

**HM TŰZKÉV Heves Megyei Tűzeléstéchnikai és
Kéményseprő Vállalkozó Korlátolt Felelősségű Társaság
3300 Eger , Bródy S. u. 9. sz.**

2012. ÉVI DÍJEMELÉSI JAVASLATA

Eger, 2011. november 08.

**Marosvölgyi György
ügyvezető igazgató**

A HM TŰZKÉV Kft. 2012. évi díj megállapítási javaslatát az alábbi szöveges és számszaki adatokkal támasztja alá.

I. Gazdasági társaság bemutatása

A Heves Megyei TŰZKÉV Kft. fő tevékenységként Heves megye és Eger Megyei Jogú Város közigazgatási területén a teljeskörű kötelező kéményseprő közszolgáltatást - melyet pályázat útján nyert el - végzi . További fő szolgáltatási területként jelentkezik a kéményekkel összefüggő vizsgálatok ellátása, a kémények tervezésében való közreműködés.

A jelenlegi kéményseprő közszolgáltatói rendszer újra szabályozása folyamatban van, amely jelentős változásokat fog előidézni a szolgáltatás területén. Az új jogszabályok bevezetésének várható időpontja 2013. január 01., azonban a kapcsolódó eszközellátottság megteremtése ill. a megváltozott szakmai ismeretek elsajátítása már a 2012-es felkészülési évet is nagymértékben érinti.

2011-től a kéményvizsgálatok rendszere két részre tagozódik, egyrészt a kötelezően előírt használatbavételi kéményvizsgálatra, másrészt a komplex tevékenységhez nélkülözhetetlen átadás előtti vizsgálatokra (tervfelülvizsgálat és kivitelezés közbeni ellenőrzés). Ez utóbbi csoport, a kötelezőség elmaradása ellenére is fontos terület, mert ez képezi az alapját a végső használatbavételi vizsgálatnak. Emellett nem elhanyagolandó tényező az sem, hogy a hosszú évek bevált gyakorlata alapján a tervezők igénylik ennek fenntartását.

A *munkavállalói állomány biztosítása* területén a minőségi munkaerő biztosítása és megtartása komoly erőfeszítéseket igényel, tekintettel arra, hogy a kéményvizsgáló és kéményseprő szakma összetettsége miatt speciális ismeretek megléte szükséges.

A kéményvizsgálói területen a tevékenység tagozódásához kapcsolódóan létszám leépítést nem tervez a társaság, ugyanis az évek során kialakult minőségi szakembergárda megtartása fontos feladat. Ezt olyan a tevékenységkör bővítéssel kívánjuk elérni, mint a termofor kémények kamerázása, valamint a tüzelőberendezések emissziós adatfelmérése, együttműködve a városi önkormányzatokkal és szem előtt tartva a környezetvédelmi előírásokat.

A magas színvonalú szolgáltatás nyújtás fontos eleme a rendszeres oktatás ill. továbbképzés. 2011. októberében 20 fő saját dolgozó részvételével felnőtt OKJ-s szakmunkásképzést kívánunk indítani kéményseprők részére, melynek áthúzódó gazdasági hatása 2012-t is érinti fogja.

A *tárgyi feltételek biztosításának* egyik fontos elemét a telephelyek javítása, felújítása képezi. Az ügyfélszolgálati irodák folyamatos karbantartása kiemelt feladat, ugyanis ez teszi lehetővé a fogyasztók kulturált, gyors ügyintézését, valamint a dolgozók munkakörülményeinek javítását.

A legjelentősebb beruházásunk Egerben a Bródy S. utcai épületet érintő teljes átalakítás, 2010-ben fejeződött be, míg 2011-ben valamennyi kirendeltségünk tovább korszerűsítése ill. karbantartása megtörténik.

A további lényeges elem a gazdasági társaság tulajdonában lévő gépek, berendezések, járművek állományának rendszeres, jogszabályi előírások által megkövetelt fejlesztése. Ez egyrészt az új kémények és fűtéstechikai berendezések által igényelt munkaeszközök beszerzését (2011-ben TESTÓ-füstgáz elemzők és visszaáramlás mérőműszerek vásárlása), másrészt a járműpark korszerűsítését (2011-ben 2 db kirendeltségi gépjárműcseréje) jelenti.

Műszer vásárlásoknál lényeges szempont, hogy a berendezés CO, CO₂ és készülék határfok mérésére alkalmas legyen.

Légtechnikai területén az elkövetkező időszakban a többlakásos épületek szellőzőrendszereinek ellenőrzése ill. tisztítása ad új feladatokat a gazdasági társaságunk részére, amelynek az eszközigénye 5-10 millió Ft költségvetéssel tervezhető.

2012-es év további kiemelt feladata lesz az új jogszabályi környezethez igazodó kataszter nyilvántartási és elszámolási informatikai rendszer kifejlesztése és alkalmazása.

A szolgáltatás minőségi ellátásának elengedhetetlen feltételeként, a gazdasági társaság *rendszeres munkakapcsolatot* alakított ki a települések Polgármesteri Hivatalaival.

Alaptevékenységünkben eredően szoros együttműködést tartunk fenn a tűzoltósággal, a TIGÁZ-zal és a Magyarországi Kéményseprők Országos Ipartestületével és ezen keresztül az Európai Kéményseprőmesterek Szövetségével.

Gazdasági Társaságunk 1997-ben vezette be a minőségbiztosítási rendszert. Ezt követően az új szabványnak megfelelően auditálásra került a DIN EN ISO 9001:2000 minőségirányítási rendszer, majd pályázati támogatással, az ISO 14001:1996 szabvány alapján bevezettük a környezetirányítási rendszert. Jelenleg a két irányítási rendszert integráltan működtetjük a szolgáltatás területén és évente auditáltatjuk.

II. Gazdasági társaság gazdálkodásának, árpolitikájának bemutatása.

Az árpolitika kialakításánál lényeges elvárás, hogy költségtakarékos gazdálkodás mellett a tervezhető és behatárolt árbevétel fedezetet nyújtson a gazdasági társaság biztonságos, jó színvonalú működéséhez és tartalékképzésre adjon lehetőséget.

A módosuló jogszabályi környezethez kapcsolódó felkészüléshez nélkülözhetetlen a tartalék (tárgyévi adózott eredmény) képzése és felhasználása, amelyből külön kiemelésre érdemesek a tárgyeszköz állománnyal kapcsolatos beszerzések és a minőségi munkaerő megtartásához, átképzéséhez kapcsolódó kiadások.

A fenti célok megvalósítását nem csak az elérhető kéményvizsgáló és kéményseprő árbevételekből ill. adózott eredményből kívánjuk finanszírozni, hanem pályázati forrásokat is bevonunk a lehetőségekhez képest.

Már 2011. III. negyedévében GOP 2.1.1/a pályázatot nyújtottunk be eszközbeszerzésre. A projekt összköltségvetése 8.828.946,- Ft volt, 40 %-os támogatási intenzitás mellett. A pályázat támogató döntést kapott, így a beruházás megvalósítása 2011 októberében megtörténik.

Ugyanakkor még ez évben képzéssel kapcsolatos pályázat (TÁMOP 2.1.3) benyújtására is sor kerül közel 9 millió Ft összköltséggel. Felhasználási célja a gazdasági társaság munkavállalói állományában meglévő kéményseprő szakmunkások létszámának növelése.

2012-ben tovább folytatjuk ezt az irányt és pályázni kívánunk informatikai fejlesztéshez felhasználható állami forrásra az Új Széchenyi terv keretén belül.

A Bródy S.u. 9. alatti irodaház építéséhez 5 éves futamidejű kedvezményes kamatozású beruházási hitelt vettünk igénybe az Új Magyarország Kis és Középvállalkozói Hitelprogram keretén belül. Ennek kamat és tőke törlesztése 2010-ben kezdődött el.

A tervezésnél a 2011. évi számok szolgáltatják a kiindulási adatokat, amely mellett figyelembevételre kerülnek az évek során kialakult tendenciák, a következő évre várható változások hatásai és a szolgáltatást igénybevevők teherbíró képessége is.

III. Kémények használatával összefüggő szakvélemények darabszám elemzése

A lakásépítés beruházások csökkenése miatt 2011-re jelentősen mérséklődtek az elvégezhető vizsgálati darabszámok az 2010. évhez képest. 2012. évre is ez a nagyságrendű, alacsonyabb vizsgálati darabszám prognosztizálható.

2010.tény darabszám	2011. tervezett darabszám	2011. várható darabszám	2012. tervezett darabszám
1.812	1.470	1.209	1.218

IV. Kéménykataszter elemzés

A lakosság körében végzett felvilágosító tevékenységünk, a jogszabályi előírások szigorú betartatása ill. a kataszter nyilvántartásunk folyamatos pontosítása mellett is a kéményseprési tevékenység területén a kéményszámok esetében a szinten tartási törekvéseink ellenére is csökkenés várható.

Az egyedi kémények összetétele egyrészt olyan módon változik, hogy a tartalék kéményeket átminősítetik üzemelő szilárd tüzelésű kéményekké, másrészt csökken, mivel a gázkémények használatát sok esetben a drága üzemeltetésre hivatkozva megszüntetik.

A központi kémények állományánál a cégek megszűnései, felszámolásai miatt prognosztizálható darabszám csökkenés.

Az előző negatív hatásokat részben ellensúlyozza a mesterséges égéstermék elvezető kémények elterjedése.

2010.tény darabszám	2011. tervezett darabszám	2011. tény darabszám	2012. tervezett darabszám
173.914	172.574	170.755	169.945

V. Kéményvizsgálói és kéményseprési díjtételek elemzése

A kéményvizsgálói és a kéményseprési díjak átlagosan 4,2 %-al kerültek magasabban megtervezésre az előzőévhez viszonyítottn.

A kivitelezés közbeni és a használatbavételi kéményvizsgálatokat továbbra is változatlan mértékű eseti kiszállási díj terheli 2006. év óta. A gépjárművek üzemeltetésének nagymértékű költségnövekedését továbbra sem hárítjuk át a fogyasztókra, hanem még összehangoltabb munkaszervezéssel kezeljük ennek a hatását.

VI. 2011. évi realizálható árbevétel és költség elemzése.

Árbevétel:

A várható árbevételek a kéményvizsgálói tevékenységnél (29.900 eFt) és a kéményseprő tevékenységnél (270.600 eFt) is, a korábban elfogadott tervezetek szerint alakul.

Költség:

Kéményvizsgáló területnél realizálható 4.750 eFt összegű anyag jellegű kiadások és a 17.000 eFt összegű személyi jellegű ráfordítások nem érik el a tervezett költségeket.

A fentiek alapján az összes költség és ráfordítás 2,9 %-al alatta marad a 2011. évi tarifaváltozási javaslatban szereplő költségeknek, a nagyon szigorú költséggazdálkodás hatására. Ugyanakkor megállapítható, hogy ez a terület még így is nulla közeli eredményességet mutat, amely az eszközfejlesztési költségeket figyelembe véve forrás átcsoportosításokat igényel.

A kéményseprő tevékenységnél az anyag jellegű kiadások a tervezett 33.900 eFt helyett várhatóan 33.200 eFt-ban realizálódnak, míg a személyi jellegű ráfordításoknál az előirányzott 107.400 eFt-tal szemben 109.000 eFt teljesülése várható.

Az összes költség és ráfordítás 0,5 %-al alatta marad a tervezettnél.

Eredmény:

A két tevékenységet együttesen vizsgálva 2011-ben a várható adózott eredmény 61.875 eFt, míg a jövedelmezőségi mutató az árbevételhez viszonyítva 20,6 % lesz.

VII. 2012. évi tervezett díjtételeit befolyásoló árbevétel és költség elemzése**Árbevétel:**

A kéményvizsgáló tevékenységnél 31.160 eFt árbevétel, míg a kéményseprő tevékenységnél 274.400 ezer Ft árbevétel tervezhető, amely magába foglalja az átváltozásból adódó növekedést, valamint a kémény darabszám változásokat.

Költségek :

Kéményvizsgálói és a kéményseprő tevékenység kiadásainál összességében az előző évhez képest emelkedés várható, amely a minőségi munkaerő megtartásával összefüggő bérkiáramlás, a szolgáltatások mind komplexebb elvégzéséhez rendelhető anyagjellegű ráfordítások, valamint az inflációs várakozások hatásainak összegződéséből ered.

Mind a két területen várhatóan emelkedik az anyag ill. anyagjellegű szolgáltatások költsége.
(kéményvizsgálói : 5.200 eFt ; kéményseprő-ipari: 33.800 eFt)

A személyi jellegű ráfordítások összegei előreláthatóan növekednek, a tervezett éves mozgóbér kiáramlásnak köszönhetően. A társadalombiztosítási és bérjárulékok a jelenleg hatályos jogszabályok alapján kerültek megtervezésre.

A tervezett összes költség és ráfordítás a kéményvizsgálói tevékenységnél 30.800 eFt, míg a kéményseprő-ipari tevékenységnél 210.800 eFt.

Adózás utáni eredmény:

2012-ben a két területen összesen 57.548 eFt eredmény prognosztizálható, amelynek az árbevételhez viszonyított aránya 18,8 %.

A kötelező közszolgáltatások területén keresztfinanszírozás történik, amely azt jelenti, hogy a kéményseprő tevékenységnél keletkezett eredmény, forrást biztosít a kéményvizsgálati terület számára is.

A kéményseprő tevékenységekhez kapcsolódó tervezett adózás utáni eredményeket egyrészt beruházás jellegű kiadások finanszírozására kívánjuk felhasználni, tekintettel arra, hogy a keletkezett értékcsökkenési leírás alacsony mértéke nem nyújt fedezetet ezekre.

Másrészt az előkészítés alatt lévő jogszabályváltozások várhatóan jelentős többlet feladatokat fognak meghatározni a társaságunkra vonatkozóan, amelyhez személyi (munkaerő képzések) és tárgyi (eszköz és műszerpark) feltételeket kell majd biztosítanunk. Így ezek fedezetét jelenti a képződött eredmény.

Ugyanakkor forrást biztosít az egységes elhelyezést biztosító Bródy S. utcai irodaépület megvalósításához felvett hitel törlesztésére.

IX. Összefoglaló megállapítások

Összegezve a gazdasági társaság gazdálkodási elemzését és figyelembe véve a várható gazdasági hatásokat megállapítható, hogy a **kéményvizsgálói területen** és a **kéményseprő területen** átlagos **4,2 %-os** díjtétel emelkedés szükséges a minőségi szolgáltatás folyamatos fenntartásához és a felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásához.

A megelőző időszaki – 2011 évre vonatkozó - díj megállapításakor a kéményvizsgálati területen 3,3 %-os, míg a kéményseprő szolgáltatásnál 3,6 %-os díjnövekedés történt.

Ugyanakkor a kiszállási díjak területén már több éve változatlanok a díjtételeink.

Ha abszolút összegben vizsgáljuk a kéményseprő-ipari tevékenység díjtétel változásait és figyelembe vesszük a tisztítási gyakoriságokat, valamint a több lakásra történő szétosztást akkor megállapítható, hogy **átlagosan 50 – 300 Ft közötti az éves díjmódosulás mértéke kéményseprői tevékenységnél a leggyakoribb kéménytípusánál.**

Ezen belül a leggyakoribb, lakossági fogyasztókat érintő díjtételeknél az alábbiak szerint változnak a szolgáltatási díjak.

Kéménytípus	Nettó árak	Bruttó árak
Egyedi szilárd és olaj tüzelésű	49,- Ft /kémény/ gyakoriság	62,- Ft /kémény/ gyakoriság
Egyedi gáztüzelésű	66,- Ft /kémény/ gyakoriság	84,- Ft /kémény/ gyakoriság
Egyedi tartalék	46,- Ft /kémény/ gyakoriság	58,- Ft /kémény/ gyakoriság

2012. évre vonatkozóan a kéményvizsgálói tevékenység díjtételeit az 1. és 4. sz. melléklet, a kéményseprő-ipari tevékenység díjtételeit a 2. sz. melléklet, a kiszállási díjak mértékét és körzeteit pedig a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Eger, 2011. november 08.

Marosvölgyi György
 ügyvezető igazgató

A kötelező kéményvizsgálat 2012. évi díjtételei

	Nettó alapösszeg Ft	Áfa 27%	Bruttó díjtétel Ft
Használatbavételi kéményvizsgálat **			
Gravitációs kémény			
vegyestüzelésű egyedi	5 228	1 412	6 640
vegyestüzelésű gyűjtő, mellécsatornás gyűjtő	8 043	2 172	10 215
vegyestüzelésű központi	19 417	5 243	24 660
gáztüzelésű egyedi	5 976	1 614	7 590
gáztüzelésű gyűjtő, mellécsatornás gyűjtő	8 626	2 329	10 955
gáztüzelésű központi 60-140 KW	10 772	2 908	13 680
140 KW felett	22 055	5 955	28 010
Mesterséges égéstermék elvezetés			
egyedi	14 390	3 885	18 275
gyűjtő	34 614	9 346	43 960
központi 60-140 KW	12 941	3 494	16 435
140 KW felett	27 264	7 361	34 625
Gázmotorok	41 398	11 177	52 575

** Kiszállási díj terheli

Jogszábeli változás esetén, a mindenkorl ÁFA tv.-nek megfelelő ÁFA mérték alapján változhatnak a bruttó díjtételek.

A kötelező kéményseprői közszolgáltatás 2012. évi díjtételei

Kéménytípus	Szolgáltatás és éves gyakoriság	Nettó alap összeg	Afa 27%	Bruttó díjtétel Ft
I. Egyedi kémény				
szilárd és olajtűzelésű gáztűzelésű tartalék	tisztítás évente kétszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer	2 402 1 654 1 154	648 446 311	3 050 2 100 1 465
II. Gyűjtőkémény				
<i>Egyesített falú</i>				
szilárd és olajtűzelésű gáztűzelésű tartalék	tisztítás évente kétszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer	4 142 2 933 1 748	1 118 792 472	5 260 3 725 2 220
<i>Mellékcsatornás</i>				
szilárd és olajtűzelésű gáztűzelésű tartalék	tisztítás évente kétszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer	7 976 6 406 4 307	2 154 1 729 1 163	10 130 8 135 5 470
III. Központi kémény				
<(64*64)				
szilárd és olajtűzelésű gáztűzelésű tartalék	tisztítás évente négyszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer	20 212 6 083 3 933	5 458 1 642 1 062	25 670 7 725 4 995
>(64*64)				
szilárd és olajtűzelésű gáztűzelésű tartalék	tisztítás évente négyszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer	22 937 23 106 3 508	6 193 6 239 947	29 130 29 345 4 455
Mesterséges égéstermék elvezetésű kémény				
egyedi gyűjtő központi 60-140 KW 140 KW felett	tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer tisztítás évente egyszer	4 831 17 882 16 177 34 618	1 304 4 828 4 368 9 347	6 135 22 710 20 545 43 965
Időszakos tartózkodás céljára szolgáló egyedi kémény				
szilárd és olajtűzelésű gáztűzelésű tartalék	tisztítás négyszerként tisztítás évente egyszer tisztítás négyszerként	2 402 1 654 1 154	648 446 311	3 050 2 100 1 465

** Kiszállási díj terhelő

Jogsabályi változás esetén a mindenkori ÁFA tv.-nek megfelelő ÁFA mérték alapján változhatnak a bruttó díjtételek.

**HM TŰZKÉV KFT. ÁLTAL 2012. ÉVRE A KÖTELEZŐ KÉMÉNYSEPRŐ-IPARI
KÖZSZOLGÁLTATÁSRA ALKALMAZOTT KISZÁLLÁSI DÍJAK**

I. körzet	827,-Ft/cím + ÁFA
II. körzet	1.102,-Ft/cím + ÁFA
III. körzet	2.201,-Ft/cím + ÁFA
IV. körzet	3.303,-Ft/cím + ÁFA

I. körzet Eger, Gyöngyös (Mátrafüred, Sástó, Mátraháza, Kékestető), Hatvan, Kerekharaszt, Heves

II. körzet	III. körzet	IV. körzet
Andornaktálya	Noszvaj	Tarnaszentmária
Ostoros	Maklár	Parád
Egerszalók	Nagytálya	Feldebrő
Egerbakta	Novaj	Aldebrő
Felsőtárkány	Szarvaskő	Recsk
Abasár	Egerszólát	Szajla
Halmajugra	Demjén	Terpes
Gyöngyöshalász	Kerecsend	Mátraderecske
Vámosgyörk	Verpelét	Bükkszék
Atkár	Sirok	Egerbocs
Nagyréde	Bátor	Hevesaranyos
Gyöngyössolymos	Mónosbél	Tarnalelesz
Gyöngyösoroszi	Visonta	Szúcs
Pálosvörösmart	Detk	Egercsehi
Gyöngyöstarján	Ludas	Bükkszenterzsébet
Boldog	Markaz	Szentdomonkos
Lőrinci	Domoszló	Bélapátfalva
Hort	Karácsond	Szilvásvár
Átány	Adács	Balaton
Hevesvezekény	Mátraszentimre	Bükkszentmárton
Tenk	Mátraszentistván	Mikófalva
Boconád	Mátraszentlászló	Bekölce
Selyp	Gyöngyöspata	Kisnána
		Vécs
		Rózsaszentmárton
		Szücsi
		Kisköre
		Tiszanána
		Szúcs-Bányatelep

Megjegyzés: A kiszállási díjak változtatására jogszabályváltozás, vagy nagyobb arányú üzemanyag ár változás esetén kerül sor. A kiszállási díjak mellé rendelt Áfa kulcs megegyezik a tevékenység Áfa kulcsával.

A egyéb kéményvizsgálatok 2012. évi díjtételei

	Nettó alapösszeg Ft	Afa 27%	Bruttó díjtétel Ft
1. Tervfelülvizsgálat			
Gravitációs kémény			
60 KW	4 311	1 164	5 475
60-140 KW	6 504	1 756	8 260
140 KW felett	6 799	1 836	8 635
Mesterséges égéstermék elvezetés			
60 KW	4 961	1 339	6 300
60-140 KW	7 480	2 020	9 500
140 KW felett	7 831	2 114	9 945
Gázmotorok	9 646	2 604	12 250
2. Kivitelezés közbeni ellenőrzés **			
Gravitációs kémény			
vegystüzelésű egyedi	5 228	1 412	6 640
vegystüzelésű gyűjtő, mellékcatornás gyűjtő	8 043	2 172	10 215
vegystüzelésű központi	19 417	5 243	24 660
gáztüzelésű egyedi	5 976	1 614	7 590
gáztüzelésű gyűjtő, mellékcatornás gyűjtő	8 626	2 329	10 955
gáztüzelésű központi	10 772	2 908	13 680
60-140 KW	22 055	5 955	28 010
140 KW felett			
Mesterséges égéstermék elvezetés			
egyedi	6 492	1 753	8 245
gyűjtő	34 614	9 346	43 960
központi	12 941	3 494	16 435
60-140 KW	27 268	7 362	34 630
140 KW felett	41 398	11 177	52 575
Gázmotorok			

** Kiszállási díj terheli

Jogszábeli változás esetén, a mindenkorl ÁFA tv.-nek megfelelő ÁFA mérték alapján változhatnak a bruttó díjtételek.