

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, 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

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

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges

Tárgy: Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2014. évi üzleti jelentése

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Horváth Tamás József ügyvezető

Melléletek:

1. VHK Nonprofit Kft. 2014. évi mérleg-eredmény kimutatása
2. VHK Nonprofit Kft. 2014. évi kiegészítő melléklete
3. VHK Nonprofit Kft. 2014. évi független könyvvizsgálói jelentése
4. VHK Nonprofit Kft. 2014. évi üzleti jelentése

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. üzleti jelentésében bemutatásra kerül a Társaság 2014. évi tevékenysége, eredményét befolyásoló tényezők.

2014. évben a Társaság gazdálkodásából eredően az üzemi tevékenység eredménye - **3 206 eFt** veszteség, a pénzügyi műveletek eredménye **3 eFt**, a rendkívüli eredménye **0 eFt**, adózás előtti eredménye -**3 203 eFt** veszteség, a mérleg szerinti eredménye – **3 203 eFt veszteség**.

1. A Társaság rövid bemutatása

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013. május 31-én alakult, a Várpalotai Közüzemi Kft. mint jogelőd cégből átalakulással, ennek keretében kiválással. Alapítója és 100 %-os tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39. Az alapítását Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 33/2013. (III.21.) számú határozatával hagyta jóvá. A Társaság alapítására a települési hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátására, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatása miatt került sor, egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 25 000 eFt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőke összegét az átalakuló Várpalotai Közüzemi Kft. bocsátotta rendelkezésére készpénzben. A Társaság tulajdonosa 222/2013. (XI.28.) képviselő-testületi határozatában az üzletrész 40%-ával, 10 000 eFt névértékű üzletrészával apportként a Várpalotai Közüzemi Kft. törzstőkéjét megemelte.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság képviseletére jogosult személy:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság e-mail elérhetősége: vhk@vpkozuzem.hu
- A Társaság fő tevékenységi köre: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- A Társaság egyéb tevékenységei:
 1. Nem veszélyes hulladék gyűjtése,
 2. Veszélyes hulladék gyűjtése,
 3. Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,
 4. Hulladék újrahasznosítása,
 5. Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
 6. Hulladék-nagykereskedelem.

2. Gazdálkodás

A 2014. évi gazdálkodásunk főbb jellemző adatait a következő pontokban mutatjuk be.

2.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

A Társaság 2013. évben árbevételt, egyéb bevételt és rendkívüli bevételt eredményező tevékenységet nem végzett. A Társaság 2014. évi árbevétele hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységéből származik. Összehasonlítva a tervadatokkal 9,25 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az árbevétel tekintetében, egyéb bevétel esetében pedig 5,59 százalékkal teljesített terv felett.

Árbevétel-bevétel	2013 tény	2014 terv	2014 tény	Index %	Index %
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:					
Közszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	0	44 666	44 795	-	100,29%
Közszolgáltatás árbevétele társasházi lakossági	0	94 517	94 429	-	99,91%
Közszolgáltatás árbevétele közületi és intézményi	0	32 879	41 884	-	127,39%
Lomtalanítás	0	0	8 039	-	-
Szelektív hulladékgyűjtés,bálázás	0	11 455	11 338	-	98,98%
Hulladékgazdálkodás összesen:	0	183 517	200 485	-	109,25%
Tevékenységek árbevétele összesen:	0	183 517	200 485	-	109,25%
Egyéb bevételek	0	40 130	42 374	-	105,59%
Árbevétel és egyéb bevételek	0	223 647	242 859	-	108,59%
- Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	3	-	-
- Rendkívüli bevétel	0	0	0	-	-
Összes bevétel:	0	223 647	242 862	-	108,59%

2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Társaság 2014. évi költségei és ráfordításai 10 százalékkal a terv felett alakultak. A költségek esetében 8 százalék, a közvetített szolgáltatások esetében 9 százalék, a ráfordítások esetében 9 százalék a terv feletti alakulása tény adatoknak. A költségek esetében a bankköltségek és postai közreműködési költségek alul tervezése, a közvetített szolgáltatások esetében a nem tervezett lomtalanítás alvállalkozói teljesítése, illetve a ráfordítások esetében az alul tervezett innovációs járulék és iparűzési adó okozzák a terv feletti alakulását a tény adatoknak.

Költség-ráfordítás Megnevezés	2013. tény	2014. terv	2014. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1./ <u>Anyagjellegű ráfordítások</u>					
- anyag költség	16	0	197	-	-
- egyéb szolgáltatás	784	68 937	74 115	-	108%
- Anyagjellegű ráfordítás:	800	68 937	74 312	-	108%
2./ <u>Személyi jellegű ráfordítások</u>					
- Bérköltség	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű egyéb	0	0	0	-	-
- Bér járulék	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű összesen:	0	0	0	-	-
3.) Értékcsökkenési leírás	0	0	0	-	-
Költségek összesen:	800	68 937	74 312	-	108%
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	0	0	0	-	-
Közvetített szolgáltatás	0	154 648	168 456	-	109%
Értékesítést terhelő költség	800	223 585	242 768	-	109%
5.) Egyéb ráfordítások	0	0	3 297	-	-
Összes költség és egyéb ráfordítás	800	223 585	246 065	-	110%

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

Egyéb bevételek

A Társaság 2014. évi 42.374 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A Földművelésügyi Minisztérium egyedi támogatási kérelem útján lehetőséget biztosított a közszolgáltatók részére 2014. január 1. és 2014. november 30. közötti időszakra vonatkozóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység üzemi eredménye alapján a tény adatok figyelembe vételével a kimutatott hiányukat pótolni, egyösszegű utófinanszírozás vagy utófinanszírozás formájában előleg nyújtása melletti vissza nem térítendő támogatás igénylésével. Társaságunk a támogatási igény benyújtásakor rendelkezésére álló tény adatai alapján 42 352 255 Ft költségvetési támogatást igényelt.

A benyújtott egyedi támogatási kérelemben igényelt költségvetési támogatást a Miniszter 2015. március 11-én kelt döntésében jóváhagyta.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 21 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2014. évben.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2014. évben.

NAV bírság	10 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	2 553 eFt
Helyi iparüzési adó	637 eFt
Innovációs járulék	95 eFt

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2014. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 3 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2014. évben 3 eFt volt.

Rendkívüli ráfordítások

2014. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli ráfordítást nem eredményezett.

A Társaság 2014. évi adózás előtti eredménye - 3 203 eFt veszteség.

A Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye: - 3 203 eFt veszteség.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet, likviditás:

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2014. évben (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Forgóeszközök	50	100,0	87 440	97,0
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	2 600	3,0
Összesen:	50	100,0	90 040	100,0

A források összetétele a következők szerint alakult 2014. évben (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	-50	0	20 997	23,6
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	0	0	68 793	76,1
Passzív időbeli elhatárolás	100	0	250	0,3
Összesen:	50	0	90 040	100,0

Befektetett eszközök

A Társaság 2014. évben befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

A forgóeszközök és kötelezettségek

Megnevezés	2013.12.31. eFt	2014.12.31 eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	0	0
- Vevők	0	20 733
- Egyéb követelések	12	62 092
- Pénzeszközök	38	4 615
Forgóeszközök összesen:	50	87 440

Készletek

A Társaság 2014. évi tevékenysége során készlet beszerzésére nem került ezért a készlet értéke 0 eFt.

Vevőkövetelések

A Társaság 2014. évi tevékenysége kapcsán vevőkövetelése az alábbiak szerint alakult.

Közszolgáltatási díjtartozás lakossági Várpalota	6 981 eFt
Közszolgáltatási díjtartozás társasházi Várpalota	8 997 eFt
Közszolgáltatási díjtartozás Várpalota	2 970 eFt
Szelektív hulladék értékesítése	4 338 eFt

Összesen: 23 286 eFt

Vevőkövetelések elszámolt értékvesztése 2014. december 31-én **2 553 eFt**.

A vevő követelések értéke az elszámolt értékvesztéssel **20 733 eFt**.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 2014. december 31-én 62 093 eFt.

- Egyedi támogatás	42 352 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	13 820 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	5 920 eFt.

Egyéb követelések összesen: 62 092 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszköz a Társaság 2014.12.31-ei napi záró pénzkészletét mutatja amely **4 615 eFt**. Az OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlán 4 502 eFt, a házipénztárban 113 eFt záró pénzkészlettel rendelkezett a Társaság.

A 2013. december 31-ei napi pénzkészlethez viszonyítva 4 577 eFt a növekedés a pénzeszközöknél.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2014. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Szelektív hulladék elszámolás árbevétele az OKTF NHI megállapodás alapján	2 523 eFt
Vállalati felelősségbiztosítás 2014. évben számlázott, de 2015. évet érintő része	77 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 2 600 eFt.

Saját tőke alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.12.31.</i> <i>eFt</i>	<i>2014.12.31.</i> <i>eFt</i>
Jegyzett tőke	25 000	25 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-24 250	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-800
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-800	-3 203
Saját tőke:	-50	20 997

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 csökkenti, miután a létrejött Társaság jegyzett tőkéjét készpénzben rendelkezésre bocsátja.

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

Az egyéb követelések közül a mérlegben átvezetésre került a jegyzett, de még be nem fizetett tőke összege 24.250 eFt. A -800 eFt összegű 2013. évi mérleg szerinti eredménnyel a Társaság saját tőkéje – 50 eFt volt 2013. december 31-én. A jegyzett tőke összege pénzügyileg teljesítésre került 2014. évben. A Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredményével, ami – 3 203 eFt a saját tőke 20 997 eFt 2014. december 31-én.

Céltartalék képzés

Társaság 2014. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett 2014. évben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

A Társaság szállító állományának nyitott tételei 2014. december 31-én **65 003 eFt.**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege **3 790 eFt.**

NAV innovációs járulék elszámolása	12 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolás	85 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	3 693 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2014. évi könyvvizsgálat díja 250 eFt.

4. Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaságnak 2014. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő költsége nem keletkezett.

5. Kutatás fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

6. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság tevékenységében a mérlegforduló után lényeges gazdasági esemény nem történt.

7. Környezetvédelem

A Társaság 2014. évi tevékenységével nem jelent közvetlen környezetvédelemhez kapcsolódó kockázatot.

A Társaság elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos elkötelezett gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés mind szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újrafelhasználás, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

8. A pénzügyi illetve vagyoni és tőkeszerkezetet bemutató mutatók

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	68 793 ----- =327,6 % 20 997
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	-14 032 ----- = 66,8 % 20 997
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	87 440 ----- = 127,1 % 68 793
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettség)	4 615 ----- = 6,7 % 68 793

A Társaság likviditása stabilnak tekinthető. Folyamatosan, a fizetési határidő betartásával történik a szállító és egyéb kötelezettségek teljesítése. A Társaság gazdálkodásában kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követelés kezelésre, és a kötelezettségeinek folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

A Társaság vagyoni helyzetét és tőkeszerkezetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Forgóeszközök aránya	87 440 ----- = 97,1 % 90 040
2.) Saját tőke aránya	20 997 ----- = 23,3 % 90 040
3.) Saját tőke növekedése	20 997 ----- = 419,9 % 50

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy tevékenysége közé tartozó szolgáltatás végzése folyamatosan zavartalanul teljesíthető, gazdálkodása tervezhető.

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, közzététele 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!

Várpalota, 2015. május 14.

Talabér Márta
polgármester

Előkészítő:

Horváth Tamás József
ügyvezető

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
h a t á r o z a t:**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit 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. 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 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 Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2014. évi mérleg szerinti eredményét, és egyben engedélyezi a mínusz 3 203 000 Ft, azaz mínusz hárommillió-kétszázháromezer forint mérleg szerinti 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 Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit 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