

Gödöllői Távhő Kft.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. január 25. ülésére

Tárgy: javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Geiger Tibor ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület munkatervének megfelelően a Gödöllői Távhő Kft. elkészítette a 2018. évi üzleti tervét. Az üzleti tervre vonatkozó javaslatban az alábbi kérdésekre tért ki részletesebben:

1. javaslat a Kft. 2018. éves gazdálkodására;
2. a Kft. 2018. évre tervezett szakmai feladatai és azok becsült költségkihatása;
3. létszámgazdálkodás;
4. bér gazdálkodás;

1. Javaslat a Kft. 2018. 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 energiahatékonyágát 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 2017. október 30-át követő időszakra az 38/2017. (IX. 30.) NFM rendelet tartalmazza.

Az ezt megelőző támogatási rendszerrel szemben az új támogatási rendszer két lépcsős, mely áll egy fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatásból. A Gödöllői Távhő Kft. esetében a fix összeg 7 282 024 Ft/hó, a fajlagos támogatás -562 Ft/GJ. A támogatás havi összege a legnagyobb mértékben a lakosságnak értékesített hőmennyiség függvénye.

A támogatás havi összege: 7 282 024,-Ft + (lakosságágnak értékesített GJ * -562,-Ft)

A támogatás évi összege: 12 hó * 7 282 024,-Ft + (67 123 GJ * -562,-Ft) = 49 661 162,-Ft

Hideg téli hónapban a támogatás lehet 0, illetve negatív is.

A Kft. a terv elkészítésénél már a 2017. 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 hődij 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, hődij tekintetében 2 788,8 Ft/GJ, egyéb felhasználók esetében 412 Ft/lm³/év és 3605 Ft/GJ egységárral számol.

A Kft. 2018. 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 hődij 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 2018. évben az előző évek átlaga alapján ~ 81 000 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 38/2017. (IX. 29.) NFM rendeletben 2 674 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 2017/2018. 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 2018. év szeptemberétől nincs ismeretünk a gázköltség alakulására. Ezért ez a költségétel a legnehezebben kalkulálható és a legnagyobb kihatással van az éves eredményre.
- a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslatára 2014-től vagyongazdálkodási szerződésben történik az önkormányzati tulajdonú távhőszolgáltatói eszközállomány üzemeltetése. A vagyongazdálkodási jog átadása nem érinti az Önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségét, a vagyongazdálkodási jog átadása az önkormányzati feladatellátás feltételeinek hatékony biztosítása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme érdekében történt.

2. A Kft. 2018. évre tervezett beruházások illetve felújítások

- Szabadság téri „Kiszolgáló épület” távhővezeték bekötése, hőközpont telepítése (tervezés alatt)
- Palota-kert
 - hőközponti elzáró szerelvényeinek karbantartása, szükség szerint cseréje (400 eFt)
 - étkező felújítása: festés, burkolatok cseréje, konyhabútor csere (1,5MFt)
 - irodabútor csere (300 eFt)
 - Fűtőmű bejárati oldalának bepucolása (2 MFt)
- Kossuth utcai fűtőmű
 - távhővezetéken tovább folytatjuk az elzáró szerelvények kiépítését, annak érdekében, hogy egy esetleges műszaki hiba helyének behatárolása gyorsabban megtörténjen (~500 Eft)
 - fűtőmű kopolit üveg cseréje (ajánlat bekérés alatt) (5 MFt)
 - nyári hőellátáshoz kazán telepítés (25 MFt)

- o kémény felújítás (2 MFt)

Tervezett beruházások összesen: 36,7 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 2018. évben a Kft. nem számol fluktuációval.

4. Bérgazdálkodás

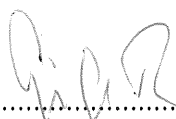
Munkavállalóink részére 2018-ban 5%-os béremelést kívánunk adni, valamint ha az év eredményesnek ígérkezik év végére differenciált jutalom kifizetésével számolunk.

Továbbá az szja törvényben meghatározott, béren kívüli juttatások keretéből a kedvezményes adózás alá eső juttatásokból kívánunk dolgozóink részére, az előző évek szintjének megfelelően juttatni.

A fentiekben ismertetett tervezet alapján a Kft. ~ 9,8 MFt eredménnyel számol.

Kérem a Kft. 2018. évre elkészített üzleti tervének elfogadását.

Gödöllő, 2018.01.16.


.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

**2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS PROGNOZTIZÁLT NETTÓ ADATAI,
valamint a 2017. ÉVI VÁRHATÓ EREDMÉNY**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Éves terv	Várható	Éves terv
	2017	2017	2018
Bevételek			
Alapdíj árbevétele(fűtött légtérfogat*alapdíj)	139 285	138 992	138 124
Összes árbevétel hődíjból	252 069	261 847	251 134
Gázmotor bérleti díj bevétel	1 200	1 227	1 227
Vízleengedés és feltöltés	125	124	125
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	61 867	74 603	74 735
Egyéb továbbszámlázás	360	505	360
Távhőszolgáltatói támogatás 51/2011. NFM rendelet	25 679	31 824	49 661
Egyéb bevétel (hatósági ktg.megtérülése, értékvesztés visszaírása, kamat)	9 087	4 026	6 682
Bevételek összesen	489 672	513 148	522 048
Költségek és ráfordítások			
Gáz- és hővásárlás (Főgáz + Veolia)	234 652	226 388	239 212
Anyag felhasználás költsége	4 000	2 967	4 000
Villamosenergia költsége	19 000	18 112	18 000
Víz-, csatorna szolgáltatás költsége	180	314	180
Igénybe vett anyagjellegű szolg.	28 000	25 541	28 000
Bérleti díjak	1 164	1 164	1 164
Bér+járulékok	82 714	83 780	89 690
ÉCS saját tulajdonú eszközök után	6 000	6 185	6 000
ÉCS önkormányzati tulajdonú eszközök után	37 000	35 809	42 000
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	61 867	74 603	74 735
Egyéb továbbszámlázás	360	506	600
Egyéb ráfordítások (adók, értékvesztés, selejtezés)	8 700	12 099	8 700
Költségek, ráfordítások összesen	483 637	487 468	512 281
Eredmény	6 035	25 680	9 767

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

Független könyvvizsgálói vélemény
A Gödöllői Távhő Kft
2018. évi üzleti tervéhez

Tisztelt Képviselő Testület!

A Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi üzleti tervét könyvvizsgálati szempontok figyelembevételével megvizsgáltam, és véleményemet az alábbiakban foglalom össze:

A tervekészítés legfőbb elemei:

A tervekészítés alapja egyrészt a bázisévi terv és a 2018. 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 növekedéssel számolt. (minimálbér emelés és bérfeszültség megszüntetése)

Tervadatok:

Bevételek összesen:	522.048 e Ft
<u>Költségek, ráfordítások összesen:</u>	<u>512.281 e Ft</u>
Tervezett eredmény:	9.767 e Ft
Tervezett beruházás és felújítás	36.700 e Ft

Összefoglalva megállapítható, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi üzleti terve megalapozott, a terv elfogadását a könyvvizsgálat javasolja.

Gödöllő, 2018. január 16.

PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft.
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330050-2-41

Kovács Géza

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

Kovács Gézáné

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

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2018. január 16-án megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontjai:

1. Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi üzleti tervének elfogadására.

A Felügyelő Bizottság a szóbeli kiegészítést, hozzászólásokat és a könyvvizsgáló által javasolt kiegészítéseket követően a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi üzleti tervének elfogadására vonatkozólag, az alábbi egyhangú határozatot hozta:

1/2018. (I.16.) sz. határozat:

„Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi üzleti tervének Képviselő-testület elé történő terjesztését 9,767 MFt tervezett eredménnyel támogatta”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dr. Bellus Zoltán)
FB. elnök