

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyszemélyes tulajdonú gazdasági társaságai (Kontakt Humán Kft., Városfejlesztő Zrt., LÉSZ Kft., Egerszegi Sport- és Turizmus Kft., Kvartélyház Kft., ZTV Kft., Első Egerszegi Hitel Zrt., Zala-Depo Kft., Városgazdálkodási Kft., Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft., ZTE Sportszolgáltató Kft.) 2014.június 30-ig 1.921.936 eFt bevételt ért el (értve ezalatt a nettó árbevételt és az egyéb bevételeket), amely a tavalyi bázishoz képest 52 %-os teljesítést jelent.

A bevételeket illetően a tervezetthez viszonyítottan komoly mértékű elmaradás Városfejlesztő Zrt. (42,61 %), az Első Egerszegi Hitel Zrt. (36,31 %) tekintetében állapítható meg.

Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt.

A vagyongazdálkodási feladatok megvalósításából tervezett 1.994 eFt árbevétel a szerződések szerint év végével realizálódik. A Laktanya bérleti díj bevételéből 2014.06.30-ig 3.704 eFt árbevétel keletkezett, amely a tervezett bevétel 65%-a. Az Inkubátorház I. üzemeltetési tevékenységéből 12.215 eFt árbevétel keletkezett, amely az éves bevétel 50%-a. A belváros-rehabilitációs programok – I. ütem, II. ütem, szociális városrehabilitáció, ITS 2020 – projektmenedzsmenti feladatait a Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt. látja el, melyek révén 2014.06.30-ig 8.019 eFt árbevétel keletkezett. Mivel a beruházások csúszásokkal indultak, ezért a projektmenedzszeri kifizetésekben is elmaradás mutatkozik. Az északi iparterületen 2014. márciusában és 2013. májusában adásvételi szerződések megkötésére került sor, melyek által 2014.06.30-ig 2.000 eFt a telkek előlegéből realizálódott. Befektetés-támogató Program működtetésére kötött megállapodás értelmében a tervezett 5.000 eFt árbevétel a második félévben várható. 2013. májusstól üzemel a Zrt. saját beruházásában, pályázati támogatással megépült D és E épület az Inkubátorház területén. 2014. június 30-ig 17.464 eFt realizálódott. A Deák téri projekt kivitelezésének munkaterület átadása 2014. januárjában megtörtént. A kivitelezési munkák befejezése 2015. tavaszára várható, ezért árbevétel 2014. évben nem keletkezik. Sütő utcai, nem értékesített ingatlanokból (7 db gépkocsibeálló, 4 db tároló) 2014.06.30-ig árbevétel nem keletkezett..

LÉSZ Kft

A beszámolási időszakban a társaság gazdálkodása a korábbi évekhez viszonyítva teljesen megváltozott a 2014. évtől érvényes új működtetési szerződés értelmében, mivel az önkormányzati bérlemények után kiszámlázott bérleti és használati díjak a társaság bevételét képezik, a felmerülő kiadások - a felújítások kivételével - a ráfordítások között szerepelnek. Az új elszámolási mód miatt indokoltá vált a számviteli rendszert átalakítása. Szintén az első félévre esett a bérlői tartozások ledolgozására a Kontakt Nonprofit Kft. által benyújtott és a Belügyminisztérium pályázatán sikeresen szerepelt projekt előkészítése. A foglalkoztatás 2014. július 1-én elindult, 2015. május 31-ig tart, várhatóan 55 fő részvételével.

Az elszámolási rend megváltozása automatikusan nem javított a pénzügyi helyzeten, a társasházak felé fennálló kötelezettségeink kis mértékben nőttek az előző év adataihoz képest. (A 2013. december 31-i 10, 6 millió Ft-tal szemben 11,2 millió Ft). A bérlői tartozások mérséklésére korábban bevezetett intézkedések továbbra is folyamatosak (felmondások, végrehajtások, adósságbehajtás) voltak, és érezhető is egyfajta pozitív elmozdulás.

Az értékesítés nettó árbevétele 5,7 %-kal maradt el a tervezett összeg időarányos részétől. Az elmaradás az építőipari tevékenység – jelentős – 23 %-os lemaradásának következménye. Az egyéb bevételek között a működtetési szerződés 38. pontjában szereplő pénzforgalom nélküli pénzeszközátadás szerepel 69.307 eFt értékben. A tervezett kamatbevétel kis mértékben elmaradt az időarányostól a kamatszintek folyamatosan csökkenése miatt. Társasági szinten az összes bevétel 50,7 %-ra teljesült a fél év végére. A félév során számlázott lakbérek, helyiségbérleti díjak és használati díjak 0,5 %-kal (mintegy 600 eFt-tal) maradtak el a tervezettől, így gyakorlatilag időarányos teljesítést mutatnak. A támogatással épült épületekben lévő lakások után számlázott díjknál 1,3 %-os az elmaradás, elsősorban a

megüresedett lakások miatt. Közös képviselőnél a teljesítés 51,4 %, mely a megbízások számának bővüléséből, származik. Központi fűtésnek nincs nyereségtartalma, csak a fűtési tevékenység költsége számolható el árbevételként, a teljesítés 52,2 %-os. A karbantartó-gyorsjavító, építőipari részleg I. félévben 19 milliós lemaradást mutat. Ez részben az ágazatra jellemző szezonális hatás, részben a bevezetőben említett közbeszerzési pályázat csúszásának következménye. Az elszámolási rend változása erre az ágazatra kedvezőtlenül hatott, hiszen az önkormányzati épületeken végzett hibaelhárítási, karbantartási munkák már nem az árbevétel részei. Az előző évvel ellentétben nincs nagy összegű (több tíz milliós) megbízás, a tervezett árbevétel kevésbé hatékony, kisebb munkákból kell teljesíteni. A II. félévre mintegy 45 millió Ft összegű munka szerződéssel már lekötött, illetve várhatóan a kedvező ajánlatok miatt elfogadásra kerül, melynek jó része külsős megrendelés, így remélhetően az ágazat az év végére teljesíteni tudja az elvárásokat. A társaság első félévben elért adózás előtti eredménye 77.646 eFt nyereség, amely nem tartalmaz prémiumot, és nem tartalmaz értékvesztést. A szokásos vállalkozási eredmény 76.820 eFt, a pénzügyi műveletek eredménye 956 eFt, míg a rendkívüli eredmény -130 eFt. Az elért eredményből 69.307 eFt a korábbi elszámolás zárásaként keletkezett egyenleg, melyet az egyéb bevételek között szerepel. Ez az összeg nyújt majd fedezetet az éves beszámoló elkészítésekor az elszámolandó értékvesztésre. E nélkül számítva az eredmény 8.339 eFt.

A Kontakt Nonprofit Kft. I. félévi bevételei 27%-ban árbevételből, 73%-ban támogatásból származnak. Árbevétel jelentős hányada a mentori tevékenységből valamint a munkaerő-kölcsönzésből, kisebb része a szegélyezési és tuskómarási munkákból, valamint a humánszolgáltatás és a nyilvános WC üzemeltetéséből keletkezett. A támogatások között került kimutatásra a munkaügyi központtól és az önkormányzattól a közfoglalkoztatáshoz és a munkaerő-kölcsönzés működtetéséhez kapott támogatások. A Kft. 2014. I. félévi átlaglétszáma a szervezeti létszámban dolgozókéval együtt 229 fő. A város által támogatott munkaerő-kölcsönzés keretében foglalkoztatottak átlaglétszáma 18 fő. A piaci alapú munkaerő kölcsönzés keretében a Flextronics Kft-nek 3 fő munkaerőt biztosít a Kft., a kölcsönzött dolgozók 2014. I. félévi átlaglétszáma 12 főre emelkedett és további növekedésre számítunk az egyéb vállalkozások megkeresése által. Pályázati programokban 15 fő tanácsadó, mentor dolgozik. A közfoglalkoztatásban teljes munkaidőben történő foglalkoztatás valósul meg. 2014. I. félévében a közfoglalkoztatottak létszáma átlagosan 176 fő.

Kvartélyház Kft. felé egy minimális követelése van a városnak: bérleti díjról szóló számla nincs kiegyenlítve. A fizetési határideje 06.30-a volt, összege 28.851,- Ft., hitel nincs.

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott. Mint a Zalavizes cash-pool rendszer tagja likviditásuk folyamatosan jó, így 30 milliós folyószámla-hitelkeretből 25 millió forintot a Zalavíz Zrt rendelkezésére bocsátott, csupán az első negyedév végén állt vissza eredeti szintre a hitelkeret. Hitel és kölcsöntartozás nincs. Az önkormányzat felé nincs hitel-, kölcsön viszonyból származó fizetési kötelezettségünk.

Az alábbi táblázat mutatja a 2014. évi forgalmi adatok alapján a június 30-i kivonatos pénzügyi helyzetet: (elhatárolásokkal együtt)

		Ebből határidőn túli	%
Vevőállomány 2014. június 30-án	61 602 855 Ft	5 039 357 Ft	8,18%

Szállítóállomány 2014. június 30-án	35 495 877 Ft	5 885 873 Ft	16,58%
Bankszámla egyenleg (HUF és EUR összesen)	5 385 115 Ft		

A költségek, kiadások, ill. a bevételek alakulásának értékelése is így történik. A bevételek és költségek összességében az időarányos szint alatt teljesültek.

ezer Ft

	2014. terv	2014.I. félév	megvalósulás %
Ertékesítés nettó árbevétele	272.702	134.319	49,3 %
Aktivált telj. értéke	0	0	0 %
Egyéb bevételek	44.513	21.998	49,4 %
BEVÉTELEK:	317.215	156.317	49,3 %
Anyagköltség, anyagjellegű ráfordítások	183.998	76.628	41,6 %
Személyi jellegű ráfordítások	126.501	53.288	42,1 %
Ertékcsökkenési leírás	42.610	24.804	58,2 %
Egyéb ráfordítások	5.568	1.211	21,7%
KÖLTSEGEK, RAFORDITASOK	358 677	155.931	43,5 %
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-41.462	386	100,9 %
Pénzügyi műveletek bevétele	566	74	13,0 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-10	84	-840,0 %
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	556	-10	-1,7 %
Rendkívüli bevételek	25.901	14.867	57,4%
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
RENDKIVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (EBIT)	-15005	15.243	201,6 %

2014. év első feléről összességében elmondható, hogy tendenciájában a korábbi évekhez hasonlóan alakultak a társaság számai, azok szerkezetében, összetételében azonban változás történt - az év második felében bevételi tervszámok realizálhatók.

Első Egerszegi Hitel Zrt.

A 2014 első félévi tapasztalatok a piaci szereplők részéről várakozást és kivárást mutatnak. Sok cég a tervezett fejlesztéseit a várhatóan kiírásra kerülő pályázati lehetőségekhez kívánja igazítani. Ennek megfelelően korlátozott a hiteligénylők száma.

Az üzleti terv összeállításánál a kamatkörnyezet figyelembe vett változásainak bemutatása:

	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Jegybanki alapkamat:	3,4 %	2,5 %	2,3 %
JEREMIE hitel max. kamata:	6,5 %	6,5 %	6,5 %
Hitel kamat:	5,0 %	4,1 %	4,1 %
Bank lekötés kamata:	3,0 %	2,0 %	1,9 %

Refinanszírozási kamat	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Kamatmarge	4,6 %	3,7 %	3,7 %

A pályázati kiírás alapján az ügyletnagyság 50 millió forintban van maximálva. Az üzleti terv számításnál figyelembe vett átlagos hitelnagyság beruházási hitel esetében 40 millió, forgóeszköz hitel esetében 8 millió forint, azonban az eddig felkeresett mintegy kétszáz vállalkozással folytatott tárgyalás és a benyújtott kérelmek alapján eddig kisebb összegű hitel igények jelentkeztek.

Tervezett kihelyezés	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Mikro 1. Forgóeszköz (db)	1	25	3
Mikro 2. Beruházás (db)	0	8	3

Kölcsöntőke törlesztése	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Mikro 1. Forgóeszköz (db)	0	3	3
Mikro 2. Beruházás (db)	0	0	0

Veszteséges ügyletek	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Mikro 1. Forgóeszköz (db)	0	0	0
Mikro 2. Beruházás (db)	0	0	0

A Társaság bevételi tervét az alábbi táblázat mutatja.

Bevétel hitelezési tevékenységből

eFt

	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Saját tőke	290 000	290 000	290 000
Refinanszírozási hitel	6 000	344 334	83 610
Hitel tőke	6 000	634 334	373 610
Kihelyezett mikro hitel I.	0	150 000	63 000
Kihelyezett mikro hitel II.	6000	200 000	21 766
Kölcsöntőke esedékes törlesztése	0	11 666	7 156
Éves kihelyezett tőke	6 000	338 334	84 766
Halmozott kihelyezett tőke	6 000	344 334	83 610

Kihelyezett kölcsön kamata	8	7 182	1 142
Bírálati díj bevétel	150	1 650	150
Összes kamat és kamatjellegű bevétel	158	8 832	1 292

Bevételek lekötésből

	2013. év	2014. év	2014. II.
--	----------	----------	-----------

	tény	terv	negyedév
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	8 352	12 042	4 223
Ebből - lekötésből származó	8 194	4 860	3 081
- hitelezési tevékenységből származó	158	7 182	1 142

Tárgyévben benyújtott hitelkérelmek össz értéke 174.958 eFt, a jóváhagyott kérelmeké 124.058 eFt, a megkötött hitelszerződés 103.458 eFt volt. Ebből az első félévben 84.766 eFt-ot hívtak le, míg tőketörlesztésre 7.156 eFt-ot fizettek be ügyfeleink, így a fordulónapon fennálló hitelállomány 83.610 eFt. A fennálló hitelállományhoz mérten magas tőketörlesztés oka a forgóeszköz hitelek magas aránya.

Az első félév 4.223 eFt-os kamatbevételeiből 1.142 eFt származott kihelyezett hitelek után járó kamatfizetésekből, 3.081 eFt a lekötött betétek kamataiból, Az egyszeri díjbevételek összege 150 eFt, közvetített szolgáltatások össz értéke 38 eFt.

A Társaság kiadásai közt a legjelentősebb költségelemet a személyi költségek jelentik. A tárgyidőszak bérköltségei nem tértek el a tervtől.

Havi bruttó bér és tiszteletdíj (eFt)	2013. év tény	2014. év tervek	2014. II. negyedév
Ügyvezető	450	450	450
Termékfelelős	350	368	368
Titkárságvezető	250	263	263
Monitoring menedzser	0	0	0
Végrehajtási menedzser	0	0	0
Belső ellenőr	100	105	105
Igazgatóság Elnöke	0	0	0
IT tag	0	0	0
FB Elnök	90	90	90
FB tag	80	80	80

A tervezett létszám adatok és havi költségek figyelembevételével számított költségek bemutatása:

Személyi jellegű ráfordítások (eFt)	2013. év tény	2014. év tervek	2014. II. negyedév
Éves bér és bérjellegű költség	11 158	18 000	8 666
Prémium	0	4 830	0
Juttatás	552	1 200	491
Kifizetői járulékok	3 171	5 130	2 451
Személyi jellegű ráfordítások összesen	14 881	29 160	11 608

A személyi jellegű ráfordítások előzetes tervhez viszonyított 7.124 eFt-os költségcsökkenése az IG tiszteletdíjról való lemondása, valamint a cégvezető bérének előző évei szinten tartásának eredménye. A Társaság 2014-ben nem tervez beruházást.

Költség fajta/ Évek	2013. év tény	2014. év terv	2014. II. negyedév
Irodaszer, Nyomtatvány	543	240	181
Pályázati díj	0	0	0
Fenntartási anyag	174	0	0
Iroda fenntartási díj	804	1 600	760
Karbantartási költség	1 062		
Vagyon biztosítás/felelősségbiztosítás	0	120	0
Felelősségbiztosítás (vezető tisztségviselők)	0	1 145	116
Telefon	103	200	84
Informatikai szolgáltatás	1 674	4 300	2 257
- Ebből KHR díj:	544	1 040	
Könyvelés, pénzügyi szolgáltatás	920	1 104	552
Könyvvizsgálat	572	764	381
Ügyvédi díj	745	900	0
Végrehajtási díjak	0	0	0
Karbantartás (irodagép)	80	80	0
PR, marketing	53	1 000	699
Belföldi kiküldetési költség	77	480	5
Postai költségek	21	60	8
Közjegyzői díjak	5	30	31
Egyéb szolgáltatások (bankköltség)	191	450	275
Anyagjellegű szolgáltatás összesen	7 024	12 773	5 349
Személyi jellegű ráfordítások	14 881	29 160	11 608
Általános Igazgatási költségek	21 905	41 933	16 957
PSZÁF Felügyeleti díj 50eFt/név+MF*0,0002	11	50	0
Iparűzési adó	149	320	75
Tagsági díjak (KHR)	0	0	0
Egyéb ráfordítások	1 295	370	38
- Ebből önkormányzatnak utalás	1 241	0	0
ÖSSZES KÖLTSÉG	23 200	42 303	17 070

A költségek alakulása időarányosan a tervezett szinten belül maradnak, a legjelentősebb és előre jól kalkulálható költségelemek nem lépik túl a közgyűlés által jóváhagyott keretet. Ez alól kivétel lehet a reklámköltség, mivel a tapasztalatok szerint az előre meghatározott keret csak nagyon szűk lehetőséget biztosít a cég és a termék hirdetésére. A legnagyobb mértékű eltérést az informatikai szolgáltatás sor mutatja. Ezen a soron szereplő költségtételeket volumenük miatt külön táblában mutatjuk be.

Szállító	Havi díj	Éves költség
----------	----------	--------------

Credinfo	bac office	127.000,-	
Microsec	aláírás hitelesítés	5.715,-	
BISZ	KHR	74.930,-	
GIRO	KHR	11.684,-	
Zalaszám	szerver bérlet	133.985,-	803.910,-
Összesen:		353.314,-	2.256.918,-

Zala-Depo Kft.

Társaságunk tevékenységében 2014.1. félévében – a tervekkel ellentétben - nem történt jelentős változás az előző évhez képest. Mivel a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft működéséhez szükséges engedélyek megszerzése még folyamatban volt a tárgyidőszakban, ezért – a módosított jogszabályoknak megfelelően – társaságunk látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói feladatokat Zalaegerszegen és a szerződött vidéki településeken 2014. június 30-ig.

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. az előírt engedélyek megszerzése után közszolgáltatási szerződést kötött Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával. A Közszolgáltató Kft. által kiírt közbeszerzési eljáráson a Zala-Depo Kft. nyerte el 2014. július 1-étől számított egy éves időtartamra a közszolgáltatási feladatok alvállalkozás keretében történő elvégzésének lehetőségét.

Azokon a vidéki településeken, ahol a Zala-Depo Kft. közszolgáltatási tevékenységet látott el 2014. június 30-ig, a két cég közös ajánlattevőként indult a közbeszerzéseken, pályázatokon. Az így megkötött szerződésekben a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. szerepel kijelölt közszolgáltatóként, a Zala-Depo Kft pedig teljesítési segédként.

FORGALMI TERVEK ÉRTÉKELÉSE MENNYISÉGBEN ÉS FORINTBAN

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.évi tény (eFt)</i>	<i>2014.évi terv (eFt)</i>	<i>2014. 1. f.évi tény (eFt)</i>	<i>Tárgyidőszak/ Bázis (%)</i>	<i>Tárgyidőszak/ Terv (%)</i>
Árbevétel	1.584.417	1.605.434	759.340	47,93	47,30

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgyidőszak</i>	<i>Tárgyidőszak/ bázis (%)</i>
Depónián fogadott hulladék mennyisége (tonna)	32.033	15.802	49,33
A ZALA-DEPO Kft által a zalaegerszegi depóniára beszállított hulladék (tonna)	25.897	13.303	51,37
Szelektíven begyűjtött, illetve kezelésre átvett hulladék mennyisége (törmelékhasznosítás nélkül) (tonna)	12.238	6.541	53,45
Közszolgáltatás keretében rendszeres hulladékszallítással ellátott lakosok száma	98 ezer fő	97 ezer fő	98,98

A depónián fogadott hulladékok mennyiségében tapasztalt - előre tervezett - visszaesést az okozza, hogy az inert anyagok és biohulladékok beszállítását csökkenteni kívántuk a bevezetett lerakási járulék hatásának mérséklése érdekében, illetve a díjnövekedés a külső beszállításokra is negatívan hat.

A depó működését szabályozó környezetvédelmi engedélyben olyan módosítást kezdeményeztünk, amelynek következményeként a lerakóterületen járműközlekedés céljából felhasznált építési törmelék nagy része hulladékhasznosításként kerül elfogadásra. Az így hasznosítottak minősített anyagok már nem számítanak bele a lerakott mennyiségbe, tehát nem részei a lerakási járulék alapjának.

A saját beszállításnál tapasztalható növekedés részben a MÜLLEX Közszolgáltató Kft. részére végzett alvállalkozásból származik, részben pedig a települési lomtalanítások döntően I. féléves lebonyolításából.

A szelektíven gyűjtött hulladékok mennyiségénél jelentkező növekedés oka, az ipari eredetű hulladékok átvételében tapasztalható bővülés.

A közszolgáltatással ellátott lakosságban jelentkező csökkenés oka, hogy 5 település (Szarvaskend, Halastó, Győrvár, Hegyhátszentpéter, Petőmihályfa, Pácsony) esetében lejárt a közszolgáltatási szerződés hatálya és ezen önkormányzatok már nem a Zala-Depo Kft-vel kötöttek új szerződést. A fenti települések közül kettő esetében a Társaság alvállalkozóként végzi tovább a települési hulladékkezelést a MÜLLEX Közszolgáltató Kft. részére. A korábbi „saját” szolgáltatási területen végzett alvállalkozáson felül, további, 18 - a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. szolgáltatási területével határos - településre vonatkozó alvállalkozási szerződés került megkötésre a MÜLLEX Közszolgáltató Kft-vel.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2013.tény (eFt)	2014.terv (eFt)	2014 I.félévi tény (eFt)	Index (%)	
				Bázishoz	Tervhez
Beruházás	44.065	68.500	10.189	23,13	14,88
- tárgyi eszköz	44.065	66.000	10.189	23,13	15,44
- kísértékű hulladék- tároló edényzet		2.500			
Rekonstrukció					
Felújítás	17.088		7.606	44,51	
Pénzátadás					
Összesen	61.153	68.500	17.795	29,10	25,98

A 2014. évi fejlesztési terv 25,98%-ban teljesült az I. félévben.

Az alábbi fejlesztések valósultak meg:

- A folyamatban lévő depo bővítés engedélyeztetésére, vizsgálati díjaira 1,0 millió Ft került kifizetésre.

- 1 db UNOMOG 100 típusú hulladékszallító tehergépjármű üzembehelyezése 3,6 millió Ft.
- Az útépitési tevékenységhez 1 db lapvibrátor beszerzése 290 ezer Ft.
- A javítási, karbantartási munkák elvégzéséhez összesen 314 ezer Ft összegben eszközök (sarokcsiszoló, léghurkoló, ütvefűrőgép, szűrő, kompresszor, hegesztőberendezés) vásárlása.
- 1 db személyi számítógép tartozékokkal 231 ezer Ft-ért, monitor 28 ezer Ft-ért.
- 1 db digitális másológép 361 ezer Ft értékben.
- Egyéb irodai eszközök (laminológép, irodaszékek, telefonok, számológép) 250 ezer Ft értékben.
- A központi irodaházban kialakításra került egy tárgyaló. Teljes berendezéssel együtt összesen 2,7 millió Ft-ba került. A művezető részére berendezésre került egy iroda összesen 85 ezer Ft összegben.
- A laktanyai telephelyen és a központban is felújításra, átalakításra kerültek a szociális helyiségek (fürdő, öltöző) összesen 584 ezer Ft összegben.
- Felújítást 2014. évre nem terveztünk. Az I. félévben azonban a tehergépkocsik felújítására 6,1 millió Ft-ot, a törőgép felújítására 965 ezer forintot fordítottunk. Egy hulladékszallító gépjárműre történő konténeremelő szerkezet ráépítése 1,2 millió Ft-ba került.

Az üzleti tervben szereplő csurgalékvíz medence építése még nem kezdődött el, mert az Önkormányzat által indított kisajátítási eljárás még folyamatban van.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

A tervben szereplő 1.611.304 eFt-os bevételi előirányzatból 768.776 eFt realizálódott, ami 47,71 %-os teljesítést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a terhez képest 47,30 %-ban teljesült.

A bevétel elmaradás okai:

- Az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség részéről jelenleg vitatott a Zala-Depo Kft. 2014. I. félévi közszolgáltatói státusza, ebből kifolyólag elutasításra került a közszolgáltatói szelektív hulladékgyűjtés után járó költségtámogatás folyósítása. (Azon állami szerv, amely részére a közszolgáltatási tevékenység miatt felügyeleti díjfizetést kellett teljesíteni, nem vitatta ezen státuszt.)
- Az útépitési és karbantartási, illetve a síkosságmentesítési tevékenység árbevétele időarányosan elmaradt a tervezettől. Szintén elmaradás tapasztalható a nem közszolgáltatás keretében végzett, nem hasznosítható hulladékok kezelésében.
- A fenti árbevétel kieséseket részben sikerült kompenzálni az ipari hulladékok nagyobb volumenű hasznosításával, illetve a MÜLLEX Közszolgáltató Kft. részére történő alvállalkozási tevékenységgel.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tervhöz képest 458,96 %-ban teljesültek.

A káreseményekkel kapcsolatban kapott térítések összege 898 eFt volt. (pl. Vihar okozott kárt a műhelytetőben.)

A fizetési felszólítóknak kiterhelt felszólítási költség és késedelmi kamat befizetésekből 1.373 eFt bevételünk származott. A tervvel ellentétben 1. félévben még közszolgáltatók voltunk, így a fizetési felszólítók költségei és bevételei is nálunk realizálódtak.

Pénzügyi műveletek bevételei

Tárgyidőszakban 759 eFt kamatbevételt értünk el.

A realizált árfolyamnyereség összege 4,2 millió Ft.

Rendkívüli bevételek

Tárgyidőszakban a Collect Hungária Kft-ben a törzstőke leszállításra került. Emiatt társaságunk 1.450 eFt értékű üzletrészenek értéke 300 eFt-ra csökkent. Az üzletrész értéke társaságunk részére visszafizetésre került.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Az üzleti tervben szereplő költségek és ráfordítások együttes összege 1.590.999 eFt, a 2014.1. félévi tényadat 739.509 eFt, ami 46,48 %-os teljesítést jelent.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a terhez képest 49,18 %-ban teljesültek.

Az anyagköltség a tervnek megfelelően alakult.

Az igénybevett szolgáltatások összege 58,91 %-os mértékben teljesült. A tervvel ellentétben társaságunk 2014. 1. félévében még közszolgáltatóként működött, emiatt az ISPA használati díj költségként jelentkezett a tárgyidőszakban.

Az egyéb szolgáltatások értéke 85,24 %-ban teljesült. A túlteljesítés oka, hogy a tervtől eltérően a tárgyidőszakban közszolgáltatási tevékenységet is végzett társaságunk, ezért az Energia Hatóságnak közszolgáltatóként fizetendő felügyeleti díj (4,7 millió Ft) költségként merült fel. Terven felüli költségként jelentkezett 2014. 1. félévében a lakossági csekkes kiszámlázással kapcsolatos postai közreműködési díj (3,1 mFt) is.

Az eladott áruk beszerzése értéke 1,9 millió Ft volt. Itt mutatjuk ki a változatlan formában értékesített fém és elektronikai hulladék és az eladott komposztáló edény beszerzési értékét.

Jelentős az elmaradás a tervhez képest, mert tervezés időpontjában még az volt az álláspont, hogy a Közszolgáltató Kft január 1-vel kezdi meg tevékenységét, és a szelektív hulladékot teljes egészében megvásárolja tőle a Zala-Depo Kft.

Az eladott, közvetített szolgáltatások értéke 8,03 %-ban teljesült a tervhez képest. Az alacsony teljesítést az okozza, hogy a síkosság-mentesítéshez tervtől eltérően nem vettünk igénybe alvállalkozókat.

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen társaságunk 2014. évre 504.924 eFt-ot tervezett. A tényadat 2,47 %-kal marad el az időarányos tervtől.

A bérlésköltség 2,92 %-kal marad el a tervtől. Ennek oka, hogy az ügyvezető prémiumkiírása időarányosan nem teljesült, valamint az, hogy a tervben szereplő béremelés még nem került végrehajtásra.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 2,86 %-kal haladja meg a tervet. A terv feletti teljesítés oka, hogy a tárgyidőszakban a dolgozóknak juttatott étkezési utalvány összege 8 eFt-ra nőtt.

Bérijárlékok: Teljesítés 48,81 %. A bérlésköltség terv alatti és a személyi jellegű kifizetések kis mértékű terv feletti teljesülése miatt ennek összege is elmarad az időarányos tervtől.

Értékcsökkenési leírás

Összege a terv szerint alakult. A teljesítés 51,65 %-os.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek értékében tárgyidőszakban 27,5 millió Ft növekedés következett be. A komposzt készlet értéke 5,6 millió Ft-tal, a laktanyában és a válogatócsarnokban tárolt papír, műanyag és építési hulladékok készletértéke pedig 24 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A fém és elektronikai hulladék készlet értéke tárgyidőszakban 1,9 millió Ft-tal csökkent.

A készletnövekedések fő oka, hogy a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok feldolgozásából származó anyagok nem kerültek át a Közszolgáltató Kft. tevékenységi körébe.

Részben vagy egészben saját előállításban valósult meg 10 db tehergépkocsi felújítása, a művezetői iroda kialakítása és a műanyagüzemben és a központi telephelyen lévő öltözők felújítása valamint a központi irodaépületben egy tárgyaló kialakítása. Ezek értéke összesen 6 millió Ft.

Egyéb ráfordítások

A tervhez képest 50,45 % a teljesítés. A lerakási járulék 4,7 millió Ft-tal haladja meg az időarányos tervet, tárgyidőszaki összege 92,7 millió Ft. Az iparüzési adó és innovációs járulék viszont az alacsonyabb árbevétel miatt elmarad a tervtől. Tervet meghaladó a tárgyidőszaki, követelések után elszámolt értékvesztés is.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordítása a tervhez képest 10,62 %-ban teljesült.

Ennek oka, hogy az üzletrészvásárlással kapcsolatban felvett hitel június 04-én került folyósításra, így a hitelkamat tárgyidőszaki összege – a tervezettnél alacsonyabb - 2,9 mFt.

Rendkívüli ráfordítások

A Collect Hungária Kft-ben lévő üzletrészünk értékének leszállítása került itt kimutatásra. Emiatt társaságunk 1.450 eFt értékű üzletrészének értéke 300 eFt-ra csökkent.

EREDMÉNY

Társaságunk 2014. 1. félévben 16.189 eFt mérleg szerinti eredményt ért el.

2014.1. félévben társaságunk az alábbi befizetéseket teljesítette a tulajdonos felé:

- Depo használati díj:	25.000 eFt
- zalaegerszegi helyi iparüzési adó	9.362 eFt
- zalaegerszegi gépjárműadó	3.920 eFt

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.:

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft 2013. évben elkezdte a működéshez szükséges engedélyek megszerzését. Az engedélyezési folyamat elhúzódása miatt azonban az engedélyek megszerzése 2014.1. negyedévére esett.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély Nyugat-dunántúli KÖF (megszerzés időpontja: 2014.01.23.)
- Jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv Országos KTVF (2014.01.27.)
- Országos szállítási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- Közszolgáltatási engedély Országos KTVF (2014.02.05.)
- OHÜ Minősítés OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft (2014.03.06.)

Az engedélyek megszerzése után ZMJV Közgyűlése 2014. április 17-i ülésén döntött arról, hogy in-house szerződést köt a 100 %-os tulajdonában álló Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-vel a város közigazgatási területén történő hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására. A szerződés 2014. május 5-én aláírásra került, 2014.július 1-ei kezdéssel egy éves időtartamra.

Mivel társaságunk nem rendelkezik eszközökkel és dolgozókkal, és rövidtávon nem is tervezzük a hulladékgyűjtési és kezelési kapacitások kiépítését, emiatt a feladatok ellátását alvállalkozó igénybevételeivel kívántuk megoldani.

Az erre vonatkozó közbeszerzési eljárás 2014. május 27-én kiírásra került. A több lépcsőben lefolytatott gyorsított eljárást követően a 2014. június 27-i ajánlat elbíráláson az alvállalkozói munkát a Zala-Depo Kft nyerte el. 2014. július 1-vel pedig megkötésre került az alvállalkozói szerződés a Zalai Közszolgáltató Kft. és a Zala-Depo Kft között, Zalaegerszeg város hulladékgazdálkodási közszolgáltatásának ellátására vonatkozóan.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésének feltételeit 2013. január 1-től a Hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény („Ht.”) szabályozza. A Ht. 90 § (8) bekezdés szerint: „Az e törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést a települési önkormányzat a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az OHÜ által

kiállított minősítő okirattal rendelkező gazdálkodó szervezettel legkésőbb 2014. július 1-ig megköti. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-jétől csak az a nonprofit gazdasági társaság végezhet, amely hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az OHÜ által kiállított minősítő okirattal rendelkezik, valamint a települési önkormányzattal - az e törvény hatálybalépését követően és az OHÜ által kiállított minősítő okirat birtokában - hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötött”.

Látható, hogy a Ht. szigorú feltételeket állított fel a közszolgáltatás végzését ellátni kívánó gazdasági szereplők részére, melyeknek 2014. július 1.-től meg kell felelni (meghatározott tulajdonosi szerkezet, nonprofit cégforma, a közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység végzésének tilalma, új típusú hatósági engedélyek megszerzése, stb.).

A Zala-Depo Kft. nem rendelkezik a Ht. által előírt engedélyekkel és minősítéssel, a közszolgáltatás végzésére csak 2014.06.30.-ig jogosult a Ht. szerint.

Tekintettel arra, hogy a közszolgáltatási feladatot minden településen 2014. július 1-től el kell látni - hiszen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítése csak törvényben vagy kormányrendeletben meghatározott esetekben szüneteltethető (Ht. 34. §. (8), így akár 1 napra sem maradhat ellátás nélkül a közszolgáltatás - a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felvette a kapcsolatot az összes, Zala-Depo Kft.-vel szerződésben álló önkormányzattal a közszolgáltatás július 1.-től történő ellátása érdekében.

A tárgyalások eredményesek voltak, így Zalaegerszegen kívül az összes többi, szám szerint további 64 településsel sikerült megállapodni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról 2014. július 1. napjától.

A kötelezően ellátandó közszolgáltatás elvégzése mellett társaságunk el kívánja látni üzleti partnereinél az elkülönítetten gyűjthető, újrahasznosítható hulladékok gyűjtését és kezelését is. Ezek a hulladékok a 2012. évi CLXXXV. törvény szerint a közszolgáltatónak is átadhatók, de a törvény más megoldást is enged a piaci résztvevőknek. Társaságunk az újrahasznosítható hulladékok minél nagyobb arányú kezelésével tudja javítani eredményességét.

A Zala-Depo Kft. alvállalkozói tevékenysége kiterjed a többi önkormányzattal megkötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellátására is.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

Mivel a társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységét 2014. július 1-vel kezdte meg, ezért 2014. 1. félévében minimális bevétele és költsége merült fel.

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk 2014. 1. félévben 60 eFt árbevételt realizált. Ez a közbeszerzési dokumentáció díjának kiszámlázásából származott.

Egyéb bevételek

A kerekítésből származó egyéb bevétel mindössze 1 eFt volt.

Pénzügyi műveletek bevételei

Összege tárgyévben 0 Ft.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség összege mindössze 7 eFt volt. Ez a tárgyidőszaki nyomtatványbeszerzés költsége.

Az igénybevett szolgáltatások összege 481 eFt. Itt tartjuk nyilván az irodabérlet, a mobiltelefon, az igénybevett adminisztrációs tevékenység, a könyvvizsgálat és a vállalatirányítási rendszer követési díját.

Az egyéb szolgáltatások értéke 973 eFt. Itt szerepelnek az engedélyeztetés során befizetett igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek, a banki költségek és a tevékenység felelősségbiztosításának díja.

Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltség soron 656 eFt szerepel. 2014. április 18-ig egy fő közszolgálati vezetőként állt rész munkaidős munkaviszonyban. 2014. április 18-tól az új ügyvezető béreköltsége jelenik meg ezen a soron.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 88 eFt. Itt kerül kimutatásra az étkezési utalvány értéke, a felvett napidíj valamint a kifizető által teljesített szája.

Bérráfordítások: A béreköltség és személyi jellegű juttatások utáni járulékok összege szerepel ezen a soron.

Értékcsökkenési leírás

Összege 62 eFt, ami az elmúlt évben beszerzett cégtábla és vállalatirányítási szoftver értékcsökkenése.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Összege tárgyévben 0 Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2014. 1. félévben értéke 0 Ft.

EREDMÉNY

Társaságunk 2014. 1. félévében 2411 eFt veszteséget realizált, mely teljes egészében az engedélyezési folyamat és a minimális működés negatív eredménye.

Társaságunk tulajdonosa, ZMJV Önkormányzata 2014 januárjában pályázatot nyújtott be a Minisztériumhoz a közszolgáltatás többletköltségeinek kompenzálására. A pályázat 2014 júliusában forráshiány miatt elutasításra kerül.

A közszolgáltatók, jelenleg veszteségeiket egy, a szükségellátásra vagy ideiglenes ellátásra irányuló kijelölési eljárás keretében, a díjjal nem fedezett többletköltségek igénylése által tudják kompenzálatni, illetve a közszolgáltatási díj kompenzációjára kiírt – már beadott, vagy a jövőben megjelenő esetleges új - pályázaton tudják továbbra is igényelni.

ZTE-Sportszolg Kft.:

A ZTE-SPORTSZOLG Kft. 2014. március 5-én kelt a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének 27/2014 (III.05)-i határozatával elfogadott alapítói okirat alapján 3.000.000 Ft törzstőkével és 47.000.000 Ft jegyzett tőkén felüli pénzbeli vagyoni hozzájárulással.

A társaságot a Cégbíróság 20-09-074185 cégjegyzékszámom 2014. március 18-án az alapítói okiratban szereplő 3.000.000 Ft jegyzett tőkével , 8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 17-19 székhelycímmel, 7010'08 üzletvezetés főtevékenységgel jegyezte be.

A társaság ügyvezetője a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének 27/2014 (III.05)-i határozata alapján Devecz Miklós, aki az ügyvezetői feladatok ellátását 2014. június 30. napjáig díjazás nélkül látta el. Ezen határozat alapján került megválasztásra a társaság 3 főből álló Felügyelő Bizottsága és a társaság könyvvizsgálója Borsosné Pál Ildikó személyében.

A társaságnak az alapítástól kezdődően 2014.06.30-ig terjedő időszakban árbevétele nem keletkezett. A társaság tulajdonosa (ZMJV Önkormányzata) 2014. április 30-án a társaság OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámlájára történő átutalással rendelkezésre bocsátotta a 3.000.000 Ft jegyzett tőkét és a 47.000.000 Ft jegyzett tőkén felüli vagyont, amely tőketartalékba helyezésre került.

A társaság az alakulással kapcsolatos adóhatósági (NAV, önkormányzat), kamarai és a KSH felé történő bejelentkezési, adatszolgáltatási kötelezettségeinek eleget tett. A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara felé az 5.000 Ft kamarai hozzájárulást megfizette.

2014. március 14-én kelt Részvény adásvételi szerződés alapján a társaság 1.920 Ft vételáron a ZTE FOOTBALL CLUB Zrt. 15.090 db részvényét vásárolta meg Nagy Ferenc és Nagyné Nagy Teréz magánszemélyektől. Ezzel a ZTE FC Zrt-ben (15090/19369) 77,908 %-os tulajdonjogot szerzett. A részvény ellenértékének kiegyenlítésére 2014.04.30-án került sor banki átutalás formájában.

A társaság tulajdonosának 74/2014 (V.15.) határozata alapján 2014. május 23-án adásvételi szerződés jött létre a „PHAROS” '95 Kft-vel a ZTE FC Zrt. 9.685 db részvényének értékesítésére 15.980.250 Ft vételáron. A vételár kiegyenlítését a vevő banki átutalással 2014. május 23. napján rendezte. A társaság a részvényekre jutó 1.232 Ft beszerzési érték könyvekből való kivezetésével 15.979.018 Ft részvényértékesítésből származó pénzügyi eredményt ért el. A társaság a Lauf B Kft-től 1 Ft részvényenkénti jelképes vételárért 2014.05.20-án kelt adásvételi szerződés alapján 20 db részvényt szerzett a ZTE FC Zrt-ben. A

részvény vásárlások-eladások eredményeként 2014.06.30-án a ZTE-SPORTSZOLG Kft. 5.425 db részvennyel rendelkezik a ZTE FC Zrt-ben, amely (5425/19369) 28%-os tulajdonosi részesedést jelent.

A ZTE FC Zrt. részére a tulajdonszerzést követően 2014. május 9-én 20.000.000 Ft tagi kölcsön nyújtására került sor banki átutalás formájában. A tagi kölcsön feltételei: lejárat a kölcsön nyújtásának napját követő 1 éven belül. Kamat: jegybanki alapkamat + 5%, egyéb költség: 6.185 Ft (betét felmondás banki költsége)

A szabad pénzeszközöket a társaság az OTP Bank Nyrt-nél lekötött betétként helyezte el, 2014.06.30-án a lekötött betét állománya 45.907.232 Ft , a lekötésekből 2014.06.30-áig származó kamatjellegű bevétel 7.233 Ft. A folyószámlán lévő szabad pénzeszköz 2014.06.30-án 61.056 Ft.

Működés során felmerült költségek: könyvelési díj 50.000 Ft, hatósági díj (kamara hozzájárulás: 5.000 Ft), bankköltség 6.275 Ft. Egyéb ráfordítások: adóigazolás illetéke (NAV + önkormányzati) , társasági szerződés módosítás illetéke összesen: 11.000 Ft

Kötelezettségek: szállítói állomány 63.500 Ft (könyvelési díj) és egyéb kötelezettség: a társaság az 5.000 Ft-os illetékbélyeg készpénzben történő kifizetéséhez 5.000 Ft kölcsönt vett fel a ZTE FC Zrt-től.

Követelések : 20.000.000 Ft tagi kölcsön és 13.500 Ft Áfa követelés.

Városgazdálkodási Kft.:

A Városgazdálkodási Kft. 2014. I. félévi feladatainak körét Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződések határozták meg, az eredményességet döntő mértékben befolyásolták a városüzemeltetési feladatok ellátására biztosított költségvetési keretösszegek, illetve a kapcsolódó rendeletekben meghatározott díjtételek.

A közszolgáltatási feladatokon túlmenően nem elhanyagolható a társaság külső piaci munkáinak szerepe, amelynek részarányát folyamatosan igyekszik növelni.

I. A gazdálkodás értékelése

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 2014. I. félévében 413.773 eFt-ot tett ki, amely az éves terv 59,87 %-a, az időarányos tervteljesítés (50 %) tekintetében 9,87 %-pontos túlteljesítést mutat. 2013. I. félévéhez viszonyítva a társaság a tárgyidőszakban 11,91 %-kal több árbevételt realizált.

Az árbevétel összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Tény eFt 2014. I. félév	Bázisidőszak (2013. I. félév)		Éves terv (2014. év)	
		eFt	%	eFt	%
Közterület kezelés	164.382	151.110	108,78	281.937	58,30
Kegyelet	79.151	72.928	108,53	132.000	59,96

Parkolás	165.600	137.815	120,16	262.197	63,16
Egyéb	4.640	7.885	58,85	15.000	30,93
Összes árbevétel	413.773	369.738	111,91	691.134	59,87

A közterület és parkfenntartási üzletág árbevétele az időarányos tervhez képest 8,30 százalékpontos, a bázisidőszak viszonylatában pedig 8,78 %-os túlteljesítést mutat. Az árbevétel kedvező alakulásában a szezonális, az időjárás helyzet, illetve a külső vállalozási munkák hatása jelentkezik.

A kegyeleti ágazat az I. félévben az éves árbevételi tervének 59,96 %-át teljesítette. A tárgyidőszakban az árbevétel egyrészt a sírhelyek értékesítéséből, másrészt a kegyeleti szolgáltatás árbevételéből tevődött össze. A tervteljesítés mértéke elsősorban a temetések számának, ezáltal a kegyeleti szolgáltatásból származó árbevétel növekedésével magyarázható. A szolgáltatás árbevételének alakulására jelentős hatással van a temetkezési szokások változása, amelynek eredményeképpen az igények folyamatosan az alacsonyabb szolgáltatási díjjal bíró urnás temetések irányába tolódik el.

2013. január 1-től az önkormányzat a fenntartási és üzemeltetési feladatok ellátásáért nem fizet vállalozási díjat és nem számlázza be a társasághoz a beszedett sírhely megváltási díjakat. Az érvényben lévő szerződés alapján a tulajdonos a társaság által beszedett árbevételt a költségek finanszírozására a Városgazdálkodási Kft-nél hagyja és a költségvetésben működési támogatást különít el a költségek szükség szerinti támogatására. Ennek összege 2013. és 2014. évekre egyaránt 17.000 eFt. Az elszámolás utólagosan a tényadatok alapján történik, 2014. I. félévre a kimutatás elkészítése folyamatban van.

A parkolási tevékenység az éves terv viszonylatában 63,16 %-os teljesítést ért el. Az árbevétel realizálása azonban a bérletértékesítések miatt jelentős szezonálisitást mutat, így az időarányos tervteljesítés vonatkozásában egyértelmű túlteljesítésről még nem beszélhetünk.

Az üzletág a tárgyidőszakban a bázishoz képest 20,16 %-kal magasabb árbevételt ért el, amelyből már következtethető az éves terv várható túlteljesítése, de adódhatott a bérletvásárlási szokások változásából is. Az árbevétel alakulására hatással lehetnek továbbá az időjárás viszonyok, a Parkolóház javuló kihasználtsága, illetve a Dísz tér átépítése, valamint a Kórház építkezése is.

A társaság egyéb árbevétele 4.640 eFt-ot tett ki a tárgyidőszakban, döntő mértékben üzlethelyiségek bérbeadásából származik.

Egyéb bevétel

A társaság 2014. I. félévében 9.128 eFt egyéb bevételt ért el, amelyből 4.412 eFt a közfoglalkoztatás támogatása, 3.198 eFt pedig káreseményekhez kapcsoló, biztosító által fizetett kártérítés.

Az éves terv 20.989 eFt, a bázisidőszak tényadata pedig 999 eFt-ot tett ki. Az éves terv összegéből 17.000 eFt a temetők fenntartásának és üzemeltetésének működési támogatására előirányzott összeg. Az I. félév vonatkozásában a támogatási igény augusztus hónapban kerül kimutatásra. Számviteli elszámolása a pénzügyi teljesítéssel egy időben történik.

Költségek és ráfordítások

A társaság üzemi tevékenysége során az I. félévben mindösszesen 376.669 eFt ráfordítás merült fel, amely az éves tervben prognosztizált 705.534 eFt összköltség 53,39 %-a. Az üzemi szinten jelentkező költségek, ráfordítások az időarányos mértéket 3,39 %-ponttal ugyan meghaladják, alakulásukat azonban nagymértékben befolyásolta az árbevétel realizálásának szezonaritása, illetve az elszámolásokból adódó követése. A költséggazdálkodást a társaság vezetése szigorú kontroll alatt tartja.

A bázisidőszakban az üzemi tevékenység során 343.552 eFt ráfordítás merült fel, ehhez képest a tárgyidőszak költségszintje 9,64 %-kal lett magasabb.

Pénzügyi műveletek

1. Bevétele az I. félévben 1.029 eFt-ot tett ki, amely banki kamat jóváírásából származott. A kamat mértékére pozitív hatással bír az OTP-nél kialakított cash pool rendszer által biztosított magasabb kamat %. Emellett az RZB-nél vezetett bankszámla kamata is lényegesen kedvezőbb az átlagos folyószámla kamatnál. A pénzügyi műveletek bevétele a bázisidőszakban 2.187 eFt-ot tett ki, a 2014. évi tervezett összege 4.000 eFt. A tényadat bázisidőszaktól és a tervezettől való elmaradása összefüggésben van a jegybanki alapkamat csökkenésével és az intenzív beruházási tevékenységgel.
2. A ráfordítások 2.305 eFt-os összege elmarad a bázisidőszak 3.070 eFt-os összegétől, amely szintén a jegybanki alapkamat, ezáltal a változó hitelkamat csökkenéséből adódik. Az éves terv összege 7.570 eFt.
3. A pénzügyi műveletek eredménye az I. félévben -1.276 eFt-ot tett ki, amely a bázisidőszagnál (-883 eFt) 393 eFt-tal kedvezőtlenebb, az éves tervnek (-3.570 eFt) pedig a 35,74 %-át teszi ki.

Rendkívüli műveletek

Rendkívüli bevétele a társaságnak az I. félévben nem volt, rendkívüli ráfordítása térítés nélküli átadásból (160 eFt támogatás) keletkezett, elsősorban:

- Főiskolások Egyesülete
- Rendért Zalai Közbiztonsági Egyesülete
- Páterdomb LSC részére.

A bázisidőszakban rendkívüli bevétel nem keletkezett, a rendkívüli ráfordítás összege 196 eFt-ot tett ki.

A 2014. évi tervben rendkívüli ráfordítás szerepel 426 eFt összegben.

Adózás előtti eredmény

A Városgazdálkodási Kft 2014. I. félévét 44.796 eFt adózás előtti nyereséggel zárta, amely mind a bázisidőszak (26.039 eFt), mind az éves előirányzat (2.494 eFt) azonos adatánál kedvezőbb. A nyereségesség, jövedelmezőség növekedése több tényezőre vezethető vissza. A bázisidőszak viszonylatában az árbevétel 11,91 %-kal emelkedett, míg az összköltség ennél kisebb mértékben, 9,64 %-kal nőtt.

A terv vonatkozásában mutatkozó kedvező tendencia szintén az árbevétel, költségeknél nagyobb mértékű emelkedésére vezethető vissza. Nem szabad azonban figyelmen kívül

hagyni a társaság tevékenységének és ebből adódóan az árbevétel realizálásának szezonálisát, amely éves szinten csökkentheti az I. féléves jövedelmezőségi szintet.

Az adózás előtti eredmény tevékenységenkénti összetételét a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Tény eFt 2014. I. félév	Bázisidőszak (2013. I. félév)		Éves terv (2014. év)	
		eFt	%	eFt	%
Közterület kezelés	3.381	-4.130	-81,86	-35.479	-9,53
Kegyelet	13.044	13.896	93,87	22.882	57,01
Parkolás	28.371	16.273	174,34	15.092	187,99
Adózás előtti eredmény összesen	44.796	26.039	172,03	2.494	1796,15

Az egyes tevékenységek I. félévi eredményessége –az adózás előtti eredmény szintjén- a bázisidőszak és az éves terv vonatkozásában is jelentős javulást mutat. A kegyeleti tevékenység esetében a bázisidőszak vonatkozásában némi csökkenés mutatkozik, amely az urnás temetések növekvő arányára vezethető vissza. Szembetűnő a parkolási üzletág eredmény szintjének növekedése, amelyet az árbevétel emelkedése eredményezett.

Beruházási tevékenység

A társaság 2014. I. félévében 39.044 eFt összegű beruházást valósított meg, amelyen belül jelentősebb fejlesztés a járművek területén történt.

Ezen belül kiemelkedő egy MAN típusú tehergépjármű közbeszerzése és egy hűtött halotyszállító autó vásárlása.

2013. I. félévében mindössze 1.949 eFt összegű, döntően informatikai fejlesztést hajtott végre a társaság, a nagyobb beszerzések az év második felében történtek.

Az éves terv 28.200 eFt összegű beruházást tartalmaz, a feladatok azonban szükségessé tették a nagyobb mértékű fejlesztést.

2014. 06. 30-i fordulónapon Zalaegerszeg MJV Önkormányzatával szembeni követelés 40.383 eFt-ot, a kötelezettség 80 eFt-ot tett ki, adott, kapott kölcsön a társaság és a tulajdonos Önkormányzat között nem volt.

Hauck Bernadett, Matics Attila
gazdasági tanácsadó