

**Javaslat a víz- és csatornaszolgáltatás 2009. évi
díjának megállapítására**

JAVASLAT
az ivóvíz-szolgáltatás 2009. évi díjának meghatározására

Tisztelt Közgyűlés!

A költség és díjkalkuláció alapját -a korábbi évekhez hasonlóan- a tárgyévet megelőző gazdasági év (2008) várható fajlagos ráfordítás adatai, valamint a Magyar Víziközmű Szövetség által közzétett „Ajánlás a 2009. évi víz-és csatornaszolgáltatási díjak meghatározásához” című szakmai tájékoztatója képezi, azonban a világ pénzpiacán kirobbant események, illetve ezek várható további hatásai miatt a megszokottól merőben eltérő körülmények között kell javaslatot tennünk a jövő évi szolgáltatási díjra vonatkozóan.

Nehézséget jelent, hogy a tervezés időszakában nem állnak rendelkezésre azok az alapvető információk, adatok, melyek feltétlenül szükségesek egy minden szempontból megalapozott gazdasági tervezéshez és az abból leképezhető fajlagos költség kalkulációhoz. Különösen igaz ez a Vízmű Kft. esetében, ahol a jelentős mértékű idegenforrás igény kapcsán hatványozott hangsúlyt kap a hitelhez jutás feltételrendszerének egyértelmű szigorodása, illetve a bankközi kamatokat meghatározó jegybanki alapkamat változásai. További probléma a forint árfolyam stabilitásának kérdése, mely gyakorlatilag majd minden költségnem esetében meghatározó szerepet játszik az áremelkedések tervezésekor.

Fontos megjegyezni továbbá, hogy az úgynevezett pénzügyi válság már a gazdasági szférában is egyre markánsabban érezteti hatásait, mely más megvilágításba helyezi a 2009. évi költségvetés tervezhető és teljesítendő feladatait. Ennek megfelelően viszonylag gyorsan változtak és változnak ma is a jellemző makrogazdasági sarokszámok, mutatók tervezett mértékei is. Jelen pillanatban a szakértők a GDP jelentős csökkenésével, az infláció növekedésével (4,5%) számolnak.

További problémát jelent, hogy a munkaadói és munkavállalói oldal érdekegyeztető tárgyalásai az időponthoz képest még korai stádiumban vannak, így nem alkothatunk megfelelő képet például a garantált bérminimum esetleges változásának társaságunkat érintő hatásairól, melyek tekintettel arra, hogy sok munkavállalónkat érint, jelentős mértékű torzulást okozhat a gazdálkodás költség szerkezetében. Jelenlegi információink szerint a minimálbér (8 órás foglalkoztatás esetén) jövőre 76.500 Ft-ra , a garantált bérminimum 93.000 Ft-ra emelkedik.

Szintén nem rendelkezünk tényadattal (csupán nem hivatalos ajánlással) az ÉRV ZRt.-től megvásárlásra kerülő ivóvíz 2009. évi árára vonatkozóan, mely –tekintettel arra, hogy a fajlagos ráfordításaink csaknem 50%-át teszi ki- alapvetően befolyásolja a jövő évi szolgáltatási díjakat.

Ismereteink szerint, az előzetesen bejelentett adóügyi-, pénzügyi,- és számviteli szabálmódosítások zöme visszavonásra és/vagy korai módosításra került, így ezek várható hatásaival a díjképzés során nem számolunk.

A lakossági szolgáltatás költségeinek csökkentését szolgáló, központi költségvetésből származó úgynevezett állami támogatás keretösszege az előrejelzések szerint közel 10%-kal csökkenni fog, ugyanakkor az igénybejelentők száma, ezzel együtt az igényelt összegek évről évre növekednek. Bár ez a tény közvetlenül nem befolyásolja a szolgáltatás hatósági díját, ugyanakkor áttételesen negatívan hat a társaság gazdálkodására.

Részletes indoklás

Az **ivóvíz átvételi ára** jelenleg nettó 298,- Ft/m³, ami jövőre 9 %-os (felterjesztés) mértékű áremeléssel 325,- Ft/m³ összegre várható.

Figyelem!

Még nincs döntés az átadott ivóvíz 2009. évi árára vonatkozóan!

A Társaságunk által szolgáltatott ivóvíz volumenváltozása nagymértékben befolyásolja az árkalkulációt, illetve a szolgáltatás árát. A szolgáltatás 2008. évi tervezett mennyisége 2.330 em³ volt, melyhez képest a 2008. évi várható volument 2.350 em³-re becsüljük. Az értékesítés mennyiségét 2009-re vonatkozóan a 2008. évi várható volumennel megegyezően 2.350 em³-ben prognosztizáljuk, mely tükrözi az ágazaton belüli országos tendenciát. A lakossági és közületi volumenarány érdemben nem változik.

Anyag és anyag jellegű ráfordítások:

A **vásárolt anyag és alkatrész** árak változását a termelői árindex határozza meg.

Beszállítói jelzések, illetve a MAVÍZ adatai alapján 2009. évben a fő termékcsoporthoz számító anyagok esetében min. 6% átlagos árnövekedésre lehet számítani, ugyanakkor a Társaság átgondolt anyaggazdálkodási koncepciója hatásaként a 2008. évi tervezett ráfordításokhoz képest csupán 1,5 % költségnövekedéssel számolunk.

Az **anyagjellegű szolgáltatások** között legnagyobb súllyal szereplő, a jogszabály által kötelező vízvizsgálatok költsége előzetes tájékoztatások alapján az inflációt meghaladó mértékű lesz, és a többi karbantartási, szolgáltatási szerződésünk is az inflációval arányosan növekszik. Ezzel együtt az anyagjellegű szolgáltatások költségének 2008.évi várhatóhoz képest 4,9%-os emelése a MAVÍZ által ajánlott 4-6%-os növekedési tartomány alsó felébe esik.

Energia költség:

2008-ban elvégeztük a cég teljeskörű energetikai átvilágítását. Ez alapján intézkedési tervet dolgoztunk ki a szükséges beavatkozásokra vonatkozóan. Ezek végrehajtása során sikerült megtakarításokat elérnünk, viszont az évközben az energia szektorban bekövetkezett változások miatt még ezzel együtt is több, mint 7 millió Ft-tal túlléptük a 2008. évre tervezett költséget. Ezek a többlet ráfordítások a 2008. évi várható költségekben megjelennek. A víziközmű szolgáltatáson belül a 2009. évi **villamos energia** költség növekedése a MAVÍZ prognózisa alapján 16-20 % lesz, mely Társaságunknál – a helyi sajátosságok és hatékonyságnövelő beavatkozások révén- annak alsó határa közelében 16,5% lehet.

A **földgáz** árak tekintetében a legfrissebb információk szerint január 1.-től áremelkedés nem várható. Ezzel együtt a Szakmai Szövetség az ágazaton belül évi 25%-os gázáremeléssel számol, mely tekintettel arra, hogy a gázárak negyedévente kerülnek megállapításra, illetve azok 9 hónapos késéssel követik a nyersolaj árának alakulását, reális előrejelzésnek tűnik. Ezzel együtt a fent említett költségcsökkentést célzó beavatkozások eredményeként a prognózistól 9 %-kal alacsonyabban, 16%-os költségnövekedést irányoztunk elő.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások tervezésénél- az uniós elvárásoknak megfelelő felzárkóztatás jegyében- a reáljövedelmek legalább szinten tartása, de még inkább növelése kell, hogy legyen a cél. Ezzel szemben 2008-ban az inflációs várakozás és a ténylegesen várható infláció-az adózási szabályozók negatív hatásán túl- újabb 2%-kal rontotta a keresetek vásárlóértékét.

Az országos érdekegyeztető tanácstól nincsenek végleges információk a munkaadói és munkavállalói oldal tárgyalásának eredményeiről, azonban a kormányzat részéről jól érezhető az elvárás a bérkiramlás mérséklését illetően. Ennek megfelelően, noha a legújabb inflációs prognózis 4,5%, a személyi jellegű ráfordítások növekedését a 2008. évi várható költségekhez képest 0,7%-kal tervezzük. A kötelező minimálbéremelésen felül a Társaság bérfejlesztést nem hajt végre 2009-ben.

Értékcsökkenési leírás:

Az értékcsökkenést a 2008. évi várható költség szintjétől 1,5 Ft/m³-rel alacsonyabb mértékben kalkuláltuk, melyet a beruházások, és az aktivált eszközértékek dinamikája határoz meg.

Egyéb ráfordítások

A Társaság finanszírozási struktúrája folyamatosan szükségessé teszi a szállítói kiegyenlítések átütemezését. Az ennek következtében fizetendő késedelmi kamatok jelentősen megemelkedtek, összhangban a jegybanki alapkamat növekedésével. További probléma, hogy a pénzügyi folyamatokkal összhangban a lakosság fizetési hajlandóságának romlása miatt, a Számviteli törvény előírásainak megfelelően magasabb értékvesztést kell elszámolnunk, mely a következő évben az eddigiekhez képest jelentős többlet ráfordítást eredményez.

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A pénzügyi műveletek ráfordításai esetében a jegybanki alapkamat év közben (2008.) történő 4% pontos emelése jelentős mértékben növeli költségeinket. A Társaság idegen forrással való finanszírozásához kapcsolódó folyószámlahitel kamata ezt meghaladó mértékben növekedett, mely a 2008. évi várható ráfordításhoz viszonyítva 2,3 Ft/m³-rel növeli 2009. évi költségeinket.

Összességében tehát a 2008. évi tervezett fajlagos ráfordításhoz (613,4 Ft/m³) viszonyítva a 2009. évi tervezett ráfordítás (660,1 Ft/m³) 7,6%-kal emelkedik. Amennyiben a szolgáltatás 2. lépcsőjét jelentő vízelosztás költség növekedését vizsgáljuk látható, hogy a Társaság hatáskörébe tartozó költségek csupán 4,4%-kal emelkednek.

Tisztelt Közgyűlés!

Társaságunk a szolgáltatás biztonságának megőrzése mellett, illetve az ellátási színvonal további javításával kapcsolatos elkötelezettségén túl, minden eszközt igénybe vesz annak érdekében, hogy a gazdálkodás hatékonyságának javításán keresztül működése egyaránt szolgálja tudja a fogyasztók és a tulajdonos önkormányzatok érdekeit, elvárásait.

Ennek egyik eredménye, hogy bár a 2008. évi prognosztizált inflációt (4,5%) a várható infláció mértéke (6,5%) jóval meghaladja, ennek áthúzódó jellege nem érezteti hatását a 2009. évi díjképzésnél.

Fentiek alapján 2009. évre a társaság által javasolt közműves ivóvíz szolgáltatás díja 660,- Ft/m³, a díjemelés mértéke 7,7%.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy a beterjesztett díjjavaslatot támogatni és elfogadni szíveskedjen!

Salgótarján, 2008. november 13.

ügyvezető igazgató

Mellékletek:

1. számú melléklet: 2009. évi ivóvíz-szolgáltatás tervezett fajlagos ráfordításai
2. számú melléklet: Az ivóvíz-szolgáltatás összes ráfordításának 2008-2009. évi tervezett alakulása

Az ivóvíz-szolgáltatás ráfordításainak 2009. évi tervezett alakulása a hatósági ivóvízdíj meghatározásához

Sorszám	Megnevezés	2008. évi	2008. évi	2009. évi	2009.évi	2009.évi
		tervezett	várható	tervezett	terv/ 2008.	terv/ 2008.
		Ft/m ³	Ft/m ³	Ft/m ³	%	%
a	b	c	d	e	f	g
1	Vásárolt (átvett) víz költsége	292,4	298,0	325,0	111,1%	109,1%
2	Energiaköltség	38,0	40,7	47,2	124,2%	116,0%
3	ebből: technológiai villamosenergia költsége	29,0	31,5	36,7	126,6%	116,5%
4	Egyéb anyagköltség	34,1	33,0	34,6	101,5%	104,8%
5	Anyagjellegű szolgáltatás értéke	30,0	30,8	32,3	107,7%	104,9%
6	Alvállalkozói teljesítmény értéke	2,8	2,1	2,1	75,0%	100,0%
7	Anyagjellegű ráfordítás összesen (1+2+4+5+6)	397,3	404,6	441,2	111,0%	109,0%
8	Béreköltség	99,0	99,7	100,7	101,7%	101,0%
9	Személyi jellegű ráfordítás, egyéb kifizetés	25,0	22,8	22,5	90,0%	98,7%
10	TB járulék	31,1	31,2	31,5	101,3%	101,0%
11	Személyi jellegű ráfordítás összesen (8-10-ig)	155,1	153,7	154,7	99,7%	100,7%
12	Értékcsökkenés	46,3	46,5	45,0	97,2%	96,8%
13	Egyéb költség	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
14	Egyéb ráfordítás	7,8	9,4	9,8	125,6%	104,3%
15	Pénzügyi bevételek és kiadások egyenlege	6,9	8,1	9,4	136,2%	116,0%
16	Rendkívüli bevételek és kiadások egyenlege	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
17	Fajlagos ráfordítás összesen (7+11-17-ig)	613,4	622,3	660,1	107,6%	106,1%

Az ivóvíz-szolgáltatás összes ráfordításának 2008-2009. évi tervezett alakulása

Sorszám	Megnevezés	2008. évi tervezett ktg.össz. eFt	2008. évi várható ktg.össz. eFt	2009. évi tervezett ktg.össz. eFt	2009.évi terv/ 2008. évi terv %	2009.évi terv/ 2008. évi várható %
a	b	c	d	e	f	g
1	Vásárolt (átvett) víz költsége	683 000	697 000	763 750	111,8%	109,6%
2	Energiaköltség	88 540	95 645	110 920	125,3%	116,0%
3	ebből: technológiai villamosenergia költsége	67 570	74 025	86 245	127,6%	116,5%
4	Egyéb anyagköltség	79 453	77 550	81 310	102,3%	104,8%
5	Anyagjellegű szolgáltatás értéke	69 900	72 380	75 905	108,6%	104,9%
6	Alvállalkozói teljesítmény értéke	6 524	4 935	4 935	75,6%	100,0%
7	Anyagjellegű ráfordítás összesen (1+2+4+5+6)	927 417	947 510	1 036 820	111,8%	109,0%
8	Béreköltség	230 670	234 295	236 645	102,6%	101,0%
9	Személyi jellegű ráfordítás, egyéb kifizetés	58 250	53 580	52 875	90,8%	98,7%
10	TB járulék	72 463	73 320	74 025	102,2%	101,0%
11	Személyi jellegű ráfordítás összesen (8-10-ig)	361 383	361 195	363 545	100,6%	100,7%
12	Értékcsökkenés	107 879	109 275	105 750	98,0%	96,8%
13	Egyéb költség					
14	Egyéb ráfordítás	18 174	22 090	23 030	126,7%	104,3%
15	Pénzügyi bevételek és kiadások egyenlege	16 077	19 035	22 090	137,4%	116,0%
16	Rendkívüli bevételek és kiadások egyenlege					
17	Fajlagos ráfordítás összesen (7+11-17-ig)	1 430 930	1 459 105	1 551 235	108,4%	106,1%

**Javaslat a közüemi szennyvízcsatorna szolgáltatás
2009. évi díjának megállapítására**

Tisztelt Közgyűlés!

Társaságunk az alábbiakban tesz javaslatot a közműves szennyvízelvezetés 2009. évi díjának megállapítására.

A díjképzés során az érvényben lévő üzemeltetési szerződés előírásai, illetve a KSH elmúlt egy évre vonatkozó mutatói figyelembevételével jártunk el. Társaságunk a díjkiegészítést szolgáló központi költségvetési támogatás igénybevételére nem jogosult.

A csatornaszolgáltatás 2009. évi díjára tett javaslat:

A díjkalkuláció a szolgáltatásban érintett Önkormányzatok, az üzemeltető és az üzemeltető társaság szakmai befektetője közötti érvényes szerződések alapján, díjképlet alkalmazásával készült.

$$D_t = P_t + k$$

ahol:

D_t - a tárgyévi, vízterhelési díjat nem tartalmazó, általános forgalmi adó nélküli hatósági díj (Ft/m³)

P_t - a tárgyévet megelőző év vízterhelési díj nélküli hatósági díja alapján számított tárgyévi inflált díjelem (Ft/m³)

k - korrekciós tényező, mely tartalmazza a jogszabályváltozásból, jelentős mennyiségcsökkenésből (5%) adódó többletköltségeket. A korrekciós tényező meghatározása közösen történik az önkormányzattal, az üzemeltető javaslata alapján.

$$P_t = P_{t-1} \times m_{ár}$$

ahol:

P_t - a tárgyévet megelőző év vízterhelési díj nélküli hatósági díja alapján számított tárgyévi inflált díjelem (Ft/m³).

P_{t-1} - a tárgyévet megelőző évre megállapított, környezetterhelési díj és általános forgalmi adó nélküli hatósági díj (Ft/m³), melynek értéke a 2008. évre vonatkozóan 270,50 Ft/m³.

$m_{ár}$ - a Salgótarjáni Csatornamű Kft. alaptevékenységére vonatkozó inflációs index, mely az alábbi módon került meghatározásra:

$$m_{ár} = 0,09 \times m_{ip} + 0,25 \times m_{jöv} + 0,12 \times m_{energ} + 0,54 \times m_{fogy}$$

ahol:

m_{ip} - a KSH az ármegállapítás tárgyévet megelőző év október. 1. napja előtt megjelent utolsó Statisztikai Havi Közlemények c. kiadványban a 12.6. számú „az ipar árindexei” előző év azonos időszaka = 100 % „belföldi értékesítési árak” oszlopában számított érték. Az m_{ip} együttható az oszlop utolsó 12 adatának számtani átlaga: **109,39%**

$m_{jöv}$ - az üzemeltető tulajdonosai által meghatározott, a tárgyévben az üzemeltetőre vonatkozó nominálbér-emelés mértéke. **100%**

m_{en} - Statisztikai Havi közlemények c. kiadványban a 12.6.számú „Az ipar árindexei, előző év azonos időszaka = 100 % „Villamosenergia-, gáz-, gőz-, vízellátás” oszlopából számított érték. Az m_{en} együttható az oszlop utolsó 12 adatának számtani átlaga: **111.8 %**

m_{fogy} - Statisztikai Havi Közlemények c. kiadványban a 12.11 számú „A fogyasztói árindex, előző év azonos időszaka = 100 % „Összesen” oszlopában számított érték. Az m_{fogy} együttható az oszlop utolsó 12 adatának számtani átlaga: **106,5%**

Ennek megfelelően:

$$m_{ár} = 0,09 \times 109,39 + 0,25 \times 100,0 + 0,12 \times 111,8 + 0,54 \times 106,5 = 105,771 \%$$

$$P_t = P_{t-1} \times m_{ár} = 270,50 \text{ Ft} \times 1,05771 = 286,11 \text{ Ft/m}^3$$

Fentiek alapján a 2009. évre vonatkozó csatornadíj:

$$D = P_t + k \quad ; \text{ ahol } k=0 \text{ Ft/m}^3$$

$$D = 286, -Ft/m^3 + \text{ÁFA}$$

A nettó csatornadíj emelkedés mértéke az előző évhez viszonyítva: 15,5 Ft/m³ (5,7 %).

Tájékoztatásul jelezzük, hogy a **Magyar Víziközmű Szövetség** „Ajánlás a 2009. évi víz- és csatornaszolgáltatási díjak meghatározásához” című kiadványban, a költségprognózison alapuló díjképzés alapvető makrogazdasági összefüggéseit bemutatva **9 %-os szolgáltatási díjmelést tart szükségesnek ágazaton belül, mely mértéktől az általunk előterjesztett díjmelési javaslat 3,3%-kal, 9 Ft/m³-rel elmarad.**

Fentiek alapján kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy a közműves szennyvízelvezetés 2009. évi díjára vonatkozó javaslatunkat megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Salgótarján, 2008. december 4.

Tisztelettel:

ügyv. ig.

**Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2008. (XII.16.) rendelete
az ivóvízszolgáltatás és a szennyvízelvezetési szolgáltatás
legmagasabb hatósági díjának megállapításáról, továbbá a díjalkalmazás feltételeiről
szóló 42/2003. (XII.18.) Ör. számú rendelet módosításáról**

(TERVEZET)

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16.§-ának (1) bekezdése, valamint az árak megállapításáról szóló 1990. évi LXXXVII. törvény 7.§-ának (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az ivóvízszolgáltatás és szennyvízelvezetési szolgáltatás legmagasabb hatósági díjának megállapításáról, továbbá a díjalkalmazás feltételeiről szóló 42/2003. (XII.18.) Ör. számú rendelet (továbbiakban: Rendelet) módosítására az alábbi rendeletet alkotja:

1.§

A Rendelet 2.§-a az alábbiak szerint módosul:

- „2.§ (1) A közüzemi ivóvízszolgáltatás legmagasabb hatósági díja: 660,- Ft/m³
- (2) A közüzemi szennyvízelvezetési (elvezetés, tisztítás, ártalommentes elhelyezés) szolgáltatás legmagasabb hatósági díja: 286 Ft/m³
- (3) A közüzemi ivóvíz- és szennyvízelvezetési szolgáltatás együttes legmagasabb hatósági díja: 946 Ft/m³
- (4) A megállapított díjak az általános forgalmi adót nem tartalmazzák.
- (5) A megállapított díjak a bekötési vízmérő alapján történő számlázás költségeit tartalmazzák.”

2.§

- (1) E rendelet 2009. január 1-jén lép hatályba, ezzel egyidejűleg a Rendeletet módosító 36/2007. (XII.18.) számú rendelet hatályát veszti.
- (2) E rendelet hatályba lépését követő leolvasás esetén a számlázás alapjául szolgáló mennyiséget időarányosan kell meghatározni.

Salgótarján, 2008. december 16.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Kádár Zsombor
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata az ivóvízszolgáltatás és a szennyvízelvezetési szolgáltatás legmagasabb hatósági díjának megállapításáról, továbbá a díjalkalmazás feltételeiről szóló 42/2003. (XII.18.) Ör. számú rendeletben szabályozza a közüzemi ivóvízszolgáltatás és a szennyvízelvezetési szolgáltatás legmagasabb hatósági díjait. Az önkormányzat árhatósági jogkörénél fogva a szolgáltató kezdeményezésére határozza meg az ivóvízszolgáltatás és a szennyvízelvezetési szolgáltatás legmagasabb hatósági díját. A rendelet-tervezet ennek tesz eleget.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

az 1.§-hoz

A Rendelet jelen rendelet-tervezettel módosított 2.§-a a közüzemi ivóvízszolgáltatás és a szennyvízelvezetési szolgáltatás 2009. évi legmagasabb hatósági díjait tartalmazza, mely a szolgáltatók kalkulációjával került meghatározásra.

a 2.§-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.