

3x

25 bejelentés

ELŐTERJESZTÉS

Szarvas Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. december 14-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. hőszolgáltatási üzletágának eredményességéről

A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. hőszolgáltatási üzletága a 2023-as üzleti évben sem lesz képes kitermelni a Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt termál vagyon elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű, 71.045 e Ft bérleti díjat. A társaság költségvetel kitermelése érdekében több intézkedést tett, de azok csak részeredményt hoztak.

A bérleti díj bevétellel történő lefedése érdekében tett intézkedések és azok körülményei az alábbiak:

1.) A Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. jelenleg hatályos hőszolgáltatási díjai az alábbiak:

lakossági:	1.572 Ft/GJ + ÁFA,
külön kezelt intézményi:	2.979 Ft/GJ + ÁFA,
egyéb fogyasztók:	7.000 Ft/GJ + ÁFA.

2.) Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. hőszolgáltatási tevékenységére az alábbi főbb jogszabályok vonatkoznak:

- 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról,
- 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról,
- 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról.

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról kategóriákba sorolja a távhőszolgáltatást igénybe vevő fogyasztókat. A 3. § ga., gb., w. pontja lakossági felhasználó, egyéb felhasználó és külön kezelt intézmény kategóriákat határoz meg az alábbiak szerint:

- ga.) lakossági felhasználó: a lakóépület és a vegyes célra használt épület tulajdonosa, tulajdonosainak közössége, épületrészenkénti hőmennyiségmérés esetén az egyes épületrészek tulajdonosa, a Nemzeti Eszközkezelő Programban részt vevő természetes személyek otthonteremtésének biztosításáról szóló 2018. évi CIII. törvény szerinti Lebonyolító által megvásárolt lakóingatlan bérlője, valamint az egyes otthonteremtési állami feladatok karitatív szervezetek általi átvállalásáról szóló 2021. évi LXXXVI. törvény alapján ingyenesen az MR Közösségi Lakásalap Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonába kerülő ingatlanokon fennálló lakásbérleti jogviszony bérlője;

- gb.) egyéb felhasználó: a ga) pontban nem említett épület, építmény tulajdonosa, tulajdonosainak közössége, épületrészenkénti hőmennyiségmérés esetén az egyes épületrészek tulajdonosa;

- w.) a külön kezelt intézmény: egyéb felhasználók közül a központi költségvetési szerv, a központi költségvetési szerv költségvetési intézménye, a helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat költségvetési intézménye, valamint a normatív állami támogatásban részesülő, közfeladatot ellátó, nem nyereség- és vagyonszerzési célt szolgáló egyéb intézmény.

MATE (Kollégium) szálláskezelő fizetési tervé.
nem tartozik ide!

Az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 3. §-a rögzíti a külön kezelt intézmény és a lakossági felhasználó esetében érvényesíthető legmagasabb hatósági árakat az alábbiak szerint:

3. § (1) A külön kezelt intézmény a távhőszolgáltatásért a településen működő távhőszolgáltató vagy az ellátási területen a korábbi távhőszolgáltató helyett működő új távhőszolgáltató részére a 4. melléklet szerinti – legmagasabb hatósági árnak minősülő fogyasztás alapú – önköltségi hődíjat fizeti. Az e bekezdés alapján fizetett önköltségi hődíj nem érinti a külön kezelt intézmény és a távhőszolgáltató szerződése alapján a nem fogyasztás alapján fizetett díjakat.

(2) A lakossági felhasználó és a lakossági díjfizető a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató vagy az ellátási területen a korábbi távhőszolgáltató helyett működő új távhőszolgáltató részére a távhőszolgáltató által 2014. szeptember 30. napján alkalmazott szolgáltatási díjnál 3,3 százalékkal alacsonyabb összegű, legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díjat köteles fizetni.

Az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról a hőszolgáltatónak nyújtott fix összegű támogatást és a lakoságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatást állapít meg.

2023. szeptember 29-én megváltozott rendelet 1. sz. melléklete, ami Szarvas városa esetében 1.617.603 Ft/hó fix összegű támogatást állapít meg, melyet várhatóan a hét fűtési időszakot érintő hónapra lehet igényelni.

A 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerinti fix összegű támogatás rendeletben történő rögzítéséhez a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft.-nek nem kellett kérelmet benyújtania. Ismereteink szerint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a rendelet módosítást a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. által a hivatal on-line felületére kötelezően feltöltött 2022. évi Hőszolgáltatási Mérleg alapján, az ott rögzített adatokból kalkulált összeggel kezdeményezhette a jogalkotónál.

3.) A jogszabályokban rögzítetteknek megfelelően a Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerinti 1.572 Ft/GJ + ÁFA, illetve 2.979 Ft/GJ + ÁFA díj szerint számlázza a fűtést.

A városi termál vagyon értékcsökkenésnek megfelelő bérleti díj összegének bevétellel történő lefedése érdekében a társaság kezdeményezte a 50/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben rögzített díjak módosítását a Nemzeti Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál. Áremelési kezdeményezéssel a társaság először 2023. január 31-én kereste meg az NEKH-t. A hivataltól a megkeresésre nemleges válasz érkezett. 2023. június 19-én újabb levélben kerestük meg az NEKH-t. Erre a levélre nem érkezett válasz.

A Nemzeti Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatallal folytatott levelezést a melléklet tartalmazza.

A lakossági felhasználók és a külön kezelt intézmények részére rendeletben meghatározott legmagasabb hatósági árakkal ellentétben az egyéb felhasználók hőszolgáltatási díját a képviselő-testület saját döntésének megfelelően változtathatja.

A társaság Üzleti Tervének hőszolgáltatási üzletág részében szereplő 71.045 e Ft összegű bérleti díj bevétellel történő lefedése érdekében az egyéb felhasználók hőszolgáltatási díjai:

- 2022. október 01-től 2.979 Ft/GJ + ÁFA-ról 4.500 Ft/GJ+ ÁFA-ra,

- 2023. október 01-től 4.500 Ft/GJ + ÁFA-ról 7.000 Ft/GJ + ÁFA-ra emelkedtek.

4.) A hőszolgáltatási üzletág 2023. évi Üzleti Tervében 131.950 e Ft. hőszolgáltatási díjat tervezett, melyből 75.300 e Ft a 2023. januárjában hatályos termál-fűtési közszolgáltatási szerződések szerinti bevétel, a fennmaradó rész a tervezett áremelések bevétel-növelő hatása. A terv 130.214 e Ft költség és ráfordítás összeggel számol, ami tartalmazza Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt termál vagyon elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű, 71.045 e Ft. bérleti díjat.

2023. I.-XI. hónapban a társaság 48.372 e Ft bevételt könyvelt le, ami magasabb, mint a korábbi évek adott időszakai bevétele. Ez az összeg még nem tartalmazza a novemberi bevételt. A beszedett bevételeket növeli a fürdőépület fűtésére használt hőenergia belső elszámoló dokumentum alapján a hőszolgáltatáshoz 2023. I.-XI. hónapban könyvelt 15.586 e Ft. bevétel. A bevételt szintén növeli az október hónapra vonatkozóan átutalt 1.617.603 Ft/hó fix összegű hőszolgáltatási támogatás. *Verifikációt követően a 13. dokumentum*
Az összes I.-XI. havi hőszolgáltatási bevétel: 65.576 e Ft.

A teljes gazdálkodási évben az I.-XI. havi bevételt növelik az alábbi tételek:

- November havi 13.713 e Ft még le nem könyvelt árbevétel.
 - December havi 13.000 e Ft tervezett árbevétel.
 - Decemberi fürdőépület fűtésére átkönyvelendő 2.414 e Ft. *Korrigáltak*
 - November és december havi 3.235 e Ft fix összegű hőszolgáltatási támogatás. *Előző htr. előző 2023-ban*
2023. évi várható összes bevétel: 97.938 e Ft.

2023. I.-XI. hónapban a hőszolgáltatási üzletág működtetése során 57.353 e Ft költség merült fel, amely még nem tartalmaz időarányos bérleti díjat. Az év hátralevő időszakában várhatóan 8.850 e Ft költséget kell lekönyvelni. Ez az összeg nem tartalmazza a termál vagyon elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű bérleti díjat.
2023. évi várható összes -bérleti díj nélküli- költség: 66.203 e Ft.

Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt termál vagyon elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű bérleti díj nélkül a hőszolgáltatási üzletág:

2023. évi várható összes bevétele:	97.938 e Ft.
2023. évi várható összes <u>-bérleti díj nélküli-</u> költsége:	66.203 e Ft.
2023. évi várható <u>-bérleti díj nélküli-</u> eredménye:	31.735 e Ft.

Szarvas Város Önkormányzatánál könyvelt termál vagyon elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összegű bérleti díj felszámítása esetén a hőszolgáltatási üzletág:

2023. évi várható összes bevétele:	97.938 e Ft.
2023. évi várható összes <u>-bérleti díj nélküli-</u> költsége:	137.248 e Ft.
2023. évi várható <u>-bérleti díj nélküli-</u> eredménye:	- 39.310 e Ft.

Mivel az eddig lekönyvelt tételek között nem szerepel a bérleti díj a fenti adatok a 2022. évi bérleti díjat tartalmazzák. *Ez mi? hol van?*

Katyrasz

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Szarvas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megismerte és elfogadja a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. hőszolgáltatási üzletágának eredményességéről szóló tájékoztatót.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Babák Mihály polgármester

Dr. Melis János címzetes főjegyző

Gémes Tibor ügyvezető

2023 DEC 12

Szarvas, 2023. december 07.

Dr. Melis János címzetes főjegyző

Készítette: Gémes Tibor ügyvezető

~~Pénzügyi ellenjegyzés~~

Szarvas, 20.....~~2023 DEC 12~~.....

.....
aláírás



$\Sigma =$ Tehát december 11-én nikes teljes listás adat
a pénzügyi, gazdasági helyzetéről?!

1. Kérem a költségvetési tervet rendezni
2. December kivételével az amúgyi költségvetés } Rendeltetés
és költségvetés } Rendeltetés
3. Teljes eredménykimutatást 1-11 hó
2023 december 15-ig kérem!
munka listának kell emelni az amúgyi adatok
a konszolidáció költségvetés / iratanyagrendezés végett.
4. Kérem 2023 1-11 hónapra "működési költségvetés" órák
működési (könyvelői) listáját is

5. ÁFA 7% - 27% rendezése

2023 DEC 12
2023 DEC 11

[Handwritten signature]

TESTÜLET ELÉ TERJESZTHETŐ!

**„SZARVASI GYÓGY-TERMÁL
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Felügyelő Bizottsága**

**Szarvas Város Önkormányzata
Képviselő Testület**

S z a r v a s

J E L E N T É S

a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működésével kapcsolatban a soron következő képviselő testületi ülésre 24, 25 és 26 bejelentésként előterjesztettek tárgyában

A Szarvasi Gyógy-Termál Nkft. felügyelő bizottsága az idő rövidségére tekintettel 2023. december 14-én, írásos üzenetváltás formájában alakította ki álláspontját, melyet az alábbiakban összegezte:

Az ülést megelőző időben valamennyi tag megkapta Gémes Tibor ügyvezető által elektronikus úton megküldött, fenti napi rendi ponthoz tartozó szöveges, 24 bejelentés, 25 bejelentés és 26 bejelentés tárgyú képviselőtestületi előterjesztési dokumentumokat.

Tagok egyhangú véleménye alapján Bizottságunk megismételni tudja a 2023. szeptember 25-i ülésén leírtakat a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 2023. évi gazdálkodási tényadatai és üzleti terve teljesíthetősége vonatkozásában, mely így szólt:

„Felügyelő Bizottság –egyhangú döntéssel- a Szarvasi Gyógy-Termál Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének I. félévi illetve az I.-VIII. hónapban elért tényadatai alapján megállapította, hogy a 2023. évi üzleti terv a hőszolgáltatási bevétel oldalán nem tartható. Az eredményességhez szükségessé válik jelentős összegű önkormányzati támogatás biztosítása. Beavatkozásra a 71.045 eFt-ban meghatározott bérleti díj vonatkozásában látunk lehetőséget.”

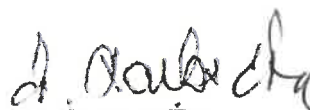
Az ún. piaci fogyasztókra vonatkozó hőenergia szolgáltatási díj csökkentése a viszonyítási alapul szolgáló gázár világpiacon tapasztalt jelentős csökkenése okán jogos és célszerű eszköz a fogyasztói kör megtartása érdekében.

Természetesen a szerződések módosítása során figyelemmel kell lenni a szerződésben foglalt feltételekre. Bizottságunk nem véleményezett egyetlen hőszolgáltatási szerződést sem, így a felekre megállapított jogok és kötelezettségek tekintetében nem tudunk állást foglalni.

A jövőre nézve célszerűnek látszik az alkalmazott szerződések felülvizsgálata, annak érdekében, hogy a feltételek (pl. szerződéses ár) akár szezon közben több alkalommal is módosítható legyen.

A gyógyászati üzletág vonatkozásában 2023. évre hatóan már nincs beavatkozási lehetőség, döntést hozni a jövőre nézve szükséges. **A tevékenység további fenntartása, de annak megszüntetése sem elsősorban pénzügyi-gazdasági oldalról megközelítendő kérdés.** Ugyanakkor bizonyossággal kijelenthető, hogy mindkét esetben számolni kell különböző költségek további fennmaradásával, illetve megszüntetés esetén azzal együtt járó többletköltségekkel (pl. munkaviszony megszüntetés).

K.m.f.



Dr. Csontos Éva
Felügyelő Bizottság elnöke