

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

Az üzleti terv adataihoz képest az I. féléves teljesítés ráfordítás szempontjából 48%-os arányban, a bevételi oldal viszont csak 47%-os arányban valósult meg, így az eredmény negatív előjelű, azaz veszteség lett.

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

A Városüzemeltetési Üzemegység árbevétele 1%-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 jelentős az elmaradás az elszámolás késedelmé és ezáltal a számlák későbbi kiállítása miatt.

Az egyéb bevételek sor 36%-on teljesült, ami a beruházások támogatására betervezett összeg későbbi megítélésére vezethető vissza az elbírálás alatt álló pályázatok tekintetében.

Összességében az anyagköltség 53%-on teljesült. A túlteljesítés oka az üzemanyagok pontosan előre nem tervezhető árrághatása, valamint, hogy az energiaköltség évközben nem egyenletes arányban oszlik meg.

Az anyagjellegű szolgáltatások 47%-on teljesültek, melynek elsődleges oka a géppark karbantartására fordított jelentősebb kiadások csökkenéséből származik. A legnagyobb összegű költségünk, az átrakási-ártalmatlanítási díj 51%-on teljesült. A fuvardíjak túlteljesítését ellensúlyozza az egyéb igénybevett szolgáltatások megnevezéssel jelentkező költségeknél elért megtakarítás, melynek eredményeként az igénybevett szolgáltatás összességében 44%-on teljesült.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelentkező 51%-os teljesülés kicsivel ugyan, de magasabb a tervezettnél, mely a biztosítási díjak pontosan nem tervezhető emelkedésével indokolható.

A személyi jellegű ráfordítások összességében csak 48%-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 39%-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 108%, 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 a veszteség miatt nem számoltunk.

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

A vevői nyitott állomány a tervezett 160 millióhoz képest majdnem 107 millió, de ebből majdnem 60 millió forintot tesz ki az az állomány, amely már 2011. év végén is fennállt. A 60 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 mérlegsoron 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 jóval az év végére tervezett (50 MFt) szint alatt van.

A szállítói tartozások a tervezett 50 millióhoz képest 63.355 e Ft-ot tesznek ki. Az eltérés jelentős csökkenést mutatna, ha a tulajdonos Önkormányzat felé fennálló 40 milliós kötelezettségünktől 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. félév teljesítménye alapján nem kell változtatni.

Eger, 2012. augusztus 30.



Huszár Katalin

gazdasági igazgatóhelyettes