



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

..... napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2014. május 15-i ülésére

Tárgy: A Városgazdálkodási Kft. 2013. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2013. évi prémiumának megállapítása, a 2014. évi üzleti terv véglegesítése

Előterjesztő:

Gyutai Csabai polgármester

Készítette:

Horváth István ügyvezető, Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közzgyűlésre meghívást kap:

Horváth István ügyvezető, Zalaegerszeg Gasparich út 26.
Gyenese Richárd a felügyelő bizottság elnöke, Zalaegerszeg
Patkó út 13/3.
Kelemen Béla könyvvizsgáló, Zalaegerszeg Nekeresd út 26.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
Dr. Kiss Viktória

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007.(II.9.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja. Ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2013. évi beszámolójáról és az ügyvezető 2013. évi prémiumteljesítéséről, a 2014. évi üzleti tervről.

A társaság ügyvezetője által elkészített, a döntésekhez szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.

A 2013. december 19-i Közgyűlés a társaság által beterjesztett előzetes üzleti tervét 691.134 eFt nettó árbevétellel és 2.494 eFt mérleg szerinti eredménnyel hagyta jóvá.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület a társaság 2013. évi beszámolóját az abban szereplő mérlegfőösszeggel és mérleg szerinti eredménnyel a közgyűlésnek elfogadásra javasolta; a társaság 2014. évi üzleti tervét az abban szereplő fő számokkal elfogadásra ajánlotta; valamint elfogadta a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott 2013. évi prémiumot.

A **Gazdasági Bizottság** 74/2014. számú határozatával az előterjesztést 10 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A **Városfejlesztési, Üzemeltetési és Tervezési Bizottság** 55/2014. számú határozatával az előterjesztést 8 igen egyhangú szavazattal támogatta.

A **Pénzügyi Bizottság** 36/2014. számú határozatával az előterjesztést 8 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után a következő határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Határozati javaslat:

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának, valamint könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2013. évi gazdálkodásáról szóló jelentését. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 476.605 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 35.216 eFt-ban állapítja meg azzal, hogy a nyereséget eredménytartálékba kell helyezni. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2014. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2013. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Horváth István ügyvezető részére a prémiumalap 100 %-ának kifizetését. Mivel az éves prémium 50%-a prémiumelőlegként kifizetésre került, ténylegesen még 50% fizethető ki. A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2014. május 31.

Felelős: Gyutai Csaba polgármester

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. előzetes üzleti tervét - ZMJVK 228/2013. (XII.19.) sz. határozata alapján 691.134 eFt nettó árbevétellel és 2.494 eFt mérleg szerinti eredménnyel - végleges üzleti tervként elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

Zalaegerszeg, 2014. május 9.


Gyutai Csaba
polgármester



Statisztikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2013 I-XII. HÓ

BESZÁMOLÓ

MÉRLEG "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012. I-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2013. I-XII. hó
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sorok)	138 258		164 586
27.	I. KÉSZLETEK (28+29+30+31+32+33. sorok)	19 962		18 983
28.	1. Anyagok	4 894		6 783
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 092		1 261
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek			75
32.	5. Áruk	12 976		10 864
33.	6. Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35+36+37+38+39. sorok)	12 892		11 416
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	4 648		2 346
36.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	28		64
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	8 216		9 006
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41+42+43+44. sorok)			
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46+47. sorok)	105 404		134 187
46.	1. Pénztár, csekkek	1 091		866
47.	2. Bankbetétek	104 313		133 321
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49+50+51. sorok)	24 840		24 021
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 057		16 355
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 046		576
51.	3. Halasztott ráfordítások	8 737		7 090
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sorok)	441 105		476 605

Zalaegerszeg, 2014. március 25.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2013 I-XII. HÓ

BESZÁMOLÓ

MÉRLEG "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012. I-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2013. I-XII. hó
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61. sorok)	229 049		264 266
54.	I. JEGYZETT TŐKE	94 470		94 470
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén			
56.	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	40 395		40 395
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	66 121		85 448
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 314		8 737
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	17 749		35 216
62.	E. Céltartalékok (63+64+65. sorok)	9 036		13 858
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 036		13 858
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3. Egyéb céltartalék			
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)	147 597		142 018
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68+69+70. sorok)			
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben			
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Zalaegerszeg, 2014. március 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2013 I-XII. HÓ

BESZÁMOLÓ

MÉRLEG "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2012. I-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2013. I-XII. hó
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72+73+74+75+76+77+78+79. sorok)	88 960		77 817
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2. Átváltoztatható kötvények			
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	86 630		77 017
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 330		800
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83+84+85+86+87+88+89. sorok)	58 637		64 201
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	2. Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	3. Rövid lejáratú hitelek			5 568
84.	4. Vevőktől kapott előlegek	364		680
85.	5. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 590		14 277
86.	6. Váltótartozások			
87.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 313		734
88.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 370		42 942
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91+92+93. sorok)	55 423		56 463
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 032		
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 026		35 459
93.	3. Halasztott bevételek	20 365		21 004
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sorok)	441 105		476 605

Zalaegerszeg, 2014. március 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2013 I-XII. HÓ

BESZÁMOLÓ

EREDMÉNYKIMUTATÁS

összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2012. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2013. I.-XII. hó
a	b	c	c	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	694 052		733 739
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sorok)	694 052		733 739
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-364		-358
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04.- sorok)	-364		-358
III.	Egyéb bevételek	6 398		33 614
	ebből: visszaírt értékvesztés			112
05.	Anyagköltség	83 030		98 030
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	47 326		46 030
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 219		6 348
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	195 298		191 221
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 461		45 947
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09. sorok)	382 334		387 576
10.	Béreköltség	187 735		207 478
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 326		24 853
12.	Bérfelrakások	48 004		54 894
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12. sorok)	253 065		287 225
VI.	Értékesítési leírás	21 258		25 126
VII.	Egyéb ráfordítások	22 425		24 658
	ebből: értékvesztés	625		572
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII. sorok)	21 004		42 410

Zalaegerszeg, 2014. március 25.

P.H.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:	11340908-8130-113-20
Adóigazgatási szám:	11340908-2-20
Cégjegyzék száma:	20-09-061069

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

2013 I-XII. HÓ

BESZÁMOLÓ

EREDMÉNYKIMUTATÁS

összki költség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

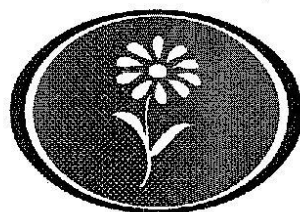
Sor-szám	A tétel megnevezése	2012. I-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2013. I-XII. hó
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 496		4 753
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	304		12
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sorok)	6 800		4 765
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 404		5 081
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 503		2 005
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sorok)	6 907		7 086
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)	-107		-2 321
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B. sorok)	20 897		40 089
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	566		1 802
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI. sorok)	-566		-1 802
E.	Adózás előtti eredmény (+C+D. sorok)	20 331		38 287
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 582		3 071
F.	Adózott eredmény (+E-XII. sorok)	17 749		35 216
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23. sorok)	17 749		35 216

Zalaegerszeg, 2014. március 25.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet
a 2013. évi beszámolóhoz



Városgazdálkodási Kft.

I. Általános rész

1. A gazdasági társaság bemutatása

Társaság neve:	Városgazdálkodási Kft
Társaság székhelye:	8900 Zalaegerszeg, Gasparich M. u. 26.
E-mail címe:	kozpont@vgkft.hu
Honlap címe:	www.vgkft.hu
Alapítás időpontja:	1992. július 1. (határozat száma:35/1992.)
Társaság tulajdonosa:	Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
Társaság jegyzett tőkéje:	94.470.000 Ft
Képviselőre jogosult:	Horváth István 8900 Zalaegerszeg, Novák M. u. 1.
Könyvvizsgáló:	Kelemen Béla kamarai egyéni bejegyzési szám: 001014 8900 Zalaegerszeg, Nekeresdi u. 26.

A társaság fő tevékenységi körei: közterület tisztítás, parkfenntartás, temető üzemeltetés, kegyeleti szolgáltatás, parkolási szolgáltatás.

2. A Társaság Számviteli politikájának főbb elemei

2.1. Könyvvezetés módja, beszámoló formája

A Társaság éves beszámolót készít, számviteli elszámolását a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A mérleget a számviteli törvényben meghatározott tartalommal és formában az „A” változat szerinti tagolásban, az eredmény kimutatást az összköltség eljárás „A” változata szerint állítja össze. A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31., a mérleg készítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.2. Alkalmazott értékelési eljárások

Az alkalmazott értékelési eljárásokat az előző évhez képest a társaság nem változtatta meg.

1. Üzleti vagy cégérték

A Társaság könyveiben üzleti, vagy cégértéket nem mutat ki.

2. Immateriális javak, tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök használatba vételekor meghatározásra kerül azok várható használati ideje, valamint a használati idő végén várható piaci értéke (maradványérték). A rendeltetésszerűen használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása, a számviteli politikában meghatározott mértékkel, a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték után lineáris módszerrel kerül elszámolásra. A maradványérték meghatározásának konkrét szabályait a társaság Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza. A 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolása használatba vételkor egy összegben történik. A föld, telek és a képzőművészeti alkotás után értékcsökkenés elszámolására nem kerül sor.

3. Készletek

A készletek között a vállalkozási tevékenységet közvetlenül, vagy közvetve szolgáló anyagok, befejezetlen termelés, késztermék és a továbbértékesítési céllal beszerzett áruk, közvetített szolgáltatások kerülnek kimutatásra. A számviteli nyilvántartásban az egyes készletcsoportok a megfelelő bontásban szerepelnek. A készletek és az azokban bekövetkező készletváltozások értéke összességében tényleges bekerülési áron, előállítási költségen kerülnek kimutatásra, amely magába foglalja az áfa nélküli, engedményekkel-felárakkal és mellékköltségekkel korrigált vételárát, előállítási költséget. A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszafírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni. Készletek esetében a beszerzési árba mindazok a költségek beletartoznak, amelyek a raktárba kerülésig merültek fel.

A társaság a készletei nyilvántartása során a FIFO módszert alkalmazza, ez alól kivétel a kegyeleti kellékek nyilvántartása, amely esetben a nyilvántartó program a csúsztatott átlagáras módszert támogatja.

A vásárolt készleteknél értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a tényleges piaci érték.

4. Követelések értékvesztése

Az értékvesztés a vevő, illetve adós egyedi minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített követelés állomány figyelembevételével kerül kiszámításra. A behajthatatlan követelés – a minősítési előírások megléte esetén – hitelezési veszteségként leírásra kerül.

5. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes RZB deviza eladási árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó nyereség, vagy veszteség a könyvekben kimutatásra kerül.

A mérleg fordulónapjáig pénzügyileg nem rendezett külföldi követelések és kötelezettségek a mérleg fordulónapján érvényes RZB deviza eladási árfolyamon kerülnek értékelésre, a társaság a nem realizált árfolyamveszteség időbeli elhatárolásával él, az év végi átértékelések számviteli elszámolása ennek megfelelően történik.

2.3. Céltartalékok

Az adózás előtti eredmény terhére a biztos jövőbeni kötelezettségekre kell, a várható, jelentős, ismétlődő jövőbeni költségekre pedig lehet céltartalékot képezni. Nem képezhető céltartalék a szokásos üzleti tevékenység körébe tartozó és a passzív időbeli elhatárolás körébe sorolható költségekre. A társaság a nem realizált árfolyamvesztés elszámolása és a várható kötelezettségek vonatkozásában céltartalékot képzett.

A képzett céltartalék összegét minden évben újra meg kell állapítani és egyéb ráfordításként elszámolni. Az előző évben – a jövőbeni kötelezettségekre – képzett céltartalék összegét a tárgyév végéig céltartalék felhasználása címen az egyéb bevételekkel szemben ki kell vezetni.

2.4. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

Rendkívüli bevétel, illetve ráfordítás minden olyan tétel, amelyet a számviteli törvény akként határoz meg, megítélésük független az egyes tételek összezszerúségétől.

2.5. Jelentős összegű hiba

Amennyiben a feltárt hibák és hibahatások együttes (előjeltől független) összege az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át meghaladja, akkor ezt jelentős összegű hibának kell minősíteni. Amennyiben a mérlegfőösszeg 2 %-a nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az értékhatar 1 millió Ft. Ebben az esetben a jelentős összegű hiba a mérleg és eredmény kimutatásban külön oszlopban, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Jelentős hiba 2013. évben nem volt.

2.6. Összehasonlíthatóság

A számviteli elszámolások és az értékelési módszerek az előző évhez képest nem változtak. A bázisidőszak vonatkozásában az összehasonlíthatóság biztosított.

2.7. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a számviteli törvény szabályai szerint könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatával a Társaság Kelemen Béla könyvvizsgálót (címe: 8900 Zalaegerszeg, Nekeresdi u.26.) bízta meg.
Kamarai tagszáma: 001014.

2.8. Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy Szalainé Kecskés Borbála (lakcíme: 8900 Zalaegerszeg Baross Gábor u. 18.) gazdasági vezető.
Kamarai tagszám: 006527.

II. Specifikus rész

1. Mérleghez tartozó általános kiegészítések

1.1. Aktívák belső aránya

sor-szám	megnevezés	2012. év		2013. év	
		eFt	%	eFt	%
A / I.	Immateriális javak	-	-	3 438	0,72
A / II.	Tárgyi eszközök	278 007	63,03	284 560	59,71
A / III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III.)	278 007	63,03	287 998	60,43
B / I.	Készletek	19 962	4,53	18 983	3,98
B / II.	Követelések	12 892	2,92	11 416	2,40
B / III.	Értékpapírok	-	-	-	-
B / IV.	Pénzeszközök	105 404	23,89	134 187	28,15
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)	138 258	31,34	164 586	34,53
C	Aktív időbeli elhatárolás	24 840	5,63	24 021	5,04
	Eszközök összesen (A+B+C)	441 105	100,00	476 605	100,00

1.2. Passzívák belső aránya

sor-szám	megnevezés	2012. év		2013. év	
		eFt	%	eFt	%
D / I.	Jegyzett tőke	94 470	21,42	94 470	19,82
D / II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
D / III.	Tőketartalék	40 395	9,16	40 395	8,48
D / IV.	Eredménytartalék	66 121	14,99	85 448	17,93
D / V.	Lekötött tartalék	10 314	2,34	8 737	1,83
D / VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-
D / VII.	Mérleg szerinti eredmény	17 749	4,02	35 216	7,39
D	Saját tőke (I.+II-VII.)	229 049	51,93	264 266	55,45
E	Céltartalékok	9 036	2,05	13 858	2,90
F / I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	88 960	20,17	77 817	16,33
F / II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	58 637	13,29	64 201	13,47
F	Kötelezettségek (I.+II.)	147 597	33,46	142 018	29,80
G	Passzív időbeli elhatárolás	55 423	12,56	56 463	11,85
	Források összesen (D+E+F+G)	441 105	100,00	476 605	100,00

1.3. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A számviteli politikában rögzített értékcsökkenési leírás módszerének, mértékének megváltoztatására az előző évhez képest nem került sor, az értékcsökkenést a számviteli szabályzatban rögzítettek alapján számított maradványértékkel csökkentett eszközérték alapján számolja a társaság. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti.

Befektetési tükrő							
Tárgyi eszközök és immateriális javak állományának alakulása 2013. december 31. (eFt)							
Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök				Befejezet- len beru- házás	Mindössze- sen
		ingatlanok	műszaki be- rendezés	egyéb be- rendezés	összesen		
Nyitó bruttó érték	0	292 525	140 219	10 696	443 440	80	443 520
Növekedés össz.	3 609	1 050	25 239	2 424	29 527	2 925	36 061
aktiválás, beszerzés	3 609	1 050	26 502	2 124	24 464	2 925	35 396
átsorolás f.eszk-ből	-	-	365	300	665		665
egyéb	-	-					
Csökkenés össz.	-	-	4 445	336	4 781		4 781
értékesítés	-	-	2 000	234	2 234		2 234
átsorolás	-	-	400	-	400		400
egyéb	-	-	2 045	102	2 147		2 147
Záró bruttó érték	3 609	293 575	161 013	13 598	468 186	3 005	474 800
Értékcsökke- nés							
Nyitó állomány	0	59 928	102 980	2 605	165 513	0	165 513
Növekedés	172	6 090	14 741	4 123	25 126	0	25 126
csökkenés	-	-	3 500	336	4 008		3 837
Záró állomány	172	66 018	114 221	6 392	186 631	0	186 802
Nettó érték záró	3 438	227 557	46 792	7 206	281 555	3 005	287 998

1.4. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

1.5. Követelések

eFt			
megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	4 648	2 346	50,47
2. Követelések anyavállalattal szemben	28	-	-
3. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	64	-
4. Egyéb követelések	8 216	9 006	109,62
- munkavállalókkal szembeni követelés	640	643	100,47
- adott kölcsön	2 059	8 000	388,54
- költségvetéssel szembeni követelés	5 374	109	2,03
- egyéb követelések	143	254	177,62
Összesen	12 892	11 416	88,55

1.6. Értékvesztés elszámolásának alakulása

Ft						
megnevezés	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Peresített	Felszámolás alatt	Összesen
2012. évi értékvesztés alapja	0	73 660	111 560	0	20 000	205 220
2012. évben képzett összeg	0	29 464	64 980	0	18 000	112 444
2012. évi értékvesztés visszafordítása		-29 464	-64 980		-18 000	-112 444
2013. évi értékvesztés alapja	0		164 812			164 812
2013. évben képzett összeg	0		82 406			82 406

Értékvesztés elszámolására 2012. évtől került sor.

1.7. Aktív időbeli elhatárolások

eFt			
megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Bevételek	15 057	16 355	108,62
- tulajdonoshoz kapcsolódó	11 266	11 881	105,46
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	1 492	1 353	90,68
- egyéb bevétel	2 299	3 121	135,75
2. Költségek és ráfordítások	1 046	576	55,07
- tulajdonoshoz kapcsolódó	0	0	-
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	0	0	-
- egyéb költségek és ráfordítások	1 046	576	55,07
3. Halasztott ráfordítás	8 737	7 090	81,15
Összesen	24 840	24 021	96,70

Az aktív időbeli elhatárolás azon gazdasági eseményeket tartalmazza, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de részben, vagy egészben a beszámolóval lezárt üzleti év eredményét növelik.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a fordulónapig – folyamatos jellegéből adódóan – nem számlázott árbevétel, kamat, valamint 2013. évi költségek finanszírozásához kapcsolódó, mérlegkészítés időszakában pénzügyileg rendezett támogatás szerepel.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az üzleti év fordulónapja előtt pénzügyileg rendezett, de költségként, vagy ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra elszámolható tételeket (biztosítási díj 256 eFt, közüzemi díjak 199 eFt, előfizetési és egyéb díjak 121 eFt) tartalmazza.
A halasztott ráfordítás a devizaalapú beruházási hitel és lízing kötelezettség év végi ártérteleléséhez kapcsolódó nem realizált árfolyamvesztéseket tartalmazza.

1.8. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	eFt		Saját tőke
				Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	94 470	40 395	59 371	13 993	3 072	211 301
2012. évi eredmény					17 749	17 749
2012. évi tulajdonosi saját tőke változás						0
2012. évi egyéb saját tőke változás			6 750	-3 679	-3 072	-1*
Záró egyenleg 2012.12.31.	94 470	40 395	66 121	10 314	17 749	229 049
2013. évi eredmény					35 216	35 216
2013. évi tulajdonosi saját tőke változása						0
2013. évi egyéb saját tőke változása			19 327	-1 577	-17 749	+1*
Záró egyenleg 2012.12.31.	94 470	40 395	85 448	8 737	35 216	264 266

*kerekítésből adódó eltérés.

1.9. Kötelezettségek

Megnevezés	eFt		
	2012. év	2013. év	Index %
1. Beruházási és fejlesztési hitelek	86 630	77 017	88,90
2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 330	800	34,33
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	88 960	77 817	87,47
1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	9 590	14 276	148,86
2. Kötelezettségek tulajdonossal szemben	17 250	734	4,26
4. Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	63	-	-
5. Vevőktől kapott előlegek	364	680	186,81
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 370	48 511	154,64
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség	9 345	9 761	104,45
- költségvetéssel szembeni kötelezettség	14 318	26 900	187,88
- egyéb kötelezettség	7 267	11 410	157,01
- kapott kaució	440	440	100,00
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	58 637	64 201	109,49
Kötelezettségek mindösszesen	147 597	142 018	96,22

A társaság beruházási és fejlesztési hitele egyrészt a saját tulajdonú felszíni parkolók 2008. évi beruházásához, másrészt a Csipke Parkolóház 2012. évi megvásárlásához kapcsolódik.

1.10. Passzív időbeli elhatárolás

eFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Bevételek	2 032	0	-
- tulajdonoshoz kapcsolódó	1 664	0	-
- kapcsoló vállalkozáshoz kapcsolódó	0	0	-
- egyéb bevételek	0	0	-
2. Költségek és ráfordítások	33 026	35 459	107,37
- tulajdonoshoz kapcsolódó	12 969	12 825	98,89
- kapcsoló vállalkozáshoz kapcsolódó	1 100	1 476	134,18
- egyéb költségek és ráfordítások	18 957	21 158	111,61
3. Halasztott bevétel	20 365	21 004	103,14
Összesen	55 423	56 463	101,88

A passzív időbeli elhatárolás azon gazdasági eseményeket tartalmazza, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de részben, vagy egészben a beszámolóval lezárt üzleti év eredményét csökkentik.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között azon tételek kerülnek kimutatásra, amelyek a tárgyévhez kapcsolódnak, de számlázásuk, kifizetésük a mérleg fordulónapját követően történik. Az elhatárolások között 12.825 eFt a közszolgáltatási tevékenység önkormányzati elszámolásához kapcsolódik. Az egyéb költségek, ráfordítások között 2013. évi teljesítmény-értékeléshez kötötten, 2014. évi kifizetéssel személyi jellegű ráfordítás, közüzemi díjak, telefonköltség, hulladék elszállítás, a beruházási hillel kapcsolatosan fizetendő kamat került elhatárolásra.

A halasztott bevétel a fejlesztési célra kapott önkormányzati támogatások elszámolásához kapcsolódik.

2.1. Árbevétel alakulása tevékenységi körönként

eFt

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Belföldi értékesítés árbevétele	694 052	733 739	105,72
Közterület tisztítás - parkfenntartás	248 173	310 639	125,17
Parkolás	248 191	269 676	108,66
Kegyelet, temető üzemeltetés	183 667	139 301	75,84
Egyéb értékesítés	14 021	14 123	100,73
Árbevétel alakulása belső kapcsolatok szerint			
1. Belföldi értékesítés árbevétele	694 052	733 739	105,72
- tulajdonossal kapcsolatos	320 229	358 819	112,05
- kapcsoló vállalkozással kapcsolatos	21 813	13 191	60,47
- egyéb belföldi értékesítés árbevétele	352 010	361 729	102,76
2. Export értékesítés árbevétele	0	0	-
Értékesítés árbevétele összesen	694 052	733 739	105,72

Az árbevétel alakulását egyrészt a 2013. évi rendkívüli téli időjárás (közterület síkosság-mentesítése), másrészt a köztemetők fenntartásának önkormányzati elszámolása befolyásolta, amely 2013. január 1-től megváltozott. A közszolgáltatási szerződés alapján a temetők üzemeltetésének pénzügyi forrása a sírhely megváltás és újraváltás árbevétele, a költségek finanszírozását az önkormányzat - egy meghatározott kereten belül - működési támogatással egészíti ki. A működési támogatás az egyéb bevételek között jelenik meg.

2.2. Egyéb bevételek

eFt

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bev.	1 420	1 938	136,48
2. Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	444	4 847	1091,67
3. Előző évekkel kapcsolatos bevétel	360	31	15,82
4. Költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	196	5 833	2976,02
5. Káreseményre kapott kártérítés (biztosító)	67	731	1091,04
6. Kereskedelmi áruk leltárérték különbözete	4	0	-
7. Kapott bírság, kötbér	34	0	-
8. Költségvetéstől kapott támogatás	2 966	512	17,26
9. Önkormányzattól kapott támogatás	880	18 614	2115,23
10. Különbféle egyéb bevételek	27	1 108	4103,70
Összesen	6 398	33 614	525,38
Ebből:			
- tulajdonostól	880	18 614	2115,23
- kapcsoló vállalkozástól	0	0	-
- egyéb bevétel	5 518	15 000	271,84

2.3. Költségek összetétele költségnemenként

eFt

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Anyagköltség	83 030	98 030	118,06
2. Igénybe vett szolgáltatások költsége	47 326	46 030	97,26
3. Egyéb szolgáltatások költsége	5 219	6 348	121,63
4. ELÁBÉ	195 298	191 221	97,91
5. Közvetített szolgáltatás	51 461	45 947	89,29
6. Anyagjellegű ráfordítások (1-5.)	382 334	387 576	101,37
7. Bérköltség	187 735	207 478	110,52
8. Személyi jellegű kifizetések	17 326	24 853	143,44
9. Bérjárulékok	48 004	54 894	114,35
10. Személyi jellegű ráfordítások (7-9.)	253 065	287 225	113,50
11. Értékcsökkenés	21 258	25 126	118,20
Összesen (6.+10.+11.)	656 657	699 927	106,59

A költségek alakulásán belül a személyi jellegű ráfordítások növekedését befolyásolta a közfoglalkoztatás mértéke, amelynek támogatástartalma az egyéb bevételek között szerepel. A személyi jellegű kifizetések jelentős mértékű emelkedése pedig a cafetéria keretének növekedésére vezethető vissza.

Az értékcsökkenési leírás alakulását a 2013. évi aktív beruházási tevékenység eredményezte, amely elsősorban a termelő, szolgáltató tevékenységet támogatta.

2.4. Egyéb ráfordítások összetétele

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	958	748	78,08
2. Bírság, kötbér, késedelmi kamat (adóalap növelő)	75	0	-
3. Bírság, kötbér, késedelmi kamat	42	1	2,38
4. Költségekre adott támogatás, juttatás	697	0	-
5. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítás	49	143	291,84
6. Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	454	607	133,70
7. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	5 446	9 668	177,52
8. Készletek értékvesztése	513	490	95,52
9. Követelések értékvesztése	112	82	73,21
10. Innovációs járulékok	1 049	1 178	112,30
11. Helyi adók	7 013	7 883	112,41
12. Gépjármű adók	798	803	100,63
13. Behajthatatlan követelés leírása	1 240	117	9,44
14. Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása	409	0	-
15. Készletek veszteség jellegű leltárérték különbözete	100	0	-
16. Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	953	523	54,88
17. Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszköz kivezetése	208	0	-
17. Egyéb ráfordítások	2 309	2 415	104,59
Összesen	22 425	24 658	109,96

2.5. Pénzügyi műveletek

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Pénzügyi műveletek bevétele	6 800	4 765	70,07
- kapott kamatok (banki kamatok)	6 496	4 753	73,17
- egyéb pénzügyi bevételek	304	12	3,95
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 907	7 086	102,59
- fizetendő kamatok (beruházási hitel, lízing)	3 404	5 081	149,27
- egyéb pénzügyi ráfordítások	3 503	2 005	57,24
Pénzügyi műveletek eredménye	-107	-2 321	2169,16

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai között az évközi árfolyam-különbszetek kerültek elszámolásra.

2.6. Rendkívüli eredmény

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Rendkívüli bevétel	0	0	-
2. Rendkívüli ráfordítás	566	1 802	318,37
ebből: közhasznú szervezet támogatása	179	361	201,68
Rendkívüli eredmény	-566	-1802	318,37

3. Vagyoni, jövedelmezőségi és likviditási helyzetet szemléltető mutatók

A Társaság vagyoni, jövedelmezőségi helyzetét és likviditását az alábbi mutatók, valamint a mellékelt Cash-flow kimutatás szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	63,03	60,43	95,87
2. Befektetett eszközök fedezettsége	82,39	91,76	111,37
3. Tőke szerkezete	38,84	29,45	75,82
4. Saját tőke aránya	51,93	55,45	106,78
5. Forgóeszközök aránya	31,34	34,53	110,18
6. Saját tőke növekedési mutató	242,46	279,74	115,38
7. Tárgyi eszközök aránya	66,79	63,36	94,86
8. Vevőállomány aránya a szállító állományhoz	48,47	16,43	33,90
9. Követelések része a forgóeszközökben	9,32	6,94	74,46
10. Pénzeszközök része a forgóeszközökben	76,24	81,53	106,94
11. Forgótőke aránya a saját tőkéhez	34,76	37,99	109,29
12. Forgótőke forgási sebessége	8,72	7,31	83,83
13. Készletek forgási sebessége	69,5	77,3	111,22
14. Vevők átlagos futamideje	2,4	1,2	50,00
15. Szállítók forgási sebessége	5,0	7,1	142,00

3.2. Jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Eszközarányos nyereség ROA	4,02	7,39	183,83
2. Saját tőke arányos nyereség ROE	7,75	13,33	172,00
3. Árbevétel arányos eredmény	2,51	4,56	181,67
4. Bruttó termelési érték (eFt)	446 929	496 213	111,03
5. Anyagmentes termelési érték (eFt)	311 354	345 805	111,06
6. Termelési, szolgáltatási költség szint	1,52	1,46	96,05
7. Anyaghányad	85,55	78,11	91,30
8. Tőkearányos üzemi eredmény	9,17	16,05	175,03
9. Eszközhatékonyság	4,76	8,90	186,97

3.3. Likviditási helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Likviditási mutató	0,94	1,16	123,40
2. Likviditási gyorsráta	1,80	2,09	116,11
3. Rövid távú likviditás I.	2,36	2,56	108,47
4. Rövid távú likviditás II.	2,14	2,39	111,68
5. Hitelfedezeti mutató	0,22	0,18	81,82
6. Kölcsön fedezeti arány	0,16	0,03	18,75
7. Kamat fedezeti mutató	6,97	8,54	122,53
8. Eladósodottság mértéke (tőkeáttétel)	0,64	0,54	84,38

III. Tájékoztató rész

1. Személyi jellegű ráfordítások

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Létszám adatok			
- fizikai (fő)	69,25	78,86	113,88
- szellemi (fő)	21,02	19,67	93,58
Átlagos statisztikai létszám (fő)	90,27	98,53	109,15
Személyi jellegű ráfordítások			
1. Bérköltség	187 735	207 478	110,52
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 326	24 853	143,44
3. Bérjárulékok	48 004	54 894	114,35
Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)	253 065	287 225	113,50

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások vizsgálatakor figyelembe kell venni a közfoglalkoztatás hatását (az összlétszámból 7,59 fő).

A Társaság az ügyvezető részére előleget és kölcsönt nem folyósított. Az ügyvezető részére 2013. évben az alábbi kifizetések történtek:

- bér: 5.400 eFt,
- személyi jellegű egyéb kifizetés: 216 eFt,
- prémium 2012. évhez kapcsolódóan: 2.700 eFt,
- prémium előleg 2013. évhez kapcsolódóan: 2.700 eFt.

A társaságnál működő Felügyelőbizottság 3 főből áll. A Felügyelőbizottság tagjainak 2013. évben összesen 1.548 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Társasági adó

2.1. Társasági adó megállapításnál az adózás előtti eredményt módosító tételek

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Adóalapot növelő tételek			
1. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	5 446	9 668	307,88
2. Elszámolt értékcsökkenési leírás	21 258	25 126	118,20
3. Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	387	271	70,03
4. Bírság, késedelmi pótlék	75	-	-
5. Követelésekre elszámolt értékvesztés	112	82	73,21
6. Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	409	-	-
7. Előző évekre kapcsolatos ráfordítások	459	-	-
Összesen	28 146	35 147	124,87

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Adóalapot csökkentő tételek			
1. Céltartalék felhasználása	444	4 847	1091,67
1. Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	21 792	26 011	119,36
2. Követelésre visszaírt értékvesztés	0	60	-
3. Előző évekkal kapcsolatos tételek	360	-	-
4. Támogatások igazolt összege	36	72	200,00
8. 365 napon túli kintlévőség 20 %-a	26	33	126,92
Összesen	22 658	31 023	136,92

2.2. Adóalap és adófizetési kötelezettség

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Adózás előtti eredmény	20 332	38 287	188,31
Korrekciós tételek + / -	+ 5 488	+ 4 124	75,15
Társasági adóalap	25 820	42 411	164,26
Adókedvezmény	0	1 170	-
Társasági adó	2 582	3 071	118,94

A társaságnak különadó fizetési kötelezettsége egyik évben sem volt.

3. Egyéb tájékoztató adatok

1. A társaság 2013. évben kapott – 2014. február 28-ig pénzügyileg rendezett – támogatásait az alábbi táblázat tartalmazza.

eFt	
Forrás	Összeg
Önkormányzati fejlesztési támogatás	
parkoló automaták beszerzése, letelepítése	375
Önkormányzati működési támogatás	
Temető fenntartás	16 951
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	
TÁMOP 1.1.1-12/1 (csékely összegű támogatás)	228
Közfoglalkoztatás	5 605
Mindösszesen	23 159

Mérlegen kívüli tételként jelenik meg az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program keretében felvett hitel kamattámogatása, amely a teljes futamidőre számítva 7.358 eFt tesz ki. A támogatás csekély összegű támogatásnak minősül. 2012. évben a társaság munkahelyteremtő pályázaton 5.898 eFt csekély összegű támogatást nyert el, amelynek pénzügyi rendezésére 2014. évben, a feltételek teljesülése esetén kerül sor.

2. Céltartalék képzés várható kötelezettségekre az OEP-pel kapcsolatos peres eljárások miatt 3.118 eFt összegben, sírhely megváltásokkal kapcsolatosan 7.098 eFt összegben történt. A céltartalék 2013. dec. 31-i állományát befolyásolta még a nem realizált árfolyamvesztéségre képzett céltartalék összege.

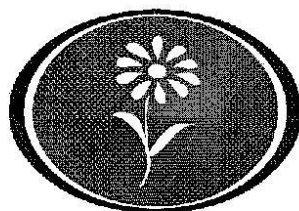
3. A tárgyévben a társaságnál kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek nem merültek fel.
4. A tárgyév vonatkozásában a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között olyan gazdasági esemény nem történt, amely pénzügyi kötelezettséget jelentene a vállalkozás számára.
5. A Városgazdálkodási Kft. környezetszennyező tevékenységet nem folytat, környezetszennyező anyag nincs a birtokában.
6. A könyvvizsgáló részére kifizetett megbízási díj összege 2013. évben 732 eFt+ÁFA összeget tett ki.

Zalaegerszeg, 2014. április 15.



Horváth István
ügyvezető/igazgató
8900 Zalaegerszeg
Nevák M. u. 1.

Üzleti jelentés
a 2013. évi beszámolóhoz



Városgazdálkodási Kft.

A 2013. évi eredmény

A Városgazdálkodási Kft a 2013. évi gazdálkodási évet pozitív eredménnyel zárta. A bevételek és ráfordítások elszámolását követően az adózás előtti eredmény 38.287 eFt, az adózott eredmény 35.216 eFt, amely a tulajdonos döntése alapján az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Az eredményre ható tényezők bemutatása

A társaság tevékenysége három fő szolgáltatási csoportra bontható.

- Közterület tisztítás, parkfenntartás. A tevékenység keretein belül meghatározó az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés alapján végzett közterület takarítás, a zöldfelületek, parkok karbantartása, fenntartása.
- Parkolási szolgáltatás. A tevékenységen belül meghatározó a felszíni parkolók üzemeltetése, amelyet közszolgáltatási szerződés keretében végez a társaság. A kapcsolódó rendelet hatálya alá tartoznak az önkormányzat és a társaság saját tulajdonában lévő felszíni parkolók egyaránt. E mellett a Városgazdálkodási Kft üzemelteti a saját tulajdonú Csipke Parkolóházat is, amelyet szintén az önkormányzati rendelet hatálya alá vontak.
- Kegyeleti tevékenység. Ennek keretében a társaság egyrészt – közszolgáltatási szerződés alapján – ellátja 11 működő, 5 lezárt és 2 hősí temető fenntartását és üzemeltetését. Másrészt kegyeleti szolgáltatást végez, amelyhez a temetettők részére biztosítja a kegyeleti eszközök megvásárlásának lehetőségét is.

Egyéb tevékenységként a társaság döntően bérbeadási tevékenységet végez. A tulajdonában álló üzlethelyiségeket adja ki, amelyekben virágboltok üzemelnek.

A társaságnak 2013. évben export-import tevékenysége nem volt.

I. Az értékesítés nettó árbevétele

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Közterület tisztítás - parkfenntartás	248 173	310 639	125,17
Parkolási szolgáltatás	248 191	269 676	108,66
Temető fenntartás – kegyeleti szolgáltatás	183 667	139 301	75,84
Egyéb tevékenység	14 021	14 123	100,73
Értékesítés nettó árbevétele:	694 052	733 739	105,72

Az értékesítés nettó árbevétele összességében 5,72 %-kal, 39.687 eFt-tal nőtt 2012. évhez viszonyítva.

- 1) Közterület tisztítás – parkfenntartás
A tevékenység árbevétele 2013. évben 310.639 eFt-ot tett ki, amely 62.466 eFt-tal, 25,17 %-kal magasabb a bázisidőszak értékénél. Ezt a dinamikus növekedést a téli rendkívüli időjárás –síkkosság mentesítési feladatok ellátása- indokolja. Az árbevétel az alábbi tevékenységek ellátásából származott:
 - közszolgáltatási tevékenységek önkormányzati szerződések alapján, ezen belül közterület tisztítás, parkfenntartás, síkkosság-mentesítés, Gébárt üzemeltetés,
 - önkormányzat által kiírt közbeszerzési eljárás keretén belül elnyert járdaellenőrzési és fenntartási feladatok,
 - önkormányzat megbízásából zöldfelületi stratégia kidolgozása,
 - külső vállalkozási tevékenység keretében parképítési, fenntartási munkák, mélyépítési megrendelések,
 - Kertcentrum értékesítési tevékenysége.
A tevékenységi körből származó 310.639 eFt árbevételből az önkormányzati (közszolgáltatási és egyéb) megrendelések összesen 249.923 eFt árbevételt eredményeztek.

- 2) A parkolási szolgáltatás árbevétele 2013. évben 8,66 %-kal, 269.676 eFt-ra emelkedett. Ez egyrészt a Csipke Parkolóház üzembe helyezésére, másrészt a 2012. őszén végrehajtott díjemelésre vezethető vissza. Törvényi előírások alapján az önkormányzati parkolók díjbevételeinek elszámolását a társaság ún. saját számlás bizományosi konstrukció keretében végzi, ezért a tárgyévi árbevétel két fő csoportra bontható:
 - beszedett parkolási díjak és bírságok (177.878 eFt),
 - önkormányzati parkolók üzemeltetésének árbevétele (91.798 eFt).

- 3) A kegyeleti tevékenység árbevétele (139.301 eFt) a bázisidőszakhoz viszonyítva jelentős mértékben, 24,16 %-kal, 44.366 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka a temetők üzemeltetésének elszámolására vezethető vissza, amelyet az önkormányzat 2013. január 1-vel átalakított. Az új elszámolás szerint a költségek finanszírozási forrása egyrészt a beszedett sírhely megváltási és újraváltási díjak, illetve egyéb, rendelet alapján beszedett díjtételek. A fennmaradó finanszírozási hiányt –keret összegben megállapított- működési támogatás pótolja.
2013. évben az árbevételből a kegyeleti szolgáltatás árbevétele 103.837 eFt-ot, a sírhely megváltás és újraváltás árbevétele 35.464 eFt-ot tett ki. A működési támogatás az egyéb bevételek között szerepel.
A kegyeleti szokások változása továbbra is a köztemetések és az alacsonyabb díjtételű hamvasztásos temetések arányának növekedését eredményezi.

- 4) Az egyéb tevékenység árbevétele 14.123 eFt-ot tett ki, amely 0,73 %-os növekedést jelent a bázisidőszak viszonylatában. Ezen belül meghatározó a bérbe adott négy üzlethelyiség bérleti díjának bevétele.

II. Egyéb bevételek

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bev.	1 420	1 938	136,48
2. Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	444	4 847	1091,67
3. Előző évekkel kapcsolatos bevétel	360	31	15,82
4. Költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	196	5 833	2976,02
5. Káreseményre kapott kártérítés (biztosító)	67	731	1091,04
6. Kereskedelmi áruk leltárérték különbözete	4	0	-
7. Kapott bírság, kötbér	34	0	-
8. Költségvetéstől kapott támogatás	2 966	512	17,26
9. Önkormányzattól kapott támogatás	880	18 614	2115,23
10. Különféle egyéb bevételek	27	1 108	4103,70
Összesen	6 398	33 614	525,38
Ebből:			
- tulajdonostól	880	18 614	2115,23
- kapcsolt vállalkozástól	0	0	-
- egyéb bevétel	5 518	15 000	271,84

Az egyéb bevételek összege 2013. évben az előző évhez képest 171,84 %-kal, jelentős mértékben emelkedett. Ez az alábbiakra vezethető vissza:

- céltartalék képzés növekedése, amely folyamatban lévő peres eljárásokhoz kapcsolódik,
- a közfoglalkoztatottak és a csökkent munkaképességű alkalmazottak után kapott támogatás,
- az önkormányzati temetők fenntartásához kapott működési támogatás, amely a tárgyévben 16.951 eFt-ot tett ki.

III. Az értékesítés költségei

eFT			
Megnevezés	2012. év	2013. év	%
Anyagköltség	83 030	98 030	118,07
Alapanyag költség	21 893	35 891	163,94
Üzemanyag	24 813	24 068	97,00
Egyéb energia	16 657	18 365	110,25
Irodaszer, nyomtatvány	1 306	1 141	87,37
Munkaruha, védőruha	2 308	2 775	120,23
Karbantartási, javítási anyagok	8 214	8 148	99,20
Segédanyagok	5 413	5 442	100,54
Egy éven belül elhasználódó anyagok	959	909	94,79
Egyéb anyagköltség	1 467	1 291	88,00
Igénybe vett szolgáltatások*	47 326	46 030	97,26
Szállítás – rakodás, fuvarozás	327	364	111,31
Bérleti díjak	2 757	2 548	92,42
Karbantartási, javítási költségek	5 752	8 222	142,94
Hirdetés, reklám költsége	1 851	976	52,73
Oktatás, továbbképzés költsége	567	82	14,46

Megnevezés	2012. év	2013. év	%
Kiküldetési költségek	1 543	685	44,39
Egyéb igénybe vett szolgáltatás, ezen belül	34 529	33 153	96,01
- postai szolgáltatás	1 952	2 126	108,91
- telefon, internet	2 593	2 368	91,32
- szoftverkövetés	2 143	1 595	74,43
- vagyon-, munka-, tűzvédelem	1 795	1 371	76,38
- alvállalkozói teljesítések	14 664	5 425	37,00
- jutalékok	1 040	1 371	131,83
- előfizetési díjak	259		
- könyvvizsgálat, jogi tanácsadás, tagdíjak	4 330	4 918	113,58
- egyéb	5 753	13 599	236,38
Egyéb szolgáltatások	5 219	6 348	121,63
Hatósági, igazgatási díjak	1 129	1 167	103,37
Bankköltség, egyéb pénzügyi szolgáltatás	1 094	2 562	234,19
Biztosítási díj	2 996	2 619	87,42
Eladott áruk beszerzési értéke	195 298	191 221	97,91
Közvetített szolgáltatások	51 461	45 947	89,29
Anyagjellegű ráfordítások összesen	382 334	387 576	101,37
Bérek	187 735	207 478	110,52
Személyi jellegű kifizetések	17 326	24 853	143,44
Bérfelrakások	48 004	54 894	114,35
Személyi jellegű ráfordítások	253 065	287 225	113,50
Értékcsökkenés	21 258	25 126	118,20
Költségek összesen	656 657	699 927	106,59

A társaság tevékenységének költség szintje összességében 6,59 %-kal, 43.270 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. A költségek alakulásában jelentős szerepet játszott többek között – az árbevétel növekedését is eredményező – téli síkosság mentesítés költségvonzata és a temetőfenntartás elszámolásának változása, mivel 2012. évben még az Önkormányzat által beszámíltatott sírhely megváltás és újraváltás összege növelte a közvetített szolgáltatások értékét.

Az egyes költségcsoportok tárgyévi alakulását az alábbi, meghatározó tényezők befolyásolták.

- Az anyagköltség (18,07 %-kal, 15.000 eFt-tal) növekedését a közterület tisztítás, parkfenntartás, illetve mélyépítési munkák tárgyévi bővülése eredményezte. Ezen belül ki kell emelni egyrészt a síkosság mentesítést, másrészt a járdafenntartást, térburkolat építést, melyek egyaránt anyagigényes tevékenységek.
- Az igénybe vett szolgáltatások a bázisidőszak vonatkozásának némi csökkenést (2,74 %-kal, 1.296 eFt-tal) mutatnak. Ezen belül azonban jelentős mértékben emelkedett a javítás, karbantartás költsége, amely szoros összefüggésben van a rendelkezésre álló jármű- és géppark elhasználódottsági fokával. A költségcsoporton belül továbbá az alvállalkozói teljesítmények csökkenése és az egyéb szolgáltatások költségének növekedése figyelhető meg, amely döntő mértékben a temetőfenntartás elszámolásának változásával van kapcsolatban.
- Az egyéb szolgáltatások költségének növekedését (21,63 %-kal, 1.129 eFt-tal) döntő mértékben a Csipke Parkolóház megvásárlásához felvett hitel –még le nem hívott részének- rendelkezésre tartási jutaléka okozta.
- Az eladott áruk beszerzési értéke a tárgyévben (2,09 %-kal, 4.077 eFt-tal) csökkent, amely döntően két okra vezethető vissza. Egyrészt a társaság egyes, meghatározó beszállítókkal a korábbinál kedvezőbb megállapodásokat tudott

kötni, másrészt az Aranyosó Kertcentrum értékesítése a bázisidőszakhoz képest kis mértékben, de visszaesett. Ezt a tavalyi év átlagosnál szélsőséesebb időjárása eredményezte.

- A közvetített szolgáltatások összességében (10,71 %-kal, 5.514 eFt-tal) csökkentek, amelyhez jelentős mértékben hozzájárult a temetőfenntartás elszámolásának változása.
- A személyi jellegű ráfordítások (13,5 %-os, 34.160 eFt-os) növekedése döntően két tényezőre vezethető vissza. Egyrészt a tevékenység, a megbízások növekedésére, másrészt a közfoglalkoztatásban való részvételre, mivel ezen speciális foglalkoztatás költségei a személyi jellegű ráfordítások között jelenik meg. A kapcsolódó támogatást az egyéb bevételek tartalmazzák.
- Az értékcsökkenési leírás a tárgyidőszakban jelentős mértékben (18,2 %-kal, 3.868 eFt-tal) emelkedett. A társaság intenzív, de stratégiaileg átgondolt beruházási tevékenységet folytat annak érdekében, hogy a jelentős mértékben leamortizálódott eszközállományt folyamatosan lecserélje, a technikai, technológiai szintet fokozatosan növelje.

IV. Egyéb ráfordítások

eFt			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	958	748	78,08
2. Bíróság, kötbér, késedelmi kamat (adóalap növelő)	75	0	-
3. Bíróság, kötbér, késedelmi kamat	42	1	2,38
4. Költségekre adott támogatás, juttatás	697	0	-
5. Előző évekkel kapcsolatos ráfordítás	49	143	291,84
6. Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	454	607	133,70
7. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	5 446	9 668	177,52
8. Készletek értékvesztése	513	490	95,52
9. Követelések értékvesztése	112	82	73,21
10. Innovációs járulék	1 049	1 178	112,30
11. Helyi adók	7 013	7 883	112,41
12. Gépjármű adók	798	803	100,63
13. Behajthatatlan követelés leírása	1 240	117	9,44
14. Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása	409	0	-
15. Készletek veszteség jellegű leltárérték különbözete	100	0	-
16. Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	953	523	54,88
17. Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszköz kivezetése	208	0	-
17. Egyéb ráfordítások	2 309	2 415	104,59
Összesen	22 425	24 658	109,96

Az egyéb ráfordítások összességében 9,96 %-kal 2.233 eFt-tal emelkedtek. A növekedést döntő mértékben a várható kötelezettségekre képzett céltartalék növekedése okozta. A 2013. évi céltartalék képzési az OEP-pel folyamatban lévő

peres eljárások 3.118 eFt összegben, sírhely megváltási díjak 7.098 eFt, a nem realizált árfolyamveszteség 3.642 eFt összegben indokolták.

A behajthatatlan követelések leírására a felszámoló nyilatkozatai alapján került sor. A tárgyévi leírás lényegesen alacsonyabb nagyságrendet képvisel, mint a bázisidőszakban.

A beszámolási időszakban csökkent az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke is, amely régi, leamortizálódott, illetve gazdaságosan nem javítható haszongépjárművek értékesítéséhez kapcsolódott. Az eszközök szükség szerinti pótlása megtörtént.

Jelentős csökkenés mutatkozik a költségekre adott támogatás vonatkozásában, mivel 2013. évben ilyen jellegű ráfordítás nem merült fel.

V. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2012. év	2013. év	eFt Index %
Pénzügyi műveletek bevétele	6 800	4 765	70,07
- kapott kamatok (banki kamatok)	6 496	4 753	73,17
- egyéb pénzügyi bevételek	304	12	3,95
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 907	7 086	102,59
- fizetendő kamatok (beruházási hitel, lízing)	3 404	5 081	149,27
- egyéb pénzügyi ráfordítások	3 503	2 005	57,24
Pénzügyi műveletek eredménye	-107	-2 321	2169,16

A kapott kamatok 26,83 %-os visszaesését döntő mértékben a tárgyévi jegybanki alapkamat folyamatos csökkenése okozta.

A fizetendő kamatok a beruházási hitelek és a pénzügyi lízing kamatterheiből tevődnek össze. A Parkolóház Investíciójához felvett hitel kamata 2012. szeptemberétől növeli a ráfordítások összegét, ez magyarázza a tárgyévi növekedés mértékét is.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai a devizaalapú tőketörlesztések során elszámolt árfolyam különbözetek összegét, illetve az elhatárolt árfolyamveszteségből a törlesztés során realizált, elhatárolt árfolyamveszteség feloldását tartalmazza.

Az év végi átértékelés hatását a társaság halasztott ráfordításként elhatárolja.

VI. Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevétel elszámolására 2013. évben nem került sor.

A rendkívüli ráfordítás összege 1.802 eFt-ot tett ki. Ennek összetétele a következő:

- közhasznú alapítványok, egyesületek (pl. Mentőszolgálat, JAVK Könyvtári Alapítvány) támogatása (20 %-a TA alapcsökkentő): 361 eFt,

- közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek, közérdekű célok támogatása (pl. BGF, Virágos Zalaegerszegért, MKOSZ, MLSZ, stb.): 271 eFt,
- látvány csapatsport támogatása (ZTE FC, ZTE KK): 1.170 eFt.

VII. Vevő és szállító állomány 2013. december 31-én

A vevő és szállító állományok 2013. december 31-i mérlegértékeit és korosításukat az alábbi táblázatok tartalmazzák.

Vevőkövetelések korosítása

Korcsoport	Vevő	Tulajdonos	Kapcsolt	Összesen
0-30 nap	1 131	-	-	1 131
31-60 nap	367	-	-	367
61-90 nap	67	-	-	67
91-180 nap	-	-	-	-
181-360 nap	-	-	-	-
361 napon túli	169	-	-	169
Lejárt összesen	1 734	-	-	1 734
Le nem járt	612	-	64	676
Összesen	2 346	-	64	2 410

Szállítói kötelezettségek korosítása

Korcsoport	Szállító	Tulajdonos	Kapcsolt	Összesen
0-30 nap	2 269	-	-	2 269
31-60 nap	50	-	-	50
61-90 nap	-	-	-	-
91-180 nap	-	-	-	-
181-360 nap	-	-	-	-
361 napon túli	-	-	-	-
Lejárt összesen	2 319	-	-	2 319
Le nem járt	11 958	734	-	12 692
Összesen	14 277	734	-	15 011

VII. Társasági adó elszámolása

A társaság 2013. évi adózás előtti eredménye 38.287 eFt, társasági adó alapja a korrekciós tényezők figyelembe vételével 42.411 eFt-ot tett ki, amely után 3.071 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A tárgyévi adóbevallásban a társaság 1.170 eFt adókedvezményt (látvány csapatsport támogatása) érvényesít.

VIII. Vagyoni, jövedelmezőségi és likviditási helyzetet szemléltető mutatók elemzése

Vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	63,03	60,43	95,87
2. Befektetett eszközök fedezettsége	82,39	91,76	111,37
3. Tőke szerkezete	38,84	29,45	75,82
4. Saját tőke aránya	51,93	55,45	106,78
5. Forgóeszközök aránya	31,34	34,53	110,18
6. Saját tőke növekedési mutató	242,46	279,74	115,38
7. Tárgyi eszközök aránya	66,79	63,36	94,86
8. Vevőállomány aránya a szállító állományhoz	48,47	16,43	33,90
9. Követelések része a forgóeszközökben	9,32	6,94	74,46
10. Pénzeszközök része a forgóeszközökben	76,24	81,53	106,94
11. Forgótőke aránya a saját tőkéhez	34,76	37,99	109,29
12. Forgótőke forgási sebessége	8,72	7,31	83,83
13. Készletek forgási sebessége	69,5	77,3	111,22
14. Vevők átlagos futamideje (nap)	2,4	1,2	50,00
15. Szállítók forgási sebessége (nap)	5,0	7,1	142,00

Jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Eszközarányos nyereség ROA	4,02	7,39	183,83
2. Saját tőke arányos nyereség ROE	7,75	13,33	172,00
3. Árbevétel arányos eredmény	2,51	4,56	181,67
4. Bruttó termelési érték (eFt)	446 929	496 213	111,03
5. Anyagmentes termelési érték (eFt)	311 354	345 805	111,06
6. Termelési szolgáltatási költségszint	1,52	1,46	96,05
7. Anyaghányad	85,55	78,11	91,30
8. Tőke hatékonysága	9,17	16,05	175,03
9. Tőkearányos üzemi eredmény	4,76	8,90	186,97

Likviditási helyzet mutatói

megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
1. Likviditási mutató	0,94	1,16	123,40
2. Likviditási gyorsráta	1,80	2,09	116,11
3. Rövid távú likviditás I.	2,36	2,56	108,47
4. Rövid távú likviditás II.	2,14	2,39	111,68
5. Hitelfedezeti mutató	0,22	0,18	81,82
6. Kölcsön fedezeti arány	0,16	0,03	18,75
7. Kamat fedezeti mutató	6,97	8,54	122,53
8. Eladósodottság mértéke (tőkeáttétel)	0,64	0,54	84,38

Vagyoni helyzet mutatói

1., A vagyoni helyzet mutatószámai a forgóeszközök, illetve a forgótőke arányának növekedését mutatják. A befektetett eszközök nettó értékének 3,59 %-os növekedése mellett a -forgóeszközök 81,53 %-át kitevő- pénzeszközök összege 27,31 %-kal

emelkedett. E mellett a készletek és a követelések záró állománya kismértékben csökkent a bázisidőszakhoz képest. Ezek a hatások együttesen eredményezték a vagyoni helyzet tárgydőszaki változását. Pozitív hatással bírt a tőke szerkezetre és a saját tőke helyzetére a 2013. évi mérleg szerinti eredmény, illetve az, hogy a tárgydőszaki beruházásokat a társaság saját erőből valósította meg.

2., A forgási sebesség és az átlagos futamidő mutatószámok alakulása összességében kedvezőnek mondhatók. A vevő és szállító állományok optimalizálását nagymértékben elősegíti az alkalmazott pénzügyi kompenzáció, amellyel a társaság a partnerekkel történő megállapodás alapján él, illetve igyekszik hosszabb fizetési határidőket elérni a beszállítóinál.

Jövedelmezőségi helyzet mutatói

1., A 2013. évi adózott eredmény jelentős mértékű emelkedése nagymértékben növelte a társaság tevékenységének jövedelmezőségi szintjét. Az adózott eredmény és ezáltal a jövedelmezőségi mutatók alakulása összességében visszavezethető az árbevétel és egyéb bevétel együttes összegének 9,55 %-os növekedésére, amelyet a ráfordítások 6,7 %-os emelkedése kísért.

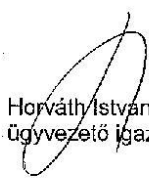
2., Mivel az adózott eredmény növekedése – a bruttó és az anyagmentes termelési érték növekedése mellett - elsősorban az üzemi tevékenységből származott, ezért a jövedelmezőség növekedése a tőke- és az eszközhatékonyság emelkedését is eredményezte. A termelési költség szint, illetve az anyaghányad alakulását befolyásolta a temetőfenntartás elszámolásának változása is.

Likviditási mutatók

A likviditási mutató 23,4 %-os javulását a pénzeszközök jelentős mértékű növekedése eredményezte, amely a tárgydőszaki nyereséges tevékenységre vezethető vissza. Vevőkörében fizetési, likviditási problémák nem merültek fel. A gyorsráta és a rövidtávú likviditási mutatók, amelyek a hosszú távú kötelezettségek hatását nem tükrözik, alacsonyabb mértékben ugyan, de szintén javulást mutatnak. Ennek oka, hogy a hosszú lejáratú hitelek egy éven belüli tőketörlesztésének átminősítése a rövid lejáratú kötelezettségek állományát növeli. Erre vezethető vissza a hitelfedezeti mutató alakulása is.

Az eladósodottság mértéke azonban a tárgydőszakban csökkent, amely egyrészt a meglévő hitelek folyamatos tőketörlesztésére vezethető vissza, másrészt arra, hogy a beszámolási időszakban a beruházásokat a társaság saját erőből valósította meg, további hitelfelvétel nem történt. Kedvezőnek mondható továbbá, hogy a kamat fedezeti mutató az adózás előtti eredmény növekedésének hatására jelentős mértékben emelkedett.

Zalaegerszeg, 2014. április 15.


Horváth István
ügyvezető igazgató

Városgazdálkodási Kft 2013. évi Cash - Flow kimutatása

Tétel- szám	A tétel megnevezése	eFt-ban	
		2012.12.31	2013.12.31
01.	Adózás előtti eredmény (+ -)	20 331	38 287
02.	Elszámolt amortizáció (+)	21 258	25 126
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	320	460
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+ -)	5 002	4 822
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+ -)	-462	-1 190
06.	Szállítói kötelezettség változása (+ -)	-12 559	-6 008
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+ -)	8 188	11 572
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+ -)	33 535	1 040
09.	Vevőkövetelés változása (+ -)	4 905	2 296
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása (+ -)	-954	-301
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+ -)	3 406	819
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 582	-3 071
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
I.	Működési Cash - Flow (01. - 13. sorok)	+80 388	+73 852
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-120 270	-35 864
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 420	1 938
16.	Kapott osztalék (+)		
II.	Befektetési Cash - Flow (14. - 16. sorok)	-118 850	-33 926
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	+64 790	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-13 352	-11 143
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-3 404	
III.	Pénzügyi Cash - Flow (17. - 27. sorok)	+48 034	-11 143
IV.	Pénzeszközök változása (+- I. +- II. +- III.)	9572	28 783

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. tulajdonosa részére

Elvégeztem a **VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.** mellékelt 2013. évi Éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből, – *melyben*

az Eszközök és Források egyező végösszege	476.605 ezer Ft,
(azaz Négy százhetvenhatmillió-hatszázötzezer forint),	
az Adózott eredmény	35.216 ezer Ft
(azaz Harmincötmillió-kettőszázötvenhatezer forint) nyereség, mellyel	
a Saját vagyoni összege	264.266 ezer Ft
(azaz Kettő százhatvanháromezer-hatszázötvenhatezer forint) –,	

és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság 2012. évi Éves beszámolóját is én vizsgáltam, s 2013. április 16-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli – tiszta – véleményt bocsátottam ki.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése. Felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan

véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Az üzleti jelentésről készült vélemény:

Az éves beszámoló felülvizsgálata során elvégeztem a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. mellékelt 2013. évi Éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2013. évi üzleti jelentése a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2013. évi beszámolójának adataival összhangban van.

VÉLEMÉNY

A könyvvizsgálat során a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2013. évi Éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az Éves beszámoló a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Véleményem szerint a társaság Üzleti jelentése az Éves beszámoló adataival összhangban van.

Zalaegerszeg, 2014. február 28.

KELEMEN BÉLA
8900 Zalaegerszeg
Nekeresdi u. 26.
Adószám: 1467118-2-40

Kelemen Béla egyéni vállalkozó
könyvvizsgáló cég
8900 Zalaegerszeg Nekeresdi u. 26.
cég bejegyzési szám: 002708



Kelemen Béla
bejegyzett könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg Nekeresdi u. 26.
egyéni bejegyzési szám: 001014

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2014. április 28-án megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

Jelen vannak: Gyenese Richárd fb.elnök,
Jászné Varga Mária fb. tag,
Tóthné Ekler Hajnalka fb.tag,
Kelemen Béla könyvvizsgáló,
Horváth István ügyvezető igazgató,
Szalainé Kecskés Borbála gazdasági vezető,
Szabó Márta jegyzőkönyvvezető.

Napirendi pontok:

- 1/ 2013 évi beszámoló megtárgyalása
Előadó: Horváth István ügyvezető igazgató
- 2/ Ügyvezető igazgató 2013 évi prémiumfeladatainak kiértékelése
Előadó: felügyelő bizottság elnöke
- 3/ Egyebek, ügyvezetői tájékoztató

A felügyelő bizottság tagjai részére a napirendi pontokhoz kapcsolódó írásos anyag előzetesen megküldésre került.

Horváth István ügyvezető igazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának valamennyi tagja megjelent az ülésen, így az határozatképes.

Jelenlévők a meghívóban feltüntetett napirendi pontok tárgyalásával egyetértenek, új napirendi pontra nem tettek javaslatot.

1/ Tájékoztató a 2013 évi mérleg és eredményadatokról.

A Városgazdálkodási Kft. a 2013 évi gazdálkodási évet pozitív eredménnyel zárta. A bevételek és ráfordítások elszámolását követően az adózás előtti eredmény 38.287 eFt, az adózott eredmény 35.216 eFt, amely a tulajdonos döntése alapján az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Az eredményre ható tényezők bemutatása

A társaság tevékenysége három fő szolgáltatási csoportra bontható.

1. Közterület tisztítás, parkfenntartás. A tevékenység keretein belül meghatározó az önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés alapján végzett közterület takarítás, a zöldfelületek, parkok karbantartása, fenntartása.
2. Parkolási szolgáltatás. A tevékenységen belül meghatározó a felszíni parkolók üzemeltetése, amelyet közszolgáltatási szerződés keretében végez a társaság. A kapcsolódó rendelet hatálya alá tartoznak az önkormányzat és a társaság saját tulajdonában lévő felszíni

parkolók egyaránt. E mellett a Városgazdálkodási Kft. üzemelteti a saját tulajdonú Csipke Parkolóházat is, amelyet szintén az önkormányzati rendelet hatálya alá vontak.

3. Kegyeleti tevékenység. Ennek keretében a társaság egyrészt – közszolgáltatási szerződés alapján – ellátja 11 működő, 5 lezárt és 2 hősí temető fenntartását és üzemeltetését. Másrészt kegyeleti szolgáltatást végez, amelyhez a temetőtől részére biztosítja a kegyeleti eszközök megvásárlásának lehetőségét is.

Egyéb tevékenységként a társaság döntően bérbeadási tevékenységet végez. A tulajdonában álló üzlethelyiségeket adja ki, amelyekben virágboltok üzemelnek.

A társaságnak 2013. évben export-import tevékenysége nem volt.

Közterület tisztítás – parkfenntartás

A tevékenység árbevétele 2013 évben 310.639 eFt-ot tett ki, amely 62.466 eFt-tal, 25,17%-al magasabb a bázisidőszak értékénél. Ezt a dinamikus növekedést a téli rendkívüli időjárás – síkosság mentesítési feladatok ellátása – indokolja. Az árbevétel az alábbi tevékenységek ellátásából származott.

- közszolgáltatási tevékenységek önkormányzati szerződések alapján, ezen belül közterület tisztítás, parkfenntartás, síkosság-mentesítés, Gébárt üzemeltetés,
- önkormányzat által kiírt közbeszerzési eljárás keretén belül elnyert járdaellenőrzési és fenntartási feladatok,
- önkormányzat megbízásából zöldfelületi stratégia kidolgozása,
- külső vállalkozási tevékenység keretében parképítési, fenntartási munkák, mélyépítési megrendelések,
- Kerit centrum értékesítési tevékenysége.

A tevékenységi körből származó 310.639 eFt árbevételből az önkormányzati (közszolgáltatási és egyéb) megrendelések összesen 249.923 eFt árbevételt eredményeztek.

A parkolási szolgáltatás árbevétele 2013. évben 8,66 %-al, 269.676 eFt-ra emelkedett. Ez egyrészt a Csipke Parkolóház üzembe helyezésére, másrészt a 2012. őszén végrehajtott díjemelésre vezethető vissza. Törvényi előírások alapján az önkormányzati parkolók díjbevételeinek elszámolását a társaság ún. saját számlás bizományosi konstrukció keretében végzi, ezért a tárgyévi árbevétel két fő csoportra bontható:

- beszedett parkolási díjak és bírságok (177.878 eFt),
- önkormányzati parkolók üzemeltetésének árbevétele (91.798).

A kegyeleti tevékenység árbevétele (139.301 eFt) a bázisidőszakhoz viszonyítva jelentős mértékben, 24,16 %-kal, 44.366 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka a temetők üzemeltetésének elszámolására vezethető vissza, amelyet az önkormányzat 2013. január 1-vel átalakított. Az új elszámolás szerint a költségek finanszírozási forrása egyrészt a beszedett sírhely megváltási és újraváltási díjak, illetve egyéb, rendelet alapján beszedett díjtelek. A fennmaradó finanszírozási hiányt – keret összegben megállapított – működési támogatás pótolja.

2013. évben az árbevételből a kegyeleti szolgáltatás árbevétele 103.837 eFt-ot, a sírhely megváltás és újraváltás árbevétele 35.464 eFt-ot tett ki. A működési támogatás az egyéb bevételek között szerepel.

A kegyeleti szokások változása továbbra is a köztemetések és az alacsonyabb díjtételű hamvasztásos temetések arányának növekedését eredményezi.

Az egyéb tevékenység árbevétele 14.123 eFt-ot tett ki, amely 0,73 %-os növekedést jelent a bázisidőszak viszonylatában. Ezen belül meghatározó a bérbe adott négy üzlethelyiség bérleti díjának bevétele.

A gazdasági társaság könyvvizsgálója a társaság 2013. évi gazdálkodását abszolút pozitívnak ítélte. Kiemelte, hogy a társaság eredményessége fontosabbak között abból a szempontból, hogy a megítélése részben a hitelintézetek, részben a partnervállalkozások tekintetében pozitív legyen, illetve fontos még abból a szempontból is, hogy a fejlesztések számára fedezetet biztosítson, mely a társaság eredményes működéséhez elengedhetetlen.

A felügyelő bizottság a beszámolóban foglaltakkal egyetért. Kiegészítést, a beszámolót illetően senki nem tett.

2/2014. sz. határozat:

A felügyelő bizottság a Városgazdálkodási Kft. 2013. évi üzleti jelentését, mérlegbeszámolóját, a kiegészítő mellékleteit, a könyvvizsgálói jelentést megtárgyalta, az abban foglaltakat jóváhagyta, és azt három igen szavazattal, egyhangúlag javasolja a Tulajdonosnak, az Önkormányzat Közgyűlésének elfogadásra.

2/ Ügyvezető igazgató 2013. évi prémiumfeladatainak kiértékelése.

A kiírt prémium feladatok mindegyike teljesült.

A felügyelő bizottság az előzetes tájékoztatás alapján értékelte az ügyvezető igazgató prémium feladatait.

3/2014. sz. határozat:

Az ügyvezető igazgató 2013. évi prémiumkiírásában szereplő feladatok minden esetben teljesítésre kerültek, így a felügyelő bizottság három igen szavazat mellett, egyhangúlag javasolja az ügyvezető igazgató részére a kiértékelésnek megfelelő mértékű prémium kifizetését.

3/ Egyebek, ügyvezetői tájékoztató

A közelmúltban megvalósult a gazdasági társaság pénzügyi – számviteli rendszerének integrált vállalat irányítási rendszerének kialakítása, fejlesztése. További informatikai fejlesztésre van szükség a temetkezési, illetve a parkoló ágazat tekintetében is.

A társaság lehetőségei függvényében igyekszik az önkormányzati feladatellátáson túl a piacon továbbra is minél nagyobb mértékben az általa végzett tevékenységi területeken megrendeléseket, illetve árbevételt realizálni. Ennek érdekében szükséges és elengedhetetlen lenne a társaság eszközállományának fiatalítása, fejlesztése.

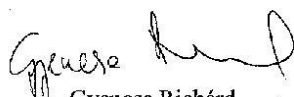
Ezekből a fejlesztésekből tárgy évben megvalósult két darab John Deere traktor megvásárlása, 2014-ben pedig e hónapban beszerzésre került egy Fiat típusú gépjármű, illetve darab új VW típusú halottszállító gépjármű, aminek a speciális kialakítása jelenleg folyamatban van.

A társaság tervezi a közgyűlés jóváhagyásának megfelelően egy billenő platós darus gépjármű beszerzését, illetve legalább az amortizáció mértékéig további olyan eszközfejlesztéseket szeretne megvalósítani, amely a gazdasági társaság eredményének további növelését segítené.

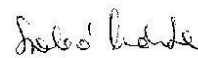
A gazdasági társaság mélyépítő részlege jelentős mértékű feladat ellátására képes. Amennyiben a piaci részesedését ezen a területen növelni tudja, úgy mind személyi, illetve mind pedig az eszközállomány tekintetében további fejlesztéseket tervez a gazdasági társaság.

Az ügyvezető jövőbeni elképzelésekre vonatkozó tájékoztatását a felügyelő bizottság támogatta, azokhoz külön észrevételt nem fogalmazott meg.

A felügyelő bizottság tagjai felhatalmazzák Gyenese Richárd elnök urat a jegyzőkönyv aláírására.


Gyenese Richárd
elnök

K.m.f.


Szabó Márta
jegyzőkönyvvezető

Az ügyvezető igazgató 2013 évre kitűzött prémiumfeladatainak kiértékelése

ZMJV Közgyűlése 2012. december 20-i ülésének előterjesztése, 235/2012.(XII.20.) számú határozat.

2.1. pontja:

A nettó árbevétel 733.739 e Ft.

A terv túlteljesítve 122.241 e Ft –al.

Kifizethető az éves alapbér 45%-a.

2.2. pontja:

Az adózás előtti eredmény 38.287 e Ft.

A terv túlteljesítve 47.231 e Ft –al.

Kifizethető az éves alapbér 25%-a.

2.3. pontja:

A ZMJVK 235/2012. (XII.20.) számú határozatának megfelelően a társaság a megvizsgálta a város fizetőparkoló rendszerét, különös tekintettel a költséghatékonyabb technikai, illetve műszaki megoldásokra, az érmeforgalom csökkentésére, a készpénzkímélő technika bevezetésére.

Az erről szóló írásos dokumentáció elkészült.

Kifizethető az éves alapbér 10 %-a.

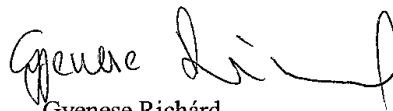
2.4. pontja:

Számos, az egyéni választókerületekben szervezett lakossági akcióhoz nyújtott a társaság anyagi és technikai támogatást, aktívan közre működött a „Virágos Zalaegerszégért”, illetve a „Virágos Magyarország” pályázatok színvonalas lebonyolításában.

Kifizethető az éves alapbér 20 %-a.

A feladatok teljesítése megtörtént, a prémiumelőleg kifizetése után fennmaradó 50 % prémium kifizethető.

Zalaegerszeg, 2014-04-28



Gyenese Richárd
a felügyelő bizottság elnöke