

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

Az üzleti terv adataihoz képest az I. negyedéves teljesítés ráfordítás szempontjából 21 %-os arányban, a bevételi oldal viszont csak 20 %-os arányban valósult meg, így az eredmény negatív előjelű, azaz veszteség képződött.

A következő negyedévekben 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 gazdálkodás tekintetében egyébként megbízhatóbb, reálisabb képet mutat majd az I. féléves beszámoló.

A Köztisztasági Üzemegység árbevételében csak az I. negyedéves teljesítések ellenértéke szerepel, a II-IV. negyedévekre befolyt pénzeszközök értékét időbeli elhatárolásba helyeztük a valós kép érdekében.

A Városüzemeltetési Üzemegység árbevétele 12 %-os elmaradást mutat a terv időarányosan számított részéhez képest, melynek elsődleges oka a szerződéses keretösszeg nem egyenlő arányban történő megoszlása. Emiatt az időarányos teljesítés látszólag elmarad a tervezettől.

Az egyéb bevételek sor 33 %-on teljesült, ami a tavalyi évre tervezett ingatlaneladás tárgyára történő áthúzására vezethető vissza.

Összességében az anyagköltség 20 %-on teljesült. Az alulteljesítés oka, hogy az év elején beszerzett alap és segédanyagok, valamint a kertészeti anyagok felhasználása a későbbi negyedévekben történik majd.

Az anyagjellegű szolgáltatások 21 %-on teljesültek, melynek elsődleges oka a géppark karbantartására fordított jelentősebb kiadások csökkentése. A legnagyobb összegű költségünk, az átrakási-ártalmatlanítási díj 23 %-on teljesült. A fuvardíjak időarányos túlteljesítését ellensúlyozza az egyéb igénybevett szolgáltatások megnevezéssel jelentkező költségeknél elért megtakarítás, melynek eredményeként az igénybevett szolgáltatás 19 %-on teljesült.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelentkező 26 %-os teljesülés kicsivel ugyan, de magasabb a tervezettnél, mely a biztosítási díjak pontosan nem tervezhető emelkedésével indokolható.

A személyi jellegű ráfordítások összességében csak 22 %-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.

Az értékcsökkenési leírás 19 %-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.

Az egyéb ráfordítások teljesülési mutatója 79 %, 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 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.

Társasági adót az I. negyedéves veszteség miatt nem 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 131 millió, de ebből majdnem 50 millió forintot tesz ki az az állomány, amely már 2011. év végén is fennállt. A 50 millió Ft-os állomány döntő többsége évek óta nyitott tétel, mert az elhúzódozó 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 szerint) 2012. szeptember 30-ig kell visszafizetniük.

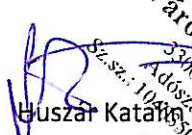
Az egyéb rövid lejáratú követelések összege az év végére tervezett szint alatt van.

A szállítói tartozások a tervezett 50 millióhoz képest 60.722 e Ft-ot tesznek ki. Az eltérés elsődleges oka a tulajdonos Önkormányzat felé fennálló 40 milliós kötelezettségünk, mely az inert telep 2011.évi bérleti díjának összege, de az összeg esetleges felhasználásáról már egyeztetések folynak a tulajdonos Önkormányzattal.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya az év végére tervezett szintet meghaladja, ami elsősorban a fizetendő nettó bérek és járulékaik, valamint az SZJA megnövekedett összegére vezethető vissza.

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

Eger, 2012. június 05.


Huszár Katalin
gazdasági igazgatóhelyettes
Városgondozás Eger Kft.
5340 Eger, Homok u. 26.
Adószám: 14250646-2-10
Sz.s.: 1045075002756-00000000