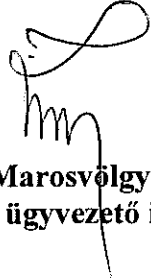


**HM TŰZKÉV Heves Megyei Tűzeléstechnikai és
Kéményseprő Vállalkozó Korlátolt Felelősségű Társaság
3300 Eger , Klapka Gy. u. 9. sz.**

2011. ÉVI DÍJEMELÉSI JAVASLATA

Eger, 2010. július 20.


HM TŰZKÉV KFT
3300 Eger, Klapka Gy. u. 9.
Marosvölgyi György
üzgyvezető igazgató

A HM TŰZKÉV Kft. 2011. 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 korábbi évek gyakorlatától eltérően 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.

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.

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.

Költségtakarékosság érdekében az adminisztrációs területen 2010-ben egy fő létszám leépítést hajtottunk végre, feladat körének szétosztásával.

A kéményvizsgálói területen a tevékenység tagozódásához kapcsolódóan létszám leépítést nem tervez a társaság.

Az évek során kialakult minőségi szakembergárda megtartása fontos feladat. Ezt olyan a tevékenységek 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. 2010. őszén – ismételten - felnőtt OKJ-s szakmunkás képzést kívánunk indítani kéményseprők részére, melynek áthúzódó gazdasági hatása 2011-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, amely a 2009-ben kezdést követően 2010. I. félévében fejeződött be.

Ide kapcsolódik a gazdasági társaság tulajdonában lévő gépek, berendezések, járművek állományának rendszeres fejlesztése. Ez egyrészt az új kémények és fűtéstechnikai berendezések által igényelt munkaeszközök beszerzését, másrészt a termelő infrastruktúra és a járműpark korszerűsítését jelenti.

Az irodatechnikai és számítástechnikai berendezések esetében is komoly fejlesztések történtek a társaságnál, az új irodaház üzembe helyezésével összefüggésben. Emellett valamennyi kirendeltségünk összekapcsolásra került a központi számítógépes hálózatunkkal.

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.

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 tartalék (tárgyévi adózott eredmény) felhasználása elengedhetetlenül szükséges a társaság bemutatásánál leírtak megvalósításához, amelyből kiemelésre érdemes a tárgyeszköz állománnyal kapcsolatos beruházási beszerzések, felújítások és a minőségi munkaerő megtartásához, képzéséhez kapcsolódó kiadások.

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

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.

Terveink között szerepel az újra induló pályázatok keretén belül műszerpark és eszközbeszerzésre, valamint informatikai fejlesztésre (szoftverkészítés) pályázni.

A tervezésnél a 2010. 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 2010-ben jelentősen mérséklődtek az elvégezhető vizsgálati darabszámok az előző évhez és a tervezetthez képest is. Ez a nagyságrendű, csökkent vizsgálati darabszám prognosztizálható 2011. évre is.

2009.tény darabszám	2010. tervezett darabszám	2010. várható darabszám	2011. tervezett darabszám
2.824	2.082	1.497	1.470

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.

2009.tény darabszám	2010. tervezett darabszám	2010. tény darabszám	2011. tervezett darabszám
177.623	175.705	173.914	172.574

V. Kéményvizsgálói díjtételek elemzése

A kéményvizsgálói díjak átlagosan 3,3 %-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.

VI. Kéményseprési díjtételek elemzése

A kéményseprő-ipari díjak átlagosan 3,6 %-al kerültek magasabban megtervezésre a bázis évhez képest.

A *gyűjtőkémények* esetében a szolgáltatás elvégzését a fogyasztók már lakásonként igénylik, ezáltal a tevékenység önköltsége és a felszámítandó díj minimum négy lakásra oszlik szét. Az egy lakásra jutó díj arányaiban, még így is alatta marad az egyedi kéményekhez tartozó szolgáltatási díjtételeknek.

A *mesterséges égéstermék elvezető készülékek* esetében 2010-re vonatkozóan egyrészt változatlan díjjal végeztük az egyedi kémények ellenőrzését, másrészt a központi típusúaknál jelentős díjcsökkentést hajtottunk végre, melyek megfelelő bázist jelentenek a 2011. évi díjak megállapításához.

VII. 2010. évi realizálható árbevétel és költség elemzése.

Árbevétel:

A várható árbevételek a kéményvizsgálói tevékenységnél (30.000 eFt) és a kéményseprő tevékenységnél (259.000 eFt) is, a Közgyűlés által elfogadott tervezetek alatt maradnak az előzőekben már bemutatott volumen csökkenések miatt.

Költség:

Kéményvizsgáló területnél realizálható 5.010 eFt összegű anyag jellegű kiadások és a 16.700 eFt összegű személyi jellegű ráfordítások nem érik el a tervezett költségeket. Így az összes költség és ráfordítás 4,8 %-al alatta marad az elfogadott 2010. évi tarifaváltozási javaslatban szereplő költségeknek, a nagyon szigorú költséggazdálkodás hatására.

A kéményseprő tevékenységnél az anyag jellegű kiadások a tervezett 34.200 eFt helyett várhatóan 31.800 eFt-ban realizálódnak, míg a személyi jellegű ráfordításoknál az előirányzott 107.200 eFt-tal szemben 104.500 eFt teljesülése várható.

Az összes költség és ráfordítás 7,5 %-al alatta marad a tervezettnek.

Eredmény:

Kéményvizsgálói területen a várható adózott eredménye 397 eFt. Itt a jövedelmezőségi mutató az árbevételhez viszonyítva 1,3 %.

A kéményseprő területen az adózás utáni eredmény várhatóan 51.597 ezer Ft. Ezen a területen a jövedelmezőségi mutató alapján az árbevételhez viszonyítva 19,9 %.

A két tevékenységet együttesen vizsgálva 18,0 % körül várható az adózás utáni eredmény az árbevétel arányában.

VIII. 2011. évi tervezett díjtételeit befolyásoló árbevétel és költség elemzése

Árbevétel:

A kéményvizsgálói tevékenységnél 30.700 eFt árbevétel prognosztizálható.

A kötelező használatbavételi kéményvizsgálatokkal kapcsolatos árbevétel elemzés jól mutatja, hogy 2011. évre vonatkozóan a bevétel növekedés összességében nem jelentős (412 eFt). Ezen belül is 189 eFt a díjváltozásból és 223 eFt a volumen változásból eredő hatás.

Kéményseprő tevékenységnél 265.000 ezer Ft árbevétel tervezhető, amely szintén magába foglalja az árváltozásból adódó növekedést, valamint a kémény darabszám változást.

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 : 3,8 % ; kéményseprő-ipari: 6,6 %)

A személyi jellegű ráfordítások összegei is növekednek előreláthatóan, egy alacsony mértékű béremelésnek köszönhetőek. (4,2 %) A társadalombiztosítási és bérjárulékok a jelenleg hatályos jogszabályok alapján kerültek megtervezésre, tekintettel arra, hogy a 2011. évi szabályok még nem ismeretesek.

A tervezett összes költség és ráfordítás a kéményvizsgálói tevékenységnél 30.420 eFt, míg a kéményseprő-ipari tevékenységnél 203.300 eFt.

Adózás utáni eredmény:

A kéményvizsgálói területen minimális 280 eFt eredmény, míg a kéményseprő tevékenységnél 49.977 ezer Ft eredmény prognosztizálható.

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

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

Az előkészítés alatt lévő jogszabályváltozások várhatóan jelentős többlet feladatokat fognak meghatározni a társaságunkra vonatkozóan, amelyhez személyi és tárgyi (eszköz és műszerpark) feltételeket kell majd biztosítanunk. Egyrészt ennek fedezetét jelenti a képződött eredmény, másrészt lényeges felhasználási terület az egységes elhelyezést biztosító Bródy S. utcai irodaépület megvalósításához kapcsolódó hitel és tőketörlesztés.

IX. Összefoglaló megállapítások

Összegezve a gazdasági társaság gazdálkodási elemzését és figyelembe véve a várható gazdasági hatásokat megállapítható, hogy a

- **kéményvizsgálói területen** az átlagos **3,3 %-os**
- **kéményseprő területen** az átlagos **3,6 %-os**

díjtétel emelkedés szükséges a minőségi szolgáltatás folyamatos fenntartásához és a felhalmozási jellegű kiadások finanszírozásához.

A fenti százalékok alatta maradnak a pénzügyi elemzők részéről 2010. év végére prognosztizált 4,0-4,5 %-os inflációs mértéket.

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 40 – 200 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	44,- Ft /kémény/ gyakoriság	55,- Ft /kémény/ gyakoriság
Egyedi gáztüzelésű	60,- Ft /kémény/ gyakoriság	75,- Ft /kémény/ gyakoriság
Egyedi tartalék	40,- Ft /kémény/ gyakoriság	50,- Ft /kémény/ gyakoriság

2011. évre vonatkozóan a kéményvizsgálói tevékenység díjtételeit az 1. és 2. sz. melléklet, a kéményseprő-ipari tevékenység díjtételeit a 3. sz. melléklet, a kiszállási díjak mértékét és körzeteit pedig a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Eger, 2010. július 20.


HM TŰZKÉV KFT.
 3300 Eger, Klapka Gy. u. 9.
 Marosvölgyi György
 ügyvezető igazgató

A kötelező kéményvizsgálat 2011. évi díjtételei

	Nettó alapösszeg Ft	Áfa 25%	Bruttó díjtétel Ft
Használatbavételi kéményvizsgálat **			
Gravitációs kémény			
vegyestüzelésű egyedi	5 012	1 253	6 265
vegyestüzelésű gyűjtő, mellécsatornás gyűjtő	7 720	1 930	9 650
vegyestüzelésű központi	18 640	4 660	23 300
gáztüzelésű egyedi	5 736	1 434	7 170
gáztüzelésű gyűjtő, mellécsatornás gyűjtő	8 280	2 070	10 350
gáztüzelésű központi 60-140 KW	10 348	2 587	12 935
140 KW felett	21 168	5 292	26 460
Mesterséges égéstermék elvezetés			
egyedi	13 808	3 452	17 260
gyűjtő	33 220	8 305	41 525
központi 60-140 KW	12 420	3 105	15 525
140 KW felett	26 164	6 541	32 705
Gázmotorok	39 740	9 935	49 675

** Kiszállási díj terheli

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

A egyéb kéményvizsgálatok 2011. évi díjtételei

	Nettó alapösszeg Ft	Afa 25%	Bruttó díjtétel Ft
1. Tervfelülvizsgálat			
Gravitációs kémény			
60 KW	4 136	1 034	5 170
60-140 KW	6 240	1 560	7 800
140 KW felett	6 524	1 631	8 155
Mesterséges égéstermék elvezetés			
60 KW	4 760	1 190	5 950
60-140 KW	7 180	1 795	8 975
140 KW felett	7 516	1 879	9 395
Gázmotorok	9 260	2 315	11 575
2. Kivitelezés közbeni ellenőrzés **			
Gravitációs kémény			
vegyestüzelésű egyedi	5 012	1 253	6 265
vegyestüzelésű gyűjtő, mellécsatornás gyűjtő	7 720	1 930	9 650
vegyestüzelésű központi	18 640	4 660	23 300
gáztüzelésű egyedi	5 736	1 434	7 170
gáztüzelésű gyűjtő, mellécsatornás gyűjtő	8 280	2 070	10 350
gáztüzelésű központi 60-140 KW	10 348	2 587	12 935
140 KW felett	21 168	5 292	26 460
Mesterséges égéstermék elvezetés			
egyedi	6 232	1 558	7 790
gyűjtő	33 220	8 305	41 525
központi 60-140 KW	12 420	3 105	15 525
140 KW felett	26 176	6 544	32 720
Gázmotorok	39 740	9 935	49 675

** Kiszállási díj terheli

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

A kötelező kéményseprői közszolgáltatás 2011. évi díjtételei

Kéménytípus	Szolgáltatás és éves gyakoriság	Nettó alap összeg	Áfa 25%	Bruttó díjtétel Ft
I. Egyedi kémény				
szilárd és olajtüzelésű	tisztítás évente kétszer	2 304	576	2 880
gáztüzelésű	tisztítás évente egyszer	1 588	397	1 985
tartalék	tisztítás évente egyszer	1 108	277	1 385
II. Gyűjtőkémény				
<i>Egyesített falú</i>				
szilárd és olajtüzelésű	tisztítás évente kétszer	3 976	994	4 970
gáztüzelésű	tisztítás évente egyszer	2 816	704	3 520
tartalék	tisztítás évente egyszer	1 676	419	2 095
<i>Mellékcsafornás</i>				
szilárd és olajtüzelésű	tisztítás évente kétszer	7 656	1 914	9 570
gáztüzelésű	tisztítás évente egyszer	6 148	1 537	7 685
tartalék	tisztítás évente egyszer	4 132	1 033	5 165
III. Központi kémény				
<(64*64)				
szilárd és olajtüzelésű	tisztítás évente négyszer	19 400	4 850	24 250
gáztüzelésű	tisztítás évente egyszer	5 840	1 460	7 300
tartalék	tisztítás évente egyszer	3 776	944	4 720
>(64*64)				
szilárd és olajtüzelésű	tisztítás évente négyszer	22 016	5 504	27 520
gáztüzelésű	tisztítás évente egyszer	22 176	5 544	27 720
tartalék	tisztítás évente egyszer	3 368	842	4 210
Mesterséges égéstermék elvezetésű kémény				
egyedi	tisztítás évente egyszer	4 636	1 159	5 795 **
gyűjtő	tisztítás évente egyszer	17 160	4 290	21 450 **
központi	tisztítás évente egyszer	15 524	3 881	19 405 **
60-140 KW	tisztítás évente egyszer	33 224	8 306	41 530 **
140 KW felett	tisztítás évente egyszer			
Időszakos tartózkodás céljára szolgáló				
egyedi kémény				
szilárd és olajtüzelésű	tisztítás négyévenként	2 304	576	2 880
gáztüzelésű	tisztítás évente egyszer	1 588	397	1 985
tartalék	tisztítás négyévenként	1 108	277	1 385

** Kiszállási díj terheli

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

**HM TŰZKÉV KFT. ÁLTAL 2011. ÉVRE A KÖTELEZŐ KÉMÉNYSEPRŐ-IPARI
KÖZSZOLGÁLTATÁSRA ALKALMAZOTT KISZÁLLÁSI DÍJAK**

I. körzet	825,-Ft/cím + ÁFA
II. körzet	1.100,-Ft/cím + ÁFA
III. körzet	2.200,-Ft/cím + ÁFA
IV. körzet	3.300,-Ft/cím + ÁFA

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

II. körzet	III. körzet		IV. körzet	
Andornaktálya	Noszvaj	Erdőtelek	Tarnaszentmária	Parád
Ostoros	Maklár	Dormánd	Feldebrő	Parádfürdő
Egerszalók	Nagytálya	Besenyőtelek	Aldebrő	Bodony
Egerbakta	Novaj	Kál	Recsk	Parádsasvár
Felsőtárkány	Szarvaskő	Tarnabod	Szajla	Mátraballa
Abasár	Egerszólát	Tarnaméra	Terpes	Pétervására
Halmajugra	Demjén	Tarnazsadány	Mátraderecske	Ivád
Gyöngyöshalász	Kerecsend	Zaránk	Bükkszék	Kisfüzes
Vámosgyörk	Verpelét	Füzesabony	Egerbocs	Fedémes
Atkár	Sírok	Szihalom	Hevesaranyos	Erdőkövesd
Nagyréde	Bátor	Galyatető	Tarnalelesz	Váraszó
Gyöngyössolymos	Mónosbél	Sírok-kőkútpusztá	Szúcs	Nagyvisnyó
Gyöngyösoroszi	Visonta	Nagykőkényes	Egercsehi	Istenmezeje
Pálosvörösmart	Detk	Zagyvaszántó	Bükkszenterzsébet	Sarud
Gyöngyöstarján	Ludas	Apc	Szentdomonkos	Újlőrincfalva
Boldog	Markáz	Ecséd	Bélapátfalva	Poroszló
Lőrinci	Domoszló	Csány	Szilvásvár	Szederkénypusztá
Hort	Karácsond	Petőfibánya	Balaton	Kompolt
Átány	Adács	Heréd	Bükkszentmárton	Erk
Hevesvezekény	Mátraszentimre	Tarnaszentmiklós	Mikófalva	Tarnaörs
Tenk	Mátraszentistván	Pély	Bekölce	Visznek
Boconád	Mátraszentlászló	Nagyfüged	Kisnána	Mezőszemere
Selyp	Gyöngyöspata	Kömlő	Vécs	Egerfarmos
			Rózsaszentmárton	Nagyút
			Szücsi	Tófalu
			Kisköre	Mezőtárkány
			Tiszanána	Kápolna
			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.