

A Városgondozás Eger Kft. 2011. I-III. negyedéves gazdasági tevékenységének értékelése

Az üzleti terv adataihoz képest az I-III. negyedéves teljesítés ráfordítás szempontjából 69%-os arányban, a bevételi oldal az egyéb bevételek soron elmaradtak miatt csak 68%-os arányban valósult meg, így az eredmény 7%-on teljesült.

A negyedik negyedévben is hasonló teljesítés várható a társaság gazdasági teljesítményében, mind az értékesítés nettó árbevétele, mind a ráfordítások tekintetében, tehát az eltérés a tervszámoktól nem indokol módosítást az üzleti tervben, figyelembe véve az egyéb bevételek IV. negyedéves várható realizálódását. A Köztisztasági Üzemegység árbevételeiben csak az I-III. negyedéves teljesítések ellenértéke szerepel, a IV. negyedévre befolyt pénzeszközök értékét időbeli elhatárolásba helyeztük a valós kép érdekében.

A Városüzemeltetési Üzemegység árbevétele 8%-os elmaradást mutat a terv időarányosan számított részéhez képest, melynek elsődleges oka a szerződéses keretösszeg tárgyévi csökkentése.

A közhasznú foglalkoztatás lebonyolítását a 2011.évben az Önkormányzat végzi, ezért nem jelentkezik bevételként ezen foglalkoztatás támogatása.

Az egyéb bevételek sor 19%-os teljesülését lényegesen javítani fogja a IV. negyedévben tervezett ingatlanadából származó bevétel.

Összességében az anyagköltség 74 %-on teljesült. A minimális alulteljesítés oka, hogy az üzemanyag árainak jelentős emelkedéséből származó túllépést kompenzálja a költségtakarékosságból származó anyagköltség csökkenése.

Az anyagjellegű szolgáltatások 83%-on teljesültek, melynek elsődleges oka a géppark karbantartására fordított jelentősebb kiadásokból származik, de a soron belül a legnagyobb összegű költségünk, az átrakási-ártalmatlanítási díj 76%-on teljesült. Az időarányos túlteljesítést ellensúlyozza az egyéb igénybevett szolgáltatások megnevezéssel jelentkező költségeknél elért megtakarítás, melynek eredményeként az igénybevett szolgáltatás 63%-on teljesült.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelentkező 64%-os teljesülés jobb a tervezettnél, mely a folyamatban lévő költségtakarékossági program eredménye.

A személyi jellegű ráfordítások összességében csak 69%-on állnak, melyet annak ellenére sikerült megvalósítani, hogy az év elején a cég biztosította munkavállalóinak azt a szintű béremelést, amely során a 2010.évi nettó bérszínvonal megmaradt.

Az értékcsökkenési leírás 54%-os teljesítettségét az indokolja, hogy az éves nagy beruházások még nem valósultak meg (ezekkel kapcsolatban 2 db befogadott pályázat van elbírálás alatt), és ezek nagy része közbeszerzés keretében több hónapos időintervallumot igényel.

Egyéb ráfordítások között szerepel a helyi adók időarányos értéke mellett a tulajdonos Önkormányzattal egyeztetett, az üzleti tervben nem szereplő sporttámogatás is.

A kamatjellegű bevételek a beruházások IV. negyedévre tervezett illetve a 2012. évre áthúzódó megvalósulása miatt a tervet meghaladják.

Ez a fajta bevételünk biztosítja, hogy más ráfordítások túlteljesítését (pl. városüzemeltetési tevékenység) biztosan ellensúlyozni tudjuk, és az eredményt a tervnek megfelelően teljesítjük.

A társasági adót fejlesztési tartalék lekötése nélkül számoltuk.

A befektetett eszközök mérlegsor ugyan eltér a tervezettől, de a beruházások megvalósításával még alakulhatnak a terv szerint.

A vevői nyitott állomány a tervezett 193 millióhoz képest 94 millió, de ebből csak 13 millió forintot tesz ki az az állomány, amely már 2010. év végén is fennállt. A 13 millió Ft-os állomány döntő többsége évek óta nyitott tétel, mert az elhúzódó felszámolási és peres eljárások miatt csak értékvesztést számolunk el év végén ezen tételek esetében.

Az egyéb rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron az Agria Humán Kft részére kölcsönadott 38 millió Ft szerepel, amelyet szerződésünk értelmében legkésőbb (az eredeti lejárat hosszabbítása után) 2011. december 31-ig kell visszafizetniük.

A szállítói tartozások a tervezett 49 millióhoz képest csak 11 624 e Ft-ot tesznek ki.

Az egyéb rövid lejáratú követelések és kötelezettségek összege az év végére tervezett szint alatt van.

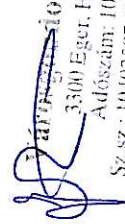
Végeredményben megállapítható, hogy a tervszámokat az I-III. negyedév teljesítménye alapján nem kell változtatni.

Eger, 2011. november 03.


Huszár Katalin
gazdasági igazgatóhelyettes
Városi Önkormányzat és Kft.
Székhely: Eger, Rózsák t. 25.
Tel.: 36-36-331000
Fax: 36-36-331000

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás A					2010. tény	2011.terv	2011.III.ne.	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele ebből Közfizetési Üzemegység Városüzemeltetési Üzemegység Vagyonhasznosítási tev.árbevétele Egyéb (Diszaiskola árbevétele)	1 076 916 698 000 365 031 13 885	1 027 513 712 513 303 000 12 000	724 251 504 152 203 003 10 368 6 728	70% 71% 67% 86%			
02.	Exportértékesítés árbevétele	1 076 916	1 027 513	724 251	70%			
I.	Értékesítés nettó árbevétele							
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása							
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke							
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke							
III.	Egyéb bevételek	3 701	60 000	11 501	19%			
05.	Arbevétel és egyéb bevételek:	1 080 617	1 087 513	735 752	68%			
	Anyagköltség	168 233	162 500	119 707	74%			
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	296 308	331 838	208 732	63%			
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 638	10 210	6 573	64%			
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 787	9 000	7 587	84%			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	118 761	60 000	58 936	98%			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	598 727	573 548	401 535	70%			
10.	Bérek	284 346	303 787	204 891	67%			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 983	34 000	24 433	72%			
12.	Bérmunkások	79 056	82 000	58 999	72%			
V.	Személyi jellegű ráfordítások	396 385	419 787	288 323	69%			
VI.	Értékszőkenési leírás	50 748	60 000	32 301	54%			
VII.	Egyéb ráfordítások	32 554	25 000	22 733	91%			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 203	9 178	- 9 140	-100%			
13.	Kapott osztalék és részesedés							
	09.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott							
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
	10.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott							
15.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége							
	11.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott							
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegü bevételek	15 494	3 000	9 866	329%			
	12.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 973		2 041				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							
	13.sorból: értékelési különbözet							
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	15 494	3 000	9 866	329%			
18.	Árfolyamvesztéség							
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegü ráfordítások							
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése							
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	-					
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2						
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	15 492	3 000	9 866	329%			
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	17 695	12 178	726	6%			
X.	Rendkívüli bevételek							
XI.	Rendkívüli ráfordítások							
D.	Rendkívüli eredmény							
E.	Adózás előtti eredmény	17 695	12 178	726	6%			
		5 047	3 000	73	2%			
XII.	Társasági adó							
F.	Adozott eredmény	12 648	9 178	653	7%			
G.	Merleg szerinti eredmény	12 648	9 178	653	7%			
Összes ráfordítás:					1 078 414	1 078 335	744 892	69%

Költségterv	2010.tény	2011.terv	2011.III.ne.	%
Anyagköltség	96 086	89 500	57 096	64%
ebből kertészeti anyag	21 862		15 365	
egyéb alap-, és segéd.	74 224		41 731	
Üzemanyag	60 336	61 000	53 722	88%
Energia	11 811	12 000	8 889	74%
Anyagköltség	168 233	162 500	119 707	74%
Anyagjellegű szolgáltatás	29 530	26 238	21 727	83%
(külön átrakási-átraktatási díj)	180 585	200 000	152 662	76%
Fuvar	497	400	289	72%
Egyéb igénybevevett szolgáltatás	85 696	105 200	34 054	32%
Igénybevevett szolgáltatás	296 308	331 838	208 732	63%
Hatósági díjak, bankkgt.	4 701	5 000	3 371	67%
Biztosítási díjak	4 918	5 200	3 198	62%
Egyéb szolgáltatások	19	10	4	40%
Egyéb szolgáltatások	9 638	10 210	6 573	64%
Bérek	284 346	303 787	204 891	67%
Személyi jel. kif.	32 983	34 000	24 433	72%
Bérmunkások	79 056	82 000	58 999	72%
Személyi jellegű ráfordítások összes	396 385	419 787	288 323	69%
Értékszőkenési leírás				
Értékszőkenési leírás	50 748	60 000	32 301	54%


 3300 Eger, Homok u. 26.
 Adószám: 10630646-2-10
 Sz.sz.: 10-03507-35002756-00000000