

Gödöllői Távhő Kft.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. január 31. ülésére

Tárgy: tervezet a Gödöllői Távhő Kft. 2019. évi üzleti tervére

Készítette: Geiger Tibor ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület munkatervének megfelelően a Gödöllői Távhő Kft. elkészítette a 2019. évi üzleti tervét. Az üzleti tervre vonatkozó javaslatban az alábbi kérdésekre tért ki részletesebben:

1. javaslat a Kft. 2019. éves gazdálkodására;
2. a Kft. 2019. évre tervezett szakmai feladatai és azok becsült költségkihatása;
3. létszámgazdálkodás;
4. bér gazdálkodás;

1. Javaslat a Kft. 2019. éves gazdálkodására

Üzleti terv elkészítésének elsődleges szempontja a távhőszolgáltatásról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM rendeletet, mely előírja az alkalmazható legmagasabb hatósági árat, valamint a távhőszolgáltató részéről elérhető éves eredményét.

A 76/2015. (XII. 29.) NFM rendelet módosította a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendeletet. Távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a 2 % nyereségtényező szorzatának mértékét. Amennyiben meghaladja a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértéket 2018. október 30-át követő időszakra az 19/2018. (IX. 27.) ITM rendelet tartalmazza.

Az ezt megelőző támogatási rendszerrel szemben az új támogatási rendszer két lépcsős, mely áll egy fix összegű támogatásból, valamint a lakoságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatásból. A Gödöllői Távhő Kft. esetében a fix összeg 7 579 592 Ft/hó, a fajlagos támogatás 378 Ft/GJ. A támogatás havi összege a legnagyobb mértékben a lakoságnak értékesített hőmennyiség függvénye.

A támogatás havi összege: $7\,579\,592,-\text{Ft} + (\text{lakoságnak értékesített GJ} * 378,-\text{Ft})$

A támogatás évi összege: $12 \text{ hó} * 7\,579\,592,-\text{Ft} + (\sim 68\,300 \text{ GJ} * 378,-\text{Ft}) = \sim 116,8 \text{ MFt}$

A Kft. a terv elkészítésénél már a 2018. október 30-tól érvényes távhőszolgáltatási támogatással számol.

A költséget és ráfordításokat ismert tény adatok figyelembe vételével, valamint a változó költségeket a Kft. a megelőző évek átlagos értékével határozta meg. A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődíj egységára a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvényben előírt mértékkel kerül meghatározásra. A Kft. a bevételi oldalon a lakossági felhasználók esetében az alapidj 318,7 Ft/lm³/év, hődíj tekintetében 2 788,8 Ft/GJ, egyéb felhasználók esetében 412 Ft/lm³/év és 3605 Ft/GJ egységárral számol.

A Kft. 2019. évre tervezett gazdálkodásának összefoglaló adatait az 1. melléklet tartalmazza, következőkben a táblázat sorait részletesen nem, viszont a gazdálkodás eredményességét leginkább befolyásoló tételeit ismerteti:

Bevételek

- alapidj egységára a rezsicsökkentésről szóló törvénynek megfelelően:

lakossági felhasználók részére nettó 318,7 Ft/lm³/év

egyéb felhasználók részére nettó 412 Ft/lm³/év

Kft. a 2018. évben átlagosan 402 106 lm³/hó értékkel számol.

- a hődíj egységár a rezsicsökkentésről szóló törvénynek megfelelően:

lakossági felhasználók részére nettó 2 788,8 Ft/GJ

egyéb felhasználók részére nettó 3 605 Ft/GJ.

Az elmúlt öt évben az épületek fűtőkorszerűsítésének köszönhetően az értékesített hőmennyiség 20%-al csökkent, ennek megfelelően a Kft. a 2019. évben az előző évek átlaga alapján ~ 90 000 GJ értékesítéssel számol.

- a gázmotor üzemeltetője továbbra is a Veolia Energia Magyarország Zrt. elszámolás az elkövetkezendő években az energia-szolgáltatási szerződés értelmében haszonmegosztás elvén történik, mely azt jelenti, hogy a keletkezett haszon 50-50%-ban kerül megosztásra. Amennyiben negatív eredmény képződik, az nem kerül megosztásra, veszteség a következő évi elszámolásnál beszámításra kerül.

A gázmotortól átvett hő egységárát az 19/2018. (IX. 27.) ITM rendeletben 3 417 Ft/GJ értékben határozták meg, mely magasabb, mint a kazánnal előállított hő egységára,

ezért a gázmotortól átvett hő egységára Veolia Energia Magyarország Zrt.-vel kötött szerződés 5.2.3. pontjában meghatározott érték alapján kerül meghatározásra, mely a tárgyhavi gázszámla 1,1765 szorzótényezővel növelt összege.

Költségek és ráfordítások:

- kiadások legnagyobb részét az energiahordozók jelentik, ezen belül is a földgáz, ezért ezek változása döntő hatással van a Kft. gazdálkodására. A Kft. az üzleti tervének elkészítésekor a 2018/2019. gázévre vonatkozó szerződésben rögzített adatokkal számol. A gázbeszerzésre megkötött szerződések 2015-től megváltoztak, a gázév továbbiakban szeptember 01-től az azt követő év augusztus 31-ig tart, így a 2019. év szeptemberétől nincs ismeretünk a gáz költség alakulására. Ezért ez a költségétel a legnehezebben kalkulálható és a legnagyobb kihatással van az éves eredményre.

A költségek és ráfordítások táblázat az előző évekhez képest kiegészült az RHD kapacitás díj sossal. Ennek magyarázata, hogy a MEKH külön kezeli a távhőszolgáltatói támogatásban a gáz molekula árához tartozó díjtételeket, mely változó költség és az állandó (RHD kapacitás díj) költséget, mely éves díj és az aktuális gázév alatt nem változik

A MEKH javaslatára 2014-től vagyonkezelési szerződésben történik az önkormányzati tulajdonú távhőszolgáltatói eszközállomány üzemeltetése. A vagyonkezelői jog átadása nem érinti az Önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségét, a vagyonkezelői jog átadása az önkormányzati feladatellátás feltételeinek hatékony biztosítása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme érdekében történt.

2. A Kft. 2019. évre tervezett beruházások illetve felújítások

- Erzsébet krt. 26-28. épületek hőközpontjának cseréje (~9 MFt)
- Palota-kert
 - Hoval kazánok biztonsági berendezéseinek cseréje (~4 MFt)
 - kondenzációs kazán telepítése (~25 MFt)
 - gépészeti helyiség csőszakaszainak, szerelvényeinek szigetelése (1 MFt)
- Kossuth utcai fűtőmű
 - Hoval kazánok biztonsági berendezéseinek cseréje (~5 MFt), a tíz évnél régebbi biztonsági berendezések cseréje szükséges a biztonságos üzemeltetéshez
 - vízlágyító berendezés cseréje (~9 MFt), a jelenleg üzemelő ~ 40 éves berendezés nem képes az előírásnak megfelelő vízminőséget 0,1 nk^o-ot biztosítani

- HYDRO-FIL szűrőegység távhővezetékbe építése (1,5 MFt)
- szivattyúk kizárásához záró szerelvények (1 MFt)

Tervezett beruházások összesen: 55,5 MFt

Kft. a vagyonkezelési szerződés IV./6. pontja értelmében a III./1. pontban megjelölt közművagyonon az ÉCS értékének megfelelő összegben köteles beruházásokat, állagmegóvást végezni. A két telephelyen együttesen maximum 30 MFt–ot tervezünk visszafizetésre.

Az 1. sz. melléklet igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás sora tartalmazza a tervszerű karbantartásra és javításra fordítható költségeket, mely nem tér el az előző évek átlagától.

3. Létszámgazdálkodás

A Gödöllői Távhő Kft. 20 fős létszámmal látja el a feladatokat.

A 2019. évben a Kft. nem számol fluktuációval.


4. Bérgazdálkodás

Munkavállalóink részére 2019. évre 3%-os béremeléssel, valamint munkaköröként kiemelt munkavállalóknak 10% bérfejlesztéssel számolunk. Amennyiben az év eredményesnek ígérkezik, úgy év végére differenciált jutalom kifizetésével számolunk. A munkavállalóink részére szép kártyát igényelünk, melyre negyedévente juttatunk, az előző évek szintjének megfelelő összegig.

A fentiekben ismertetett tervezet alapján a Kft. ~ 3 MFt eredménnyel számol.

Kérem a Kft. 2019. évre elkészített üzleti tervének elfogadását.

Gödöllő, 2019. január 21.

.....

Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12452276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

2019. ÉVI GAZDÁLKODÁS PROGNOZTIZÁLT NETTÓ ADATAI

adatok Eft-ban

Magnevezés	Éves terv
	2019
Bevételek	
Alapdíj árbevétel (fűtött légtérfogat*alapdíj)	137 976
Hődíj árbevétel	251 811
Gázmotor bérleti díj bevétel	1 200
Vízleengedés és feltöltés	125
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	108 721
Egyéb továbbszámlázás	600
Távhőszolgáltatói támogatás 51/2011. NFM rendelet	116 781
Egyéb bevétel (hatósági ktg.megtérülése, értékvesztés visszafirása, kamat)	5 500
Bevételek összesen	622 714
Költségek és ráfordítások	
Földgáz vásárlás	209 572
Hővásárlás (Veolia)	56 876
RHD kapacitás díj	41 611
Anyag felhasználás költsége	4 000
Villamosenergia költsége	17 000
Víz-, csatorna szolgáltatás költsége	180
Igénybe vett anyagjellegű szolg.	25 000
Bérleti díjak	1 164
Bér+járulékok	98 555
ÉCS saját tulajdonú eszközök után	6 000
ÉCS önkormányzati tulajdonú eszközök után	46 000
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	108 721
Egyéb továbbszámlázás	600
Egyéb ráfordítások (adók, értékvesztés, selejtezés)	4 500
Költségek,ráfordítások összesen	619 779
Eredmény	2 935

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2019. január 21-én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontjai:

1. Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2019. évi üzleti tervének elfogadására.

A Felügyelő Bizottság a szóbeli kiegészítést, hozzászólásokat és a könyvvizsgáló által javasolt kiegészítéseket követően a Gödöllői Távhő Kft. 2019. évi üzleti tervének elfogadására vonatkozólag, az alábbi egyhangú határozatot hozta:

1/2019. (I.21.) sz. határozat:

„Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2019. évi üzleti tervének Képviselő-testület elé történő terjesztését 2,935 Mft tervezett eredménnyel támogatta”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dr. Bellus Zoltán)
FB. elnök

Primor Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft
1038 Budapest Márton út 32- Tel/fax 1-2404399

Független könyvvizsgálói vélemény
A Gödöllői Távhő Kft
2019. évi üzleti tervéhez

Tisztelt Képviselő Testület!

A Gödöllői Távhő Kft. 2019. évi üzleti tervét könyvvizsgálati szempontok figyelembevételével megvizsgáltam, és véleményemet az alábbiakban foglalom össze:

A tervkészítés legfőbb elemei:

A tervkészítés alapja egyrészt a bázisévi terv és a 2019. évi várható bevétel és költség, másrészt egyéb energia árakhoz, és támogatáshoz kötődő információ.

- A bevétel tételeinek tervezése kapcsán a társaság figyelembe vette a vonatkozó jogszabályokat úgy a bevétel kategóriák, mint a támogatás kapcsán.

- A bérjellegű juttatásnál átlagosan 7,7 %-os növekedéssel számolt. (minimálbér emelés és ösztönzési lehetőség)

Tervadatok:

Bevételek összesen: 622.714 e Ft

Költségek, ráfordítások összesen: 619.779 e Ft

Tervezett eredmény: 2.935 e Ft

Tervezett beruházás és felújítás 55.500 e Ft

Összefoglalva megállapítható, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2019. évi üzleti terve megalapozott, a terv elfogadását a könyvvizsgálat javasolja.

Gödöllő, 2019. január 18.

PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft
1038 Budapest, Márton út 32.
Tel: +36 1 2333331-441

Kovács Gézánné

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Kovács Gézánné
Könyvvizsgáló cég neve: Primor Audit Kft
Könyvvizsgáló cégszékhelye: 1038 Bp. Márton út 32.
Nyilvántartási szám: 001238

Kovács Gézánné

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Kovács Gézánné
Nyilvántartási szám: 003960