

ELŐTERJESZTÉS

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2011. május 26-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolója, könyvvizsgálói jelentése és 2011. évi üzleti terve

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Dr. Fülöp Erik polgármester

Az előterjesztést készítette: Lohárt Gáborné gazdasági igazgató
Girus András témafelelős

Az előterjesztés ügyiratszám: 1252-17/2011.

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 2.49. pontja
Ügyrendi és Jogi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 3.18. pontja

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

Pogácsás Ágnes ügyvezető	tivaszolg@freemail.hu
Lohárt Gáborné gazdasági igazgató	lohartgaborne@freemail.hu

Egyéb megjegyzés:

.....
.....

Tiszavasvári, 2011. május 19.


Girus András
témafelelős

27

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 e-mail: tvonkph@tizavasvari.hu

Témafelelős: Girus András

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

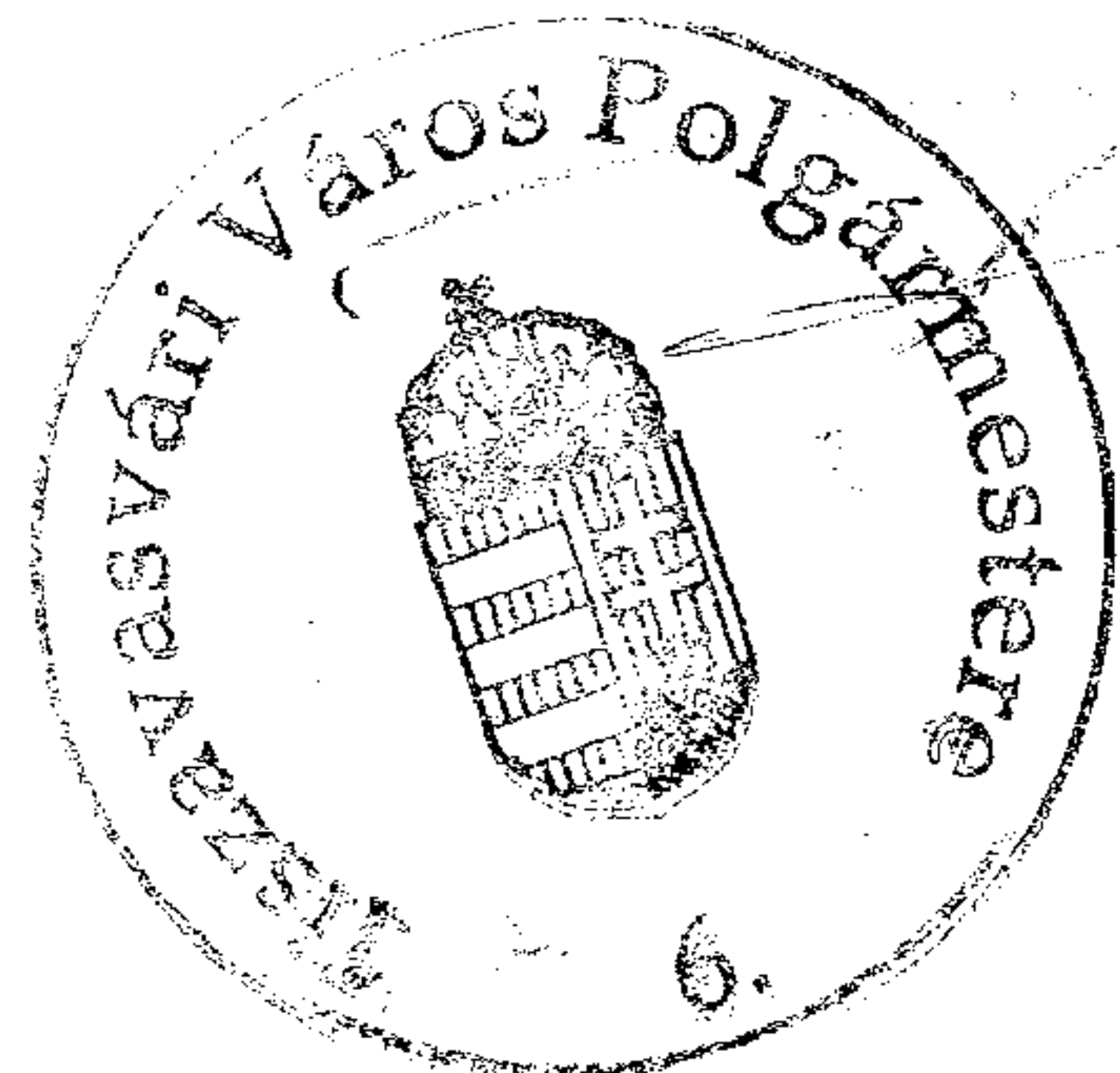
a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, könyvvizsgálói jelentéséről és a 2011. évi üzleti tervéről


Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten Önök elé terjesztem a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a kiegészítő mellékleteket, a beszámoló felülvizsgálatáról készült könyvvizsgálói jelentést valamint a 2011. évre elkészített üzleti tervét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Tiszavasvári, 2011. május 19.

A circular official seal of the Tiszavasvári City Mayor's Office. The seal features a central emblem of a building, surrounded by the text 'Tiszavasvári Város Polgármestere' and the number '6.' at the bottom.


Dr. Fülöp Erik
polgármester

Határozat-tervezet
Tiszavasvári Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
..../2011.(V.26.) Kt. sz.
határozata

(amely a .../2011.(V.26.) számú alapítói határozatnak minősül)

a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, könyvvizsgálói jelentéséről és a 2011. évi üzleti tervéről

1. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete, úgyis mint a TIVA-Szolg Kft. tulajdonosa a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141.§. (2) bekezdés a) és x) pontjában biztosított hatáskörében eljárva a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és 117 219 eFt eszköz és azzal egyező forrás végösszeggel, 3 460 eFt mérleg szerinti eredménnyel az előterjesztett tartalommal elfogadja.
2. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete nyilatkozza, hogy osztalékot nem vesz fel és hozzájárul az adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséhez.
3. A Képviselő-testület megbízza a Kft. ügyvezetőjét, hogy a 2010. évi egyszerűsített éves beszámolót a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bírósághoz, mint Cégbírósághoz határidőben nyújtsa be és a közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Pogácsás Ágnes ügyvezető
Dr. Fülöp Erik polgármester

CÉGADATOK (A)	1. Cég neve:	TIVA-Szolg Kft.						
	2. Cégjegyzékszám:	1 5 – 0 9 – 0 6 3 1 2 7						
	3. Székhelye:	4 4 4 0	Tiszavasvári					település
	Ady Endre		községi	út		községi jellege	8	em. ajtó
	4. Adószám:	1 1 2 5 5 6 4 4 – 2 – 1 5						
5. KSH jelzőszám:	1 1 2 5 5 6 4 4 – 3 6 0 0 – 1 1 3 – 1 5							

(B)	1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	POGÁCSÁS ÁGNES						
	2. Lakóhelye:	4 4 4 0	MAGYARORSZÁG		ország	TISZAVASVÁRI		település
	KOSSUTH LAJOS		községi	út		községi jellege	3	em. ajtó
	3. Beszámolót megküldő személy neve:	Lohárt Gáborné						
	4. Lakóhelye:	4 4 4 0	TISZAVASVÁRI					település
	HONFOGLALÁS		községi	út		községi jellege	12	em. ajtó
5. Adóazonosító jele:	8 3 2 5 0 5 1 9 4 9							
6. Beküldő személy képviselési minősége:	KÖNYVELŐ							

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)	1. Beszámoló típusa:	NORMÁL EGYSZERŪSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ						
	2. Benyújtás oka:	ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ						
	3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja:	2 0 1 0 – 1 2 – 3 1						
	4. Beszámolási időszak kezdete és vége:	2 0 1 0 – 0 1 – 0 1 -tól		2 0 1 0 – 1 2 – 3 1 -ig				
	5. Pénzegység és pénznem:	EZER		H U F				
	6. Beszámoló elfogadásának időpontja:	2 0 1 1 – 0 5 – 2 6						
	7. Legfőbb szerv határozatának száma:	1/2011						
	8. Mérleg választott típusa:	A típus						
	9. Eredménykimutatás költségeljárása:	Összköltség eljárással						
	10. Megküldésre kerülő dokumentumok:	<input checked="" type="checkbox"/> Kiegészítő melléklet <input checked="" type="checkbox"/> Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat <input checked="" type="checkbox"/> Független könyvvizsgálói jelentés <input checked="" type="checkbox"/> Közzétételi költségtérítés befizetését tanúsító MÁK igazolás						

(D)	1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:	IGEN						
	2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:	LÁSZLÓ ANDRÁS						
	3. Lakóhelye:	4 4 0 0	NYÍREGYHÁZA					település
LENGYEL		községi	út		községi jellege	34	em. ajtó	

(E)	1. Közzétételi költségtérítés befizetésének igazolása:	A közzétételi költségtérítés megfizetésre került	<input checked="" type="checkbox"/>
------------	--------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	-------------------------------------

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: TISZAVASVÁRI, 2 0 1 1 – 0 5 – 2 6

Kitöltő verzió: 2.23.0 Nyomatvány verzió: 1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.32.50

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: <input type="text" value="TIVA-Szolg Kft."/>	Cégjegyzékszám: <input type="text" value="15-09-063127"/>
KSH szám: <input type="text" value="11255644-3600-113-15"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2010-01-01 - 2010-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	3515		4416
2	I. Immateriális javak	23		
3	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök	3492		4416
5	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	76605		77862
10	I. Készletek	5405		5547
11	II. Követelések	57388		49968
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. Értékpapírok			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. Pénzeszközök	13812		22347
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	37868		34941
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	117988		117219

Kitöltő verzió:2.23.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.32.50

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: <input type="text" value="TIVA-Szolg Kft."/>	TIVA-Szolg Kft.	Cégjegyzékszám: <input type="text" value="15-09-063127"/>
KSH szám: <input type="text" value="11255644-3600-113-15"/>		Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2010-01-01 - 2010-12-31"/>		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	89475		92935
20	I. Jegyzett tőke	67000		67000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék	1781		1781
24	IV. Eredménytartalék	1395		13964
25	V. Lekötött tartalék	7227		6730
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	12072		3460
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	18578		12393
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18578		12393
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	9935		11891
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	117988		117219

Kitöltő verzió:2.23.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.32.51

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(összköltség eljárással)

Cégnév:	TIVA-Szolg Kft.	Cégyjegyzékszám:	15 - 09 - 063127
KSH szám:	11255644 - 3600 - 113 - 15	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2010 - 01 - 01 -- 2010 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	190441		192596
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	121899		2261
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			1603
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	79998		91843
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	93095		87420
7	VI. Értékcsökkenési leírás	4717		1754
8	VII. Egyéb ráfordítások	121733		11297
9	VII. sorból: értékvesztés	521		2828
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	12797		2543
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	400		1322
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	400		1322
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	13197		3865
17	X. Rendkívüli bevételek	426		180
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	426		180
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	13623		4045
21	XII. Adófizetési kötelezettség	1551		585
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	12072		3460
23	G. Mérleg szerinti eredmény	12072		3460

Kiegészítő melléklet

*a TIVA-Szolg Kft.
2010. december 31.-i mérlegéhez*

I.

A vállalkozás fontosabb adatai:

A vállalkozás neve: TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

telephelyei: Tiszavasvári, Ady E. u. 8. - Központi iroda
Tiszavasvári, Bajcsy Zs. u. 59. - Vízműtelep
Tiszavasvári, Hrsz. 0296/13. - Szennyvíztisztító telep

alapításának időpontja: 1995. 07.10.

cégbírósi bejegyzés száma: 15-09-063127

adószáma: 11255644-2-15

jegyzett tőke összege a mérlegforduló napon: 67.000.000 Ft.

A vállalkozás jelenlegi tagja:

Tiszavasvári Város Önkormányzata, 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
Törzsbetét összege: 67.000.000 Ft, melyből

- nem pénzbeli betét (apport):	66.000.000 Ft,
- készpénz betét:	1.000.000 Ft.

A vállalkozás képviselője: Pogácsás Ágnes ügyvezető
Tiszavasvári, Kossuth u. 3.

A vállalkozás fő tevékenységi körei:

3600 Víztermelés, -kezelés és –elosztás (Főtevékenység)
3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

II.**A számviteli politika alapelvei:**

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli törvény 8, illetve 9 §-ának előírásai szerint egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ezen belül pedig "A" típusú, összköltség eljárás alapján eredménykimutatást készít. Készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Sztv. 155 §-a alapján a társaságnak kötelező könyvvizsgálót alkalmazni.

A könyvvizsgáló adatai:

László András
4400 Nyíregyháza, Lengyel u. 34.
MKVK nyt.szám: 001992

A Kft. egyszerűsített éves beszámolóját készítette:

Lohárt Gáborné
4440 Tiszavasvári, Honfoglalás u. 12.
MKVK nyt.szám: 006184

Az éves beszámoló készítésekor alkalmazott értékelési módszerek és eljárások:**KÉSZLETEK:**

A vállalkozás a vásárolt készleteit a számviteli törvény 47 §-ának figyelembevételével az áfa nélküli utolsó tényleges bekerülési áron, a saját termelésű készleteit a számviteli törvény 51 §-a szerinti közvetlen önköltségi áron értékeli.

KÖVETELÉSEK:

A Kft. a szolgáltatás igénybevételéből eredő követeléseit az értékesítéskor számlázott eladási áron tartja nyilván, egyéb követeléseit pedig a felmerüléskor elismert értéken.

A mérlegkészítés fordulónapjáig nem rendezett követelésekre - melyek várhatóan megtérülő összege alacsonyabb a könyv szerinti értéknél – a vevők, az adósok együttes (csoportos) minősítése alapján a mérleg fordulónapján értékvesztést számol el.

ÉRTÉKPAPÍROK:

Az értékpapírokat bekerülési értéken tartja nyilván. Ha a mérlegkészítést megelőzően az érték tartósan alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, értékvesztést számol el.

2010. december 31.-ig a társaság sem befektetési, sem továbbértékesítési céllal nem szerzett be értékpapírokat, vagy tulajdoni részesedést jelentő üzletrészeket.

PÉNZESZKÖZÖK:

A bankszámla értékelése a 2010. évi utolsó bankszámla-kivonat alapján, a házipénztár értékelése pedig a 2010. december 31.-én meglévő készpénzkészlet alapján történt.

Külföldi fizetőeszközzel a társaság nem rendelkezik.

AMORTIZÁCIÓS POLITIKA:

A vállalkozás tárgyi eszközeinek értékcsökkenését lineáris módszerrel állapítja meg, a számviteli törvény 52 §-ának figyelembevételével.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket egyösszegben számolja el, a beszerzés időpontjában.

Terven felüli értékcsökkenési leírást 2010. évben nem számolt el a társaság.

A vállalkozás tárgyi eszköz állományában bekövetkezett változások részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

A tárgyi eszközök állományának alakulása 2010. évben:

Adatok eFt-ban

	Ivóvíz	Szennyvíz	Igazg.	Összesen
Bruttó érték 2010. 01.01.-én	8 953	4 804	4 756	18 513
Tárgyévi növekedés	1 957	440	40	2 437
Kivezetés: -értékesítés miatt				0
-selejtezés miatt				0
Bruttó érték 2010. 12.31.-én	10 910	5 244	4 796	20 950
				0
Nettó érték 2010.01.01.-én	1 483	1 056	976	3 515
Tárgyévi növekedés	1 957	440	40	2 437
Tárgyévben elszámolt écs.	778	388	370	1 536
Kivezetés: -értékesítés miatt				0
-selejtezés miatt				0
Nettó érték 2010.12.31.-én	2 662	1 108	646	4 416

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés megoszlása:

	eFt:	%:
100 eFt alatti te. egyösszegű leírása:	218	12
te. lineáris tervszerinti leírása:	1.536	88

Összesen:	1.754	100

A társaság a 2010. december 31.-én meglévő eszközeire a mérlegkészítéskor nem élt a számviteli törvény 57 § szerinti piaci értékre történő értékelési lehetőséggel.

SZOKÁSOS ÉS RENDKÍVÜLI TÉTELEK MEGHATÁROZÁSA:

A rendkívüli bevételek és ráfordítások körét

- a Sztv. kötelező előírásai, valamint
- a gazdasági esemény egyedi minősítése alapján határolja el a vállalkozás.

A rendkívüli minősítés szempontjai:

- a gazdasági esemény a rendszeres üzletmenettel (tevékenységgel) nem áll közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmenethez képest szokatlan,
- a gazdasági esemény az előfordulás tekintetében rendkívüli, eredeti jellegű,
- mértéke jelenős.

Rendkívüli bevételként a Társaság az Önkormányzattól korábbi években kapott fejlesztési célú támogatásokból megvalósult beruházások tárgyévi értékcsökkenésével arányos részét számolta el, 180 eFt összegben.

III.

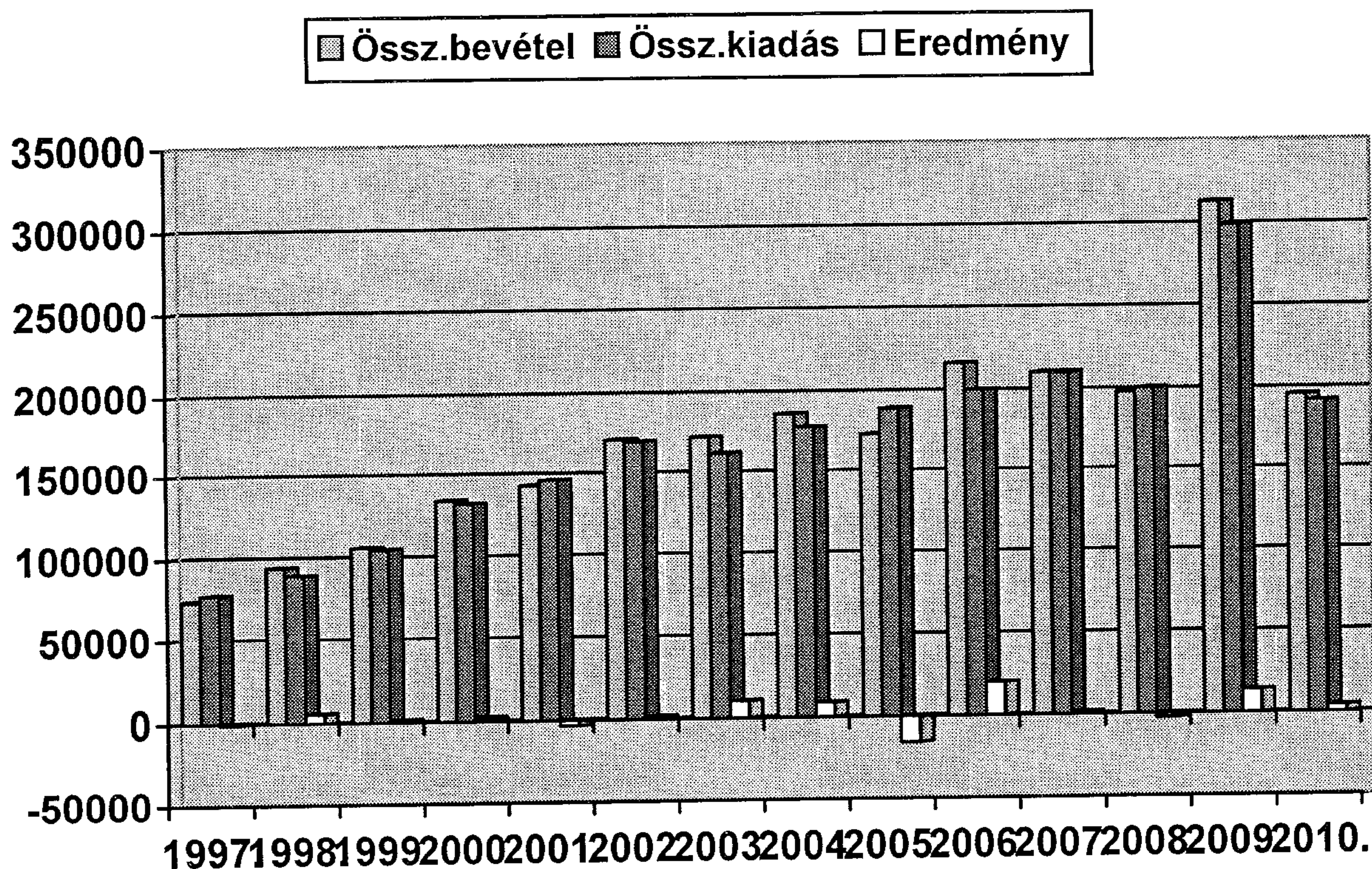
Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása:

A Kft. gazdálkodásának néhány meghatározó adata:

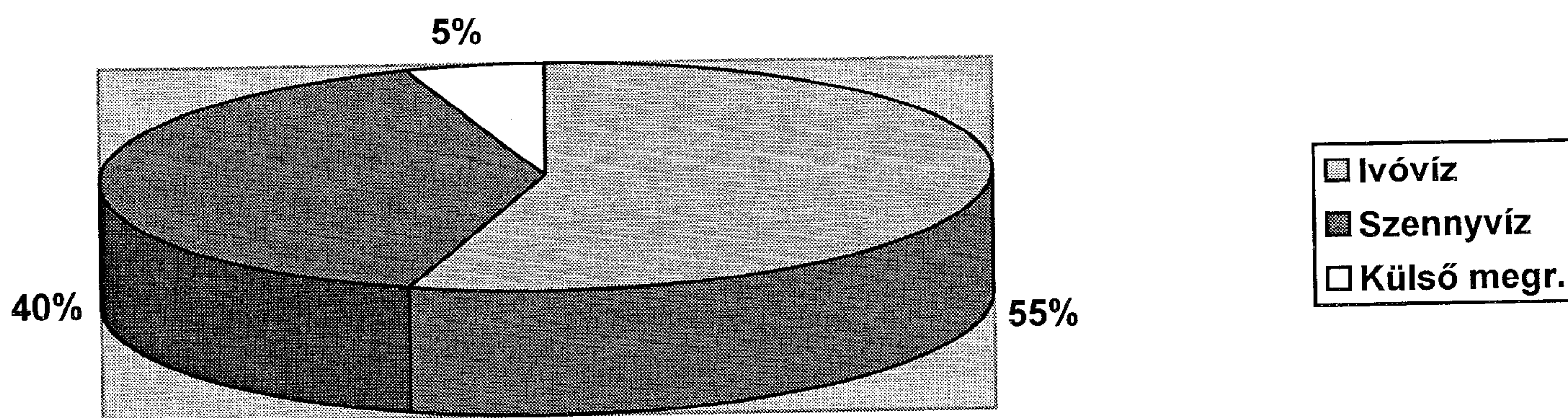
Adatok ezer Ft-ban:

Működés évei	Összes bevétel	Aktivált saját telj.	Összes kiadás	Adózás előtti eredmény	Adózott eredmény	Átl. Stat. létszám
1997.	73.986	2.563	77.469	- 920	- 920	34
1998.	94.645		89.567	5.078	4.522	32
1999.	105.264	545	104.905	904	744	36
2000.	134.241		132.081	2.160	1.756	43
2001.	137.495	5.240	146.199	- 3.464	- 3.464	44
2002.	160.616	10.643	169.745	1.514	1.514	45
2003.	170.091	2.217	162.285	10.023	9.278	48
2004.	186.267	46	177.849	8.464	7.551	43
2005.	173.175	696	189.216	- 15.345	- 15.345	44
2006.	216.804	3.554	200.629	19.729	19.279	38
2007.	210.873	1.316	210.807	1.382	1.014	39
2008.	198.379		200.846	-2.467	-3.102	33
2009.	313.166		299.543	13.623	12.072	29
2010.	196.359		192.314	4.045	3.460	29

Az elmúlt 14 év gazdálkodási értékeitő változását szemléltető ábra:



Az árbevétel megoszlása tevékenységek szerint:

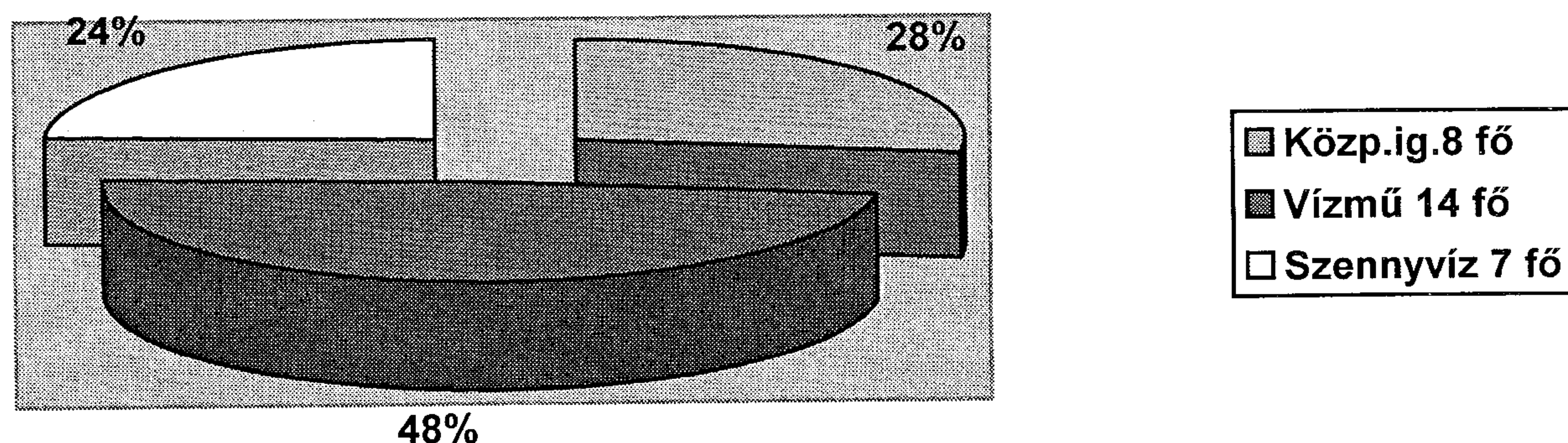


A Kft. tevékenységében a legnagyobb árbevétel arányt az ivóvíz szolgáltatás képviseli. Az árbevétel megoszlásában a szennyvíz beruházás üzembe helyezését követően folyamatosan emelkedett a szennyvízszolgáltatás árbevételének aránya (a 2008. évi 34 %-os részarány 2009. évben 40 %-ra nőtt).

A megelőző években jelentős részarányt képviselt mind a bevételek megszerzésében, mind a realizált nyereség mértékében a külső megrendelésre végzett építési munka, amely elsősorban a szennyvíz beruházás kapcsán keletkezett. Jelenleg ilyen lehetőség minimális mértékben áll rendelkezésre.

Az Önkormányzat döntése alapján 2009. évben megszűnt a Strandfürdő üzemeltetése, illetve az Önkormányzati lakások kezelésével kapcsolatos tevékenységünk.

Az átlagos statisztikai létszám megoszlása:



A Vízműtelep dolgozói (14 fő) a 29 fő összlétszám 48 %-át teszik ugyan ki, de a többi tevékenység ellátásában is részt vesznek. Ebben az esetben a ráfordított munkaóra alapján történik a munkabér és járulékaik átvezetése az ivóvíz feladat költségeiből.

A központi igazgatás létszámát 4 fő adminisztratív létszám, 1 fő takarító és 3 fő vezető beosztású dolgozó alkották.

Mivel ezek a dolgozók tevékenységüket a vállalkozás egészére kiterjedően végzik, munkabérük és járulékaik az általános költségek között kerül felosztásra a tevékenységekre.

Tevékenységek értékelése:

Ivóvíz szolgáltatás:

Az ivóvíz szolgáltatást Tiszavasvári és Szorgalmatos településeken végezzük,

- Tiszavasváriban	75,6 km gerincvezeték 32,5 km bekötővezeték
- Szorgalmatoson	108,1 km összvezeték, 6,3 km gerincvezeték 2,7 km bekötővezeték
Összesen	9,0 km összvezeték, 81,9 km gerincvezeték 35,2 km bekötővezeték

117,1 km összvezeték segítségével,

5 kútból jelenleg 3 termelő kútra támaszkodva. Az ellátottság közel 100 %-os.

A víztisztító mű kapacitása a vízjogi üzemeltetési engedély szerint 3.520 m³/nap. A víztisztító műhöz tartozó 4 db víztároló összes térfogata 900 m³.

A napi maximális kitermelés 2009. évben	3.213 m ³ ,
2010. évben	2.745 m ³ volt.

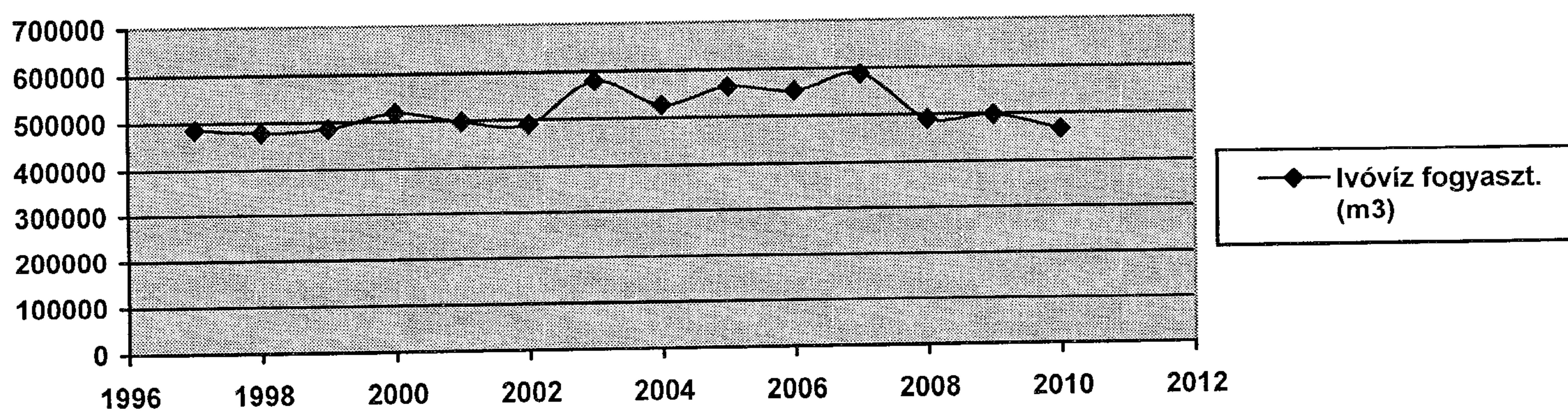
Az ivóvíz fogyasztási helyek száma 2010. december 31.-én:

	Lakossági	Közületi	Összesen:
Tiszavasvári	4.704	318	5.022
Szorgalmatos	335	17	352
Összesen:	5.039	335	5.374

A szolgáltatást igénybevevők 2010. évben az alábbi díjakat fizették:

Megnevezés	2010. 12. 31.-ig		
	Nettó	áfa 25 %	Bruttó
Vízdíj:			
- lakossági	228,00	57,00	285,00
- közületi	264,00	66,00	330,00

Az ivóvíz fogyasztás alakulása a működtetés éveiben:



A vízfogyasztás napi átlaga

- 2000. évben 1.412 m³
- 2001. évben 1.362 m³
- 2002. évben 1.344 m³
- 2003. évben 1.588 m³
- 2004. évben 1.439 m³
- 2005. évben 1.547 m³
- 2006. évben 1.516 m³
- 2007. évben 1.612 m³
- 2008. évben 1.343 m³
- 2009. évben 1.365 m³
- 2010. évben 1.280 m³ volt.

Az ivóvíz szolgáltatás alakulását a működtetés éveiben a 4. sz. melléklet szemlélteti, az ágazat gazdálkodásának tárgyévi alakulását az 1. sz. melléklet, a fogyasztási adatokat pedig a 2. és 3. sz. melléklet tartalmazza.

Az adatokból látható, hogy a vízfogyasztás mennyisége évről évre változó, melyre hatással van az időjárás alakulása, illetve a fogyasztók által megtett intézkedések a vízfogyasztás csökkentésére, mely tényezők hatására az utóbbi 11 év legkevesebb vízfogyasztása történt 2010. évben.

A fogyasztás mennyiségének hullámzását többnyire ellensúlyozta az áremelés és a fogyasztással arányosan változó költségek alakulása, csak 2006. évben volt a szolgáltatás elenyésző mértékben (97 eFt) veszteséges.

A fogyasztás alakulásából és a lakosság, valamint a gazdaság helyzetéből következik, hogy az értékesített mennyiség a jövőben lényegesen nem növelhető.

A jelenlegi technológiával és ráfordítással előállított ivóvíz jó minőségűnek számít. A rendszeres vizsgálatok szerint mangán, ammónium és vas található a kitermelt ivóvízben, melyből csupán a mangán mennyisége haladja meg alkalmanként az egészségügyi szabványban jelenleg előírt mértéket.

A víztisztítási technológia kialakítása 1964.-ben történt, amely már elavult rendszer. Az említett szennyeződések kiszűrése a jelenlegi technológiával nem valósítható meg maradéktalanul, csak a tisztítási folyamat és berendezések átalakításával.

A Kft. az adózás előtti eredményéből folyamatosan képez fejlesztési tartalékot, melynek felhasználását a 9. számú mellékletben részletezzük.

A magas energia árak miatt egyre sürgetőbb az elavult villamos berendezések és szivattyúk cseréje energiatakarékosabb, nagyobb teljesítményűekre.

Az ivóvíz szolgáltatással kapcsolatosan felmerült villamos energia díja az elmúlt években:

- 2004. évben 7.614 eFt,
- 2005. évben 9.076 eFt, növekedés: 119 %,
- 2006. évben 10.082 eFt, növekedés 111 %,
- 2007. évben 11.095 eFt, növekedés 110 %,
- 2008. évben 13.717 eFt, növekedés 124 %,
- 2009. évben 15.188 eFt, növekedés 111 %
- 2010. évben 13.163 eFt, csökkenés elsősorban a fogyasztás visszaesésének, illetve új hálózati szivattyú beszerzésének hatására 87 %.

Szennyvíz elvezetés és -kezelés:

A szennyvízhálózat hossza az egész települést felölelő beruházás megkezdése előtt mindössze 27,5 km volt, mely az ivóvíz hálózatnak csak 26 %-át fedte le.

A beruházás után

- Tiszavasváriban	79,2 km gerincvezeték <u>27,5 km bekötővezeték</u>
	106,7 km összvezeték,
- Szorgalmatoson	10,2 km gerincvezeték <u>3,9 km bekötővezeték</u>
	14,1 km összvezeték,
Összesen	89,4 km gerincvezeték <u>31,4 km bekötővezeték</u>
	120,8 km összvezeték áll rendelkezésre.

Az átemelők száma összesen

- Tiszavasváriban	régi: 9 db + 1 végátemelő, Új: 17 db + 1 új végátemelő,
- Szorgalmatoson	új: 2 db + 1 végátemelő,
Összesen:	28 db + 3 végátemelő.

A rácsatlakozások alakulása:

	Lakossági	Közületi	Összesen:
Tiszavasvári	3.540	239	3.779
Szorgalmatos	256	9	265
Összesen:	3.796	248	4.044

2010. december 31.-én a csatornahálózatba be nem kapcsolt ivóvíz fogyasztási helyek száma 1.330, az összes ivóvíz fogyasztási hely 25 %-a.

Az eredeti szennyvíztisztító mű kapacitása 1.000 m³/nap volt, mely a beruházás kapcsán 500 m³/nap kapacitással bővült.

- 2009. évben az átlagos terhelése 872 m³/nap, csúcsterhelése 1.200 m³/nap, míg

- 2010. évben az átlagos terhelése 1.586 m³/nap, csúcsterhelése 3.200 m³/nap volt, a

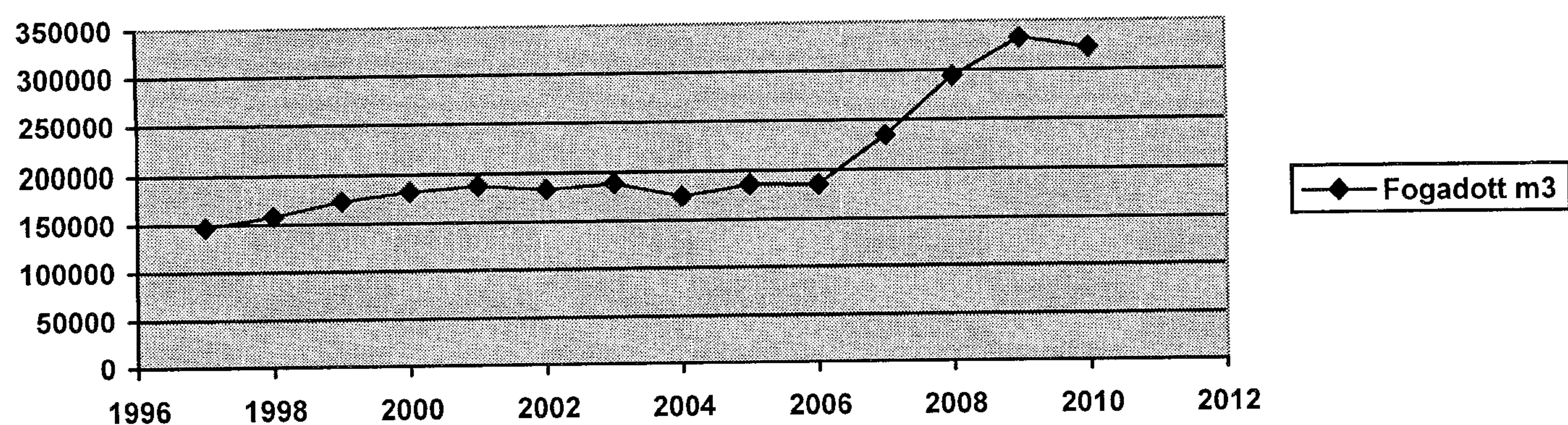
belvízhelyzet kedvezőtlen alakulása miatt.

A csatornahálózatba bekerült szennyvíz mennyiség jelentősen növelte a hálózati és a tisztítási költségeket (átemelők és tisztítótelep többlet energia költsége, környezetterhelési díj tisztított szennyvíz mennyiség arányos növekedése, technológiai adalékanyagok költségnövekedése, stb.).

Díjtételek 2010. évben:

Megnevezés	2010. 12. 31.-ig		
	Nettó	áfa 20 %	Bruttó
Csatornadíj:			
- lakossági	232,00	58,00	290,00
- közületi	276,00	69,00	345,00
Víz+csat.együtt:			
- lakossági	460,00	115,00	575,00
- közületi	540,00	135,00	675,00
Szv. szippantás:			
- Tiszavasvári	5160,00	1290,00	6450,00
- Szorgalmatos	5464,00	1366,00	6830,00
- Közület	5248,00	1312,00	6560,00

A szolgáltatás alakulását a működtetés éveiben az 5. sz. melléklet szemlélteti, az ágazat gazdálkodásának tárgyevi alakulását az 1. sz. melléklet, a fogyasztási adatokat pedig a 6. és 7. sz. melléklet tartalmazza.

Fogadott szennyvíz mennyiség az üzemeltetés évei alatt:

A szennyvíztelepre beérkező szennyvízből

- 321.490 m³, 99,58 % - csatornahálózaton,
- 1.340 m³, 0,42 % - szippantókocsival került beszállításra.

Az összes szennyvíz mennyiség (322.830 m³) a 75 %-os rákötési arány mellett csak 69,09 %-a volt az értékesített ivóvíznek.

Részben a szennyvíz beruházás, részben pedig a talajterhelési díjfizetési kötelezettség miatt 2007. évtől folyamatosan nőtt a rákötések, illetve a fogadott szennyvíz mennyisége. 2010. évben viszont az ivóvíz fogyasztáshoz igazodva itt is visszaesés tapasztalható.

A tisztítótelep által az élővízbe kibocsátott tisztított víz paraméterei jó időben az előírt határérték alatt maradnak, viszont az I. és IV. negyedévben a hőmérséklet jelentősen fagypont alatt maradása esetén rendszeresen nehézséget okoz a tisztítás.

2004. évtől új adónem a környezetterhelési díj, melyet az élővízbe bocsátott szennyező anyagok alapján kell fizetni. A fizetendő díjból egyrészt levonható a szennyezőanyagokat mérő műszerek beszerzésére fordított összeg, mely lehetőséggel 2005. és 2006. években éltünk, ezáltal ezekben az években nem keletkezett adófizetési kötelezettségünk. 2007. évben a szennyvízberuházás miatti kedvezményt vettük igénybe, melynek összege 559 eFt volt. 2008. évtől már nem volt lehetőségünk további kedvezmény igénybevételére, ezért a fizetendő díj 2008. évben 1.676 eFt, 2009. évben 2.452 eFt, 2010. évben a belvízhelyzet miatt szintén növekedett, 2.686 eFt volt.

Az új beruházás következtében megszűnt a folyékony hulladék beszállításával kapcsolatosan igényelhető állami normatíva igénylési lehetőség is, melyet az Önkormányzat igényelhetett a csatornahálózattal el nem látott területekről beszállított szennyvízmennyiség után.

Tájékoztató kiegészítések:**A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások összetétele:**

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	
- 2011. évben számlázott, 2010. évet érintő víz- és csatornadíj	34.878 eFt
- Költségek aktív időbeli elhatárolása:	
- 2010. évben teljesített előfizetések 2011. évre	63 eFt
<u>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</u>	<u>34.941 eFt</u>

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások összetétele:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	
- Az elővő években fejlesztési célra kapott támogatások értéksökkenés arányosan még el nem számolt része	0 eFt
- Költségek passzív időbeli elhatárolása:	
- 2011. évben felmerült, 2010. évet érintő kiadások:	11.891 eFt
<u>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</u>	<u>11.891 eFt</u>

Az igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése:

adatok eFt-ban:

- Szállítás, rakodás:	150
- Bérleti díjak:	9.715
- Javítási, karbantartási k.:	6.248
- Oktatás, továbbképzés	147
- Postaköltség:	204
- Távközlési szolg.	845
- Utazási költség:	348
- Folyóirat, szaklap:	56
- Szemétszállítás:	91
- üzemorvosi díj	135
- Hátralék behajtás klts.:	695
- Víz, szv. vizsgálat:	1.454
- Rágcsálóirtás:	19
- Csatornatisztítás:	609
- Szennyvíz tisztítás:	1.253
- Egyéb igénybevett szolg.	4.259
Összesen:	26.228

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók adatai:

Állománycsoport:	Átl.stat.létsz.:	Béreköltség:	Szem.jell.kif.:
	(fő)	(e Ft)	(e Ft)
Vízműtelep	14	26.451	4.345
Szennyvíztelep	7	13.957	1.961
Központi igazgatás	8	19.780	2.687
Összesen:	29	60.188	8.993

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának értékelése:

	Előző év:	Tárgyév:	Változás:
Vagyoni helyzet alakulása:			
1.) Befektetett eszközök aránya	2,98	3,77	+ 0,79
<u>Befektetett eszköz</u>			
<u>Összes eszköz</u>			
2.) Forgóeszközök aránya	97,02	96,23	- 0,79
<u>Forgóeszk.+aktív időbeli elh.</u>			
<u>Összes eszköz</u>			
3.) Tőkeerősség:	75,84	79,28	+ 3,44
<u>Saját tőke</u>			
<u>Merleg főösszege</u>			
4.) Saját tőke növekedési mutató	133,55	138,71	+ 5,16
<u>Saját tőke</u>			
<u>Jegyzett tőke</u>			
Pénzügyi helyzet értékelése:			
1.) Likviditási mutató	383,25	583,51	+ 200,26
<u>Pénzeszközök+követelések</u>			
<u>Rövid lejáratú kötelezettség</u>			
2.) Hitelfedezeti mutató	308,91	403,19	+ 94,28
<u>Követelések</u>			
<u>Rövid lej.kötelezetts.</u>			
Jövedelmezőségi helyzet alakulása:			
1.) Összes tőke jövedelmezősége	12,61	3,45	- 9,16
<u>Adózás előtti eredmény</u>			
<u>Saját tőke + idegen tőke</u>			
2.) Árbevétel arányos eredmény	7,16	2,10	- 5,06
<u>Adózás előtti eredmény</u>			
<u>Értékesítés árbevétele</u>			
3.) Eszközarányos jövedelmezőség	11,55	2,84	- 8,71
<u>Adózás előtti eredmény</u>			
<u>Eszközők összesen</u>			

A Kft. mutatószámai - az ellátott feladathoz igazodóan - sajátosak. A tulajdonos érdekeinek, illetve a fizetőképes keresletnek megfelelően viszonylag stabil pénzügyi háttérrel, alacsony jövedelmezőséggel végzi szolgáltatásait.

Tiszavasvári, 2011. április 30.

P o g á c s á s Ágnes
ügyvezető

TIVA-Szolg Kft.

Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

1. sz. melléklet

Tevékenységek alakulása 2010.

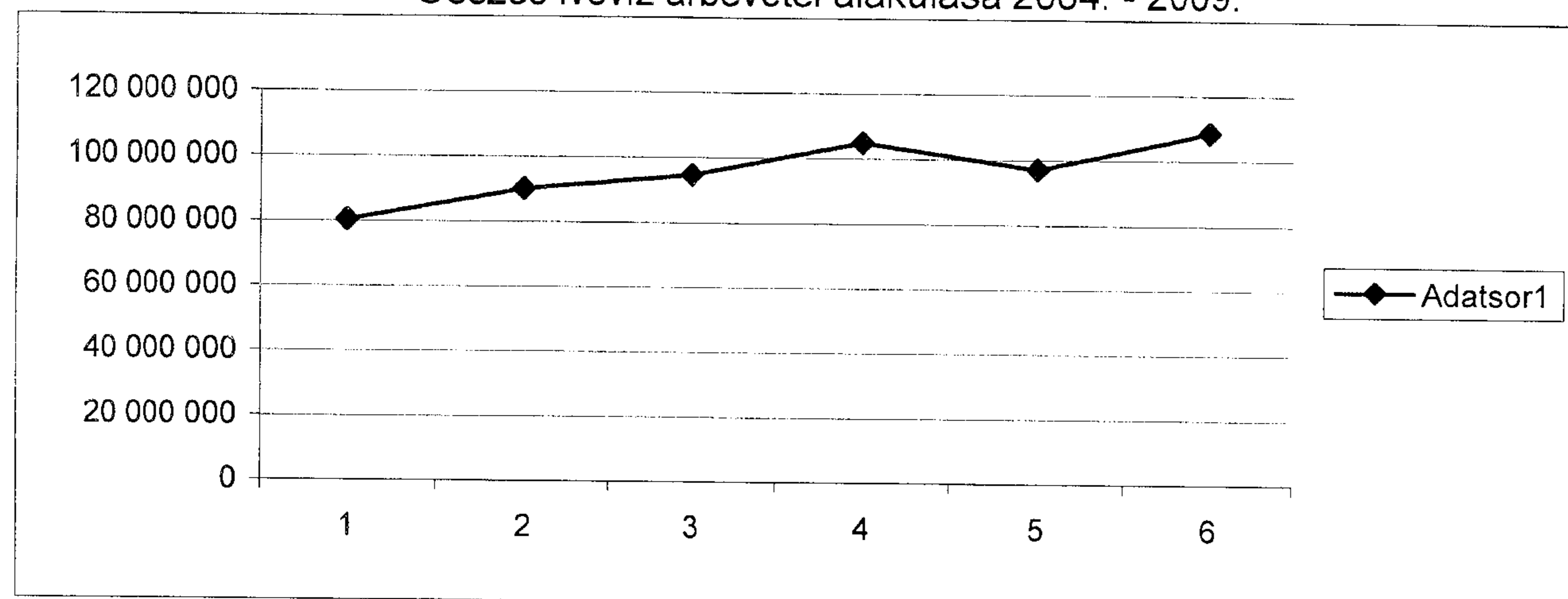
adatok: Ft-ban

Megnevezés	Ivóvíz		Szennyvíz		Saját rezsiz beruházás	Feladatok összesen	Közvetett költség/bev.	Összesen
	szolgált.	váll.tev.	szolgált.	váll.tev.				
Értékesítés árbevét.	106 077 284	5 249 771	76 812 937	3 968 656		192 108 648	487 581	192 596 229
Egyéb bevételek		85 252	1 517 570			1 602 822	658 628	2 261 450
Pénzügyi műv. Bev.						0	1 322 279	1 322 279
Rendkívüli bevét.	179 938					179 938		179 938
Aktiv.saját telj.ért.						0		0
Bevételek összesen	106 257 222	5 335 023	78 330 507	3 968 656	0	193 891 408	2 468 488	196 359 896
						0		0
Anyagköltség	26 604 472	785 760	28 744 754	697 843		56 832 829	2 307 638	59 140 467
Igénybevett szolg.	9 137 749	1 387 815	11 838 335			22 363 899	3 864 040	26 227 939
Egyéb szolgáltatás	2 699 359		3 145 053			5 844 412	630 990	6 475 402
Béreköltség	25 876 798	574 182	13 577 248	379 889		40 408 117	19 780 110	60 188 227
Személyi jell. kifiz.	4 344 873		1 960 861			6 305 734	2 686 834	8 992 568
Bérbírlékok	7 951 084	163 689	4 124 984	108 349		12 348 106	5 890 990	18 239 096
Értékcsökkenés	922 815		436 378			1 359 193	394 507	1 753 700
Egyéb ráfordítások	3 971 002	62 496	7 189 878	45 792		11 269 168	27 869	11 297 037
<i>Közvetlen klts. össz.</i>	<i>81 508 152</i>	<i>2 973 942</i>	<i>71 017 491</i>	<i>1 231 873</i>	<i>0</i>	<i>156 731 458</i>	<i>35 582 978</i>	<i>192 314 436</i>
<i>Közvetett klts.feloszt.</i>	<i>18 285 490</i>	<i>905 000</i>	<i>13 240 000</i>	<i>684 000</i>		<i>33 114 490</i>		
Költségek összesen	99 793 642	3 878 942	84 257 491	1 915 873	0	189 845 948		
Eredmény	6 463 580	1 456 081	-5 926 984	2 052 783	0	4 045 460		4 045 460

Értékesített ivóvíz Ft-ban (áfa nélkül)

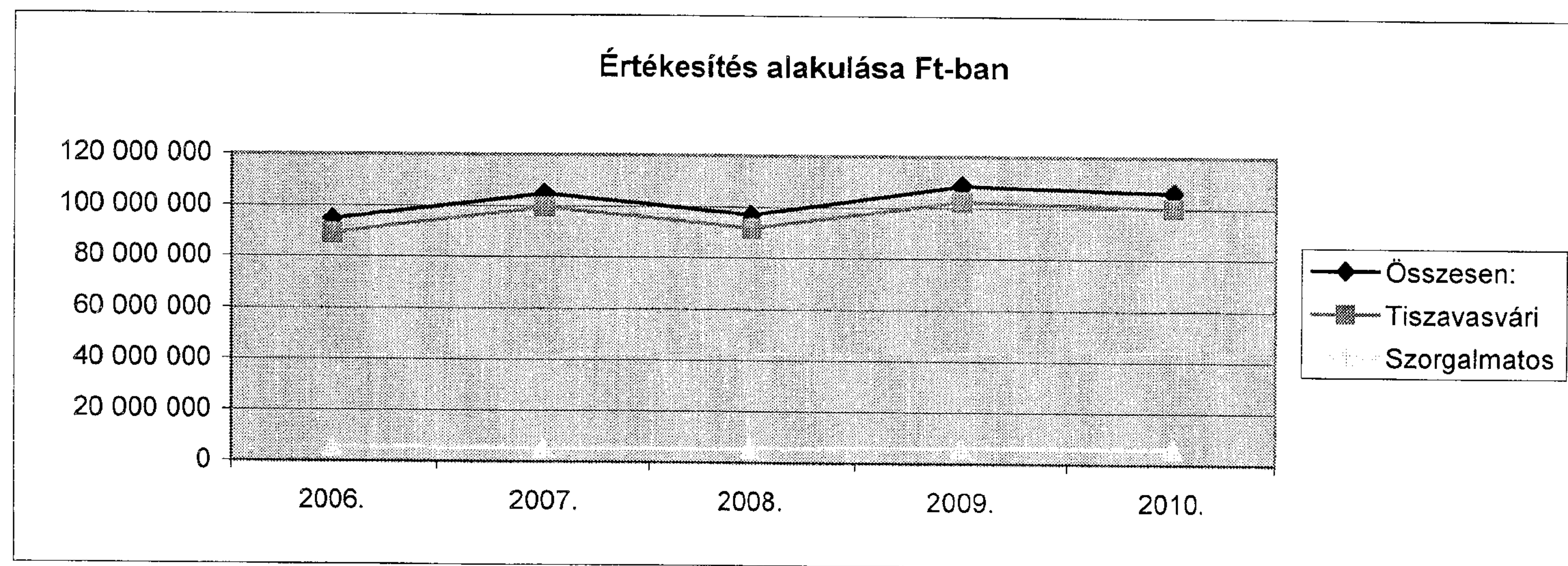
Hó	Lakosági						Közületi						Összesen					
	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
01.	4 464 047	5 483 015	3 296 390	5 060 176	7 435 301	3 761 805	1 277 144	1 700 910	2 342 046	2 463 488	2 034 269	5 473 024	5 741 191	7 183 925	5 638 436	7 523 664	9 469 570	9 234 829
02.	4 281 934	5 762 929	6 550 606	5 762 095	10 009 201	1 746 431	2 068 509	2 178 761	1 878 447	2 594 849		142 395	6 350 443	7 941 690	8 429 053	8 356 944	10 009 201	1 888 826
03.	1 469 150	4 460 952	1 714 056	3 458 655	2 553 935	14 942 841	1 887 456	2 042 517	2 060 957	2 245 282	3 722 927	410	3 356 606	6 503 469	3 775 013	5 703 937	6 276 862	14 943 251
04.	6 756 855	4 918 518	5 748 827	3 333 776	8 049 136	3 374 313	1 800 936	2 099 288	2 024 661	2 336 931	230	4 058 289	8 557 791	7 017 806	7 773 488	5 670 707	8 049 366	7 432 602
05.	3 246 271	5 068 140	4 994 703	8 244 005	6 084 888	3 912 184	1 495 066	2 173 985	2 184 347	2 472 018	3 813 243	162 500	4 741 337	7 242 125	7 179 050	10 716 023	9 898 131	4 074 684
06.	4 792 649	5 071 739	4 873 314	7 490 982	5 898 206	13 133 339	2 408 095	3 237 929	2 731 674	3 726 184	128 340	3 455 901	7 200 744	8 309 668	7 604 988	11 217 166	6 026 546	16 589 240
07.	5 115 476	5 585 999	5 155 738	8 906 564	6 161 778	6 383 606	2 217 609	2 124 225	3 471 451	5 109 218	4 620 943	5 998 148	7 333 085	7 710 224	8 627 189	14 015 782	10 782 721	12 381 754
08.	5 373 198	4 392 760	5 493 557	3 537 978	5 651 655	5 803 253	2 453 380	2 905 674	3 162 270	4 598 922		284 750	7 826 578	7 298 434	8 655 827	8 136 900	5 651 655	6 088 003
09.	6 338 184	5 384 188	2 920 695	7 213 220	5 921 122	6 574 820	2 219 151	3 180 123	3 505 345	3 972 887	6 464 314	2 565 484	8 557 335	8 564 311	6 426 040	11 186 107	12 385 436	9 140 304
10.	3 734 338	6 020 902	10 368 650	4 743 197	6 340 184	6 307 050	1 833 712	2 116 667	4 427 373	2 775 496	155 480	2 500	5 568 050	8 137 569	14 796 023	7 518 693	6 495 664	6 309 550
11.	4 815 044	4 551 240	3 658 402	1 771 536	5 853 053	6 311 335	2 371 503	2 201 058	2 527 539	2 315 748	2 756 176	5 364 723	7 186 547	6 752 298	6 185 941	4 087 284	8 609 229	11 676 058
12.	3 826 618	7 593 656	3 642 140	5 380 610	879 300	1 242 229	1 995 731	2 129 431	2 239 275	2 112 923	633 600	50 750	5 822 349	9 723 087	5 881 415	7 493 533	1 512 900	1 292 979
Számlázott össz:	54 213 764	64 294 038	58 417 078	64 902 794	70 837 759	73 493 206	24 028 292	28 090 568	32 555 385	36 723 946	24 329 522	27 558 874	78 242 056	92 384 606	90 972 463	101 626 740	95 167 281	101 052 080
Előző évre elsz.	-5 474 227	-7 178 310	-4 188 177	-7 696 855	-11 351 234	-11 681 141	-1 336 027	-1 770 623	-2 342 046	-2 458 054	-2 034 269	-3 436 074	-6 810 254	-8 948 933	-6 530 223	-10 154 909	-13 385 503	-15 117 215
Köv. évről elsz.	7 178 310	4 188 177	7 696 855	11 351 234	11 681 141	15 760 089	1 770 623	2 342 046	2 458 054	2 034 269	3 436 074	6 734 846	8 948 933	6 530 223	10 154 909	13 385 503	15 117 215	22 494 935
Tárgyévben elsz.	55 917 847	61 303 905	61 925 756	68 557 173	71 167 666	77 572 154	24 462 888	28 661 991	32 671 393	36 300 161	25 731 327	30 857 646	80 380 735	89 965 896	94 597 149	104 857 334	96 898 993	108 429 800

Összes ivóvíz árbevétel alakulása 2004. - 2009.



Értékesített ivóvíz Ft-ban (áfa nélkül)

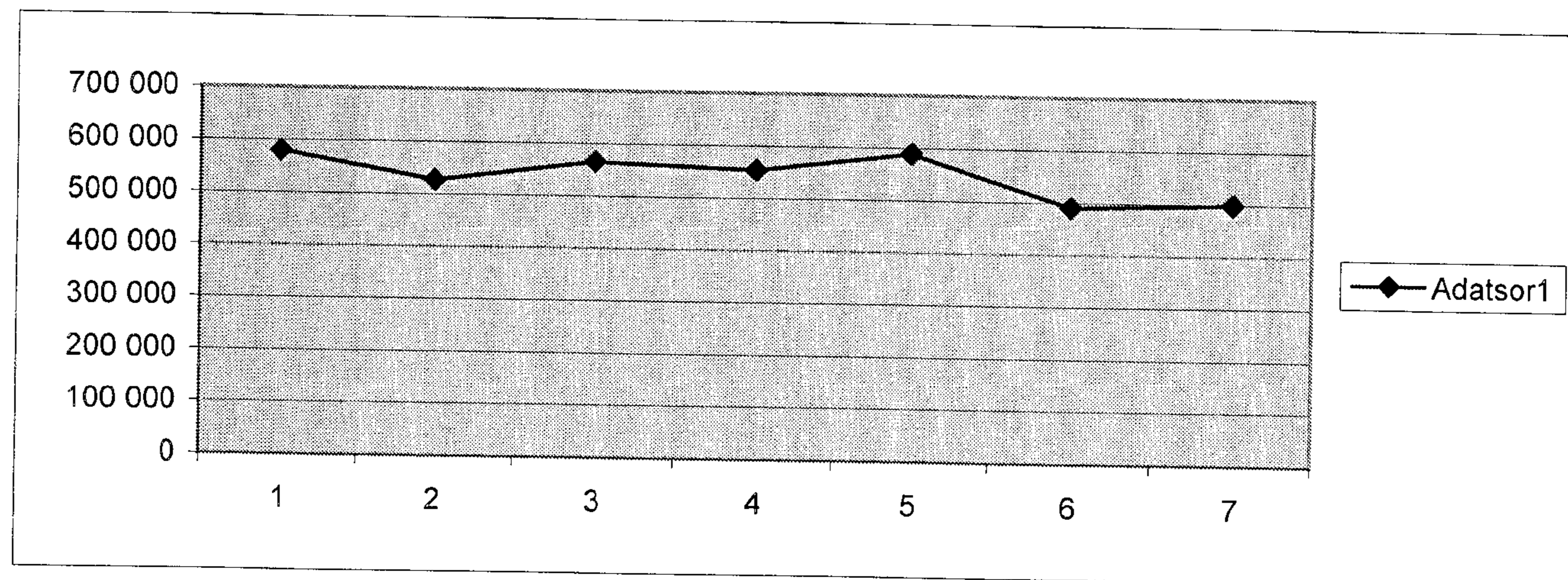
Év	Lakossági			Közületi			Összesen			Össz.ért. vált. Ft-ban	Változás %-a:
	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:		
2006.	57 816 952	4 108 804	61 925 756	31 153 323	1 518 070	32 671 393	88 970 275	5 626 874	94 597 149		
2007.	63 889 412	4 667 761	68 557 173	35 696 460	603 701	36 300 161	99 585 872	5 271 462	104 857 334	10 260 185	111
2008.	66 518 852	4 648 814	71 167 666	25 022 377	708 950	25 731 327	91 541 229	5 357 764	96 898 993	-7 958 341	92
2009.	72 365 009	5 207 145	77 572 154	30 106 540	751 106	30 857 646	102 471 549	5 958 251	108 429 800	11 530 807	112
2010.	71 098 310	5 298 140	76 396 450	28 896 010	784 824	29 680 834	99 994 320	6 082 964	106 077 284	-2 352 516	98



Értékesített ivóvíz m3-ben

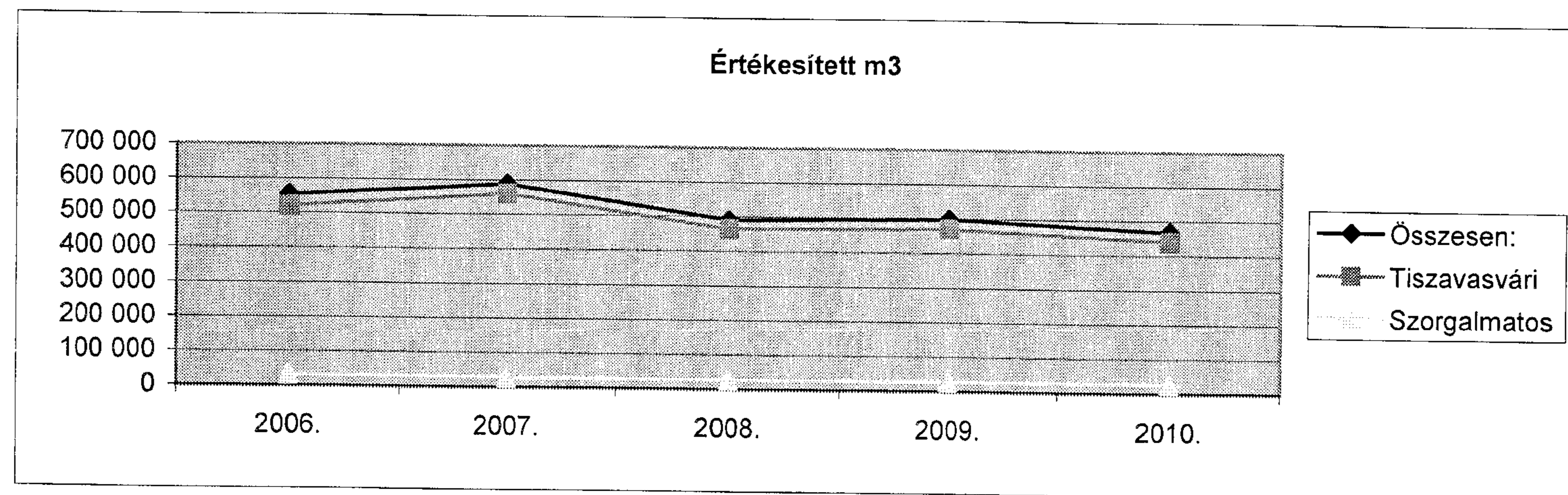
Hó	Lakossági							Közületi							Összesen						
	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
01.	31 754	29 917	34 466	19 641	28 707	40 243	18 643	8 891	8 834	11 826	14 882	15 614	11 834	28 006	40 645	38 751	46 292	34 523	44 321	52 077	46 649
02.	23 986	27 685	35 465	38 256	32 020	51 813	8 691	10 355	16 281	14 928	11 441	15 004		458	34 341	43 966	50 393	49 697	47 024	51 813	9 149
03.	9 914	9 261	27 002	9 848	18 942	12 653	71 240	11 020	14 414	13 720	12 279	11 922	19 246	387	20 934	23 675	40 722	22 127	30 864	31 899	71 627
04.	37 141	42 871	29 727	33 053	18 180	39 908	15 576	10 637	12 831	13 326	12 495	13 209	1	19 035	47 778	55 702	43 053	45 548	31 389	39 909	34 611
05.	35 296	20 575	30 650	28 714	44 345	30 173	18 046	13 400	11 320	13 280	13 101	14 034	19 231	650	48 696	31 895	43 930	41 815	58 379	49 404	18 696
06.	34 584	30 216	30 684	27 992	40 860	29 183	60 604	18 078	17 010	22 896	16 192	22 708	558	16 004	52 662	47 226	53 580	44 184	63 568	29 741	76 608
07.	49 648	32 212	33 713	29 647	48 380	30 514	29 460	22 389	16 813	15 782	23 938	30 048	25 043	28 219	72 037	49 025	49 495	53 585	78 428	55 557	57 679
08.	19 191	34 017	26 589	31 589	19 085	28 024	26 756	23 051	19 141	21 472	21 548	28 867		1 139	42 242	53 158	48 061	53 137	47 952	28 024	27 895
09.	32 915	40 252	32 545	16 794	39 328	30 146	30 309	28 401	17 727	23 455	25 523	25 858	37 094	12 031	61 316	57 979	56 000	42 317	65 186	67 240	42 340
10.	41 062	23 630	36 284	59 576	25 654	31 392	29 102	14 075	11 966	13 060	18 641	16 750	676	10	55 137	35 596	49 344	78 217	42 404	32 068	29 112
11.	26 572	30 561	27 495	20 905	9 655	28 958	29 117	13 941	9 906	14 448	13 972	13 558	13 012	24 036	40 513	40 467	41 943	34 877	23 213	41 970	53 153
12.	39 415	24 267	45 944	20 887	29 349	4 356	5 729	11 036	13 632	13 417	12 785	12 247	2 754	203	50 451	37 899	59 361	33 672	41 596	7 110	5 932
Számlázott össz:	381 478	345 464	390 564	336 902	354 505	357 363	343 273	185 274	169 875	191 610	196 797	219 819	129 449	130 178	566 752	515 339	582 174	533 699	574 324	486 812	473 451
Előző évre elsz.	-33 499	-37 204	-45 579	-25 348	-44 188	-61 825	-57 964		-9 311	-12 309	-14 882	-15 588	-11 834	-19 009	-33 499	-46 515	-57 888	-40 230	-59 776	-73 659	-76 973
Köv. évről elsz.	37 204	45 579	25 348	44 188	61 825	57 964	72 695	9 311	12 309	14 882	15 588	11 834	19 009	29 081	46 515	57 888	40 230	59 776	73 659	76 973	101 776
Tárgyévben elsz.	385 183	353 839	370 333	355 742	372 142	353 502	358 004	194 585	172 873	194 183	197 503	216 065	136 624	140 250	579 768	526 712	564 516	553 245	588 207	490 126	498 254

Értékesített ivóvíz m3 alakulása 2003. - 2009.



Értékesített ivóvíz m3-ben

Év	Lakossági			Közületi			Összesen			Össz.ért. vált. Ft-ban	Változás %-a:
	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:		
2006.	332 125	23 617	355 742	188 633	8 870	197 503	520 758	32 487	553 245		
2007.	346 687	25 455	372 142	212 972	3 093	216 065	559 659	28 548	588 207	34 962	106
2008.	330 443	23 059	353 502	133 342	3 282	136 624	463 785	26 341	490 126	-98 081	83
2009.	333 978	24 026	358 004	136 146	4 104	140 250	470 124	28 130	498 254	8 128	102
2010.	311 712	23 287	334 999	129 134	3 161	132 295	440 846	26 448	467 294	-30 960	94



TIVA-Szolg Kft.

Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

4. sz. melléklet

Ivóvíz szolgáltatás alakulása a működtetés éveiben

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Összesen
Ivóvíz szolg. árbev.	37 986	43 907	50 114	57 341	60 020	69 508	81 841	80 381	89 966	94 597	104 857	96 899	108 430	106 077	1 081 924
Növekedés %-a		116	114	114	105	116	118	98	112	105	111	102	103	98	
Értékesített m ³	485 702	479 207	485 995	516 842	497 028	490 575	579 768	526 712	564 516	553 245	588 207	490 126	498 254	467 294	7 223 471
Növekedés %-a		99	101	106	96	99	118	91	107	98	106	89	85	94	
Közvetlen költs. összesen	32 927	38 245	40 852	47 392	50 846	60 386	63 117	69 911	73 953	79 813	82 754	77 337	118 223	81 508	917 264
Növekedés %-a		116	107	116	107	119	105	111	106	108	104	97	143	69	
Önköltség összesen	36 443	42 922	46 318	54 659	58 848	67 002	72 952	79 460	89 736	95 123	101 624	93 364	140 659	99 794	1 078 904
Növekedés %-a		118	108	118	108	114	109	109	113	106	107	98	138	71	
Ivóvíz szolg. eredménye	1 543	985	3 796	2 682	1 172	2 506	8 889	1 859	1 648	-97	4 226	4 211	11 341	6 463	51 224
Változás %-a		64	385	71	44	214	355	21	89		100	269	57		
Béreköltség	12 802	13 030	14 634	18 002	19 924	22 785	23 892	27 220	28 045	30 160	28 620	25 327	26 751	25 877	317 069
Változás %-a		102	112	123	111	114	105	114	103	108	95	88	106	97	
Átl. stat. létszám	19	18	19	23	21	21	21	20	21	20	19	16	14	14	
Változás %-a		95	106	121	91	100	100	95	105	95	95	84	88	100	

Szennyvíz szolgáltatás alakulása a működtetés éveiben

(adatok: ezer Ft-ban)

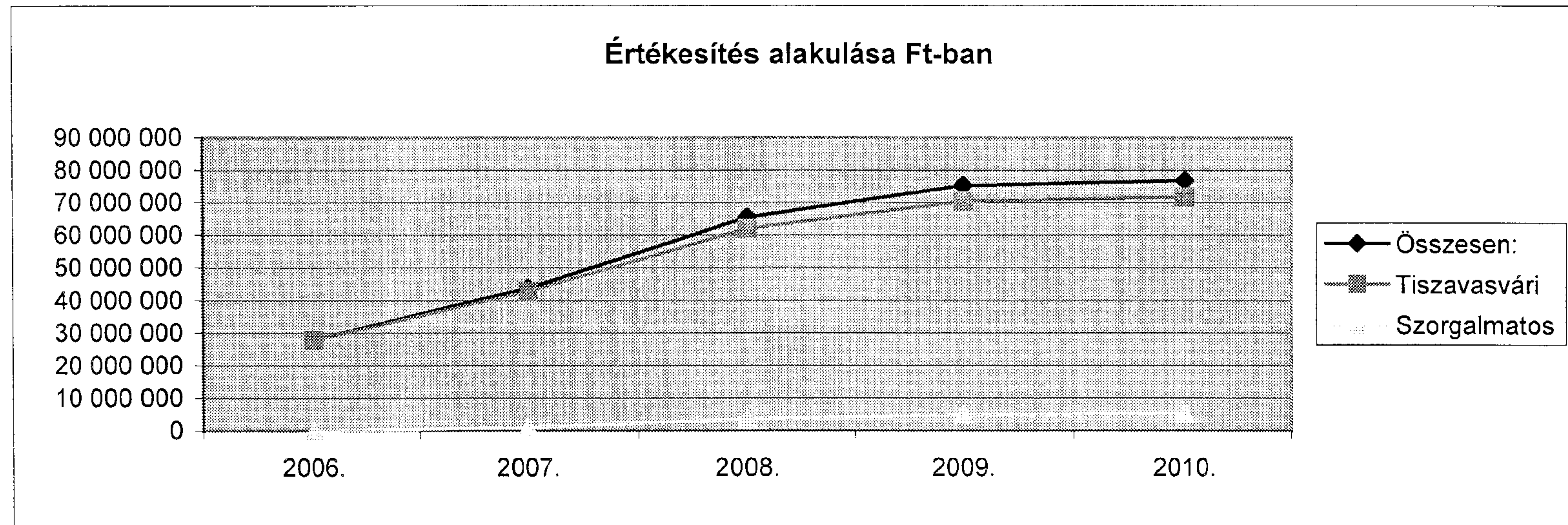
Megnevezés	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Összesen
Szennyvíz fogadás árbev.	9 181	14 507	18 874	23 510	25 312	26 910	31 900	26 908	27 842	29 605	46 452	68 982	77 821	80 705	508 509
Növekedés %-a		158	130	125	108	106	119	84	103	106	157	149	113	104	
Fogadott m ³	146 595	157 789	173 836	182 890	188 563	184 064	189 163	175 444	186 591	177 163	234 212	294 541	332 543	322 830	2 946 224
Növekedés %-a		108	110	105	103	98	103	93	106	95	132	166	113	97	
Közvetlen költs. összesen	14 169	18 475	20 552	24 282	23 991	27 905	29 224	30 807	34 855	40 300	50 289	57 244	135 865	72 248	580 206
Növekedés %-a		130	111	118	99	116	105	105	113	116	125	114	237	53	
Önköltség összesen	16 278	21 281	23 831	28 642	28 883	33 258	35 068	33 908	39 741	45 093	58 580	68 661	151 989	86 172	671 385 *
Növekedés %-a		131	112	120	101	115	105	97	117	113	130	117	221	57	
Szennyvíz fogadás eredménye	-7 097	-6 774	-4 957	-5 132	-3 571	-6 348	-3 168	-6 372	-11 438	-8 624	-8 070	367	2 943	-3 937	-72 178 *
Változás %-a		95	73	104	70	178	50	201	180	75	94		802	-134	
Béreköltség	4 085	5 073	5 404	6 980	7 898	9 434	10 175	10 807	10 991	10 249	13 311	13 141	14 993	13 957	136 498
Változás %-a		124	107	129	113	119	108	106	102	93	130	99	114	93	
Átl. stat. létszám	7	6	6	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	
Változás %-a		86	100	117	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	

A kimutatás a csatornaszolgáltatás, a szennyvíz szippantás és a folyékony hulladék fogadás adatait tartalmazza.

Amennyiben a veszteség fedezetére az Önkormányzat működési támogatását biztosított, a veszteség támogatással csökkentett.

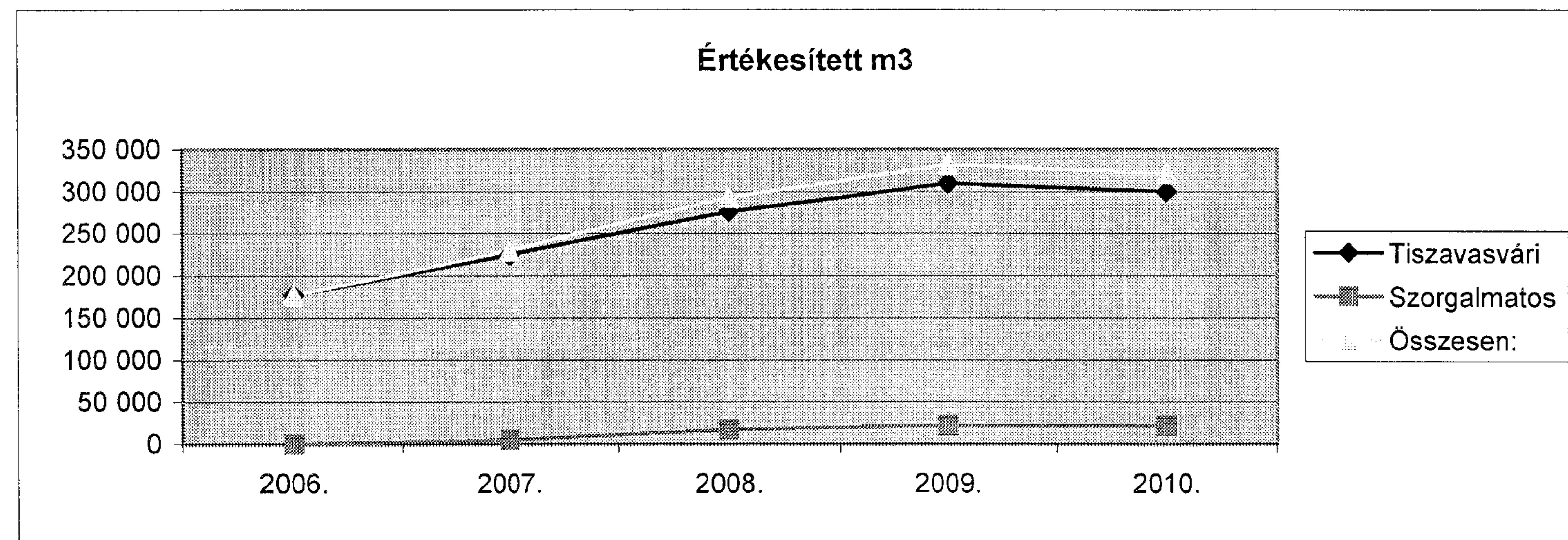
Szennyvízszolgáltatás árbevétele Ft-ban (áfa nélkül)

Év	Lakossági			Közületi			Összesen			Össz.ért. vált. Ft-ban	Változás %-a:
	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:		
2006.	19 031 131		19 031 131	8 817 072		8 817 072	27 848 203	0	27 848 203		
2007.	30 766 665	841 847	31 608 512	11 898 486	69 875	11 968 361	42 665 151	911 722	43 576 873	15 728 670	156
2008.	50 475 757	3 232 132	53 707 889	11 449 444	251 035	11 700 479	61 925 201	3 483 167	65 408 368	21 831 495	150
2009.	58 098 958	4 527 189	62 626 147	12 255 563	375 382	12 630 945	70 354 521	4 902 571	75 257 092	9 848 724	115
2010.	57 989 653	4 657 155	62 646 808	13 719 915	422 556	14 142 471	71 709 568	5 079 711	76 789 279	1 532 187	102



Szennyvízszolgáltatás m3-ben

Év	Lakossági			Közületi			Összesen			Össz.ért. vált. Ft-ban	Változás %-a:
	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:	Tiszavasvári	Szorgalmatos	Összesen:		
2006.	127 066		127 066	50 097		50 097	177 163	0	177 163		
2007.	169 429	4 631	174 060	55 206	325	55 531	224 635	4 956	229 591	52 428	130
2008.	227 700	16 002	243 702	48 103	1 060	49 163	275 803	17 062	292 865	63 274	128
2009.	263 013	20 494	283 507	46 682	1 430	48 112	309 695	21 924	331 619	38 754	113
2010.	250 183	20 067	270 250	49 709	1 531	51 240	299 892	21 598	321 490	-10 129	97



Vevő követelések alakulása 2010. december 31-én

adatok: Ft-ban

Tevékenység	360 napon túli tart.	181-360 napos késedelem	90-180 napos késedelem	90 napon belüli tartozás	Összesen	Elszámolt értékvesztés	Mérlegben kimutatott összeg
Víz-szennyvíz	25 674 341	13 113 430	4 936 756	10 689 815	54 414 342	7 172 992	47 241 350
Egyéb vevő	168 209	52 250		607 791	828 250	44 665	783 585
Összesen	25 842 550	13 165 680	4 936 756	11 297 606	55 242 592	7 217 657	48 024 935

Vevő követelések változása (értékvesztés nélkül):

adatok: ezer Ft-ban

	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	Változás	
								összege	%-a
Víz-szennyvíz	11 056	16 583	17 599	26 211	29 709	41 157	54 414	13 257	132
Lakbér	4 851	25						0	
Egyéb bérl.díj	308	124	97	113	318			0	
Egyéb vevő	3 590	7 922	14 817	8 100	8 079	8 059	828	-7 231	10
Összesen	19 805	24 654	32 513	34 424	38 106	49 216	55 242	6 026	112

Vevő követelésekre tárgyévben elszámolt értékvesztés:

	eFt:
Víz-szennyvíz	2 827
Egyéb vevő	-85
Összesen	2 742

A vevő követelésekből a tárgyévben behajthatatlanként leírt összeg:

	eFt:	
Víz-szennyvíz	0	
Egyéb vevő	6070	(Vízgép Ac: szennyvíztelep beruházás próbaüzem alvállalkozói díja felszámoló értesítése alapján)
Összesen	6070	

A mérlegben szereplő követelések összetétele:

adatok: ezer Ft-ban

	2008. 12.31.	2009. 12.31.	2010. 12.31.	Változás	
				összege	%-a
Belföldi vevők	32 622	43 223	48 025	4 802	111
Adott előlegek	10	0	0	0	0
Munkabér előlegek	302	290	315	25	109
Adótulfizetések	3 794	13 875	1 628	-12 247	12
Összesen:	36 728	57 388	49 968	20 660	87

A mérlegben szereplő kötelezettségek összetétele:

adatok: ezer Ft-ban

	2008. 12.31.	2009. 12.31.	2010. 12.31.	Változás	
				összege	%-a
Belföldi szállítók	3 991	3 128	2 241	-887	72
Adótartozások	2 622	3 536	4 408	872	125
Tőke leszáll.m.Önk.nak		6 100		-6 100	0
Munkaváll.kapcs.elsz.	5 137	5 814	5 744	-70	99
Összesen:	11 750	18 578	12 393	6 828	67

Elszámolt tervszerinti értécsökkenés és beruházás alakulása
2010. évben

Tevékenység	Elszámolt terv sz. écs.:	Beruházás	
		Megnevezése:	Értéke:
Ivóvíz szolg.	777 515	131 Gépek berend. (Ivóvíz,svv.)	1 427 021
Csatorna szolg.	388 186	141 Egyéb gép berend. (igazg.)	40 400
Közp. igazg.	370 531	142 Járművek (Ivóvíz)	880 000
		572 Kisértékű tárgyeszk.	217 468
Összesen:	1 536 232	Összesen:	2 564 889

Fejlesztési tartalék képzés:

2003. évi adózás előtti eredményből képezve:	2 506 000
2004. évi adózás előtti eredményből képezve:	2 116 000
2006. évi adózás előtti eredményből képezve:	4 932 000
2009. évi adózás előtti eredményből képezve:	6 800 000
2010. évi adózás előtti eredményből képezve:	2 000 000
Összesen:	18 354 000

Felhasználás:

Nyt. Szám	Te. Megnevezése	Nyilvántart. érték	Költséghely	Elszámolt écs. 2010. évre
940	Vegyszeradagoló szivattyú	93 300	Vízmű	
377	Hálózati szivattyú	685 129	Vízmű	
974	Vízmű ép. nyílászárók cserejéje	1 618 467	Vízmű	
947	Ejektör + tartozék klórozóhoz	64 900	Vízmű	
975	Íróasztal + szekrény (részben)	44 204	Vízmű	
	2004. év Összesen:	2 506 000		
976	JCB rakodógép (YAV-579) (részben)	2 116 000	Vízmű	
	2005. évig felhasznált összesen:	4 622 000		
1075	Flygt keverőszivattyú	612 000	Szennyvíz	
1082	Ventúri csővezeték vegyszerkev.höz	298 000	Vízmű	
1083	IFA konténer szállító gk.	400 000	Szennyvíz	79 999
1085	Műanyag szalagfügg.gépház ajtóra	120 600	Szennyvíz	
1087	Advance 200 klórozó berendezés	270 050	Vízmű	39 157
1088	CANON IR 2020 fénymásoló	600 000	Igazgatás	87 000
1089	SP 600 búvársziv. 4.kúthoz	621 913	Vízmű	
1101	Vegyszer adagoló berendezés	262 500	Vízmű	38 063
1111	Ivóvíz vezeték csere Árpád u.	134 155	Vízmű	
1124	Szociális helyiség felújítása	432 062	Szennyvíz	
1131	Gerinchálózat+tűzcsap ép. Lenin u.	264 539	Vízmű	
	2007. évig felhasznált összesen:	8 637 819		
1136	CLM700 lamináló gép (Igazg.)	59 000	Igazgatás	
1138	LG monitor 3 db (Igazg.)	173 970	Igazgatás	
1141	F838 fűkasza (Szennyvíz)	30 417	Szennyvíz	
1142	P553D fűnyíró	90 175	Vízmű	
1145	Sarokcsiszoló szett	25 242	Vízmű	
1146	Fúrókalapács	24 158	Vízmű	
1147	Fúrókalapács	19 992	Vízmű	
	2008. évig felhasznált összesen:	9 060 773		
1168	Új szerver számítógép	65 834	Igazgatás	21 725
	2009. évig felhasznált összesen:	9 126 607		
1173	Búvárszivattyú DT 4877	34 000	Vízmű	34 000
1174	Hálózati szivattyú (Vízmű)	1 077 021	Vízmű	111 243
1175	Zagyszivattyú HONDA VT40	350 000	Szennyvíz	31 563
1176	TOYOTA DYNA tgc. HKU 795	880 000	Vízmű	108 494
1177	Fűnyíró MTD 180 kawa	71 700	Vízmű	71 700
1179	Emelő átemelőkhöz	15 192	Szennyvíz	15 192
1180	Manipulátor 200 átemelőkhöz	33 000	Szennyvíz	33 000
1182	Csepel kerékpár számlakihordáshoz	28 000	Vízmű	28 000
1184	Olajradiátor klórozó melegítéséhez	8 000	Vízmű	8 000
	2010. évig felhasznált összesen:	11 623 520		
	Maradvány:	6 730 480		707 136

Társasági adó alapját módosító tételek:

	adatok eFt-ban:
1.) Adózás előtti eredmény:	4 045
2.) Adóalapot csökkentő jogcímek:	
Fejlesztési tartalék képzés	2 000
Adótörvény szerint elsz. értékcsökk.	1 047
Munkanélküli fogl. TB járuléka	245
Behajthatatlan köv.miatti adóalap csökk.	1 603
Összesen:	<u>4 895</u>
3.) Adóalapot növelő jogcímek:	
Számviteli törv. szerint elsz. értékcsökk.	1 754
Bevételszerző tev.kapcs.el nem ismert klts.	100
Bírság, késedelmi kamat	212
Adóévben követelésre elsz.értékvesztés	2 828
Összesen:	<u>4 894</u>
4.) Adóalap:	4 044
5.) Társasági adó (19 %, ill. 10 %):	585
7.) Mérleg szerinti eredmény:	3 460

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a TIVA-Szolg Kft 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Elvégeztem a **TIVA-Szolg Kft. (továbbiakban: Társaság)** mellékelt 2010. egyszerűsített évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **117.219 E Ft**, a mérleg szerinti adózott eredmény **3.460 E Ft** nyereség -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a számviteli nyilvántartások és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

ZÁRADÉK

A könyvvizsgálat során a TIVA-Szolg Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a TIVA-Szolg Kft 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

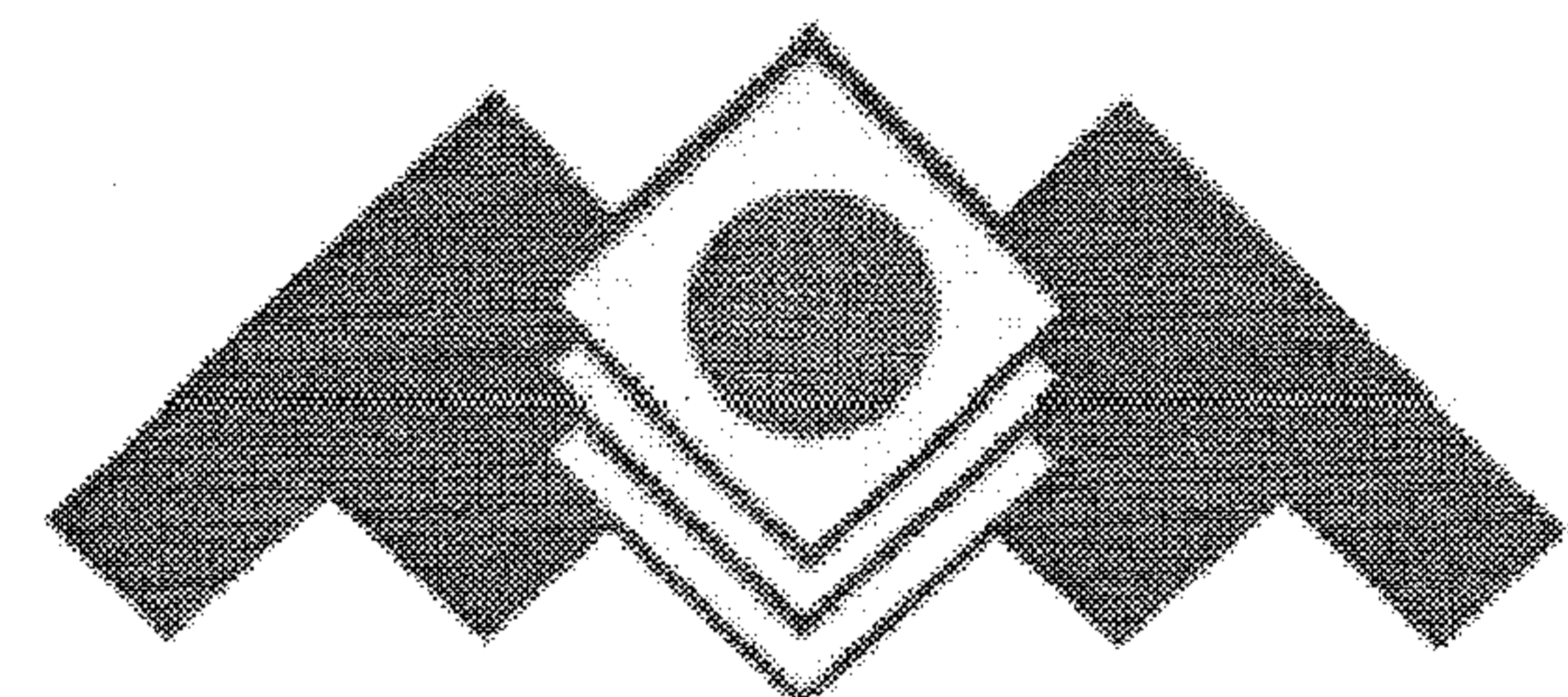
Tiszavasvári, 2011. május 18.

**László András
könyvvizsgáló
Nyíregyháza, Lengyel u. 34.
MKVK nyt.szám: 001992**

a **TIVA-Szolg**

Településszolgáltató és Vagyonkezelő Kft.

2011. évi üzleti terve



TIVA-SZOLG KFT

I. BEVEZETŐ:

A vállalkozás neve: TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

levelezési címe: 4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

alapításának időpontja: 1995. 07.10.

cégbírósági bejegyzés száma: 15-09-063127

adószáma: 11255644-2-15

bankszámlaszámai: 68700016-10131501 Tiszavasvári Takarékszövetkezet
11744144-20002176 OTP Rt. Tiszavasvári Fiók

jegyzett tőke összege: 67.000.000 Ft.

A vállalkozás jelenlegi tagjai:

1.) Tiszavasvári Város Önkormányzata 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
Telefon: 42/520-500

A vállalkozás képviselője: Pogácsás Ágnes ügyvezető
Tiszavasvári, Vasvári P. u. 3. 1/6.

A vállalkozás fő tevékenységi körei:

3600 Víztermelés, -kezelés és -elosztás
3700 Szennyvízelvezetés és -kezelés

II. A VÁLLALKOZÁS LEÍRÁSA:

A társaságot 1995. július 10.-én kelt Társasági szerződéssel Tiszavasvári Város Önkormányzata alapította, bevonva a tulajdonosi körbe egyik költségvetési szervként működő intézményét is.

Az Önkormányzat a „Vasvári Pál” Középiskola, Szakiskola és Kollégium üzletrészét 2008.07.17.-én megvásárolta, ezzel a Kft. az Önkormányzat egyszemélyes társasága lett.

Az alapító elsődleges célja az Önkormányzat vagyontárgyainak hasznosításával kapcsolatos feladatok átcsoportosítása volt, mely feladatok folyamatosan egészültek ki az alábbiakkal:

- 1996. 01.01.-től a települési vízellátás, valamint a szennyvízelvezetés és -kezelés,
- 1997. 01.01.-től 2008.december 31.-ig Strandfürdő üzemeltetése és településszolgáltatási feladatok ellátása,
- 2000. 01.01.-től 2005. 12.31.-ig Ifjúsági Tábor üzemeltetése.

A társaság jelenlegi tevékenységében meghatározó az ivóvíz ellátás és a szennyvízelvezetés és -kezelés.

A társaság telephelyei:

- 1.) Tiszavasvári, Ady E. u. 8. - a Központi iroda helye. Az Önkormányzat által térítésmentes használatra bocsátott épületrész.
- 2.) Tiszavasvári, Bajcsy Zs. u. 59. – Vízműtelep. Az Önkormányzat által 1996.01.01.-től rendelkezésre bocsátott vagyon.
- 3.) Tiszavasvári, Hrsz. 0296/13. - Szennyvíztisztító telep. Az Önkormányzat által 1996. 01.01.-től rendelkezésre bocsátott vagyon.

III. MARKETINGTERV:

A célpiacon vevőkörének jellemzői:

Az **ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás** területileg behatárolt, Tiszavasvári Város és Szorgalmatos község területére korlátozódik.

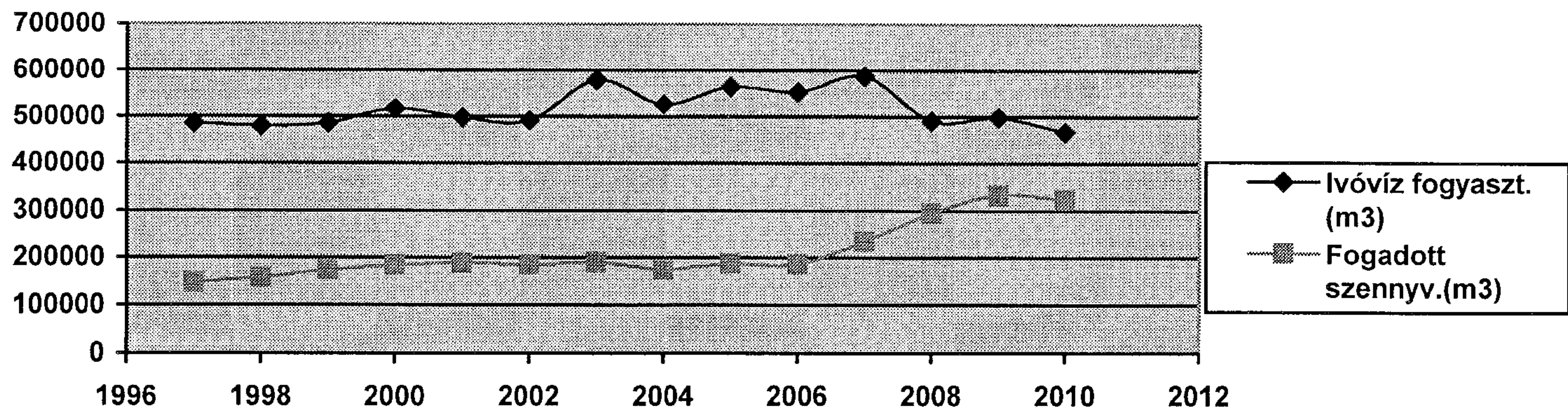
A fogyasztók megoszlása:

	Ivóvíz fogyasztási helyek száma			Csatornaszolg.igénybe vevők			Csatornára rá nem kötött vízfogyasztók		
	Tiszavasvári	Szorgalmatos	összesen	Tiszavasvári	Szorgalmatos	összesen	Tiszavasvári	Szorgalmatos	összesen
Lakosság	4704	335	5039	3540	256	3796	1164	79	1243
Közület	318	17	335	239	9	248	79	8	87
Összesen	5022	352	5374	3779	265	4044	1243	87	1330

Az üzemeltetést az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott közműrendszer, illetve az elmúlt években végrehajtott beruházások, hálózatbővítések biztosítják.

A szennyvízszolgáltatás területén 2008. évtől jelentős szolgáltatás növekedést eredményezett a Tiszavasvári és Szorgalmatos településeken megvalósult szennyvíz beruházás üzembe helyezése, mely által mindkét település teljes lakott területe csatornahálózattal lefedetté vált.

Értékesített ivóvíz és fogadott szennyvíz mennyiség az üzemeltetés évei alatt:



A rendelkezésre álló munkagépek és munkaerő kihasználtságának növelése érdekében a környezetünkben vállalkozunk víz- és csatornavezeték építésére, esetleg egyéb építési szolgáltatás, felújítás, karbantartás elvégzésére, szennyvíz szippantásra, csatornatisztításra is közületek és lakosság részére egyaránt.

A Kft. által végzett alapvető szolgáltatások árait az Önkormányzat állapítja meg, részben mint hatóság, részben mint tulajdonos. A 2011. évre jóváhagyott áremelés szintje átlagosan 6%.

A piaci lehetőségek és veszélyek elemzése:

Megnevezés	Veszélyek értéke			Lehetőségek fontossága		
	nagy	közepes	kicsi	nagy	Közepes	kicsi
1. szolgáltatás			X	X		
2. értékesítés			X	X		
3. versenyképesség		X		X		
4. likviditás	X			X		
5. stratégia		X		X		
6. igények változása		X		X		
7. emberi erőforrás			X		X	
8. marketing		X		X		

A Kft. erős és gyenge pontjainak értékelése:

FUNKCIÓK	POZÍCIÓ			MEGJEGYZÉS
	Erős	Átlagos	Gyenge	
1. Szolgáltatás minősége		X		A technológiai szintnek megfelelő szolgáltatási színvonalat tartjuk.
2. Kapacitás kihasználtsága		X		80 %.
3. Felszereltség		X		Országos szinten átlagos, de az EU-s környezetvédelmi szabályok következtében elavult, sürgős fejlesztésre szorul.
4. Információk	X			A fogyasztók a számlázási rendszer keretében folyamatosan tájékoztathatók.
5. Emberi erőforrás	X			A feladatok elvégzésére szakképzett munkaerő áll rendelkezésre.
6. Vezetés és szervezés		X		Szakemberek állnak rendelkezésre
7. Szolgáltatás szervezés	X			Megfelelő kapcsolatrendszert alakítottunk ki.
8. Minőségbiztosítás		X		Minőségbiztosítási rendszerhez való csatlakozást még nem alakítottuk ki.
9. Működési költség	X			A tervezett költségszintet igyekszünk betartani.
10. Fix költségszint			X	Jelentős mértékű, szervezéssel csekély mértékben javítható.
11. Finanszírozás		X		Árbevételből, esetleges veszteség fedezetére, beruházásra, fejlesztésre Önkormányzati támogatás igénylésével.
12. Pénzügyi egyensúly		X		Veszteség finanszírozása utólagos elszámolással történik, mely megfelelő tartalék hiányában pénzügyi nehézséget okoz.
13. Árérzékenység	X			Az Önkormányzat az ármegállapítás során figyelembe veszi a lakosság fizetőképességének változását.

IV. TERMELÉSI TERV:

Számításainknál az alábbi **főbb tényezők** változását vettük figyelembe:

1. A szolgáltatás terjedelmében, színvonalában bekövetkező változások:

A jövedelmi viszonyok alakulása a lakosságot egyre nagyobb méretű takarékosagra ösztönzi.

A vállalkozások víztakarékossági technológiák alkalmazásával, saját ellátás kialakításával, az intézmények pedig a finanszírozási nehézségek miatt takarékoskodnak, a csőtörések miatti veszteségeket a vezetékek felújításával igyekeznek elkerülni.

Ugyanakkor a csatornahálózat fejlesztésével nőtt a kedvezőtlenebb fajlagos költséggel üzemeltethető hálózat, különösen ahol csak időszakos a fogyasztás (üdülők), így ezeken a fogyasztási helyeken a rendelkezésre állás és a kapcsolódó szolgáltatási költségek nem, vagy csak töredékben térülnek meg a csekély fogyasztás miatt.

Az ivóvíz fogyasztás - és ezen keresztül a kiszámlázható szennyvíz – mennyiségének jelentős mértékű csökkenése várható 2010. évben, melyre a takarékoságon túl a csapadékos időjárás is hatással volt. Ivóvíz kitermelésünk 2007. évtől folyamatosan csökken, 2010. évben várhatóan nem éri el a 2009. évi 94 %-át sem.

A beruházások nyomán belépő műszaki rendszerek üzemeltetési költségei általában messze meghaladják a velük elérhető bevételeket. Ugyanakkor az EU irányelveknek megfelelő jogharmonizáció mind a környezetvédelem, mind a fogyasztóvédelem területén szigorodó előírásokhoz vezet. Az egyre szigorodó előírásoknak fejlesztések hiányában növekvő ráfordítások mellett tudunk megfelelni. Az ivóvíz szolgáltatás területén növekvő költségeket jelent a kötelező vízvizsgálatok számának és terjedelmének emelkedése, a „megfigyelő kutak” működtetésére és folyamatos vizsgálatára előírt kötelezettség teljesítése. A szennyvizek területén pedig a lakossági szennyvizek koncentrációja, szennyezettsége növekszik, a beruházás kapcsán belépő csatornában a szennyvíz minősége tovább romlik, ezért a tisztítási költségek a nagyobb mennyiség ellenére fajlagosan nem csökkenthetők. 2010. évben közel 2 millió Ft többletköltséget eredményezett a belvízhelyzet miatt a csatornahálózaton elszállított vízmennyiség szivattyúzásának energiaköltsége és a jelentős mennyiségű belvíz tisztításának költségei.

Az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás területén a 2010. évihez hasonló szintű összetételű fogyasztással számoltunk.

2. Az infláció alakulása:

A **vásárolt anyagok és alkatrészek** árának változását az import anyagok (kőolaj, nyersanyagok) árának alakulása, a forint árfolyam, valamint a beszállítók kínálata határozza meg. Ezen a területen 4-6 %-os emelkedés várható.

A **villamos energia** árának növekedése a víziközmű szektort várhatóan 4 %-os mértékben érintheti.

A **személyi jellegű** ráfordításoknál 3 % mértékű béremelést terveztünk. Az Országos Érdekegyeztető Tanács megállapodása szerint - melyet a Kormány is jóváhagyott - jövőre 6,1 %-kal, 78.000 Ft-ra nő a minimálbér, a szakmunkásokra vonatkozó garantált bérminimum 94.000 Ft-ra emelkedik, a nemzetgazdasági átlagbér pedig 4-6 %-kal lesz magasabb. 13. havi bér, prémium vagy minőségi bérezési rendszer helyett a Kollektív Szerződés alapján jutalomként maximum a dolgozók egy havi alapbérének megfelelő összeg fizethető, amennyiben a Kft. (pozitív) eredménye erre fedezetet nyújt.

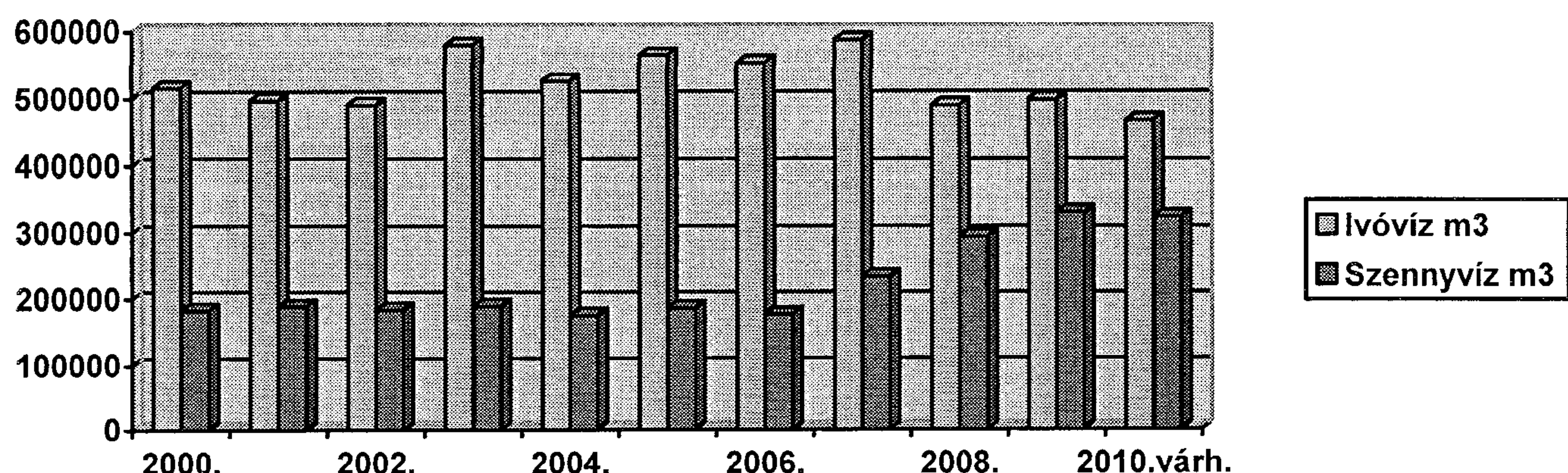
3. A fogyasztás változása:

A gazdasági növekedés városunkban – jellemzően az országos adatokkal – nem a vízigenyes gazdasági ágazatokban jelentkezik. Ugyanakkor a belépő létesítmények miatti fogyasztásnövekedést ellentételezi a szükségszerű víztakarékosság. Terjed a locsolási mellékmérő, amely csökkenti a számlázható szennyvíz mennyiséget.

A 2010. évi ivóvízfogyasztás területén az előző évekhez képest várhatóan 6 % fölötti visszaesés következik be, amely egyrészt a fogyasztók megtakarításának, másrészt a nyári locsolást kevésbé igénylő időjárásnak a következménye.

A szennyvízszolgáltatás mennyiségében 2008. évben történt jelentős növekedés, a szennyvíz beruházás üzembe helyezését követően. 2011. évre növekedést nem terveztünk.

Számlázott víz- és csatornadíjak alakulása mennyiségi adatokban:



A fentiek alapján a 2011. évre várható mennyiségi adatok:

- ivóvíz értékesítés:	lakosságnak:	347.300 m ³
	közületnek:	120.000 m ³
	összesen:	467.300 m ³
- csatorna szolgáltatás:	lakosságnak:	281.000 m ³
	közületnek:	44.000 m ³
	összesen:	325.000 m ³

4. A közművagyon amortizációs fedezetének, illetve bérleti díjának változása:

Az amortizáció az elhasználódott közművagyon pótlására, korszerűsítésére képez forrást, melynek reálértéke nem felel meg az akár több évtizeddel ezelőtt üzembe helyezett, időközben elhasználódott eszköz pótlási értékének. Sajnos pályázati lehetőségek ezen a téren rövidtávon nem várhatók, EU-s forrásokra sem számíthatunk a rekonstrukciók területén.

A vállalkozás tárgyi eszköz állománya a 2009. évben végrehajtott törzstőke leszállítás kapcsán az Önkormányzatnak járó összeg víziközmű vagyontárgyakkal történő kiegyenlítése miatt jelentősen csökkent. A Kft. jelenlegi tárgyi eszköz állománya mindössze 4.719 eFt nettó értéket képvisel. A 2011. évre tervezett, árba beépített értékcsökkenés

- ivóvíz ágazatban	1.210 eFt,
- szennyvíz ágazatban	487 eFt, amely magában foglalja a 2011. évben beszerezni

tervezett kisértékű tárgyi eszközök egyösszegű leírását is.

Az elhasználódott közművagyon pótlására, korszerűsítésére a jövőben a Kft. részéről az esetlegesen keletkező pozitív eredmény, az Önkormányzat részéről pedig a 2010. évtől megállapított évi 9.000 eFt bérleti díj képezhet fedezetet.

5. Az árat befolyásoló adójellegű befizetések változása:

A tisztított szennyvízben előforduló „vízterhelő anyagok” kibocsátása után 2005. évtől – a 2003. évi LXXXIX. tv. Alapján – **vízterhelési díjat** kell fizetni.

2005. és 2006. években a fizetendő díj terhére vízminőségi mérőműszerek beszerzését oldottuk meg, 2007. évben a szennyvízberuházás kapcsán beruházási adókedvezményt vettünk igénybe. 2008. évtől kedvezmények igénybevétele minimálisan volt lehetőségünk.

2011. évtől a vízminőségi mérőműszerek beszerzésének értékét már nem lehet levonni a fizetendő díjból.

2010. évben a fizetendő díj várhatóan 2.600 eFt lesz, mely 1 m³-re vetítve **8 Ft**. 2011. évben az 1 m³-re vetített értékre 8,50 Ft fizetendő díjat terveztünk.

A kitermelt „nyersvíz” mennyisége után **vízkészlet járulékot** kell fizetni, melynek mértéke 2010. évben 4,50 Ft/m³. Az emelés mértékére előzetes információk nincsenek, ezért változatlan mértékben terveztünk.

2011. évben várhatóan végzett szolgáltatások:

1.) Ivóvíztermelés és –elosztás:

Tervezett értékesítés: 467.300 m³

Tervezett fajlagos költség: 234,04 Ft/m³

Lakossági díj: 241,60 Ft + 25 % áfa = 302,- Ft/m³

Közületi díj: 280,- Ft + 25 % áfa = 350,- Ft/m³

2.) Szennyvízelvezetés és –kezelés:

Tisztítóműbe fogadás tervezett mennyisége: 325.000 m³

Tervezett fajlagos költség: 245,49 Ft/m³

Lakossági díj: 246,40 Ft + 25 % áfa = 308,- Ft/m³

Közületi díj: 292,80 Ft + 25 % áfa = 366,- Ft/m³

3.) Építési, felújítási munkák:

Lehetőségek és igények szerint.

Termelő berendezések:

A szolgáltatások nyújtásához használt tárgyi eszközök nagyjából az Önkormányzattól bérelt ingatlanok és vezetékhálózatok, gépek, berendezések esetében részben saját tulajdonú eszközök.

A Kft. tárgyi eszköz állománya 2010. 12.31.-én:

Megnevezés:	Bruttó érték	Nettó érték	(eFt-ban)
			Tárgyévben elsz. écs.
Immateriális javak	1.204	0	23
Műszaki gépek, berend., járművek	4.890	2.258	585
Egyéb berend. felsz. járművek	14.694	1.996	928
Beruházások	162	162	
Összesen:	20.950	4.416	1.536

V. PÉNZÜGYI TERV:

A Kft. gazdálkodásának néhány meghatározó adata:

Adatok ezer Ft-ban:

Működés évei	Összes bevétel	Aktivált saját telj.	Összes kiadás	Adózás előtti eredmény	Adózott eredmény	Átl. Stat. létszám
1997.	73.986	2.563	77.469	- 920	- 920	34
1998.	94.645		89.567	5.078	4.522	32
1999.	105.264	545	104.905	904	744	36
2000.	134.241		132.081	2.160	1.756	43
2001.	137.495	5.240	146.199	- 3.464	- 3.464	44
2002.	160.616	10.643	169.745	1.514	1.514	45
2003.	170.091	2.217	162.285	10.023	9.278	48
2004.	186.267	46	177.849	8.464	7.551	43
2005.	173.175	696	189.216	- 15.345	- 15.345	44
2006.	216.804	3.554	200.629	19.729	19.279	38
2007.	210.873	1.316	210.807	1.382	1.014	39
2008.	198.379		200.846	-2.467	-3.102	33
2009.	313.166		299.543	13.623	12.072	29
2010.	196.359		192.314	4.045	3.460	29

2009. évben mind a bevételek, mind a kiadások tartalmazzák a törzstőke leszállítás kapcsán a vállalkozásból kivont tárgyi eszközök mintegy 118.000 eFt összegét.

A Kft. 2011. évi gazdálkodási terve (ezer Ft-ban):

	Ivóvíz szolg.	Szennyvíz szolg.	Egyéb	Összesen:
BEVÉTELEK				
Árbevétel	112.042	81.827	6.031	199.900
Egyéb bevétel			100	100
Pénzügyi műv.bevét.			100	100
Rendkívüli bevételek				
Bevételek összesen:	112.042	81.827	6.231	200.100
KIADÁSOK				
Anyagköltség	29.226	26.799	1.480	57.505
Igénybevett szolgál.	5.038	7.420	1.350	13.808
Bérleti díj	10.000	10.000		20.000
Egyéb szolg.	3.111	3.314		6.425
Béreköltség	27.506	14.074	950	42.530
Személyi jell. kifiz.	4.610	2.014		6.624
Bérfelrakások	8.072	4.130	270	12.472
Amortizáció	1.210	487		1.697
Egyéb ráford.	2.048	1.262		3.310
Ált.klts.felo.	21.300	12.400	1.300	35.000
Költségek összesen:	112.121	81.900	5.350	199.371
EREDMÉNY	- 79	- 73	881	729

Az Önkormányzat elvárása 20.000 eFt bérleti díj megfizetése a Kft. részéről a víziközmű vagyon bérleti díjaként, melynek kigazdálkodása jelentős terhet ró a Kft-re, mert a kiszámlázott árbevétel beszedése folyamatos nehézségekbe ütközik, a vevőállomány egyre nagyobb mértékben emelkedik.

Vevő követelések változása (értékvesztés nélkül):

adatok: ezer Ft-ban

	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	Változás	
								összege	%-a
Víz-szennyv	11 056	16 583	17 599	26211	29 709	41 157	54 414	13 257	132
Lakbér	4 851	25						0	
Egyéb bérl.díj	308	124	97	113	318			0	
Egyéb vevő	3 590	7 922	14 817	8100	8 079	8 059	828	-7 231	10
Összesen	19 805	24 654	32 513	34 424	38 106	49 216	55 242	6 026	112

Tiszavasvári, 2011. május 17.

P o g á c s á s Ágnes
Ügyvezető

L o h á r t Gáborné
főkönyvelő