

Gödöllői Távhő Kft.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: tervezet a Gödöllői Távhő Kft. 2021. évi üzleti tervére
Készítette: Geiger Tibor ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület munkatervének megfelelően a Gödöllői Távhő Kft. elkészítette a 2021. évi üzleti tervét. Az üzleti tervre vonatkozó javaslatban az alábbi kérdésekre tért ki részletesebben:

1. javaslat a Kft. 2021. éves gazdálkodására;
2. a Kft. 2021. évre tervezett szakmai feladatai és azok becsült költségkihatása;
3. létszámgazdálkodás;
4. bér gazdálkodás;

I. Javaslat a Kft. 2021. éves gazdálkodására

Üzleti terv elkészítésének elsődleges szempontja a 47/2020. (IX. 30.) AM rendelet, mely 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 támogatási rendszere két lépcsős, mely áll egy havi fix összegű, valamint a lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatásból, melynek mértékét az 51/2011.(IX.30) NFM rendelet módosítása a 47/2020. (IX. 30.) AM rendelet tartalmazza. A Gödöllői Távhő Kft. esetében a fix összeg 9 756 659 Ft/hó, a fajlagos támogatás -839 Ft/GJ. A támogatás havi összege a legnagyobb mértékben a lakosságnak értékesített hőmennyiség függvénye. Az értékesítési ár jelentősen meghaladja a gázbeszerzési árat, így az értékesítés után járó támogatás minden hónapban negatív értékre adódik

A támogatás havi összege = 9 756 659,-Ft - (lakosságnak értékesített GJ * 839,-Ft).

A képlet alapján egy hideg téli hónap esetén előállhat az az eset, hogy a Kft. támogatásban nem részesül.

Kft. a 2021. év gazdálkodásának elkészítésénél már a 2020. október 01-től 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. 2021. évre tervezett gazdálkodásának összefoglaló adatait az 1. melléklet tartalmazza, következőkben a táblázat sorait részletesen nem, viszont a gazdálkodás eredményességét leginkább befolyásoló tételeit ismerteti:

1. 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 2021. évben átlagosan 398 000 lm³/hó értékkel számol, mely az előző évekhez képest 3887 lm³csökkenést jelent. Ennek oka, hogy márciustól a Polgármesteri hivatal épülete átépítésre kerül, így a szolgáltatás megszűnik.

- 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 2021. évben az előző évek átlaga alapján ~ 81 000 GJ értékesítéssel számol.

2. Költségek és ráfordítások:

Kiadások legnagyobb részét az energiahordozók jelentik, ezen belül is a földgáz, ezért ezek változása döntő hatással van a Kft. gazdálkodására.

2.1. Gáz költségek

A Kft. az üzleti tervének elkészítésekor a 2020/2021. 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 2021. év szeptemberétől nincs ismeretünk a gázköltség alakulására. Ezért ez a költségvetés a legnehezebben kalkulálható és a legnagyobb kihatással van az éves eredményre.

A gázköltséghez tartozó tételek alakulása 2018-21. időszakban:

		Ft/GJ				eFt
		Gáz díj	MSZKSZ díj	Forgalmi díj	Támogatás	Telj. Díj
2018.	jan.01-szept 30.	1 643,00	89,90	52,07	-562	1 939
	okt. 01-dec.31.	2 267,00	89,90	45,20	378	3 468
2019.	jan.01-szept 30.	2 267,00	89,90	45,20	378	3 468
	okt. 01-dec.31.	1 975,00	89,90	54,63	254	3 446
2020.	jan.01-szept 30.	1 975,00	89,90	54,63	254	3 446
	okt. 01-dec.31.	1 595,00	79,00	53,55	-839	2 441
2021.	jan.01-szept 30.	1 595,00	79,00	53,55	-839	2 441
	okt. 01-dec.31.	1 595,00	79,00	53,55	-839	3 400

A 2021. év gázköltség tervezésénél a táblázat 2021. sor egységáraival számoltunk. A költségek és ráfordítások táblázat az előző évekhez képest kiegészült az RHD kapacitás díj sorral. 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.

2.2. Gázmotortól átvett hő

A gázmotor üzemeltetője továbbra is a Veolia Energia Magyarország Zrt. A gázmotortól átvett hő után fizetendő értékesítói hődíj egységára a Veolia Energia Magyarország Zrt.-vel kötött energiaszolgáltatási szerződés 1. sz. módosítás 9. pontjában került meghatározásra. Mértéke az éves gázszerződés szerinti forgalomarányos díjtételek 1,1765 szorzótényezővel növelt összege, mely nem haladhatja meg a hatóságilag maximalizált értékesítói hődíjat.

2.3. Villamosenergia

A villamosenergia beszerzésének fordulónapja január 01. Áramdíj 2021. január 1-től 15,10 Ft/kWh-ról 19,22 kWh-ra emelkedett. Az üzleti tervben az éves villamosenergia felhasználás költségét ezen egységárral, valamint az elmúlt évek átlag kWh fogyasztását figyelembe véve határoztuk meg.

2.4. Eszközök utáni értékcsökkenés

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.

Az eszközök utáni értékcsökkenés változása:

Önkormányzati tulajdonú eszközök			
	Beruházás összege	Leírási kulcs	ÉCS növekmény
június	2 000 000 Ft	10,0%	100 000 Ft
július	6 000 000 Ft	14,5%	362 500 Ft
július	17 000 000 Ft	10,0%	708 333 Ft
szeptember	500 000 Ft	14,5%	18 125 Ft
			1 188 958 Ft
2021. évi értékcsökkenés			39 873 900 Ft
összesen			41 062 858 Ft

Gödöllői Távhő Kft. tulajdonú eszközök			
	Beruházás összege	Leírási kulcs	ÉCS növekmény
augusztus	10 000 000 Ft	10,0%	333 333 Ft
			333 333 Ft
2021. évi értékcsökkenés			5 670 389 Ft
összesen			6 003 722 Ft

2.5. A 2 MFt feletti szolgáltatások

- önálló műszakviteli szolgáltatás

Fűtőművekben a jelenlegi létszám nem fedezi a 24 órás folyamatos felügyeletet, valamint a betegállomány, szabadságok igénybevétele esetén kieső munkaidőt. Az ebből adódó létszám pótlását külső munkaerő alkalmazásával oldjuk meg. A létszám pótlását az elmúlt években öregségi nyugdíjba vonult dolgozóink foglalkoztatásával biztosítjuk.

- ügyvédi díj
- bankköltség

II. A Kft. 2021. évre tervezett szakmai feladatai és azok becsült költségkihatása

1. Beruházások

- június hónapban a távhővezetéken elzáró szerelvények cseréje (~2 MFt)
- július hónapban az Erzsébet krt. 15. hőközpont cseréje (~6 MFt)
- szeptemberben két hőközponthoz villamos mérőhely kiépítés (~500 eFt) tervezetetés, kivitelezés
- augusztus hónapban a Kossuth utcai fűtőmű távhővezetékének zárt rendszerre történő átalakítása 17 MFt

- augusztus hónapban Palota-kerti fűtőmű távhővezetékének zárt rendszerre történő átalakítása 10 MFt

2. Karbantartás

- februárban a légszennyező pontforrások mérése (350 eFt)

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 36 MFt–ot tervezünk visszapótlásra.

Az 1. sz. melléklet igénybe vett anyagijellegű szolgáltatás sora tartalmazza a tervszerű karbantartásra és javításra fordítható költségeket, mely esetében az előző évekhez képest 5% növekedéssel számolunk.

III. Létszámgazdálkodás

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

A 2021. évben a Kft. nem számol fluktuációval.

Dolgozók munkakörönkénti megoszlása:

- Palota-kerti fűtőmű
 - művezető 1 fő
 - kazánkezelő 4 fő
 - hőközponti gépész 2 fő
- Kossuth utcai fűtőmű
 - kazánkezelő 5 fő
 - hőközponti gépész 2 fő
- Iroda
 - ügyfélszolgálat 2 fő
 - könyvelés 4 fő

IV. Bérgazdálkodás

A közel múltban jelentősen megváltozott a munkaerő piac. Munkavállalóink megtartása elsődleges szempont, ennek érdekében a 2021. évre 5%-os béremeléssel számolunk. A cafetéria összegén nem kívánunk változtatni, mely 15.000 Ft/hó/munkavállaló. Az éves cafetéria összege 2021. júliusáig kifizetésre kerül, ezzel segítve munkavállalóink éves szabadságának kedvezőbb kihasználhatóságát, tervezését. Másodsorban szociális hozzájárulási adó mentességet vehetünk igénybe, és az így megtakarított adó összege azon dolgozók között kerülhet kifizetésre, akik kiemelkedőbben látják el munkaköri feladataikat. Amennyiben az éves gazdálkodásunk eredménye lehetővé teszi, úgy az év végére differenciált jutalom kifizetését tervezzük, mely költséggel nem számolunk az üzleti terv elkészítésénél.

A fentiekben ismertetett tervezet alapján a Kft. ~ 14,5 MFt eredménnyel számol.

Gödöllő, 2021. január 22.

Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

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

2021. ÉVI GAZDÁLKODÁS PROGNOZTIZÁLT NETTÓ ADATAI

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Éves terv
	2020	2021
Bevételek		
Alapdíj árbevétel (fűtött légtérfogat*alapdíj)	137 976	135 894
Hődíj árbevétel	248 681	236 642
Gázmotor bérleti díj bevétel	1 200	1 368
Vízleengedés és feltöltés	125	125
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	105 577	98 333
Egyéb továbbszámlázás	900	900
Távhőszolgáltatói támogatás 51/2011. NFM rendelet	112 725	61 740
Egyéb bevétel (hatósági ktg.megtérülése, értékvesztés visszairása, kamat)	5 500	3 960
Bevételek összesen	612 684	538 962
Költségek és ráfordítások		
Földgáz vásárlás	180 537	129 927
Hővásárlás (Veolia)	55 827	50 605
RHD kapacitás díj	42 884	32 166
Anyag felhasználás költsége	4 000	4 000
Villamosenergia költsége	15 000	20 400
Víz-, csatorna szolgáltatás költsége	180	180
Igénybe vett anyagjellegű szolg.	25 000	26 400
Bérleti díjak	1 164	1 454
Bér+járulékok	111 357	108 573
ÉCS saját tulajdonú eszközök után	8 000	6 004
ÉCS önkormányzati tulajdonú eszközök után	48 000	41 063
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	105 577	98 333
Egyéb továbbszámlázás	900	900
Egyéb ráfordítások (adók, értékvesztés, selejtezés)	4 500	4 500
Költségek,ráfordítások összesen	602 926	524 505
Eredmény	9 758	14 457

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2021. január 21- én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontjai:

1. Felügyelő Bizottság elnökének megválasztása

A Felügyelő Bizottság megalakulását követően tagjai a bizottság elnökének jelölését követően az alábbi egyhangú határozatot hozta:

1/2021. (I.21.) sz. határozat:

„Felügyelő Bizottság elnökének a tagság dr. Bellus Zoltánt választotta.”

2. Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2021. évi üzleti tervének elfogadására.

A Felügyelő Bizottság a szóbeli kiegészítést, hozzászólásokat és a könyvvizsgáló véleményezését követően a Gödöllői Távhő Kft. 2021. évi üzleti tervének elfogadására vonatkozólag, az alábbi egyhangú határozatot hozta:

2/2021. (I.21.) sz. határozat:

„Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2021. évi üzleti tervének Képviselő-testület elé történő terjesztését 14,457 MFt tervezett eredménnyel támogatta”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:

.....
(dr. Bellus Zoltán)
FB. elnök

Kovács Gézáne Kamarai tag könyvvizsgáló
1038 Budapest Márton út 32- Tel/fax 1-2404399

Független könyvvizsgálói vélemény
A Gödöllői Távhő Kft
2021. évi üzleti tervéhez

Tisztelt Képviselő Testület!

A Gödöllői Távhő Kft. 2021. évi üzleti tervét könyvvizsgálati szempontok figyelembevételével megvizsgáltam, és véleményemet az alábbiakban foglalom össze:

A tervekészítés legfőbb elemei:

A tervekészítés alapja

- egyrészt a bázisévi (2020) terv,
- másrészt a 2021. évi várható bevétel és költség adatok.

A gazdálkodás prognosztizált adatai közül a bevételek vonatkozásában az alapidíj és hődíj a naturális adatok figyelembevételével került meghatározásra, a költségek vonatkozásában az energia költség az üzleti terv készítésekor ismert áron lett kalkulálva.

A távhőszolgáltatás támogatási tervadat megállapításánál a 2020. október 1-től érvényes távhőszolgáltatási támogatással számol.

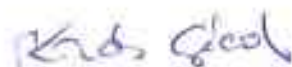
A bérjellegű juttatásnál átlagosan 5 %-os növekedéssel számoltak.

Tervadatok:

Bevételek összesen:	538.962 e Ft
<u>Költségek, ráfordítások összesen:</u>	<u>524.505 e Ft</u>
Tervezett eredmény:	14.457 e Ft
Tervezett beruházás és felújítás	35.500 e Ft

Összefoglalva megállapítható, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2021. évi üzleti terve megalapozott, a terv elfogadását a könyvvizsgálat javasolja.

Gödöllő, 2021. január 20.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló: Kovács Gézné

Könyvvizsgáló cégszékhelye: 1038 Bp. Márton út 32.

Nyilvántartási szám: 003960