

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

---

## E L Ő T E R J E S Z T É S

### Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2015. május 28-ai ülésére

*A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges*

**Tárgy:** Várpalotai Közüzemi Kft. 2014. évi üzleti jelentése

**Előterjesztő:** Talabér Márta polgármester

**Előkészítő:** Horváth Tamás József ügyvezető igazgató

**Melléletek:**

1. Várpalotai Közüzemi Kft. 2014. évi mérleg-eredmény kimutatása
2. Várpalotai Közüzemi Kft. 2014. évi kiegészítő melléklete
3. Várpalotai Közüzemi Kft. 2014. évi független könyvvizsgálói jelentése
4. Várpalotai Közüzemi Kft. 2014. évi Üzleti jelentése
5. Várpalotai Közüzemi Kft. 2014. 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 2014. évi tevékenysége, eredményét befolyásoló tényezők.

A Társaság legmeghatározóbb tevékenysége továbbra is a távhőszolgáltatás és a hulladékgazdálkodás maradt. Társaságunk összes bevételének 50 százaléka távhőszolgáltatásból és energiatermelésből, 20 százaléka köztisztasági és településtisztasági szolgáltatásból származik, amely szolgáltatások jelentős hatással bírnak a költségekre is.

A Társaság egyéb tevékenységei közül az építőipar árbevétele 7 százalékkal részesedik, amelyet továbbra is a megrendelések, kiírt pályázatok és a szezonális hatás befolyásol.

Az árbevételből 9 százalékkal részesedő, egyéb közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel az építőiparral összefüggésben 3 százalék, a távhőtermeléssel és szolgáltatással szorosan összefüggő VPP elszámolás 97 százalékban részesedik.

A városüzemeltetési tevékenységek árbevétele, amelynek része az ebrendészeti feladat ellátás, a temetőüzemeltetés és parkgondozás 4 százaléka az összes árbevételnek.

A Fátyol Virágüzlet és Temetkezési szolgáltatás árbevétele 2 százaléka az összes árbevételnek.

1 százalékkal részesedik a Társaság árbevételéből a társasház közös képviselői, szállítási, saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, 0,7 százalékkal a sportlétesítmény üzemeltetési és 0,2 százalékkal a központi fűtés szolgáltatás.

2014. évben a Társaság gazdálkodásából eredően az **üzemi tevékenység eredménye 100 731 eFt**, a **pénzügyi műveletek eredménye – 10 678 eFt**, a **rendkívüli eredménye – 4 955 eFt**, **adózás előtti eredménye 85 098 eFt** és a mérleg szerinti eredménye **83 634 eFt nyereség**.

### **1. Közbeszerzési eljárások**

Társaságunk rendelkezik Közbeszerzési szabályzattal, amely megfelel a hatályos Közbeszerzésekről szóló törvény előírásainak. A Társaság által 2014. évben nem került sor közbeszerzési eljárás közzétételére.

### **2. Széndioxid kvóta nyilvántartása**

2014. évben a Társaság nyilvántartásba vette az új kvóta kiosztásból eredő széndioxid kvótáját. A kvóta kiosztás szerint éves szinten 10 278 tonnáról 9 197 tonnára csökkent a Társaság által felhasználható széndioxid mennyisége. Nyilvántartása mint vagyoni értékű jog, a mérlegben immateriális javak között kerül kimutatásra.

2014. január 2-án a kibocsátási egységár a SPOT piacon 4,69 EUASPOT és euro/kibocsátási egységben értendő. A számlavezető OTP Bank Zrt. euro eladási árfolyama 301,38 Ft/Euro volt, így a 2014. évi kvóta nyilvántartási értéke  $9\,197\text{ tonna} * 4,69 * 301,38\text{ Ft/Euro} = 12\,999\,704\text{ Ft}$ .

2014. május 14-én beszerzésre került 55 967 Ft értéken 828 UNIT 0,22 ERU egységáron. 2014. évben a felhasznált kvóta mennyiség 8 290,77 tonna volt, amelynek nyilvántartás szerinti értéke 11 718 773 Ft. A 2014. évi fel nem használt mennyiség 906,23 tonna, amelynek nyilvántartás szerinti értéke 1 336 898 Ft.

A 2012. évi fel nem használt, értékesítésre nem került széndioxid kvóta 1.504,3 tonna, amely nyilvántartási értéke 3 113 299 Ft. A 2013. évi fel nem használt, értékesítésre nem került széndioxid kvóta 2 892,28 tonna, amely nyilvántartási értéke 5 406 625 Ft. Információink szerint további csökkenésre lehet számítani a széndioxid kvóta kiosztásban az elkövetkezendő években. Társaságunk tekintetében 8 148 tonna felhasználható mennyiség kiosztására kerül sor 2015. évre vonatkozóan, amely indokolja a 2012., 2013. és 2014. évi megmaradt kvóta mennyiség megtartását.

### 3. Gazdálkodás

A 2014.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	2013.	2014.	2014.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
<b>1.) Hulladékgazdálkodás:</b>	<b>357 094</b>	<b>273 050</b>	<b>277 000</b>	<b>77,5</b>	<b>101,4</b>
<b>2.) Építőipari szolgáltatások:</b>	<b>36 029</b>	<b>73 500</b>	<b>106 782</b>	<b>296,3</b>	<b>145,2</b>
<b>3.) Energiaszolgáltatás:</b>					
- Áramtermelés	13 498	13 142	10 638	78,8	80,9
- Távhőszolgáltatás	876 226	808 060	732 762	83,6	90,7
- Központi fűtés	4 694	3 980	3 972	84,6	99,8
<b>Energiaszolgáltatás összesen:</b>	<b>894 418</b>	<b>825 182</b>	<b>747 372</b>	<b>83,6</b>	<b>90,6</b>
<b>4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:</b>					
- Parkgondozás, növénytermesztés	28 010	27 660	43 741	156,2	158,1
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	8 138	6 951	6 926	85,1	99,6
- Eb rendészeti tevékenység	12 220	11 990	12 747	104,3	106,3
- Temető üzemeltetés	15 265	15 270	16 962	111,1	111,1
- Hó és síkosság mentesítés	23 491	20 300	12 578	53,5	61,9
<b>Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:</b>	<b>87 124</b>	<b>82 171</b>	<b>92 954</b>	<b>106,6</b>	<b>113,0</b>
<b>5.) Ingatlan gazdálkodási tevékenységek</b>					
- Társasházak képviselete	18 776	18 108	18 108	96,4	100,0
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	11 056	13 973	15 901	143,8	113,8
<b>Ingatlan gazdálkodás összesen:</b>	<b>29 832</b>	<b>32 081</b>	<b>34 009</b>	<b>114,0</b>	<b>106,0</b>
<b>6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:</b>	<b>15 339</b>	<b>15 800</b>	<b>17 129</b>	<b>111,7</b>	<b>108,4</b>
<b>7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele</b>	<b>16 926</b>	<b>18 400</b>	<b>18 309</b>	<b>108,2</b>	<b>99,5</b>
<b>8.) Egyéb tevékenység összesen:</b>	<b>311 734</b>	<b>150 883</b>	<b>188 385</b>	<b>60,4</b>	<b>124,9</b>
<b>Tevékenységek árbevétele összesen:</b>	<b>1 748 496</b>	<b>1 471 067</b>	<b>1 481 940</b>	<b>84,8</b>	<b>100,7</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>385 880</b>	<b>393 199</b>	<b>366 227</b>	<b>94,9</b>	<b>93,1</b>
<b>Árbevétel és egyéb bevételek</b>	<b>2 134 376</b>	<b>1 864 266</b>	<b>1 848 167</b>	<b>86,6</b>	<b>99,1</b>
- Pénzügyi műveletek bevétele:	2 776	2 250	2 840	102,3	126,2
- Rendkívüli bevétel	13 806	11 308	11 719	84,9	103,6
<b>Összes bevétel:</b>	<b>2 150 958</b>	<b>1 877 824</b>	<b>1 862 726</b>	<b>86,6</b>	<b>99,2</b>

A Társaság tevékenységének bevétele 13,4 százalékkal csökkent a 2013. évi bevételhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2014. évi tervadatokkal, 0,8 százalékkal terv 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 és az időjárási körülmények hatása érvényesült.

Jelentős pozitív eltérés mutatkozik az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol az Önkormányzati megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások. Az előző év teljesítményéhez képest 196,3 %, a tervhez képest 45,2 % növekedést eredményezett az 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, illetve a kezelt felület növekedése is árbevétel növekedést eredményezett az előző év árbevételéhez viszonyítva 6,6 %, a tervhez viszonyítva 13 % a növekedés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

Jelentős eltérés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében az előző évhez képest. Az egyéb tevékenységek között meghatározó a VPP virtuális erőmű rendszer üzemeltetési tevékenysége, amelyet a gázmotorok hő és termelési adatai befolyásolnak.

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

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhő szolgáltatói támogatás mértékének alakulása. 2014. évben az előző évhez viszonyítva 5,1 %, a tervhez viszonyítva 6,9 % csökkenés mutatkozott az egyéb bevételek esetében. A pénzügyi műveletek bevétele 2,3 %-kal növekedett az előző évhez képest és 26,2 %-kal a tervhez képest. A rendkívüli bevétel 15,1 %-os csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva és 3,6 % növekedést mutat a tervhez képest, amely a széndioxid kvóta nyilvántartásával összefüggésben az éves felhasználás eredménye.

Társaságunk árbevételéből a tulajdonos önkormányzat, és a kezelésében lévő intézmények részére teljesített szolgáltatások, tevékenységek alapján 2014. évben a következő táblázatban bemutatott nettó árbevétel realizálódott.

<b>Tevékenység</b>	<b>Számlázott nettó összeg Ft</b>
Temető üzemeltetés	8 829 924
Eb rendészeti tevékenység	10 998 682
Parkgondozás	42 347 395
Kézi utcaseprés, szemétszedés	6 005 200
Gépi út tisztítás	136 500
Hó és síkosság mentesítés	7 125 850
Szállítási tevékenység	2 029 683
Zászlózás	440 944
Építőipari munkák megrendelések alapján	84 157 306
Aszfaltos utak javítása	8 509 247
TAB projekt tanulmány készítése	1 157 480
Távhőszolgáltatás Polgármesteri Hivatal részére	5 328 945
Távhőszolgáltatás Önkormányzati tulajdonú bérlemények részére	2 241 224
Távhőszolgáltatás Önkormányzati kezelésű Intézmények részére	62 004 434
Virágüzlet megrendelései	123 330
Temetkezési szolgáltatás köztemetés	494 639
Dankó utca 16. üzemeltetés	300 000
<b>Mindösszesen:</b>	<b>242 230 783</b>

A Társaság 2014. évi **366 227 eFt egyéb bevétele** a következő tevékenységek eredménye.

A követeléskezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 15 531 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 32 182 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 2014. évben: 263 453 eFt.

Társaságunk, munkavállalóinak képzésére 2014. évben 4 187 eFt összegű támogatásban részesült.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás összegének a 2014. évben elszámolt összege 1 690 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladék tároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 257 eFt támogatás elszámolására került sor.

2011., 2012. és 2013. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően amelyek 2014. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 44 989 eFt.

A KÁT rendszer megszűnése után a VPP virtuális erőmű rendszer elszámolásából eredően 3 085 eFt kötbér bevétel keletkezett.

2014. évben sajnos több alkalommal érte Társaságunkat időjárás okozta káresemény. A biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 804 eFt kártérítés került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről

### **3.2 Létszám és bérgazdálkodás:**

Az alábbi táblázat mutatja a munkavállalói létszámban bekövetkezett változásokat.

<b>Megnevezés:</b>	<b>M.e.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>Index %</b>
		<b>tény</b>	<b>tény</b>	<b>előző évhez</b>
Teljes munkaidős létszám	fő	108	136	125,9
Ebből: fizikai	fő	73	76	104,1
nem fizikai	fő	33	33	100,0
közcélú foglalkoztatott	fő	2	27	1350,0
1 főre jutó bér	eFt	1 987	2 040	102,6
Ebből: fizikai	eFt	1 993	2 200	110,3
nem fizikai	eFt	2 870	3 236	112,7

A teljes munkaidős létszám 25,9 százalékkal növekedett 2014. évben az előző évhez képest. Az egy főre jutó bér 2,6 százalékkal növekedett összesen. Azon belül 10,3 százalék növekedés mutatkozik a fizikai, és 12,7 százalék növekedés a nem fizikai személyi állományra jutó bér

esetében. Létszám növekedés oka a teljes munkaidős létszám tekintetében a közcélú foglalkoztatottak rész munka idős, 4 illetve 6 órás rész munkaidős foglalkoztatásból, a 8 órás teljes munkaidős foglalkoztatási lehetőségéből adódik.

### **3.2 Költségek, eredmények alakulása (eFt):**

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.tény</b>	<b>2014. terv</b>	<b>2014.tény</b>	<b>Index</b>	<b>Index</b>
	<b>eFt</b>	<b>eFt</b>	<b>eFt</b>	<b>előző évi tényhez</b>	<b>tárgy évi tervhez</b>
<b>1./ Anyagjellegű ráfordítások</b>					
- anyag költség	810 368	810 221	732 972	90,4	90,5
- igénybevett szolgáltatás	233 261	218 301	194 885	83,5	89,2
- egyéb szolgáltatás	34 346	32 150	25 947	75,5	80,7
- Anyagjellegű ráfordítás:	<b>1 077 975</b>	<b>1 060 672</b>	<b>953 804</b>	<b>88,5</b>	<b>89,9</b>
<b>2./ Személyi jellegű ráfordítások</b>					
- Bérköltség	262 233	311 833	310 539	118,4	99,6
- Személyi jellegű egyéb	50 193	56 866	59 258	118,1	104,2
- Bér járulék	70 106	92 766	82 962	118,3	89,4
- Személyi jellegű összesen:	<b>382 532</b>	<b>461 465</b>	<b>452 759</b>	<b>118,4</b>	<b>98,1</b>
<b>3.) Értékcsökkenési leírás</b>	<b>94 401</b>	<b>81 908</b>	<b>82 946</b>	<b>87,9</b>	<b>101,3</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>1 554 908</b>	<b>1 604 045</b>	<b>1 489 509</b>	<b>95,8</b>	<b>92,9</b>
<b>4.) Le: aktivált saját teljesítések:</b>	<b>-6 713</b>	<b>-8 550</b>	<b>-23 661</b>	<b>352,5</b>	<b>276,7</b>
- közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	314 524	152 929	169 192	53,8	110,6
<b>Értékesítést terhelő költség</b>	<b>1 862 719</b>	<b>1 748 424</b>	<b>1 635 040</b>	<b>87,8</b>	<b>93,5</b>
<b>5.) Egyéb ráfordítások</b>	<b>182 605</b>	<b>89 384</b>	<b>112 396</b>	<b>61,6</b>	<b>125,7</b>
<b>Összes költség és egyéb ráfordítás</b>	<b>2 045 324</b>	<b>1 837 808</b>	<b>1 747 436</b>	<b>85,4</b>	<b>95,1</b>
<b>6.) Árbevétel és egyéb bevételek</b>	<b>2 134 376</b>	<b>1 864 266</b>	<b>1 848 167</b>	<b>86,6</b>	<b>99,1</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>89 052</b>	<b>26 457</b>	<b>100 731</b>	<b>113,1</b>	<b>380,7</b>
<b>7.) Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>- 22 462</b>	<b>- 14 051</b>	<b>- 10 678</b>	<b>47,5</b>	<b>75,9</b>
<b>8.) Rendkívüli eredmény</b>	<b>- 6 640</b>	<b>- 7 607</b>	<b>- 4 955</b>	<b>74,6</b>	<b>65,1</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>59 950</b>	<b>4 799</b>	<b>85 098</b>	<b>141,9</b>	<b>-</b>

### **3.4. Költségek**

Társaságunk költségeit 2014. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében 14,6 százalékos csökkenést elérni. Az értékesítést terhelő költségek esetében 12,2 százalékos a csökkenés. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 11,5 százalékkal csökkentek, azon belül az anyagköltségek 9,6 százalékkal csökkentek, az igénybevett szolgáltatások 17,5 százalékkal csökkentek az előző évhez viszonyítva. A személyi jellegű ráfordítások 18,4 százalékkal növekedtek. Az értékcsökkenési leírás 12,1 százalékkal csökkent. Az egyéb ráfordítások 38,4 százalékkal csökkentek. A Társaság az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva is megtakarítást ért el, összességében 4,9 százalékos mértékben.

### **3.5 Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 583 eFt.

NAV ellenőrzés határozatából eredő bírság és késedelmi kamat kötelezettség 264 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 656 eFt.

Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség hulladékgazdálkodási bírság előírása 22 435 eFt, hulladékkezelési engedélytől eltérően végzett tevékenység miatt. A bírság megfizetése határozat alapján jogerőssé vált, de a határozat végrehajtása (a bírság kifizetése) a Bíróság végzésével a per jogerős befejezéséig felfüggesztésre került.

Társaságunk a hulladék lerakó területén megkezdett útépítési munkálatok miatt a lerakó végleges bezárására kényszerült. A lerakó területén a tevékenység felfüggesztése miatt egyes épületek és eszközök funkciója megszűnt ezért azok nyilvántartásunkból történő kivezetése, selejtezése 1 404 eFt nettó értéken történt meg 2014. évben.

540 eFt Támogatási megállapodásokban rögzített támogatási összegek, a Csupaszív Nagycsaládos Egyesület, Várpalotai Modellező Egyesület, Crystal Fitness SE és a Tema Hungaria illetve a Roma Önkormányzat részére történt kifizetésre.

Látvány-csapatsport támogatási megállapodás alapján a Várpalotai Bányász Sporkör részére a Magyar Kézilabda Szövetség határozatával 3 500 eFt támogatás került kifizetésre, amely társasági adó kedvezmény igénybevételét teszi lehetővé, és Társaságunk élt is ezzel a lehetőséggel a társasági adó számításakor.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 42 575 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2014. évben 4 606 eFt volt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében Társaságunk szállítói kötelezettségeiből adódóan 9 271 eFt behajtási költségátalányt számolt el. Szállító partnereink lemondó nyilatkozatai alapján ezen tételek rendezése folyamatban van.

Társaságunk céltartalékot képzett 2014. évben az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiszabott bírságra vonatkozóan, kötelezettség határidőn túli teljesítése miatt. A határozat nem jogerős, a bírság összege 1 460 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 732 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 11 596 eFt, építményadó kötelezettsége 4 310 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 025 eFt volt.

Központi Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 193 eFt, az innovációs járulék tárgy évi kötelezettsége 1 740 eFt, cégautó adó 600 eFt, a közművezeték adó 1 724 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 18 eFt, a környezet terhelési díj pedig 766 eFt volt.

### **3.6 Pénzügyi műveletek eredménye**

A pénzügyi műveletek negatív 10 678 eFt eredményét jelentősen befolyásolta a Társaság 3beruházási hitelének 9 479 eFt összegű éves kamatfizetési kötelezettsége. A pénzügyi műveletek ráfordításainak tételei közé tartozott a 1 898 eFt összegű folyószámla hitel kamatfizetési kötelezettsége, a zárt végű pénzügyi lízingek 1 086 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége, a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hő központok után fizetendő 831 eFt közös költség, 224 eFt a Köztisztasági Egyesülés tagsági jogviszonyból eredő 2014. évi működési költség térítése. Összesen 13.518 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 2.840 eFt összegben.

### **3.7 Rendkívüli eredmény**

A Társaság negatív 4 955 eFt összegű rendkívüli eredménye az alábbi bevételek és ráfordítások tételeiből származnak.

#### **Rendkívüli bevételek**

A Társaság rendkívüli bevétele, 11 719 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből ered.

#### **Rendkívüli ráfordítások**

A Társaság rendkívüli ráfordításai, 11 719 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből, a Játékvár 2014. évi 2.303 eFt lízing és biztosítási díjából, illetve nem a Társaság tevékenységi körébe tartozó 2.652 eFt költségből erednek, ami összesen 16 674 eFt.

### **3.8 Mérleg szerinti eredmény**

2014. augusztus és október közötti időszakban a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Veszprém Megyei Adóigazgatósága Kiemelt Adóalanyok Ellenőrzési Osztálya 2012. évre vonatkozóan valamennyi adó és költségvetési támogatás tekintetében bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést



végzett. Az ellenőrzés megállapítása a fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolására vonatkozott. A Társaság a 2007. évben beolvadt Távhő Kft. részére, a tulajdonos önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatás halasztott bevételként történt elhatárolásával szemben a támogatásból végrehajtott beruházások értékcsökkenését számolta el rendkívüli bevételként 2007 évtől 2010. évig. Az ellenőrzés megállapításában rögzítésre került hogy a támogatásból beruházott eszközök elszámolt értékcsökkenése 2012. évben 15 048 eFt volt.

A 2012. évre irányuló ellenőrzés megállapításának következményeként az ellenőrzéssel le nem zárt 2011. évre vonatkozóan önellenőrzést nyújtottunk be 2014. szeptember 30-án. Az önellenőrzés a 2011. évi negatív társasági adó alapját módosította, de a társasági adó összegét nem módosította.

Az önellenőrzés előkészítése során megállapításra került, hogy a támogatásból beruházott eszközök elszámolt értékcsökkenése 2011. évben 26 858 eFt volt, amely után az elhatárolt halasztott bevételt fel kell oldani és a rendkívüli bevételek között elszámolni. Rendkívüli bevételként az adózás előtti eredményt növeli.

Az ellenőrzés megállapításának következményét 2014. évben a Társaság a Számviteli Politikájában rögzített jelentős összegű hibának tekinti az elvégzett vizsgálat alapján.

2011. üzleti év vonatkozásában 26 858 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor a támogatásból beruházott eszközök esetében, amely után az elhatárolt halasztott bevételt fel kell oldani és a rendkívüli bevételek között elszámolni.

2012. üzleti év vonatkozásában 15 048 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor a támogatásból beruházott eszközök esetében, amely után az elhatárolt halasztott bevételt fel kell oldani és a rendkívüli bevételek között elszámolni, valamint az alábbi adókülönbözetek előírására került sor.

Társasági adó 2012. évi	503 eFt
Személyi jövedelem adó 2012. évi	5 eFt
Százalékos egészségügyi hozzájárulás 2012. évi	8 eFt
Környezetterhelési díj 2012. évi	31 eFt

Összesen 547 eFt adókülönbözet megállapítására került sor, amely egyéb rövidlejáratú kötelezettségként a kötelezettségek között kerül kimutatásra a mérlegben.

A jelentős összegű hibahatár megállapítása az alábbiak szerint történt:

Időszak	Mérleg főösszeg eFt	Mérleg főösszeg 2 % -a eFt	2013. évben megállapított hibahatár értéke összesen	2014. évben Saját tőkét növelő-csökkentő értékek összege összesen eFt	2014. évben Eredményre gyakorolt hatás összesen eFt	Megállapított hiba, hibahatár együttes előjeltől független összege
2011. év vonatkozásában	1 912 048	38 241		26 858	26 858	

			4 262			57 978
2012. év vonatkozásában	1 884 137	37 683	91 468	14 501	14 501	120 470
Összesen:				41 359	41 359	

2011. és 2012. üzleti évben a megállapítások saját tőkét növelő illetve eredményre gyakorolt együttes előjeltől független hatása meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

2013. január 1-jétől megszűnt a jelentős hibából eredő beszámoló ismételt közzétételi kötelezettsége, ezért a 2014. évi háromszlopos beszámolónak középső oszlopában a 2011. és 2012. évi eredményre gyakorolt hatás és mérleg adata kerül bemutatásra. A harmadik oszlopban a tárgy év eredménye és mérleg adatai kerülnek bemutatásra.

Eredményre gyakorolt hatás:

Személyi jellegű ráfordítások	13 eFt
Egyéb ráfordítások	31 eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	- 44 eFt
Rendkívüli bevételek:	41 906 eFt
Rendkívüli eredmény:	41 906 eFt
Adózás előtti eredmény:	41 862 eFt
Adófizetési kötelezettség:	503 eFt.
Adózott és mérlegszerinti eredmény:	41 359 eFt.

**A Társaság 2014. évi működéséből eredő adózás előtti eredménye 85 098 eFt.**

**A Társasági adó alap a növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével: 49 636 eFt**

<b>2014. évi számolt társasági adó</b>	<b>4 964 eFt</b>
<b>2014. évi Látvány-csapatsportág támogatás adókedvezménye</b>	<b>3 500 eFt</b>
<b>2014. évi társasági adó</b>	<b>1 464 eFt</b>
<b>2014. évi módosítás nélküli adózás utáni eredménye:</b>	<b>83 634 eFt</b>

**A 2014. évi mérleg szerinti eredmény 83 634 eFt.**

Kérjük a Tisztelt Képviselő Testületet, mint Taggyűlés 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>2013. tény eFt</i>	<i>2014. tény eFt</i>
Jegyzett tőke	288 000	288 000
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	6 807	89 886
Lekötött tartalék	115 602	129 389
Mérleg szerinti eredmény	55 507	83 634
<b>Összesen:</b>	<b>505 031</b>	<b>630 024</b>

A jegyzett tőke 2014. évben nem változott.

**2014. december 31. nyitó és záró jegyzett tőke**

**288 000 eFt.**

##### **4.2 A forgóeszközök és kötelezettségek**

<i>Megnevezés</i>	<i>2013. tény eFt</i>	<i>2014. tény eFt</i>
<b><i>Forgóeszközök:</i></b>		
- Készletek	5 245	6 067
- Vevők	225 996	188 548
- Egyéb követelések	172 622	140 020
- Pénzeszközök	124 898	198 443
<b><i>Forgóeszközök összesen:</i></b>	<b><i>528 761</i></b>	<b><i>533 078</i></b>

#### **Készletek**

A készletérték az adott év utolsó napján a leltárak alapján összesített készletértékek. Készlet nyilvántartásba került vezetésre a segédanyagok 2418 eFt, és üzemanyagok 267 eFt készletértéken. A virágkertészet befejezetlen termelése 969 eFt. 162 eFt az értékesítésre beszerzett eladásra nem került komposztáló ládák készlet értéke, 2 251 eFt a Fátyol Virágüzlet leltár szerinti készletértéke. Az összes készlet érték 2014. december 31-én 6 067 eFt.

#### **Vevőkövetelések**

Társaságunk 2011., 2012., 2013. és 2014. 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 vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2014. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 333 014 eFt, melyből 4 106 eFt vevői túlfizetés átvezetésre került az egyéb kötelezettségek közé így egyenlege 337 120 eFt. Az elszámolt értékvesztés összege 2011. évben 105 718 eFt, 2012. évben 56 261 eFt, 2013. évben 58 152 eFt és 2014. évben 42 575 eFt volt. A 2011. évben elszámolt, de 2012. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 28 944 eFt, a 2013. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 40 201 eFt és a 2014. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 44 989 eFt volt. Összesen 2014. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 148 572 eFt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevő követelés 188 548 eFt.

Megnevezés	2013. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2013	2013. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2014. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2014	2014. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	122 228	115 994	6 234	131 805	128 059	3 746
181-365 napos követelés	37 226	25 979	11 247	21 115	15 842	5 273
91-180 napos követelés	32 452	6 544	25 908	6 373	3 183	3 190
61-90 napos követelés	8 334	1 948	6 386	4 496	1 122	3 374
31-60 napos követelés	16 701	522	16 179	8 370	366	8 004
0-30 napon belüli követelés	160 042	0	160 042	164 961	0	164 961
<b>Összesen:</b>	<b>376 983</b>	<b>150 987</b>	<b>225 996</b>	<b>337 120</b>	<b>148 572</b>	<b>188 548</b>

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

	2013	2014
Távhőszolgáltatás	185 992 835 Ft	160 420 845 Ft
Lakossági hulladékszállítás	29 957 432 Ft	17 896 502 Ft
Közületi hulladék szállítás	11 507 989 Ft	4 458 606 Ft
Egyéb tevékenység	149 524 527 Ft	154 344 430 Ft

### **Egyéb követelések**

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 140 020 eFt.

Tételei:

- Beruházásra adott előleg ETC átrakó állomás	27 738 eFt
- Kétséssé minősített előlegre képzett értékvesztés	- 27 738 eFt
- Adott előlegek	10 653 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	651 eFt
- Rövid lejáratú kölcsön KDV Zrt.	496 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota	46 837 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	18 354 eFt
- Balatoni Korona 2014.12.31.-ei egyenlege	125 eFt
- Erzsébet étkezési utalvány egyenleg	4 632 eFt
- 2014.12. havi TB ellátások térítése	291 eFt
- Áfa technikai számla	43 974 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	1 934 eFt
- Kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1 899 eFt
- Adó és járulék elszámolás NAV	7 489 eFt
- Energiaadó elszámolás NAV	5 626 eFt
- Helyi iparűzési adó elszámolás	807 eFt
- Gépjármű adó elszámolás	13 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	37 eFt

### **Pénzeszközök**

A pénzeszközök a Társaság 2014.12.31-i napi záró pénzkészletét mutatja, amely a házipénztár, a bankokban vezetett folyószámlák, letéti számlák, megtakarítási számla összesített egyenlege, amely 198 443 eFt, és alább került részletezésre.

Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett folyószámla	13 596 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.	205 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett rekultivációs letéti számla	32 381 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	3 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla	29 284 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla távhő	48 906 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett megtakarítási számla	38 845 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett garanciális óvadéki elkülönített számla	3 654 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett euro deviza számla	28 063 eFt
Házipénztár	3 057 eFt
Fátyol Virágüzlet pénztárgép	20 eFt
Sportlétesítmény pénztár	79 eFt

A 2013. december 31. napi záró pénzkészlethez viszonyítva 73 545 eFt a növekedés a pénzeszközöknél.

#### **4.3 Rövid és hosszúlejáratú kötelezettségek**

<i>Megnevezés</i>	<i>2013. tény eFt</i>	<i>2014. tény eFt</i>
<b><i>Kötelezettségek:</i></b>		
- Szállítók	297 471	211 433
- Hosszú lejáratú hitel	153 360	102 240
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	580 181	572 718
- Rövid lejáratú hitelek	94 214	58 582
- Egyéb kötelezettség	77 648	87 449
<b><i>Kötelezettségek összesen:</i></b>	<b><i>1 202 877</i></b>	<b><i>1 032 422</i></b>

#### **Szállítók**

A szállítói kötelezettségek fizetési határidő lejárat szerinti bemutatása

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. tény (eFt ) szállító kötelezettség</b>	<b>2014. tény (eFt ) szállító kötelezettség</b>
1 éven túli kötelezettség	13	1 552
181-365 napos kötelezettség	516	172
91-180 napos kötelezettség	517	0
61-90 napos kötelezettség	27	0
31-60 napos kötelezettség	208	0
0-30 napon belüli kötelezettség	24 812	723
Nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség	271 378	208 986
<b>Összesen :</b>	<b>297 471</b>	<b>211 433</b>

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

GDF SUEZ Energia Magyarország ZRt.	178 215 eFt
VPP Erőmű Üzemeltető és Keresk. ZRt.	10 251 eFt
Bakonykarszt ZRt.	6 759 eFt
Szilágyi József	2 808 eFt
DUVIÉP 2000 Kft.	2 007 eFt
E-ON Energiakereskedelmi Kft.	1 997 eFt
Közép-Duna Vidéke ZRt.	1 724 eFt
Bakony Volán ZRt.	1 183 eFt
Humán Prevent Kft.	960 eFt
Komplex Product Kft.	654 eFt
Marsall Hungária Kft.	595 eFt
E.ON Észak-dunántuli Áramhál.Zrt	470 eFt
Hunyadi Kft.	431 eFt

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között 568 010 eFt a kezelt vagyon, Várpalota Hétvezér úti Fűtőmű épületeinek bruttó könyvszerinti értéke, 1 992 eFt a hosszúlejáratú lízingek 2014. év utáni tőkekötelezettség értéke, 2 716 eFt garanciális visszatartás hosszúlejáratú kötelezettsége. 102 240 eFt a hosszúlejáratú beruházási hitel tőkekötelezettségének értéke, amely a futamidő végéig fennálló tőketartozás. 2014. évben 51 120 eFt volt a beruházási hitel tőketörlesztése.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a hosszúlejáratú beruházási hitel 2015. évre esedékes részét 51 120 eFt, illetve a lízing díjak 2015. évre esedékes részét 7 462 eFt összegben.

### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között 15 643 eFt a költségvetés felé teljesítendő 2014. decemberi adó és járulék kötelezettségből, 15 954 eFt munkavállalók jövedelem elszámolásából, fel nem használt lakhatási támogatás 4 eFt, NAV áfa elszámolás 18 765 eFt, 2014. december havi munkabér letiltások, levonások összege 560 eFt, és egyéb rövid lejáratú kötelezettség 711 eFt. Hulladékgazdálkodási bírság előírt, de még ki nem egyenlített összege 22 435 eFt. A vevőkövetelések közül a mérlegben átsorolt túlfizetések összege 4 106 eFt. A Polgári Törvénykönyv értelmében előírt behajtási költségátalány előírása 9 271 eFt. Összesen 87 449 eFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke.

## **5. 2014. évi beszerzések, fejlesztések, beruházások**

Jelen üzleti jelentés 5. számú mellékletét képezi a Társaság 2014. évi beruházási tervének megvalósítási státusz jelentése, amely tételesen tartalmazza a megvalósult, illetve 2015. évre áthúzódó eszköz beszerzéseket és beruházásokat. A tervben nem szereplő egyéb végrehajtott beszerzések, beruházások szintén a beruházási terv részét képező táblázatban (munkalapon) kerültek bemutatásra. A megvalósult terv szerinti beruházások nettó értéke 36 899 eFt, a terven felüli beruházások nettó értéke 36 415 eFt. A terven felül megvalósított beruházások közül 34 046 eFt a műjégpálya üzemeltetéssel kapcsolatban végrehajtott beszerzések értéke.

Amennyiben a 2014. évi beruházási terv nettó értékét és a tervből megvalósult beruházások és terven felüli beruházások nettó értékét hasonlítjuk össze, megvalósulása a tervnek 105,1 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 2015. évi végrehajtásra tervezett beruházásokat.

A Társaság elkészítette jelen előterjesztéstől elkülönülten a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 19. §-a alapján az éves beszámolóval egyidejűleg a 2014. 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 , 2015. május 14.

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 2015. május 28-ai ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2015. (V.28.) képviselő-testületi  
határozat:**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közüzemi Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2014. 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 , 2015. május 28.

**Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz 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 2015. május 28-ai ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2015. (V.28.) képviselő-testületi**  
**h a t á r o z a t :**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete jóváhagyja a Várpalotai Közülemi Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2014. évi mérleg szerinti eredményét, és egyben engedélyezi a 83 634 000 Ft, azaz nyolcvanhárommillió-hatszázharmincnégyezer forint mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba 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 , 2015. május 28.

**Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz 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 2015. május 28-ai ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2015. (V.28.) képviselő-testületi  
határozat:**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) és a 3:185. § (1) és (2) bekezdése szerint a tagot megillető 2014. 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 , 2015. május 28.

**Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző