

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

130.

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2025. szeptember 25-i ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: A Várpalotai Mérnök Iroda Kft. 2025. évi féléves beszámolója

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Fehérvári András ügyvezető, Várpalotai Mérnöki Iroda Kft.

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

1. adattábla
2. főkönyvi kivonat

A határozati javaslat a törvényességi követelményeknek megfelel.


Bérczés Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző


dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2017. május 25-i ülésén meghozta 81/2017. (V.25.) számú határozatát, melyben elfogadta az „Éves üzleti terv tevékenységi tervezésének és beszámolásának szabályozása az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok és azok tulajdonában álló gazdasági társaságok részére” című szabályzatát.

A szabályzat 5. pontja szerint:

„5. A gazdasági társaságok a féléves eredményeikről az éves beszámoló részét képező, eredménykimutatás (mely a terv adatokat is tartalmazza) és a főkönyvi kivonat készítésével és megküldésével kötelesek beszámolni a Felügyelő Bizottság és Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete felé tárgyév szeptember 15. napjáig. Az eltérésekről szöveges értékelés keretében kell számot adni.”

Fehérvári András ügyvezető igazgató a Társaság képviseletében megküldte a Várpalotai Mérnök Iroda Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2025. üzleti évről szóló féléves beszámolóját, amelyet mellékelten előterjeszttek.

A Társaság 2024. novemberétől kezdte meg tevékenységét mérnök, műszaki ellenőr szakterületen, amely kiegészült lebonyolítói tevékenységekkel.

A Társaság 2025. első félévi adózás előtti eredménye 14 501 eFt nyereség, amely esetében az üzleti tervben 15 593 eFt nyereséggel számolt.

A Társaság eredmény kategóriái az alábbiak szerint alakultak.

Adatok eFt-ban	2025. I. félév tény	2025. I. félév terv
Üzemi tevékenység eredménye	14 501	15 408
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	185
Adózás előtti eredménye	14 501	15 593

Az eredmény-kimutatás főbb sorai az alábbiak szerint alakultak eFt-ban.

Árbevétel	97 486	113 174
Egyéb bevétel	0	0
Összes bevétel	97 486	113 174
Anyagjellegű ráfordítások	14 233	30 224
Személyi jellegű ráfordítások	68 752	67 478
Értékcsökkenés	0	0
Egyéb ráfordítások	0	64
Pénzügyi műveletek bevételei	0	200
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	15

A terv-tény számok közötti eltéréseket az alábbiakban indokoljuk.

A Társaság az árbevétel vonatkozásában összességében 15 688 eFt-tal terv alatt teljesített a félév során.

A Védelmi Ipari Park komplexum megvalósítása vonatkozásában a tervezési és elsősorban a kivitelezési tevékenység részelszámolási folyamatai okán az árbevétel terv alatt alakult, 15 688 eFt összeggel, mely összeg az első félévben tervezett árbevételtől eltérően csak a júliusi hónapban realizálódott. Ez okozta a Társaság terv alatti adózás előtti eredménye alakulását.

Az anyagjellegű ráfordítások esetében 15 991 eFt-tal terv alatt teljesített a Társaság, mely az általános költségek tekintetében megtakarításként jelentkezett. Köszönhetően annak, hogy saját alkalmazotti és megbízással bevont erőforrásból megvalósítható volt az elvárt feladat. Így az igénybe vett külső szolgáltatások mértéke, illetve az igénybe vett egyéb szolgáltatások mértéke csökkenhetett.

A személyi jellegű ráfordítások 1 274 eFt összegű terv alatti alakulását a mérnöki és műszaki ellenőri tevékenység során alkalmazott megbízotti jogviszonyok terv feletti igénye indokolta. A második félévben ennek ellenkező hatása prognosztizálható, ilyen mértékben nem lesz szükség a jelenlétükre, mivel egyes projektelemek befejeződnek az év vége előtt.

Az értékcsökkenés elszámolása csak a jövő évtől tervezett.

A Mérnöki Iroda szolgáltatási tevékenységből származó eredménye a tervezett 15 408 eFt helyett 14 501 eFt-ban realizálódott a félév során – az első félévre tervezett, de nem folyósított árbevétel elmaradása okán -, amely összeségében 907 eFt hiányt jelent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámoló megvitatása után döntését meghozni szíveskedjen!

Várpalota, 2025. szeptember 9.


Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2025. szeptember 25-i ülésén a következő határozatot hozta:

.../2025. (IX.25.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Mérnök Iroda Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2025. üzleti évről szóló féléves beszámolóját

e l f o g a d j a.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a, 2025. szeptember 25.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Adatok eFt-ban		2024. év	2025. 1. negyedév terv	2025. 1. negyedév tény	2025. 2. negyedév terv	2025. 2. negyedév tény	2025. 3. negyedév terv	2025. 4. negyedév terv	2025. év terv	2025. félév terv	2025. félév tény
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 168	56 587	50 743	56 587	46 743	56 587	56 587	226 348	113 174	97 486
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 168	56 587	50 743	56 587	46 743	56 587	56 587	226 348	113 174	97 486
03.	Saját termelési készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (= 03+04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	0	400	0	400	0	400	400	1 600	800	6
06.	Igenbe vett szolgáltatások értéke	165	8 239	5 606	16 239	8 013	5 011	4 011	33 500	24 478	13 619
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	1 300	235	1 300	373	1 300	1 300	5 200	2 600	608
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	2 346	0	12 674	12 674	0	2 346	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	165	9 939	5 841	20 285	8 392	19 385	18 385	40 300	30 224	14 233
10.	Bérek	7 925	20 065	29 337	20 065	31 753	20 065	20 065	80 260	40 130	61 090
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	600	362	600	0	600	600	2 400	1 200	362
12.	Bérlékek	873	13 074	3 597	13 074	3 703	13 074	13 074	52 296	26 148	7 300
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	8 798	33 739	33 296	33 739	35 456	33 739	33 739	134 956	67 478	68 752
VI.	Értékpapírok értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	257	34	0	30	0	16	17	97	64	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV-V-VI-VII)	1 948	12 875	11 606	2 533	2 895	3 447	4 446	50 995	15 408	14 501
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Bevételek pénzügyi eszközök kamatairól, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Bevételek pénzügyi eszközökből (érdekkapitálból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	200	0	200	200	600	200	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	0	0	0	200	0	200	200	600	200	0
18.	Bevételek pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	15	0	15	15	0	15	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	0	15	0	15	15	0	15	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	0	0	0	185	0	185	185	600	185	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (= C ± D)	1 948	12 875	11 606	2 718	2 895	3 632	4 631	51 595	15 593	14 501
X.	Adófizetési kötelezettség	175	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (= C-X)	1 773	12 875	11 606	2 718	2 895	3 632	4 631	51 595	15 593	14 501

Főkönyvi kivonat 2025 0 - 6

Fők.szám	Megnevezés	Tartozik érték	Követel érték	Egyenlege	Halmazott
3		0,00	0,00	0,00	80.147.558,59
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTA	0,00	0,00	0,00	47.643.924,00
311	BELFÖLDI VEVŐK	186.434.350,00	138.790.426,00	47.643.924,00	47.643.924,00
331	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	
332	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	600.000,00	600.000,00	0,00	
35	ADOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	1.651.000,00
353	ADOTT ELŐLEGEK	1.651.000,00	0,00	1.651.000,00	1.651.000,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	0,00	0,00	0,00	479.072,00
36141	BANKKÁRTYÁS ELSZÁMOLÁS 1 OTP	950,00	950,00	0,00	
368	EGYÉB KÖVETELÉSEK ELSZÁMOLÁSA SZÁMLÁK	479.072,00	0,00	479.072,00	479.072,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	0,00	0,00	0,00	29.579.829,00
381	PÉNZTÁR	0,00	0,00	0,00	542.680,00
3811	HÁZIPÉNZTÁR	550.950,00	8.270,00	542.680,00	
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	0,00	0,00	0,00	29.037.149,00
3841	OTP FOLYÓSZÁMLA	141.790.443,00	112.753.294,00	29.037.149,00	
3891	OTP BANKBÓL FIZETETT SZÁLLÍTÓ SZK	4.568.644,00	4.568.644,00	0,00	
3892	BANKON BELÜLI ÁTVEZETÉSEK	550.000,00	550.000,00	0,00	
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00	0,00	793.733,59
392	KÖLTSÉGEK, RÁFORD.-K AKTÍV IDŐBELI ELHAT	0,00	0,00	0,00	793.733,59
3921	KTG-EK,EGYÉB FIZ.KA-K.ERÁFORD.-K ELHAT.	793.733,59	0,00	793.733,59	
3 Számlaosztály		Összesen	339.819.142,59	259.671.584,00	80.147.558,59
4		0,00	0,00	0,00	-65.646.490,00
41	SAJÁT TŐKE	0,00	0,00	0,00	-4.772.902,00
411	JEGYZETT TŐKE	0,00	3.000.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
413	EREDMÉNYTARTALÉK	0,00	1.772.902,00	-1.772.902,00	-1.772.902,00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	-42.407.441,00
453	KAPOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	-38.144.198,00
4531	VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEG	0,00	38.144.198,00	-38.144.198,00	
454	SZÁLLÍTÓK	15.337.728,00	19.600.971,00	-4.263.243,00	-4.263.243,00
46		0,00	0,00	0,00	-10.563.508,00
4611	TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁS:TÁRGYÉVI	175.000,00	175.000,00	0,00	
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMDADÓ ELSZÁMOLÁS	8.400.000,00	10.047.353,00	-1.647.353,00	-1.647.353,00
463	KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	-19.837.904,00
4633	INNOVÁCIÓS JÁRULÉK BEFIZETÉSI KÖT. 184	0,00	33.500,00	-33.500,00	
46395	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ELŐÍRÁS 258	0,00	8.172.972,00	-8.172.972,00	
46399	TB JÁRULÉK ELSZÁMOLÁSA 407	0,00	11.631.432,00	-11.631.432,00	
464	KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZ KÖT. TELJESÍTÉSE	0,00	0,00	0,00	16.625.000,00
4643	INNOVÁCIÓS JÁRULÉK BEFIZ.TELJESÍTÉSE 184	34.000,00	0,00	34.000,00	
46495	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ TELJ. 258	6.847.000,00	0,00	6.847.000,00	
46499	TB JÁRULÉK TELJESÍTÉSE 407	9.744.000,00	0,00	9.744.000,00	
466	ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁFA 104	2.763.039,00	0,00	2.763.039,00	2.763.039,00
467	FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ 104	0,00	35.540.290,00	-35.540.290,00	-35.540.290,00
468	ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ ELSZÁMOLÁS 104	31.169.000,00	4.095.000,00	27.074.000,00	27.074.000,00
4693	HELYI IPARÜZÉSI ADÓ ELSZ. SZLA VÁRPALOTA	223.360,00	223.360,00	0,00	
47		0,00	0,00	0,00	-7.902.639,00
471	JÖVEDELEM ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	59.161.666,00	67.064.305,00	-7.902.639,00	-7.902.639,00
4811	BEVÉTEL PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	
491	NYITÓMÉRLEGSZÁMLA	1.772.902,00	1.772.902,00	0,00	
493	ADÓZOTT EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSA	1.772.902,00	1.772.902,00	0,00	
4 Számlaosztály		Összesen	141.400.597,00	207.047.087,00	-65.646.490,00
5		0,00	0,00	0,00	82.985.450,41
51	ANYAG KÖLTSÉG	0,00	0,00	0,00	6.512,00
511	VÁSÁROLT ANYAGOK KÖLTSÉGE	0,00	0,00	0,00	6.512,00

Főkönyvi kivonat 2025 0 - 6

Fők.szám	Megnevezés	Tartozik érték	Követel érték	Egyenlege	Halmazott
51123	IRODASZEREK KÖLTSÉGE	6.512,00	0,00	6.512,00	
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0,00	0,00	0,00	13.619.408,00
522	BÉRLETI DÍJAK KÖLTSÉGE	0,00	0,00	0,00	10.188.180,00
5221	INGATLAN BÉRLETI DÍJ KÖLTSÉGE	1.545.000,00	0,00	1.545.000,00	
5222	EGYÉB ESZKÖZ BÉRLETI DÍJ KÖLTSÉGE	5.710.722,00	0,00	5.710.722,00	
5223	SZOFTVER BÉRLETI DÍJ	331.614,00	0,00	331.614,00	
5224	GÉPJÁRMŰ BÉRLETI DÍJ KÖLTSÉGE	2.600.844,00	0,00	2.600.844,00	
529	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG.	0,00	0,00	0,00	3.431.228,00
52928	SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁS, SZÁMLÁZÁS KÖLTS	1.186.500,00	0,00	1.186.500,00	
52931	SZÁMÍTÁSTECHNIKAI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE	1.915.728,00	0,00	1.915.728,00	
52936	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG. KTG-E	329.000,00	0,00	329.000,00	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0,00	0,00	0,00	607.851,41
532	PÉNZÜGYI,BEFEKTETÉSI SZOLGÁLT.DÍJAK	0,00	0,00	0,00	484.645,00
5321	BANKKÖLTSÉGEK	484.645,00	0,00	484.645,00	
533	BIZTOSÍTÁSI DÍJ	123.206,41	0,00	123.206,41	123.206,41
54	BÉRKÖLTSÉG	0,00	0,00	0,00	61.089.702,00
541	ALAPBÉR	61.089.702,00	0,00	61.089.702,00	61.089.702,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0,00	0,00	0,00	362.005,00
551	MUNKAVÁLLALÓKNAK FIZETETT SZEM.JELL.KIF	0,00	0,00	0,00	362.005,00
5511	Betegszabadság	362.005,00	0,00	362.005,00	
56	BÉRJÁRULÉKOK	0,00	0,00	0,00	7.299.972,00
561	SZOCHO, egyszerűsített fogl. járulék	7.299.972,00	0,00	7.299.972,00	7.299.972,00
5 Számlaosztály		Összesen	82.985.450,41	0,00	82.985.450,41
9		0,00	0,00	0,00	-97.486.519,00
91	ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0,00	0,00	0,00	-97.486.502,00
911	MÉRNÖKI ÉS MŰSZAKI ELLENŐRI FELADATOK	0,00	19.687.500,00	-19.687.500,00	-19.687.500,00
912	MÉRNÖKI ÉS MŰSZAKI ELLENŐRI FELADATOK	0,00	65.352.018,00	-65.352.018,00	-65.352.018,00
913	MÉRNÖKI ÉS MŰSZAKI ELLENŐRI FELADATOK	0,00	12.446.984,00	-12.446.984,00	-12.446.984,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	0,00	0,00	-17,00
974	EGYÉB KAPOTT KAMATOK,KAMATJELL. BEVÉTEL	0,00	0,00	0,00	-17,00
9741	PÉNZINTÉZZETTŐL KAPOTT KAMAT	0,00	17,00	-17,00	
9 Számlaosztály		Összesen	0,00	97.486.519,00	-97.486.519,00
		Összesen	564.205.190,00	564.205.190,00	0,00
Mérleg számlaosztály		Összesen	14.501.068,59		
Eredmény számlaosztály		Összesen	-14.501.068,59		