

E L Ő T E R J E S Z T É S

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2016. május 26-ai ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges

Tárgy: Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi üzleti jelentése

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató

Mellékletek:

1. Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi mérleg-eredmény kimutatása
2. Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi kiegészítő melléklete
3. Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi független könyvvizsgálói jelentése
4. Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi Üzleti jelentése
5. Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi Beruházási tervének megvalósulási jelentése
6. Várpalotai Közüzemi Kft. 2015. évi beszámolásának terv-tény táblázatai a 9/2011. (II.03.) képviselő-testületi határozatban elfogadott szabályzat alapján

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 kerültek a Társaság 2015. évi tevékenysége, eredményét befolyásoló tényezők.

A Társaság legmeghatározóbb tevékenysége továbbra is a távhőszolgáltatás maradt. Társaságunk összes bevételének 54,4 százaléka távhőszolgáltatásból és energiatermelésből, 20,4 százaléka köztisztasági és településtisztasági szolgáltatásból származik, amely szolgáltatások jelentős hatással bírnak a költségekre is.

A Társaság egyéb tevékenységei közül az építőipar árbevétele 5 százalékkal részesedik, amelyet továbbra is a megrendelések, kiírt pályázatok és a szezonális hatás befolyásol.

Az bevételekből 4 százalékkal részesedik az egyéb közvetített szolgáltatásokból származó árbevétel az építőiparral összefüggésben.

A városüzemeltetési tevékenységek árbevétele, amelynek része az ebrendészeti feladat ellátás, a temetőüzemeltetés és parkgondozás 7,4 százaléka az összes árbevételnek.

A Fátyol Virágüzlet és Temetkezési szolgáltatás árbevétele 3 százaléka az összes árbevételnek.

2,8 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 fűtésszolgáltatás.

2015. évben a Társaság gazdálkodásából eredően az **üzemi tevékenység eredménye 77 454 eFt**, a **pénzügyi műveletek eredménye mínusz 16 439 eFt**, a **rendkívüli eredménye mínusz 2 590 eFt**, **adózás előtti eredménye 58 425 eFt** és a **mérleg szerinti eredménye 56 796 eFt nyereség**.

1. Közbeszerzési eljárások

Társaságunk rendelkezik Közbeszerzési szabályzattal, amely megfelel a hatályos Közbeszerzésekről szóló törvény előírásainak.

A Társaság által 2015. évben sor került közbeszerzési eljárás közzétételére és lefolytatására. A közbeszerzési eljárás tehergépjármű, illetve konténerakadó és konténerszállító felépítmény, valamint sósózó és hóeke kiegészítő tárgyában került lefolytatásra, amely eljárás sikeresen lezárult. Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 70/2015. (V.28.) határozatában jóváhagyta a beszerzést, mint adósságot keletkeztető ügylet.

2015. október elején, mint adósságot keletkeztető ügylet, az Önkormányzat közreműködésével a kormányzati hozzájárulási kérelem sikeresen rögzítésre került a Magyar Államkincstár által üzemeltetett ÖNEGM rendszerében. A Kormány 1979/2015. (XII.23.) határozatában hozzájárult a Társaság adósságot keletkeztető ügyletéhez.

2. Széndioxid kvóta nyilvántartása

2015. évben a Társaság nyilvántartásba vette az új kvóta kiosztásból eredő széndioxid kvótáját. A kvóta kiosztás szerint éves szinten 9 197 tonnáról 8 148 tonnára csökkent a Társaság által felhasználható széndioxid mennyisége. Nyilvántartása, mint vagyoni értékű jog, a mérlegben immateriális javak között kerül kimutatásra.

2015. január 5-én a kibocsátási egységár a SPOT piacon 6,88 EUASPOT és euro/kibocsátási egységben értendő. A számlavezető OTP Bank Zrt. Euro eladási árfolyama 322,03 Ft/Euro volt, így a 2015. évi kvóta nyilvántartási értéke $8\,148\text{ tonna} * 6,88 * 322,03\text{ Ft/Euro} = 18\,052\,435\text{ Ft}$.

2015. évben a felhasznált kvóta mennyiség 9 297,92 tonna volt, amely meghaladta a 2015. évben kiosztásra került 8 148 tonnát, és az előző években nyilvántartásba vett mennyiségből került kivezetésre 1 149,92 tonna. A nyilvántartás szerinti értéke a 2015. évben felhasznált mennyiségnek 20 432 309 Ft.

A 2012. évi fel nem használt, értékesítésre nem került széndioxid kvóta 354,38 tonna, amely nyilvántartási értéke 733 425 Ft. A 2013. évi fel nem használt, értékesítésre nem került széndioxid kvóta 2 892,28 tonna, amely nyilvántartási értéke 5 406 625 Ft. A 2014. évi fel nem használt, értékesítésre nem került széndioxid kvóta 906,23 tonna, amely nyilvántartási értéke 1 336 898 Ft. A Nemzetgazdasági Minisztérium 2016. február 23-án kelt döntése értelmében 2016. évre vonatkozóan 7 131 kibocsátási egység került megállapításra térítésmentes széndioxid kvóta kiosztásában. Társaságunk 2016. évi termelési volumenére meghatározott számítás szerint 9 842,6 tonna felhasználására kerül sor, ami azt jelenti, a 2016. évre megállapított 7 131 egység kiegészítésre szorul a korábbi évek megmaradt kvóta mennyiségéből 2 711,6 egységgel.

3. Gazdálkodás

A 2015.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	2014.	2015.	2015.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	277 000	261 750	286 901	103,6	109,6
2.) Építőipari szolgáltatások:	106 782	63 000	75 206	70,4	119,4
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	10 638	0	17 219	161,8	-
- Távhőszolgáltatás	732 762	744 672	743 006	101,4	99,8
- Központi fűtés	3 972	3 587	3 760	94,7	104,8
Energiaszolgáltatás összesen:	747 372	748 259	763 985	102,2	102,1
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	43 741	45 413	53 897	123,2	118,7
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	6 926	5 697	5 946	85,9	104,4
- Eb rendészeti tevékenység	12 747	12 230	13 122	102,9	107,3
- Temető üzemeltetés	16 962	17 000	17 446	102,8	102,6
- Hómunka	12 578	20 300	14 235	113,2	70,1
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	92 954	100 640	104 646	112,6	103,9
5.) Ingatlanguzdealkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselete	18 108	18 448	18 519	102,3	100,4
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	15 901	13 188	22 141	139,2	167,9
Ingatlanguzdealkodás összesen:	34 009	31 636	40 660	119,6	128,5
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	17 129	17 300	19 148	111,8	110,7
7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	18 309	18 700	25 001	136,6	133,7
8.) Számviteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	15 712	15 896	16 719	106,4	105,2
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	10 933	11 000	10 155	92,9	92,3
10.) Egyéb tevékenység összesen:	161 740	21 000	61 127	37,8	291,1
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 481 940	1 289 181	1 403 548	94,7	108,9
Egyéb bevételek	366 227	313 092	307 124	83,9	98,1
Árbevétel és egyéb bevételek	1 848 167	1 602 273	1 710 672	92,6	106,8
- Pénzügyi műveletek bevétele:	2 840	1 200	1 523	53,6	126,9
- Rendkívüli bevétel	11 719	17 725	20 432	174,3	115,3
Összes bevétel:	1 862 726	1 621 198	1 732 627	93,0	106,9

A 2015. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 7 százalékkal csökkent a 2014. üzleti évi összes bevételhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2015. évi tervadatokkal, 6,9 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége a folyamatos jogszabályi környezet változása mellett 2015. évben egyenletes teljesítményt mutatva minimális növekedést eredményezett mind az előző évhez, mind a terv árbevétel vonatkozásában is.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző évi árbevételhez és a terv árbevételhez képest mutatózó minimális 2 százalékos növekedését a távhőszolgáltatási tevékenység szolgáltatási árainak változatlansága mellett az áramtermelés árbevétel változásának hatása érvényesült.

Jelentősebb 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 29,6 százalékos csökkenés a tervhez képest 19,4 százalékos növekedést 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 12,6 százalékos, a tervhez viszonyítva 3,9 százalékos a növekedés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

A Társaság ingatlangazdálkodási tevékenysége tekintetében a társasházak képviselői és könyvelési tevékenysége egyenletes, kiegyensúlyozott, a saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása tekintetében 39 százalékos növekedés mutatkozik az előző évhez viszonyítva.

Szintén egyenletes teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi és bérszámfejtési szolgáltatása. 2015. évben minimális növekedés mutatkozik teljesítményében.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és előző tény árbevételhez viszonyítva is csökkenést eredményezett, minimális 7 százalékos arányban.

Jelentős eltérés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében. Az egyéb tevékenységek között meghatározó a VPP virtuális erőmű rendszer üzemeltetési tevékenysége. A VPP megállapodás kialakítása során a közvetített szolgáltatások közé került kimutatásra az elszámolás eredménye, ami éves szinten 138 815 eFt volt 2014 évben. 2015. évben a megállapodás megszüntetésre került, ennek hatására 23 996 eFt-ra csökkent az elért árbevétel.

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

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhő szolgáltatói támogatás mértékének alakulása. 2015. évben az előző évhez viszonyítva 16,9 százalékos, a tervhez viszonyítva 1,9 százalékos csökkenés mutatkozott az egyéb bevételek esetében.

A pénzügyi műveletek bevétele 46,4 százalékkal csökkent a Társaság pénzeszközei után kapott csökkenő pénzintézeti betéti kamatok hatása miatt.

A rendkívüli bevételek viszont növekedést mutatnak a széndioxid kvóta megnövekedett kibocsátásából eredően, amely a megnövekedett saját termelésű villamosenergia hatása.

Társaságunk ár bevételeiből a tulajdonos önkormányzat, és a kezelésében lévő intézmények részére teljesített szolgáltatások, tevékenységek alapján 2015. évben a következő táblázatban bemutatott nettó árbevétel valósult meg.

Tevékenység	Számlázott nettó összeg Ft
Temető üzemeltetés	8 829 924
Eb rendészeti tevékenység	11 120 748
Parkgondozás	51 319 517
Kézi utcaseprés, szemétszedés	5 420 960
Gépi út tisztítás	84 000
Hó és síkosság mentesítés	8 948 637
Szállítási tevékenység	237 348
Zászlózás	440 944
Építőipari munkák megrendelések alapján	45 374 532
Aszfaltos utak javítása	7 358 440
Hulladék mentesítés Danó utca, Körnöcbánya u. lakás pince	366 346
Informatikai szolgáltatás	573 344
Távfelügyelet, ajtó és zárjavítási munka	50 259
Távhőszolgáltatás Polgármesteri Hivatal részére	2 706 670
Távhőszolgáltatás Önkormányzati tulajdonú bérlemények részére	4 352 676
Távhőszolgáltatás Önkormányzati kezelésű Intézmények részére	59 447 781
Virágüzlet megrendelése	211 805
Temetkezési szolgáltatás köztemetés	586 417
Dankó utca 16. üzemeltetés	300 000
Mindösszesen:	207 730 348

A Társaság 2015. évi **307 124 eFt egyéb bevétele** a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetve késedelmi kamatok 10 726 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 24 909 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 üzemeltetésében, 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 2015. évben: Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 156 168 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 55 314 eFt.

Az energiaügyi hatóság 1 460 eFt összegű bírság megfizetésére kötelezte Társaságunkat 2014. évben. A határozat nem jogerős, a határozat felülvizsgálata iránt pert indított Társaságunk a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon. Mivel a határozat nem jogerős céltartalékot képeztünk a bírság várhatóan felmerülő összegére. A Bíróság 2015. november 3-án kelt

ítéletében határozatát hatályon kívül helyezte. Az alperest új eljárásra kötelezte. A várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása indokoltá vált 1 460 eFt összegben.

Társaságunk munkavállalóinak képzésére 2015. évben 5 423 eFt összegű támogatásban részesült a TÁMOP-2.4.5-12/7-2012-0069 számú projekthez kapcsolódóan.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 2 szerződött parterével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 550 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2015. évben 2 308 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 239 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011., 2012., 2013. és 2014. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2015. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 39 388 eFt.

A KÁT rendszer megszűnése után a VPP virtuális erőmű rendszer elszámolásából eredően 1 454 eFt kötbér bevétel keletkezett.

A Társaság 2014. évben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében szállítói kötelezettségeiből adódóan behajtási költségátalányt számolt el az egyéb ráfordítások között. 2015. évben Társaságunk szállító partnerei által megküldött lemondó nyilatkozatok alapján a 2014. évben elszámolt behajtási költségátalányból 7 519 eFt nyilvántartásból történő kivezetésére került sor az egyéb bevételek között.

2015. évben sajnos több alkalommal érte Társaságunkat időjárás okozta káresemény. A biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 1 666 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

3.2 Létszám és bérgazdálkodás:

Az alábbi táblázat mutatja a munkavállalói létszámban bekövetkezett változásokat.

Megnevezés:	M.e.	2014.	2015.	Index %
		tény	tény	előző évhez
Teljes munkaidős létszám	fő	136	136	100,0
Ebből: fizikai	fő	76	80	105,3
nem fizikai	fő	33	33	100,0
közcély foglalkoztatott	fő	27	23	85,2
1 főre jutó bér	eFt	2 040	2 143	105,1
Ebből: fizikai	eFt	2 200	2 090	95,0
nem fizikai	eFt	3 236	3 353	103,7

A teljes munkaidős összes létszám nem változott 2015. évben az előző évhez képest. Az egy főre jutó bér 5,1 százalékkal növekedett összesen. Azon belül 5 százalékos csökkenés mutatkozik a fizikai, és 3,7 százalékos növekedés a nem fizikai személyi állományra jutó bér esetében.

Létszámváltozás vonatkozásában 2015. évben a fizikai állomány esetében 5,3 százalékos növekedést mutatkozik, míg a közcélú foglalkoztatás esetében 14,2 százalékos csökkenés történt, az összes foglalkoztatási létszám változatlanlansága mellett.

3.2 Költségek, eredmények alakulása (eFt):

<i>Megnevezés</i>	<i>2014. tény</i>	<i>2015. terv</i>	<i>2015.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	732 972	728 484	805 479	109,9	110,6
- igénybevett szolgáltatás	194 885	200 631	243 016	124,7	121,1
- egyéb szolgáltatás	25 947	26 000	26 473	102,0	101,8
Anyagjellegű ráfordítás:	953 804	955 115	1 074 968	112,7	112,5
2.) Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	310 539	337 442	309 443	99,6	91,7
- Személyi jellegű egyéb	59 258	46 022	60 193	101,6	130,8
- Bér járulék	82 962	100 960	84 891	102,3	84,1
Személyi jellegű összesen:	452 759	484 424	454 527	100,4	93,8
3.) Értécsökkenési leírás:	82 946	67 130	79 132	95,4	117,9
Költségek összesen:	1 489 509	1 506 669	1 608 627	107,9	106,8
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	-23 661	-16 550	-86 160	364,1	520,6
- közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	169 192	15 320	49 837	29,4	325,3
Értékesítést terhelő költség	1 635 040	1 505 439	1 572 304	96,2	104,4
5.) Egyéb ráfordítások	112 396	68 291	60 914	54,2	89,2
Összes költség és egyéb ráfordítás	1 747 436	1 573 730	1 633 218	93,5	103,8
6.) Árbevétel és egyéb bevételek	1 848 167	1 602 273	1 710 672	92,6	106,8
Üzemi eredmény	100 731	28 543	77 454	76,9	271,6
7.) Pénzügyi műveletek eredménye	- 10 678	- 7 549	- 16 439	153,9	217,8
8.) Rendkívüli eredmény	- 4 955	- 2 426	- 2 590	52,3	106,8
Adózás előtti eredmény	85 098	18 568	58 425	68,7	314,7

3.4. Költségek

Társaságunk költségeit 2015. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében 6,5 százalékos csökkenést elérni. A szolgáltatást, értékesítést terhelő költségek esetében 3,8 százalékos a csökkenés. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 12,7 százalékkal növekedtek, azon belül az anyagköltségek 9,9 százalékkal növekedtek, az igénybevett szolgáltatások 22 százalékkal növekedtek az előző évhez viszonyítva. Az anyagköltségek növekedését jelentős mértékben a távhőszolgáltatási tevékenység gázköltségének 52 500 eFt-os, és a gázmotor, hőközpontok és távvezetékek karbantartásának anyagszükséglet igényének 23 225 eFt-os növekedése okozta. Az igénybevett szolgáltatások esetében is a megnövekedett karbantartási tevékenység indokolta a költségnövekedést. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi szinten maradtak. Az értécsökkenési leírás 4,6 százalékkal csökkent az előző évhez viszonyítva. Az egyéb ráfordítások jelentős mértékben csökkentek. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben

meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 3,8 mértékű növekedést eredményezett összeségében.

3.5 Egyéb ráfordítások

A Társaság 2015. évi 60 914 eFt egyéb ráfordítása a következő gazdasági események eredménye.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 525 eFt.

Munkavégzésből eredő kártérítés 354 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 42 eFt.

Társaságunk 2015. évben végrehajtott távhővezeték szakasz cseréje során selejtezte a cserélt 15 méter primervezetékszakaszt és nyilvántartásából kivette azt. A selejtezés 323 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre. Az egyéb selejtezett eszközök könyvszerinti értéke 0 eFt volt, így nincs eredmény hatása.

610 eFt támogatási megállapodásokban rögzített támogatási összegek, a Várpalotai Városszépítő és Védő Egyesület, Várpalotai Modellező Egyesület, Thury-Vár Nonprofit Kft illetve az Inotai Lakótelepi Polgárőrség részére történt kifizetésre.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 29 311 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2015. évben 3 080 eFt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében Társaságunk szállítói kötelezettségeiből adódóan 1 557 eFt behajtási költségátalányt számolt el. Szállító partnereink lemondó nyilatkozatai alapján, a tételek rendezése folyamatban van.

2015. évben egyeztetés történt a hulladéklerakó rekultivációjával kapcsolatban. A 8. számú főút Várpalota várost elkerülő szakasza tervezetének kérdésében. Egybehangzó álláspont alakult ki, hogy a rekultivációval érintett Északi terület az utépítési időszakban felhagyásra kerül. ennek költségei az utépítési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre további céltartalék képzését tartottuk szükségesnek, melynek összege 713 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 763 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 10 965 eFt, építményadó kötelezettsége 4 310 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 010 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 965 eFt, innovációs járulék tárgy évi 1 645 eFt, cégautó adó 601 eFt, a közművezeték adó 1 724 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 16 eFt.

3.6 Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 16 439 eFt összegű negatív eredményét jelentősen befolyásolta a Társaság beruházási hitelének 5 739 eFt összegű éves kamatfizetési kötelezettsége, illetve a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. üzletrésze és a KDV ZRt. részesedése után elszámolt értékvesztés 10 401 eFt összege. A pénzügyi műveletek ráfordításainak tételei közé tartozott a 342 eFt összegű folyószámlahitel kamatfizetési kötelezettsége, a zárt végű pénzügyi lízingek 417 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége, a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hő központok után fizetendő 821 eFt közös költség, 226 eFt a Köztisztasági Egyesülés tagsági jogviszonyból eredő 2015. évi működési költség térítése, valamint a devizaszámlán elhelyezett pénzeszköz 16 eFt árfolyam vesztesége. Összesen 17 962 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 1 523 eFt összegben.

3.7 Rendkívüli eredmény

A Társaság negatív 2 590 eFt összegű rendkívüli eredményét az alábbi bevételek és ráfordítások tételeiből származnak.

Rendkívüli bevételek

A Társaság rendkívüli bevétele, 20 432 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből ered, amely a 2015. évi széndioxid kvóta mennyiség értéke.

Rendkívüli ráfordítások

A Társaság rendkívüli ráfordításai, 20 432 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből, a Játékvár 2015. évi 2 572 eFt lízing és biztosítási díjából, illetve 18 eFt a Posta u. 8 szám alatti lakás közös és villamosenergia költségből erednek, ami összesen 23 022 eFt.

3.8 Mérleg szerinti eredmény

A Társaság 2015. évi működéséből eredő adózás előtti eredménye 58 425 eFt.

A Társasági adó alap a növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével:	16 541 eFt
2015. évi számolt társasági adó	1 654 eFt
2014. évi Látvány-csapatsportág támogatás igénybe nem vett adókedvezménye	25 eFt
2015. évi társasági adó	1 629 eFt
2015. évi módosítás nélküli adózás utáni eredménye:	56 796 eFt

A 2015. évi mérleg szerinti eredmény 56 796 eFt nyereség.

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>2014. tény eFt</i>	<i>2015. tény eFt</i>
Jegyzett tőke	288 000	289 641
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	89 886	108 948
Lekötött tartalék	129 389	143 833
Mérleg szerinti eredmény	83 634	56 796
Összesen:	630 024	638 333

A jegyzett tőke mértéke 2015. évben 1 641 eFt összegben növekedett az alábbiak szerint.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 69/2015. (V.28.) határozatában a Palotasport Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén 1 641 eFt összegben megemelte 2015. június 1. napjával.

2015. december 31. a záró jegyzett tőke 289 641 eFt.

4.2 A forgóeszközök és kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2014. tény eFt</i>	<i>2015. tény eFt</i>
Forgóeszközök:		
- Készletek	6 067	5 193
- Vevők	188 548	73 612
- Követelések kapcsolt		

vállalkozással szemben	0	100 790
- Egyéb követelések	140 020	115 732
- Pénzeszközök	198 443	123 122
Forgóeszközök összesen:	533 078	418 449

Készletek

A készletérték az adott év utolsó napján a leltárak alapján összesített készletértékek. Készletnyilvántartásba került vezetésre a segédanyagok és üzemanyagok 1 711 eFt készletértéken. A virágkertészet befejezetlen termelése 1 464 eFt. 2 018 eFt a Fátyol Virágüzlet leltár szerinti készletértéke.

Az összes készlet érték 2015. december 31-én 5 193 eFt.

Vevőkövetelések

Társaságunk 2011. és 2015. évek között 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. 2015. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 292 280 eFt.

5 619 eFt vevői túlfizetés átvezetésre került az egyéb kötelezettségek közé és mérlegben a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések közé került átvezetésre a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. december 31-ei 85 790 eFt összegű nyilvántartott vevő követelése. A teljes vevő követelés egyenlege 212 108 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2014. évben 148 572 eFt volt, 2015. évben 29 311 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2015. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 39 388 eFt volt. Összesen 2015. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 138 496 eFt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében rögzített vevő követelés 73 612 eFt.

Megnevezés	2014. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2014	2014. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2015. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2015	2015. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	131 805	128 059	3 746	123 030	123 030	0
181-365 napos követelés	21 115	15 842	5 273	16 390	12 506	3 884
91-180 napos követelés	6 373	3 183	3 190	4 205	2 132	2 073
61-90 napos követelés	4 496	1 122	3 374	3 129	584	2 545
31-60 napos követelés	8 370	366	8 004	4 978	244	4 734
0-30 napon belüli követelés	164 961	0	164 961	60 376	0	60 376
Összesen:	337 120	148 572	188 548	212 108	138 496	73 612

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

	2014.12.31.	2015.12.31.
Távhőszolgáltatás	160 420 845 Ft	139 375 415 Ft
Lakossági hulladékszállítás	17 896 502 Ft	13 363 359 Ft
Közületi hulladék szállítás	4 458 606 Ft	6 989 591 Ft
Egyéb tevékenység	154 344 430 Ft	132 551 158 Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege 100 790 eFt.

A kapcsolt vevőkövetelés összege 85 790 eFt, amely 30 napon belüli és nem lejárt határidejű követelés egyenlege, ezért értékvesztést elszámolása nem indokolt.

Kapcsolt követelés a rövid lejáratú Thury-Vár Kft. részére nyújtott tagi kölcsön 2015. december 31-én fennálló 15 000 eFt tőkekövetelés összege.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 115 732 eFt.

Tételei:

- Beruházásra adott előleg ETC átrakó állomás	27 738 eFt
- Kétséssé minősített előlegre képzett értékvesztés	- 27 738 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	1 258 eFt
- Munkavállalóval szemben előírt követelés	375 eFt
- Munkavállalónak adott kölcsön 2016. évi tőke törlesztése	79 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota	29 463 eFt

- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	8 678 eFt
- Balatoni Korona 2015.12.31.-ei egyenlege	125 eFt
- Erzsébet étkezési utalvány egyenleg	1 792 eFt
- 2015.12. havi munkába járás elszámolási egyenlege	16 eFt
- 2015.12. havi TB ellátások térítése	186 eFt
- Áfa technikai számla	36 910 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	1 950 eFt
- Kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1 899 eFt
- Adó és járulék elszámolások NAV	29 874 eFt
- Energiaadó elszámolás NAV	5 595 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás	562 eFt
- Fátyol Virágbolt forgalom elszámolás bankkártyás fizetések	11 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	62 eFt
- Belföldi szállítók túlfizetések elszámolása	695 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszközök a Társaság 2015.12.31-i napi záró pénzkészletét mutatja, amely a házipénztár, a bankokban vezetett folyószámlák, letéti számlák, megtakarítási számla összesített egyenlege, amely 123 122 eFt, és alább került részletezésre.

Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett folyószámla	31 939 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.	206 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett rekultivációs letéti számla	30 783 eFt
Kereskedelmi és Hitel Bank Zrt-nél vezetett Közcélu foglalkoztatás elsz. számla	5 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla	54 237 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámla távhő	38 eFt
OTP Bank Nyrt.-nél vezetett garanciális óvadéki elkülönített számla	3 671 eFt
Házipénztár	1 331 eFt
Fátyol Virágüzlet pénztárgép	682 eFt
Sportlétesítmény pénztár	129 eFt

A 2014. december 31. napi záró pénzkészlethez viszonyítva 75 321 eFt a csökkenés a pénzeszközöknél.

4.3 Rövid és hosszúlejáratú kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2014. tény eFt</i>	<i>2015. tény eFt</i>
<i>Kötelezettségek:</i>		
- Szállítók	211 433	200 915
- Hosszú lejáratú hitel	102 240	51 120
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	572 718	606 463
- Rövid lejáratú hitelek	58 582	60 611
- Egyéb kötelezettség	87 449	114 267

Kötelezettségek összesen:	1 032 422	1 033 376
----------------------------------	------------------	------------------

Szállítók

A szállítói kötelezettségek fizetési határidő lejárat szerinti bemutatása

Megnevezés	2014. tény (eFt) szállító kötelezettség	2015. tény (eFt) szállító kötelezettség
1 éven túli kötelezettség	1 552	0
181-365 napos kötelezettség	172	0
91-180 napos kötelezettség	0	0
61-90 napos kötelezettség	0	-699
31-60 napos kötelezettség	0	0
0-30 napon belüli kötelezettség	723	2 975
Nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség	208 986	197 945
Összesen :	211 433	200 220

A szállító kötelezettségek közül két partner 695 eFt túlfizetésének elszámolásból eredő tételei átvezetésre kerültek az egyéb követelések közé, ezért a mérlegben 200 915 eFt szerepel a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból soron.

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

MET Magyarország ZRt.	146 754 eFt
SG Eszközfinanszozás Zrt.	21 462 eFt
M-U-T Hungária Kft.	7 442 eFt
Bakonykarszt ZRt.	6 734 eFt
E-ON Energiakereskedelmi Kft.	5 041 eFt
ÉSZAKNYUGAT-MAGYARORSZ	2 139 eFt
Szilágyi József	1 832 eFt
ECOGEN-4 KFT.	1 389 eFt
E.ON Észak-dunántuli Áramhál.Zrt	988 eFt
Humán Prevent Kft.	960 eFt
Marsall Hungária Kft.	544 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között 568 010 eFt a kezelt vagyon, Várpalota Hétvezér úti Fűtőmű épületeinek bruttó könyvszerinti értéke. 35 937 eFt a hosszúlejáratú lízing kötelezettség értéke, amely a 2015 évben beszerzett MAN TGM 18.340 tehergépjármű 2017. január 1 és 2020. december 31. közötti időszak tőketörlesztésének összege. 2 516 eFt az

építőipari tevékenységek garanciális visszatartások, jótállási biztosítékok hosszúlejáratú kötelezettsége.

51 120 eFt a hosszúlejáratú beruházási hitel tőkekötelezettségének értéke, amely a futamidő végéig fennálló tőketartozás. 2015. évben 51 120 eFt volt a beruházási hitel tőketörlesztése.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek között a rövid lejáratú hitelek között tartjuk nyilván a hosszúlejáratú beruházási hitel 2016. évre esedékes tőketörlesztését 51 120 eFt, illetve a lízing díjak 2016. évre esedékes tőketörlesztés részét 9 491 eFt összegben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között 15 965 eFt a költségvetés felé teljesítendő 2015. decemberi adó és járulék kötelezettségből, 15 558 eFt munkavállalók jövedelem elszámolásából, fel nem használt lakhatási támogatás 319 eFt, NAV áfa elszámolás 21 160 eFt, 2015. december havi munkabér letiltások, levonások összege 498 eFt, és egyéb rövid lejáratú kötelezettség 308 eFt. Hulladékgazdálkodási bírság előírt, de még ki nem egyenlített összege 22 435 eFt. Az Energiahivatal határozata alapján fizetendő nyereségkorlát feletti eredményrész fizetendő összege 29 095 eFt. A vevőkövetelések közül a mérlegben átsorolt túlfizetések összege 5 619 eFt. A Polgári Törvénykönyv értelmében előírt behajtási költségátalány előírása 3 310 eFt. Összesen 114 267 eFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke.

5. 2015. évi beszerzések, fejlesztések, beruházások

Jelen üzleti jelentés 5. számú mellékletét képezi a Társaság 2015. évi beruházási tervének megvalósítási állapot jelentése, amely tételesen tartalmazza a megvalósult, illetve a tervezett, de meg nem valósult 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 130 465 eFt, a terven felüli beruházások nettó értéke 63 015 eFt. A terven felül megvalósított beruházásokat a következő beruházások értéke határozta meg jelentős mértékben. 8 874 eFt a megszűnt VPP megállapodás kapcsán visszavásárolt Inotai gázmotoros energiaközpont és transzformátor állomás, 23 104 eFt távhővezeték csere és helyreállítás munkálatai, 2 132 eFt a műjégpálya üzemeltetéssel kapcsolatban végrehajtott beszerzések értéke, 16 447 eFt a bezárt hulladéklerakón működött hídmérleg székhelyre történő betelepítése.

Amennyiben a 2015. évi beruházási terv nettó értékét és a tervből megvalósult beruházások és terven felüli beruházások nettó értékét hasonlítjuk össze, megvalósulása a tervnek 124,4

százalékos. A megvalósulási arány a Társaság likviditási helyzetéből, illetve a beruházás végrehajtásának indokoltságának évközi változásából ered.

6. Üzleti jelentés

A Társaság elkészítette jelen előterjesztéstől elkülönülten a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 19. §-a alapján az éves beszámolóval egyidejűleg a 2015. 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 , 2016. május 10.

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 2016. május 26-ai ülésén a következő határozatot hozta:

.../2016. (V.26.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közüzemi Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2015. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti 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 , 2016. május 26.

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 2016. május 26-ai ülésén a következő határozatot hozta:

.../2016. (V.26.) 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.) 2015. évi mérleg szerinti eredményét, és egyben engedélyezi a 56 796 000 Ft, azaz ötvenhatmillió-hétszázkilencvenhatezer 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 , 2016. május 26.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

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

3. határozati javaslat

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2016. május 26-ai ülésén a következő határozatot hozta:

.../2016. (V.26.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :

Váralota 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 2015. év utáni osztalék kifizetésére nem tart igényt a Váralotai Közüzemi Kft. (Váralota, 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 , 2016. május 26.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző