

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 19-09-505188 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 973 061 E Ft, az adózott eredmény 59 734 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. („a Társaság”) mint távhő és villamosenergia termelő vállalkozás 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a fenti törvényekben foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. A mi felelőségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Veszprém, 2020. április 23.



Gaberné Szellem Éva
ügyvezető igazgató
Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

a 2019. december 31-vel végződő évről

összeállította:

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató



Tartalom

I. A vállalkozás általános bemutatása	3
II. Gazdálkodási jellemzők.....	5
III. Vagyoni helyzet.....	12
IV. Kutatás, fejlesztés.....	14
V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	14
VI. Pénzügyi helyzet	16
VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	17
VIII. Környezetvédelem.....	17
IX. Jövőkép	18



I. A vállalkozás általános bemutatása

1.1.A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A Társaság elnevezése 2018. január 1-ei hatállyal az 1/2018. (I.23.) képviselő-testületi határozat, illetve a 2018. január 30-án a Veszprémi Törvényszék Cégbíróságánál kelt végzés alapján **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**.

A társaság rövidített neve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.**

A társaság székhelye: 8100 Várpalota Fehérvári út 7.

A társaság telephelyei: Városi Fűtőmű
8100 Várpalota Hétvezér u. 6.

Fátyol Virágüzlet és Temetkezési Szolgáltatási Iroda
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 36.

A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa: Várpalota Város Önkormányzata
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 39.

A társaság megalakulásának időpontja: 2000. január 10.

A társaság jegyzett tőkéje: 434 250 000,- Ft

A társaság képviselőjére jogosult személy: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató

A társaság fő tevékenysége: távfűtés és melegvíz szolgáltatás

A Társaság melléktevékenységei: hulladékgyűjtés, hulladékszállítás, építőipari tevékenység, köztisztasági és település tisztasági szolgáltatás, szelektív hulladékgyűjtés, parkgondozás, közutak és tartozékaik karbantartása és javítása, társasházak képviselete, városüzemeltetési feladatok ellátása úgymint temető gondnokság, temető üzemeltetés, eb rendészeti feladatok ellátása. Temetkezési szolgáltatás, virág és ajándék kiskereskedelem, tűzifa értékesítés, illetve sportlétesítmény üzemeltetése.

A Társaság elérhetőségi adatai:

Telefon: 88-592-110
Fax: 88-592-115
Internet: www.vpkozuzem.hu
E-mail cím: titkarsag@vpkozuzem.hu
Postacím: 8100 Várpalota Fehérvári u. 7.

Társaságunknak 2009. novemberétől működik saját honlapja, melyen minden információ rendelkezésre áll.

1.2.A vállalkozás története

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. jogelődje 1953-ban alakult, a Várpalotai Ingatlankezelő Vállalat és a Várpalotai Kertészeti Vállalat összevonásával. Feladata akkoriban, a közületi ingatlanok kezelése, köztisztasági és kertészeti, és szemétszállítási feladatok voltak.

Az addig állami tulajdonban lévő vállalat 1992-ben Várpalota Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonába került. 1992. április 1-től Várpalotai Önkormányzati Közüzemi Vállalatként működött 2000. január 10-ig, amikor is átalakult Várpalotai Közüzemi Kft.-vé.

Távhőszolgáltatást a cég 1969-től végzett, a Várpalota, Hétvezér u. 6.sz. alatti telephelyen. A Kft-t az Önkormányzat 2007. július 11.-vel beolvasztotta a Várpalotai Közüzemi Kft-be. Most, mint Hőszolgáltatási és Energiatermelési részleg látja el feladatát.

2009. július 1-től az Önkormányzat Városüzemeltetési feladatai (zöldterület-kezelés és parkgondozás, köztemetők üzemeltetése, állategészségügyi szolgáltatás, fakivágás és pótlás, úrszelvényezés) és az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb ingatlanok bérbeadási és értékesítési tevékenysége (korábbi Városi Kincstár feladatai részben) került a Társaság tevékenységei közé.

2010. augusztusában a Várpalotai Közüzemi Kft. újból megnyitotta 20 éve elfelejtett virágboltját és decemberben pedig elindította temetkezési szolgáltatását is.

2013. január 1-től 3 településen, Litér, Papkeszi, Vilonya községben vette át Társaságunk, mint közszolgáltató a hulladékszállítási tevékenység ellátását. 2014. február 1-től viszont a közszolgáltatói szerződés felmondásával az említett 3 településen, illetve Ősi, Őskü, Tés, Csór és Hétházpuszta településeken megszűnt hulladékgazdálkodási tevékenységünk, amely jelentősen befolyásolta a Társaság további működését.

2013. évben a Társaság, mint jogelőd, kiválással létrehozta a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit társaságot. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2014. január 1-től a Nonprofit Társaság látja el Várpalota és Inota települések területén.

Társaságunk a Nonprofit Társaság 40 százalékos üzletrészevel rendelkezik, a 60 százalékos üzletrészevel Társaságunk tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata rendelkezik.

A Nonprofit Társaság tevékenységének megkezdésével Társaságunk új tevékenységet vállalt megbízási megállapodás alapján. Társaságunk látja el a Nonprofit Társaság számviteli, pénzügyi és számlázási tevékenységét, illetve saját eszközeivel végzi a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.

Társaságunk 2013 decemberében a lakosság egészséges életmódjának támogatásához, és a szabadidő hasznos eltöltése érdekében műjégpálya üzemeltetését kezdte meg székhelyén. Társaságunk megfelelő körülményeket tudott biztosítani a műjégpálya üzemeltetési feltételeihez. A további folytatáshoz a sportolni vágyó látogatóink kedvező fogadtatása adott alapot és a műjégpálya minden évben októbertől márciusig tartó időszakban várja vendégeinket.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén hozta meg végleges döntését a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesüléséről a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában, oly módon, hogy a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-be beolvad és jogutódlással megszűnik.

Az egyesülési terv elfogadására úgy került sor, hogy az egyesüléshez fűződő joghatások 2019. június 30. napjával állnak be.

A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30.-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás.

A változás bejegyzés időpontjával 2019. június 30.-tól a Társaság tevékenységét jogutódlással a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. végzi.

A Társaság piaci helyzete a távhő szolgáltatási tevékenység területén kiegyensúlyozott, egyéb tevékenységeinek jelentős részét az Önkormányzat, mint tulajdonos, kizárólagos joggal átadott önkormányzati feladatai teszik ki.

II. Gazdálkodási jellemzők

Az eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja be 2018. és 2019. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Időszak	2018. év	2019. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	1 836 939	2 039 169	111,0%
- Értékesítés nettó árbevétele	1 431 514	1 590 350	111,1%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	28 145	31 177	110,8%
- Egyéb bevétel	373 069	417 404	111,9%
- Pénzügyi műveletek bevételei	4 211	238	5,7%
Összes költség és ráfordítás	1 757 405	1 976 435	112,5%
Anyagköltség	639 106	694 508	108,7%
Igénybe vett szolgáltatások	194 587	272 856	140,2%
Egyéb szolgáltatások	23 813	26 610	111,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	24 340	22 918	94,2%

Eladott (közvetített) szolgáltatások	3 701	349	9,4%
Anyagjellegű ráfordítások	885 547	1 017 241	114,9%
Béreköltség	384 000	445 666	116,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 161	91 424	99,2%
Bérfárulékok	85 551	93 098	108,8%
Személyi jellegű ráfordítások	561 712	630 188	112,2%
Értékcsökkenési leírás	88 319	92 605	104,9%
Egyéb ráfordítások	218 908	231 158	105,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 919	5 243	179,6%
Adózás előtti eredmény	79 534	62 734	78,9%
Adófizetési kötelezettsége	6 450	3 000	46,5%
Adózott eredmény	73 084	59 734	81,7%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2018.	2019.	2019.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgyezdálkodás:	195 179	294 312	367 684	188,4	124,9
2.) Építőipari szolgáltatások:	37 873	60 306	57 362	151,5	95,1
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	188 795	179 428	183 979	97,4	102,5
- Távhőszolgáltatás	714 200	710 721	698 359	97,8	98,3
- Központi fűtés	4 017	3 718	3 871	96,4	104,1
Energiaszolgáltatás összesen:	907 012	893 867	886 209	97,7	99,1
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	68 125	73 819	82 301	120,8	111,5
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	6 344	12 323	7 170	113,0	58,2
- Eb rendészeti tevékenység	13 840	14 205	12 625	91,2	88,9
- Temető üzemeltetés	25 855	23 500	21 283	82,3	90,6
- Hómunka	26 749	25 748	20 089	75,1	78,0
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	140 913	149 595	143 468	101,8	95,9
5.) Ingatlangazdálkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselete	20 478	21 707	21 750	106,2	100,2
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	17 028	21 375	13 018	76,5	60,9
Ingatlangazdálkodás összesen:	37 506	43 082	34 768	92,7	80,7
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	19 222	19 300	15 372	79,9	79,6

7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	38 606	38 000	38 982	100,9	102,6
8.) Számviteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	17 025	12 131	12 085	70,9	99,6
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	9 406	9 300	11 572	123,1	124,4
10.) Egyéb tevékenység összesen:	28 772	28 850	22 848	79,4	79,2
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 431 514	1 548 743	1 590 350	111,1	102,7
Egyéb bevételek	373 069	400 221	417 404	111,9	104,3
Árbevétel és egyéb bevételek	1 804 583	1 948 964	2 007 754	111,3	103,0
- Pénzügyi műveletek bevétele:	4 211	31	238	5,6	767,7
Összes bevétel:	1 808 794	1 948 995	2 007 992	111,0	103,0

A 2019. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 11 százalékkal növekedett a 2018. üzleti év összes bevételéhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2019. évi tervadatokkal, 3 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. beolvadása eredményeként a 2019. év második féléves közszolgáltatói tevékenység árbevétele a 2019. évi teljesítményében mutatkozik meg, és 88,49 százalékos növekedést eredményezett az előző évhez képest, illetve a terv árbevétel vonatkozásában 24,9 százalékos növekedést produkált.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző év árbevételéhez képest mutatózó 2,3 százalékos csökkenésében a távhőszolgáltatási tevékenység szolgáltatási díjának változatlansága mellett az áramtermelés árbevétel minimális csökkenésének hatása érvényesült.

Jelentősebb eltérés mutatkozik az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások. Az előző év teljesítményéhez képest 51,5 százalékos növekedés, a tervhez képest 4,9 százalékos csökkenést eredményezett árbevétele az építőipari szolgáltatásoknak.

A városüzemeltetési és köztisztasági tevékenységek közül a parkgondozási és a hó és síkosság mentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. Az előző év árbevételéhez viszonyítva 1,8 százalékos növekedés, a tervhez viszonyítva 4,1 százalékos a csökkenés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

A Társaság ingatlangazdálkodási tevékenysége tekintetében a társasházak képviselői és könyvelési tevékenysége egyenletes, kiegyensúlyozott és minimális növekedést eredményezett, a saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása tekintetében csökkenés mutatkozik az előző évhez viszonyítva.

Csökkenő teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi szolgáltatása, amely a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. beolvadása eredményezett 2019. második félévétől. 2019. évben 29,1 százalékos csökkenés mutatkozik teljesítményében az előző évhez viszonyítva.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és előző év tény ár bevételhez viszonyítva is növekedést eredményezett, 23 százalékos arányban.

Jelentős csökkenés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében. Az egyéb tevékenységek között meghatározónak mutatkozik a közvetített szolgáltatások árbevételének csökkenése.

Kedvezően alakul évről-évre a Fátyol Temetkezési szolgáltatás tevékenységéből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is 2,6 és 0,9 százalékos növekedést mutat a szolgáltatások teljesítménye.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhőszolgáltatási támogatás mértékének alakulása, amely önmagában 39 százalékos növekedést eredményezett, oka elsősorban a megállapított támogatási mértékből származik. Csökkenés mutatkozik a közfoglalkoztatás támogatásában, amelyet az alkalmazott létszám jelentős csökkenése okozott. Növekedést eredményezett a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének folyamatos csökkenése, amely vétel útján történő beszerzés teljesítését igényli, és a következő gazdasági évre történő áthúzódása céltartalék képzéssel jár. Jelentős mértékű a vevő követelések képzett értékvesztésének megtérülésből, illetve leírásból eredő visszaírásból származó egyéb bevétel összegének csökkenése.

2019. évben az előző évhez viszonyítva 11,9 százalékos, a tervhez viszonyítva 4,3 százalékos növekedés mutatkozott az egyéb bevételek esetében összeségében.

2.2. Költségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2018. tény</i>	<i>2019. terv</i>	<i>2019. tény</i>	<i>Index</i>	
	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	<i>előző évi tényhez</i>	<i>tárgy évi tervhez</i>
1. Anyagijellegű ráfordítások					
- anyag költség	639 106	767 514	694 508	108,7	90,5
- szolgáltatások	218 400	273 924	299 465	137,1	109,3
- Anyagijellegű ráfordítás:	857 506	1 041 438	993 974	115,9	95,4
2. Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	384 000	453 934	445 666	116,1	98,2
- Személyi jellegű egyéb	92 161	73 001	91 424	99,2	125,2
- Bér járulék	85 551	103 353	93 098	108,8	90,1
- Személyi jellegű összesen:	561 712	630 288	630 188	112,2	99,9
3. Értéksökkenési leírás	88 319	87 573	92 605	104,9	105,7
Költségek összesen:	1 507 537	1 759 299	1 716 767	113,9	97,6
4. Aktivált saját teljesítések:	-28 145	-48 350	-31 177	110,8	64,5
5. Közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	28 041	28 080	23 266	82,9	82,9
Szolgáltatást, értékesítést terhelő költség	1 507 433	1 739 029	1 708 856	113,4	98,3
6. Egyéb ráfordítások	218 908	141 355	231 158	105,6	163,5
Összes költség és egyéb ráfordítás	1 726 341	1 880 384	1 940 015	112,4	103,2

Társaságunk költségeit 2019. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében alacsony, 12,4 százalékos növekedést elérni. A szolgáltatást, értékesítést terhelő költségek esetében 13,9 százalékos a növekedés. Az anyagijellegű ráfordítások összességében 15,9 százalékkal növekedtek, azon belül az anyagköltségek 8,7 százalékkal, a szolgáltatások 37,1 százalékkal növekedett az előző

évhez viszonyítva. Az anyagköltségek jelentős mértékben a távhőszolgáltatási tevékenység vonatkozásában a karbantartás, üzemeltetés anyag szükségletének jelentős 34 százalékos növekedése okozta az anyagjellegű ráfordítások között. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi szinthez képest 12,2 százalékkal növekedtek, amelyet minimális létszám növekedés és személyi jellegű egyéb ráfordítások változása okozott. Az értékcsökkenési leírás 4,9 százalékkal növekedett az előző évhez viszonyítva a növekvő beruházások hatására. Az egyéb ráfordítások 5,6 százalékkal növekedtek, amelyre szintén hatással volt a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének csökkenése, a jelentős mértékű céltartalék képzés, és az eszköz selejtezés. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 3,2 mértékű növekedést eredményezett összeségében.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2019. évi 417 404 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok és behajtási költségátalány 7 545 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 695 eFt értékben.

Társaságunk értékesítette Inota Készenléti lakótelep 26. 3/1. szám alatti lakást 7 300 eFt értékben, illetve 3209/1 helyrajzi szám alatti beépítetlen területét 2 959 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 7 245 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

TOP-5.1.2-15-VE1-2016-00003 pályázat keretén belül foglalkoztatott munkavállalók után 3 234 eFt támogatást kapott Társaságunk.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2019. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 227 965 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 52 069 eFt.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 1 szerződött partnerével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 50 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2019. évben 2 195 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 442 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2018. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2019. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 20 803 eFt.

2013. és 2015. évben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által lefolytatott eljárás eredményeként nyereségkorlát túllépés vonatkozásában, mint várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldásra került 17 273 eFt összegben 2019. évben.

2018. évben jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 29 623 eFt összegben került sor a széndioxid kvóta mennyiség beszerzés vonatkozásában.

2019. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 1 445 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Illeték előírásból, illetve átlagbér megtérítés vonatkozásában 2 052 eFt összegben került sor 2019. évben

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 178 eFt elszámolására került sor 2019. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségtérítés vonatkozásában 53 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2019. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

2019. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból és az előző évi nyilvántartott maradék mennyiségből felhasznált értéke, amelynek összege 34 278 eFt.

2019. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 231 158 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	576 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	251 eFt
Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség	20 eFt
KEHO projekt előleg ügyleti kamata	1 840 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	212 eFt

Társaságunk értékesítette Inota Készenléti lakótelep 26. 3/1. szám alatti lakását, amelynek könyvszerinti értéke 5 109 eFt, illetve 3209/1 helyrajzi szám alatti beépítetlen területét, amelynek könyvszerinti értéke 2 959 eFt, és kivezetésre került a nyilvántartásból.

Társaságunk a 2019. évben végrehajtott teljes körű tárgyi eszköz leltárt megelőzően selejtezést hajtott végre és nyilvántartásából kivezette a már elhasználódott, javításra nem alkalmas munkaeszközöket, illetve a bezárt hulladéklerakó telepen a megépült elkerülő út vonatkozásában beépített építményeit. A selejtezés 34 237 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

730 eFt összegben támogatási megállapodásokban rögzített támogatás került kifizetésre. A Légi Térképészeti és Távérzékelési Egyesület részére 70 eFt, az „Egy Mosolyért” Közalapítvány részére 300 eFt, illetve a Várpalotai Modellező Egyesület részére 360 eFt összegű kifizetés történt vissza nem térítendő támogatásként.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 14 378 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2019. évben 143 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 437 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város és Berhida Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 17 452 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 167 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 2 618 eFt, cégautó adó 254 eFt, a közművezeték adó 1 694 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 17 eFt, a környezetterhelési díj 819 eFt.

A Társaság 2019. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 66 118 eFt volt, illetve a 2018. évi felhasználásból eredő, viszont 2019. márciusában beszerzett mennyiség értéke 29 622 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2019. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás, ezért vásárolni kényszerült Társaságunk 1 370 kibocsátási egységet, amely határidős ügylet 2020. április 2-án teljesül, ezért már 2020. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 11 437 eFt.

A Társaság rekultivációs kötelezettségéből eredően ismételten felülvizsgáltuk ebből eredő jövőbeli költségeinket, és megállapításra került, hogy további céltartalék képzése vált indokolttá, amelynek összege 32 271 eFt.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek **5 005 eFt** összegű negatív eredményét az alábbi gazdasági események eredményezték 2019. évben.

A Társaság pénzügyi ráfordításai között fizetett kamatként a zárt végű pénzügyi lízing 959 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége került elszámolásra.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hőközpontok után fizetendő 1 244 eFt közös költség és egy szállító partner devizában kiállított számláinak kiegyenlítéséből eredő 105 eFt árfolyamvesztés került elszámolásra. Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk 230 eFt működési költség térítést számolt el 2019. évben.

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2019. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft esetében állapította meg az elszámolt értékvesztés helyesbítésének indokoltságát 2 705 eFt összegben.

Összesen **5 243 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

A pénzügyi műveletek bevételeit a folyószámlák és rekultivációs letéti számla és tagi kölcsön elszámolt ügyleti kamat jóváírásai összesen 26 eFt összegben és az árfolyamnyereség tételei eredményezték 12 eFt összegben.

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére átterhelt közös költség 2019. évi összege 200 eFt volt.

Összesen **238 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek bevétele.

III. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2019. évben:

Megnevezés	2018.12.31. Bázis		2019.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 288 001	62,6	1 330 433	67,4
Forgóeszközök	707 684	34,4	548 426	27,8
Aktív időbeli elhatárolás	62 061	3,0	94 202	4,8
Összesen:	2 057 746	100,0	1 973 061	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2018. tény eFt	2019. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	15 953	19 904
- Vevők	98 920	164 324
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 210	7 543

- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	115 761	0
- Egyéb követelések	105 669	89 071
- Pénzeszközök	362 171	267 584
Forgóeszközök összesen:	707 684	548 426

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2019. évben:

Megnevezés	2018.12.31. Bázis		2019.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	960 820	46,7	1 031 753	52,3
Céltartalék	165 191	8,0	162 003	8,2
Kötelezettség	921 685	44,8	763 988	38,8
Passzív időbeli elhatárolás	10 050	0,5	15 317	0,7
Összesen:	2 057 746	100,0	1 973 061	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2019. évben.

Megnevezés	2018.12.31. Bázis	2019.12.31. Tény
Jegyzett tőke	432 450	434 250
Tőketartalék	39 115	60 850
Eredménytartalék	329 410	420 078
Lekötött tartalék	86 761	56 841
Adózott eredmény	73 084	59 734
Összesen:	960 820	1 031 753

A jegyzett tőke mértéke 2019. évben változott 434 250 eFt összegre. A Társaság jegyzett tőkéje 1 800 eFt-tal emelkedett Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén meghozott végleges döntése alapján, amelyben a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről döntött a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában. A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás és a jegyzett tőke emelés.

A kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2019. évben.

Megnevezés	2018. tény eFt	2019. tény eFt
Kötelezettségek:		
- Szállítók	201 523	181 621
- Hosszú lejáratú hitel	0	0
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	464 528	489 730
- Rövid lejáratú hitelek	0	0
- Egyéb kötelezettség	255 634	92 637
Kötelezettségek összesen:	921 685	763 988

IV. Kutatás, fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság Számviteli Politikája alapján a mérlegkészítés végleges időpontja a tárgy évet követő év február 28. napja.

Egyértelműen megállapítható a Társaság tevékenységével összefüggésben, hogy a 2020. február 28.-át követő időszakban bekövetkezett új típusú korona vírus járvány magyarországi megjelenésének következményeként a gazdasági környezetében bekövetkező hatások lényeges gazdasági eseménynek tekinthetők. A Társaság gazdasági környezetében bekövetkező hatások figyelembevételével megvizsgáltuk a körülményeket.

Likviditási helyzet vonatkozásában a Társaság két Banknál is rendelkezik folyószámlahittel, az egyik 100 millió forint, a másik 38,7 millió forint összegű, és jelenleg sem, illetve az elmúlt évben sem került felhasználásra, de rendelkezésre áll.

Kockázatosnak ítéhető a kapcsolt társaságaink közül a Thury-Vár Nonprofit Kft. jelentős összegű Társaságunk részére esedékes tartozása, illetve a 2019. évi eredményének hatásaként a tőke rendezés, mint alapítói kötelezettség teljesítéséből eredő következmények.

A Társaság Fátyol Virágüzletének bezárásából eredő forgalom kiesés vonatkozásában, ha június 30-ig tervezzük a bezárást, és az előző év forgalmi adatait vesszük figyelembe 4 millió

Ft árbevétel csökkenést eredményez, és az üzemeltetés során felmerülő árubeszerzés elmaradása kapcsán 2 millió Ft költség csökkentő hatása van.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában rendelkezésre álló információk alapján a 2020. évre tervezett konténeres hulladékszállítás esetében elmaradás várható. Az üzleti tervben 85 millió Ft árbevételt terveztük ezen tevékenységünk vonatkozásában, amely a tervezett összes árbevétel 5%-a.

A járvány vonatkozásában hozott döntések, intézkedések

Fertőtlenítőszer, védőmaszk, védőkesztyű biztosítása a munkavállalók részére.

Igazgató utasítás kiadása a járvánnyal kapcsolatosan a megelőzés és a kockázatcsökkentés érdekében.

A Társaság ügyfélszolgálatain a személyes kontaktus lehetőségének teljes megszüntetése, csak elektronikus és telefonos ügyintézés biztosításával.

Az egyes tevékenység ellátást biztosító részlegek csoportok munkarendjének átszervezése, átalakítása.

Munkaviszony megszüntetésére nem került sor, és jelenleg nincs tervben, cél a munkaerő megtartása.

Ahol indokolt állásidő elrendelésére került sor, pl. rehabilitált munkaerő esetében, illetve ahol megoldható „home office” munkavégzés keretében történik a feladat ellátás.

Összeállítás alatt van a Társaság COVID-19 vírusos vészhelyzethez tett kockázat elemzése, a vészhelyzet megszűnéséig bevezetett munkaszervezési, munkabiztonsági intézkedések a dolgozók egészségének megőrzése érdekében.

Az egyértelműen kijelenthető a jelenlegi tudásunk és ismereteink szerint, hogy Társaságunk a belátható jövőben is fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja a tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése, azaz a vállalkozás folytatásának elvének teljesülését megalapozottnak tartjuk továbbra is.



VI. Pénzügyi helyzet

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

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	921 685 ----- 960 820	= 95,9 %	763 988 ----- 1 031 753	= 74,0 %
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	592 125 ----- 960 820	= 61,6 %	503 050 ----- 1 031 753	= 48,8 %
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	707 684 ----- 921 685	= 76,8 %	548 426 ----- 763 988	= 71,8 %
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)	362 171 ----- 457 157	0,79	267 584 ----- 274 258	0,98

A Társaság pénzügyi fizető képessége stabilnak tekinthető. Folyamatosan és a fizetési határidő betartásával történik a pénzügyi lízingdíj törlesztése. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 150 000 eFt, 2020. január 1-től 100 000 eFt, a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 eFt átmeneti likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámlahitel segítségével biztosítja. A Társaság gazdálkodásában a kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követeléskezelésre, és a kötelezettségeink folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

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

1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,288\,001}{2\,057\,746} = 62,6\%$	$\frac{1\,330\,433}{1\,973\,061} = 67,4\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{707\,684}{2\,057\,746} = 34,4\%$	$\frac{548\,426}{1\,973\,061} = 27,8\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{960\,820}{2\,057\,746} = 46,7\%$	$\frac{1\,031\,753}{1\,973\,061} = 52,3\%$
4.) Saját tőke növekedése	$\frac{960\,820}{894\,596} = 107,4\%$	$\frac{1\,031\,753}{960\,820} = 107,4\%$

VIII. Környezetvédelem

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

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja. Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2019. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 364 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 13 eFt volt.

Távhőszolgáltatási tevékenység kapcsán üzemeltetett két fűtőmű pontforrás mérését évente hitelesítve akkreditációval rendelkező szakemberrel el kell végeztetni.

A hulladékgazdálkodási tevékenység kapcsán a bezárt, nem üzemelő hulladéklerakón létesített 6 monitoring kútnál negyedévente vízminutavételt kell vetetni akkreditált szakemberrel, és a mérési jegyzőkönyvek alapján éves jelentést kell készíteni a Környezetvédelmi felügyelőség részére. A hulladéklerakón létesített 13 gáz monitoring kútnál évente mintavétel elemzést

szükséges végeztetni akkreditált szakemberrel. A mérés eredményét szintén a Környezetvédelmi felügyelőség részére jelentés formájában küldjük meg. A bezárt hulladéklerakó rekultivált területét határoló övárokból negyedéves mintavételt szükséges végeztetni és a Tulajdonos Önkormányzat a mérési adatokat továbbítja a Környezetvédelmi felügyelőség részére.

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

IX. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2020. évi üzleti tervét. A 2020. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2020. évben a tevékenység ellátását biztosító fejlesztéseket, beszerzéseket. A fejlesztések jelentős hányada a Társaság meghatározó tevékenységét, a távhő termelési és szolgáltatási tevékenységét szolgálják azzal a céllal, hogy fenntartsa a szolgáltatás üzembiztonságát és folyamatos működését, a felhasználói igények változásának minőségi kielégítésének növelésével.

Az alábbi eredménykimutatásban bemutatjuk az előző év tény számaival a tervszámokat a beszámoló szerinti tagolásban. A terv negyedéves bontásban szerepel, és adatok ezer forintban szerepelnek.

		2019. év tény adata	2020. 1. negyedév terv	2020. 2. negyedév terv	2020. 3. negyedév terv	2020. 4. negyedév terv	2020. év terv
	Adatok eFt-ban						
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 590 350	425 133	443 494	369 189	439 344	1 677 160
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 590 350	425 133	443 494	369 189	439 344	1 677 160
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	152	-2 808	0	0	3 000	192
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31 025	0	0	0	23 000	23 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	31 177	-2 808	0	0	26 000	23 192
III.	Egyéb bevételek	417 404	83 963	60 682	56 662	115 582	316 889
05.	Anyagköltség	694 508	236 650	142 308	106 860	209 158	694 976
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 856	64 714	71 979	79 317	73 320	289 330

07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 610	7 410	6 475	6 175	6 295	26 355
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	22 918	8 900	4 200	4 350	5 850	23 300
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	349	50	50	50	50	200
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 017 241	317 724	225 012	196 752	294 673	1 034 161
10.	Béreköltség	445 666	113 661	120 553	126 137	158 483	518 834
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 424	30 870	15 647	9 981	23 394	79 892
12.	Bérráumlékok	93 098	26 124	25 165	25 415	33 679	110 383
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	630 188	170 655	161 365	161 533	215 556	709 109
VI.	Értékesítési leírás	92 605	21 569	21 569	23 080	21 569	87 787
VII.	Egyéb ráfordítások	231 158	19 832	8 915	8 114	102 500	139 361
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	67 739	-23 492	87 315	36 372	-53 372	46 823
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	1	1	1	1	4
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	212	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	238	1	1	1	1	4
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	959	174	132	418	32	756
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	2 705	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 579	280	530	285	280	1 375
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 243	454	662	703	312	2 131
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	- 5 005	-453	-661	-702	-311	-2 127
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	62 734	-23 945	86 654	35 670	-53 683	44 696
X.	Adófizetési kötelezettség	3 000	0	1 000	500	2 500	4 000
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)		-23 945	85 654	35 170	-56 183	40 696

		59 734					
--	--	--------	--	--	--	--	--

A Társaság küldetésének tekinti, hogy igényes szolgáltatásokat nyújtson Várpalota és vonzáskörzetében élő lakosság életminőségének javítása érdekében. A nyújtott szolgáltatásaink színvonala a mindenkori hatályos jogszabályok betartása mellett feleljen meg a kor műszaki követelményeinek, menjen elébe a vevők igényeinek. A Társaság stratégiai célja a tevékenységi területén, hogy a szolgáltatásokba vontak köre folyamatosan bővüljön, mind a lakossági, mint a közületek és vállalkozások körében.

A kor elvárásainak megfelelően kialakítottuk és tovább fejlesztjük minőségirányítási rendszerünket és az ebben lefektetett elvek a munkavégzés alapjai.

Fejlesztési tevékenységünk során a mindenkori szervezetünket a célok megvalósításához alakítjuk, folyamatosan fejlesztjük a munkatársaink, folyamataink és eszközeink képességeit. Működésünk során törekszünk egy önálló, kreatív, döntőképes és megbízható csapatból álló kollektíva kialakítására, melyben az optimális légkör, a munkatársak elégedettsége lépcsőfok a teljesítőképes és a rugalmasság növelése felé.

2019. évben a Társaság nettó árbevételének 55,7 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2020. évben is várható.

Társaságunk 2013-2014. évben a Rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvényben foglaltak alapján jogkövető magatartást tanúsítva végrehajtotta a távhő végfogyasztói árainak 2013. január 1-től, és november 1-től történő 10%-os csökkentését, illetve a 2014. október 1-től további 3,3%-os csökkentését. A 2020. évi árbevétel tervezésénél figyelembe vettük a lakossági távhő és meleg-víz szolgáltatás alapdíja és hő díja esetén Várpalota város és Inota területén a 2013. évi csökkentések és a már jogszabályba foglalt 2014. október 1-től végrehajtandó 3,3 százalékos további díjcsökkentés árbevétel csökkenést eredményező hatásait.

A tervezés alkalmával a távhőszolgáltatás területén a díjtételek 2019. évi változatlanóságát figyelembe véve az előző évi tényadatokból számolva 696 673 000 Ft árbevétellel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

Az árbevétel összetétele:

Távhőszolgáltatás alapdíj Várpalota	241 121 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás alapdíj Várpalota	24 476 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíja Várpalota	250 156 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Várpalota	83 745 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Várpalota	47 805 000 Ft

Távhőszolgáltatás alapdíj Inota	13 959 000 Ft
Meleg víz szolgáltatás alapdíj Inota	1 617 000 Ft
Távhőszolgáltatás hódija Inota	22 341 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hódija Inota	7 175 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Inota	4 278 000 Ft

A jelenlegi szerződéses partnerünk kondíciói által kalkulált villamos energiaértékesítésből származó tervezett árbevétel 2020. évben 190 272 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2020. évre tervezhető mértéke 47 561 000 Ft. A támogatás mértéke 2019. október 1-től 1 487 Ft/GJ amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi állandó 2 805 879 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2019. október 01-től 386 Ft/GJ fajlagos és havi fixösszegű 13 236 776 Ft, éves szinten összesen 189 921 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2020. évi földgázköltség számítása a 2019. évben felhasznált földgázmennyiség, és a földgázszolgáltató 2020. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra.

2020. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 493 876 000 Ft.

A hőtermeléssel és szolgáltatással összefüggésben meghatározó költség a víz és villamos energia, áram és rendszerhasználati díja.

A víz és az elvezetett szennyvíz költsége éves szinten 56 500 000 Ft.

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 37 700 000 Ft

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége 4 fő részből áll. A legnagyobb területet és forgalmat a székesfehérvári Depónia Nonprofit Kft., mint Közszolgáltató részére végzett alvállalkozói tevékenység fedi le. Ezt a tevékenységet a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi egyesüléssel történő beolvadása után közvetlenül Társaságunk látja el.

Jelentős mértékű a rendszeres és egyedi megrendelés alapján végzett konténeres hulladékszállítás, nem csak Várpalota, hanem a környező településeken is.

Végzünk még veszélyes hulladék szállítást és hulladékgyűjtő edény és konténer bérbeadás tevékenységet is.

2020. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete várhatóan az alábbiak szerint alakul.

- Vesélyes hulladékszállítás:	1 800 000 Ft
- Hulladékgyűjtő edény és konténer használat	10 200 000 Ft
- Közületes és honvédségi konténeres hulladékszállítás:	112 640 000 Ft
- Közzolgáltató részére végzett alvállalkozói szolgáltatás szerződés alapján:	310 000 000 Ft
Mindösszesen:	434 640 000 Ft

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. 2020. évben mintegy 518 092 m² zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírási munkáit végezzük. A virágágyak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1 415 m²-en, mintegy 40 000 növényvel tervezzük. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges balesetveszélyes fakivágási, őrszelvényezési munkákat prioritásként kezelve végezzük. Új tevékenységként a nyílt vízelvezető árkok tisztítása került a Társaság városüzemeltetési feladatai közé. Az ebrendészeti tevékenységünk működési területét kiterjesztettük Pétfürdő, Berhida, Öskü és Vilonya közigazgatási területére is, így Társaságunk látja el a kóbor ebek, valamint az elhullott állatok begyűjtéséhez kapcsolódó feladatokat.

2020. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	14 835 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	22 000 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	6 052 000 Ft
- Zászlózás	669 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi őrszelvényezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	95 184 000 Ft
- Hó és síkosság mentesítés	19 236 000 Ft
Mindösszesen:	157 976 000 Ft

Az **építőipar** 2020. évi munkáit a külső - vállalkozási tevékenységek alapján végzendő - munkák és a belső - saját beruházásban, társüzemi szolgáltatásként végzendő - feladatok adják.

A külső munkákat két részre lehet bontani. Az első a már meglévő szerződések alapján végzendő feladatok a második a leadott árajánlatok alapján várható munkák, eseti megrendelések. Társaságunk az építőipari munkák minőségi végrehajtása érdekében folyamatosan fejleszti a rendelkezésre álló munkaeszközöket.

Az építőipari munkák legnagyobb részét az Önkormányzat által előirányzott munkák, illetve pályázatokon elnyert feladatai teszik ki.

Murvás utak karbantartása:	3 000 000 Ft
Aszfaltos utak karbantartása:	15 000 000 Ft
Várható önkormányzati megrendelések	34 688 000 Ft
Összesen:	52 688 000 Ft
Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák:	2 500 000 Ft
Tési dombi garázsszövetkezet útépítési munkái	2 000 000 Ft
Útszegély javítási várható munkák	5 000 000 Ft
Összesen:	9 500 000 Ft

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2020. évben **62 188 000 Ft**.

A belső munkák, illetve társüzemi feladatok között szerepelnek a szállítási üzem felé nyújtandó szolgáltatások, a távfűtés részére történő hibaelhárítással, illetve tervezett vezeték cserékkel kapcsolatos munkák, a telephelyen végzendő felújítási munkák.

Az Ingatlan gazdálkodás részeként működő Társasházi közös képviseleti csoport a kezelt társasházak állományának további növelését nem tervezi.

Összességében 2020. január 1-én 65 társasháznál teljes körű képviseletet, 11 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1 610 lakást jelent szolgáltatási területünkön.

A társasházakkal már megkötött szerződések értelmében vállalási díjunkt automatikusan kizárólag a KSH által közzétett infláció alapján módosíthatjuk, egyéb esetben közgyűlési határozat szükséges az emeléshez.

2020. évben minimális díj emelést hajtunk végre a 2019. évi KSH által közzétett átlagos 3,4%-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével.

Társaságunk 2020. évben a csoportban dolgozó 2 fő közös képviselő, 2 fő könyvelő, illetve 1 fő részmunkaidős adminisztratív munkaerővel teljes körű képviseletét és könyvelését vállalja Társasházaknál.

A vállalási díjak megváltoztatásával 2020. évben az éves tervezett árbevétel 23 942 000 Ft.

2014. évtől vállaljuk a tulajdonosok részére az internetes hozzáférést, mely jelentős többletmunkát jelent a könyvelésben, viszont új piacszerzési lehetőséget biztosíthat plusz szolgáltatás nyújtásával.

Közös képviselőink feladata tovább bővült és nehezedett a rezsicsökkentéssel kapcsolatos törvényi előírások teljesítési kötelezettségével. További, jogszabály változásból eredő kötelezettség az adatkezelési törvény által előírt adatkezelési szabályzatok és a hozzájuk kapcsolódó nyilatkozatok kiadása és feldolgozása.

Célunk, hogy a Társaság, tevékenységeinek és szakmai állományának bővülésével a társasházak szolgáltatások iránti igényeinek teljesítéséből nagyobb szerepet vállalhasson. Közös képviselőink igyekeznek, hogy a felmerülő karbantartási és hibaelhárítási munkáknál, lehetőségeik szerint, a Társaság szakembereit vonják be.

Társaságunk szem előtt tartja a saját tulajdonú ingatlanok, tevékenysége során nem kihasznált épületeinek folyamatos hasznosítását, helyi vállalkozások részére történő bérbeadással. Törekvésünk a piaci bérleti díjak figyelembevételével a minél hosszabb idejű ingatlan bérbeadás elérése a fizetőképesség fenntartásával. Társaságunk a megállapodásaiban rögzített módon 2020. január 1-től a 2019. évi KSH által közzétett átlagos 3,4 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2020. évben 12 740 000 Ft.

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

Várpalota, 2020. április 23.

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató

2019. évi beruházási terv megvalósulási jelentése
Csalégtámogatás a 2019. évben tervezett és megvalósult beruházásokból

Beruházás megnevezése	Beruházás előzős típusa	Finanszírozás módja	Nettó beruházási összeg	Bruttó beruházási összeg	Tervezett/valósított terület	Tulajni	Értékelési	Számla	Megvalósult nettó beruházási összeg Ft
1. Munka felújítás 1 db	termi/gyári	önrész	395 701 Ft	500 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.04.09	497 562 Ft
2. Kézi munkavégzés 1 db	termi/gyári	önrész	62 902 Ft	80 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.08	31 732 Ft
3. Beton felújítás 1 db	termi/gyári	önrész	118 110 Ft	150 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.12.23.	70 157 Ft
4. Felújítás 1 db	termi/gyári	önrész	31 961 Ft	400 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.07.25.	300 500 Ft
5. Kétszázéves napok rendezésének előkészítése, szervezése, lebonyolítása, felügyelete	termi/gyári	önrész	472 441 Ft	600 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.11.05	495 159 Ft
6. Védőpajzs 1 db	termi/gyári	önrész	216 220 Ft	299 999 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.09.28	0 Ft
7. Szatellit 5 db	termi/gyári	önrész	788 661 Ft	899 999 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.08.27	0 Ft
8. Szatellit berendezés a munkások felügyeletére 1 db	termi/gyári	önrész	2 102 203 Ft	3 000 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10	2 250 000 Ft
9. Kétszázéves napok rendezésének előkészítése, szervezése, lebonyolítása, felügyelete	termi/gyári	önrész	7 208 000 Ft	9 144 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10	7 044 526 Ft
10. Tűvesztés elleni védelem kialakítása	termi/gyári	önrész	995 701 Ft	300 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.04	388 648 Ft
11. Öntözés rendszer felújítása	termi/gyári	önrész	1 378 503 Ft	1 700 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.11.08	1 693 440 Ft
12. NÖDZV víznyelő szűrő	termi/gyári	önrész	354 331 Ft	450 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.10.10	166 000 Ft
13. Munka 27,5 db	termi/gyári	önrész	157 480 Ft	200 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.24	149 500 Ft
14. Földmunka felújítás 1 db	termi/gyári	önrész	5 500 000 Ft	6 985 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.03.28.	5 300 000 Ft
15. Beruházás	termi/gyári	önrész	31 830 000 Ft	40 449 500 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.08.22	31 830 000 Ft
16. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	6 000 000 Ft	7 620 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.04.01.	8 067 251 Ft
17. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	55 000 000 Ft	69 850 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.12.31.	43 378 245 Ft
18. Felújítás	termi/gyári	önrész	12 000 000 Ft	15 240 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.03.28.	14 164 500 Ft
19. Kétszázéves napok rendezésének előkészítése, szervezése, lebonyolítása, felügyelete	termi/gyári	önrész	8 000 000 Ft	10 160 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.09.28.	0 Ft
20. Tűvesztés elleni védelem kialakítása	termi/gyári	önrész	3 200 000 Ft	6 694 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.03.28.	0 Ft
21. Szatellit u. primer felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	50 000 000 Ft	63 500 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.10.01.	41 549 252 Ft
22. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	4 000 000 Ft	5 080 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10.	0 Ft
23. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	3 000 000 Ft	3 810 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10.	0 Ft
24. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	9 000 000 Ft	11 430 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10.	0 Ft
25. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	7 000 000 Ft	8 890 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.06.20	3 380 000 Ft
26. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	1 000 000 Ft	1 270 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10.	0 Ft
27. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	1 000 000 Ft	1 270 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10.	0 Ft
28. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	1 000 000 Ft	1 270 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.01.10.	0 Ft
29. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	13 000 000 Ft	16 510 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.03.28.	12 541 225 Ft
30. Felújítás a szatellit felújításokhoz, az új felújításokhoz	termi/gyári	önrész	6 000 000 Ft	7 620 000 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.03.28.	0 Ft
31. Munka felújítás	termi/gyári	önrész	6 948 000 Ft	8 823 980 Ft	Építkezés	I. megvalósítva	Építkezés munkái megvalósított részének teljesítése érdekében	Mérfajlagos 2019.12.03.	3 420 000 Ft
Összesen:			239 614 386 Ft	314 306 440 Ft					176 737 670 Ft

Városlégi, 2020. április 23.

Hortvári Tamás Művelődési és Sportigazgató

A távhőszolgáltatási közszolgáltatás tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszer

A 14/2018. (II.09.) képviselő-testületi határozat által jóváhagyott tartalommal 2019. év
vonatkozásában.

1. Műszaki szempontú adatok és mutatószámok

Mért termelési adatok

VÁRPALOTA

Összes gázfelhasználás:	171 814 GJ
• Hőtermelésre felhasznált földgáz:	151 301 GJ
Összes termelt hő:	139 658 GJ
Kazánok hőtermelése:	114 737 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	3 092 óra
• FK2 kazán:	445 óra
• FK3 kazán:	2 626 óra
Gázmotorok hőtermelése:	24 921 GJ
Gázmotorok üzemórái:	
• GM1 gázmotor:	4 480 óra
• GM2 gázmotor:	7 514 óra
Értékesített összes hő:	110 045 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	85 009 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	16 695 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	8 341 GJ

Műszaki mutatószámok

Hőtermelés hatásfoka

A hőtermelő berendezések által előállított hőenergia aránya az általa a hőtermeléshez felhasznált energiahordozó energia tartalmával.

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{139\,658\text{ GJ}}{151\,301\text{ GJ}} \times 100 = 92,3\%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 3 950 fő

Üzemzavar hossza = 3 276 óra

$$TÁÜM = 3\,276 \text{ óra} / 3\,950 \text{ fő} = 1,01 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 684 fő

Üzemzavar hossza = 3 276 óra

$$DÁÜM = 3\,276 \text{ óra} / 684 \text{ fő} = 4,79 \text{ óra}$$

Hőközponti meghibásodások száma

Az adott időszakban a hőszolgáltató tulajdonában lévő hőközponti berendezések olyan meghibásodásainak száma, melyek az ellátásban zavart okoztak.

db meghibásodás / 2019. év

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2019. évben:

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	14 002 kWh
Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	877 682 kWh
Hőközpontok villamos energia felhasználása:	491 568 kWh

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2019. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	79 783 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	5 966 m ³

Mért termelési adatok**INOTA**

Összes gázfelhasználás:	18 769 GJ
• Hőtermelésre felhasznált földgáz:	18 036 GJ
Összes termelt hő:	15 931 GJ
Kazánok hőtermelése:	15 342 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	2 027 óra
• FK2 kazán:	4 694 óra
Gázmotor hőtermelése:	589 GJ
Gázmotor üzemórája:	293 óra
Értékesített összes hő:	10 257 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	9 114 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	1 098 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	45 GJ

Műszaki mutatószámok**Hőtermelés hatásfoka**

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{15\,931\text{ GJ}}{18\,036\text{ GJ}} \times 100 = 88,33\%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 341 fő

Üzemzavar hossza = 1 472 óra

$$TÁÜM = 1\,472 \text{ óra} / 341 \text{ fő} = 4,32 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 184 fő

Üzemzavar hossza = 1 472 óra

$$DÁÜM = 1\,472 \text{ óra} / 184 \text{ fő} = 8 \text{ óra}$$

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2019. évben:

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából: 116 037 kWh

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából: 9 370 kWh

Hőközpontok villamos energia felhasználása: 56 931 kWh

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2019. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége: 9 232 m³

Fűtőműben felhasznált víz mennyisége: 369 m³

2. Gazdasági szempontú mutatószámok

A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének értékelése keretében kerül bemutatásra az eszközök összetétele, a saját tőke és a kötelezettségek alakulása, a fizetőképesség és likviditás, valamint a jövedelmezőség alakulása. Az értékelés, elemzés végrehajtása mutatószám-rendszerben szemléltetjük. A tárgyévi mutatószámokat az előző évihez viszonyítottan kerül bemutatásra, értékelésre.

2.1. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet vizsgálatának szemléltetése

A mérleg eszköz oldalának adataiból úgynevezett eszközszerkezeti mutatók számszerűsíthetők, amelyekkel az eszközállományon belül érvényesülő fontosabb arányok és azok változásai vizsgálhatók.

Megnevezés	2018. év bázis	2019. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	1 288 001	1 330 433
	----- = 62,6 %	----- = 67,4 %
	2 057 746	1 973 061

A befektetett eszközök aránya (%) mutatószám, a befektetett eszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

2.) Forgóeszközök aránya	707 684	548 426
	----- = 34,4 %	----- = 27,8 %
	2 057 746	1 973 061

A forgó eszközök aránya (%) mutatószám, a forgóeszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

A mérleg forrás oldalának adatai alapján tőkeszerkezeti mutatók képezhetők a vagyoni helyzet elemzéséhez.

3.) Saját tőke aránya	960 820	1 031 753
	----- = 46,7 %	----- = 52,3 %
	2 057 746	1 973 061

A saját tőke aránya (%) mutatószám, azaz tőkeellátottság, a saját tőke arányát mutatja az összes forráson belül.

4.) Saját tőke – jegyzett tőke arány	432 450	434 250
	----- = 45,0 %	----- = 42,1 %
	960 820	1 031 753

A saját tőke – jegyzett tőke arány (%), mutatószám a saját tőke és a jegyzett tőke viszonyának kifejezését vizsgálja.

5.) Saját tőke növekedése	960 820	1 031 753
	----- = 107,4 %	----- = 107,4 %
	894 596	960 820

A saját tőke növekedési arány (%) mutatója a mérleg tárgy évi és előző évi saját tőke viszonyát, változását fejezi ki.

2.2. Eladósodottság, adósságállomány fedezettség vizsgálatának szemléltetéséhez

A mérleg forrás oldalának adataiból a saját tőke, hosszú és rövidlejáratú kötelezettségek értékiből számszerűsíthető mutatók képezik a vizsgálat tárgyát.

Az adósságállomány kifejezés alatt általában az egy évet meghaladó hosszú lejáratú tartozások (a hosszú lejáratú kötelezettségek és az esetleges hátra sorolt kötelezettségek) értékét értjük. Az erre vonatkozó értékelések alapja lehet az adósságállomány, mint hosszú lejáratú idegen forrás és az összes tartós forrás (a saját tőke és az adósságállomány összege) arányának kifejezése és az adósságállomány fedezettségének számszerűsítése.

1.) Adósságállomány aránya	464 528	489 730
	----- = 32,6 %	----- = 32,2 %
	1 425 348	1 521 483

Az adósságállomány aránya (%) mutatóval az adósságállomány és az összes tartós forrás egymáshoz mért viszonyát vizsgálhatjuk, azaz a hosszúlejáratú kötelezettségek és a hosszúlejáratú kötelezettségek, illetve a saját tőke összegének aránya.

2.) Adósságállomány fedezettsége	960 820	1 031 753
	----- = 206,8 %	----- = 210,7 %
	464 528	489 730

Az adósságállomány fedezettsége (%) mutatószám, a saját tőke értékét a hosszúlejáratú

kötelezettségek értékéhez viszonyítja.

3.) Eladósodottság I.	921 685	763 988
(kötelezettség/saját tőke)	----- = 95,9 %	----- = 74,0 %
	960 820	1 031 753

Az eladósodottság I. aránya mutatószám, a kötelezettségek értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

4.) Eladósodottság II.	592 125	503 050
(kötelezettség-követelés/saját tőke)	----- = 61,6 %	----- = 48,8 %
	960 820	1 031 753

Az eladósodottság II. aránya mutatószám, a kötelezettségek és a követelések különbözetének értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

2.3. Rövidtávú pénzügyi helyzet, a likviditás elemzésének vizsgálatának szemléltetéséhez

A likviditási helyzet értékelése alapvetően a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékessé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti.

1.) Likviditási mutató	707 684	548 426
	----- = 154,8 %	----- = 199,9 %
	457 157	274 258

A likviditási mutató, a forgóeszközök teljes értékét (mint a likvid eszközök állományát) viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekkel. A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke hányszorosa az éven belül esedékes kötelezettségeknek.

2.) Likviditási gyorsráta	691 731	528 522
	----- = 151,3 %	----- = 192,7 %
	457 157	274 258

A likviditási gyorsráta, a forgóeszközök teljes értékéből levont készletek értékéből megállapított érték kerül viszonyításra a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

3.) Pénzeszköz likviditási mutatószám	362 171	267 584
	----- = 79,2 %	----- = 97,6 %
	457 157	274 258

A pénzeszköz likviditási mutatószám, a rövidlejáratú kötelezettségek fedezeteként kizárólag a pénzeszközöket veszi figyelembe, azaz a pénzeszköz és a rövidlejáratú kötelezettségek arányát mutatja.

2.4. Hatékonyság elemzés

Hatékonyság az adott eszközökkel a lehető legnagyobb jövedelem elérése, vagy adott jövedelem létrehozása a lehető legkisebb eszközráfordítással.

Termelési értékmutatók	2018	2019
Értékesítés nettó árbevétele	1 431 514	1 590 350
Egyéb bevételek	373 069	417 404
Összes bevétel	1 804 583	2 007 754
Aktivált saját teljesítmények értéke	28 145	31 177
Összes bruttó termelés	1 832 728	2 038 931
Anyagjellegű ráfordítás	- 885 547	- 1 017 241
Anyagmentes termelés	947 181	1 021 690
Értékcsökkenés	- 88 319	- 92 605
Nettó termelési érték	858 862	929 085

Bruttó termelési érték a Társaság tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. Nettó termelési érték megközelítőleg a Társaság nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

A hatékonyság vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A hozzáadott értéket (anyagmentes termelést) viszonyítja a tárgyi eszközök összes értékéhez.

$$1. \text{ Hatékonyság: } \frac{947\,181}{1\,266\,615} = 74,8\% \quad \frac{1\,021\,690}{1\,321\,568} = 77,3\%$$

A jövedelmezőség vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A forgalomarányos jövedelmezőségi mutatók esetében a kiválasztott eredménykategóriák kerülnek összehasonlításra a Társaság értékesítési árbevétel- és más bevétel adataival.

2. Nettó árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{78\,242}{1\,431\,514} = 5,5\% \qquad \frac{67\,739}{1\,590\,350} = 4,3\%$$

Az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének aránya.

3. Bevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{73\,084}{1\,804\,583} = 4,1\% \qquad \frac{59\,734}{2\,007\,754} = 2,9\%$$

A bevétel arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az összes bevétel aránya.

A tőke- (vagyon-) arányos jövedelmezőségi mutatók esetében a saját tőke összegéhez a Társaság által leginkább jellemző eredménykategóriákat célszerű viszonyítani.

4. Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{73\,084}{960\,820} = 7,6\% \qquad \frac{59\,734}{1\,031\,753} = 5,8\%$$

A vagyonarányos jövedelmezőség az adózott eredmény és a saját tőke aránya.

5. Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{73\,084}{2\,057\,746} = 3,6\% \qquad \frac{59\,734}{1\,973\,061} = 3,0\%$$

Az eszköz arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az eszközök összes értékének az aránya.

3. Gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatban meghatározott kritériumok

A Társaság a gazdálkodási tevékenységével kapcsolatban meghatározott kritériumok

figyelembevételével folytatja gazdasági tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer működtetése vonatkozásában az ISO 9001:2015 szabvány szerinti periodikus megújító audit rendben lezajlott 2020. március 27-én.

Várpalota, 2020. április 23.

Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette beszámolóját a 2019. üzleti év vonatkozásában. Az üzleti év időtartama a Társaság esetében megegyezik a naptári évvel.

A 2000. évi C. törvény a számvitelről, meghatározza a beszámolási kötelezettséget, a beszámoló összeállítását, amely szerint a Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A Társaság a beszámoló formái közül az éves beszámolót készítette. Az éves beszámoló részei a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és az üzleti jelentés.

A Társaság szintén a számviteli törvény szabályozása szerint könyvvizsgálatra kötelezett, így a megbízott könyvvizsgáló az elvégzett könyvvizsgálatról elkészítette független könyvvizsgálói jelentését az éves beszámoló vonatkozásában.

2019. évben a Társaság gazdálkodásából eredően az üzemi tevékenység eredménye 67 739 eFt, a pénzügyi műveletek eredménye mínusz 5 005 eFt. Az adózás előtti eredménye, amely 62 734 eFt és 3 000 eFt adófizetési kötelezettség után az adózott eredménye 59 734 eFt nyereség.

A Társaság elkészítette a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 19. §-a alapján az éves beszámolóval egyidejűleg a 2019. 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.

Jelen üzleti jelentés 5. számú mellékletét képezi a Társaság 2019. 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 végrehajtott beszerzések, beruházások szintén a beruházási jelentés részét képező táblázatban (munkalapon) kerültek bemutatásra. Indokoltságukat az érintett tevékenységi körök évközi felmerült igénye generálta. A tervben szereplő meg nem valósult beruházások egy része a következő évekre kerültek átütemezésre, amelyek nettó értéke 39 145 eFt. A megvalósult terv szerinti beruházások nettó értéke 176 738 eFt, a nem tervezett beruházások nettó értéke 26 518 eFt.

A tervből megvalósult beruházások és terven felüli beruházások nettó értékét összehasonlítva, megvalósulása a tervnek 84,8 százalékos. A megvalósulási arány a beruházás végrehajtásának indokoltságának évközi változásából ered.

A Társaság elkészítette a 81/2017. (V.25.) képviselő-testületi határozatban elfogadott szabályzat alapján a 2019. üzleti év vonatkozásában az éves üzleti terv tevékenységi tervezésének és beszámolásának céljából a terv-tény eredménykimutatást, amely az előterjesztés 6. számú melléklete.

A 7. számú melléklet a 14/2018. (II.09.) képviselő-testület határozat által jóvágyott, a Társaság távhőszolgáltatási tevékenységének mérésére szolgáló kritériumrendszer 2019. évi műszaki szempontú adatait és mutatószámait, illetve gazdasági szempontú mutatószámait tartalmazza.

Előkészítő:



Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató



**3/2020. (V.11) Felügyelő Bizottsági****határozat**

A Várpalotai Községszolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Várpalotai Községszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2019. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését elfogadja és Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének elfogadásra javasolja.

Antal László
a Felügyelő Bizottság elnöke

