

2011. évi üzleti terv

Általában az üzleti terv szöveges részét azzal szoktam kezdeni, hogy „a társaság üzleti terve végső soron nagyrészt már az előző év novemberében elkészül, hiszen azon alapszik a díjkoncepció, amelynek alapján a testület meghatározza a következő évi díjakat.”

A végleges üzleti terv dátuma a mérleggel együtt március 31., hiszen a megelőző év gazdálkodási eredményei, illetve a közben megkötött beszállítói szerződések alapozzák meg (manapság nem mindig megbízhatóan, lásd az üzemanyagárak mostani szédítő emelkedése) a tárgyév gazdálkodásának várható számait.

Tény, hogy ezúttal is 2010. novemberében készültek számítások, akkor a költségek előzetes megtervezése megtörtént, és az ahhoz szükséges árbevétel számítása alapján elkészült egy díjkalkuláció. Ez többé-kevésbé „bebetonozza” a fő tevékenység árbevételét, a mérlegkészítés időszakában az érvényes díjak ismeretében már csak finomítani lehet az aktuális éves árbevételi tervet. Az előző év eredményének ismeretében a várható árbevétel még korrigálható, sajnos az őszi számokhoz képest az év végi számok további fogyasztás-csökkenést mutatnak. A tavalyi különösen csapadékos év rontotta a fogyasztási adatokat. A novemberben tervezett ráfordítások, és a beruházási igények már jobban felmérhetők.

A 2010. évi gazdálkodás számainak összesítése során tehát kellemetlen meglepetés, hogy a közületi fogyasztás kis mértékben (2%), de mégis csak csökkent. Még jelentősebb a csökkenés (kb 6 %) a lakosságnál, ahol csapadékos idő még inkább hat a fogyasztásra.

Fentiek miatt az alábbiakban bemutatott számok kis mértékben eltérnek a novemberben prognosztizált mennyiségektől. A közületeknél optimista módon megcélozzuk a tavalyra tervezett mennyiséget, a lakosságnál csak reménykedhetünk egy tavalyihoz kevésbé csapadékos nyárban, és mintegy 5-6%- növekményben.

Az alaptevékenységből várható árbevétel:

$$439\text{-Ft/m}^3 \cdot 295\text{ em}^3 = 129.505\text{ eFt (közületek)}$$

$$259\text{-Ft/m}^3 \cdot 520\text{ em}^3 = 134.680\text{ eFt (lakosság)}$$

$$\text{összesen} = \mathbf{264.185\text{ eFt}}$$

melyhez jön az önkormányzat által átadott pénzeszköz, 19.000 eFt, és mintegy 9.000 eFt szippantási és egyéb melléktevékenységi árbevétel. Sajnos más egyéb melléktevékenységi árbevétel alig számítható, hiszen az ipari partnerek közül már csak a töki Nyakas Pince maradt, igaz, néhány melegkonyhát sikerült rávenni, hogy velünk tisztíttassa zsírfogóját, illetve *egyáltalán tisztíttassa.*) A melléktevékenységek közé soroljuk még a közműegyeztetés, ügyviteli díjak, stb. Ha ezeket összeadjuk, mintegy

294.500 eFt összes árbevétel

realizálható.

Vessük össze mindezt a tavaly novemberben, illetve a díjmeghatározó KT ülés után készült ráfordítás-tervezési táblázattal (csatolva, összes ráfordítás: 284.568 eFt).

A két szám összevetéséből mintegy 10.000 eFt adózás előtti eredmény adódik, de ebből messzemenő következtetéseket nem szabad levonni, mert az eredményt a mérleg készítésekor sok minden befolyásolja. (pl. a behajthatatlannak minősülő követelések leírása, céltartalék-képzések, az árfolyamveszteségek valós alakulása, stb.)

Ugyancsak eredményt csökkent, ha az új szennyvíztelep elvi engedélyes tervének átdolgozása terveit befejezetlen beruházásként leírjuk. Erre akkor van szükség, ha a KEOP pályázat bármely okból sikertelen. A leírandó érték 2,7 millió Ft.

A technológia szoros kézben tartása, a folyamatok laboratóriumi ellenőrzése, és a szakmai kutatási eredmények üzemi alkalmazásba vitele az egyetlen esély arra, hogy a 2011-es gazdálkodási évet mindezek ellenére ne zárjuk veszteséggel. Az elmúlt években mindig sikerült feltárni olyan lehetőségeket, amelyek kiaknázásával 2005. óta folyamatosan nyereséget termeltünk. Ezúttal konzervatív módon az üzemi tevékenységet nem tervezzük nyereségesre. A 38/1995.(IV.5.) Kormányrendelet és a számviteli tv. előírásainak megfelelően a közműfejlesztési hozzájárulást elhatárolt bevételként mutatjuk ki, bár 2010-ben nem volt, 2011-ben esetleg lehetséges néhány m³ A közműfejlesztési hozzájárulás terhére végzett beruházás értékcsökkenése arányában rendkívüli árbevétel adódik, az üzleti tervbe beállított eredményt ez növelheti.

A társasági adót a csökkentő és növelő tételek bizonytalanságai miatt nem terveztük.

Beruházás:

Nem általánosan jellemző, hogy egy vállalkozás, amely éveken keresztül nyereséget termel, azt nem a vállalkozás eszközeibe forgatja vissza, hanem vagy osztalékként kifizeti a tulajdonosnak, hogy annak pályázatát támogassa, vagy maga pénzeszközökben tartja, hogy szükség esetén komolyabb beavatkozásra is képes legyen, csak azért, hogy egy környezetvédelmi katasztrófhelyzetet el tudjon kerülni. A mi társaságunk évek óta ezt folytatja. Az üzleti terv készítésének időszakában még mindig nem tudjuk, mi lesz a sorsa a város szennyvíz-pályázatának. Ezért nagyon nehéz tervezni a beruházásokat, mert sokszor teljesen váratlan meghibásodások diktálják azokat.

Az évek óta húzódó, döntést még mindig elhúzó folyamat eredményeképp olyan mértékben leromlott a telep állapota, hogy nem várhattunk tovább. Még legoptimálisabb esetben is 2013 (inkább 2014), amikor üzembe helyezhető egy új telep. Ezt az időt nem bírja ki a régi, ezért ebben az évben elkezdünk fejlesztéseket végrehajtani. Egyelőre csak olyan beruházásokat végzünk, amelyek az üzem fenntartáshoz elengedhetetlenül szükségesek, vagy néhány éven belül biztosan megtérülnek.

Arról szó sem lehet, hogy tartalékainkból csatornaépítésre akár csak egyetlen forintot tervezzünk.

Csatolom a táblázatot a 2011. évi eddig betervezett beruházásainkról.

Budakeszi, 2011. március 31.

Király Uzor
ügyvezető igazgató