkenése is befolyásolja. 2025. év január 1-vel a temetőfenntartással kapcsolatos önkormányzati díjtételek emelkednek, kisebb mértékben a sírhely megváltási, nagyobb mértékben a létesítményigénybe vételi díjak tekintetében, azért a támogatási igény növekedése kisebb mértékű lesz, 2025. évben a társaság 85.000 eFt-tal számol. A költségek várható alakulása miatt a szolgáltatási díjtételek emelése is várható. Ez érinti a kötelezően ellátandó és a vállalkozási díjtételeket egyaránt.

A parkoló üzemeltetés tekintetében a legjelentősebb változás a parkoló bérletek árának 10 %-os tervezett emelkedése. Ez az árbevétel növekmény várhatóan finanszírozza a tevékenység költségszintjének emelkedését, de a jövedelmezőség növekedéséhez nem lesz elegendő.

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 paraméterekkel számolt. A villamosenergia ára 2024. évben az új szerződés keretében közel a háromszorosára emelkedett. Az E.ON által számlázott alap- és teljesítménydíjak ugyan emelkedtek, a forgalomarányos díjtételek egységárai azonban csökkentek. Így összességében a rendszerhasználati díjak összköltsége jelentősen nem változott.

A földgáz ára 2022. évben emelkedett közel nyolcszorosára. A 2023/2024. évi gázévre a társaság fixáras, Ft alapú szerződést kötött, amelyet 2024. nyarán a 2024/2025. évi gázévre újra kötött. A kereskedővel szemben azonban hatósági eljárás kezdődött, engedélyét visszavonták, a kijelölt új gázkereskedő a menedékes időszakra egy tőzsdei (VTP) áron alapuló árajánlatot adott. Ez jelenleg kedvezőbb a korábbi fixáras díjtételnél. Az átmeneti időszak várhatóan 2025. január 23-ig tart. Ezért a tervezés időszakában az új gázárról még konkrét információ nincs, a tervadatokban a korábbi kereskedő árai szerepelnek.

A társaság az üzemanyagot központosított közbeszerzés keretében a MOL Nyrt-től vásárolja, amely engedményt biztosít a kúti árakhoz képest, de nem

véd az árak emelkedése, a Ft árfolyamának gyengülése, a jövedéki adó már bejelentett emelkedése ellen.

2. Az alap és egyéb anyagok tekintetében a társaság a 2024. évi tendenciákkal és a várható inflációs hatásokkal számolt. A beszállítói árak várhatóan 10-12 %-kal emelkednek, viszont a javítási és karbantartási anyagok költsége a tervezettek szerint csökken, amennyiben a kormányzati programon belül a további eszközbeszerzés jövő évben megvalósul. Így összességében a költségcsoport átlag 6,52 %-os mértékű növekedése prognosztizálható.

3. Az igénybe vett szolgáltatások költségterve a szolgáltatók várható áremelését szintén 10-12 %-os mértékben tartalmazza. A költségcsoport meghatározó eleme a karbantartási és javítási szolgáltatások értéke. Amennyiben 2025. évben tovább emelkedik az eszközállomány színvonala, úgy ez a költségtétel jelentős mértékben csökkenni fog. Ehhez kapcsolódik az is, hogy az alvállalkozói teljesítmények bővülésével a társaság nem számolt. Ezen hatások összeségéből adódóan a költségcsoport cégszintű növekedése mindössze 1,1 %-ban került meghatározásra.

4. A külső beszállítók árainak tervezett 10-12 %-os növekedését egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum várható 12, illetve 10 %-os emelkedése (300 eFt-ra, illetve 360 eFt-ra), másrészt az inflációs várakozások (4 %) vetítik előre.

5. 2024. évben a tervezett július 1-i béremelést a társaság március 1-vel megvalósította, amelyet egyrészt a munkavállalók megtartása indokolt, másrészt az, hogy az üres státuszok feltöltéséhez - bérfeszültség nélkül - megfelelő jövedelmet tudjon kínálni a jelentkezőknek. A 2025. évi várható minimálbér és garantált bérminimum növekedése miatt szintén március 1-vel további átlag 15 %-os mértékben (éves szinten arányosítva 11,25 %) tervez béremelést a társaság.

A tervadatokban a személyi jellegű ráfordítások összességében éves szinten 4,25 %-kal emelkednek, ezen belül a bérköltség (a statisztikai állományi létszám szinten tartása mellett) 8,97 %-kal nő, míg a cafetéria elemek jelentős mértékben csökkennek.

6. 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 elköltethető jövedelmet biztosít az azonos összegű bruttó bérnél, ezért a társaság 2024. évben várhatóan él a cafetéria elem nagyobb mértékű kihasználásával. A juttatási forma növeli a munkatársak elégedettségét, viszont nem jelent jövőbeni elkötelezettséget. 2025. évben ezzel a lehetőséggel a társaság csak akkor fog élni, ha az eredmény és a finanszírozási helyzet ezt lehetővé teszi.

7. A 2025. évben a társaság a beruházások tekintetében figyelembe vette azt az eszközigényt, amelyet –az önkormányzat közreműködésével- a Modern Városok Programhoz kapcsolódó 785/2020. (XI.11.) Kormány határozat (továbbiakban kormányzati program) biztosít. A kormányzati program 1.

szakasza 2021. évben megvalósult, az eszközöket a társaság 2021. december 1-vel vagyoni értékű jogként aktiválta. A 2. szakaszban önkormányzati beruházásként a parkoló automaták cseréje történt meg. A 3., a társaságot is érintő szakasza 2024. évben lezárult. 2025. évben várható a 4. szakasz megvalósulása. Ezen eszközök szintén vagyoni értékű jogként jelennek meg a társaság könyveiben, mivel az önkormányzat az eszközök használati jogát átadja. Ezen jog ingyenes, ezért az elszámolt értékcsökkenéssel szemben egyéb bevétel kerül elszámolásra, így a tervadatokban az értékcsökkenés és az egyéb bevétel növekedését eredményezi. Az ügyletnek eredményre gyakorolt hatása azonban nincs. Az eszközátadás a mérlegben a vagyoni értékű jogok és a halasztott bevételek összegének nagymértékű növekedésében jelenik meg. Az eszközérték 100 %-a közterület-parkfenntartás területén kerül hasznosításra. 2024. május hónapban a kormányzati program keretén belül elkezdődött a társaság központi irodaépületének felújítása is, várható befejezése 2025. április hó vége.

A tervben továbbá szerepel a közterület-parkfenntartás és a parkolási üzletágnál a művezetői és karbantartói járművek cseréje. (lásd D. Beruházási terv)

A fentiek alapján a Városgazdálkodási Kft 2025. évre 1.551.757 eFt összegű árbevételt és +387 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál.

Összefoglalva elmondható, hogy az elmúlt évekhez viszonyítva 2025. évben kiszámíthatóbb gazdasági évre számít a társaság. A munkaerő és a beszállítói árak tekintetében a cég kitétségi szintje magas, ezért a külső tényezők negatív változása a jövő évi terv realizálását, tarthatóságát csökkentik.

B. A terv tevékenységkénti 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. 2024. évben a keretösszegek emelkedtek, de ehhez az ellátandó feladatok körének bővülése is társult. A megfelelő színvonalú munkavégzés érdekében a társaság növelte az üzletág létszámát, amely jelentősen emelte a személyi jellegű költségek összegét.

Az árbevétel tervezése során az alábbi tényezők kerültek figyelembe vételre:

- 2024. évben az üzletág tevékenységét alapvetően meghatározó közterület takarítási és a parkfenntartási keretek 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). A keretek emelése 2024. évben biztosította a költségek finanszírozását.

- A síkosság mentesítés árbevételét az időjárás előjelzések alapján a korábbi évek tapasztalati adatai és a költségekhez igazított magasabb díjtételek érvényesítése határozza meg. A várható összegnél 14.577 eFt-tal alacsonyabb árbevétellel, nettó 40.000 eFt-tal tervezett a társaság, mivel az időjárás előjelzések megbízhatósága alacsony és a társaság óvatos becsléssel számolt.

- A zöldfelületi stratégia vonatkozásában a 2024. évi árbevételi összeg 6.299 eFt (bruttó 8.000 eFt) került tervezésre.

- Az önkormányzati egyéb parképítési, parkfenntartási munkák esetében a 2024. évi várhatóhoz képest a társaság nettó 8.000 eFt-os csökkenést prognosztizál.

- Gébárt üzemeltetése esetében az árbevételi terv az előzetes egyeztetéseknek megfelelően nettó 32.000 eFt árbevételt tartalmazza. Ez 3.200 eFt-os növekedést jelent a jelenlegi keretösszeghez képest.

- 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.

2025. évi árbevételi terv összetétele

Szerződések	2024. évi várható nettó eFt	2025. évi terv nettó eFt	Index %
Önkormányzati megrendelés	557.494	538.117	96,52
Vállalkozási munkák	19.200	27.000	140,63
Kertcentrum	78.942	76.600	97,03
Összesen:	655.636	641.717	97,88

A társaság az üzletág vonatkozásában a 2024. évi várhatóhoz képest összességében az árbevétel 2,12 %-os, 13.919 eFt-os csökkenését 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,
- valamint 2023. szeptember hónaptól a ZKN Kft hulladékátvételi díja.

Meghatározó anyagjellegű ráfordítás a társaságnál a kertészeti alapanyag, a fenntartási anyag, a védő és munkaruházat, az üzemanyag és a javítási, karbantartási költség. A tervezés során a társaság figyelembe veszi a zöldfelületi stratégiában meghatározottakat, a jármű és munkagép állományának összetételét és változását, műszaki színvonalának alakulását. A társaság információi alapján az új eszközpark beszerzésének utolsó szakasza 2025. évben megvalósul, így a tervben a műszaki állapot jelentős javulásával számol. Ehhez igazította a karbantartási és javítási költségek összegét is. A többi költségelemet a közszolgáltatási szerződésekben szereplő feladatellátásnak megfelelően tervezte, számolva a külső szolgáltatók áremelésével is.

Elsősorban a karbantartási költségek tervezett csökkenése miatt az anyagjellegű ráfordítások várhatóan a 2024. évi szinten maradnak.

Az üzletág személyi jellegű ráfordítása az elmúlt években folyamatosan emelkedett, mivel a munkaerő megtartás és az üres státuszok feltöltése ezt indokoltá tette. 2024. évben - a 2023. évi infláció és a reálbér csökkenése miatt - a tervezett béremelés július 1. helyett március 1-vel valósult meg. A társaság az addig elért pozíciók (jövedelemszint, létszám) megtartása érdekében 2025. évben is tervez átlag 15 %-os mértékű béremelést, de szintén március 1-vel, mivel a prognosztizált árbevétel (ezen belül a parkfenntartási és közterület takarítási önkormányzati keret 2024. évi szinten tartása) a januári béremelést nem teszi lehetővé.

A 2025. évi beruházási tervet a kormányzati programhoz megfogalmazott eszközigenyek jelentik. Az ingyenes használati jog számviteli elszámolása határozza meg az üzletág tervezett értékcsökkenésének és ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek nagyságrendjét is. Ezen túlmenően 2 db művezetői gépjármű beszerzését tervezi a társaság. 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.

2024. évben az árbevétel kismértékű (3,06 %-os) növekedése várható az átlagos árrés cca 2,42 %-pontos növekedése mellett. Mivel nagyon erős a konkurencia, ezért a nyereségtartalom növekedését a termékpaletta bővítésével, egzotikus, illetve egyedi igények kielégítésével lehet elérni.

2025. év tervezése során a társaság a Kertcentrum forgalmának 2,97 %-os csökkenésével számol, mivel a jelenlegi gazdasági helyzet hatásai ebbe az irányba mutatnak. A lakossági kereslet stagnál, az üzleti partnerektől származó árbevétel 2024. évben az előző év viszonylatában csökkent. 2024. évben az áruda export árbevétel (1.200 eFt) is realizált, ez azonban nem jellemző, ezért a tervezés során ilyen irányú árbevétellel a társaság nem számolt. Összességében a jövő évi árbevétel prognózis 76.600 eFt-ot tesz ki.

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 termékpalettáját, amelynek jelentős részét 2024. év végéig értékesíti. 2025. évben újabb ültetvények kialakítására kerülhet sor.

Az üzletág összesített adatai

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

Megnevezés	2024. évi várható adatok eFt	2025. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati szerződések, külső megrendelések)	655.636	641.717	97,88
Aktívált saját teljesítmény	370	1.680	454,05
Egyéb bevételek	18.846	38.516	204,38

Költségek, ráfordítások összesen	651.308	690.757	106,06
Tevékenység eredménye *	-54.719	-92.355	168,78

* tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

2024. évben az üzletág az üzemi eredmény szintjén várhatóan 23.544 eFt, teljes költségszinten pedig -54.719 eFt veszteséget produkál. 2025. évben azonban a jövedelmezőség jelentősen visszaesik, üzemi szinten -8.844 eFt-ra (31.188 eFt-tal), teljes költségszinten pedig -92.355 eFt-ra (36.084 eFt-tal).

A jövedelmezőségi szint kedvezőtlen alakulását a 2,12 %-os árbevétel csökkenés és a költségszint 6,06 %-os növekedése együttesen okozza.

Az összes ráfordítás 6,06 %-os növekedése, az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

1. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 0,57 %-kal (970 eFt-tal) emelkednek (a várható áremelkedések, az alvállalkozói teljesítmények szinten tartása, az új eszközpark miatt a karbantartás, javítás költségének várható csökkenése és a Kertcentrum forgalmának visszaesésével párhuzamosan csökkenő ELÁBÉ együttes hatása).

2. A személyi jellegű ráfordítások 4,54 %-kal (19.942) emelkednek. Ezen belül a béremelés hatására a bértömeg 9,70 %-kal (34.607 eFt-tal) nő, a cafetéria juttatások összege viszont 38,64 %-kal (16.854 eFt-tal) csökken. A béremelés március 1-től várható, átlagos mértéke 15 %, amely éves szinten 11,25 %-os bruttó jövedelem növekedést jelent.

3. A tervezett értékcsökkenés 55,32 %-os 17.827 eFt összegű növekedést mutat, amely döntő mértékben a használatba kapott eszközök, mint vagyoni értékű jogok amortizációjából ered. A használati jogból keletkező 14.695 eFt többletköltség az egyéb bevétel soron is megjelenik, így eredményhatása nincs. 2025. évben az üzletág az elhasználandó művezetői járművek lecserélését is tervezi.

4. Az üzletágra terhelt vállalati általános költségek összege várhatóan 6,66 %-kal lesz magasabb, mint 2024. évben, miközben az igazgatás felosztott költségszintje 5,71 %-kal emelkedik.

Mivel ez a terület képviseli a társaság hozzáadott értékének döntő részét, ennek megfelelően viseli az általános költségek meghatározó részét (bázisszinten 59,78, tervszinten 60,32 %-ot) 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 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.

2025. évre a sírhely megváltásból és újraváltásból származó árbevétel kismértékű növekedésével számolt a társaság. Az előzetes egyeztetések alapján a peremkerületi temetőben és az Új temetőben egyes sírhelymegváltási és újraváltási díjak, valamint a létesítmény igénybe vételi díjak emelkednek. A díjemelések azonban nem fedezik a temetőfenntartás költségeinek növekedését, 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.) 2024. évben a támogatás várható összege 77.000 eFt-ra emelkedik a társaság által tervezett 60.000 eFt-ról. Ennek oka több tényezőre vezethető vissza. Egyrészt a bérek emelkedésére, másrészt arra, hogy a 2024. évi tervezett béremelés július 1. helyett március 1-től valósult meg. 2025. évre a tervezett támogatási igényt a társaság 85.000 eFt-ban határozta meg. 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 tervezett árbevétel 202.230 eFt-ot tesz ki. Az árbevétel tervezett növekedéséhez hozzájárul a szolgáltatási (a kötelezően igénybe veendő és a vállalkozási) díjak emelése a lakossági igények évek óta megfigyelhető változása, amely a hamvasztásos temetések és az alacsonyabb árfekvésű kellek felé tolják el az arányokat. A kegyeleti szolgáltatás forgalmi adatait továbbá olyan külső körülmények is befolyásolják, amelyek ellen a társaságnak nincsenek eszközei (külső temetkezési szolgáltatók esetében tapasztalt szürke gazdaságra utaló szabálytalanságok).

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

Megnevezés	2024. évi várható adatok eFt	2025. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel	234.914	242.230	103,11
Egyéb bevétel	93.188	99.300	106,56
Költségek, ráfordítások összesen	298.759	310.415	103,90
Tevékenység eredménye*	29.343	31.115	106,04

* A tevékenység teljes költségeredménye (fedezeti III. szint)

A költségek összesen értéke várhatóan 3,90 %-kal emelkedik, ezen belül:

1. Az anyagjellegű ráfordítások együttesen 5,75 %-kal (üzemanyag, karbantartási költségek és a szolgáltatási árbevételhez kapcsolódó ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások összegének együttes hatása) emelkednek,

2. A személyi jellegű ráfordítások várhatóan 4,70 %-kal emelkednek (2025. és béremelés és a kisebb mértékű cafetéria együttes hatása). Az béremelés tervezett időpontja 2025. március 1., átlagos mértéke 15 %.
2. Az üzletágra jutó felosztott vállalati általános költségek 4,11 %-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. 2024. évben a vállalati általános költségekből a kegyelet várhatóan 21,73%-ot, a tervadatokban 21,40 %-ot visel.

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

III. Parkolás

2024. évben a parkolási szolgáltatás az alábbiakat foglalta magába:

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

2024. évben a parkolási díjtételek nem változtak, az árbevétel az önkormányzati parkolók vonatkozásában a 2023. évi szinten maradt. A Kosztolányi utca átépítése, valamint ehhez kapcsolódóan a Zrínyi úton folyó munkák miatt parkolóhelyek szűntek meg vagy átmenetileg nem üzemelnek. Az átépítés a Kis Posta előtti és a Dózsa ligeti parkolókat érinti a legnagyobb mértékben, ebből adódik, hogy a társaság saját felszíni parkolóinak árbevétele 2023. év viszonylatában csökken.

2025. január 1-től általános áremelés nem várható, mindössze a bérletek árai és a Parkolóház óradíjai emelkednek.

2024. évben bérelt parkoló üzemeltetésére nem volt lehetőség és 2025. évre sincs olyan információ, amely alapján ilyen lehetőséggel tervezhetett volna a társaság.

A 2025. évi üzemeltetési árbevétel alakulását az előző évekhez hasonlóan továbbra is érintik az alábbi körülmények:

- a Kosztolányi utca és a kórház előtti útszakasz átépítése, parkolóhelyek használatának korlátozása,
- parkolóhelyek számának csökkenése,
- a Kórház környezetében jelentős számú parkolóhelyet foglalnak el a kórházi dolgozók, akik számára jelentős számú kedvezményes bérlet került kiadásra,
- a belvárosban és az ahhoz közel eső területeken magas az alacsony díjtételű és az ingyenes parkolási lehetőségek száma,
- a belvárosban a Kisfaludy utcai magánparkoló jelentős konkurenciát jelent,

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

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

Megnevezés	2024. évi várható adatok eFt	2025. évi tervadatok eFt	Index %
Árbevétel (önkormányzati parkolók)	350.000	367.500	105,00
Árbevétel (önkormányzati elszámolásból)*	197.600	206.875	104,69
Árbevétel (saját felszíni parkolók)	27.828	27.320	98,17
Árbevétel (Parkolóház)	38.380	42.300	110,21
Egyéb árbevétel	2.955	3.000	101,52
Egyéb bevétel	579	579	100,00
Költségek, ráfordítások összesen	559.039	585.950	104,81
Tevékenység eredménye **	58.303	61.624	105,70

*Beszedett díjak közszolgáltatási szerződésben meghatározott %-a

** tevékenység teljes költségerejménye (fedezeti III. szint)

A parkolási üzletág összesített árbevételének várható adata 616.763 eFt, a tervezett adata 646.995 eFt. A növekedés átlagos mértéke 4,90 %.

Az üzletág összes költsége tervszinten 585.950 eFt, míg a bázisérték 559.039 eFt, amely 4,81%-os növekedést jelent. A költségek alakulását az alábbi tényezők befolyásolják:

1. az anyagjellegű ráfordítások 5,13 %-kal emelkednek, ezen belül a meghatározó elem, az ELÁBÉ várhatóan 5,00 %-kal nő, amely az önkormányzati parkolók árbevételének elszámolását tartalmazza. A társaság az anyagköltség, az igénybe vett és egyéb szolgáltatások esetében 5-10 % közötti költségnövekedéssel számol.
2. a személyi jellegű ráfordítások várhatóan 4,12 %-kal emelkednek, amely egyrészt a tervezett béremelés, másrészt a cafetéria elemek várható csökkenésének együttes hatása.
3. az értékcsökkenés vonatkozásában a társaság 27,48 %-os növekedéssel számolt, mivel a karbantartók gépjárművének javíttatása már nem gazdaságos, ezért cserére szorul.
4. a felosztott vállalati általános költségek várhatóan 1,16 %-kal kisebb mértékben terhelik jövő évben az üzletágot.

A prognózis alapján 2024. évben az általános költségek 18,49 %-át, 2025. évben 18,28 %-át viseli a parkolási üzletág.

C. 2025. évi tervezett bér- és létszámgazdálkodás

A 2024. évi várható és a 2025. évi tervezett létszámadatokat tevékenységenkénti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2024. évi várható (fő)	2025. évi terv (fő)	Index %
Közterület kezelés	60	60	100,00
Kegyelet	17	17	100,00
Parkolás	17	17	100,00
Igazgatás	9	9	100,00
Összesen	103	103	100,00

A táblázat átlagos statisztikai állományi létszámokat tartalmaz. A létszám adatok mindkét évben rehabilitációs – támogatott- foglalkoztatottakat is tartalmaz. A társaság létszámnövekedéssel nem számol, az üres státuszok feltöltése 2023. évben megtörtént. A társaságnál magas a fluktuáció, amely elsősorban a közterület-parkfenntartás fizikai állományát érinti, ezért rendszeresen kell gondoskodni a megüresedő helyek feltöltéséről. 2025. évre a 2024. évi létszám megtartása a cél.

A személyi jellegű ráfordítások 2025. évi tervadatait a 2024. évi várható adatok viszonylatában a következő táblázat tartalmazza. Az igazgatás soron jelenik meg mindkét évben a rehabilitációs járulék, amelyet 2025. évre már a prognosztizálható magasabb minimálbérrel számolt a társaság.

Megnevezés	2024. évi várható (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Index %
Közterület kezelés - parkfenntartás	439.562	459.504	104,54
Kegyelet	151.389	158.506	104,70
Parkolás	128.566	133.862	104,12
Igazgatás	110.216	113.163	102,67
Összesen	829.733	865.035	104,25

A 2025. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során a társaság a minimálbér (12 %-os) és a garantált bérminimum (10 %-os) várható növekedéséből indult ki. Annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló személyi állomány megtartható legyen, szükséges - ezt meghaladó mértékű – egy minimum 15 %-os differenciált béremelés. Mivel a várható árbevétel nem nyújt fedezetet arra, hogy a béremelés január 1-vel történjen, ezért a társaság 2024. évhez hasonlóan március 1-től tervezi a béremelés végrehajtását. A bérjárulékok tekintetében a 2024. évi átlagos 11,6 %-os mérték került beépítésre.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésének mutatószáma elmarad a tervezett béremelés mértékétől. Ennek az az oka, hogy a várható adatokban a társaság számolt a dolgozói SZÉP kártyák 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 2025. 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 2025.

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

2025. évben a társaság a beruházási tervét kiegészítette a kormányzati programhoz már leadott eszközállományon felül.

A parkfenntartás és közterület, valamint a parkolási üzletágnál használt művezetői és karbantartói járművek elhasználódtak, műszaki állapotuk miatt a fenntartásuk gazdaságtalan. Ezért társaság a 3 db kishaszonjárművet a jövő évben az állami támogatási program keretében elektromos járművekre szeretné lecserélni. A beszerzést közbeszerzés keretében kell lebonyolítani, mivel várható bekerülési értékük együttesen nettó 35.000 eFt (bruttó 45.000 eFt), finanszírozását zárt végű pénzügyi lízing keretében tervezi a társaság. A támogatás mértéke –nyertes pályázat esetében- járművenként 3.600 eFt. Mivel ezekkel a járművekkel – elsősorban a parkoló üzletágnál – a városi közlekedés a meghatározó, ezért döntött a társaság a diesel járművek helyett az elektromos járművek mellett

2024. évben ZMJV Önkormányzata kivitelezésében (a kormányzati program finanszírozásában) megkezdődött a társaság központi irodaépületének felújítása. A tervben az új berendezések, bútorok beszerzése 8 mFt összeggel szerepel.

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

Zalaegerszeg, 2024. november 14.


Horváth István
ügyvezető igazgató

2. számú melléklet: 2025. évi mérlegterv

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2025. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2023. I-XII. tény	2024. I-XII. terv	2024. I-XII. várható	2025. I-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
A. Befektetett eszközök (I+II+III.)	382 822	560 113	415 561	484 616
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	48 346	244 066	100 552	164 746
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	48 346	244 066	100 552	164 746
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	334 476	316 047	315 009	319 870
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	207 392	200 893	201 575	197 544
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	92 877	70 645	82 954	91 508
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 027	42 659	29 300	29 319
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	180	1 850	1 180	1 500
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
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 értékhelyesbítés				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

Zalaegerszeg, 2024. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2025. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2023. I-XII. tény	2024. I-XII. terv	2024. I-XII. várható	2025. I-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV.)	324 325	280 719	357 040	365 829
I. KÉSZLETEK	42 442	51 033	54 272	59 699
1. Anyagok	14 433	24 468	22 799	25 079
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 222	3 010	2 715	2 987
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	25 787	23 555	28 758	31 634
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	74 186	59 488	87 272	93 214
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	20 259	30 017	26 298	28 807
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 518	26 336	56 996	59 845
3. Követelések jelentős részesedési visz. lévő váll. szemben				
4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	3 578	3 135	3 978	4 561
7. Követelések értékelési különbözete	-169			
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	207 697	170 198	215 496	212 916
1. Pénztár, csekkek	1 261	1 000	1 200	1 000
2. Bankbetétek	206 436	169 198	214 296	211 916
C. Aktív időbeli elhatárolások	13 175	9 670	16 251	18 676
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 744	7 031	11 206	13 326
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 431	2 639	5 046	5 350
3. Halasztott ráfordítások				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	720 322	850 502	788 852	869 122

Zalaegerszeg, 2024. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2025. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2023. I.-XII. tény	2024. I.-XII. terv	2024. I.-XII. várható	2025. I.-XII. előzetes terv
b	c	d	e	f
D. Saját tőke	396 474	392 090	429 059	429 446
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	230 743	251 438	256 110	288 695
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 499	5 499	5 499	5 499
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	25 367	288	32 585	387
E. Céltartalékok	15 988	14 000	14 000	12 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 988	14 000	14 000	12 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. KÖTELEZETTSÉGEK	181 518	137 264	170 378	197 949
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, 2024. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2025. I-XII. HÓ
Mérleg előzetes terv
"A" változat

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		2023. I.-XII.	2024. I.-XII.	2024. I.-XII.	2025. I.-XII.
		tény	terv	várható	előzetes terv
b		c	d	e	f
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 180			10 885
	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	3 180			10 885
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	178 338	137 264	170 378	187 064
	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
	2. Rövid lejáratú hitelek	9 381	3 181		3 095
	3. Vevőktől kapott előlegek		60		
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 938	22 207	19 744	21 719
	5. Váltótartozások				
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	61 573	31 705	61 916	63 773
	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	85 446	80 111	88 718	98 477
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G.	Passzív időbeli elhatárolások	126 342	307 148	175 415	229 727
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 375	32 015	28 744	29 181
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 827	22 725	34 818	36 800
	3. Halasztott bevételek	59 140	252 408	111 853	163 746
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)		720 322	850 502	788 852	869 122

Zalaegerszeg, 2024. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

3. számú melléklet: 2025. évi eredményterv

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.
2025. I-XII. HÓ
ELŐZETES TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
 összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. I.-XII. tény	2024. I.-XII. terv	2024. I.-XII. várható	2025. I.-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 414 194	1 472 116	1 525 036	1 551 757
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			1 200	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)	1 414 194	1 472 116	1 526 236	1 551 757
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 268	200	370	1 680
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 805	500		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04.)	1 537	700	370	1 680
III.	Egyéb bevételek	77 501	123 794	116 532	138 544
	ebből: visszaírt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	124 324	133 427	123 895	132 357
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 719	94 699	86 942	87 878
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 920	15 083	17 889	19 678
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	427 665	412 155	426 736	443 626
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 065	28 485	30 475	31 760
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09.)	693 693	683 849	685 937	715 299
10.	Béreköltség	544 691	632 881	665 534	725 234
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 896	71 808	80 970	52 308
12.	Bérfelrakások	69 379	85 882	83 229	87 493
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)	696 966	790 571	829 733	865 035
VI.	Értékesítési leírás	30 699	77 834	46 593	68 474
VII.	Egyéb ráfordítások	45 531	44 020	45 809	43 266
	ebből: értékvesztés	169			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII.)	26 343	336	35 066	-93

Zalaegerszeg, 2024. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.
2025. I-XII. HÓ
ELŐZETES TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. I.-XII. tény	2024. I.-XII. terv	2024. I.-XII. várható	2025. I.-XII. előzetes terv
a	b	c	d	e	f
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	1 277	165	421	690
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)	1 277	165	421	690
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszt.				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	435	210	166	210
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet		3	48	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22.)	435	213	214	210
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	842	-48	207	480
C.	Adózás előtti eredmény (A+B. sorok)	27 185	288	35 273	387
X.	Adófizetési kötelezettség	1 818		2 688	
D.	Adózott eredmény (C-X. sorok)	25 367	288	32 585	387

Zalaegerszeg, 2024. november 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

4. számú melléklet: Javadalmazási szabályzat
JAVADALMAZÁSI SZABÁLYZAT

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése, mint az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló Városgazdálkodási Kft. legfőbb szerve a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5. § (3) bekezdése alapján az alábbi szabályzatot alkotja:

I. A szabályzat célja és hatálya

1. A szabályzat célja, hogy meghatározza a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: alapító) kizárólagos tulajdonában álló **Városgazdálkodási Kft.** (továbbiakban: társaság), mint köztulajdonban álló gazdasági társaság ügyvezetőjére, felügyelőbizottsági tagjaira, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Mt.) 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalóra vonatkozó javadalmazásról, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről szóló szabályozást.
2. A szabályzat személyi hatálya kiterjed
 - 2.1. az ügyvezetőre,
 - 2.2. a társaság felügyelőbizottságának tagjaira,
 - 2.3. az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalókra.
3. A szabályzat tárgyi hatálya kiterjed
 - 3.1. az ügyvezető, a felügyelőbizottság tagjai és az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazási elveinek szabályozására,
 - 3.2. az ügyvezető vezető tisztségviselői megbízatásának megszüntetése esetén járó juttatásokra,
 - 3.3. az ügyvezető jutalmazására,
 - 3.4. az ügyvezető költségtérítésének szabályozására,
 - 3.5. az ügyvezetői megbízatás megszűnését követő megállapodásra.

II. Az ügyvezetőre, a felügyelőbizottság tagjaira és az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalókra vonatkozó javadalmazási elvek és szabályok

1. Az ügyvezető javadalmazása

1.1. Az ügyvezető munkabére/megbízási díja

Az alapító közgyűlése külön határozatban állapítja meg a társaság ügyvezetőjének munkaviszony esetében havi személyi alapbérét, megbízási jogviszony esetében megbízási díját a társaság saját vagyonának, mérleg-főösszegének, összes bevételének és a foglalkoztatottak létszámának figyelembevételével.

1.2. Az ügyvezető jutalmazása

Az ügyvezető részére a társaság anyagi helyzete függvényében az alapító közgyűlése jutalmat állapíthat meg. A jutalom mértékéről a társaság felügyelőbizottságának javaslatára az alapító közgyűlése határozatban dönt.

Az ügyvezető részére a társaság anyagi helyzete függvényében az alapító közgyűlése prémiumfeladatok teljesítését írhatja elő. Követelményként csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható

szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar. A prémium mértékét a prémiumfeladatok meghatározása tartalmazza azzal, hogy a prémium mértéke az ügyvezető éves személyi alapbérének maximum 20 %-a lehet. A prémiumkövetelmények teljesítésének kiértékelését és a prémium kifizetésének mértékét a társaság felügyelőbizottságának javaslatára az alapító közgyűlése határozatban állapítja meg.

1.3. Az ügyvezető részére a vezető tisztségviselői megbíztatás megszűnése, illetve megszüntetése esetén adható juttatások

1.3.1. Az ügyvezetőt a gazdasági társaság jogutód nélküli megszűnése esetén az Mt. rendelkezései szerinti mértékű juttatás illeti meg.

1.3.2. A határozott időre szóló vezető tisztségviselői megbíztatás - a határozott idő letelte előtti, nem az ügyvezetőnek felróható magatartás miatt történő - megszűnése esetén az ügyvezetőt egyévi, ha a határozott időből hátralévő idő egy évnél rövidebb, a hátralévő időre jutó átlagkeresete vagy megbíztási díja illeti meg.

1.3.3. Amennyiben a vezető tisztségviselői megbíztatás lejártát követően az ügyvezető újraválasztására nem kerül sor, az ügyvezető részére csak az alapító érdekéből, valamint a társaság valós és méltányos, a piaci helyzetet figyelembe vevő gazdasági érdekeire tekintettel fizethető egyszeri javadalmazás. Az erre vonatkozó megállapodást a megbíztási szerződésben vagy a munkaszerződésben kell meghatározni. A megállapodás megkötéséhez a felügyelőbizottság előzetes véleménye, továbbá az alapítónak a felügyelőbizottság véleményének ismeretében hozott előzetes jóváhagyása szükséges. A megállapodásban a társaság jogos gazdasági érdekeit veszélyeztető magatartástól való tartózkodásra vonatkozó, az ügyvezetőt terhelő kötelezettség legfeljebb egy évre szólhat. A javadalmazás csak a munkaviszony, megbíztási jogviszony megszűnésekor fizethető ki az ügyvezető részére. A kiköthető ellenértéknek arányban kell állnia a gazdasági érdek súlyával, továbbá az nem haladhatja meg az ügyvezető 6 havi átlagkeresetének vagy éves megbíztási díja 100%-ának megfelelő összeget.

1.4. Költségtérítések és egyéb juttatások

1.4.1. Az ügyvezető részére az önkéntes nyugdíjbiztosító pénztárba a társaság egyéb munkavállalói esetén alkalmazott összeg fizethető be havonta.

1.4.2. Az ügyvezető javára a havi megbíztási díj, munkabér maximum 4 %-ának megfelelő összegben köthető és fizethető élet és balesetbiztosítás havonta.

1.4.3. Külföldi kiküldetés esetén 45 euró/nap napidíj fizethető ki az ügyvezető részére.

1.4.4. Az ügyvezető részére a cégautó magáncélú használatát az alapító 1.200 km/hó (14.400 km/év) nagyságrendben engedélyezheti.

1.5. Egyéb rendelkezések

Az ügyvezető a nem vezető állású munkavállalók számára biztosított mértékben jogosult a fentieken túlmenően a munkáltató által biztosított jóléti, szociális juttatásokra (így különösen üdülési kedvezmény, lakásépítési-, vásárlási támogatás, szakmai képzés, továbbképzés költségeinek támogatása)

Az ügyvezető javadalmazásának módját és mértékét tételesen minden esetben a munkaszerződés vagy megbíztási szerződés tartalmazza.

A kollektív szerződés hatálya az ügyvezetőre nem terjed ki.

Az ügyvezető legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött vezető tisztségviselői megbíztatás után részesülhet javadalmazásban.

2. A felügyelőbizottság tagjainak javadalmazása

A felügyelőbizottság tagjainak díjazását úgy kell megállapítani, hogy annak mértéke igazodjon a felelősség mértékéhez, ne okozzon túl nagy anyagi megterhelést a társaság számára, arányban álljon a felügyelőbizottság tagjainak munkavégzésével, a társaság mérleg-főösszegével, saját vagyonával, összes bevételével, a foglalkoztatottak létszámával. A felügyelőbizottság tagjainak díjazását továbbá úgy kell megállapítani, hogy az feleljen meg az adott tisztség társadalmi elismertségének és a gazdasági szférában elfoglalt helyének, szerepének.

A felügyelőbizottság tagjai csak egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött felügyelőbizottsági tagság után részesülhetnek javadalmazásban.

A felügyelőbizottság elnökének e jogviszonyára tekintettel megállapított havi díjazása nem haladhatja meg a mindenkori kötelező legkisebb munkabér ötszörösét, illetve a felügyelőbizottság többi tagja esetében a mindenkori kötelező legkisebb munkabér háromszorosát. E díjazáson kívül a felügyelőbizottság tagja - az igazolt, a megbízatásával összefüggésben felmerült költségeinek megtérítésén kívül - más javadalmazásra nem jogosult.

A társaság végelszámolása esetén a felügyelőbizottság tagjainak díjazása a felére csökken a testületi tagok feladatkörének és felelősségi körének csökkenése miatt, tekintettel arra, hogy ilyen esetekben a végelszámoló veszi át a testület feladatainak alapvető részét.

A felszámolás kezdő időpontjától a felügyelőbizottság tagjainak - jogosultságuknak a felszámolási eljárás megindítása miatti megszűnésére tekintettel - díjazás nem fizethető.

3. Az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása (az ügyvezető kivételével)

3.1. A vezető állású munkavállalók munkabére

A vezető állású munkavállalók munkabérét az ügyvezető állapítja meg a társaság saját vagyonának, mérleg-főösszegének, összes bevételének és a foglalkoztatottak létszámának figyelembevételével. A díjazást úgy kell megállapítani, hogy annak összege igazodjon a felelősség mértékéhez, az feleljen meg az adott vezetői munkakör gazdasági szférában elfoglalt helyének, szerepének.

3.2. A vezető állású munkavállalók jutalmazása

A vezető állású munkavállalók részére az ügyvezető a társaság anyagi helyzete függvényében jutalmat állapíthat meg vagy prémiumfeladatok teljesítését írhatja elő. Teljesítménykövetelményként az üzleti terv fő számainak teljesítése mellett csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar. A prémium mértékét a prémiumfeladat meghatározása tartalmazza. A prémiumkövetelmény teljesítésének kiértékelését és a prémium kifizetésének mértékét az ügyvezető állapítja meg.

3.3. A vezető állású munkavállalók munkaszerződésének megszűnése, illetve megszüntetése esetén adható juttatások

A vezető állású munkavállalók munkaszerződésének – nem a munkavállaló felróható magatartása miatt történő – megszűnése esetén a vezető állású munkavállalót az Mt. rendelkezései szerinti, illetve a munkaszerződésben rögzített juttatás illeti meg.

3.4. Költségtérítések és egyéb juttatások

- 3.4.1. A vezető állású munkavállalók részére az önkéntes nyugdíjbiztosító pénztárba a társaság egyéb munkavállalói esetén alkalmazott összeg fizethető be havonta.
- 3.4.2. A vezető állású munkavállalók a nem vezető állású munkavállalók számára biztosított mértékben jogosultak a munkáltató által biztosított jóléti, szociális juttatásokra (így különösen üdülési kedvezmény, lakásépítési-, vásárlási támogatás, szakmai képzés, továbbképzés költségeinek támogatása)
- 3.4.3. A vezető állású munkavállalók juttatásainak körét és mértékét a hatályos jogszabályok és jelen szabályzat előírásainak keretei között a társaság belső szabályzata állapítja meg.
- 3.4.4. A vezető állású munkavállalók javadalmazásának módját és mértékét tételesen minden esetben a munkaszerződés tartalmazza.

III. Záró rendelkezések

Jelen szabályzat rendelkezéseitől érvényesen eltérni nem lehet.

Jelen szabályzatot az elfogadásától számított 30 napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni.

Jelen szabályzatot Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a .../2024. (XII.12.) határozatával 2025. január 1. napi hatállyal elfogadta. Jelen szabályzat hatálybalépésével egyidejűleg a 2010. december 17. napi hatállyal elfogadott szabályzat hatályát veszti.

Zalaegerszeg, 2024. december 12.

Balaicz Zoltán
polgármester

5. számú melléklet: Munkaszerződés módosítása
MUNKASZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

amely létrejött egyrészről

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

másrészről

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

Az eredeti munkaszerződés 2-17.) pontja helyébe Zalaegerszeg MJV Önkormányzat Közgyűlésének .../2024. (XII.12.) határozata alapján az alábbi rendelkezések lépnek:

- 2.) A munkavállaló a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Mt.) 91. címe szerint vezető állású munkavállalónak minősül. A munkavállaló felett a munkáltatói jogokat Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése gyakorolja.
- 3.) A munkavállaló további munkaviszonyt, illetve munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyt – az alapító erre irányuló megválasztásának, megbízásának kivételével – nem létesíthet, kivéve a tudományos, az oktatói és a szerzői jogvédelem alá eső tevékenységekre létesített jogviszonyt.
- 4.) A munkavégzés helye a Kft. székhelye és telephelyei.
- 5.) A munkavállaló munkaideje napi 8 órának megfelelő teljes munkaidő, amelynek beosztását önállóan jogosult megállapítani. Rendkívüli munkaidőben történő munkavégzéséért (túlmunka, pihenő- és munkaszüneti napon végzett munka) ellenérték nem illeti meg.
- 6.) A munkavállaló munkakörébe tartozó feladatok különösen:
 - a társaság munkaszervezetének, napi munkájának irányítása, ellenőrzése a jogszabályok, az alapító okirat és az alapító döntéseinek megfelelően,
 - a társaság szakmai és gazdasági tevékenységének irányítása, a működéshez szükséges tárgyi és személyi feltételekről való gondoskodás,
 - a társaság vezetése körében jogosult és köteles minden olyan intézkedést megtenni, döntést meghozni, amelyet az alapító okirat nem utal az alapító kizárólagos hatáskörébe,
 - munkáltatói jogokat gyakorol a társaság alkalmazottai felett,
 - gondoskodik a társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről,
 - az alapító által hozott határozatokról folyamatos nyilvántartást vezet,
 - elkészíti és az alapító elé terjeszti a társaság éves beszámolóját, mérlegét, vagyon és eredmény-kimutatását, valamint üzleti tervét,
 - önállóan képviseli a gazdasági társaságot,
 - az alapító kérésére felvilágosítást ad a társaság ügyeiről, betekintést nyújt az üzleti

- könyvekbe, iratokba,
- ellátja a társaság ügyeinek intézését, annak képviselőjét harmadik személlyel szemben, valamint bíróságok és más hatóságok előtt,
 - teljesíti a cégbíróság felé a jogszabályokban előírt bejelentési és letétbe helyezési kötelezettségeket.
- 7.) A munkáltatói jogkör gyakorlója a munkavállaló **személyi alapbérét havi bruttó 1.500.000,- Ft** összegben állapítja meg.
- 8.) A munkavállaló a vezető tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal köteles eljárni. A munkavállaló a vezetői tevékenységének keretében okozott károkért az Mt. szabályai szerint felel.
- 9.) A munkavállaló részére a társaság anyagi helyzete függvényében az alapító közgyűlése jutalmat állapíthat meg. A jutalom mértékéről a társaság felügyelőbizottságának javaslatára az alapító közgyűlése határozatban dönt. Az ügyvezető részére a társaság anyagi helyzete függvényében az alapító közgyűlése prémiumfeladatok teljesítését írhatja elő. Követelményként csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar. A prémium mértékét a prémiumfeladatok meghatározása tartalmazza azzal, hogy a prémium mértéke az ügyvezető éves személyi alapbérének maximum 20 %-a lehet. A prémiumkövetelmények teljesítésének kiértékelését és a prémium kifizetésének mértékét a társaság felügyelőbizottságának javaslatára az alapító közgyűlése határozatban állapítja meg. Ha az ügyvezető vezető tisztségviselői jogviszonya visszahívással neki felróható magatartás miatt felmondással, vagy neki egyébként felróható magatartás miatt közös megegyezéssel kerül megszüntetésre, számára jutalom és prémium nem fizethető.
- 10.) A munkavállaló részére az Mt. szerinti alapszabadság és kortól függő pótszabadság, valamint évi 12 munkanap vezetői pótszabadság jár. A munkavállaló a szabadság igénybevételenek idejét maga állapítja meg azzal, hogy a szabadságot előzetesen – annak megkezdése előtt legalább három munkanappal – a munkáltatói jogkör gyakorlója képviselőjének (polgármester) és a polgármesteri hivatal gazdasági tanácsadójának bejelenti.
- 11.) A munkavállaló a mindenkor hatályos személyi jövedelemadóról szóló törvényben és a társaság cafetéria szabályzatában meghatározott - a társaság egyéb munkavállalói esetén alkalmazott összegű – cafetéria juttatásra jogosult.
- 12.) A munkavállaló hivatalos kiküldetéséről maga dönt, azzal, hogy a várhatóan egybefüggően három napot meghaladó utazás megkezdése előtt legalább három nappal a munkáltatói jogkör gyakorlója képviselőjét (polgármester) tájékoztatja annak céljáról és várható időtartamáról.
- 13.) A munkavállalót külföldi kiküldetése esetén 45 euró napidíj illeti meg, ami személyi jövedelemadó köteles.
- 14.) A munkavállaló havi személyi alapbérének 4 %-os mértékéig jogosult élet- és balesetbiztosítást kötni a gazdasági társaság költségére.

- 15.) A határozott időre szóló vezető tisztségviselői (ügyvezetői) megbízatás - a határozott idő letelte előtti, nem az ügyvezetőnek felróható magatartás miatt történő - megszűnése esetén az ügyvezetőt egyévi, ha a határozott időből hátralévő idő egy évnél rövidebb, a hátralévő időre jutó átlagkeresete illeti meg.
- 16.) Az ügyvezető részére a munkáltatói jogkör gyakorlója a gazdasági társaság tulajdonát képező cégautó magáncélú használatát 1.200 km/hó (14.400 km/év) nagyságrendben engedélyezi.

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 Önkormányzata Közgyűlése/2024. (XII.12.) határozatával elfogadott javadalmazási szabályzatának rendelkezései az irányadóak.

Zalaegerszeg, 2024. december.

Balaicz Zoltán polgármester
a munkáltatói jogkör gyakorlója
képviselésében

Horváth István
munkavállaló

ALAPÍTÓ OKIRAT MÓDOSÍTÁSA

A **Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság Zalaegerszeg** (székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám: 20-09-061069, adószáma: 11340908-2-20) elnevezésű gazdasági társaság alapítói jogait gyakorló **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének/2024. (XII.12.)** sz. határozata és a 2006. évi V. törvény 51.§ (2) bekezdése 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 13./ pontja helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

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.:)
.....
- 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.

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

Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszegen, 2024. december 12. napján:

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

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.

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

15./ A cégjegyzés módja

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

Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő

Együttes cégjegyzésre jogosultak az önálló cégjegyzésre jogosult távolléte, akadályoztatása esetén 2023. december 14-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:

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

és

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

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

Kelt: Zalaegerszegen, 2024. december 12. napján.

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

Szerkesztettem és ellenjegyzem Zalaegerszegen, 2024. december 12. napján:

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

7. 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/2024. (XII.12.). sz. határozata** szerint – a **jelen Alapító Okirat 13./ és 15./ pontjait módosítva** – foglaltak egységes szerkezetbe az alábbiak szerint (**a módosítások vastag, dőlt betűvel kerültek kiemelésre**):

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

Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság, Zalaegerszeg

A társaság rövidített neve: Városgazdálkodási Kft.

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

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

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

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

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata

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

Nyilvántartási szám, törzsszám:734455

Adószám:15734453-2-20

Képviselőre jogosult személy és munkaköri beosztása:
a mindenkori polgármester

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

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

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

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

A társaság tevékenységi körei:

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

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

4778'08 Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme
 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
 4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
 4791'08 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
 4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
 4941'08 Közúti áruszállítás
 4942'08 Költöztetés
 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
 5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
 5530'08 Kempingszolgáltatás
 5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 7111'08 Építésmérnöki tevékenység
 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 7312'08 Médiareklám
 7420'08 Fényképészet
 7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
 7721'08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
 7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
 7732'08 Építőipari gép kölcsönzése
 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 8121'08 Általános épülettakarítás
 8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
 8129'08 Egyéb takarítás
 8130'08 Zöldterület-kezelés (**FŐTEVÉKENYSÉG**)
 9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

5./ A társaság jogelődjei:

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

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

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

7./ Az alapító törzsbetéte és esedékessége:

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

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

8./ A társaság határozatlan időre alakul.

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

10./ A társaság szervezete:

10.1. Az alapító hatáskörbe tartozik:

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

10.2. A tulajdonosi joggyakorló előzetes hozzájárulása:

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

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

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

10.3. A felügyelőbizottság hozzájárulása

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

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

11./ A nyereség felosztása:

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

12./ Az ügyvezető:

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

A társaság ügyvezetője:

Horváth István

(szül.:, 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,

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

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

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

Megszűnik az ügyvezetői tisztség:

- a megbízás időtartamának lejártával,
- ha az alapító határozatával visszahívja,
- lemondással,
- elhalálozással
- 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.

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

A felügyelő bizottság tagjai:

a.) **Raffai Antal István** (an.:)
.....

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:

Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló (édesanyja születési neve:,
kamarai nyilvántartási száma:, lakcíme:
.....)

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

A könyvvizsgáló betekinthez a társaság könyveibe, a vezető tisztségviselőktől és a társaság dolgozóitól felvilágosítást kérhet, a társaság pénztárát, értékpapír- és áruállományát,

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

szerződéseit, bankszámláját megvizsgálhatja, Jelen lehet a felügyelő bizottság ülésein. Köteles az alapítót munkájáról tájékoztatni.

A megbízás megszűnik:

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

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

15./ A cégjegyzés módja

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

Önálló cégjegyzésre jogosult: Horváth István ügyvezető, vezető tisztségviselő

Együttes cégjegyzésre jogosultak az önálló cégjegyzésre jogosult távolléte, akadályoztatása esetén 2023. december 14-től 2027. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:

Szalainé 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, szétválik, más társasági formává alakul át,
- a cégbíróság megszüntetnek nyilvánítja,
- a bíróság a felszámolási eljárás során megszünteti
- Ha a társaság jogutód nélkül saját elhatározásából szűnik meg, végelszámolásnak van helye. A végelszámolást az ügyvezető végzi.

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

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

18./ Vegyes rendelkezések:

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

Kelt: **Zalaegerszegen, 2024. december 12. 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, 2024. december 12. napján:

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

8. számú melléklet: Felügyelőbizottság határozatai

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. 8900 Zalaegerszegen, a Széchenyi tér 3-5. szám alatti ügyvezetői irodában, 2024.11.13-án.

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

Napirendi pontok:

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

2/ Felügyelő bizottság Ügyrendjének elfogadása

3/ 2025. évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

4/ 2025. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása

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 megjelent az ülésen, így az határozatképes.

Horváth István tájékoztatja a felügyelő bizottságot, hogy ZMJVÖ Közgyűlésének 2024. október 11-ei ülésén hozott 138/2024. sz. határozatával a Városgazdálkodási Kft. Felügyelő bizottságának korábbi tagjait visszahívta, és 2024. november 1-étől a felügyelő bizottság tagjainak kinevezte Simon Józsefet, Raffai Antal Istvánt és Gyenese Richárdot.

A megválasztott felügyelő bizottsági tagok elfogadó nyilatkozatot írtak alá arra vonatkozóan, hogy a Városgazdálkodási Kft. Felügyelő bizottság tagsági megbízását 2024. november 1. napjától elfogadják.

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

7/2024. sz. határozat:

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

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

A felügyelő bizottság az ülések jegyzőkönyv vezetőjének Elefánt Mártát egyhangúlag elfogadta.

2/ Felügyelő bizottság Ügyrendjének elfogadása

A Felügyelő bizottság tagjai az Ügyrend tervezetét előzetesen áttekintették. Az Ügyrend tartalmával egyetértettek, észrevételt, kiegészítést nem tettek.

8/2024. sz. határozat

A Felügyelő bizottság az Ügyrendet egyhangúlag, három igen szavazattal elfogadja.

3/ 2025. évi előzetes üzleti terv megtárgyalása

A 2025. évi előzetes üzleti tervvel kapcsolatos döntés meghozatalához szükséges dokumentáció a bizottság tagjai számára online módon kiküldésre került.

9/2024. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2025. évre szóló üzleti tervét megtárgyalta, azt 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta, ZMJV Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

4/ 2025. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2025. évi Belső ellenőrzési tervet előzetesen megkapták, azt áttanulmányozták. Balaicz Zoltán Polgármester Úr 2024. október 29-én kelt levelében a Belső ellenőrzési tervet elfogadta.


10/2024. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2025. évre javasolt Belső ellenőrzési tervével egyetértett, 3 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta azt.

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


Gyenesé Richárd
elnök

K.m.f.


Elefánt Márta
j.k.v. vezető

9. számú melléklet: Felügyelőbizottság ügyrendje

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 kettő alkalommal ülésezik.

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 tüzi 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 sorszámmal 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 beruházási tervének 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 30.000.000 Ft-ot meghaladó, azonban a nettó 50.000.000 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 képviselőjében eljáró önkormányzati közgyűlés elé terjessze a gazdasági társaság valamennyi fontosabb jelentését, továbbá a mérleget és a vagyonkimutatást,
- javaslatot tegyen az alapítónak az ügyvezető személyi alaphérének, prémiumának, valamint jutalmának mértékére,
- 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,
- jóváhagyja a gazdasági társaság első számú vezetője és tulajdonosi jogokat gyakorló szervezet vagy személy véleményének figyelembevételével az éves belső ellenőrzési ütemtervet.

Ez az ügyrend Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének/2024. 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, 2024.....