

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Váralota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2014. május 22-ei ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Váralotai Közüzemi Kft. 2013. évi üzleti jelentése

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Horváth Tamás ügyvezető igazgató

Melléletek:

1. Váralotai Közüzemi Kft. 2013. évi mérleg-eredmény kimutatása
2. Váralotai Közüzemi Kft. 2013. évi kiegészítő melléklete
3. Váralotai Közüzemi Kft. 2013. évi független könyvvizsgálói jelentése
4. Váralotai Közüzemi Kft. 2013. évi Üzleti jelentése
5. Váralotai Közüzemi Kft. 2013. évi Beruházási tervének megvalósulási jelentése

Az előterjesztést megtárgyalta:

Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

A Várpalotai Közülemi Kft. üzleti jelentésében bemutatásra kerül a Társaság 2013. évi tevékenysége, eredményét befolyásoló tényezők.

A Társaság legmeghatározóbb tevékenysége továbbra is a távhőszolgáltatás és hulladékgazdálkodás maradt. Társaságunk összes bevételének 51%-a a távhőszolgáltatásból és energiatermelésből, 22%-a hulladékgazdálkodásból származik, amely szolgáltatások jelentős hatással bírnak a költségekre is.

A Társaság egyéb tevékenységei közül az építőipar árbevétele 2%-kal részesedik, amelyet továbbra is a megrendelések, kiírt pályázatok és a szezonális hatás befolyásol.

Az árbevételből 17%-kal részesedő egyéb közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel az építőiparral összefüggésben 5%, a távhőtermeléssel és szolgáltatással szorosan összefüggő VPP elszámolás 95%-ban részesedik.

A városüzemeltetési tevékenységek árbevétele, amelynek része a hó és síkosság mentesítési munkák, az ebrendészeti feladat ellátás, a temetőüzemeltetés és parkgondozás 3%-a az összes árbevételnek.

A Fátyol Virágüzlet és Temetkezési szolgáltatás árbevétele 1,8%-a az összes árbevételnek.

1%-kal részesedik a Társaság árbevételéből a társasház közös képviseleti és 0,2%-kal a központi fűtés szolgáltatás.

2013. évben a Társaság gazdálkodásából eredően az üzemi tevékenység eredménye **89.052 eFt**, a pénzügyi műveletek eredménye - 22.462 eFt, a rendkívüli eredménye -6.640 eFt, adózás előtti eredménye 59.950 eFt és a mérleg szerinti eredménye **55.507 eFt**.

1. Közbeszerzési eljárások

Társaságunk rendelkezik Közbeszerzési szabályzattal, amely megfelel a hatályos Közbeszerzésekről szóló törvény előírásainak. A Társaság által 2013. évben nem került sor közbeszerzési eljárások közzétételére.

2. Széndioxid kvóta nyilvántartása

2013. évben a Társaság nyilvántartásba vette az új kvóta kiosztásból eredő széndioxid kvótáját. A kvóta kiosztás szerint éves szinten 16.142 tonnáról 10.278 tonnára csökkent a Társaság által felhasználható széndioxid mennyisége. Nyilvántartása mint vagyoni értékű jog, a mérlegben immateriális jószágként kerül kimutatásra.

2013. január 2-án a kibocsátási egységár a SPOT piacon 6,32 EUASPOT és euro/kibocsátási egységben értendő. A számlavezető OTP Bank Zrt. euro eladási árfolyama 295,78 Ft/Euro volt, így a 2013. évi kvóta nyilvántartási értéke $10.278 \text{ tonna} * 6,32 * 295,78 \text{ Ft/Euro} = 19.212.970 \text{ Ft}$. 2013. évben a felhasznált kvóta mennyiség 7.385,72 tonna volt, amelynek nyilvántartás szerinti értéke 13.806.345 Ft. A 2013. évi fel nem használt mennyiség 2.892,28 tonna, amelynek nyilvántartás szerinti értéke 5.406.625 Ft.

A 2012. évi fel nem használt, értékesítésre nem került széndioxid kvóta 1.504,3 tonna, amely nyilvántartási értéke 3.113.299 Ft.

Információink szerint további csökkenésre lehet számítani a széndioxid kvóta kiosztásban, Társaságunk tekintetében 9.197 tonna felhasználható mennyiségre, amely indokolja a 2012 és 2013. évi megmaradt kvóta mennyiség megtartását.

3. Gazdálkodás

A 2013.évi gazdálkodásunk főbb jellemző adatait a következő táblázatok mutatják be.

3.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

A tevékenységek árbevételének alakulását, az előző évi tény adatokhoz és a terv adatokhoz viszonyított változását az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2012.	2013.	2013.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:					
- Hulladékszállítás	316.757	329.133	337.975	106,7	102,7
- Hulladék ártalmatlanítás	5.017	4.500	4.315	86,0	95,9
- Szelektív hulladék szállítás, bálázás	13.898	14.500	14.804	106,5	102,0
Hulladékgazdálkodás összesen:	335.672	348.133	357.094	106,4	102,6
2.) Építőipari szolgáltatások:	67.668	62.000	36.029	53,2	58,1
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	29.044	13.724	13.498	46,5	98,4
- Távhőszolgáltatás	935.086	930.019	876.226	93,7	94,2
- Központi fűtés	5.142	4.302	4.694	91,3	109,1
Energiaszolgáltatás összesen:	969.271	948.045	894.418	92,3	94,3
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	16.402	18.647	28.010	170,8	150,2
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	5.953	6.520	8.138	136,7	124,8
- Eb rendészeti tevékenység	11.401	11.520	12.220	107,2	106,1
- Temető üzemeltetés	13.478	14.152	15.265	113,3	107,9
- Hómunka	14.820	16.000	23.491	158,5	146,8
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	62.054	66.839	87.124	140,4	130,3
5.) Ingatlan gazdálkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselője	18.960	20.041	18.776	99,0	93,7
- Saját tulajdonú ingatlan, bérbeadás	10.188	10.770	11.056	108,5	102,6
Ingatlan gazdálkodás összesen:	29.148	30.811	29.832	102,3	96,8
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	12.437	13.500	15.339	123,3	113,6
7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	13.175	13.400	16.926	128,5	126,3
8.) Egyéb tevékenység összesen:	162.581	286.249	311.734	191,7	108,9
Tevékenységek árbevétele összesen:	1.652.006	1.768.977	1.748.496	105,8	98,8
Egyéb bevételek	292.055	320.357	385.880	132,1	120,5
Árbevétel és egyéb bevételek	1.944.061	2.089.334	2.134.376	109,8	102,2
- Pénzügyi műveletek bevétele:	2.560	2.010	2.776	108,4	138,1
- Rendkívüli bevétel	49.019	15.000	13.806	28,2	92,0
Összes bevétel:	1.995.640	2.106.344	2.150.958	107,8	102,1

A Társaság tevékenységének árbevétele 5,8 százalékkal növekedett a 2012. évi árbevételhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2013. évi tervadatokkal, 1,2 százalékkal tervek alatt teljesített a Társaság.

Az energiaszolgáltatás árbevételének mind az előző évi árbevételhez, és mind a tervhez képest mutatkozó csökkenő tendenciájában a távhőszolgáltatási tevékenység áraiban érvényesített rezsicsökkentés hatása érvényesült.

Jelentős negatív eltérés mutatkozik az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a bevezetőben említett megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások. Az előző év teljesítményéhez képest 46,8 %, a tervhez képest 41,9 % - os csökkenést eredményezett árbevétele az építőipari szolgáltatásoknak.

A városüzemeltetési és köztisztasági tevékenységek közül a parkgondozási és a hó és síkosság mentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. Az előző év árbevételéhez viszonyítva 40,4%, a tervhez viszonyítva 30,3% a növekedés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

Jelentős eltérés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében. Az egyéb tevékenységek között meghatározó a VPP virtuális erőmű rendszer üzemeltetési tevékenysége. A VPP elszámolás kialakítása során a közvetített szolgáltatások közé került kimutatásra a tovább számlázott gázköltség, ami éves szinten 296.494 eFt.

Kedvezően alakul évről-évre a Fátyol Virágüzlet és Temetkezési szolgáltatási tevékenységéből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is növekedés mutat.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhő szolgáltatói támogatás mértékének alakulása. 2013. évben az előző évhez viszonyítva 32,1 %-os, a tervhez viszonyítva 20,5% növekedés mutatkozott. Az egyéb bevételek részletesen bemutatásra kerülnek a későbbiekben.

Társaságunk árbevételéből a tulajdonos önkormányzat, és a kezelésében lévő intézmények részére teljesített szolgáltatások, tevékenységek alapján 2013. évben a következő táblázatban bemutatott nettó árbevétel realizálódott.

Tevékenység	Számlázott nettó összeg Ft
Temető üzemeltetés	8 829 921
Eb rendészeti tevékenység	10 629 921
Parkgondozás	27 440 945
Kézi utcaseprés, szemétszedés	4 346 457
Gépi út tisztítás	787 402
Hó és síkosság mentesítés	13 779 528
Szállítási tevékenység	1 265 557
Zászlózás	551 181
Építőipari munkák megrendelések alapján	2 163 599
Baglyasi konténer ürítése	498 111
Önkormányzati tulajdonú bérlakások hulladékszállítása	1 146 500
Polgármesteri Hivatal hulladék szállítása	886 535
Hulladékszállítási szolgáltatás Önkormányzati kezelésű intézmények részére	2 324 025
Aszfaltos utak javítása	10 527 750
Inota Faluház kazán beépítése	2 954 752
Távhőszolgáltatás Polgármesteri Hivatal részére	5 773 565
Távhőszolgáltatás Önkormányzati tulajdonú bérlmények részére	2 920 542

Távhőszolgáltatás Önkormányzati kezelésű Intézmények részére	66 083 390
Virágüzlet megrendelése	118 902
Temetkezési szolgáltatás köztemetés	1 159 070
Dankó utca 16. üzemeltetés	300 000
Mindösszesen:	164 487 653

A Társaság 2013. évi **385.880 eFt egyéb bevétele** a következő tevékenységek eredménye.

A követeléskezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 10.576 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 12.452 eFt támogatást kapott társaságunk a Munkaügyi Központtól.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetésű hő termelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembe vételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2013. évben: 317.330 eFt.

Társaságunk munkavállalóinak képzésére 2013. évben 3.378 eFt összegű támogatásban részesült.

2011. és 2012. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően amelyek 2013. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 40.201 eFt.

A KÁT rendszer megszűnése után a VPP virtuális erőmű rendszer elszámolásából eredően 1.380 eFt kötbér bevétel keletkezett.

2013. évben sajnos több alkalommal érte Társaságunkat időjárás okozta káresemény. A biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 337 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

3.2 Létszám és bérgazdálkodás:

Az alábbi táblázat mutatja a létszámban bekövetkezett változásokat.

Megnevezés:	M.e.	2012.		2013.		Index % előző évhez
		tény	tény	tény	tény	
Teljes munkaidős létszám	fő	109	108	108	108	99,0
Ebből: fizikai	fő	75	73	73	73	97,3
nem fizikai	fő	34	33	33	33	97,0
közcélú foglalkoztatott	fő	0	2	2	2	0
1 főre jutó bér	eFt	1.946	1.987	1.987	1.987	102,1
Ebből: fizikai	eFt	1.920	1.993	1.993	1.993	103,8
nem fizikai	eFt	2.850	2.870	2.870	2.870	100,7

A teljes munkaidős létszám 1 százalékkal csökkent 2013. évben az előző évhez képest. Az egy főre jutó bér 2,1 százalékkal növekedett összesen. Azon belül 3,8 százalékos növekedés mutatkozik a fizikai, és 0,7 százalékos növekedés a nem fizikai személyi állományra jutó bér esetében.

3.3 Költségek, eredmények alakulása (eFt):

<i>Megnevezés</i>	<i>2012.tény</i>	<i>2013. terv</i>	<i>2013.tény</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	<i>előző évi tényhez</i>	<i>tárgy évi tervhez</i>
1./ Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	852.652	806.533	810.368	95,0	100,5
- egyéb szolgáltatás	243.701	276.931	267.607	109,8	96,6
- Anyagjellegű ráfordítás:	1.096.353	1.083.464	1.077.975	98,3	99,5
2./ Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	266.548	304.668	262.233	98,4	86,1
- Személyi jellegű egyéb	52.075	54.998	50.193	96,4	91,3
- Bér járulék	77.458	86.831	70.106	90,5	80,7
- Személyi jellegű összesen:	396.081	446.497	382.532	96,6	85,7
3.) Értékcsökkenési leírás	109.228	95.000	94.401	86,4	99,4
Költségek összesen:	1.601.662	1.624.961	1.554.908	97,1	95,7
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	-1.560	-14.600	-6.713	430,3	45,9
- közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	186.182	286.234	314.524	168,9	109,9
Értékesítést terhelő költség	1.786.284	1.896.595	1.862.719	104,3	98,2
5.) Egyéb ráfordítások	127.221	155.611	182.605	143,5	117,3
Összes költség és egyéb ráfordítás	1.913.505	2.052.206	2.045.324	106,9	99,7
6.) Árbevétel és egyéb bevételek	1.944.061	2.089.334	2.134.376	109,8	102,2
Üzemi eredmény	30.556	37.128	89.052	291,4	239,9
7.) Pénzügyi műveletek eredménye	-37.082	-26.895	-22.462	60,6	83,5
8.) Rendkívüli eredmény	26.514	-3.000	-6.640	-	-
Adózás előtti eredmény	19.998	7.233	59.950	-	-

3.4. Költségek

Társaságunk költségeit 2013. évben a gazdasági környezet negatív hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében 2,9 százalékos csökkenést elérni. Az értékesítést terhelő költségek esetében 4,3 százalékos a növekedés. 2013. évben a KSH által közzé tett inflációs ráta 1,7 százalékos volt. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 1,7 százalékkal csökkentek, azon belül az anyagköltségek 5 százalékkal csökkentek, az igénybevett szolgáltatások 9,8 százalékkal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A személyi jellegű ráfordítások 3,4 százalékkal csökkentek. Az értékcsökkenési leírás 13,6 százalékkal csökkent. Jelentős mértékben befolyásolta az összes költség-ráfordítás 6,9 százalékos növekedését az egyéb ráfordítások 43,5 százalékos növekedése, amely az Energia Hivatal határozata alapján visszafizetendő 72.797 eFt, 2011-2012. évi távhőszolgáltatási támogatás hatása.

3.5 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 555 eFt.

NAV ellenőrzés határozatából eredő bírság és késedelmi kamat kötelezettség 1.194 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 6.454 eFt, amely a Társaság likviditási helyzetéből eredően, a Tigáz ZRt. gázelszámoló számláira kért fizetési határidő módosítási megállapodások alapján képződtek.

725 eFt Támogatási megállapodások alapján kifizetett támogatási összegek, a Csupaszív Nagycsaládos Egyesület, Várpalotai Modellező Egyesület és az Inotai Polgárőrség részére.

Az Energia Hivatal határozata alapján 2013. évben Társaságunknak 72.797 eFt Támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 58.152 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2013. évben 9.033 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 692 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 12.538 eFt, építményadó kötelezettsége 4.310 eFt, a telekadó 3.673 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2.078 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 386 eFt, innovációs járulék tárgy évi 1.871 eFt, cégautó adó 597 eFt, a közművezeték adó 1.724 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 20 eFt, a környezet terhelési díj 287 eFt.

3.6 Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek negatív 22.462 eFt eredményét jelentősen befolyásolta a Társaság beruházási hitelének 17.273 eFt összegű éves kamatfizetési kötelezettsége. A pénzügyi műveletek ráfordításainak tételei közé tartozott a 4.712 eFt összegű folyószámla hitel kamatfizetési kötelezettsége, a zárt végű pénzügyi lízingek 2.111 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége, a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hő központok után fizetendő 805 eFt közös költség, 237 eFt a Köztisztasági Egyesülés tagsági jogviszonyból eredő 2013. évi működési költség térítése, 67 eFt a KDV ZRT. részvények értékhelyesbítése, és 33 eFt árfolyam különbözeteiből eredő tételek. Összesen 25.238 eFt a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

A pénzügyi műveletek bevételeit a megtakarítási és rekultivációs letéti számla kamat jóváírásai, a tagi kölcsön ügyleti kamata, és az árfolyamnyereség tételei eredményezték 2.776 eFt összegben.

3.7 Rendkívüli eredmény

A Társaság negatív 6.640 eFt összegű rendkívüli eredményét az alábbi bevételek és ráfordítások tételeiből származnak.

Rendkívüli bevételek

A Társaság rendkívüli bevétele, 13.806 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből ered.

Rendkívüli ráfordítások

A Társaság rendkívüli ráfordításai, 13.806 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből, a Játékvár 2013. évi 2.642 eFt lízing és biztosítási díjából, illetve nem a Társaság tevékenységi körébe tartozó 3.998 eFt költségből erednek, ami összesen 20.446 eFt.

3.8 Mérleg szerinti eredmény

Ellenőrzés során 2013. évben a Társaság a Számviteli Politikájában rögzített jelentős összegű hibának tekinthető megállapítást tett. A 2013. május 30.-án kelt 1221/2013 határozatszámú Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal határozatában jogosulatlan távhőszolgáltatási támogatás visszafizetésére és annak késedelmi kamat megfizetésére kötelezte Társaságunkat. A támogatás visszafizetési kötelezettség 2011., 2012. és 2013. évben igényelt támogatást érint.

2011. üzleti év vonatkozásában 4.262 eFt támogatás visszafizetésére kötelezték Társaságunkat.

2012. üzleti év vonatkozásában 47.823 eFt támogatás visszafizetésére kötelezték Társaságunkat.

A jelentős összegű hibahatár megállapítása az alábbiak szerint történt:

Időszak	Mérleg főösszeg eFt	Mérleg főösszeg 2 % -a eFt	Energia Hivatal megállapítása	Eredményre gyakorolt hatás összesen eFt
2011	1 912 048	38 241	4 262	4 262
2012	1 884 137	37 683	47 823	47 823

2011. üzleti évben a megállapítás eredményre gyakorolt hatása nem éri el a mérlegfőösszeg 2%-át, míg 2012. üzleti évben viszont meghaladja a hibahatás eredménye a mérleg főösszeg 2%-át.

A 2012. évi eredményre gyakorolt hatás módosította a 2012. évi társasági adó alapját, így a társasági adót is. 2013. szeptember 26-án önellenőrzés benyújtására került sor. Az önrevízió 2 089 eFt társasági adó korrekciót eredményezett. 2013. január 1-től megszűnt a jelentős hibából eredő beszámoló ismételt közzétételi kötelezettsége, ezért a 2013. évi háromszlopos beszámolónak középső oszlopában a 2012. évi eredményre gyakorolt hatás kerül bemutatásra. A harmadik oszlopban a tárgy év eredménye és mérleg adatai kerülnek bemutatásra, és a második és harmadik oszlop együtt adja a 2013. év főkönyvi kivonat szerinti számokat.

Eredményre gyakorolt hatás:

Egyéb ráfordítások	47.823 eFt.
Üzemi tevékenység eredménye:	-47.823 eFt
Adózás előtti eredmény:	-47.823 eFt
Adófizetési kötelezettség:	2.089 eFt.
Adózott és mérlegszerinti eredmény:	-45.734 eFt.

A Társaság 2013. évi működéséből eredő adózás előtti eredménye 107.773 eFt.

A Társasági adó alap a növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével: 65.322 eFt

2013. évi társasági adó 6.532 eFt

2013. évi módosítás nélküli adózás utáni eredménye: 101.241 eFt

A 2013. évi 101.241 eFt mérleg szerinti eredmény a 2012. évi -45.734 eFt eredményt módosító tétel figyelembe vételével 55.507 eFt.

Kérjük a Tisztelt Képviselő Testületet, foglalja határozatba a Társaság mérleg szerinti eredményének eredménytartalékba történő elszámolását.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet, likviditás:

4.1 Saját tőke alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2012. tény eFt</i>	<i>2013. tény eFt</i>
Jegyzett tőke	726.890	288.000
Tőketartalék	39.115	39.115
Eredménytartalék	-423.408	6.807
Lekötött tartalék	101.815	115.602
Mérleg szerinti eredmény	17.112	55.507
Összesen:	461.524	505.031

A jegyzett tőke alakulása 2013. évben:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 33/2013. (III.21.) határozatában döntött a Várpalotai Közüzemi Kft. szétválással történő átalakulásáról. Az átalakulás során a jogelőd átalakulásával, abból történő kiválással létrejött Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összegben határozta meg. A megmaradó Várpalotai Közüzemi Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összeggel csökkentti, miután a létrejött Társaság jegyzett tőkéjét készpénzben rendelkezésre bocsátja. Az átalakulás során készített vagyonszármazékos mérleg alapján rendezésre került a Társaság jegyzett tőkéje 426.890 eFt összeggel csökkentésre került az eredménytartalék rendezésével.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 135/2013. (VI.27.) határozatában a Szindbád Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén 3 000 eFt összegben megemelte.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészt egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A kisebbségi üzletrész értékével a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

2013. január 1. nyitó	726.890
Szétválással történő átalakulás	- 25.000
Átalakulás vagyonszármazékos mérlegének rendező tétele	-426.890
Szindbád Kft. üzletrészenek apportálása	3.000
Várpalotai Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. üzletrészenek apportálása	10.000
2013. december 31. záró jegyzett tőke	288.000

4.2 A forgóeszközök és kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2012. tény eFt</i>	<i>2013. tény eFt</i>
<i>Forgóeszközök:</i>		
- Készletek	15.730	5.245
- Vevők	181.726	225.996
- Egyéb követelések	159.752	172.622
- Pénzeszközök	105.724	124.898
<i>Forgóeszközök összesen:</i>	<i>462.932</i>	<i>528.761</i>

Készletek

A készletérték az adott év utolsó napján a leltárak alapján összesített készletértékek. Készlet nyilvántartásba került vezetésre a segédanyagok 1.849 eFt, és üzemanyagok 169 eFt készletértéken. A virágkertészet befejezetlen termelése 900 eFt. 194 eFt az értékesítésre

beszerzett eladásra nem került komposztáló ládák készlet értéke, 1.527 eFt a Fátyol Virágüzlet leltár szerinti készletértéke. 606 eFt készletre adott előleg értéke. Az összes készlet érték 2013. december 31-én 5.245 eFt.

Vevőkövetelések

Társaságunk 2011., 2012. és 2013. évben értékvesztést számolt el a vevői követelésekre. Az értékvesztés elszámolása szabályozásra került a Számviteli Politikában. Rögzítésre került, hogy a vevő követelések korosítása szerint az alábbi százalékos mértékben történik az értékvesztés elszámolása.

Vevő állomány korosítása a fizetési határidő lejáratára szerint	Az elszámolandó értékvesztés %-os aránya
360 napon túl	100%
181 és 360 nap közötti	75%
91 és 180 nap közötti	50%
61 és 90 nap közötti	25%
31 és 60 nap közötti	5%
0 és 30 nap közötti	0%

A vevő követelések összetétele az alábbi táblázatban kerül bemutatásra, megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2013. december 31-én a teljes vevőkövetelés összege 376.983 eFt. A 2011. évben elszámolt értékvesztés összege 105.718 eFt, a 2012. évben elszámolt értékvesztés 56.261 eFt, 2013. évben 58.152 eFt. A 2012. évben visszaírt, 2011. évben képzett értékvesztés vevő követelés kiegyenlítése miatt 28.944 eFt, a 2013. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 40.201 eFt. Összesen 2013. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 150.987 eFt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevő követelés 225.996 eFt.

Megnevezés	2012. tény (eFt) teljes vevőkövetelés	2012. tény elszámolt értékvesztés (eFt)	2012. tény (eFt)értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2013. tény teljes vevőkövetelés (eFt)	2013. tény elszámolt értékvesztés (eFt)	2013. tény (eFt)értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	106.649	96.418	10.231	122.228	115.994	6.234
181-365 napos követelés	41.039	26.641	14.398	37.226	25.979	11.247
91-180 napos követelés	11.562	6.997	4.565	32.452	6.544	25.908
61-90 napos követelés	7.265	2.046	5.219	8.334	1.948	6.386
31-60 napos követelés	17.848	933	16.915	16.701	522	16.179
0-30 napon belüli követelés	130.398	0	130.398	160.042	0	160.042
Összesen :	314.762	133.035	181.726	376.983	150.987	225.996

A Társaság főbb tevékenységei szerinti teljes követelés állománya a következők szerint oszlik meg.

	2012	2013
Távhőszolgáltatás	178 828 408 Ft	185 992 835 Ft
Lakossági hulladékszállítás	26 866 311 Ft	29 957 432 Ft
Közületi hulladék szállítás	15 813 340 Ft	11 507 989 Ft
Egyéb tevékenység	93 253 665 Ft	149 524 527 Ft

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 172.622 eFt.

Tételei:

- KDV Zrt. bérleti díj előlege	10.653 eFt
- Egyéb adott előleg	177 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	738 eFt
- VPP kötbér elszámolás	211 eFt
- KDV Zrt. rövid lejáratú kölcsön	496 eFt
- Litér lakásfenntartási támogatás	100 eFt
- megtérítendő TB támogatások 2013.12. havi	301 eFt
- áfa technikai számla egyenlege későbbi időszak áfa bevallását érintő tételek	55.703 eFt
- Erzsébet étkezési utalvány egyenleg	936 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota	72.848 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	14.957 eFt
- Balatoni Korona 2013.12.31-ei egyenlege	568 eFt
- Energia adó elszámolás visszaigénylés NAV	7.154 eFt
- Adó és járulék elszámolások NAV	4.703 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás	2.984 eFt
- Munkavállaló részére nyújtott kölcsön tőke tartozása	42 eFt
- Donauchem Kft. elszámolás	6 eFt
- egyéb rövidelejratú követelés	1.944 eFt
- kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1.899 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszközök a Társaság 2013.12.31-i napi záró pénzkészletét mutatja, amely a házipénztár, a bankokban vezetett folyószámlák, letéti számlák, megtakarítási számla összesített egyenlege, amely 124.898 eFt, és alább került részletezésre.

Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett folyószámla	5.281 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett vagyoni biztosíték hull. szállítás	101 eFt

Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett vagyoni biztosíték temetkezési szolg.	203 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett rekultivációs letéti számla	32.059 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett vagyoni biztosíték szállítási szolg.	249 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett Közcélú foglalkoztatás elsz. számla	5.252 eFt

OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla	0 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla távhő	82 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett megtakarítási számla	40.077 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett garanciális óvadéki elkülönített számla	4.515 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett euro deviza számla	26.553 eFt

Raiffeisen Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla	8.067 eFt
--	-----------

Házipénztár	2.137 eFt
Fátyol Virágüzlet pénztárgép	20 eFt
Hulladéktelep váltópénz	10 eFt
Sportlétesítmény pénztár	292 eFt

A 2012.december 31-i napi záró pénzkészlethez viszonyítva 19.174 eFt a növekedés a pénzeszközöknél.

4.3 Rövid és hosszúlejáratú kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2012. tény eFt</i>	<i>2013. tény eFt</i>
<i>Kötelezettségek:</i>		
- Szállítók	291.403	297.471
- Hosszú lejáratú hitel	204.480	153.360
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	587.601	580.181
- Rövid lejáratú hitelek	164.856	94.214
- Egyéb kötelezettség	43.636	77.648
<i>Kötelezettségek összesen:</i>	<i>1.291.976</i>	<i>1.202.877</i>

Szállítók

A szállító kötelezettségek fizetési határidő lejárat szerinti bemutatása

Megnevezés	2012. tény (eFt) szállító kötelezettség	2013. tény (eFt) szállító kötelezettség
1 éven túli kötelezettség	0	13
181-365 napos kötelezettség	0	516

91–180 napos kötelezettség	0	517
61-90 napos kötelezettség	0	27
31-60 napos kötelezettség	0	208
0-30 napon belüli kötelezettség	11.896	24.812
Nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség	279.507	271.378
Összesen :	291.403	297.471

A szállítói kötelezettségek legnagyobb egyenlegei a következő partnerek nyilvántartott kötelezettségeiből tevődik össze.

GDF SUEZ Energia Magyarország ZRt.	216.367 eFt
VPP Erőmű Üzemeltető és Keresk. Zrt.	32.066 eFt
Bakonykarszt Zrt.	11.268 eFt
Partner-Depónia Kft.	10.506 eFt
E-ON Energiaszolgáltató Kft.	4.640 eFt
Bakony Volán Zrt.	2.997 eFt
DS Gázszerelő Bt.	2.580 eFt
Közép-Duna Vidéke ZRt.	1.724 eFt
ASP Hungary Kft..	1.270 eFt
Humán Prevent Kft.	1.020 eFt
VERTIKÁL VKSZ Zrt.	699 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között 568.010 eFt a kezelt vagyon, Várpalota Hétvezér úti Fűtőmű épületeinek bruttó könyvszerinti értéke, 9.455 eFt a hosszúlejáratú lízingek 2014. év utáni tőkekötelezettség értéke, 2.716 eFt garanciális visszatartás hosszúlejáratú kötelezettsége. 153.360 eFt a hosszúlejáratú beruházási hitel tőkekötelezettségének értéke, amely a futamidő végéig fennálló tőketartozás. 2013. évben 63.900 eFt volt a beruházási hitel tőketörlesztése.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek között a rövid lejáratú hitelek, amelynek összege 94 217 eFt esetében a hosszúlejáratú beruházási hitel 2014. évre esedékes része 51.120 eFt, illetve az OTP Bank NyRt-nél és a Kereskedelmi és Hitelbank NyRt-nél igényelt egy éven belüli folyószámla hitel 2013.12.31-én felhasznált egyenlege 36.386 eFt. A lízing díjak 2014. évre esedékes része 6.711 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között 15.736 eFt a költségvetés felé teljesítendő 2013. decemberi adó és járulék kötelezettségből, 15.895 eFt munkavállalók jövedelem elszámolásából, fel nem használt lakhatási támogatás 7 eFt, VHK Nonprofit Kft. jegyzett de be nem fizetett tőkéje 24.250 eFt, NAV áfa elszámolás 18.149 eFt, 2013. december havi munkabér letiltások, levonások összege 355 eFt, és egyéb rövid lejáratú kötelezettség 3.256 eFt. Összesen 77.648 eFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke.

5. 2013. évi beszerzések, fejlesztések, beruházások

Jelen üzleti jelentés 5. számú mellékletét képezi a Társaság 2013. évi beruházási tervének megvalósítási státusz jelentése, amely tételesen tartalmazza a megvalósult, illetve 2014. évre áthúzódó eszköz beszerzéseket és beruházásokat. A tervben nem szereplő egyéb végrehajtott beszerzések, beruházások szintén a beruházási terv részét képező táblázatban (muknalapon) kerül bemutatásra. A terv szerinti beruházás nettó értéke 26.401 eFt, a terven felüli beruházás nettó értéke 2.123 eFt.

Amennyiben a 2013. évi beruházási terv nettó értékét és a tervből megvalósult beruházások és terven felüli beruházások nettó értékét hasonlítjuk össze, megvalósulása a tervnek 64 százalékos. Az megvalósulási arány a Társaság likviditási helyzetéből, illetve a beruházás végrehajtásának indokoltságának évközi változásából ered. A státusz oszlopban a nem teljesült beruházásoknál jeleztük a 2014. évi végrehajtásra tervezett beruházásokat.

A Társaság elkészítette jelen előterjesztéstől elkülönülten a 2000. évi C. törvény a Számvitelről 19.§-a alapján az éves beszámolóval egyidejűleg a 2013. évi Üzleti jelentését, amely az előterjesztés 4. számú melléklete. Az Üzleti jelentés célját, tartalmi elemeit a Számviteli törvény 95.§-a tartalmazza. Az Üzleti jelentés közvetlenül nem része a beszámolónak, közzé tétele nem kötelező, csak a vállalkozás székhelyén tekinthető meg. Az előterjesztés mellékletét képező Független könyvvizsgálói jelentés egyéb jelentésbeli kötelezettsége kiter az Üzleti jelentésre vonatkozóan.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés és a határozati javaslat megvitatása után hozza meg döntését.

V á r p a l o t a , 2014. május 22.

Talabér Márta
polgármester

Előkészítő:

Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató

Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

1. határozati javaslat

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2014. május 22-ei ülésén a következő határozatot hozta:

.../2014. (V.22.) képviselő-testületi h a t á r o z a t:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közüzemi Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2013. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését

e l f o g a d j a.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2014. május 22.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

2. határozati javaslat

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2014. május 22-ei ülésén a következő határozatot hozta:

.../2014. (V.22.) képviselő-testületi h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete jóváhagyja a Várpalotai Közüzemi Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2013. évi mérleg szerinti eredményét, és egyben engedélyezi a 55.507.000.- Ft, azaz ötvenötmillió-ötszázhétezer forint mérleg szerinti eredménytartálékba helyezését.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2014. május 22.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

**Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete**
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

3. határozati javaslat

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2014. május 22-ei ülésén a következő határozatot hozta:

.../2014. (V.22.) képviselő-testületi h a t á r o z a t:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése és a 3:185. § (1) és (2) bekezdése szerint a tagot megillető 2013. év utáni osztalék kifizetésére nem tart igényt a Várpalotai Közüzemi Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) részéről.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2014. május 22.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző