

A Városgondozás Eger Kft. 2012. I-III. negyedéves gazdasági tevékenységének értékelése

Az üzleti terv adataihoz képest az I-III. negyedéves teljesítés ráfordítás szempontjából 74 %-os arányban, a bevételi oldal a pénzügyi műveletek árbevételével együtt szintén 74 %-os arányban valósult meg, így az eredmény minimálisan ugyan, de pozitív előjelű lett.

A következő negyedévben javulás 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.

A Köztisztasági Üzemegység árbevételében 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 2 %-os túlteljesítést mutat a terv időarányosan számított részéhez képest, melynek elsődleges oka a szerződéses keretösszeg negyedévenkénti nem egyenlő arányban történő megoszlása. Emiatt az időarányos teljesítés látszólag meghaladja a tervezettet, ugyanakkor a teljesítmény alapú számlázások tekintetében van elmaradás az elszámolás késedelme és ezáltal a számlák későbbi kiállítása miatt.

Az egyéb bevételek sor 43 %-on teljesült, ami a beruházások támogatására betervezett összeg késői megítélésére vezethető vissza.

Összességében az anyagköltség 83 %-on teljesült. A túlteljesítést az üzemanyagok pontosan előre nem tervezhető árrághulása, illetve az anyagköltségek jelentős részének szezonálisitása okozta.

Az anyagi jellegű szolgáltatások 75 %-on teljesültek. A legnagyobb összegű költségünk, az átrakási-ártalmatlanítási díj 86 %-on teljesült, mely eltéréshez nagyban hozzájárult az elkezdődött rekultivációs program miatti nem tervezett, pluszként jelentkező hulladékszállítás és ártalmatlanítás. A fuvardíjak túlteljesítését ellensúlyozza az egyéb igénybevett szolgáltatások megnevezéssel jelentkező költségeknél elért megtakarítás, melynek eredményeként az igénybevett szolgáltatás összességében 73 %-on teljesült.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelentkező 78 %-os teljesülés kicsivel ugyan, de magasabb a tervezettnél, mely a biztosítási díjak pontosan nem tervezhető emelkedésével indokolható.

A személyi jellegű ráfordítások összességében csak 74 %-on állnak, melyet annak ellenére sikerült megvalósítani, hogy az év elején a cég biztosította munkavállalóinak azt a szintű béremelést, amely során a 2011. évi nettó bérszínvonal megmaradt és a káféterea rendszerét is megtartotta a társaság.

Az értékcsökkenési leírás 59 %-os teljesítettségét az indokolja, hogy az éves nagy beruházások még nem valósultak meg, és ezek nagy része közbeszerzés keretében több hónapos időintervallumot igényel.

Az egyéb ráfordítások teljesülési mutatója 132 %, itt szerepelnek a helyi adók időarányos értéke mellett a tavalyi évre tervezett ingatlan értékesítésekhez kapcsolódó nyilvántartási értékek kivezetéséből származó ráfordítások.

A kamatjellegű bevételek a beruházások év elejére tervezett megvalósulásának elmaradása miatt már az éves tervezett összeget is meghaladják.

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

Társasági adót az adózás előtti eredmény 10 %-ának megfelelő összeggel számoltunk.

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

A vevői nyitott állomány a tervezett 160 millióhoz képest majdnem 121 millió, de ebből majdnem 40 millió forintot tesz ki az az állomány, amely már 2011. év végén is fennállt. A 40 millió Ft-os állomány döntő többsége évek óta nyitott tétel, mert az elhúzódó felszámolási és peres eljárások miatt csak értékvesztést számoltunk el az előző évek végén ezen tételek esetében.

Az egyéb rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron az Agria Humán Kft. részére kölcsönadott 35 millió Ft szerepel, amelyet szerződésünk értelmében legkésőbb (az eredeti lejárat hosszabbítását követően) 2012. december 31-ig kell visszafizetniük.

Az egyéb rövid lejáratú követelések összege jóval az év végére tervezett (50 MFt) szint alatt van.

A szállítói tartozások a tervezett 50 millióhoz képest 62.186 e Ft-ot tesznek ki. Az eltérés jelentős csökkenést mutatna, ha a tulajdonos Önkormányzat felé fennálló 40 milliós kötelezettségünk a 2011. évi inert telep bérleti díjának esetleges felhasználásáról szóló későbbi döntés miatt eltekinthetnénk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya az év végére tervezett (20 MFt) szintet meghaladja, ami elsősorban a fizetendő nettó bérek és járulékaik, valamint az SZJA megnövekedett összegére vezethető vissza, a fizetendő áfa mértékének növekedése mellett.

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

Eger, 2012. november 12.


Huszár Katalin

gazdasági igazgatóhelyettes