

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. február 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gödöllői Távhő Kft. a 2024. évi üzleti tervében 1.853.533 E Ft bevétellel, 1.844.474 E Ft kiadással és 9.059 E Ft adózott eredménnyel számolt.

Az előző évektől eltérően a földgáz kereskedelmi szerződést a távhőszolgáltató szektorra egységesen a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (Hivatal) kötötte. A 20/2023. (IX. 29.) EM rendelet tartalmazza a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet és a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosítását. A terv elkészítésénél a rendelet mellékleteiben meghatározott egységárakkal számoltak. A fentiekben hivatkozott rendelet nem vonatkozik az alapidj egységárára.

Nem változott az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §-a, mely rendelkezik az adózás előtti eredmény felhasználására vonatkozóan. Amennyiben az eredmény meghaladja a bruttó eszközérték és a 2% nyereségtényező szorzatának mértékét, úgy a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani két éven belül.

A távhőszolgáltató 2024. évre a hődíjból 291.314 E Ft, az alapidjból 136.791 E Ft árbevételre tervezett. Az alapidj és a hődíj egységára a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvényben előírt mértékkel került meghatározásra. Az elmúlt 5 évben az épületek fűtőkorszerűsítésének köszönhetően az értékesített hőmennyiség 20 %-kal csökkent. A tervezett hőmennyiség értékesítés számításánál ezt figyelembe véve 2024. évben az előző évek átlag mennyiségével számoltak.

A távhőszolgáltató legmagasabb költsége a kiadási oldalon, a gáz- és hővásárlásra tervezett összeg együttesen 926.165 E Ft. A IV. negyedévre a szeptember 30-ig érvényes árakkal számoltak.

Bér és járulék költségük 149.528 E Ft, a 2024. évre tervezett létszám 19 fő. Tervezett értékcsökkenés összege 40.200 E Ft, amely az önkormányzati tulajdonú és a Kft. tulajdonában lévő eszközök ez évre jutó elhasználódásának mértéke. A vagyonkezelésre átvett befektetett eszközök értékének szinten tartása 69 millió Ft beruházást igényel.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fentiekben leírtak alapján a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi Üzleti tervét hagyja jóvá.

A megnövekedett infláció miatt az ügyvezető igazgató bérét bruttó 920.000 Ft-ról bruttó 1.012.000 Ft-ra javaslom módosítani.

Gödöllő, 2024. február „15.”



Dr. Gémesi György András
polgármester

I. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervét

1.853.533 E Ft bevételi,

1.844.474 E Ft kiadási összeggel és

9.059 E Ft adózott eredménnyel hagyja jóvá.

Határidő: folyamatos

Felelős: Geiger Tibor ügyvezető igazgató

II. Határozati javaslat

A Képviselő-testület a Gödöllői Távhő Kft. ügyvezető igazgatója, Geiger Tibor munkabérét 2024. január 1-től bruttó 1.012.000 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Gödöllői Távhő Kft.

ÜZLETI TERV

Tárgy: javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervére
Készítette: Geiger Tibor ügyvezető

Tisztelt Költségvetési Irodavezető Asszony!

A Gödöllői Távhő Kft. elkészítette a 2024. évi üzleti tervét.

Tervezet az alábbi pontokra tért ki részletesebben:

- I. javaslat a Kft. 2024. éves gazdálkodására;
- II. a Kft. 2024. évre tervezett szakmai feladatai és azok becsült költségkihatása;
- III. létszámgazdálkodás;
- IV. bérgazdálkodás;

I. Javaslat a Kft. 2024. éves gazdálkodására

Az előző évektől eltérően a földgáz kereskedelmi szerződést a távhőszolgáltató szektorra egységesen a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (Hivatal) kötötte.

A 20/2023. (IX. 29.) EM rendelet tartalmazza a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet és a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosítását. A terv elkészítésénél a rendelet mellékleteiben meghatározott egységárakkal számolunk.

A fentiekben hivatkozott rendelet nem vonatkozik az alapidíj egységárára.

A Kft. 2024. 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

1.1. Alapidíj egységára a rezsicsökkentésről szóló törvénynek megfelelően:

- | | |
|----------------------------------|------------------------------------|
| - lakossági felhasználók részére | nettó 318,7 Ft/lm ³ /év |
| - egyéb felhasználók részére | nettó 412 Ft/lm ³ /év |

Alapidíj árbevétel alakulása:

	lm ³	Egységár Ft/lm ³ /év	Bevétel eFt
Lakossági felhasználó	296 947	318,70	94 637
KKI felhasználó	74 339	412,00	30 628
Egyéb felhasználó	27 976	412,00	11 526
Összesen	399 262		136 791

1.2. A hődíj egységár a rezsicsökkentésről szóló törvénynek megfelelően:

- lakossági felhasználók részére nettó 2 788,8 Ft/GJ,
- az egyéb és KKI felhasználók részére nettó 12 449 Ft/GJ

Az elmúlt öt évben az épületek fűtőkorszerűsítésének köszönhetően az értékesített hőmennyiség 20%-al csökkent. A tervezett hőmennyiség értékesítés számításánál ezt figyelembe véve a 2024. évben az előző évek átlag mennyiségével számolunk.

Hőértékesítés árbevétele alakulása:

	GJ	Egységár Ft/GJ	Bevétel eFt
Lakossági felhasználó	65 046,5	2 788,80	181 402
KKI felhasználó	6 429,0	12 449,00	80 035
Egyéb felhasználó	2 400,0	12 449,00	29 878
Összesen	73 875,5		291 314

1.3. Az egyéb bevételek sor tartalmazza a hatósági illetékek, költségek megtérülését és a kapott kamat bevételt.

2. Költségek és ráfordítások:

2.1.Földgáz költségek

A földgáz molekula ára és egyéb díjak a bevezetőben ismertetett szerződés szerint:

Ft/GJ				eFt/hó
Gáz díj	Biztonsági készl. díj	Forgalmi díj	Lakossági támogatás	RHD díj
9 424,92	377,42	168	9 660	4 533

A negyedik negyedévre a szeptember 30-ig érvényes árakkal számolunk.

A Hivatal külön kezeli a távhőszolgáltatói támogatásban a gáz molekula árához tartozó díjtételeket és az állandó (RHD kapacitás díj) költséget. Az RHD kapacitás díj a fix költségeknél kerül elszámolásra.

2.2.Gázmotortól átvett hő

A gázmotor üzemeltetője továbbra is a Veolia Energia Magyarország Zrt. A gázmotortól átvett hő után fizetendő értékesítői hődíj egységárát a 20/2023. (IX. 29.) EM rendelet melléklete tartalmazza. A rendeletben meghatározott egységár 11 093 Ft/GJ.

A negyedik negyedévre is ezzel az árral számolunk.

2.3.Villamosenergia

A villamosenergia beszerzése a 2024. évre képletes szerződéssel került megkötésre. Ebben az esetben a Hivatallal utólagos elszámolás történik, mely a negyedéves tény villamosenergia kereskedelmi ár 22 EUR/MWh-val növelt, MNB árfolyammal számított díjak alapján történik.

Előzetesen a Hivatal 57 239 eFt költséget ismer el, a kiadásoknál ezzel a költséggel számolunk.

2.4. Vízfelhasználás költsége

A vízfelhasználás és az ahhoz tartozó költségek tervezésénél a 2023. év tény adataival számoltunk. A 2023. év költségeit alapul véve jelentősen, 390%-kal emelkednek a vízszolgáltatás költségei.

2.5.Eszközök utáni értékcsökkenés

A Hivatal 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 után meghatározott értékcsökkenési leírás tartalmazza a saját tulajdonú befektetett eszközök, valamint a vagyonkezelésbe átvett eszközök tervezett amortizációját is.

2.6.Igénybe vett és egyéb szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatásnál kerülnek elszámolásra a karbantartási költségek, oktatás-továbbképzés költségei, posta, telefon költségek, hírlap, folyóirat, szakkönyv költségei, köztisztasági, takarítási, tűzrendészeti költségek, könyvvizsgálói, ügyvédi szolgáltatás költségei, igénybe vett vagyonvédelmi, biztonsági költségek, egyéb szolgáltatások költségei, hatósági díjak, engedélyezési díjak, jogszabályon alapuló hatósági, banknak fizetett jutalékok, kezelési költségek, valamint az egyéb bankszolgáltatási költségek.

A 2 MFt-ot meghaladó költségek

1. 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.

2. ügyvédi díj
3. bankköltség
4. számítógép rendszer, szoftverek karbantartása

Karbantartás

- kazánok műszaki felülvizsgálata, a légszennyező pontforrások mérése (1,2 MFt)
- villamossági berendezések éves felülvizsgálata (400 eFt)
- villámvédelmi felülvizsgálat (200 eFt)
- menekülési irányfények felülvizsgálata (100 eFt)

Az 1. sz. melléklet igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás sora tartalmazza a tervszerű karbantartásra és javításra fordítható költségeket, mely esetében az előző évekhez képest átlagosan 7,4% növekedéssel számolunk.

II. A Kft. 2024. évre tervezett szakmai feladatai és azok becsült költségkihatása

Beruházások

Hivatal a TFAFO/90-1/2023 ügyiratszámú levélben tájékoztatott, hogy 2022. évtől változik a nyereségkorlát feletti eredmény felhasználására, és elszámolására vonatkozó szabályozás.

A 2022. éves beszámoló alapján a nyereségkorlát feletti eredmény ~ 70 MFt, A rendelet megjelenését követően készülhet további terv a felhasználásáról.

A vagyonkezelésre átvett, befektetett eszközök értékének szinten tartása 69 MFt beruházást igényel.

- Kossuth utcai fűtőmű gázmotor helyiség üveg felületének felújítása.
- Palota-kerti fűtőmű villámvédelem kialakítása (5 MFt)
- Palota-kerti fűtőmű tároló helyiség vakolás, festés (2 MFt)
- Palota-kerti fűtőmű műhely helyiség ablak csere, vakolás, festés (5MFt)
- Iroda helyiség laminált parketta cseréje (1 MFt)
- Irodán két számítógép csere (500 eFt)
- Energia megtakarításos beruházás (nyereségkorlát feletti eredmény terhére)

III. Létszámgazdálkodás

A Gödöllői Távhő Kft. 19 fős létszámmal látja el a feladatokat.

Dolgozók munkakörönkénti megoszlása:

- Palota-kerti fűtőmű
 - művezető 1 fő
 - kazánkezelő 4 fő
 - hőközponti gépész 2 fő
- Kossuth utcai fűtőmű
 - kazánkezelő 4 fő
 - hőközponti gépész 2 fő
- Iroda
 - ügyvezető igazgató 1 fő
 - ügyfélszolgálat 2 fő
 - könyvelés 3 fő

IV. Bérgazdálkodás

A cafetéria összegén változtatni kívánunk, mely a jelenlegi 15 000 Ft/hó összegről 25 000 Ft/hó összegre változik.

A bérköltség tervezésénél a figyelembe vettük Hivatal által elismert, támogatott bérköltséget, mely egységesen a munkavállalók alapbérének tekintetében ~15 %-os emelésnek felel meg.

- tervezett bérköltség összege: 120 073 eFt
- tervezett személyi jellegű költség: 12 834 eFt
- tervezett járulék összege: 16 621 eFt
- Összesen: 149 528 eFt**

A munkavállalóink megtartása, ösztönzése fontos feladat. A bérköltség tervezésénél egy havi jutalom kifizetésével számolunk, valamint az év közben kimagasló eredményt nyújtó dolgozókat további jutalmazással kívánjuk ösztönözi, elismerni a távhőszolgáltatáshoz való elkötelezettségüket.

V. Társadalmi szerepvállalás

A 2024. évben is részt kívánunk venni az „Erőművek éjszakája” programon, melyen az érdeklődők megismerhetik a hőtermelés és a távhőszolgáltatás folyamatát.

Önkormányzati intézmények, illetve civil szervezetek részére eszköz beszerzésre 1 MFt támogatást kívánunk felajánlani.

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

Gödöllő, 2024. 01. 31.



Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

2024. ÉVI GAZDÁLKODÁS PROGNOSTIZÁLT NETTÓ ADATAI

adatok eFt-ban

Megnevezés	Terv 2023.	Terv 2024.
Bevételek		
Alapdíj árbevétel (fűtött légtérfogat*alapdíj)	136 791	136 791
Hődíj árbevétel	375 404	291 314
Gázmotor bérleti díj bevétel	2 369	2 467
Gázmotor tov.szlázott szolg.	1 131 312	560 606
Egyéb továbbbszámlázás	1 365	1 566
Vízleengedés és feltöltés	106	440
MAVIR támogatás (Fix)	230 774	219 963
MAVIR támogatás (GJ)	1 544 996	628 321
Egyéb bevétel (hatósági ktg.megtérülése, értékvesztés visszaírása)	3 299	3 990
Pénzügyi műveletek bevétele (kamat)		8 075
Bevételek összesen	3 426 416	1 853 533
Költségek és ráfordítások		
Földgáz vásárlás	1 417 254	696 576
RHD kapacitás díj	46 919	54 396
Hővásárlás (Veolia)	527 758	229 589
Villamosenergia költsége	73 548	57 239
Anyag felhasználás költsége	4 250	5 900
Vízfelhasználás költsége	142	690
Igénybe vett anyagiellégű szolg.	28 360	40 481
Bérleti díjak	1 454	1 454
Bér+járulékok	132 480	149 528
ÉCS (saját, önkormányzat) tulajdonú eszközök után	46 064	40 200
Egyéb továbbbszámlázás	1 365	1 505
Gázfogyasztás továbbbszámlázása (Veolia)	1 131 312	560 606
Egyéb ráfordítások (adók, értékvesztés, selejtezés)	4 026	5 460
Társasági adó		850
Költségek,ráfordítások összesen	3 414 932	1 844 474
Eredmény	11 484	9 059

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

Független könyvvizsgálói vélemény
A Gödöllői Távhő Kft
2024. évi üzleti tervéhez

Tisztelt Képviselő Testület!

A Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervét könyvvizsgálati szempontok figyelembevételével megvizsgáltam, és véleményemet az alábbiakban foglalom össze:

A tervekészítés legfőbb elemei:

A tervekészítés alapja

- a bázisévi (2023) terv, valamint a I. pontban hivatkozott EM és NFM rendeletek.

A kalkulált értékeknél (várható bevételek és költségek), figyelembe vételre kerültek a tervekészítés időpontjáig megismert jogszabályi, valamint a helyi gazdálkodási környezet adatai.

A bevételek vonatkozásában a rendeletekben megadott egységárak a mérvadók az értékesített mennyiségek számításánál.

A költségek legjelentősebb eleme a gázenergia, ahol a bekerülési érték 2024. szeptember 30-áig érvényes szerződéssel alátámasztott, a negyedik negyedévre is ezzel az árral kalkuláltak.

A bérköltség tervezésnél az alapbér 15 %-os növekedésével számoltak

A vagyonkezelésre átvett eszközök szinten tartásához 69 M Ft beruházás lenne indokolt, de a „nyereségkorlát” feletti eredmény terhére energia megtakarításos beruházást kell eszközölni.

Tervadatok:

Bevételek összesen: 1.853.533 e Ft

Költségek, ráfordítások összesen: 1.844.474 e Ft

Tervezett eredmény: 9.059 e Ft

Összefoglalva megállapítható, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti terve megalapozott, a könyvvizsgáló javasolja terv elfogadását.

Gödöllő, 2024. január 24.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló: Kovács Géza

Könyvvizsgáló cégszékhelye: 1038 Bp. Márton út 32.

Nyilvántartási szám: 003960

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2024. január 30-án megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontjai:

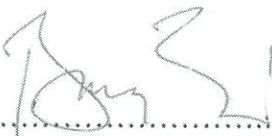
1. Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadására.

A Felügyelő Bizottság a szóbeli kiegészítést, a könyvvizsgáló (távollétében) írásban tett véleményének ismertetését és a bizottság által tett javaslattal, kiegészítéssel a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadására vonatkozólag, az alábbi egyhangú határozatot hozta:

1/2024. (I.30.) sz. határozat:

„Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi üzleti tervének Képviselő-testület elé történő terjesztését 9,059 MFt tervezett eredménnyel támogatta”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:


.....
(dr. Bellus Zoltán)
FB. elnök