

DEMECSER VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
25/2011.(XII.20.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

**A közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, ill. a közüzemű
csatornamű használatáért fizetendő legmagasabb hatósági díjak
megállapításáról, a díjalkalmazás feltételeiről, és a közműves
ivóvízellátás, szennyvízelvezetés helyi szabályairól szóló
18/2008.(VIII.28.) rendelet módosításáról**

Önkormányzati Képviselő-testület

Az Árak megállapításáról szóló 1990. évi LXXXVII. Törvény 7.§.(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

Az 18/2008.(VIII.28.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

2. §.

- (1) Ez a rendelet 2012. január 1. napján lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.
- (2) Hatályát veszíti a 19/2010. (XII.16.) önkormányzati rendelet.

Kiss Gyula
polgármester

Barabás Jánosné dr.
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendeletet 2011. december 20. napján. kihirdettem.

Barabás Jánosné dr.
jegyző

DEMECSER VÁROS
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
25/2011.(XII.20.) rendelethez

1. Alapdíj

1.1. Vízmérővel mért fogyasztás esetén

Vízmérő átmérő	Q-max m ³ /n aránya	Alapdíj 1 óra Ft	
		Ivóvíz	Szennyvíz
13-20	1	415	400
25-32	3	945	900
40-50	9	2.835	2.700
65-100	33	10.395	9.900
150-200	81	25.515	24.300

1.2. Egyéb fogyasztás esetén

Lakásonként, vízvételi helyenként 415.-Ft 400.-Ft

2. Változó díj

2.1. Ivóvíz szolgáltatás

Lakosság részére **204-Ft/m³**
 Közület részére **241-Ft/m³**

2.2. Szennyvízelvezetés-tisztítás

Lakosság részére **254-Ft/m³**
 Közület részére **323-Ft/m³**

- 3.** A kapacitás lekötési díj a mindenkori változó díj 60 %-ának megfelelő összeg.
- 4.** A díjak az általános forgalmi adót nem tartalmazzák.

INDOKOLÁS

A 25/2011.(XII.20.) rendelethez

**A közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízéért, ill. a közüzemű
csatornamű használatáért fizetendő legmagasabb hatósági díjak
megállapításáról, a díjalkalmazás feltételeiről, és a közműves
ivóvízellátás, szennyvízelvezetés helyi szabályairól szóló
18/2008.(VIII.28.) rendelet módosításáról**

ELŐTERJESZTÉS A 2012. ÉVI HATÓSÁGI SZOLGÁLTATÁSI ÁRJAVASLAT MEGTÁRGYALÁSÁRA

A vízellátás, szennyvízelvezetés-szennyvíztisztítás színvonala lényegesen befolyásolja a település élhetőségét, az ott élő népesség életminőségét. Jó színvonalú szolgáltatások nélkül egy település képtelen fejlődni, de a települést alkotó háztartások sem tudnak normálisan működni, mivel életritmusukat a szolgáltatások kiszámíthatatlansága hátrányosan befolyásolja. Ilyen jelenségekre környezetünkben, több országban is láthatunk példákat.

A Nyírségvíz Zrt. ellátási területére természetesen nem ez jellemző. Ellátási területünkön jellemző a szolgáltatások folyamatossága, magas műszaki biztonsága, melyek rendre visszaigazolódnak a magas vevői elégedettségben. Ezen eredményeket magas hatékonyság mellett sikerült elérni és ez idáig tartósítani.

Ahhoz, hogy ezek az eredmények a jelen gyorsan változó körülményei között is fenntarthatóak legyenek, szükségszerű a szolgáltatások előállítási költségeit befolyásoló tényezőket számba venni, és azoknak hatását modellezni a szolgáltatások áaira és áremelési javaslatot kidolgozni, illetve benyújtani.

Mínél erőteljesebb egy társadalom, egy gazdaság változási üteme, annál több tényező mozdul ki a statikus helyzetből, és jelent vagy költségnövelő, vagy költségcsökkentő hatást működésünk főbb területeire. Ezeket a hatásokat úgy kell átvezetni a gazdálkodásban, hogy az eddig felhalmozott értékek ne negatív irányba változzanak, hanem inkább a javulás irányába hassanak, és feleljenek meg az alábbi, főbb szempontoknak:

- műszaki, gazdálkodási biztonság megtartása,
- fenntarthatóság – a jövő biztonságának megteremtése, megtartása
- speciális, a gyors változást esetileg befolyásoló kormánydöntések érvényre juttatása,
- az állammal szembeni kötelezettségek teljesítése
- a banki kötelezettségek biztonságos teljesítésének feltételei,
- a megfizethetőség alapelvének betartása.

Műszaki, gazdálkodási biztonság megtartása

A szolgáltatások színvonalának alapja a magas műszaki biztonság, mely a rendszeresen és igényesen végrehajtott karbantartási feladatok eredményeként teremthető meg. Az eszközök jelenlegi jó állapota a garanciája annak, hogy a fogyasztó bármikor, bármilyen mennyiségben kiszámíthatóan hozzájuthat a szolgáltatásokhoz. Ennek a helyzetnek a fenntartása érdekében a karbantartási feladatokat tervszerűen és fegyelmezetten kell végrehajtani, hiszen a társaság gondjaira bízott több mint 33 milliárd forint értékű eszközállomány gondozása ezt alapvetően megköveteli. Nem tűrhető el az a helyzet, hogy a karbantartások elhanyagolása miatt az eszközállomány műszaki állapota romlásnak induljon, ezért a karbantartási ráfordításokat időről időre – ahogyan az eszközpark öregszik, különös gonddal – emelni kell, annak követni kell a realgazdaság folyamatait.

A gazdálkodás biztonsága látszólag érdektelen, árszempontból azonban mégsem az. A víz-csatornaszolgáltatások – mint alap infrastrukturális szolgáltatások – jellemzője a rendkívül magas eszközállomány, ugyanakkor a kereslet rugalmatlansága. A magas eszközállományból adódik az állandó költségek magas aránya, míg a piac rugalmatlansága nem teszi lehetővé azt, hogy különböző marketing akciókkal érdemi keresletnövekedést lehessen előidézni.

A keresletet érdemben két tényező befolyásolja: a fogyasztók jövedelmi helyzete, valamint az időjárási tényezők. A szolgáltatásoknak azonban ezek alakulásától függetlenül folyamatosan és jó színvonalon rendelkezésre kell állni, mert senki nem fogadja el, hogy anyagi okok miatt akadozik egy szolgáltatás. Mivel mindkét befolyásoló tényező nehezen modellezhető, ezért a kiszámíthatóság megteremtése érdekében szükséges az árban eredménytartalmat is megjeleníteni, mivel a tervezettől eltérő értékesítési mennyiségek (árbevétel-kiesés) esetére az eredmény adja meg a gazdálkodás biztonságát.

A vízi közmű szakmában az eredmény nem azonos a klasszikus piaci területekkel, nem haszonszerzés a célja, hanem a kiszámíthatatlan tényezők érvényesülése esetére a szolgáltatás biztonságának garanciája.

Fenntarthatóság – a jövő biztonságának megteremtése, megtartása

Egy településen a vízi közszolgáltatásokat csak elkezdni lehet, abba hagyni azokat mindaddig nem, ameddig a településen emberek élnek, vagy valamiféle gazdasági tevékenység folyik. Ez a helyzet csak úgy érhető el, hogy az eszközök időről időre – ahogyan állapotuk romlik – megújításra, rekonstrukcióra kerülnek. Ez természetesen pénzbe kerül. Pontosan a rendkívül magas eszközállomány (33 milliárd) és társadalmi felelősség okán, egy ilyenfajta alap infrastrukturális szolgáltatást nyújtó cég költségei között meghatározó súllyal kell megjelenjen a jövő biztonságát a mában megteremtő amortizációs-vagyonkezelési költség. E nélkül a szolgáltatás színvonala, műszaki biztonsága időben fenntarthatatlanná válik.

A fenntarthatóság – elsősorban a működési színvonal fenntarthatóságának-fejlesztésének – másik jelentős területe az emberi erőforrás viszonyok fenntarthatósága. A vízi közmű szakma feltételeit, helyismeretét, specialitásait jellemzően csak az adott működési környezetben lehet olyan szintig elsajátítani, hogy az a fogyasztó számára garanciát jelentsen a jó működésre. Ezért fontos HR-oldalon olyan politikát kialakítani és ezt béroldali eszközökkel is támogatni, mely megalapozza az emberi erőforrás-viszonyok fenntarthatóságát, a tudásfaktor folyamatos fejlesztését és alkalmazásba vételét, mivel az elkötelezett, a szakmáját szerető, a társasághoz hű munkatársak biztosíthatják leghatékonyabban a mindenkor kívánt célok elérését.

A társaságnak nagyon dinamikusban fejlődő üzletága a szennyvízelvezetés és -tisztítás. E tevékenység kiteljesedése és jó színvonalú folytatása a garanciája ugyanis a környezeti állapotok fenntarthatóságának. Mindaddig ugyanis ameddig a kiadott vízmennyiség nem kerül teljes körűen megtisztítva vissza a természetbe, addig ez egyfajta természetkárosító tevékenység, mely a környezeti viszonyok fenntarthatóságát károsan befolyásolja.

E fenntartható helyzet megteremtését szolgálják mind a nyíregyházi, mind az agglomerációs szennyvízes KEOP projektek tömege, melyek természetesen jelentős hatást gyakorolnak az üzletág működési költségeire és szolgáltatási árára egyaránt.

A banki kötelezettségek biztonságos teljesítésének feltételei

A fentiekben vázolt környezeti fenntarthatóság megteremtését segítő, a társaság jelentős összegekkel áll az önkormányzatok rendelkezésére, a hiányzó saját erő biztosítása céljából. Ezt részben kötvénykibocsátással, banki forrásból biztosítja, melynek megtérülési fedezete a fogyasztói árban teremődik meg. A megtérülést formális garanciákkal is alá kellett támasztani, mely az ármegállapítási mechanizmus kialakítása, elfogadása, bevezetése és következetes alkalmazása. Ez természetesen jelentős költségtételeket jelent árainkban.

A bank évente vizsgálja a cég ármegállapítási és gazdálkodási gyakorlatát. Új helyzetet teremt ebből a szempontból 2012. év, mert a projekt előrehaladásával megkezdődik a biztosított összegek lehívása. Így várhatóan a bank érzékenyebb a korábban háromoldalú szerződéssel (Nyíregyháza város, kötvénykibocsátó bank, Nyírsékvíz Zrt.) elfogadott ármegállapítási mechanizmus szabályszerű betartásában, mivel számára ez a megtérülés biztosítéka.

Speciális, a gyors változást esetileg befolyásoló kormánydöntések érvényre juttatása

A kormány jelentős és nagyhatású döntéseket hoz az adórendszer átalakítása területén. A kormány távlatos céljainak elérése azonban jelentős munkavállalói csoportok számára átmeneti veszteségeket hozott és hozhat az idei esztendőben is. Ezek elkerülése érdekében az országgyűlés törvényt alkotott 2011. XCIX. számon, mely előírja a munkáltatók számára azt, hogy az adószabályoknak nem lehetnek vesztesei. E jogszabály betartása természetesen megjelenik költségtenyezőként.

Az állammal szembeni kötelezettségek teljesítése

Egy köztulajdonban lévő, közszolgáltatásokat teljesítő vállalkozás működésében a közbizalom elnyerése és az átláthatóság biztosítása kiemelt feladat. Ezért a társaság mindig is nagy figyelmet fordított arra, hogy mind az állammal, mind az önkormányzatokkal szemben fennálló mindenfajta kötelezettségeit maradéktalanul, pontosan és határidőben teljesítse. Ez a mai napra olyan helyzetet idézett elő, hogy – az áfa-különbözetet figyelmen kívül hagyva – kiadásaink 25%-a a különböző adók és járulékok befizetéseiből áll. E befizetendő költségösszeg változását – jellemzően növekedését – természetesen költség-ártényezőként figyelembe kell venni.

A megfizethetőség alapelveinek betartása

Az értékesíthető szolgáltatások mennyisége szempontjából nem közömbös azok előállításának költsége, illetve ára. Ez nem specifikus magyar jelenség, a világon mindenhol így van, ezért az Európai Unió erre a területre is alkotott szabályt, mely a háztartási átlagjövedelem arányában határozza meg, két küszöbértékkel a megfizethetőség kategóriáját. Az alsó küszöbérték a háztartási átlagjövedelem 2,5%-a, mely költségarány minimálisan szükséges a sokirányú fenntarthatóság finanszírozásához, míg a felső küszöbérték az átlagos háztartási jövedelem 4,5%-a, mely a természeti erőforrásokhoz való hozzáférés költségkülönbségére is fedezetet nyújt. Az árakat ezért e 2,5-4,5% közötti sávban lehet megállapítani. Esetünkben a Corvinus Egyetem 2009. évi kutatásai alapján megállapítható, hogy csak a vízellátásba bevont háztartások esetén az átlagos díjterhelési arány átlagosan 1,7%, míg víz-csatornaszolgáltatást egyaránt igénybevevő háztartások esetén 2,25%. Mindkét érték kifejezetten az alacsony kategóriába tartozik, és jelentősen elmarad az átlagos magyarországi mértéktől.

Ahhoz, hogy ez a fentiekben bemutatott sokrétű, helyenként egymással súlyos ellentmondásban lévő szemponthalmaz egyidejűleg kielégíthető legyen, az ármegállapítás előkészítése különösen fontos és igényes feladat minden esztendőben. Annak rossz megállapítása akadózóvá teheti a szolgáltatást, túlzó mértékű megállapítás viszont a fogyasztókra ró fölösleges terheket. Ezért a társaság szakértői – az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjaival közösen – kb. két tucat verziót dolgoztak ki annak vizsgálata

céljából, hogy jelentős sérelem nélkül e szempontok egyidejűleg kielégíthetők legyenek. Mindezekhez járul még a társaság permanens hatékonyságjavító törekvéseinek eredménye, melyek alapján a Nyírségvíz Zrt. a hazai rangsorban vízellátás vonalon az 5. legalacsonyabb költségsszinttel dolgozik, míg szennyvízelvezetési vonalon a 6. legalacsonyabb költségsszinttel dolgozik úgy, hogy ezen üzletágnál a költségek közé meghatározó összeggel már beépül a projektfinanszírozás költsége is.

Az előterjesztés további része azt mutatja be, hogy az előzőekben ismertetett alapvetések hatása az egyes költségtevézők vonatkozásában az ármegállapítási mechanizmus alapján milyen költség fősszeg-változásokat generál.

A 2012. évi hatósági ármegállapítás körülményei

Jogszabályi környezet

A hatósági ár megállapításáról az 1990. évi LXXXVII. törvény – az árak megállapításáról – valamint az 1995. évi LVII. törvény – a vízgazdálkodásról – rendelkezik. Előbbi kimondja, hogy az árat úgy kell megállapítani, hogy a hatékonyan működő vállalkozás ráfordításaira és a működéséhez szükséges nyereségre fedezetet nyújtson. Utóbbi rögzíti, hogy az árpolitika kialakítása során érvényesíteni kell a költségek megtérülésének elvét, figyelembe véve a környezet-és vízkészlet-védelemmel összefüggő költségeket, a szennyező fizet elvet.

A törvényekben lefektetett elvek érvényesülése, továbbá a működési területen megvalósítás, illetve előkészítés alatt álló Európai Unió által támogatott közmű beruházások finanszírozása, valamint az ezekhez kapcsolódó banki kötelezettség zökkenőmentes teljesítése érdekében a társaság részvényesei felismerték, hogy szükséges a hatósági árak megállapításának módszerét rögzíteni, és a települési önkormányzatok árrendeleteiben szabályozni.

E bölcs és hosszútávon előremutató döntés feltételezi a teljes költségmegtérülés és megfizethetőség elvének egyidejű alkalmazását, s az ellátási felelősség érvényesülését a települési önkormányzatoknál. A 33 milliárd Ft bekerülési értéket meghaladó vízi közmű vagyon felelős gondozása, hosszú távú megőrzése szabályozott ármegállapítást igényel.

A 2009. évtől alkalmazott módszer az ármechanizmus, amely kiszámítható, a törvényeknek megfelelő, a finanszírozásban partner bank által támasztott követelményeknek eleget tevő módon biztosítja az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés-tisztítás költségeinek és ráfordításainak megtérülését és a biztonságos működéshez szükséges nyereséget.

A rendszer fontos eleme az utólagos ellenőrzés, melynek eredményéről a következő bekezdés ad tájékoztatást

A jogszabályi környezet ezen elemeinek való megfelelés egyben garanciát teremt a műszaki-gazdálkodási biztonság és fenntarthatóság megteremtésére, valamint a banki kötelezettségeknek való megfelelésre is.

Az árellenőrzés eredménye

A 2010. évi ármegállapítás ellenőrzése, a tervezett és tényleges fedezeti összeg összevetése, felülvizsgálata megtörtént, azt a Vezérigazgató előterjesztése alapján az Igazgatóság megtárgyalta, és 51/2011. (VIII.17.) sz. határozatával jóváhagyta.

A Felügyelőbizottság a 2010. évi ármegállapítás tervezett és tényszámait ellenőrizte, s megállapította, hogy mindkét ágazatnál kevesebb fedezeti összeg került felhasználásra az indokoltnál, az üzemi eredményterv teljesült, utólagos, számszaki korrekcióra a 2012. évi

ármegállapításnál a 2010. évi elszámolás alapján nincs szükség. A Felügyelőbizottság az ellenőrzés eredményét a 37/2011. (VIII.17.) sz. határozatába foglalta.

Az ellenőrzés eredménye igazolja, hogy a hatósági árakba kizárólag az indokolt költségek és ráfordítások épültek be, s a fogyasztók érdekében szigorú költséggazdálkodás folyt, mely a társaság permanens hatékonyságjavító törekvéseivel együtt eredményre vezetett, a válság hatásainak érvényesülése ellenére nem került sor többletköltségek beépítésére.

A Közgyűlés hatáskörébe tartozó előzetes döntések

A Közgyűlés az ármegállapítási mechanizmus egyes, a tulajdonosok kompetenciakörébe tartozó bemenő adatokról szóló előterjesztést megtárgyalta, és a 13/2011. (IX.15.) Közgyűlési határozattal a következő fő döntéseket hozta :

- az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés-tisztítás üzemi eredményét két változatban, 1,6% és 3%-ban határozza meg;
- a Nyírségvíz 2020 kötvény törlesztésének biztosítása érdekében a szennyvízelvezetés-tisztításnál 2012. évre a szükséges fedezet beépítését jóváhagyja;
- felhatalmazza a menedzsmentet, hogy a díjkalkulációban a 2012. évi villamosenergia-költséget műszaki becslésre alaposan állítsa be;
- az élőmunka-költségekkel kapcsolatban a díjmechanizmus szerinti indexelés, továbbá a bérkompenzációról 2011. július 14-én kiadott, 2011. évi XCIX. számú törvényben foglaltak alapján kell eljárni.

A Nyírségvíz Zrt Közgyűlése 2011. november 8.-i ülésén megtárgyalta a Közgyűlés korábbi döntéseinek és az ármechanizmus szabályainak megfelelően kidolgozott ármegállapítási javaslatot, és az előterjesztett több változat alapján döntött arról, mely változatokat fogadja el és terjeszti a települési képviselőtestületek elé. A továbbiakban az elfogadott változatokat megalapozó gazdasági jellemzőket és a számítások menetét mutatjuk be.

A 2012 évi gazdasági környezet jellemzői

A 2012. évi költségvetési törvény tervezetéből, és a hozzá kapcsolódó közleményekből ismert, hogy a jövő évben még az elhúzódó pénzügyi – gazdasági válság hatásaival számolni kell. A költségvetés 1,5 % gazdasági növekedéssel, a beruházások 3 %-os emelkedésével, és a belföldi fogyasztás mindössze 0,2 %-os bővülésével számol.

Az infláció a prognózis szerint 4,2 % lesz. A foglalkoztatás bővül, bár magas, 10-11 % munkanélküliségi rátával számolnak. A reálkereset 4 % -kal emelkedhet.

Jelentős változások várhatóak az adójogszabályokban. Ezek pontos szövegét a kihirdetést követően, várhatóan november végén ismerjük meg, a számításokhoz a sajtóban, közleményekben megjelenő információkat használjuk fel.

Az eddig megismert költségvetési irányszámok, a gazdaságban zajló folyamatok, tendenciák, az innen nyert tapasztalatok alapján 2012 évre is indokolt az óvatos tervezés. Nem számolhatunk a társaság által nyújtott szolgáltatások iránti igény bővülésével. 2011. évben várhatóan a 2010. évi, a korábbi évekhez képest lecsökkent ivóvíz értékesítés, szennyvíz számlázás teljesülése várható, s 2012. évben sem számíthatunk ehhez képest magasabb mennyiségre. A gazdaságban beinduló kedvező folyamatok viszont optimizmusra adnak okot, ezért az értékesítés bázisszinten maradási feltételezzük.

A költségek, ráfordítások tervezésénél figyelembe vettük az ármechanizmus szabályait és a jövő évi várható változásokat.

Mindezek mellett azonban nem szabad figyelmen kívül hagyni azt a tényt sem, hogy sok esetben gyors reagálást megkívánó jogszabályok lépnek hatályba, amelyek társaságunk

esetében is kisebb-nagyobb többletkiadást eredményezhetnek, ezért rendkívül fontos az óvatos, a tartalékok feltárására is irányuló, ugyanakkor a munkavállalókat minimum bázisromlás nélküli pozícióban tartó tervezés.

A 2012. évi hatósági ármegállapítás alapadatai

Az alaptevékenység ágazatainak 2011. évi költségei és ráfordításai

A 2012. évi ármegállapításhoz szükséges a hatósági áras tevékenységek 2011. évi várható költségeinek és ráfordításainak számbavétele. Kiinduló adat a 2011. éves üzleti terv, a 2011. évi I-VIII. havi tényleges adatok, valamint az év hátralévő időszakában várható gazdasági események hatásai. A számításokban külön soron jelenítettük meg azokat a költségcsoportokat, amelyek következő évi értéke indexálással nem számítható, mert változásuk nem a nemzetgazdaságban végbemenő, az árakat kiszámítható mértékben befolyásoló módon zajlik: ilyenek egyes hatósági díjak, a tőkeköltségek, az egyéb ráfordítások. Ezek alapján végeztük el a 2011. éves várható költség- és ráfordítás fedezet számítását, melynek eredményeit az alábbiakban ismertetjük. (1-2. sz. mellékletek)

A 2011. évi várható költségeket, ráfordításokat az I-VIII havi tényadatok, az azóta eltelt időszak további tényadatai és az év hátralévő időszakában várható gazdasági események hatásainak számbavételével prognosztizáljuk. Számításaink és várakozásaink szerint – figyelembe véve a víztermelési adatokat – az éves vízértékesítési terv teljesül. A szennyvízszámlázás 2011. évben a vízértékesítéssel azonosan alakul, így szintén jó esélye van a tervezett mennyiség realizálásának.

A költségek és ráfordítások a két ágazatban együttesen némileg elmaradnak a tervezettől, mert 2011. évben sem sikerült az önkormányzatokkal minden előirányzott vagyonkezelési szerződést megkötni, így az értékesítés a csatornázási ágazatnál alacsonyabb lesz a tervezettnél. A 2011. év ismét a válsággal való együttélés éve volt, azonban sikerült olyan belső tartalékokat mozgósítanunk, ami jelentős költségmegtakarítást ugyan nem eredményezett, viszont megakadályozta a többletköltségek felmerülését, ezzel csökkentve az egyébként megjelenő árfelhajtó erők mértékét.

A 2012. évi várható árváltozások hatása

E hatásokat az ármechanizmus szabályai szerint a Közgyűlés által elfogadott, a helyi rendeletekben rögzített **valorizációs indexekkel** prognosztizáljuk. Az alkalmazandó indexek tényezői mindenkor a KSH éves, nyilvános adatbázisában találhatók. Az árjavaslat előkészítése során az indexeket a Kormány és a szakminiszterek közleményei, továbbá mértékadó intézmények (MNB, GKI, Pénzügykutató, stb.) előrejelzéseire alapozva becsüljük. A 2012. évi számításoknál alkalmazott indexek az 1-2. sz. melléklet táblázat aktuális oszlopában találhatók.

Az alkalmazott indexeket költségnemek szerinti részletezésben a következőkben mutatjuk be:

A 2012 évi várható változások hatása a költségekre és ráfordításokra

Anyagköltség (villamos energia nélkül)

Az állami költségvetés készítésénél alkalmazott hivatalos inflációs index 4,2 %. A Magyar Nemzeti Bank előrejelzése ennél magasabb, 4,9 %. Az inflációs ráta tartalmazza az általános forgalmi adó 2 %-os tervezett növelésének hatását is, azaz az előrejelzéseknél az általunk

alkalmazandó termelői árindex alacsonyabb. Kockázatot jelent mind az infláció mértéke, mind a beszállítói árak valós alakulása, hiszen abban közrehat mind a begyűrűző bérköltség és adóhatás, mind a devizaárfolyam. Mindezeket figyelembe véve, és bízva a piaci árverseny jótékony hatásában, számításainkban mérsékelt, 2,5 % termelői árindexszel számolunk.

Vásárolt víz

Rendelkezünk a Vidékfejlesztési Minisztérium 2012. évi hatósági ármegállapítási útmutatójával, mely szerint a különböző költségtényezők változása és az elmaradt amortizáció beépítése együttesen 4,2 % mértékben emelheti az állami ármegállapítás körébe tartozó árakat. Várhatóan az újfehértói agglomerációban vízátdóként jelenlévő Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt a minisztérium által megengedett mértéket, a 4,2 %-ot kívánja érvényesíteni az átadott víz árában, ezért ezzel a mértékkel számolunk.

Villamos energia

Még nem ismert a 2012. évi villamos energia beszerzési ár, folyamatban van az erre irányuló közbeszerzési eljárás. Az elmúlt években jelentős árelőnyt értünk el a villamos energia közbeszerzéseken, amelyet a jelenlegi piaci viszonyok között nem lehet megtartani. A számításokban a tényleges ár helyett (mivel az még nem áll rendelkezésre) a Közgylés által jóváhagyott műszaki becslést alkalmazzuk. Eszerint a 2011. évhez képest várhatóan átlagosan 6,93 %-kal nőnek a villamos energia beszerzési árak, beleértve a mennyiségtől függő és rendszerhasználati díjakat is.

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatásoknál a következő évi költségek indexálására a belföldi termelői árindexet használjuk, amely – a vásárolt anyagokkal azonosan – 2,5 %. A ténylegesen várható mértékben vesszük figyelembe, és nem indexáljuk a közmű bérleti díjakat, amelyek e költségneembe tartoznak, az ármechanizmus szabályai szerint azonban áthelyezzük a tökeköltségbe, mivel közműpótlási-, felújítási funkciójuk van. (A közműbérleti szerződések fennállnak a vagyonkezelésbe még át nem adott, illetve a folyamatban lévő beruházásokkal érintett, és a jövőben is bérleti konstrukcióban maradó közműveknél.) Szintén a ténylegesen várható mértékben számolunk az egyéb szolgáltatásokban szereplő hatósági díjakkal, amennyiben azok mértéke várhatóan jelentősen eltér az indexálással kapott, számított költségtől.

Személyi jellegű kifizetések

Az állami költségvetés kapcsán ismertté vált adatok, információk alapján 2012. évben változások várhatóak a személyi jövedelemadó és a járulékok számításában, mértékében. A konkrét jogszabálytervezetek benyújtásra kerültek az Országgyűlésnek, de várhatóan csak november végén kerülnek az Országgyűlés által elfogadásra, mivel a hatálybalépést megelőzően 30 nappal kell az adótörvényeket kihirdetni. A már bejelentett változások értelmében megszűnik az adójóváírás és 202 E Ft/hó kereset alatt a szuperbruttó is. Mivel 2012. évben sem csökkenhet a munkavállalók nettó keresete, az említett változások, továbbá a munkavállalói pénzbeli egészségbiztosítási járulék 1 %-os emelése miatt viszont az említett körben jelentős csökkenés várható, ezt keresetemeléssel kompenzálni kell. A családi adókedvezmény mértékében 2011. évben bekövetkezett változások javíthatnak egyes munkavállalók realpozícióján, azonban ennek az intézkedésnek

a funkciója a gyermekes családok életszínterének szinten tartása, valamint a kedvezőtlen demográfiai folyamatok folytán a gyermekvállalási kedv növelése. E funkciók miatt a munkavállalói jövedelemtől teljesen elkülönülten kell kezelni, és nem szabad figyelembe venni annak megítélésénél, hogy az adójogszabályok következtében kinek és mennyivel romlik a pozíciója. Ezen túlmenően a nemzetgazdasági miniszter 4 %-os reálkereset növekedést is bejelentett 2012. évre, melynek realizálásához további emelés lenne szükséges. Érvényben van az alacsony keresetek kötelező emeléséről szóló törvény, melynek alapján várhatóan a Kormány a legkisebb munkabér összegéről történő döntéssel egyidejűleg a kötelező kompenzációról is dönt.

Az ármechanizmus szabályai szerint a bérköltséget és járulékait az alkalmazásban állók munkajövedelmének az ágazatban érvényesülő változásával indexálhatjuk. Tájékozódunk a nagyobb, mértéktadó szolgáltatók keresetemelési terveiről, az állami ármegállapítás körében alkalmazható személyi jellegű ráfordítás növekedésének mértékéről, és ennek alapján 2012. évre 5,2 - 5,9 % bérköltség és személyi jellegű kifizetés növelést tervezünk. E növelés várhatóan fedezi a várható inflációt és a munkavállalói járulékemelést, ezek együttes mértéke ugyanis 5,2 %, és remélhetően biztosítja az alacsony keresetű munkavállalók kompenzációját is. Ez esetben nem nő a reálkereset a bejelentett 4 % mértékben, ahhoz további forrásokat kellene találni. Ilyen lehet a Kormány által bejelentett, 5 % béremelés feletti rész központi kompenzálása, továbbá – a 2011. évhez hasonlóan – a hatékonyság javulásával elért költségmegtakarítás, vagy többletbevétel felhasználása a keresetek elvárt mértékű növelésére.

Értécsökkenés, közműbérleti díj

Az árban megtérülő értécsökkenés a fedezet, a társaság tulajdonában, valamint az állam és az önkormányzatok tulajdonában és a társaság vagyongazdálkodásában lévő eszközök pótlására, felújítására, korszerűsítésére, ami garanciát nyújt a műszaki-gazdálkodási biztonság megteremtésére.

2012. évben az alaptevékenység ágazatainál az előző évhez képest csaknem változatlan összegű értécsökkenéssel számolhatunk. Ez úgy lehetséges, hogy - bár nagy értékű beruházásokat valósít meg a társaság -, egyidejűleg a korábbi beruházások eredményeképpen állományba vett, és még működő eszközök egy része 0-ra íródott, továbbá változott az eszközök összetétele a hosszú élettartamúak javára.

A 2011. évre előirányzott vagyongazdálkodási szerződések a vártnál később realizálódnak. Nem fejeződött be a Gáti Kht. felszámolása, nincs meggyezés a demecseri szennyvíztelep tulajdoni helyzetéről, és további települések szerződéskötését is hátráltatják a 2010. évi önkormányzati választások okozta személyi változások a települések élén. A várható törvényi változások segíthetnek felgyorsítani a folyamatot.

2012. évre várhatóan minden tervezett vagyongazdálkodási szerződés megkötésre kerül, ezért számolunk az eszközállomány teljes vagy időarányos értécsökkenésével. Ez alól csak a folyamatban lévő beruházással érintett települések kivételek, ahol egységesen bérleti szerződés lesz érvényben a szennyvíz beruházás után.

2011. IV. negyedévében megkezdődik a nyíregyházi központi komposztáló telep próbaüzeme, mely várhatóan 2012. I. félévében fejeződik be. A próbaüzem után a komposztáló telep üzemszerűen fog működni, az eszközöket a közmű tulajdonos állományba veszi, annak működtetésére pedig megkötésre kerül a végleges közműbérleti szerződés. Ettől kezdve gondoskodni kell az eszközök pótlási, felújítási fedezetének biztosításáról, aminek forrása a közműbérleti díj lesz. Ennek összegét az üzembe lépő létesítmények, illetve gépek, berendezések ismert értéke és várható elhasználódása alapján számítottuk, és időarányos összegben vettük figyelembe 30 millió Ft összegben.

A bérleti díj összegében kalkuláltuk továbbá a komposztáló telepre jutó mértékben a kötvény-visszafizetés fedezetét, mivel a beruházás önrészenek megelőlegezése bérleti díj előleg címen történik. A komposztáló beruházási értéke a támogatott beruházási ráfordítások 8 % -a, ezért a kötvény-visszafizetés fedezetéből az éves összeg 8 %-nak felét, 10 millió Ft-ot bérleti díjként terveztünk. (Ezzel az összeggel természetesen az üzemi eredményben megtérülő fedezeti összeget csökkentjük.)

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a ténylegesen várható összegben terveztük az indexálással nem számítható tételeket, mint a 2012. évtől bevezetendő baleseti adó, amelyet a kötelező gépjármű biztosítási díjjal kell fizetni, az értékvesztés és a behajthatatlan követelések növekménye, a terven felüli értékcsökkenés.

Üzemi eredmény

Az üzemi eredmény tartalmazza azt a fedezeti összeget, amely bevétel elmaradás, illetve többlet költség felmerülése esetén a biztonságos működtetést lehetővé teszi, kedvező esetben pedig nyereségként jelentkezik. Ennek mértékéről a részvényesek döntenek. Az ágazatban az elfogadott mérték 3 % üzemi eredmény az árbevétel arányában, ezt javasolta a társaság menedzsmentje a vezető testületeknek. A korábban hivatkozott Igazgatósági, majd Közgyűlési döntés az volt, hogy a 3 % árbevétel-arányos üzemi eredmény mellett be kell mutatni 1,6 % üzemi eredménnyel történő számítás is, ezért ebből a szempontból két változatot mutattunk be az Igazgatóság részére. Ezt követően az ivóvíz szolgáltatás esetében a Közgyűlés részére is két változat került bemutatásra, a szennyvízelvezetés-tisztítás esetében azonban az Igazgatóság döntése alapján csak egy, a működés biztonsága érdekében üzemi eredményt nem tartalmazó változatot terjesztettünk elő. A szennyvízelvezetés-tisztítás esetében az üzemi eredmény része a közmű létesítmények átadásáig, a közműbérleti szerződések megkötéséig a Nyírségvíz 2020 kötvény visszafizetési fedezete is.

A nyíregyházi szennyvíz projekt első létesítménye, a komposztáló telep 2012. évben a próbaüzem lefolytatását követően működésbe lép, ezért az arra jutó kötvény visszafizetési kötelezettséget – a korábban bemutatottak szerint – a tőkeköltségek, ezen belül az üzemi eredmény helyett bérleti díj költségként tervezzük. Így a Közgyűlés által jóváhagyott kötvény visszafizetési fedezetet 10 millió Ft-tal csökkentettük, a közműbérleti díjat pedig ugyanennyivel növeltük.

A 2011. évi várható költségfedezetet, amely a hatékonyan működő vállalkozás indokolt költségeit tartalmazza, az előző fejezetben ismertetett **valorizációs indexekkel számítjuk át 2012. évre. Amely költségek – mint a tőkeköltségek közül az értékcsökkenés, bérleti díj – nem indexálhatók, azokat a ténylegesen várható összegben szerepeltetjük.** Hasonló módon számítjuk az egyéb ráfordításokat: az alaptevékenység ágazataira jutó, egyéb bevételekkel nem ellentételezhető ráfordításokat a ténylegesen várható mértékben vesszük figyelembe. A tőkeköltségek közül az árbevétel-arányos nyereséget és a kötvény-visszafizetés fedezetéről szolgáló összeget az Igazgatóság javaslata alapján, a Közgyűlés döntésének megfelelő mértékben állítottuk be.

**A 2012. évi ivóvíz-ellátási, szennyvízelvezetési- tisztítási tevékenység
fedezeti összegének alakulása**

Adatok E Ft-ban

Ágazat	Fedezeti összeg nyereségtartalma	
	1,60%	0%
Ivóvíz	2.576.337	-
Szennyvíz	-	2.392.288

A fenti táblázatban összefoglaltuk a mellékletekben részletezett fedezeti összeg számítások eredményét. A táblázatban szereplő fedezeti összegek alapján számítottuk a 2012. évi díjakat, azon belül az alapidíjakat és változó díjakat, a változó díjaknál a lakossági és közületi díjtételeket.

Az alapidíj megállapítása

A tevékenységek árbevételében fontos szerepe van az alapidíj bevételnek, amely ivóvízellátásnál 2011. évben várhatóan az árbevétel 17-18 %-át, a csatornázásnál 10-10,5 %-át adja. Az alapidíjban térül meg a vízi közszolgáltatás állandó költségeinek egy része, mintegy negyede (csatornázásnál kevesebb). Az ármechanizmus szabálya szerint az alapidíjakat mindenkor az infláció mértékével lehet emelni, ezért ennek megfelelően teszünk javaslatot.

A szennyvízelvezetés-tisztítás alapidíja elinflálódott, jelenleg alacsonyabb az ivóvíz alapidíjnál, holott a szennyvíz közművek működtetése fajlagosan magasabb ráfordítással, ezen belül magasabb állandó költséggel végezhető. Ezért javaslatot teszünk a szennyvíz alapidíj infláció feletti emelésére.

A változó díjak megállapítása

Az alapidíj bevétel levonása után a fedezeti összeg maradványát elosztjuk a tervezett, értékesítendő mennyiséggel. 2012. évben nem számítunk a 2011. évi értékesítéshez képest növekedésre, így az értékesített ivóvíz, számlázott szennyvíz a 2011. évi várható mennyiséggel azonos lesz.

A lakossági és közületi díjak eltérése a ráfordítások alapján nem indokolt, ám a megfizethetőség érdekében az árhatóság pozitív diszkriminációt alkalmazhat a lakosság felé.

A Közgazdász által elfogadott hatósági szolgáltatási díjak bemutatása

I. Az ivóvíz-szolgáltatás díjai 5,9% keresetfejlesztés és 1,6% eredménytartalom mellett

Ivóvíz	E m ³	2011. évi alapszám Ft/hó-tól	Javasolt alapszám Ft/hó-tól	Alapszám változása %	2011. évi változó díj Ft/m ³	Javasolt változó díj Ft/m ³	Változó díj változása %
Lakosság	7 819	300	315	5%	183	204	5,69
Közfürdő	2 181	300	315	5%	228	241	5,70
Összesen	10 000						
Díjbevitel-Nettó árbevitel	E Ft						
Árkiegészítési igényekben vehető üzemi ráfordítások	2 576 850 500						
Tevékenységi közvetlen üzemi eredménye	2 635 765 039						
Árkiegészítési igényekben nem vehető egyéb bevételek és egyéb ráfordítások egyenlege	40 885 461						
Üzemi eredmény	-324 469						
Egy élephas háztartás havi nettó vízdíjának alakulása	40 560 992						
	m ³ /lakos/hó	6,38	Nettó díj Ft/hó lakos vrt	1 617	Változás mértéke a 2010. évi díjhoz képest	Ft/hó	Átlagos díjváltozás %
						86	5,02

A fentebb bemutatott változatban a díjak a várható inflációnál alig magasabb mértékben emelkednének, átlagos fogyasztást feltételezve ez a háztartási kiadásokban nettó 86Ft növekményt eredményez csupán, amennyiben feltételezzük, hogy 2012. január 1.-től hatályba lép a 27%-ra növelt ÁFA alkalmazása, az előző évhez viszonyítva bruttó 140 Ft többletet jelent havonta.

II. A szennyvízelvezetés-tisztítás díjai 50 Ft alapszámjelöléssel, 5,2% keresetfejlesztés és 0% eredménytartalom mellett

Csalat	E m ³	2011. évi alapszám Ft/hó- tól	Javasolt alapszám Ft/hó- tól	Alapszám változása %	Vízvezetési díj Ft/m ³	2011. évi változó díj Ft/m ³	Javasolt változó díj Ft/m ³	Változó díj változása %
Lakosság	5244	250	300	30,00	7	231	254	9,90
Közfürdő	2238	290	300	20,00	7	285	323	8,49
Összesen	7 480							
Díjbevitel-Nettó árbevitel	E Ft							
Árkiegészítési igényekben vehető üzemi ráfordítások	2 392 288 208							
Tevékenységi közvetlen üzemi eredménye	2 060 388 930							
Árkiegészítési igényekben nem vehető egyéb bevételek és egyéb ráfordítások egyenlege	311 899 338							
Üzemi eredmény a működési biztonság érdekében	9 412 730							
Adósságszolgálati kifizetés	0							
Üzemi eredmény összesen	311 899 338							
Egy átlagos háztartás havi nettó csatorna díjának alakulása	321 312 068							
	m ³ /lakos/hó	6,38	Nettó díj Ft/hó lakos vrt	1 065	Változás mértéke a 2010. évi díjhoz képest	Ft/hó	Átlagos díjváltozás %	
						197	11,14	

A szennyvízelvezetés-tisztítás javasolt díjainak kiszámítása a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legkisebbet megőrzve, azaz a szennyvízelvezetés-tisztítás díjainak mértéke a lehető legk

A szennyvízelvezetés-tisztítás javasolt díjainak kiszámításánál annak érdekében, hogy a díjmelés mértéke a lehető legkisebb legyen, az Igazgatóság javaslata alapján a minimálisan szükséges, 5,2%-os keresetfejlesztési mérték került beépítésre, ami csupán az infláció, valamint a munkavállalói járulékok emelkedésének kompenzálására elegendő. Az elfogadott változatban a változó díjak növekedésének mértéke nem éri el a 10%-ot, ami azt eredményezi, hogy a működés biztonsága érdekében nem képződik üzemi eredmény,

NYÍRSÉGVÍZ Zrt.

csupán a kötvény-visszafizetés fedezetének túlnyomó többsége áll elő. Stratégiai szempontból megfontolt döntés a banki kötelezettségeknek való maximális megfelelés, hiszen az önerőhöz való hozzájárulás folyósításának megkezdésével fokozottabb banki ellenőrzés várható, azonban a labilis gazdasági helyzetet tekintve jelentős kockázatokat rejt magában az a tény, hogy a működés biztonságát nem támogatja üzemi eredmény. Abban az esetben, ha a számlázott szennyvíz mennyisége elmarad a tervezett szinttől, az eredmény hiánya feszültségeket okozhat a társaság gazdálkodásában. A díjemelkedés átlagos ivóvízfogyasztást feltételezve a háztartási kiadásokban nettó 197 Ft, bruttó 286 Ft többletet jelent havonta, amennyiben 2012. január 1.-től hatályba lép a 27%-ra növelt ÁFA fizetési kötelezettség.

Összegzés

Az előterjesztésben bemutattuk a hatósági ármegállapítás előzményeit, a várható gazdálkodási feltételeket, és az ármechanizmusban szabályozott módon javaslatot tettünk a 2012. évi hatósági ármegállapításra, bemutatva annak hatásait. Az ivóvízellátásnál a várható infláció ingadozási küszöbén belüli mértékű áremelést javaslunk. A szennyvízelvezetés-tisztítás várható költségei és ráfordításai erőteljesebben növekednek, számolni kell azzal, hogy az egyre szigorodó környezetvédelmi előírások mellett a folyamatban lévő beruházások a kevésbé gazdaságosan ellátható területekre irányulnak. Az előterjesztésben bemutatott változatok azon feltételek figyelembe vételével készültek, amelyek teljesülése minimálisan szükséges ahhoz, hogy a szolgáltatás és a gazdálkodás a követelményeknek eleget téve folyhasson. Az ivóvízellátás esetében a képződő 1,6%-os üzemi eredmény talán elegendő lesz arra, hogy pótolja a lehetséges kiesést, azonban a szennyvízelvezetés-tisztítás esetében jelentősek a kockázatok, mivel nem képződik tartalék a gazdasági labilitásból eredő esetleges keresletcsökkenés esetére, és a belső tartalékok feltárásának lehetősége is véges.

Az ivóvíz-szolgáltatás fedezeti összegének alakulása 1,6 %, illetve üzemi eredmény tartalom, valamint 5,9% keresettejlesztés esetén 2012 évben

Megnevezés	Várható 2011. év	Indexek	2012. évi terv 1,6% eredménnyel
Értékesített mennyiség (m3)	10 000 000		10 000 000
Anyagköltség (villamos energia, vásárolt víz nélkül)	243 519 746	102,50%	249 607 740
Vásárolt víz költsége	113 998 970	104,20%	118 786 927
Villamos energia költség	179 018 000	106,93%	191 423 947
Anyagköltség összesen	536 536 716	104,34%	559 818 614
Igénybe vett szolgáltatások költsége	266 208 695	102,50%	272 596 900
- korrekció igénybe vett szolgáltatások	260 500		0
Egyéb vett szolgáltatások költsége	265 948 195	102,50%	272 596 900
Egyéb szolgáltatások költsége	76 001 816	102,50%	77 901 861
Bérek költség	679 034 142	105,90%	719 097 156
Személyi jellegű kifizetések	122 201 501	105,00%	128 311 576
Járulékok, adók	208 575 071	105,90%	220 881 000
Személyi jellegű kifizetések összesen	1 009 810 714	105,79%	1 068 289 733
Értéksókként	513 198 386	98,52%	505 626 772
Közmű bérlet díj	260 500		0
Költségnevek összesen	2 401 756 327	103,43%	2 484 233 880
Belső szolgáltatás miatti korrekció	-12 119 340	102,50%	-12 422 324
Egyéb ráfordítások	97 517 059		104 944 975
- korrekció egyéb ráfordítások	38 256 509		40 991 493
Egyéb ráfordítások korrigált	59 260 550	107,92%	63 953 482
Üzemi eredmény	12 926 009		40 572 241
Fedezet összesen	2 461 823 545		2 576 337 280
Fedezet 2010. évi terv			
Fajlagos fedezet	246,18		257,63

NYÍRSÉGVÍZ Zrt.

A szennyvízelvezetés-tisztítás fedezeti összegének alakulása 0% nyereség tartalom, valamint 5,2% keresetfejlesztés esetén 2012 évben

Megnevezés	Várható Csenger nélkül	Indexek	2012. évi terv 0% eredménnyel
Számlázott mennyiség (m3)	7 480 000		7 480 000
Anyagköltség (villamos energia, vásárolt víz nélkül)	193 677 374	102,50%	191 344 309
Vásárolt víz költsége	0	0,00%	0
Villamos energia költség	166 647 765	106,93%	178 196 455
Anyagköltség összesen	353 325 139	104,59%	369 540 764
Igénybe vett szolgáltatások költsége	237 957 586	102,50%	282 319 501
- korrekció igénybe vett szolgáltatások	2 996 000		41 483 875
Igénybe vett szolgáltatások költsége korrigált	234 961 586	102,50%	240 835 626
Egyéb szolgáltatások költsége korrigált	19 135 504	102,50%	19 613 892
Bérköltség	451 110 079	105,20%	474 567 803
Személyi jellegű kifizetések	82 639 067	105,00%	86 771 020
Utazások, adók	138 248 142	105,20%	145 437 046
Személyi jellegű kifizetések összesen	671 997 288	105,18%	706 775 869
Ertékszőkenés	553 039 323	101,83%	563 154 393
Közmű bérleti díj	2 996 000		41 483 875
Költségnevek összesen	1 835 454 840	105,77%	1 941 404 418
Belső szolgáltatás miatti korrekció	11 718 156	102,50%	12 011 110
Egyéb ráfordítások	148 903 268		154 164 783
- korrekció egyéb ráfordítások	26 421 482		27 191 381
Egyéb ráfordítások korrigált	120 481 787	105,39%	126 973 402
Üzemi eredmény	232 938 308		311 899 338
Fedezet összesen	2 200 593 090		2 392 288 268
Fedezet 2010. évi terv			
Fajlagos díj	294,20		319,82

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A 25/2011.(XII.21.) rendelethez

I. Társadalmi hatás:

A tervezetnek társadalmi hatása nincs.

II. Gazdasági hatás:

A tervezet gazdasági hatása, hogy a lakosságot és a közületet egyaránt érinti, az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás díjtételeinek növekedése miatt nagyobb kiadás várható az előző évhez képest mindkét részről.

III. Költségvetési hatás:

A tervezetnek költségvetési hatása nincs.

IV. Környezeti hatás:

A tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. Egészségi következmények:

A tervezetnek egészségi következménye nincs.

VI. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

VII. Megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az ivóvíz és szennyvíz díjairól a képviselő testület eseti jelleggel dönt. A Közép-Szabolcsi Kistérségi Társulás belső ellenőrzés alkalmával felhívta a figyelmet, hogy nem felel meg az Áht. előírásainak.

VII. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nem igényel többlet feltételt