

SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉS

A VÁROSGONDOZÁS EGER KFT 2010.év I. féléves beszámolójához

A Városgondozás Eger Kft. a számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2010. üzleti év I. féléves gazdasági tevékenységéről szóló beszámolóját.

A beszámolóban szereplő adatokhoz, illetve az azokhoz kapcsolódó műszaki, gazdasági folyamatokhoz az alábbi írásbeli kiegészítést kívánom tenni:

Az **Állati Tetem Gyűjtő-Átrakó Telep** üzemeltetésének teljeskörű átadása a 2010.év I. félévére volt ütemezve, de a legjelentősebbnek számító partner, az ATEV ZRt., mely cég az ártalmatlanítást végzi, pár hónap haladékot kért az átállásra a cégükönél zajló szervezeti és személyi változások miatt. Ezért ez a szétválás a II. félév elejére tolódik. A telep az előírtaknak és az elvártaknak megfelelően működött a beszámolót érintő időszakban is.

Az **Építési-bontási Hulladékfeldolgozó Telep** esetében továbbra is tapasztalható volt az építőipar visszaesése, és az illegális lerakások jelentős száma. A telep kezelési engedélye 2010. év szeptemberében lejár, de az engedély meghosszabbítását már az I. félév végén elindítottuk. Az Önkormányzat által megrendelt jelentősebb kivitelezések következtében megnőtt a kereslet a betontöret iránt. Az igények teljesíthetőségét némileg nehezítette a törőgép többszöri meghibásodása. Mindkét telep működését, mint EU forrásból támogatott létesítményeket, a projekteket felügyelő szervek továbbra is rendben találták.

A **hulladékgazdálkodás területén** történt legjelentősebb esemény volt, hogy EMJV Önkormányzata újabb 3 év időtartamra cégünket bízta meg a hulladékgazdálkodással kapcsolatos közszolgáltatás ellátásával. Jelentős változás még, hogy a 2009. év júliusában bezárt Egri Szilárd Települési Hulladéklerakó területén, az előírtaknak megfelelően, csak nem hasznosítható építési-bontási hulladékot helyezhettünk el, melynek következménye, hogy minden általunk begyűjtött szilárd települési hulladékot az egri Átrakóállomásra kellett beszállítanunk. Ez az I. félévben 10 844,6 tonna hulladékot jelentett, melyért 86 757 000,-Ft ártalmatlanítási díjat kellett kifizetnünk. Figyelembe véve, hogy a szolgáltatási területünkön a lomtalanítások az első félévre estek, ez a mennyiség az év hátralévő részében előreláthatólag csökkenni fog, és tartani tudjuk az e téren tervezetteket.

A **gyepmesteri szolgálat tevékenysége** gazdaságilag nem meghatározó a cég életében, de megítélésünk szerint nagyon érzékeny e tekintetben a lakosság, ezért az I. félévben beszerzésre került 1,8 millió forint értékben egy esztétikus, jól felszerelt, a tevékenységhez nélkülözhetetlen, jó állapotú használt zárt szekrényű kisméretű tehergépjármű.

A **szelektív hulladékgyűjtés területén** nagyszabású változás történt. Létrejött egy összefogás az Agria Humán Kft. (hulladék utóválogatását, előkezelését végzi) a Bio Sales Bt. (hasznosítás koordinálását végzi) és cégünk (begyűjtést, szállítást végezzük) között. Az új rendszer szerint – igazodva a korábbi, meglévő lakossági szelektív gyűjtéshez – minden

háztartás, ingatlan csatlakozhat térítésmentesen a zsákos, házhoz menő szelektív hulladékgyűjtéshez, mely kiindulásképpen csak a PET palackok gyűjtését jelenti.

A Városüzemeltetés területén, továbbra is együttműködve az Önkormányzattal, **átlagosan mintegy 62 fő közcélú munkavállalót foglalkoztatunk havonta** (túlnyomó részben ezen a területen), mely létszám többletterheket jelent mind a munkaügy, mind pedig a munkaegészségügy, munkavédelem területén.

A 2009. év júliusában bezárt Egri Szilárd Települési Hulladéklerakó volt a korábbi ártalmatlanító helye a közterületekről illetve a lakosságtól származó zöldhulladékoknak is. Gazdaságossági és környezetterhelési szempontokat figyelembe véve megoldottuk az ilyen típusú hulladékok önálló, elkülönített gyűjtését és energetikai hasznosítását. A 2010.év I. félévében 930 750 kg hulladék került ezúton hasznosításra. Továbbra is nehézséget jelent, illetve befolyásolja a terület fejlesztési lehetőségeit, hogy a megnövekedett felületekhez és feladatokhoz képest a Városüzemeltetés alulfinanszírozott.

Komoly problémát jelentettek a rendkívüli nagy csapadékkal járó, hosszantartó esőzések. **Mindezek ellenére elmondható, hogy sikerült megtartani a városképet korábbi színvonalát.**

A 2010.évre tervezett csekély mértékű béremelést az elmúlt évhez hasonlóan - bár a megnövekedett adóvonzatok miatt összességében csökkentetten - a cafeteria rendszerrel próbáltuk kompenzálni. Továbbra is figyelmet fordítottunk dolgozóink továbbképzésére, illetve a munkavédelmi feltételek és munkakörülmények javítására.

A Kft. PR tevékenysége megítélésünk szerint jó színvonalú. A helyi médiával tovább erősödött a kapcsolatunk, rendszeresen szolgáltatunk híryanagot, de saját kezdeményezésükre is többször foglalkoztak a Városüzemeltetést és Köztisztaságot érintő kérdésekkel.

A Városgondozás Eger Kft. 2010.év első féléves gazdasági tevékenységének értékelése :

Az üzleti tervet ráfordítás szempontjából 49 %-os arányban teljesítette a cég, a bevételi tervet viszont 52 %-os arányban, ami időarányosan megfelel a tervben előirányzottaknak és így az eredmény is 95 %-os.

A második félévben is hasonló egyenletes teljesítés várható a cég gazdasági teljesítményében mind bevétel, mind ráfordítás tekintetében, tehát az eltérés a tervszámoktól nem indokol módosítást az üzleti terven.

A Köztisztasági Üzemegység árbevételében csak az első féléves teljesítések ellenértéke szerepel, a további negyedévekre befolyt pénzeszközök értékét időbelileg elhatároltuk a valós kép érdekében.

A Városüzemeltetési Üzemegység árbevétele a finanszírozási terv alapján időarányosan oszlik meg a két félév között. A közhasznú foglalkoztatás lebonyolításáért az Önkormányzattól kapott pénzeszközök egyelőre az egyéb bevételek között szerepelnek, mivel ezen bevételek mindkét üzemegységhez köthetők, de döntő hányada a Városüzemeltetéshez. Év végén, a ténylegesen ledolgozott munkaórák arányában fogjuk felosztani a két üzemegység között ezen bevételeinket, amelyek jelen esetben az egyéb bevételek szinte teljes értékét jelentik.

Az egyéb bevételek soron az év végén várhatóan telekeleadásból származó bevétel is szerepel, ami nem időarányos bevételként ellensúlyozni tudja a ráfordítások között szintén nem

időarányosan év végén egy összegben jelentkező Inert Telep bérleti díját legalább fele részben.

Összességében az anyagköltség is az egész cégre jellemző közel 50 %-os teljesítési indexel rendelkezik.

Ezen belül az energiaköltségek (víz, áram, gáz) pontosan időarányosak (50 %), de a többi anyagköltségnél elért megtakarítás eredményeként ez a költségnem csak 47 %-on realizálódott.

Az anyagjellegű szolgáltatások ugyan 64 %-on teljesültek, de a legnagyobb összegű költségünk itt, az átrakási-ártalmatlanítási díj csak 44 %-on. Ez ellensúlyozza az egyéb igénybevett szolgáltatások megnevezéssel jelentkező költségek túlteljesítését, ahol a legnagyobb összegeket az őrző-védő szolgálat, a szoftver felügyelet, a kötelező egészségügyi szolgáltatás és a GPS rendszerhasználat díjai jelentik. Itt fog jelentkezni az inert bérleti díj is év végén, ami ezen keret túllépését fogja eredményezni.

A bérleti díj a céges szintű eredményt viszont várhatóan nem fogja rontani a tervhez képest, mert más költségsorokon elérhető megtakarításokkal ellensúlyozni tudjuk még az év végéig.

Az egyéb szolgáltatásoknál tapasztalható 60 %-os teljesítés ugyan a keretösszeg túllépését eredményezheti év végén, de abszolút értékben ez nem befolyásolja számottevően a cég várható eredményét.

A személyi jellegű ráfordítások összességében csak 47 %-on állnak, a személyi jellegű kifizetések a káféteria rendszerünkben szereplő, első félévben megvásárolt üdülési csekkek miatt, az időarányosnál magasabban, 52 %-on állnak, de ez nem jelenti, hogy az év végére tervezett érték ne lenne tartható ill. minimális eltérés várható a tervszámától.

Az értékcsökkenési leírás 36 %-os teljesítettségét az indokolja, hogy az éves nagy beruházások még nem valósultak meg, ezek nagy része közbeszerzés keretében több hónapos időintervallumot igényelnek, tehát ezen a költségsoron várhatóan jelentős összegű megtakarítást tudunk elérni, ami ellensúlyozhatja a bérleti díjknál jelzett túlteljesítést.

Egyéb ráfordítások között a helyi adó 50 %-át kitevő előlegfizetési kötelezettség jelenik meg, tehát a 46 %-os tény ezen kiadások keretek között tartását is valószínűsíti, bár telek eladás esetén itt a könyv szerinti érték kivezetése az időarányosnál jobban megemelheti ezt a számot és a keretet túl fogjuk lépni.

A kamatjellegű bevételek a beruházások elhúzódása miatt a tervet messze meghaladják, de a jegybanki kamatvágásnak köszönhetően a tavalyi évi hozamokat nem tudtuk megismételni. Ez a fajta bevételünk azonban biztosítja, hogy más ráfordítások túlteljesítését biztosan ellensúlyozni tudjuk és az eredmény a tervnek megfelelően teljesíthető.

A társasági adót (különadó már 2010.évben nincs) fejlesztési tartalék lekötése nélkül számoltuk, ezért magasabb, mint a tervezett érték. Itt is elérhető megtakarítás az időarányos tényhez képest, de az Adóhivatal által első félévben elvégzett átfogó vizsgálat, amely adóhiányt állapított meg több adónemben összesen 2'453 eFt értékben 2006. és 2007. évekre vonatkozóan, előre nem tervezett kiadásokat okozott. A jegyzőkönyvet és a határozatot ellenvetés nélkül elfogadtuk, mert így minimálisra csökkenthettük a bírság mértékét (736 eFt).

Késedelmi pótlékot 261 e Ft értékben fizettünk be a határozat kézhezvétele után és 230 eFt mulasztási bírságot, amelyet a kapcsolt vállalkozások bejelentésének hiánya miatt szabott ki a Hivatal, amely bejelentés maga után vonja a transzferár szabályzat kidolgozását és betartását a cég gazdálkodása és társasági adó bevallása során. A városüzemeltetéssel foglalkozó, hasonlóan önkormányzati tulajdonban lévő cégek számára ez komoly adminisztrációs terhet, a tulajdonos önkormányzatok számára pedig többletkiadást vagy magasabb adóalapot jelent a tulajdonukban álló cégeknek adott megbízásaik esetében. A késedelmesen fizető vevőkre terhelt kamatokból számottevő bevételre számítunk, amely ellensúlyozni tudja az adóhatósági megállapítások pénzügyi következményeit.

A mérleg sorok egyelőre eltérnek a tervezettől, de a beruházások megvalósításával együtt a befektetett eszközök még alakulhatnak a terv szerint.

A vevői nyitott állomány 142 millióra nőtt az év végi ugyancsak magas, 101 millió Ft-hoz képest, de ebből csak 8 millió forintot tesz ki az az állomány, amely már 2009. év végén is fennállt. A 8 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. A nehéz gazdasági helyzet miatt a vevők többet késnek a fizetéssel, mint korábban, de a 8 millió Forint feletti követelésállomány év végéig pénzügyileg rendezetté fog válni várhatóan.

A szállítói tartozások a vevőkövetelésekhez hasonlóan a korábbi évekhez viszonyítva azért is nagyobb értékűek, mert a számítógépes program ebben az évben már képes az ÁFA alapot a számvitel szerinti időszakra könyvelni és nem kell munkaigényes számításokat végezni, hogy időbeli elhatárolással kerüljön a nettó összeg az adózás szerinti időszakra a számviteli teljesítés szerinti időszakra.

Az egyéb követelések és kötelezettségek összege azért magas, mert az ÁFA számlákon kívül más ide tartozó főkönyvi számlák félévkor nem kerültek összevezetésre, hanem minden egyes főkönyvi számla egyenlege megjelenik a mérlegben.

Végeredményben megállapítható, hogy a tervszámokat az első félév teljesítménye alapján nem kell változtatni.

A tervezett műszaki fejlesztési, karbantartási feladatok megvalósulását az 1 sz. melléklet tartalmazza. A tervhez képest igen visszafogottnak tűnhet az I. féléves teljesülés, melynek okai az euró igen magas árfolyama, a fejlesztések jelentős részét a II. félévre terveztük, a közgyűlés 221/2010. (V.27.) határozatában előírta, hogy min. 120 millió Ft pénzeszköz a III. negyedévben álljon rendelkezésre.

Az állóeszköz fenntartási feladatainkat időarányosan folyamatosan végezzük, az üzleti tervben jelzett felújítások megtörténtek.

Egyéb üzleti tervben megfogalmazott céljainkról az időarányos megvalósulás mondható el.


Külön kiemelés érdemel, hogy sikeresen teljesítettük a minőségirányítási és környezetirányítási rendszerünk megújító auditját. A Városfejlesztési és -üzemeltetési Irodával a már korábban kialakult jó és színvonalas együttműködést fenntartottuk a mindennapi munkavégzés terén, különösen nagy szükség volt erre a már fentiekben említett,

újonnan bevonásra kerülő területek esetében. Jól működik a rengeteg nehézséggel járó Önkormányzattal közös közmunka program is.

Előzőekben leírtakra figyelemmel összességében megállapítható, hogy a Kft ez év I. félévében a feladatait megoldotta, és ha rendkívüli körülmény nem merül fel, a 2010. évre kitűzött célokat teljesíteni tudja.

Kérem a féléves beszámoló elfogadását.

Eger, 2010. augusztus 4.



Rittenbacher Ödön
Ügyvezető igazgató