



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
2015. május 13-i ülésére

Tárgy: A Városgazdálkodási Kft. 2014. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2014. évi prémiumának megállapítása, a 2015. évi előzetes üzleti terv véglegesítése, az ügyvezető 2015. évi prémiumfeltételeinek módosítása, új könyvvizsgáló megbízása.

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Horváth István ügyvezető, Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta: Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap: Horváth István ügyvezető,
8900 Zalaegerszeg, Gasparich út 26.
Gyenesé Richárd felügyelő bizottság elnöke,
8900 Zalaegerszeg, Patkó utca 13/3.
Kelemen Béla könyvvizsgáló,
8900 Zalaegerszeg, Nekeresd út 26.
Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló,
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E.

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 2014. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2014. évi prémiumteljesítéséről, a 2015. évi üzleti terv és az ügyvezető prémiumfeltételeinek módosításáról, valamint a könyvvizsgáló megbízásáról.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: Üzleti jelentés 2014. évről
2. sz. melléklet: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: Cash Flow
6. sz. melléklet: Prémiumfeltételek értékelése
7. sz. melléklet: FB jegyzőkönyv
8. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
9. sz. melléklet: 2015. évi végleges üzleti terv
10. sz. melléklet: Prémium feltételek módosítása

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2015. április 30-i ülésén az előterjesztést megvitatta. A társaság 2014. évi beszámolóját az abban szereplő mérlegfőösszeggel és mérleg szerinti eredménnyel a közgyűlésnek elfogadásra javasolta; a társaság 2015. évi üzleti tervét az abban szereplő fő számokkal elfogadásra ajánlotta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 30/2015. számú határozata alapján 9 igen egyhangú szavazattal közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 67/2015. számú határozata alapján 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 64/2015. számú határozata alapján 9 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

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 határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 493 531 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 0 eFt-ban állapítja meg 30.000 eFt-os osztalékfizetés mellett. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2014. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Horváth István ügyvezető részére a prémiumalap 100%-ának a kifizetését. Mivel az ügyvezető 2014. évben már kapott 50% prémiumelőleget, ezért ténylegesen a prémium 50%-a fizethető ki. A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. 2015. évi végleges üzleti tervét 681.751 eFt nettó árbevétellel és -4.356 eFt adózás előtti eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

3.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a 203/2014. (XII.18.) sz. határozatának 2.) pontját hatályon kívül helyezi.

4.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. ügyvezetőjének 2015. évi prémiumfeltételeit a következők szerint határozza meg:

1) Az éves személyi alapbér 45 %-ának megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő 681.751 e Ft nettó árbevétel teljesítése esetén. Amennyiben a társaság a 681.751 e Ft-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken minden 500 ezer Ft-os alulteljesítés esetén.

2) A gazdasági társaság a települési képviselőkkel kialakított hatékony együttműködési rendszer keretében biztosítson anyagi és technikai támogatást a településrészen szervezett társadalmi eseményekhez, illetve lakossági akciókhoz.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 30 %-a kerüljön kifizetésre.

3) A megyeszékhely, mint turisztikai központ esztétikus, vonzó megjelenése érdekében a gazdasági társaság szervezzen önköltségi áron széleskörű virágosítási akciót Zalaegerszeg város polgárai, intézményei számára.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 25 %-a kerüljön kifizetésre.

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a módosított 2015. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

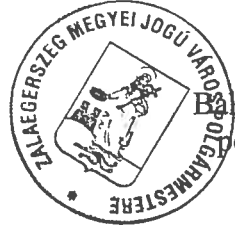
5.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Városgazdálkodási Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátásával Koczkané Imre Terézia könyvvizsgálót bízza meg 2015. július 1.

napjától 2020. június 30. napjáig. A Közgyűlés a könyvvizsgáló megbízási díját 50 ezer Ft + ÁFA /hó összegben állapítja meg.
A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth István ügyvezető

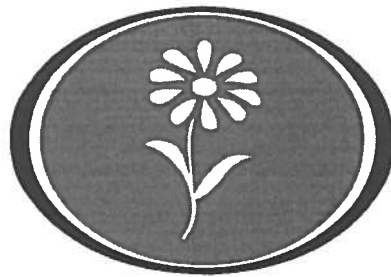
Zalaegerszeg, 2015. május 08.



Báicz Zoltán sk.
polgármester

Üzleti jelentés

a 2014. évi beszámolóhoz



Városgazdálkodási Kft.

A 2014. évi eredmény

A Városgazdálkodási Kft a 2014. évi gazdálkodási évet pozitív eredménnyel zárta. A bevételek és ráfordítások elszámolását követően az adózás előtti eredmény 15.183 eFt-ot, az adózott eredmény 14.772 eFt-ot tett ki. A társaság tulajdonosa, Zalaegerszeg MJV Önkormányzata a társaság részére 30.000.000 Ft osztalékfizetési kötelezettséget írt elő, amely egyrészt a 2014. évi adózott eredményből (14.772.293 Ft), másrészt 15.227.707 Ft összegben az eredménytartalék terhére kerül kifizetésre. Ennek alapján a társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye 0.

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. Ezen túlmenően az üzletághoz tartozik a mélyépítési tevékenység is, ezen belül elsősorban járdafenntartási, térburkolási feladatokat lát el a társaság.
- Parkolási szolgáltatás. A társaság egyrészt közszolgáltatási szerződés keretében üzemelteti az önkormányzati, másrészt a Kft tulajdonában lévő felszíni parkolókat. Az üzemeltetést meghatározza a kapcsolódó önkormányzati rendelet, amelynek hatálya alá tartoznak mind az önkormányzati, mind a társaság 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. 2014. évben a társaság egy külső tulajdonú parkolót is üzemeltetett bérleti - üzemeltetési szerződés keretében.
- 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 2014. évben export-import tevékenysége nem volt.

1.1.1.1.1.1.1.1.1.

I. Az értékesítés nettó árbevétele

		eFt		
1.1.1.1.1.2.	Megnevezés	2013. év	2014. év	1.1.1.3. Ind ex %

Közterület tisztítás - parkfenntartás	310 639	328 395	105,72
Parkolási szolgáltatás	269 676	299 356	111,01
Temető fenntartás – kegyeleti szolgáltatás	139 301	154 825	111,14
Egyéb tevékenység	14 123	12 668	89,70
Értékesítés nettó árbevétele:	733 739	795 244	108,38

Az értékesítés nettó árbevétele összességében 8,38 %-kal, 61.505 eFt-tal nőtt 2013. évhez viszonyítva.

- 1) **Közterület tisztítás – parkfenntartás**
A tevékenység árbevétele 2014. évben 328.395 eFt-ot tett ki, amely 17.756 eFt-tal, 5,72 %-kal magasabb a bázisidőszak értékénél. Ezt a növekedést egyrészt az önkormányzati keretösszegek kismértékű növekedése, másrészt a mélyépítési tevékenység bővülése eredményezte. 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, valamint egyéb önkormányzati mélyépítési munkák,
 - önkormányzat megbízásából zöldfelületi stratégia kidolgozása,
 - külső vállalkozási tevékenység keretében parképítési, fenntartási munkák, mélyépítési megrendelések,
 - Kertcentrum értékesítési tevékenysége.
A tevékenységi körből származó 328.395 eFt árbevételből az önkormányzati (közszolgáltatási és egyéb) megrendelések összesen 277.088 eFt árbevételt eredményeztek.

- 2) **A parkolási szolgáltatás árbevétele 2014. évben 11,01 %-kal, 299.356 eFt-ra emelkedett.** Ez egyrészt a parkolási órák számának növekedésére, másrészt a bérelt parkolókból származó árbevételre, valamint az önkormányzati parkolók vonatkozásában az árbevétel-üzemeltetés elszámolásából eredő halmozódásra vezethető vissza.
Törvényi előírások alapján az önkormányzati parkolók díjbevételeinek elszámolását a társaság un. saját számlás bizományosi konstrukció keretében végzi, ezért az árbevétel két fő csoportra bontható:
 - beszedett parkolási díjak és bírságok (201.459 eFt),
 - önkormányzati parkolók üzemeltetésének árbevétele (97.867 eFt).

- 3) **A kegyeleti tevékenység árbevétele (154.825 eFt) a bázisidőszakhoz viszonyítva jelentős mértékben, 11,14 %-kal, 15.524 eFt-tal emelkedett.** A növekedés oka egyrészt – kisebb mértékben- a beszedett sírhely megváltási és újraváltási díjak, illetve egyéb, rendelet alapján beszedett díjtételek emelkedése volt. A másik, meghatározó okot a temetések számának, ezáltal a kegyeleti szolgáltatás árbevételeinek növekedése jelentette, amely 13,56 %-ot tett ki. A kegyeleti szokások változása 2014. évben is tovább növelte a köztemetések és az alacsonyabb díjtételű hamvasztásos temetések részarányát.
2014. évben az árbevételből a kegyeleti szolgáltatás árbevétele 117.916 eFt-ot, a sírhely megváltás és újraváltás, illetve egyéb, az önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételek árbevétele 36.908 eFt-ot tett ki.
A temetők fenntartását 2013. január 1-től az önkormányzati közszolgáltatási szerződés alapján a társaság vegyes finanszírozásban látja el. Az üzemeltetés költségeinek pénzügyi forrása egyrészt a rendeletben meghatározott díjtételek,

másrészt a finanszírozási hiány mértékéig az önkormányzat működési támogatása, amely az egyéb bevételek között szerepel.

- 4) Az egyéb tevékenység árbevétele 12.668 eFt-ot tett ki, amely 10,30 %-kal alacsonyabb a bázisidőszaki árbevételénél. Ennek oka a továbbszámolt közüzemi díjak csökkenése volt.

II. Egyéb bevételek

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 938	24	1,24
2. Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	4 847	10 217	210,79
3. Előző évekkel kapcsolatos bevétel	31	7	22,58
4. Költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	5 833	16 680	285,96
5. Káreseményre kapott kártérítés (biztosító)	731	3 728	509,99
6. Kereskedelmi áruk leltárérték különbözete	0	0	-
7. Kapott bírság, kötbér	0	115	-
8. Költségvetéstől kapott támogatás	512	48	9,37
9. Önkormányzattól kapott támogatás	18 614	11 590	62,26
10. Különféle egyéb bevételek	1 108	393	35,47
Összesen	33 614	42 803	127,34
Ebből:			
- tulajdonostól	18 614	11 590	62,26
- kapcsolt vállalkozástól	0	0	-
- egyéb bevétel	15 000	31 213	208,09

Az egyéb bevételek összege 2014. évben az előző évhez képest 127,34 %-kal, jelentős mértékben emelkedett. Ez az alábbiakra vezethető vissza:

- káreseményekhez kapcsolódó, 2013. évben képzett céltartalék feloldása,
- a közfoglalkoztatottak és a csökkent munkaképességű alkalmazottak után kapott támogatás,
- 2014. évben lezárult káreseményekre (OEP által kezdeményezett, síkosság-mentesítéshez kapcsolódó peres eljárások) biztosító által fizetett kártérítés,
- a köztemetők fenntartásához nyújtott önkormányzati működési támogatás azonban az elszámolások eredményeként a 2013. évi 16.951 eFt-ról a tárgyidőszakban 11.027 eFt-ra csökkent.

1.1.1.1.1.3.1. III. A tevékenység költségei

eF

T

Megnevezés	2013. év	2014. év	%
Anyagköltség	98 030	94 729	96,63
Alapanyag költség	35 891	21 568	60,09
Üzemanyag	24 068	26 322	109,37
Egyéb energia	18 365	15 795	86,01
Irodaszer, nyomtatvány	1 141	1 997	175,02
Munkaruha, védőruha	2 775	4 946	178,23
Karbantartási, javítási anyagok	8 148	14 294	175,43
Segédanyagok	5 442	5 850	107,50
Megnevezés	2013. év	2014. év	%
Egy éven belül elhasználódó anyagok	909	976	107,37
Egyéb anyagköltség	1 291	2 981	230,91
Igénybe vett szolgáltatások*	46 030	55 132	119,77
Szállítás – rakodás, fuvarozás, útdíj	364	278	76,37
Bérleti díjak	2 548	3 012	118,21
Karbantartási, javítási költségek	8 222	12 247	148,95
Hirdetés, reklám költsége	976	1 229	125,92
Oktatás, továbbképzés költsége,	82	549	669,51
Kiküldetési költségek	685	611	89,20
Egyéb igénybe vett szolgáltatás, ezen belül	33 153	37 206	112,23
- postai szolgáltatás	2 126	1 699	79,92
- telefon, internet	2 368	3 619	152,83
- szoftverkövetés	1 595	1 062	66,58
- vagyon-, munka-, tűzvédelem	1 371	919	67,03
- alvállalkozói teljesítések	5 425	9 516	175,41
- jutalékok	1 371	1 253	91,39
- könyvvizsgálat, jogi tanácsadás, tagdíjak	4 918	4 641	94,37
- egyéb	13 599	14 497	106,60
Egyéb szolgáltatások	6 348	9 240	145,56
Hatósági, igazgatási díjak	1 167	3 009	257,84
Bankköltség, egyéb pénzügyi szolgáltatás	2 562	3 964	154,72
Biztosítási díj	2 619	2 267	86,56
Eladott áruk beszerzési értéke	191 221	219 058	114,56
Közvetített szolgáltatások	45 947	66 646	145,05
Anyagjellegű ráfordítások összesen	387 576	444 805	114,77
Béreköltség	207 478	224 654	108,28
Személyi jellegű kifizetések	24 853	32 580	131,09
Bérbírlások	54 894	61 728	112,45
Személyi jellegű ráfordítások	287 225	318 962	111,05
Értékcsökkenés	25 126	27 867	110,91
Költségek összesen	699 927	791 634	113,10

A társaság tevékenységének termelési költségszintje összességében 13,10 %-kal, 91 707 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. A költségek alakulásában jelentős szerepet játszott többek között az árbevétel növekedésének hatása, a közfoglalkoztatás és a csökkent munkaképességűek foglalkoztatásának növekvő mértéke.

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

- Az anyagköltség (3,37 %-kal, 3.301 eFt-tal) csökkent, amelyen belül az alapanyagok költségének visszaesése a legjelentősebb. Ez kapcsolatban van az alvállalkozói, illetve közvetített szolgáltatások növekedésével, mivel 2014. évben nőtt az alvállalkozói teljesítmények igénybe vétele, amelynek során az alapanyagot a partner biztosítja. A költségcsoporton belül csökkent továbbá az egyéb energia költsége, amely a villany- és gázenergia beszerzési árának optimalizálásából adódott. Jelentősen emelkedett viszont a javítási és karbantartási anyagok költsége, amely egyrészt a géppark bővülése, másrészt a régi, elhasználódott, de szükségszerűen még használatban lévő eszközök fenntartása miatt következett be
- Az igénybe vett szolgáltatások a bázisidőszak vonatkozásának (19,77 %-kal, 9.102 eFt-tal) emelkedtek. Ezen belül jelentős mértékben nőtt a javítás, karbantartás költsége, amely szoros összefüggésben van a korábbi években beszerzett jármű- és géppark elhasználódottsági fokával. A költségcsoporton belül továbbá az alvállalkozói teljesítmények értéke emelkedett, amely döntő mértékben a mélyépítési tevékenységhez kapcsolódik.
- Az egyéb szolgáltatások költségének növekedését (54,72 %-kal, 2.892 eFt-tal) egyrészt a hatósági, igazgatási díjak emelkedése, illetve a Csipke Parkolóház megvásárlásához felvett hitel –2014. augusztus hónapig le nem hívott részének rendelkezésre tartási jutaléka okozta.
- Az eladott áruk beszerzési értéke a tárgyévben (14,56 %-kal, 27.834 eFt-tal) nőtt, amely döntően két okra vezethető vissza. Egyrészt emelkedett a kegyeleti szolgáltatás során értékesített temetkezési kellékek forgalma, másrészt az Aranyeső Kertcentrum értékesítése is kedvezőbben alakult a bázisidőszakhoz képest.
- A közvetített szolgáltatások összességében (45,05 %-kal, 20.699 eFt-tal) meghaladták az előző év szintjét, amely alapvetően a kegyeleti szolgáltatáshoz és a mélyépítési tevékenységhez kapcsolódik.
- A személyi jellegű ráfordítások (11,05 %-os, 31.737 eFt-os) növekedését jelentős mértékben két tényező befolyásolta. Egyrészt egy kismértékű, differenciált béremelés, amely 2014. július 1-vel került végrehajtásra. A másik tényező a közfoglalkoztatás mértékének növekedése, amelynek költségei a személyi jellegű ráfordítások között jelennek meg. A kapcsolódó támogatást az egyéb bevételek tartalmazzák.
- Az értékcsökkenési leírás a tárgyidőszakban szintén (10,91 %-kal, 2.741 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.

1.1.1.1.1.3.2. IV. Egyéb ráfordítások

eFt			
Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti	748	0	-

értéke			
2. Bírság, kötbér, késedelmi kamat (adóalap növelő)	0	582	-
3. Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1	7	700,00
4. Költségekre adott támogatás, juttatás	0	10	-
5. Előző évekkel kapcsolatos ráfordítás	143	1 463	1023,08
6. Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	607	3 740	616,14
7. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	9 668	8 535	88,28
8. Készletek értékvesztése	490	0	-
9. Követelések értékvesztése	82	69	84,15
10. Innovációs járulék	1 178	1 216	103,23
11. Helyi adók	7 883	8 126	103,08
12. Gépjármű adók	803	801	99,75
13. Behajthatatlan követelés leírása	117	0	-
14. Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása	0	0	-
15. Készletek veszteség jellegű leltárérték különbözete	0	0	-
16. Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	523	425	83,17
17. Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszköz kivezetése	0	329	-
18. Egyéb ráfordítások	2 415	8 699	360,21
Összesen	24 658	34 012	137,93

Az egyéb ráfordítások összességében 7,15 %-kal 1.763 eFt-tal emelkedtek. A növekedést a káreseményekhez kapcsolódó kártérítési kötelezettség okozta. A fizetési kötelezettség az OEP által kezdeményezett, sikosság-mentesítési tevékenységhez kapcsolódó peres eljárások eredménye volt.

A 2014. december 31-vel képzett céltartalékot 8.229 eFt összegben a sírhely megváltási díjak, 336 eFt összegben a nem realizált árfolyamveszteség indokolta.

Behajthatatlan követelés leírására 2014. évben nem került sor.

A forgalmi típusú innovációs és helyi adók a magasabb tárgyidőszaki árbevétel miatt emelkedtek.

Az egyéb soron mutatkozó növekedést a behajtási költségátalány előírása okozta.

1.1.1.1.2.

1.1.1.1.2.1.1.1.1.

V. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2013. év	2014. év	eFt Index %
Pénzügyi műveletek bevétele	4 765	2 373	49,80
- kapott kamatok (banki kamatok)	4 753	2 350	49,44
- egyéb pénzügyi bevételek	12	23	191,67
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 086	6 425	90,67
- fizetendő kamatok (beruházási	5 081	4 095	80,59

hitel, lízing)			
- egyéb pénzügyi ráfordítások	2 005	2 330	116,21
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 321	-4 052	174,58

A kapott kamatok 50,56 %-os visszaesését egyrészt a tárgyévi jegybanki alapkamat folyamatos csökkenése okozta, illetve összefüggésben van az intenzív saját erős beruházási tevékenységgel is.

A fizetendő kamatok a beruházási hitelek és a pénzügyi lízing kamatterheiből tevődtek össze. A 19,41 %-os csökkenést egyrészt az alacsonyabb alapkamat, másrészt egy 2014. évben lezárult lízing eredményezte.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai a devizaalapú tőketörlesztések során elszámolt árfolyam különbözeteinek összegét, illetve az elhatárolt árfolyamvesztésből a törlesztés során realizált, elhatárolt árfolyamvesztés feloldását tartalmazza.

Az év végi átértékelés hatását a társaság halasztott ráfordításként elhatárolja.

1.1.1.1.2.1.1.2. VI. Rendkívüli eredmény

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Rendkívüli bevétel	0	10 248	-
2. Rendkívüli ráfordítás	1 802	3 039	168,65
ebből: közhasznú szervezet támogatása	361	150	41,55
Rendkívüli eredmény	-1 802	7 209	-400,06

2014. évtől a társaság a halasztott bevételekből a tárgyévben elszámolható fejlesztési támogatás összegét a rendkívüli bevételek között mutatja ki. Korábbi években ez a tétel az egyéb bevételek között szerepelt.

A rendkívüli bevételek további növekedését az elengedett behajtási költségátalány eredményezte.

A rendkívüli ráfordítás összege 3.039 eFt-ot tett ki. Ennek összetétele a következő:

- közhasznú alapítványok, egyesületek támogatása (20 %-a TA alapcsökkentő): 150 eFt,
- közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek, közérdekű célok támogatása 589 eFt,
- látvány csapatsport támogatása (ZTE FC, ZTE KK): 2.300 eFt.

VII. Vevő és szállító állomány 2014. december 31-én

A vevő és szállító állományok 2014. december 31-i mérlegértékeit és korosításukat az alábbi táblázatok tartalmazzák.

Vevőkövetelések korosítása

Korcsoport	Vevő	Tulajdonos	Kapcsolt	Összesen
0-30 nap	201	0	0	201
31-60 nap	207	0	0	207
61-90 nap	185	0	0	185
91-180 nap	248	0	0	248
181-360 nap	217	0	0	217
361 napon túli	34	0	0	34
Lejárt összesen	1 092	0	0	1 092
Le nem járt	481	842	-189	1 134
Összesen	1 573	842	-189	2 226

Szállítói kötelezettségek korosítása

Korcsoport	Szállító	Tulajdonos	Kapcsolt	Összesen
0-30 nap	1 895	13 555	203	15 653
31-60 nap	0	0	0	0
61-90 nap	0	0	0	0
91-180 nap	0	0	0	0
181-360 nap	0	0	0	0
361 napon túli	0	0	0	0
Lejárt összesen	1 895	13 555	203	15 653
Le nem járt	20 303	0	1 459	21 762
Összesen	22 198	13 555	1 662	37 415

1.1.1.1.2.1.2. VII. Társasági adó elszámolása

A társaság 2014. évi adózás előtti eredménye 15.183 eFt, társasági adóalapja a korrekciós tényezők figyelembe vételével 13.692 eFt-ot tett ki, amely után 411 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A tárgyévi adóbevallásban a társaság 958 eFt adókedvezményt (látvány csapatsport támogatása) érvényesít.

VIII. Vagyoni, jövedelmezőségi és likviditási helyzetet szemléltető mutatók elemzése**Vagyoni helyzetet jellemző mutatók**

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	60,43	63,60	105,25
2. Befektetett eszközök fedezettsége	91,76	79,34	86,46
3. Tőke szerkezete	29,45	28,47	96,67
4. Saját tőke aránya	55,45	50,46	91,00

5. Forgóeszközök aránya	34,53	28,14	81,49
6. Saját tőke növekedési mutató	279,74	263,62	94,24
7. Tárgyi eszközök aránya	63,36	68,87	108,70
8. Vevőállomány aránya a szállító állományhoz	16,43	6,79	41,33
9. Követelések része a forgóeszközökben	6,94	7,40	106,63
10. Pénzeszközök része a forgóeszközökben	81,53	81,41	99,85
11. Forgótőke aránya a saját tőkéhez	37,99	15,78	41,54
12. Forgótőke forgási sebessége	7,31	20,23	276,74
13. Készletek forgási sebessége	37,7	46,1	122,28
14. Vevők átlagos futamideje (nap)	1,2	0,7	58,33
15. Szállítók forgási sebessége (nap)	7,1	10,6	149,30

Jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Eszközarányos nyereség ROA	7,39	2,99	40,46
2. Saját tőke arányos nyereség ROE	13,33	5,93	44,49
3. Árbevétel arányos eredmény	4,56	1,76	38,60
4. Bruttó termelési érték (eFt)	496 213	509 165	102,61
5. Anyagmentes termelési érték (eFt)	345 805	350 064	101,23
6. Termelési szolgáltatási költségszint	1,46	1,62	110,96
7. Anyaghányad	78,11	87,36	111,84
8. Tőkearányos üzemi eredmény	16,05	4,83	30,09
9. Eszközhatékonyság	8,90	2,44	27,42

Likviditási helyzet mutatói

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Likviditási mutató	1,16	0,81	69,83
2. Likviditási gyorsráta	2,09	1,14	54,55
3. Rövid távú likviditás I.	2,56	1,39	54,30
4. Rövid távú likviditás II.	2,39	1,29	53,97
5. Hitelfedezeti mutató	0,18	0,10	55,56
6. Kölcsön fedezeti arány	0,03	0,19	633,33
7. Kamat fedezeti mutató	8,54	4,71	55,15
8. Eladósodottság mértéke (tőkeáttétel)	0,54	0,68	125,93

Vagyoni helyzet mutatói

1., A vagyoni helyzet mutatószámai az intenzív beruházási tevékenység hatásait, vagyis a befektetett eszközök arányának növekedését mutatják. A befektetett eszközök nettó értéke a tárgyidőszakban az eszközök összértékén belül 5,25 %-kal nagyobb részarányt képviseltek, mint 2013. évben. E mellett a forgóeszközök aránya 18,51 %-kal csökkent. Ezen belül a beruházási tevékenység és az alacsonyabb mértékű nyereségszint hatására a pénzeszközök állománya és aránya is csökkent. Ezen változások hatására az összegszerűségében alacsonyabb követelés állomány részaránya viszont emelkedett.

Pozitív hatással bírt a tőke szerkezetére és a saját tőke helyzetére a 2014. évi mérleg szerinti eredmény, illetve az, hogy a tárgyidőszaki beruházásokat a társaság saját erőből valósította meg.

Ezt a hatást némileg csökkentette a Csipke Parkolóház fennmaradó hitelkeretének lehívása, amely egy kötelező 10 %-os mértékű beruházási kötelelemhez kapcsolódott. Jelentős mértékben hatott negatív irányban a saját tőke értékére és a tőke szerkezetére az osztalékfizetési kötelezettség, amely egyrészt a 2014. évi adózott eredmény, másrészt az eredménytartalék terhére került előírásra.

Ezek a hatások együttesen eredményezték a vagyoni helyzet tárgyidőszaki változását.

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.

A vevők körében fizetési, likviditási problémák a tárgyidőszakban nem merültek fel, a kintlévőség kezelése a társaságnál folyamatos feladatot jelent.

Jövedelmezőségi helyzet mutatói

1., A 2014. évi adózott nyereség elmaradt az előző év szintjétől. Ez mutatkozik meg a jövedelmezőségi szinteket mérő mutatószámok csökkenésében. A társaság a tárgyidőszaki magasabb termelési értéket alacsonyabb mértékű nyereséggel valósította meg. Az adózott eredmény és ezáltal a jövedelmezőségi mutatók alakulása összességében visszavezethető az árbevétel és egyéb bevétel együttes összegének 9,21 %-os növekedésére, amelyet a termelési költségszint 13,10 %-os (az egyéb ráfordításokkal együtt mért növekedési mutató 13,95 %) emelkedése kísért. A saját tőke arányos (ROE 44,49 %) jövedelmezőségi szint az eszközarányos nyereségnél (ROA 40,46 %) kisebb mértékű csökkenést mutat, mivel a saját tőke állománya az osztalékfizetési kötelezettség miatt csökkent, az eszközállomány értéke viszont az intenzív beruházási tevékenység miatt jelentős mértékben emelkedett.

2., Mivel az adózott eredmény csökkent – a bruttó és az anyagmentes termelési érték növekedése mellett –, amely elsősorban az üzemi tevékenység szintjén jelentkezett, ezért ennek hatása a tőke- és az eszközhatékonyság visszaesésében is mutatkozik.

Az üzemi eredmény szintjén mért jövedelmezőségi mutatókra negatív hatással volt az egyéb ráfordítások között elszámolt behajtási költségátalány is, amely cégszinten a rendkívüli eredménnyel kompenzálódik, mivel a költségátalány elengedett kötelezettségként is megjelenik.

A termelési költségszint, illetve az anyaghányad alakulása a termelési tevékenység anyagigény szintjének növekedését mutatja.

Likviditási mutatók

A likviditási mutatók kedvezőtlen alakulását egyrészt a pénzeszközök állományának a csökkenése, másrészt az osztalékfizetési kötelezettség okozta. Ezen belül a finanszírozási helyzet változása két tényezőre vezethető vissza. Egyrészt a tárgyidőszakban végrehajtott beruházásokra, amelyekhez a társaság külső forrást nem vett igénybe, másrészt arra, hogy a Parkolóház beruházási hitelének tőketörlesztése 2014. évben megkezdődött.

A rövid távú mutatók értékének változása kedvezőtlenebb, mivel nem veszik figyelembe a hosszú távú kötelezettségek csökkenésének hatását. Ez látható a likviditási mutató kisebb mértékű visszaesésében. Az eladósodottsági mutató alakulásában azonban ez nem mutatkozik meg, mivel az osztalékfizetési kötelezettség növelte a kötelezettségek összegét és egyben csökkentette a saját tőke értékét.

A kamatfedezeti mutató jelentős mértékben csökkent ugyan, de mértéke még így is a kritikus érték felett van.

Zalaegerszeg, 2015. április 16.

*Horváth István
ügyvezető igazgató*

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.**2014. I.-XII. HÓ****BESZÁMOLÓ****MÉRLEG "A" változat**

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013. I.-XII. hó	Előző év(ek) módosításai	2014. I.-XII. hó
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)	287 998		313 904
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03+04+05+06+07+08+09. sorok)	3 438		6 656
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	3 438		6 656
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11+12+13+14+15+16+17. sorok)	284 560		307 248
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	227 557		235 512
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 792		66 009
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 206		5 435
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	3 005		106
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			186
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19+20+21+22+23+24+25. sorok)			
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt			

		vállalkozásban		
21.	3.	Egyéb tartós részesedés		
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozónak		
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítés		
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sorok)		164 586	138 898
27.	I.	KÉSZLETEK (28+29+30+31+32+33. sorok)	18 983	15 549
28.	1.	Anyagok	6 783	4 177
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 261	1 552
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31.	4.	Késztermékek	75	7
32.	5.	Áruk	10 864	9 813
33.	6.	Készletekre adott előlegek		
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35+36+37+38+39. sorok)	11 416	10 277
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 346	1 573
36.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	64	653
37.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
38.	4.	Váltókövetelések		
39.	5.	Egyéb követelések	9 006	8 051
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)	134 187	113 072
46.	1.	Pénztár, csekkek	866	803
47.	2.	Bankbetétek	133 321	112 269
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49+50+51. sorok)		24 021	40 729
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 355	33 113
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	576	1 398

51.		3.	Halasztott ráfordítások	7 090		6 218
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sorok)			476 605		493 531
53.	D. Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61. sorok)			264 266		249 039
54.	I.	JEGYZETT TŐKE		94 470		94 470
55.		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
56.	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
57.	III.	TŐKETARTALÉK		40 395		40 395
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		85 448		106 404
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		8 737		7 770
60.	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		35 216		
62.	E. Céltartalékok (63+64+65. sorok)			13 858		12 176
63.		1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 858		12 176
64.		2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.		3.	Egyéb céltartalék			
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)			142 018		170 499
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			
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72+73+74+75+76+77+78+79. sorok)		77 817		70 910
72.		1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.		2.	Átváltoztatható kötvények			
74.		3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.		4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	77 017		70 910
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	800	
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83+84+85+86+87+88+89. sorok)	64 201	99 589
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
82.		Ebből: az átváltoztató kötvények		
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek	5 568	14 393
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	680	773
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 277	23 179
86.	5.	Váltótartozások		
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	734	15 217
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 942	46 027
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91+92+93. sorok)	56 463	61 817
91.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		624
92.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 459	35 883
93.	3.	Halasztott bevételek	21 004	25 310
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sorok)	476 605	493 531

Zalaegerszeg, 2015. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.
2014. I-XII. HÓ
BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok
ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013. I.- XII. hó	Előző év(ek) módosí- tásai	2014. I.- XII. hó
a	b	e	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	733 739		795 244
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sorok)	733 739		795 244
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-358		-375
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04.- sorok)	-358		-375
III.	Egyéb bevételek	33 614		42 803
	ebből: visszaírt értékvesztés	112		82
05.	Anyagköltség	98 030		94 729
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 030		55 132
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 348		9 240
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	191 221		219 058
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	45 947		66 646
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09. sorok)	387 576		444 805
10.	Béreköltség	207 478		224 654
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 853		32 580
12.	Bérfjárulékok	54 894		61 728
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12. sorok)	287 225		318 962
VI.	Értécsökkenési leírás	25 126		27 867

VII.	Egyéb ráfordítások	24 658		34 012
	ebből: értékvesztés	572		68
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII. sorok)	42 410		12 026
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	4 753		2 350
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12		23
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sorok)	4 765		2 373
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 081		4 095
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 005		2 330
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sorok)	7 086		6 425
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)	-2 321		-4 052
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B. sorok)	40 089		7 974
X.	Rendkívüli bevételek			10 248
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 802		3 039
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI. sorok)	-1 802		7 209
E.	Adózás előtti eredmény (+C+D. sorok)	38 287		15 183
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 071		411
F.	Adózott eredmény (+E-XII. sorok)	35 216		14 772
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			15 228
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			30 000

G.	Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23. sorok)	35 216		0
-----------	---	---------------	--	----------

Zalaegerszeg, 2015. április 16.

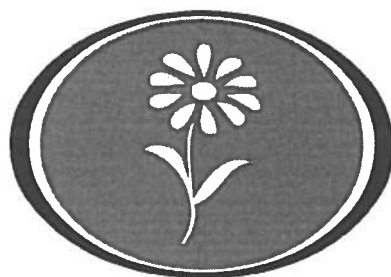
P.H.

.....

.....
a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet

a 2014. 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 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 vételkor 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 bekövetkezett készletváltozások értéke összességében tényleges bekerülési áron, előállítási költségen kerülnek kimutatásra, amely magába foglalja az áfa nélküli, engedményekkel-felárakkal és mellékköltségekkel korrigált vételárat, előállítási költséget. A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt 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.

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

árfolyamveszteség 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 összegszerűségétől.

2.5. Jelentős összegű hiba

Amennyiben a feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító 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 értékhatár 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 2014. 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	2013. év		2014. év	
		eFt	%	eFt	%
A / I.	Immateriális javak	3 438	0,72	6 656	1,35
A / II.	Tárgyi eszközök	284 560	59,71	307 248	62,26
A / III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III.)	287 998	60,43	313 904	63,61
B / I.	Készletek	18 983	3,98	15 549	3,15
B / II.	Követelések	11 416	2,40	10 277	2,08
B / III.	Értékpapírok	-	-	-	-
B / IV.	Pénzeszközök	134 187	28,15	113 072	22,91
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)	164 586	34,53	138 898	28,14
C	Aktív időbeli elhatárolás	24 021	5,04	40 729	8,25
	Eszközök összesen (A+B+C)	476 605	100,00	493 531	100,00

1.2. Passzívák belső aránya

sor-szám	megnevezés	2013. év		2014. év	
		eFt	%	eFt	%
D / I.	Jegyzett tőke	94 470	19,82	94 470	19,14
D / II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
D / III.	Tőketartalék	40 395	8,48	40 395	8,18
D / IV.	Eredménytartalék	85 448	17,93	106 404	21,56
D / V.	Lekötött tartalék	8 737	1,83	7 770	1,57
D / VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-
D / VII.	Mérleg szerinti eredmény	35 216	7,39	0	0
D	Saját tőke (I.+II-VII.)	264 266	55,45	249 039	50,46
E	Céltartalékok	13 858	2,90	12 176	2,90
F / I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	77 817	16,33	70 910	16,33
F / II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	64 201	13,47	99 589	20,18
F	Kötelezettségek (I.+II.)	142 018	29,80	170 499	34,55
G	Passzív időbeli elhatárolás	56 463	11,85	61 817	11,85

	Források összesen (D+E+F+G)	476 605	100,00	493 531	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 tükör							
Tárgyi eszközök és immateriális javak állományának alakulása 2014. december 31. (eFt)							
Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök				Befejezetlen beruházás	Mindösszesen
		ingatlanok	műszaki be- rendezés	egyéb be- rendezés	összesen		
Nyitó bruttó érték	3 609	293 575	161 013	13 598	468 186	3 005	474 800
Növekedés össz.	4 375	13 863	38 341	3 584	60 163	0	60 163
aktiválás, beszerzés	4 375	12 630	38 341	1 470	56 816	-	56 816
átsorolás f.eszk-ből	-	-	-	-	-	-	-
egyéb	-	1 233	-	2114	-	-	3 347
Csökkenés össz.	-	-	6 046	184	-	2 899	9 129
értékesítés	-	-	-	-	-	-	-
átsorolás f.eszk-be	-	-	-	-	-	-	-
egyéb	-	-	6 046	184	-	2 899	9 129
Záró bruttó érték	7 984	307 438	193 308	16 998	525 728	106	525 834
Értékcsökkenés							
Nyitó állomány	172	66 018	114 221	6 392	186 802	0	186 802
Növekedés	1 156	5 908	18 177	5 339	30 580	0	30 580
csökkenés	-	-	5 098	168	5 266	0	5 266
Záró állomány	1 328	71 926	127 299	11 563	212 116	0	212 116
Nettó érték záró	6 656	235 512	66 009	5 435	313 612	106	313 718
Beruházásra adott előleg							186
Mindösszesen							313 904

1.4. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

1.5. Követelések

			eFt
megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	2 346	1 573	67,05
2. Követelések anyavállalattal szemben	-	842	-
3. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	64	-189	-295,31
4. Egyéb követelések	9 006	8 051	89,40
- munkavállalókkal szembeni követelés	643	907	141,06
- adott kölcsön	8 000	6 000	75,00
- költségvetéssel szembeni követelés	109	759	693,33
- egyéb követelések	254	385	151,57
Összesen	11 416	10 277	90,02

1.6. Értékvesztés elszámolásának alakulása

Követelések értékvesztése

Ft

megnevezés	90-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Peresített	Felszámolás alatt	Összesen
2013. évi értékvesztés alapja	0	0	164 812	0	0	164 812
2013. évben képzett összeg	0	0	82 406	0	0	82 406
2013. évi értékvesztés visszafordítása		0	-82 406	0	0	-82 406
2014. évi értékvesztés alapja	0	0	76 252	0	0	76 252
2014. évben képzett összeg	0	0	68 627	0	0	68 627

1.7. Aktív időbeli elhatárolások

eFt

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Bevételek	16 355	33 113	202,46
- tulajdonoshoz kapcsolódó	11 881	28 099	236,50
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	1 353	768	56,76
- egyéb bevétel	3 121	4 246	136,05
2. Költségek és ráfordítások	576	1 398	242,71
- tulajdonoshoz kapcsolódó	0	0	-
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	0	0	-

- egyéb költségek és ráfordítások	576	1 398	242,71
3.Halasztott ráfordítás	7 090	6 218	87,70
Összesen	24 021	40 729	169,55

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 2014. 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 díjak, közüzemi díjak, előfizetési és egyéb díjak) tartalmazza.

A halasztott ráfordításként a devizaalapú beruházási hitel és lízing kötelezettség év végi átértékeléséhez kapcsolódó nem realizált árfolyamvesztés került kimutatásra.

1.8. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	eFt					
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg 2013.01.01.	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 2013.12.31.	94 470	40 395	85 448	8 737	35 216	264 266
2014. évi eredmény					14 772	14 772
2014. évi tulajdonosi saját tőke változás			-15 228		-14 772	-30 000
2014. évi egyéb saját tőke változás			36 184	-967	-35 216	+1*
Záró egyenleg 2014.12.31.	94 470	40 395	106 404	7 770	0	249 039

*kerekítésből adódó eltérés.

A tulajdonos ZMJV Önkormányzata a társaság részére a 2014. évi adózott eredmény (14.772.293 Ft) és az eredménytartalék terhére (15.227.707 Ft) mindösszesen 30.000 eFt osztalékfizetési kötelezettséget írt elő.

1.9. Kötelezettségek

Megnevezés	eFt		
	2013. év	2014. év	Index %
1. Beruházási és fejlesztési hitelek	77 017	70 910	92,07
2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	800	-	-

Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	77 817	70 910	92,07
1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	14 276	23 179	162,36
2. Kötelezettségek tulajdonossal szemben	734	13 555	1846,73
4. Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	1 662	-
5. Vevőktől kapott előlegek	680	773	113,68
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 511	60 420	124,55
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség	9 761	11 358	116,36
- költségvetéssel szembeni kötelezettség	26 900	4 098	15,23
- egyéb kötelezettség	11 410	14 393	126,14
- kapott kaució	440	571	129,77
- osztalékfizetési kötelezettség	0	30 000	0
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	64 201	99 589	155,12
Kötelezettségek mindösszesen	142 018	170 499	120,05

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

Megnevezés	eFt		
	2013. év	2014. év	Index %
1. Bevételek	0	624	-
- tulajdonoshoz kapcsolódó	0	0	-
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	0	0	-
- egyéb bevételek	0	0	-
2. Költségek és ráfordítások	35 459	35 883	101,20
- tulajdonoshoz kapcsolódó	12 825	0	-
- kapcsolt vállalkozáshoz kapcsolódó	1 476	0	-
- egyéb költségek és ráfordítások	21 158	0	-
3. Halasztott bevétel	21 004	25 310	120,50
Összesen	56 463	61 817	109,48

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 jelentős mértékűek a közszolgáltatási tevékenység önkormányzati elszámolásához kapcsolódó tételek. Az egyéb költségek, ráfordítások között 2014. évi teljesítmény-értékeléshez kötötten, 2015. évi kifizetéssel személyi jellegű ráfordítás, valamint közüzemi díjak, telefonköltség, hulladék elszállítás, a beruházási hitelekkel kapcsolatosan fizetendő kamat került elhatárolásra.

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

2.1. Árbevétel alakulása tevékenységi körönként

eFt

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Belföldi értékesítés árbevétele	733 739	795 244	108,38
Közterület tisztítás - parkfenntartás	310 639	328 395	105,72
Parkolás	269 676	299 356	111,01
Kegyelet, temető üzemeltetés	139 301	154 825	111,14
Egyéb értékesítés	14 123	12 668	89,70
Árbevétel alakulása belső kapcsolatok szerint			
1. Belföldi értékesítés árbevétele	733 739	795 244	108,38
- tulajdonossal kapcsolatos	358 819	368 560	102,71
- kapcsolt vállalkozással kapcsolatos	13 191	7 260	55,04
- egyéb belföldi értékesítés árbevétele	361 729	419 424	115,95
2. Export értékesítés árbevétele	0	0	-
Értékesítés árbevétele összesen	733 739	795 244	108,38

Az árbevétel alakulását egyrészt a parkolási szokások változása, másrészt a temetések, a sírhely megváltások és újraváltások számának növekedése, valamint a mélyépítési vállalkozási tevékenység bővülése befolyásolta.

2.2. Egyéb bevételek

eFt

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bev.	1 938	24	1,24
2. Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	4 847	10 217	210,79
3. Előző évekkkel kapcsolatos bevétel	31	7	22,58
4. Költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás*	5 833	16 680	285,96
5. Káreseményre kapott kártérítés (biztosító)	731	3 728	509,99
6. Kereskedelmi áruk leltárérték különbözete	0	0	-
7. Kapott bírság, kötbér	0	115	-
8. Költségvetéstől kapott támogatás	512	48	9,37
9. Önkormányzattól kapott támogatás**	18 614	11 590	62,26
10. Különféle egyéb bevételek	1 108	393	35,47
Összesen	33 614	42 803	127,34
Ebből:			
- tulajdonostól	18 614	11 590	62,26
- kapcsolt vállalkozástól	0	0	-
- egyéb bevétel	15 000	31 213	208,09

*megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásához és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás,

**döntő mértékben a temetők fenntartásának működési támogatása

2.3. Költségek összetétele költségnemenként

megnevezés	eFt		
	2013. év	2014. év	Index %
1. Anyagköltség	98 030	94 729	96,63
2. Igénybe vett szolgáltatások költsége	46 030	55 132	119,77
3. Egyéb szolgáltatások költsége	6 348	9 240	145,56
4. ELABÉ	191 221	219 058	114,56
5. Közvetített szolgáltatás	45 947	66 646	145,05
6. Anyagjellegű ráfordítások (1-5.)	387 576	444 805	114,77
7. Bérköltség	207 478	224 654	108,28
8. Személyi jellegű kifizetések	24 853	32 580	131,09
9. Bérjárulékok	54 894	61 728	112,45
10. Személyi jellegű ráfordítások (7-9.)	287 225	318 962	111,05
11. Értékcsökkenés	25 126	27 867	110,91
Összesen (6.+10.+11.)	699 927	791 634	113,10

A költségek alakulásán belül a személyi jellegű ráfordítások emelkedését befolyásolta a közfoglalkoztatás növekvő 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 2014. évi aktív beruházási tevékenység eredményezte, amely elsősorban a termelő, szolgáltató tevékenységet, másrészt az ügyviteli folyamatokat, ezzel párhuzamosan az informatikai ellátottságot támogatta.

2.4. Egyéb ráfordítások összetétele

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	748	0	-
2. Bírság, kötbér, késedelmi kamat (adóalap növelő)	0	582	-
3. Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1	7	700,00
4. Költségekre adott támogatás, juttatás	0	10	-
5. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítás	143	1 463	1023,08
6. Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	607	3 740	616,14
7. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	9 668	8 535	88,28
8. Készletek értékvesztése	490	0	-
9. Követelések értékvesztése	82	69	84,15
10. Innovációs járulék	1 178	1 216	103,23
11. Helyi adók	7 883	8 126	103,08
12. Gépjármű adók	803	801	99,75
13. Behajthatatlan követelés leírása	117	0	-
14. Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása	0	0	-
15. Készletek veszteség jellegű leltárérték különbözete	0	0	-
16. Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	523	435	83,17
17. Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszköz kivezetése	0	329	-
18. Egyéb ráfordítások	2 415	8 699	360,21
Összesen	24 658	34 012	137,93

2.5. Pénzügyi műveletek

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
Pénzügyi műveletek bevétele	4 765	2 373	49,80
- kapott kamatok (banki kamatok)	4 753	2 350	49,44
- egyéb pénzügyi bevételek	12	23	191,67
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 086	6 425	90,67
- fizetendő kamatok (beruházási hitel, lízing)	5 081	4 095	80,59
- egyéb pénzügyi ráfordítások	2 005	2 330	116,21
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 321	-4 052	174,58

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

2.6. Rendkívüli eredmény

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Rendkívüli bevétel	0	10 248	-
2. Rendkívüli ráfordítás	1 802	3 039	168,65
ebből: közhasznú szervezet támogatása	361	150	41,55
Rendkívüli eredmény	-1 802	7 209	-400,06

2014. évtől a társaság a halasztott bevételekből a tárgyévben elszámolható fejlesztési támogatás összegét a rendkívüli bevételek között mutatja ki. Korábbi években ez a tétel az egyéb bevételek között szerepelt.

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	2013. év	2014. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	60,43	63,60	105,25
2. Befektetett eszközök fedezettsége	91,76	79,34	86,46
3. Tőke szerkezete	29,45	28,47	96,67
4. Saját tőke aránya	55,45	50,46	91,00
5. Forgóeszközök aránya	34,53	28,14	81,49
6. Saját tőke növekedési mutató	279,74	263,62	94,24
7. Tárgyi eszközök aránya	63,36	68,87	108,70
8. Vevőállomány aránya a szállító állományhoz	16,43	6,79	41,33
9. Követelések része a forgóeszközökben	6,94	7,40	106,63
10. Pénzeszközök része a forgóeszközökben	81,53	81,41	99,85
11. Forgótőke aránya a saját tőkéhez	37,99	15,78	41,54
12. Forgótőke forgási sebessége	7,31	20,23	276,74
13. Készletek forgási sebessége	37,7	46,1	122,28
14. Vevők átlagos futamideje	1,2	0,7	58,33
15. Szállítók forgási sebessége	7,1	10,6	149,30

3.2. Jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Eszközarányos nyereség ROA	7,39	2,99	40,46
2. Saját tőke arányos nyereség ROE	13,33	5,93	44,49
3. Árbevétel arányos eredmény	4,56	1,76	38,60

4.Bruttó termelési érték (eFt)	496 213	509 165	102,61
5.Anyagmentes termelési érték (eFt)	345 805	350 064	101,23
6.Termelési, szolgáltatási költségszint	1,46	1,62	110,96
7.Anyaghányad	78,11	87,36	111,84
8.Tőkearányos üzemi eredmény	16,05	4,83	30,09
9. Eszközhatékonyság	8,90	2,44	27,42

3.3. Likviditási helyzetet jellemző mutatók

megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
1. Likviditási mutató	1,16	0,81	69,83
2. Likviditási gyorsráta	2,09	1,14	54,55
3. Rövid távú likviditás I.	2,56	1,39	54,30
4.Rövid távú likviditás II.	2,39	1,29	53,97
5. Hitelfedezeti mutató	0,18	0,10	55,56
6.Kölcsön fedezeti arány	0,03	0,19	633,33
7.Kamat fedezeti mutató	8,54	4,71	55,15
8.Eladósodottság mértéke (tőkeáttétel)	0,54	0,68	125,93

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	2013. év	2014. év	Index %
Létszám adatok			
- fizikai (fő)	78,86	90,23	114,42
- szellemi (fő)	19,67	18,63	94,71
Átlagos statisztikai létszám (fő)	98,53	108,86	110,48
Személyi jellegű ráfordítások			
1. Bérköltség	207 478	224 654	108,28
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 853	32 580	131,09
3. Bérjárulékok	54 894	61 728	112,45
Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)	287 225	318 962	111,05

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások vizsgálatakor figyelembe kell venni a közfoglalkoztatás hatását (az összlétszámból 12,98 fő).

A Társaság az ügyvezető részére előleget és kölcsönt nem folyósított. Az ügyvezető részére 2014. évben az alábbi kifizetések történtek:

- bér: 5.400 eFt,
- személyi jellegű egyéb kifizetés: 204 eFt,
- prémium 2013. évhez kapcsolódóan: 2.700 eFt,
- prémium előleg 2014. évhez kapcsolódóan: 2.700 eFt.

A társaságnál működő Felügyelőbizottság 3 főből áll. A Felügyelőbizottság tagjainak 2014. évben összesen 1.548 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Társasági adó

2.1. Társasági adó megállapításnál az adózás előtti eredményt módosító tételek

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
Adóalapot növelő tételek			
1. Céltartalék képzés várható kötelezettségre	9 668	8 535	88,28
2. Elszámolt értékcsökkenési leírás	25 126	28 196	112,22
3. Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	271	589	217,34
4. Bírság, késedelmi pótlék	-	582	-
5. Követelésekre elszámolt értékvesztés	82	69	84,15
6. Kiegyenlített követelésre korábbi években figyelembe vett értékvesztés	-	35	-
7. Előző évekkel kapcsolatos ráfordítások	-	879	-
Összesen	35 147	38 885	110,64

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
Adóalapot csökkentő tételek			
1. Céltartalék felhasználása	4 847	10 217	210,79
1. Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	26 011	29 954	115,16
2. Követelésre visszaírt értékvesztés	60	0	-
3. Előző évekkel kapcsolatos tételek	-	160	-
4. Támogatások igazolt összege	72	30	41,67
8. 365 napon túli kintlévőség 20 %-a	33	15	45,45
Összesen	31 023	40 376	130,15

2.2. Adóalap és adófizetési kötelezettség

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Index %
Adózás előtti eredmény	38 287	15 183	39,66
Korrekciós tételek + / -	+ 4 124	-1 491	-36,15
Társasági adóalap	42 411	13 692	32,28
Adókedvezmény	1 170	958	81,88
Társasági adó	3 071	411	13,38

A társaságnak különadó fizetési kötelezettsége egyik évben sem volt.

3. Egyéb tájékoztató adatok

1. A társaság 2014. évben kapott, a mérlegkészítés időszakában pénzügyileg rendezett támogatásait az alábbi táblázat tartalmazza.

eFt

Forrás	Összeg
Önkormányzati fejlesztési támogatás	
temető fenntartáshoz eszközök beszerzése	5 999
Önkormányzati működési támogatás	
Temető fenntartás	11 027
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	
TÁMOP 1.1.1-12/1 (csekély összegű támogatás)	2 181
Közfoglalkoztatás	13 963
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 4.629 eFt csekély összegű támogatást nyert el, amelynek pénzügyi rendezésére 2015. évben került sor.

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre a sírhely megváltásokkal kapcsolatosan 8.229 eFt összegben történt. A céltartalék 2014. dec. 31-i állományát befolyásolta még a nem realizált árfolyamveszteségre képzett céltartalék összege.
- A tárgyévben a társaságnál kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek nem merültek fel.
- A tárgyév vonatkozásában a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között olyan gazdasági esemény nem történt, amely pénzügyi kötelezettséget jelentene a vállalkozás számára.
- A Városgazdálkodási Kft. környezetszennyező tevékenységet nem folytat, környezet szennyező anyag nincs a birtokában.
- A könyvvizsgáló részére kifizetett megbízási díj összege 2014. évben 732 eFt+ÁFA összeget tett ki.

Zalaegerszeg, 2015. április 16.

Horváth István
 ügyvezető igazgató
 8900 Zalaegerszeg
 Novák M. u. 1.

Városgazdálkodási Kft 2014. évi Cash - Flow kimutatása

eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
01.	Adózás előtti eredmény (+ -)	38 287	15 183
02.	Elszámolt amortizáció (+)	25 126	27 867
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	460	-14
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+ -)	4 822	-1 682
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+ -)	-1 190	-24
06.	Szállítói kötelezettség változása (+ -)	-6 008	23 478
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+ -)	11 572	12 082
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+ -)	1 040	5 354
09.	Vevőkövetelés változása (+ -)	2 296	170
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása (+ -)	-301	4 576
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+ -)	819	-16 708
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 071	-411
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		-30 000
I.	Működési Cash - Flow (01. - 13. sorok)	+73 852	+39 871
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-35 864	-54 103
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 938	24
16.	Kapott osztalék (+)		
II.	Befektetési Cash – Flow (14. - 16. sorok)	-33 926	-54 079
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		6 460
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 (-)	-11 143	-13 367
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)		
III.	Pénzügyi Cash – Flow (17. - 27. sorok)	-11 143	-6 907
IV.	Pénzeszközök változása (+- I. +- II. +- III.)	28 783	-21 115

Az ügyvezető igazgató 2014 évre kitűzött prémiumfeladatainak kiértékelése

ZMJV Közgyűlése 2013. december 19-i ülésének előterjesztése, 228/2013. (XII.19.) számú határozat.

2.1. pontja:

A nettó árbevétel 795.244 e Ft.

A terv túlteljesítve 104.110 e Ft –al.

Kifizethető az éves alaphér 35%-a.

2.2. pontja:

Az adózás előtti eredmény 15.183 e Ft.

A terv túlteljesítve 12.689 e Ft –al.

Kifizethető az éves alaphér 25%-a.

2.3. pontja:

A határozatnak megfelelően a társaság számos, egyéni választókerületben szervezett lakossági akcióhoz nyújtott anyagi és technikai támogatást, így például a Gébárton szervezett takarítási akció, illetve a város iskoláinak köztisztasági megmozdulásai. Ide sorolható a Zalaegerszegi Városi Közbiztonsági Polgárőr Egyesülettel sikeresen megvalósított együttműködés a Landorhegyi városrészben, melynek célja a társadalmi aktivitás növelése volt.

A Virágos Zalaegerszeg környezetszépítő verseny 2014-ben is nagy népszerűségnek örvendett, így a hat kategóriában jelentős számú pályázat érkezett be. A megmérettetés nyerteseinek díjazására október 29-én került sor.

A Virágos Magyarországért pályázatra történő felkészülésre nagy figyelmet fordítottunk, ennek köszönhetően városunk a Földművelésügyi Minisztérium különdíját kapta meg.

Kifizethető az éves alaphér 18 %-a.

2.4. pontja:

A gazdasági társaság a temetői nyilvántartás bevezetését előkészítette nettó másfél millió Ft-os forrás biztosításával. A bevezetésre kerülő rendszer kontrollált, mivel a visszaélések elkerülése érdekében biztosítja, hogy a temetői nyilvántartásba - a technikai módosításokat kivéve - csak a számlázási rendszeren keresztül történhessen adatbevitel.

Kifizethető az éves alaphér 4 %-a.

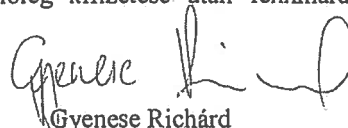
2.5. pontja:

A gazdasági társaság felvette a kapcsolatot a társasházi közösségekkel, aminek eredményeképpen 14 darab együttműködési megállapodást sikerült megkötünk. A megállapodásban rögzítettek szerint, megfelelő ellentételezés és kedvezményes vásárlási lehetőség mellett a társasházak vállalták, hogy nem csak a közvetlen lakókörnyezetüket, hanem a Városgazdálkodási Kft. által kijelölt közterületeket is rendben tartják az egész év folyamán. Az együttműködésnek köszönhetően a társasházak közvetlen környezetének, ezáltal városunknak a rendezettségi színvonala látványosan emelkedett.

Kifizethető az éves alaphér 18%-a.

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

Zalaegerszeg, 2015-04-27



Gyenesé Richárd
a felügyelő bizottság elnöke

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Városgazdálkodási Kft. felügyelő bizottságának 2015. április 27-én megtartott üléséről, a társaság székhelyén.

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

Napirendi pontok:

- 1/ A 2014 évi beszámoló megtárgyalása
Előadó: Horváth István ügyvezető igazgató
- 2/ A 2015 évi üzleti terv módosítása
Előadó: Horváth István ügyvezető igazgató
- 3/ Az ügyvezető igazgató 2014 évi prémiumfeladatainak kiértékelése
Előadó: felügyelő bizottság elnöke
- 4/ Az ügyvezető igazgató 2015 évi prémiumfeladatainak módosítása
Előadó: Horváth István ügyvezető igazgató
- 5/ A gazdasági társaság könyvvizsgálójának személyében bekövetkező változás megtárgyalása
Előadó: Horváth István ügyvezető igazgató

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 napirendi pontok tárgyalásával egyetértenek, új napirendi pontra nem tettek javaslatot.

1/ Tájékoztatás a 2014 évi mérleg és eredményadatokról.

A Városgazdálkodási Kft. a 2014 évi gazdálkodási évet pozitív eredménnyel zárta. A bevételek és ráfordítások elszámolását követően az adózás előtti eredmény 15.183 eFt, az adózott eredmény 14.772 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 Ft.

Az eredményre ható tényezők bemutatása.

A mérleg szerinti eredmény alakulásának oka az, hogy a gazdasági társaság tulajdonosa Tulajdonosi Tanácsadó Testületi döntés alapján 30 millió forint osztalék kifizetését határozta meg a gazdasági társaság számára, amelynek fedezetére részben a 2014. évi eredmény, részben pedig az eredménytartalék nyújt fedezetet 15.228 eFt összegben.

A gazdasági társaság értékesítésének nettó árbevétele összességében az előző évhez képest 8,38%-al, 61.505 eFt-al nőtt.

A közterület tisztítás, parkfenntartás tekintetében az ágazat 2014 évi árbevétele 17.756 eFt, 5,72 %-al magasabb a bázisidőszak értékénél, amely alapvetően a mélyépítési munkák 2014. évi növekvő volumenével van összefüggésben, Az ágazat egyéb tevékenységei vonatkozásában az árbevétel kis mértékű emelkedést, illetve a közterület fenntartás tekintetében mintegy 6 millió forint értékű csökkenést mutat.

A parkolási szolgáltatás árbevétele 2014-ben 11,01 %-al, 299.356 eFt-ra emelkedett. Itt fontos kiemelni, hogy 2014-ben a gazdasági társaságnak lehetősége nyílt egy idegen tulajdonban, illetve felszámolás alatt lévő gazdasági társaságnak a parkolóját bérbe venni, amely az ágazat árbevételére és eredményére is jelentős pozitív hatást gyakorolt. Sajnos a parkoló az óta értékesítésre került, így a 2015. évben erre a bevételre, illetve eredménynövelő tényezőre nem számíthatunk.

A kegyeleti tevékenység árbevétele (154.825 eFt.) mintegy 11,14 %-al, 15.524 eFt-al emelkedett. A növekedés oka részben a beszedett sírhelymegváltási, újraváltási díjnak köszönhető, továbbá a kegyeleti ágazatnál történt korábbi visszaélésekhez köthető ügyfelekkel történő megállapodások eredménye, másrészt a 2014. évi temetések számának növekedése. Ez azonban természetesen nem lehet tendencia az elkövetkező időszakra.

Meg kell jegyezni, hogy a temetők fenntartására vonatkozó közszolgáltatási szerződés értelmében költségelszámolás történik, amelynek megfelelően az ágazat ezen tevékenysége tekintetében eredménnyel, azaz nyereséggel nem számolhatunk.

A társaság tevékenységének költség szintje összességében 13,10 %-al, azaz 91.707 eFt-al nőtt az előző évhez képest, amely részben a közfoglalkoztatás emelkedő mértékére vezethető vissza.

Az anyagköltségek 3,37 %-al, 3.301 eFt-al csökkentek, ami kapcsolatban van az alvállalkozói, illetve közvetített szolgáltatások 2014. évi emelkedésével.

A költségcsoporton belül jelentősen emelkedtek a javítási, karbantartási anyagok költségei, ugyanis a múlt évi fejlesztések ellenére a géppark jelentősen elöregedett.

A személyi jellegű ráfordítások 11,05 %-os emelkedését, - 31.737 eFt - egyrészt a 2014. július 1-vel történt kismértékű differenciált béremelés, másrészt a közfoglalkoztatás mértékének növekedése eredményezte.

A gazdasági társaság adózás előtti eredménye 15.183 eFt.

Az eredményre 2014-ben jelentős hatással volt a korábban már említett bérelt parkolóból származó árbevétel a kis mértékű ráfordítás miatt, amellyel 2015. évben nem számolhatunk.

Az üzleti terv módosítása.

A közgyűlés 2015. április hóban meghozott döntésének megfelelően a gazdasági társaság költségei tekintetében jelentős mértékű növekedéssel kell számolnunk, azaz ismereteink szerint az építményadó az önkormányzati társaságok közül a Városgazdálkodási Kft.-t érinti a legnagyobb mértékben. Az építményadó összege az előzetes számítások szerint éves szinten 8.738.400 Ft-ot tesz ki, féléves szinten pedig 4.369.200 Ft. Ez jelentős terhet jelent a gazdasági társaság számára is, ugyanis ez csak a parkolóház tekintetében éves szinten 6.367.200 Ft-ot jelent. A parkolóházból származó bevétele, illetve eredménye önmagában nem fedezi a 2014. évben elkezdett tőketörlesztést sem (- 5 millió forint). Mindezek alapján az előzetes üzleti tervhez képest indokolt a gazdasági végleges üzleti tervének eredményre vonatkozó módosítása.

Az ügyvezető igazgató 2015. évi prémiumfeltételeinek módosítása.

Tekintettel a gazdasági társaságra vonatkozó, terhek, költségek emelkedéséből, a költségvetési keretek csökkenéséből adódó végleges üzleti tervben foglaltakra, egyeztetve az önkormányzat vezetésével indokolt a 2015. évre kiírt prémiumfeltételek módosítása is, olyan módon, hogy a társaság eredményéhez ne kötődjön prémiumfeltétel.

Összességében elmondható, hogy a gazdasági társaság a számára megszabott feladatokat jó színvonalon, eredményesen látta el. Ezt támasztja alá a Virágos Magyarország versenyen elért szép eredmény is.

A társaság számos olyan közszereplést és plusz feladatot is ellátott, amelyek Zalaegerszeg város lakosságának is előnyt jelentenek, illetve sok pozitív visszajelzést is kaptunk munkánkat illetően.

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

2/2015. sz. határozat:

A felügyelő bizottság a Városgazdálkodási Kft. 2014 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/ A 2015 évi üzleti terv módosítása

Az üzleti terv módosításának indoklása részletezve az előbbieken található.

3/2015. sz. határozat:

A felügyelő bizottság a Városgazdálkodási Kft. 2015 évi üzleti tervének módosítási javaslatát megtárgyalta, az abban foglaltakat jóváhagyta, azokkal egyetért, és azt három igen szavazattal, egyhangúlag javasolja a Tulajdonosnak, az Önkormányzat Közgyűlésének elfogadásra.

3/ Ügyvezető igazgató 2014 évi prémiumfeladatainak kiértékelése.

A kiírt prémium feladatok mindegyike, a mellékletnek megfelelően teljesült.

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

4/2015. sz. határozat:

Az ügyvezető igazgató 2014 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.

4/ Az ügyvezető igazgató 2015 évi prémiumfeladatainak módosítása.

Az ügyvezető igazgató 2015. évi prémiumfeladatai, tekintettel az üzleti terv módosításában foglaltakra az alábbiak szerint módosulnak:

1) Az éves személyi alapbér 45 %-ának megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő 681.751 e Ft nettó árbevétel teljesítése esetén. Amennyiben a társaság a 681.751 e Ft-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken minden 500 ezer Ft-os alulteljesítés esetén.

2) A gazdasági társaság a települési képviselőkkel kialakított hatékony együttműködési rendszer keretében biztosítson anyagi és technikai támogatást a településrészen szervezett társadalmi eseményekhez, illetve lakossági akciókhoz.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 30 %-a kerüljön kifizetésre.

3) A megyeszékhely, mint turisztikai központ esztétikus, vonzó megjelenése érdekében a gazdasági társaság szervezzen önköltségi áron széleskörű virágosítási akciót Zalaegerszeg város polgárai, intézményei számára.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 25 %-a kerüljön kifizetésre.

5/2015. sz. határozat:

A felügyelő bizottság az ügyvezető igazgató 2015 évi prémiumfeladatainak módosításával – tekintettel a módosított, végleges üzleti tervben foglaltakra - egyetértett, így három igen szavazat mellett, egyhangúlag elfogadta azokat, ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.

5/ A gazdasági társaság könyvvizsgálójának személyében bekövetkező változás megtárgyalása

A gazdasági társaság jelenlegi könyvvizsgálójának a megbízatása ZMJV Közgyűlésének 101/2010. (V.20.) számú határozatának megfelelően 2015. június 30-ig lejárt.

Az ügyvezető igazgató a gazdasági társaság könyvvizsgálójának 2015. július 1-től számított 5 évre, azaz 2020. június 30-ig, Koczkáné Imre Teréziát javasolja megválasztani.

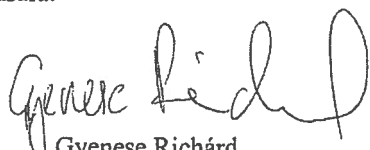
Koczkáné Imre Terézia nagy szakmai tapasztalattal, megfelelő referenciákkal rendelkező könyvvizsgáló és jelenleg is, az önkormányzat több gazdasági társaságánál látja el a könyvvizsgálói feladatokat.

Koczkáné Imre Terézia a közgyűlésen a napirend tárgyalása során zárt tárgyalásra nem tart igényt.

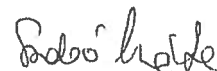
6/2015. sz. határozat:

A felügyelő bizottság az ügyvezető igazgató javaslatával egyetértett, így a személyi döntést három igen szavazat mellett, egyhangúlag elfogadta, azt ZMJV Közgyűlésének szintén elfogadásra javasolja.

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


Gyenese Richárd
elnök

K.m.f.


Szabó Márta
jegyzőkönyvvezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. tulajdonosa részére

Elvégeztem a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. mellékelt 2014. évi Éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből, – *melyben*

<i>az Eszközök és Források egyező végösszege</i>	<i>493.531 ezer Ft,</i>
<i>(azaz Négyszázkilencvenhárommillió-ötyszázharmincegyezer forint),</i>	
<i>az Adózott eredmény összege</i>	<i>14.772 ezer Ft</i>
<i>(azaz Tizennégy millió-hétszázhetvenkettőezer forint) nyereség, melyből, az</i>	
<i>Eredménytartalékból tartalékból történő 15.228 ezer Ft összegű kiegészítéssel együtt</i>	
<i>30.000 ezer Ft (azaz Harmincmillió Ft) összegű osztalékfelvételre kerül sor. Ezek után</i>	
<i>a Saját vagyton összege</i>	<i>249.039 ezer Ft</i>
<i>(azaz Kettőszáznegyvenkilencmillió-harminckilencezer forint) –,</i>	

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

Az osztalékfelvételnek a hatályos jogszabályok szerint akadálya nincs.

A Társaság 2013. évi Éves beszámolóját is én vizsgáltam, s 2014. április 28-án kelt könyvvizsgálói jelentésben minősítés nélküli – tiszta – véleményt bocsátottam ki.

A vezetés felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 felelősége

Az én felelőségem 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 tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezsek 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 könyvvizsgálati 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 2014. évi Éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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.

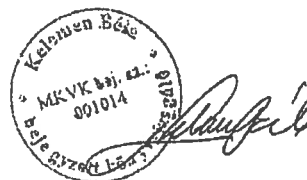
Véleményem szerint a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2014. évi üzleti jelentése a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2014. évi beszámolójának adataival összhangban van.

VÉLEMÉNY

A könyvvizsgálat során a VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2014. 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. 2014. 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, 2015. április 27.



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


Városgazdálkodási Kft
2015. évi üzleti tervének
véglegesítése

A 2014. december 18-i Közgyűlésre benyújtott előzetes üzleti tervet a társaság a Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2015. április 13-i ülésének döntése (2/3. pont) és a ZMJVK 47/2015 (III.05.) sz. határozata alapján a bevezetésre kerülő építményadó miatt az alábbiak szerint módosítja.

Az építményadó 2015. II. félévében –az előzetes felmérések alapján- 4.369 eFt összegű ráfordítást eredményez a Városgazdálkodási Kft-nél. A ráfordítás az egyéb ráfordítások között jelenik meg és az előzetes tervben prognosztizált 13 eFt adózás előtti nyereséget 4.369 eFt veszteségre módosítja.

A fentiek alapján a társaság 2015. évi végleges üzleti terve a mellékelt eredmény kimutatás alapján 681.751 eFt összegű árbevétel mellett -4.369 eFt adózás előtti eredményt tartalmaz.

Zalaegerszeg, 2015. április 21.


Horváth István
Ügyvezető igazgató

Városgazdálkodási Kft 2015. évi végleges üzleti terve

	Megnevezés	2015 évi előzetes terv	módosítás hatása	2015 évi végleges terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	590 151		590 151
02.	Önkormányzat elszám.Parkoló	91 600		91 600
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	681 751	0	681 751
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		
04.	Saját előállítású eszközök aktviált értéke	0		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		
III.	Egyéb bevételek	27 300		27 300
05.	Anyagköltség	63 657		63 657
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 335		52 335
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 124		8 124
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	187 305		187 305
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 441		36 441
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	347 862	0	347 862
10.	Béreköltség	215 071		215 071
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 000		22 000
12.	Bérfelrakások	58 301		58 301
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	295 372	0	295 372
VI.	Értékcsökkenési leírás	36 665		36 665
VII.	Egyéb ráfordítások	25 535	4 369	29 904
	Szolgáltatással kapcsolatos áttételezés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 617	-4 369	-752
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 500		1 500
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 500	0	1 500
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 655		6 655
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	800		800
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	7 455	0	7 455
B.	PÉNZÜGYI MŰVETELEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 955	0	-5 955
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+ A + B)	-2 338	-4 369	-6 707
X.	Rendkívüli bevételek	2 651		2 651
XI.	Rendkívüli ráfordítások	300		300
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	2 351	0	2 351
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+ C + D)	13	-4 369	-4 356

Zalaegerszeg, 2015. április 21.

Az ügyvezető igazgató 2015. évi prémium feltételei

1) Az éves személyi alapbér 45 %-ának megfelelő prémium fizethető ki a tervben szereplő 681.751 e Ft nettó árbevétel teljesítése esetén. Amennyiben a társaság a 681.751 e Ft-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken minden 500 ezer Ft-os alulteljesítés esetén.

2) A gazdasági társaság a települési képviselőkkel kialakított hatékony együttműködési rendszer keretében biztosítson anyagi és technikai támogatást a településrészen szervezett társadalmi eseményekhez, illetve lakossági akciókhoz.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 30 %-a kerüljön kifizetésre.

3) A megyeszékhely, mint turisztikai központ esztétikus, vonzó megjelenése érdekében a gazdasági társaság szervezzen önköltségi áron széleskörű virágosítási akciót Zalaegerszeg város polgárai, intézményei számára.

A feladat teljesítése esetén az éves személyi alapbér 25 %-a kerüljön kifizetésre.