

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
 2015. május 21. napi ülésére

Szám: kt5/2015
 Tárgy: Váci Távhő Kft. 2015. évi üzleti terve

Melléklet: 7db


Előterjesztő: Rakonczi Róbert ügyvezető igazgató
 Készítette: Rakonczi Róbert ügyvezető igazgató

Előzmény/korábbi döntés:
 Terjedelem: 34oldal

Bizottsági tárgyalások: Gazd – Városüz. és Vagyongazd. Biz. 2015. máj.11-én tárgyalta

Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/) egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)

Törvényességi véleményezésre bemutatva Jogi Osztály




Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:



Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető



Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester





Váci Távhő Kft.

2600 Vác Zrínyi u. 9.

Tel/Fax: 27-510-135 510-125

www.vactavho.hu

E-mail: vactavho@vacholding.hu

Banksz.: OTP 11742094-20154620

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Kft. 2015. évi üzleti tervét.

Határidő: 2015.máj. KT. ülés

Felelős: Váci Távhő Kft. ügyv.ig.



KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2015. május 11-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Távhő Kft. 2015. évi üzleti terve

28/2015.(V.11.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestület Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja a Váci Távhő Kft. 2015. évi üzleti tervét.

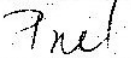
Határidő: 2015. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f.

Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelélül:


.....
Párizs Istvánné

 **Váci Távhő Kft.**

ÜZLETI TERV

2015

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló.....	2
1.1 A Váci Távhő Kft. rövid bemutatása.....	2
1.2 Váci TÁVHŐ Kft. szervezeti felépítése.....	4
1.3 Váci Távhő Kft. főbb adatai.....	4
2. Termékek, szolgáltatások, piaci helyzetelemzés.....	5
3. A Váci Távhő Kft. pénzügyi helyzete	7
4. Közeljövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések.....	8
5. 2015. évi tervezés elemei.....	9
5.1 2015 évre tervezett árbevétel.....	10
5.2 2015 évre várható költségek.....	11
5.3 Tervezett kalkulatív eredmény.....	13
5.4 2015 évben tervezett főbb beruházások.....	13

Melléletek

1. sz. melléklet: Kazánkapacitások.
2. sz. melléklet: Távfűtési hálózatok korszerűsítése után.
3. sz. melléklet: 2014. évi mérleg és eredmény kimutatása
4. sz. melléklet: Költségek tervezése.
5. sz. melléklet: Árbevételek – támogatási igény tervezése.
6. sz. melléklet: Tulajdonosi döntés kérelme és pénzügyi kalkulációk.

1. Vezetői összefoglaló

1.1 A Váci Távhő Kft rövid bemutatása

A Váci Távhő kft 1996. július 01.-én alakult a Váci Városüzemeltetési Kft.-ből történő szétválással. A gazdasági társaság megalakulása óta egy év kivételével nyereségesen működik.

Jelenleg a Váci Távhő Kft a Váci Városfejlesztő Kft. 100 %-os tulajdonát képező önálló jogi személyként működő gazdasági társaság.

A Váci Távhő Kft országosan a kis és közepes nagyságú szolgáltató egységek közé tartozik, szolgáltatási területén 2715 lakossági és 86 közületi fogyasztót lát el fűtéssel és használati melegvízzel. Ez a fogyasztói szám a Vác város lakosságának közel harmadát, kb. 10 000 fő ellátását jelenti.

Váci távhő ellátó rendszer sajátossága, hogy a 2715 lakást, 3 nagyobb és 86 kisebb közületet 4 kazánházból látja el távhőszolgáltatással. A legnagyobb ellátó egység a Vásár téri fűtőmű közel 20 MW nagyságú kapacitása ugyan lehetővé tenné azt, hogy ebből az egy fűtőműből lássuk el hőenergiával a teljes épületállományt, de a viszonylag nagy távolság miatt ennek kiépítése nem lenne gazdaságos, így a kialakult helyzetnek megfelelően a város négy pontján, a Deákvári főúton, az Újhegyi úton és a Szent István téren önálló kazánházakat üzemeltetünk. A kazánkapacitásokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Váci Távhő Kft. éves szinten az elmúlt öt év átlagában 110 000 GJ hőmennyiséget értékesített évente. Kiugróan alacsony volt a 2014. évi hő értékesítés 95 000 GJ hőmennyiséggel. Ennek oka elsősorban az enyhe időjárás volt.

Az értékesített hőmennyiség egyre inkább csökkenő részét gázmotoros kis erőművektől (Dalkia Zrt. és Poligen V. (a GE Hungary Zrt. után)) vásárolja, a többit gázkazánokkal saját maga állítja elő.

Amíg 2009-ben a vásárolt hő a teljes energia szükséglet 39 %-a volt, addig ez az arány 2013 évben a 14 %-os szintre csökkent. Ennek elsődleges oka a szabályzó rendszerben bekövetkezett változás volt.

A saját előállítású hőenergiához a földgáz beszerzését szabadpiacról versenyeztetés útján szerezzük be. Jelenlegi földgáz szolgáltatónk az Magyar Földgázkereskedő Zrt. (MVM Partner Zrt. jogutódja.)

A Váci Távhő Kft. szolgáltatói és fogyasztói oldala is előregedett, korszerűsítésre szorul.

A szolgáltatói oldalon 2010-2011 években a legnagyobb problémát okozó, közel 3.200 fm nyomvonal hosszúságú távhő vezeték közel fele kicserélésre került 50 %-os intenzitású Európai Unió támogatással.

A korszerűsítés utáni vezetékhalózat kortérképe a 2. sz. mellékleten látható.

A fogyasztói oldalt az 1970-es években épült, többségében paneles szerkezetű épületekből álló lakótelepek jellemzik. Nagy részük épületgépészeti rendszere műszakilag elavult, elöregedett, korszerűtlenné vált, az épületek 10-12 %-ában még jelen van az egycsőes fűtési rendszer. A megfelelő minőségű, gazdaságosan üzemelő, versenyképes és megfizethető szolgáltatást csak a szolgáltatói és a fogyasztói oldal egyidejű korszerűsítésével lehet biztosítani.

Az elmúlt években a fogyasztói oldal korszerűsítési törekvéseit az országos pályázati lehetőség hiánya jelentősen csökkentette. A korábbi évek korszerűsítéseinek eredményeként 130 lakásban lakásonkénti hőmennyiségmérés valósult meg és 45 lakásban hajtottak végre az egycsőes fűtési rendszeren átkötő szakasszal és költségosztóval ellátott korszerűsítést. A korszerűsítések 20-25 %-al kisebb energiafelhasználást eredményeztek az érintett épületekben.

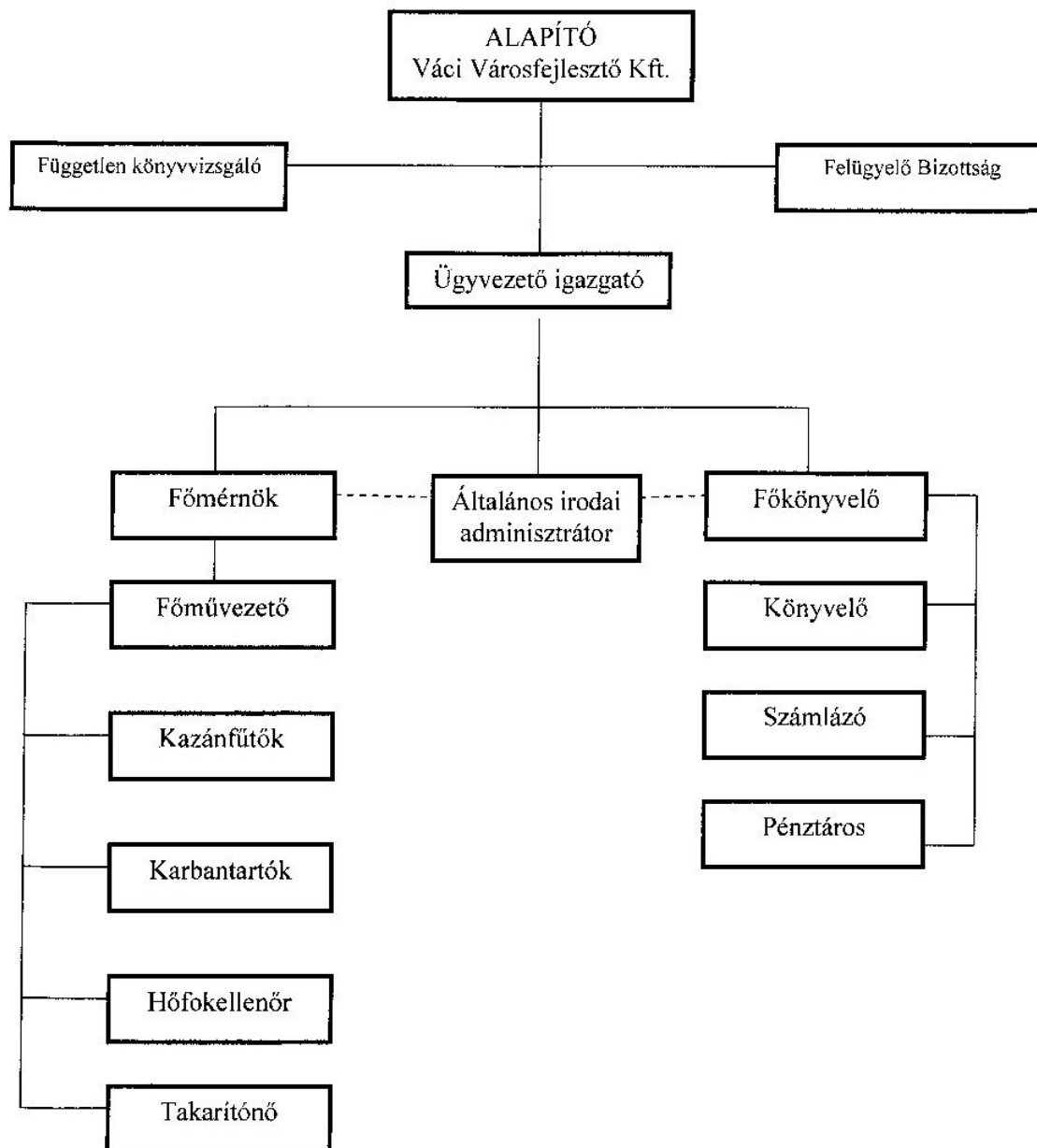
A költség megosztók alkalmazásában már megjelent a legkorszerűbb, internetes távadat kiolvasó rendszer, amely lehetőséget biztosít az elszámolásokat akár havonta történő gazdaságos alkalmazására.

A szolgáltatói oldal korszerűsítésének I. és II. üteme 2011 évben befejeződött, ennek eredményeként a Vásár téri fűtőmű szolgáltatási területén a vezeték hálózat közel fele kicserélésre került.

A Váci Távhő Kft azt vállalja és hirdeti, hogy a távhőszolgáltatás biztonságos, környezetbarát, tiszta és kényelmesen igénybe vehető energiaszolgáltatás, ezért fejlesztése szükséges és indokolt!

Filozófiánk, hogy a fogyasztóink számára elfogadható minőségű szolgáltatást biztosítsunk megfizethető áron.

1.2 A Váci Távhő Kft Szervezeti felépítése



A Váci Távhő Kft teljes állományi létszáma az üzleti terv készítésének időpontjában 30 fő.

1.3 A Váci Távhő Kft alapadatai.

A Vállalkozás neve:	Váci Távhőszolgáltatási Kft.
Rövid neve:	Váci Távhő Kft
Címe:	2600 Vác, Zrínyi Miklós u.9.
Adószám:	12165591-2-13
KSH szám:	12165591-3530-113-13
Elérhetőségei:	2600 Vác, Zrínyi u.9.
Telefon:	06-27-510 135
Fax:	06-27-510 135
Működési forma:	Önálló jogi személyként működő Kft.
Alapítási év:	1996
Céggjegyzék száma:	13-09-072931
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. 2600 Vác, Köztársaság u. 34.

Számlaszám (OTP):	11742094-20154620-00000000
Vállalkozás fő tevékenységi köre:	
3530 Gőzellátás, légkondicionálás	

Mellék tevékenységek:

- 2521 Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
- 3320 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 3511 Villamos-energia termelés
- 3512 Villamosenergia-szállítás
- 3513 Villamosenergia-szállítás
- 4321 Villanyszerelés
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 8020 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 6202 Információ-technológiai tanácsadás
- 6201 Számítógépes programozás
- 6203 Számítógép-üzemeltetés
- 6311 Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 7740 Immateriális javak kölcsönzése
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8291 Követelésbehajtás
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő szolgáltatás

Könyvvezetést végző cég neve:	Váci Távhő Kft.
Jogi képviselőt ellátó személy neve:	Dr. Kertész ügyvédi iroda
Könyvvizsgáló személy neve:	PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

A Váci Távhő Kft. fűtési hő és használati meleg víz (HMV) előállításával, csőhálózaton történő továbbításával és értékesítésével foglalkozik.

A szolgáltatási területen négy kazánházzal 2715 lakossági felhasználó, (95 %) egy iskola, egy óvoda és vele egy épületben lévő bölcsőde, és 86 db kisebb közületi fogyasztó ellátását biztosítja. Jelenleg a szolgáltatási kör bővítésére a távhőszolgáltatás sajátos helyzete miatt minimális lehetőség kínálkozik.

2014. évben a hőszükséglet földgázból történő előállításán kívül szerepe volt a Dalkia Zrt. és a Poligen V. Kft. gázmotoros kis erőműveitől vásárolt hő beszerzésének.

2014. évben a vásárolt hőmennyiség központi szabályozás miatt jelentősen visszaesett és így a teljes hő-szükségletnek már csak közel 14 %-át biztosítja.

Az alapidj jellegű bevételeink 2014. évben a rezsicsökkentés következtében tovább csökkentek és támogatás nélkül jelenleg 80 %-kal maradnak el az alapidj jellegű költségektől és egyre kevésbé biztosítanak fedezetet az értékesítés volumenétől független fix, vagy állandó költségekre.

Mindezek következtében 2014. évben a támogatás nélküli bevételeink a kedvező földgáz beszerzés ellenére is jelentősen elmaradtak a költségeinktől.

2015. éves kalkulációnkban a szolgáltatói távvezeték hálózat korszerűsítése és a fogyasztói lakóépületek fűtési rendszereinek korszerűsítése miatt az 5 éves átlaghoz képest a hőszükséglet 5 - 6 %-os csökkenésével számoltunk.

2015 - 2016-os gázévben sikeres földgáz tender lebonyolítását követően a beszerzés árának 5-10 %-os csökkenésével számolunk, amelynek hatása 2015. évben 15-20 mFt költségcsökkenést eredményezhet.

Mindezek ellenére 2015. évben is szükség lesz a lakossági hőértékesítés utáni hődíj támogatásra.

3. A Váci Távhő Kft. pénzügyi helyzete.

A Váci Távhő Kft gazdálkodása a 2014. évi eredmények alapján a bekövetkezett nehézségek ellenére stabil és jelentős, mérleg szerinti eredményünk meghaladta az 50 millió Ft-ot.

Az eredmény alapvetően két elemből tevődött össze, egyrészt a sikeres földgázbeszerzés eredményeként az előző évi gázköltségünk 22 - 25 millió Ft összeggel csökkent, másrészt pedig a támogatások mértéke az évközben, 2014. október 1-től bekövetkezett újabb 3,3 %-os csökkenés ellenére is meghaladta a rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés mértékét.

A 2014. év adatai alapján a földgáz halmozott átlagára nettó 116 Ft/m³ körül alakult.

A nettó árbevétel az előző évi 598 836 eFt-ról 697 509 eFt-ra növekedett, mert a 2014. évre vonatkozóan itt kell beszámítani az állami árkiegészítést is.

Ugyanakkor az egyéb bevételeink 336 048 eFt-ról 40 080 eFt-ra, csökkentek, mert az előző évben még itt kellett beszámítani az állami árkiegészítést is.

Az anyag jellegű ráfordításaink 23 %-al csökkentek, a személyi kiadásink ugyanakkor közel 5 %-al voltak magasabbak a 2013. évi mértéktől.

A mérleg szerinti eredményünk az előző évi szinthez képest csökkent, de így is meghaladta az 50 mFt-ot.

A 2014. évi gazdálkodás adatait a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A gazdaságban tapasztalható bizonytalanság, a romló munkaerő piaci tendenciák alakulása miatt a lakosság tartozásait az intenzív jogi munka ellenére sem sikerült megállítani és a kedvező eredmények ellenére is a kintlévőségeink 2014 - 15 fűtési időszak végére meghaladták a 120 millió Ft-ot.

Cégünk tulajdonosának a Váci Városfejlesztő Kft.-nek a 2014. június 27-én kelt kölcsönszerződésnek megfelelően 90 millió Ft-ot kölcsönöztünk 2014. december 31-i visszafizetési határidővel és 1,5 %-os kamattal.

A mai napig csak 35 millió Ft-ot kaptunk vissza.

A gazdálkodás eredményét tekintve a jelenleg érvényes törvényi előírások alapján a tőkearányos nyereség 2%-a (kb. 10 millió Ft) fölötti rész fejlesztésre történő felhasználása a Magyar Energetikai és Közműszabályzási Hivatal engedélyétől függ.

A fejlesztések elmaradása jelentősen csökkenti a szolgáltatás fenntartása érdekében elvégzendő legszükségesebb karbantartások, javítások, kazánfelújítások elvégzését, amely a rendszer állapotának további romlásához vezetne, ezért a legfontosabb fejlesztések elvégezhetősége érdekében a többlet nyereség felhasználása érdekében kérelemmel fordultunk a Magyar Energetikai és Közműszabályzási Hivatalhoz.

4. A közeljövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések

A Váci Távhő Kft. a 2013. évi nyereségtöbblet fejlesztésre történő felhasználására vonatkozó kérelemmel fordult 2014-ben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz.

A Hivatal a 2014. 07. 03-án kelt hiánypótlást kérő levelében részletes tájékoztatást adott a mentesíteni kívánt nyereségkorlát feletti eredményrész kiszámításának a metodikájáról.

A Váci Távhő Kft. a fentieknek megfelelően elkészítette a számítást és azt a Hivatalnak megküldte. A számítás azt az eredményt adta, hogy amennyiben a 96 515 eFt-os nyereségtöbbletet

fel kívánjuk használni, akkor 2016 év végéig nettó 168 500 eFt-os beruházást kell megvalósítanunk és aktiválnunk, de bruttóban kell kifizetnünk és majd az ÁFA összegét visszaigényelhetjük.

A nyereségtöbblet visszafizetése esetén **86 847 eFt**-ról van szó, de a nyereségtöbblet felhasználásának esetén ez **96 515 eFt**, mert a bruttó összeg felhasználását kérik és összességében **168 500 eFt**-ot kell felhasználni, mert a 3 évi amortizáció felhasználását is kérik.

A Magyar Energetikai És Közmű-szabályozási Hivataltól még nem érkezett meg a válasz, hogy engedélyezik a nyereségtöbblet felhasználását vagy nem.

A Váci Távhő Kft. önálló döntési jogát meghaladja a fejlesztésekre fordítandó összeg nagysága, ezért a cégünk tulajdonosától a Váci Városfejlesztési Kft.-től kértünk döntést arra vonatkozóan, hogy a három féle pénzügyi kalkulációt tekintve melyik megoldást válasszuk. Kérelmünket és a hozzá tartozó pénzügyi kalkulációkat mellékeljük. 5. sz. melléklet.

2015 évben a Vásártéren működő kazánok szerkezeti felújításának folytatását tervezzük és szeretnénk folytatni az egymástól független működtethető két hőtermelő blokk kialakítását.

Az üvegházhatású gázok (CO₂) kvótarendszerében a 2013-2020 évek közötti időszakban a Váci Távhő Kft részére meghatározott kvótát 6067 tonna/év-ről 1600 tonna/év szintre tervezik csökkenteni.

A jelentős mértékű kvóta csökkentés miatt a kazán üzem gazdaságosságának növelése mellett kezdeményeztük a CO₂ kvótarendszereből történő kilépést, amelyet a kazánok teljesítményének visszaszabályozását követően 2014. április 01.-i hatállyal jóváhagyott az illetékes hatóság.

Az Újhegyi úton a kazánok emisszió kibocsátásának túllépése miatt új kazán üzembe állítása szükséges, amelyet saját forrásból, vagy külső beruházó bevonásával kívánunk megvalósítani hasonlóan a Szent István téri kazánházunkhoz, ahol a sorozatos meghibásodások miatt a 2014. évi nyári karbantartási időszakban egy új kazán beépítését valósítottuk meg.

Tovább szeretnénk folytatni a távvezeték rekonstrukciót a fejlesztési források mértékének megfelelően kb. 300 fm nyomvonal hosszban távhővezeték cseréjét tervezzük 35 millió Ft értékben és a Vásártéri fűtőmű belső korszerűsítésére, saját fogyasztások mérésére 15-20 millió Ft összeget tervezünk fordítani.

Mindezek a fejlesztések a szolgáltatás biztonságát, a szolgáltatási kieső idők csökkentését és az energia megtakarítást szolgálják, de csak akkor tudjuk megvalósítani, ha a 2013. évi nyereségtöbblet felhasználására engedélyt kapunk, és a gazdasági társaság tulajdonosa is támogatja a fejlesztést.

5. A 2015. évi tervezés elemei.

Az árbevétel tervünk teljesítését számos tényező befolyásolja.

2014. október 01.-től újabb 3,3 %-os rezsicsökkentést hajtottunk végre a lakossági fogyasztók részére, így a támogatási rendszer további fenntartására van szükség.

A támogatás mértékét a Magyar Energia Hivatal javaslata alapján a Nemzetfejlesztési Minisztérium határozza meg, de a 2014. évi eredmény alapján a támogatási összeg további csökkentésével kell számolnunk.

Figyelembe kell vennünk, hogy a szolgáltatási díjaink emelésére a jelenleg is magas kintlévőségek miatt nincsen lehetőség.

A nyereségtöbblet felhasználási lehetőségének hiányában a tervezett fejlesztéseket részben vagy egészben el kell halasztani.

5.1. 2015. évre tervezett árbevétel.

Az árbevétel alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- A várható időjárás, az átlaghőmérséklet alakulása
- A szolgáltatói és fogyasztói rendszerek korszerűsítése
- A hődíj mértéke
- Az alapidj mértéke
- A fogyasztói szám alakulása
- Szolgáltatásból történő kilépések mértéke.
- Törvényi szabályozás helyzete.

A hődíj bevételek.

A hődíj bevételeinknek a közvetlen anyag költségek (földgáz + vásárolt hőenergia) és szolgáltatások fedezetét kell biztosítani.

A hődíjból származó bevételeinket a hődíj jelenlegi árának és a tervezett értékesített összes hőmennyiségnek a szorzataként számoljuk az alábbiak szerint:

$113\,000 \times 2737,81 = 309\,373 \text{ eFt}$ körül alakul. Számításaink szerint ezen összeg mellett költségeink fedezetéül még $184\,474 \text{ eFt}$ állami támogatásra van szükségünk. A jelenlegi $1\,865 \text{ Ft/GJ}$ támogatás biztosítja ezt az összeget. 2014. évben összesen $214\,272 \text{ Ft}$ támogatást kaptunk.

A fajlagos hődíjat az összes értékesített hődíj jellegű bevétel és az értékesített hőmennyiség hányadosaként kapjuk meg az alábbiak szerint:

2014. évre tervezett hődíj önköltségi ára = $309\,373 \text{ eFt} / 113\,000 \text{ GJ} = 2737,81 \text{ Ft/GJ}$, amely az Energetikai és Közműszabályzási Hivatal által meghatározott díj.

Alapdíj bevételek.

Az alapdíj jellegű bevételeink 2015-ben sem fedezik a működéshez szükséges fogyasztástól független állandó költségeinket és ezt a helyzetet tovább rontja, hogy az alapdíj jellegű költségeinket a hődíjak bevételeiből nem fogjuk tudni kiegészíteni.

A kalkulációs számítások alapján az alapdíj jellegű bevételek nagysága 2014. évben az összes légm³ és a fajlagos alapdíj szorzataként határozható meg az alábbiak szerint:
 $401\,405 \times 342,61 + 15\,783 \times 254,74 = 141\,546 \text{ eFt}$ összeg körül várható.

Hődíjból és támogatásból származó bevételek.

Azokkal a bevételekkel a tervezés során nem kalkulálunk, amelyek úgynevezett átmenő tételek, mert ezek a tételek az eredményt nem befolyásolják.

Ilyen a földgáz egy része, amely mennyiséget megvásárolunk, de változatlan áron adunk tovább a gázmotort üzemeltető cégnek, és ilyen tétel az a felhasznált ivóvíz mennyiség, amelyet meleg víz készítéséhez megvásárolunk, de tovább számlázzuk a fogyasztóknak.

A központi árszabályozás keretein belül 2015. évben a jelenleg érvényes 1865 Ft/GJ támogatás mellett is pozitív eredmény várható, köszönhetően a földgázbeszerzés előző évihez képest kb. 10 %-al kedvezőbb alakulásának.

A hőszolgáltatás tervezett mértékének figyelembe vételével a 2015. évre a 113 000 GJ hőértékesítés mellett 95 %-os lakossági aránnyal számolunk.

$113\,000 \times 0,95 = 107\,350 \text{ GJ/év}$ hőmennyiségre számított támogatás szükséges mértéke **200 208 eFt**, amely megfelel az **1 746 Ft/GJ** minimális fajlagos támogatási tételnek. A jelenlegi **1 865 Ft/GJ** támogatás, amennyiben év közben nem módosítják, a 2014. évihez képest kevesebb nyereséget eredményezhet a 2015. évben.

Az összes alapdíj + hődíj + támogatás szükséges mértékével a 2015. évre tervezett összes árbevétel: **638 392 eFt**

5.2. 2015. évre várható költségek:

A nehezen kiszámítható gazdasági környezet miatt csak nagy bizonytalansággal becsülhetők meg a 2015. évi árbevételt befolyásoló alapvető költségek, ezért a tervezést bizonyos mértékű biztonság figyelembe vételével végeztük.

A tervezés során figyelembe vettük a 2014. évre várható infláció mértékét és az egyes költségelemek tételes vizsgálata során várható változásokat.

A hődíj jellegű költségek:

A hődíj jellegű költségek alatt a közvetlenül energia előállításával kapcsolatos (földgáz és vásárolt hő) beszerzési költségeket értjük.

A költségtervezés során a várható éves hőszükséglet meghatározásából indultunk ki. Az elmúlt öt év átlagának hőértékesítése alapján 2015-ében **113 000 GJ** hőmennyiség értékesítésével számolunk.

2015. évben a gázmotoroktól vásárolt hő energia mennyiségének további csökkenésével számolunk, a két szolgáltatótól együttesen 13 ezer GJ hő vásárlását tervezhetjük.

A teljes hőmennyiség és a gázmotoros erőművektől vásárolt hőmennyiségek különbözeteként kapjuk meg a saját hőtermelő berendezéseinkben (kazánokban) földgázból előállítandó hőmennyiséget az alábbi táblázat szerint.

Összes előállítandó hőmennyiség (tervezett):	124 000 GJ
Dalkia gázmotortól vásárolt hőmennyiség:	4 000 GJ
<u>Ge Hungary Zrt.-től vásárolt hőmennyiség:</u>	<u>9 000 GJ</u>
Földgázból saját előállítású hőmennyiség szükséglet:	111 000 GJ

A földgáz beszerzés:

A beszerzendő földgáz mennyiségét az előállítandó 124 000 GJ hőmennyiség hőszükségletből kiindulva a 111 000 GJ kazánokkal előállított hőmennyiség kazánhatásfok és távvezeték veszteség (0,93 és 0,08) valamint a névleges fűtőérték (34,2 MJ/m³) figyelembe vételével határozható meg.

Tekintettel arra, hogy a Dalkia Zrt. Részére a Váci Távhő Kft vásárolja a földgázt, az összes figyelembe veendő hőmennyiség 111 000 GJ 93 %-os a kazánhatásfokkal számolva megfelel közel 3,48 millió m³ földgázfelhasználásnak.

Hő vásárlás:

A Dalkia Zrt-vel és a Poligen-V Kft.-vel megkötött szerződések alapján a gázmotoros kiserőművektől vásárolt hőenergia költsége központilag meghatározott maximált értéket 2015-ben sem fogja elérni, mivel a teljesítmény díj nélküli földgázból történő energia előállításának költsége alacsonyabb, mint a maximált ár, 2015-ben várhatóan nem haladja meg a 2 500 Ft/GJ értéket.

Az alapdíj jellegű költségek:

Alapdíj jellegű minden olyan költség, amely a szolgáltatás működéséhez szükséges, de nem számolható el közvetlen költségek között.

Ilyen költségek:

- az anyag jellegű kiadások (víz, villamos energia, karbantartás, nyomtatvány költségek) 2015-re tervezett értéke az előző évinek megfelelő nagyságrendű összeg 39 500 Ft.
- egyéb költségek (posta, telefon, karbantartási szerződések, munkaadói járulék, könyvvizsgáló, ügyvédi költségek, illetékek, utazási költségek, biztosítás, munkaruha költségei) tervezett értéke 35 136 eFt költséget az előző évihez képest 5 000 eFt-tal magasabb mértékűre tervezzük.
- Bér és bérjellegű költségek tervezett mértéke 74 000 eFt, 1,5 %-os növekedést tervezünk, figyelemmel arra, hogy 2011 óta nem volt sem béremelés, sem egyéb juttatás a dolgozók részére.
- TB járulék költségei tervezett mértéke 19 500 eFt, a bérjellegű juttatások mértékének megfelelő növekedést tervezünk.
- Értékcsökkenési leírás mértékét 24 000 eFt -ra, az előző évihez hasonlóra tervezzük.

Alapdíj jellegű költségek összesen: **255 836 eFt** tervezett mértéke az előző évihez hasonló szinten várható.

Összes hő és alapdíj jellegű költség 2015 évre tervezett nagysága: 638 392 eFt, ami 3,5 %-kal alacsonyabb a 2014. évi költségek szintjétől.

Ebből hődíj jellegű költségek:	382 556 eFt
Alapdíj jellegű költségek:	255 836 eFt

A költségtervezés részletes elemeit a 4. sz. melléklet tartalmazza.

5.3 2015. évben várható kalkulatív eredmény.

Az eredményt a 2015. évre tervezett összes árbevétel **638 392 eFt** és az összes várható költségek **638 392 eFt** különbözeteként kapjuk, figyelembe véve, hogy az árbevétel olyan mértékű támogatást tartalmaz, amely fedezetet biztosít a hődíj és alapdíj jellegű költségeink fedezetére egyaránt.

2015. évre tervezett kalkulatív eredmény várhatóan: 0 Ft

Jelenlegi támogatási szint mellett a nyereség várhatóan 13 millió Ft körül alakulna, a támogatási szint 1750 Ft/GJ szintre történő mérséklésével az eredmény mértéke nulla Ft körül alakul, ez esetben a kiadások és a bevételek egyensúlyban vannak, sem nyereség, sem veszteség nem keletkezik.

5.4 2015. évre tervezett főbb beruházások.

2015. évre az alábbi főbb beruházásokkal számolunk:

• Alsóvárosi fűtőmű tervezett felújítás:	18 000 000 Ft
• Újhegyi úti új kazán beépítés:	8 000 000 Ft
• Távfűtési csere folytatása:	30 000 000 Ft
• <u>Egyéb karbantartások, kisebb összegű beruházások</u>	<u>2 500 000 Ft</u>
Összesen:	55 500 000 Ft

A fentiek alapján és figyelembe vételével kérem a Váci Távhő Kft 2015. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2015. 04. 30.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Rakonczai Róbert
Rakonczai Róbert
ügyvezető igazgató

 **Váci Távhő Kft.**

Mellékletek

1. sz. melléklet: Kazánkapacítások.
2. sz. melléklet: Távfűtési kortérképe.
3. sz. melléklet: 2014. évi mérleg és eredmény kimutatása
4. sz. melléklet: Költségek tervezése
5. sz. melléklet: Árbevételek tervezése.
6. sz. melléklet: Tulajdonosi döntés kérelme és pénzügyi kalkulációk

Kazán kapacitások

1.sz. melléklet

A Vásár téri fűtőmű

	gy.év.	gy.sz.	telj.	gy.sz.
1 forróvízkakán	1972	5867	3,6 MW	1981/54
2 forróvízkakán	1972	5868	3,6 MW	1981/55
4 forróvízkakán	1980	8301	6 MW	1980/023
5 forróvízkakán	1980	7986	6 MW	1980/022
6 Gázmotor			1 MW vill. + 1,2 MW hő	

Összes kazán teljesítmény: 19,2 MW

Újhegyi úti kazánház

1 Komfort	kazán	éggő: ABG-60	telj: 0,45 MW	üzemelő
2 Komfort	kazán	éggő: ABG-60	telj: 0,45 MW	üzemelő
3 Ygnis	kazán	éggő: PGG-80	telj: 0,58 MW	tartalék
4 Ygnis	kazán	éggő: PGG-80	telj: 0,58 MW	tartalék
5 Ygnis	kazán	éggő: PGG-80	telj: 0,58 MW	tartalék

Összes kazán teljesítmény: 2,64 MW

Deákvári főúti kazánház

1 Viessman	kazán	éggő: Riello RS160	telj: 0,96 MW	üzemelő
2 Komfort	kazán	éggő: ABG-60	telj: 0,45 MW	tartalék
3 Ygnis	kazán	éggő: PGG-80	telj: 0,74 MW	tartalék
4 Ygnis	kazán	éggő: PGG-80	telj: 0,74 MW	tartalék

Összes kazán teljesítmény: 2,89 MW





Szent István téri kazánház

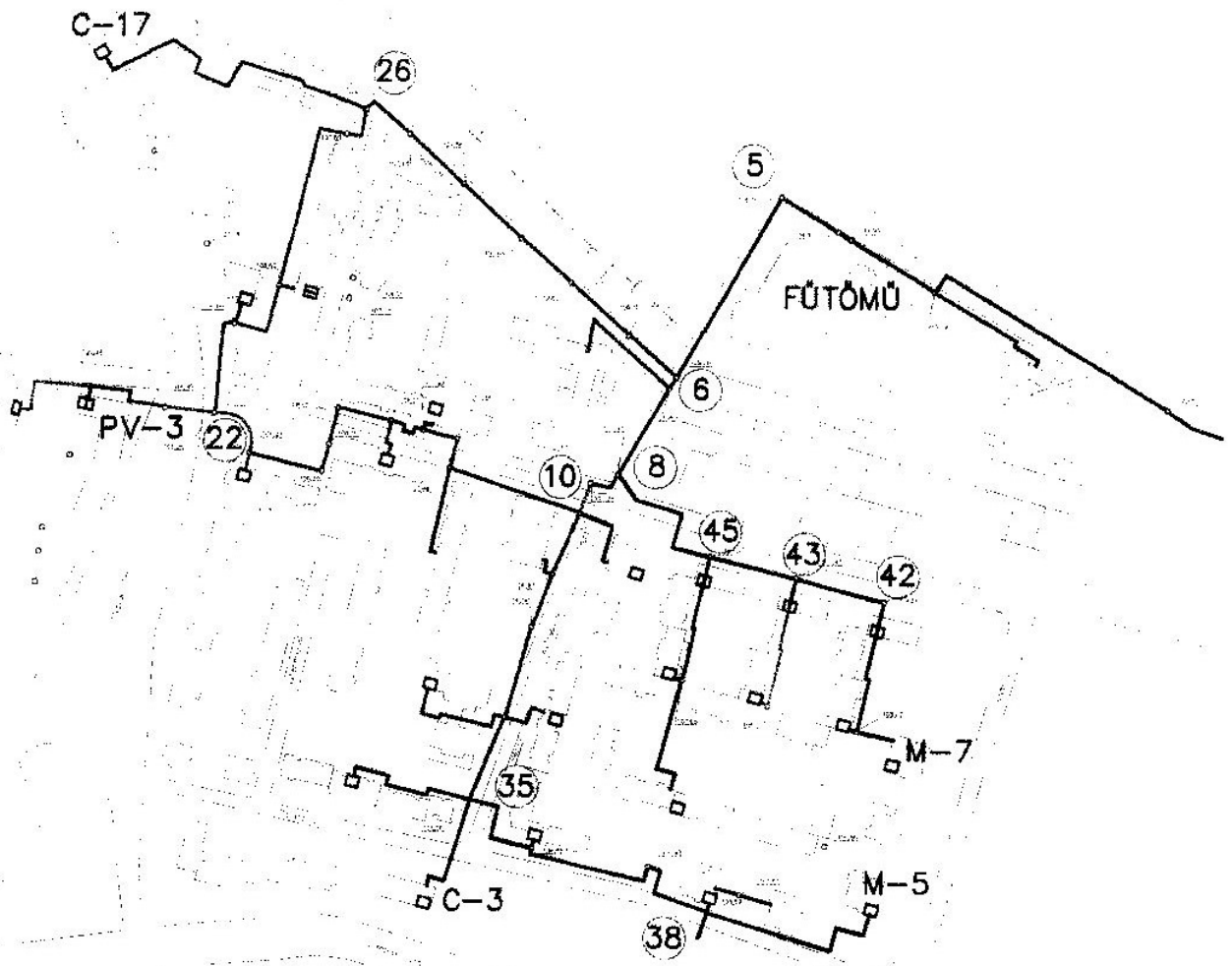
1 Viessman	kazán	telj: 0,6 MW	csak télen üzemelő
2 Termopress	kazán	telj: 0,4 MW	tartalék

nyáron ez a kazánház üzemel kívül helyezve, mert itt nincs melegvízszolgáltatás

Összes kazán teljesítmény: 1,0 MW

Jelmagyarázat

-  10 éves vagy fiatalabb vezeték
-  30 éves vezeték
-  2010-ben kicserélt vezeték
-  2011-ben kicserélt vezeték



12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

VÁCI TÁVHŐ KFT

2600 VÁC ZRINYI U.9.

Egyszerűsített éves beszámoló
2014

Keltezés: Vác 2015.05.04.

Rakonczi Róbert
Rakonczi Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014.december.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	163093	0	158465
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4480		4331
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	158613		154134
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	473089	0	441394
6	I. KÉSZLETEK	4902		7140
7	II. KÖVETELÉSEK	258238		223613
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	165142		164736
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	44807		45905
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	66100		59168
11	Eszközök összesen	702282	0	659027

Keltezés: Vác 2014.05.04.

Rakonczi Róbert
Rakonczi Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13
Statistikai számjel

2/3. oldal

13-09-072931
Cégjegyzék száma

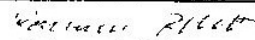
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	382873	0	424147
13	I. JEGYZETT TŐKE	114400		114400
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	28833		28833
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	79832		176703
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	53269		53269
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	106539		50942
20	E. Céltartalékok	26240		26240
21	F. Kötelezettségek	138544	0	141980
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	138544		141980
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	154625		66660
26		702282	0	659027

Keltezés: Vác 2015.05.04.


Rákóczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014.december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	598836		697509
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	336048		40080
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	657672		506724
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	90974		95563
6	VI. Értékcsökkenési leírás	23405		23385
7	VII. Egyéb ráfordítások	67818		66681
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	95015	0	45236
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	20790		17650
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19859		15409
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	931	0	2241
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	95946	0	47477
13	X. Rendkívüli bevételek	10593		5877
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	10593	0	5877
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	106539	0	53354
17	XII. Adófizetési kötelezettség	9668		2412
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	96871	0	50942
9	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	96871		50942

Keltezé Vác 2015.05.04.

Rakonczi Róbert
Rakonczi Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

<u>Költségek:</u>	2014 tény	2015 terv
	eFt	eFt
<u>Földgáz:</u>	315 996	351 356
<u>Vásárolt hő:</u>	43 779	31 200
összes hőenergia költség:	359 775	382 556
<u>Anyag:</u>		
víz:	2 634	2 700
vill. energia:	25 328	24 500
nyomtatvány:	2 603	2 600
üzemanyag:	635	700
karbantartás:	9 429	9 000
	40 629	39 500
<u>Egyéb:</u>		
posta, telefon, gk.jav.:	6 868	8 000
külsős karbantartás:	9 430	13 000
szakképzési + rehab járulék:	1 670	1 600
könyvvizsgáló, ügyvéd, illeték, bank:	9 148	9 500
dolgozók utazása:	1 122	1 150
szaklap:	36	36
biztosítás:	661	700
szerszám, tiszt.szer, munkaruha, stb:	1 137	1 150
	30 072	35 136
<u>Bér és bér jellegű:</u>		
bér:	72 933	74 000
béren kívüli juttatás:	1 023	1 000
	73 956	75 000
TB járulék:	19 430	19 500
Értékcsökkenési leírás:	23 385	24 000
Összesen	640 140	575 692
Értékvesztés:	55 538	55 000
adók:	7 648	7 700
Nyeresség:	50 975	0
<u>Összesen:</u>	647 788	638 392

Az alapidíjhoz tartozó költségek összesen:

255 836

Árbevétel:

5. sz. melléklet

	lm ³ -ek:	összeg:
fűtés és melegvíz alapdíj	401 405	137 525 367 Ft
fűtés alapdíj	15 783	4 020 561 Ft
összesen:	417 188	141 545 928 Ft
hődíj össz értékesítés	113 000 GJ	309 372 530 Ft

Minimális támogatás igény 2015 évre

187 473 542 Ft

Támogatás:

- Ft

Árbevétel összesen: 450 918 458 Ft

Árbevétel összesen: 638 392 000 Ft

Támogatás nélkül
tervezett:

A minimálisan szükséges támogatással
várható

alapdíj bevétel

137 525 367 Ft

4 020 561 Ft

141 545 928 Ft

hődíj bevétel

309 372 530 Ft

450 918 458 Ft

alapdíj költség

255 836 000 Ft

hődíj költség

382 556 000 Ft

638 392 000 Ft

Eredmény támogatás nélkül	Eredmény a minimálisan szükséges támogatással
- 114 290 072 Ft	- 114 290 072 Ft
- 73 183 470 Ft	- 114 290 072 Ft
- 187 473 542 Ft	0 Ft

Összes minimális támogatási igény 2015 évre: 187 473 542 Ft

1 746 Ft/GJ éves átlag

Az üzleti terv készítésének időpontjában a támogatás mértéke: 1 865 Ft/GJ

2600 Vác Zrínyi u. 9.

Adószám: 12165591-2-13

Tel/Fax: 27-510-135 27-510-125

E-mail: vactavho@vacholding.hu

Banksz.: OTP 11742094-20154620

Dr. Tar György
Ügyvezető Igazgató Úr
részére

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác
Köztársaság u. 34.

Tárgy: tulajdonosi döntés kérése

Tisztelt Ügyvezető Igazgató Úr!

A Váci Távhő Kft. a 2013. évi nyereségtöbblet fejlesztésre történő felhasználására vonatkozó kérelemmel fordult 2014-ben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz.

A Hivatal a 2014. 07. 03-án kelt hiánypótlást kérő levelében részletes tájékoztatást adott a mentesíteni kívánt nyereségkorlát feletti eredményrész kiszámításának a metodikájáról.
(1. sz. melléklet.)

A Váci Távhő Kft. a fentieknek megfelelően elkészítette a számítást és azt a Hivatalnak megküldte. A számítás azt az eredményt adta, hogy amennyiben a 96 515 eFt-os nyereségtöbbletet fel kívánjuk használni, akkor 2016 év végéig nettó 168 500 eFt-os beruházást kell megvalósítanunk és aktiválnunk, de bruttóban kell kifizetnünk és majd az ÁFA összegét visszaigényelhetjük.

A nyereségtöbblet visszafizetése esetén **86 847 eFt**-ról van szó, de a nyereségtöbblet felhasználásának esetén ez **96 515 eFt**, mert a bruttó összeg felhasználását kérik és összességében **168 500 eFt**-ot kell felhasználni, mert a 3 évi amortizáció felhasználását is kérik.
(2. sz. melléklet.)

A Váci Távhő Kft. ugyancsak elkészítette és beküldte a beruházási tervet a nyereségkorlát fölötti összeg felhasználásának időszakára vonatkozóan. Ebben látható tételesen, hogy milyen fejlesztéseket terveztünk. *(3. sz. melléklet.)*

A beruházás időbeli ütemezését is elkészítettük és beküldtük. *(4. sz. melléklet.)*

A Magyar Energetikai És Közmű-szabályozási Hivaltól még nem érkezett meg a válasz, hogy engedélyezik a nyereségtöbblet felhasználását vagy nem.

A nagy összegű, nettó 168,5 milli Forintos beruházás teljes megvalósításához szükséges pénzügyi fedezettel a Váci Távhő Kft. nem rendelkezik, így felmerült a nyereségtöbblet visszafizetésének a lehetősége is.

Állásfoglalás *U. Nagy*

2015. 03. 31.

Számításba kellett vennünk azt is, hogy a 2014. évet is nyereségtöbblettel zárjuk és ennek a nyereségtöbbletnek a visszafizetésével vagy fejlesztésre történő felhasználásával is kalkulálnunk kell.

A fentieknek megfelelően a Váci Távhő Kft. három féle pénzügyi kalkulációt készített. A három közül bármelyik kalkulációt nézzük, a jövőben akkor is likviditási problémákkal kell számolni.

(5. 6. és 7. sz. mellékletek.)

A pénzügyi kalkulációkkal együtt bemutatjuk a kintlévőségek változását is.

(8. sz. melléklet.)

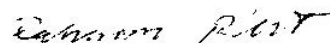
A Váci Távhő Kft. önálló döntési jogát meghaladja a fejlesztésekre fordítandó összeg nagysága, ezért a cégünk tulajdonosától a Váci Városfejlesztési Kft.-től kérünk döntést arra vonatkozóan, hogy a három féle pénzügyi kalkulációt tekintve melyik megoldást válasszuk.

Tekintettel arra, hogy a beruházások kiírásának előkészítését időben el kell kezdeni függetlenül a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól kapott értesítés megérkezésének időpontjától, feltétlenül fontos a Tulajdonos elvi támogató, vagy elutasító döntése arról, hogy egy a 3 éves beruházási folyamat során a Váci Távhő kft.-nek a beruházás és ezzel összefüggő okok miatt likviditási problémái keletkeznek, abban az esetben Vác Város Önkormányzata biztosítja forgótőke szükségletet, illetve pénzügyi kezességet vállal és pénzügyileg megsegíti a Váci Távhő kft-t.

Kötelességem tájékoztatni a Váci Távhő Kft. tulajdonosát, hogy amennyiben megkezdjük a beruházást, és pénz hiány miatt időközben megáll a kivitelezés, akkor a Magyar Energetikai És Közmű-szabályozási Hivatal azt veszi figyelembe, hogy az amortizációs összeg (3 évre kb. 72 millió Ft) már felhasználásra került-e, és amennyiben csak az amortizációs részt használtuk fel, és nem tudjuk folytatni a beruházást, akkor a teljes 86 847 eFt-os 2013. évi és a teljes 45 millió Ft 2014. évi nyereségtöbbletet vissza kell fizetni.

Vác, 2015. március 30.

Tisztelettel:


Rakonczai Róbert
ügyvezető igazgató

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Mellékletek: a fentieknek megfelelően 1-től 8-ig számozott iratok



Ügyiratszám: TAFO-283/4/2014
Ügyintéző: Barnicskó V. László
Telefon: 06-1-459-7778
Fax: 06-1-4597702
E-mail: barnicskol@mekh.hu
Tárgy: Felhívás hiánypótlásra 1

Rakonczi Róbert
 ügyvezető igazgató

VáciTávhő Kft.

Vác
 Zrínyi u. 9
 2600

Tisztelt Rakonczi Róbert ügyvezető igazgató Úr!

A Ki 155/2014 iktatószámú, 2014.06.03 napján kelt, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz (a továbbiakban: Hivatal) 2014.06.11 napján érkezett levelében foglalt, a nyereségkorlát feletti eredményrész visszafizetése alóli mentesítés tárgyában benyújtott kérelem (a továbbiakban: Kérelem) alapján TAFO – 283/2014 ügyszámon a hatósági eljárást 2014.06.12. napján megindítottuk.

Kérjük, hogy Kérelmét az alábbiakkal szíveskedjék kiegészíteni:

Kérjük, nyilatkozzanak arról, hogy a szolgáltatási területén a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 48. § (2) bekezdése alapján:

- Szolgáltatói hőközponti mérés alkalmazása esetén, ha az ott mért távhőmennyiségből az egyes ellátott épületekre vagy építményekre jutó hőmennyiség műszaki okból nem volt meghatározható, illetve annak mennyisége épületenként nem volt szabályozható, minden épületnél megvalósult-e az egyedi szabályozhatóság és a hőmennyiség egyedi mérése?
- Amennyiben nem:
 - o Milyen tervek vannak e hiány kiküszöbölésére?
 - o A Kérelemben részletezett beruházások helyett vagy mellett megoldható-e a törvényi előírásokat teljesítő beruházások beemelése az Engedélyes Kérelmébe, szem előtt tartva azt, hogy 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 (a továbbiakban: Rendelet) 5. § (5)

bekezdése alapján a Kérelem benyújtását követő harmadik év végéig is lehetősége van az Engedélyesnek a beruházás(ok) aktiválásra?

Az eredeti vagy a fentiek alapján átgondolt és kérelemmódosítással véglegesített Kérelem jogszabályi megfelelőségének megítélése céljából kérjük, teljesítse a Hivatalnak az alábbi pontokban felsorolt kéréseit:

1. **Mutassák be** a mentesíteni kívánt nyereségkorlát feletti eredményrész kiszámítását az elfogadott számviteli beszámoló (illetve a kitöltött T537b adattábla) adatait alapul véve, az alábbi **metodika** szerint:

I = Távhő (termelés + szolgáltatás) adózás előtti eredménye céltartalék képzés előtt (T537b adattábla SEKS_28+SEKTÖ_25)

II = Elismert bruttó eszközérték eFt

III = Elismert bruttó eszközérték 2 %-a

IV = Visszafizetés alól mentesíteni kívánt eredményrész = I – III

V = 2013. évi várható értékcsökkenés (a távhő vonatkozásában)

VI = Beruházás saját forrásból megvalósítandó részének minimális mértéke: IV + V*

*Amennyiben több éven keresztül kívánja a beruházást megvalósítani, akkor az aktiválás időpontjáig minden további év tervezett értékcsökkenésével növelni kell a beruházás saját forrásból megvalósítandó részének a minimális értékét.

2. Mellékeljük a 2013. évi éves beszámolót annak kiegészítő mellékletével együtt! Válaszlevelében kérjük ezt 1. sz. mellékletként szerepeltetni.
3. Nyújtsák be a **beruházási tervüket**, amely táblázatos formában tartalmazza, hogy a tervezett beruházásokat tételesen milyen időütemezésben (naptári év) és milyen értékben kívánják aktiválni! A beruházási tervben, táblázatos formában, tételesen mutassák be azt is, hogy a tervezett beruházásokat milyen forrásból/forrásokból tervezik megvalósítani, úgymint **értékcsökkenés, fejlesztési tartalék (pl. a nyereségkorlát alatti eredményrész), fejlesztési támogatás, nyereségkorlát feletti eredményrész!**

A részben vagy egészben a nyereségkorlát feletti eredményrészről finanszírozott beruházási tételek esetében igazolják, hogy a legkisebb költség elvének biztosítása érdekében a beruházások értéke a piaci viszonyoknak megfelelően az elérhető legalacsonyabb mértékű (előzetes költségvetés, vállalkozói ajánlat költségvetéssel, vállalkozói szerződés költségvetéssel stb.)! Válaszlevelében kérjük ezt 2. sz. mellékletként szerepeltetni.

4. Táblázatos formában részletezzék a beruházáshoz szükséges **pénzügyi források összetételét** (számlapénz, KEOP támogatás (támogatási intenzitással együtt), hitel stb.) és azok rendelkezésre állásának a beruházás ütemezéséhez történő illeszkedését! Válaszlevelében kérjük ezt 3. sz. mellékletként szerepeltetni.

5. A részben vagy egészben a nyereségkorlát feletti eredményrészről finanszírozott beruházási tételek műszaki leírása

a) Adjanak tételes kimutatást táblázatos formában a **visszafizetési kötelezettség alóli mentesítés terhére elszámolandó beruházási tételek műszaki tartalmáról**, illetve a megvalósítani kívánt beruházási tételeket osztályozzák a Rendelet 5. § (5) bekezdés a)-d) pontjai szerint! A táblázatban beruházási tételesenként mutassák be (Válaszlevelében kérjük ezt 4. sz. mellékletként szerepeltetni):

- o a beruházási tétel megnevezését,
- o a beruházási tétel okát,
- o a beruházási tétel rendeleti besorolását [a Rendelet 5. § (5) a)-d) pontok közül melyikhez sorolják],
- o a beruházási tétel részegységeinek tervezett költségeit,
- o szerződés megkötésének időpontját (vagy tervezett időpontot),
- o a beruházás műszaki jellemzőit (vezetéknel névleges átmérő, nyomvonalhossz (nym), vezeték hossz (fm), egyben fektetett vezetékek száma; hőközpontok száma, teljesítménye; kazán/égő teljesítménye, hőcserélők száma és teljesítménye, stb.)
- o ha releváns, akkor a megtakarítás (hőenergia, CO2) mértékét
- o a beruházási tétel aktiválásának tervezett időpontját (naptári év)!

b) Kérjük, nyújtsák be szöveges (Word, PDF) formátumban is az ebben a pontban érintett beruházások tartalmát műszaki leírás formájában! Válaszlevelében kérjük ezt 5. sz. mellékletként szerepeltetni.

6. Mutassanak be gazdasági számításokat arra vonatkozóan, hogy a megvalósult beruházások milyen **költség- illetve egyéb** (pl. CO₂ kibocsátás) **megtakarítást** eredményeznek. Válaszlevelében kérjük ezt 6. sz. mellékletként szerepeltetni.

A fenti adatszolgáltatáshoz a Hivatal a beruházások jellegének ismeretében biztosítja a kitöltendő táblázatokat Excel formátumban, amit a kapcsolattartótól lehet igényelni.

Az eljárás teljes időtartama alatt az azonos tartalmú mellékletek számozását kérjük változatlanul hagyni, melléklet módosítása esetén az újabb változatot kérjük „X. /y. számú melléklet”-e-ként jelölni (ahol X=1+6, y=a,b,c, stb.).

Amennyiben az adatszolgáltatáshoz – a beruházások előkészítésének állapotából adódóan – nem áll rendelkezésükre megfelelő adat, kezdeményezzenek egyeztetést a kapcsolattartóval.

Kérem, hogy a hiánypótlási felhívásnak e levél kézhezvételétől számított 15 napon belül szíveskedjenek eleget tenni.

A hiánypótlás teljesítéséig eltelt időtartam az ügyintézési határidőbe nem számít be.

Budapest, 2014. július 3

Üdvözlettel:



Kubitsch Róbert

Kubitsch Róbert
főosztályvezető

Távhő Árszabályozási Főosztály

Mentesíteni kívánt nyereségkorlát feletti eredményrész kiszámítása

	eFt
I. = Távhő (termelés + szolgáltatás) adózás előtti eredménye	106 539
II. = Elismert bruttó eszközérték	501 223
III. Elismert bruttó eszközérték 2%-a	10 024
IV. = Visszafizetés alól mentesíteni kívánt eredményrész I-III	96 515
V. = 2014-2015-2016. évi várható értékcsökkenés (a távhő vonatkozásában)	72 000
V. = Beruházás saját forrásból megvalósítandó részének min. mértéke:IV+V	168 515

A beruházás időbeli ütemezése

Ha engedélyezik a nyereségtöbblet felhasználást,
akkor a beruházásra az alábbi összegeket kell fordítani:

Év	Összeg		Jellemző	Amortizáció terhére	Nyereségtöbblet terhére		
2014	19 064	eFt	Megvalósult tény.	19 064	eFt	0	eFt
2015	48 203	eFt	Tervezet	21 954	eFt	26 249	eFt
2016	101 248	eFt	Tervezet	30 982	eFt	70 266	eFt
Összesen:	168 515	eFt		72 000	eFt	96 515	eFt

Pénzügyi terv 1. sz. változat

A beruházás ütemezése

Ha engedélyezik a nyereségtöbblet felhasználást, akkor a beruházásra az alábbi összegeket kell fordítani:

Év	Összeg		Jellemző	Amortizáció terhére	Nyereségtöbblet terhére
2014	19 064	eFt	Megvalósult tény.	19 064	eFt 0
2015	48 203	eFt	Tervezet	21 954	eFt 26 249
2016	101 248	eFt	Tervezet	30 982	eFt 70 266
Összesen:	168 515	eFt		72 000	eFt 96 515

A 2015 - 2016 évekre beruházási kötelezettségekre fennmaradó rész: **149 451 eFt** + ÁFA

2015 év.

Jelenleg rendelkezésre álló összeg:	165 000	eFt	
A Váci Városfejlesztő Kft.-től várható:	55 000	eFt	
Marad összesen:	220 000	eFt	
A kintlévőségek növekedése miatt:			
a fűtési szezon végére várható	-2 000	eFt	+ ÁFA
2015 év beruházás költsége	-48 203	eFt	
2015 nyári Karbantartásra fordítandó összeg:	-20 000		
NFH kötbér	-24 244	eFt	
2014 évi nyereségtöbblet visszafizetés	-45 000	eFt	
év végére marad összesen	80 553	eFt	

2016 év.

Rendelkezésre álló összeg:	80 553	eFt	
A kintlévőségek növekedése miatt:			
a fűtési szezon végére várható	-30 000	eFt	+ ÁFA
Nyári Karbantartásra fordítandó összeg:	-15 000	eFt	
2016-ban jelenleg rendelkezésre álló összeg:	50 553		
2016 évi beruházási kötelezettség	-101 248	eFt	+ ÁFA
Egyenleg:	-50 695	eFt	

2015. évre nem számítunk nyereségtöbblettel, mert a jelenlegi csökkentett támogatás csak a költségeket fedezi, így további felhasználható összeggel a 2015 és 2016. évre nem kalkulálhatunk. De ha többlettámogatást kapnánk, azt is vissza kellene fizetni, vagy újabb beruházásra fordítani.

A fentiekben bemutatott számítás eredménye miatt a Váci Táv hő Kft. csak akkor tudja a fenti összegű beruházást vállalni, hogy ha a tulajdonos írásban vállalja azt, hogy pénzügyileg is támogatja a beruházást, illetve likviditási probléma esetén a tulajdonában lévő céget kiségit.

A fenti 50 millió Ft likviditási hiány elkerülésére és a szükséges 80 millió Ft forgótőke szükséglet biztosítására a tulajdonosnak 130 millió Ft-os hozzájárulást kellene biztosítani.

Pénzügyi terv 2. sz. változat

86 847 eFt nyereségtöbblet visszafizetése

Jelenleg rendelkezésre álló összeg:	165 000	eFt
A Váci Városfejlesztő Kft.-től várható:	55 000	eFt
összesen:	220 000	eFt

2013. évi nyereségtöbblet visszafizetése:	-86 847	eFt
A kintlévőségek növekedése miatt a fűtési szezon végére várható:	-20 000	eFt
NFH kötbér	-24 244	eFt
2015 nyári Karbantartásra fordítandó összeg:	-20 000	eFt
2014 évi nyereségtöbblet visszafizetés	-45 000	eFt
Marad összesen:	23 909	eFt

**Még ebben a változatban is likviditási problémái lesznek a Váci Távhő Kft.-nek
Ez nem zárja ki azt, hogy a cég eredményesen működjön, és pozitív mérleggel zárjon.**

**Az a véleményünk, és adataink is azt támasztják alá, hogy a megengedett 2 % nyereség, azaz
10 000 eFt nem elegendő ahhoz, hogy a fogyasztói tartozások növekedése mellett a Váci Távhő Kft.
ne számoljon azzal, hogy pozitív mérleg esetén is likviditási problémái lesznek.**

Pénzügyi terv 3. sz. változat

**86 847 eFt nyereségtöbblet visszafizetése
és 55 000 eFt nyereségtöbblet és 24 000 eFt amortizáció
fejlesztésre történő felhasználása 2016 évben.**

Jelenleg rendelkezésre álló összeg:	165 000	eFt
A Váci Városfejlesztő Kft.-től várható:	55 000	eFt
összesen:	220 000	eFt

2013. évi nyereségtöbblet visszafizetése:	-86 847	eFt
A kintlévőségek növekedése miatt a fűtési szezon végére várható:	-20 000	eFt
NFH kötbér	-24 244	eFt
2015 nyári Karbantartásra fordítandó összeg:	-20 000	eFt
Marad:	68 909	eFt

2014 évi nyereségtöbblet + az éves amortizáció 2016 évben beruházásra történő felhasználása	79 000	eFt	+ ÁFA
Marad összesen:	-10 091	eFt	

Ez a változat jobb mint az 1. számú, de rosszabb, mint a 2. számú.

**Ez nem zárja ki azt, hogy a cég eredményesen működjön, és pozitív mérleggel zárjon.
Így is likviditási problémái lesznek a Váci Távhő Kft.-nek**

**Az a véleményünk, és adataink is azt támasztják alá, hogy a megengedett 2 % nyereség, azaz
10 000 eFt nem elegendő ahhoz, hogy a fogyasztói tartozások növekedése mellett a Váci Távhő Kft.
ne számoljon azzal, hogy pozitív mérleg esetén is likviditási problémái lesznek.**

		Kintlévőség millió Ft	Változás millió Ft	
2012	október	48,0		2012 - 2013 Téli növekedés 60,5 millió Ft
	november	64,6	16,60	
	december	79,6	15,00	
2013	január	90,0	10,40	2013 Nyári csökkenés -17,9 millió Ft
	február	108,0	18,00	
	március	104,0	-4,00	
	április	108,5	4,50	
	május	106,8	-1,70	
	június	99,9	-6,90	
	július	97,6	-2,32	
	augusztus	93,4	-4,21	
	szeptember	92,0	-1,38	
	október	90,6	-1,39	
	november	100,3	9,70	
	december	103,4	3,10	
2014	január	116,1	12,70	2014 Nyári csökkenés -19,5 millió Ft
	február	120,0	3,90	
	március	123,7	3,70	
	április	122,7	-1,00	
	május	118,0	-4,70	
	június	115,8	-2,20	
	július	111,0	-4,80	
	augusztus	109,6	-1,40	
	szeptember	105,3	-4,30	
	október	104,2	-1,10	
	november	110,9	6,70	
	december	112,3	1,40	
2015	január	121,6	9,30	
	február	125,5	3,90	
	március	127,6	2,10	
	április			