

*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.  
Szombathely Rákóczi Ferenc u. 19.*

***ÜZLETI TERV  
2020. év***

*Szombathely, 2020. január 31.*



## I. Bevezetés

Társaságunk működését nagymértékben meghatározza a **víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény** (továbbiakban Vksztv.), és az egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet**.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) a 2013. november 7-én kelt 1970/2013. sz. határozatában adta ki társaságunk részére a **víziközmű-szolgáltatói működési engedélyt** a kérelemben megjelölt ellátási területre, 91 db víziközmű rendszerre, 206 550 felhasználói egyenértékre.

A Vksztv. 2016. július 4-től hatályos módosítása okán a MEKH hivatalból 2016. szeptember 16-án 4058/2016 számon **víziközmű-szolgáltatói engedélyt** adott ki a VASIVÍZ ZRt. részére, majd 2016. október 10-én vettük kézhez a **víziközmű rendszerekre** a MEKH által kiadott külön-külön **működési engedélyket**.

A közös ellátási felelősséggel érintett víziközmű-rendszerek üzemeltetési jogviszonyának rendszerenként egy szerződésbe foglalása 44 rendszert érintett, a **működési engedély módosítási határozatokat** és a jóváhagyó záradékot tartalmazó **bérleti-üzemeltetési szerződéseket** a MEKH 2018. november 9-én küldte meg.

A 2020. január 1-jén működési engedéllyel rendelkező rendszerekre az összesített **felhasználói egyenérték 277 287**.

2019. december 13-án nyújtottuk be az azon a napon üzemeltetésre átvett **Hegyfalu és 4 település szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszer** működési engedély iránti kérelmét.

A MEKH 2020. január 13-án érkezett KSFO/15-1/2020. sz. ügyirata tartalmazza az **átmeneti díjakat** jóváhagyó határozatot. A díjkérelmünkben felterjesztett használati díj a határozatban nem szerepel, a Vksztv. 74. § (4) 1. alapján azt a Hivatal elnöke rendeletben állapíthatja meg.

Az érintett települések víz- és csatornadíj számlái miatt módosítani szükséges a számlázási rendszert, mert a - jelenleg alkalmazott díjakkal ellentétben - a MEKH által jóváhagyott díjak nem tartalmazzák a vízterhelési díjat, azt a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény és a 270/2003. (XII). 24.) Korm. rendelet alapján a jóváhagyott díjakon felül háríthatjuk át a felhasználókra. 2019. decemberben a csatornahálózatra csatlakozott felhasználókkal megkötöttük a közmű-szolgáltatási szerződéseket. Tájékoztatót állítottunk össze a felhasználóknak és a még nem csatlakozott tulajdonosoknak a csatornadíj mértékéről és a számlázás menetéről.

A Vksztv. 5/A. § (1) alapján a víziközmű-szolgáltatás alapelvei, az e törvény és a végrehajtására kiadott jogszabályok, valamint a Hivatal határozataiba foglalt előírások érvényre juttatása érdekében a **Hivatal rendszeresen felügyeli** a víziközmű-szolgáltatók tevékenységét. A 5/A. § (3) alapján **legalább hároméves ciklusonként** a működési területre kiterjedő törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági **átfogó ellenőrzést** végez. Társaságunk ellenőrzése 2016. évben a 2014-15. évet illetően történt meg. A MEKH 2020. évi ellenőrzési terve szerint 2020. március-július során folytatják le a 2018-2019. évek ellenőrzését.

A **MEKH felügyeleti tevékenységéért fizetendő díj** várható összege 2020. évben 42 mFt.

A Vksztv. 1.§ (1) k) rögzíti a **keresztfinanszírozás tilalmának alapelvét**: „*a víziközmű-szolgáltatás díját a víziközmű-szolgáltatási ágazatra nézve úgy kell megállapítani, hogy az maradéktalanul fedezetet nyújtson a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenység indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a víziközmű-szolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű üzleti nyereségére, de nem tartalmazhatja e tevékenységén kívül eső egyéb gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét*”.

A törvény előírásai alapján tehát nem finanszírozhatók az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenységek eredményéből a másodlagos tevékenységek, sőt elsődleges tevékenységek között is érvényes ez az előírás.

Társaságunk a **fedett uszodát és termálfürdőt**, az AVUS (Aligátor Vízilabda Utánpótlás Sportegyesület) az általa megvalósított bővítést (33 m-es medence) egy-egy **térítésmentes vagyonaátadásról** szóló megállapodás keretében a SzMJV Önkormányzat kizárólagos tulajdonába adta 2019. január 1. napi hatállyal.

A vagyonaátadással egy időben társaságunk "Működtetési és támogatási szerződést" kötött SZMJV Önkormányzatával, így továbbra is **társaságunk működteti az uszodát és a termálfürdőt, valamint a TAO beruházás során létrejött új létesítményt.** A fürdőkomplexumban végzett fürdőszolgáltatási tevékenység veszteséges. A veszteséget csökkenti a másodlagos tevékenységek tervezett nyeresége. A menedzsment a törvényi előírások betartása mellett további eszközökkel nem rendelkezik a veszteség csökkentésére, ezért a létesítmény folyamatos üzemeltetésének biztosítására, a veszteség finanszírozására 2015. évtől Szombathely MJV Önkormányzat támogatását kérte, amelyet társaságunk 2015-17. évben 90-90 mFt, 2018-19. évben 100-100 mFt összegben meg is kapott.

A Működtetési és támogatási szerződést a fürdőkomplexum működtetéséről határozatlan időre kötötték a felek, a 2019. évi támogatási összeget tartalmazta a szerződés, az elszámolásról és a további évek üzleti tervének és beruházási javaslatának rendezéséről évente szükséges javaslatot tenni. A fürdőkomplexum tevékenysége okán minden év november 30-ig be kell nyújtani a következő év üzleti tervét, az árjegyzéket, a működéshez kapcsolódó dokumentumokat (létesítményjegyzék - amennyiben változik, üzemeltetési szabályzat, önköltség számítási szabályzat) és a szerződés módosítását. Társaságunk 2019. év novemberben benyújtotta a javaslatát, amelynek tényleges tárgyalási és döntési időpontját a SZMJV képviselőtestülete 2020. március 31-re módosította határozatban rögzítve, amelyben a működési költségek, így a veszteség felülvizsgálatát kéri.

A Működtetési és támogatási szerződés szerint az előző év elszámolását a tárgyévet követő év február végéig kell elkészíteni.

Jövőbeni céljaink között továbbra is szerepel a méretgazdaságosság elve szerinti működés, az eszköz- és humán erőforrással való hatékony gazdálkodás.

Társaságunk számára egyre nehezebb a megfelelő **szakemberek pótlása.**

2019. évben kilépett és nyugdíjba vonult 97 fő - ebből 22 fő az öregségi nyugdíjazás, belépett 68 fő. A probléma megoldása érdekében tanulószerveződés vagy együttműködési megállapodás keretében biztosítunk **gyakorlati képzőhelyet** szakközépiskolák részére és folyamatosan jelen vagyunk a megye állásbörzéin. 2019. évtől nehézséget jelent a munkavállalók iskolarendszerű képzési költségeire vonatkozó személyi jövedelemadó törvény változása is, amely szerint az iskolarendszerű képzés munkáltató által átvállalt díja adóköteles jövedelmet jelent a képzésben részt vevő munkavállaló számára. Erre kínál megoldást a Szakszervezeti Alapítvánnyal kötött megállapodás, amely szerint a működési támogatáson felül célzott támogatásban részesítjük az alapítványt, így az **iskolarendszerű képzésben résztvevő munkavállalóknak támogatást** nyújtunk, 2019. évben 430 eFt összegben. Ezt a rendszert továbbra is fenntartjuk.

Cégünk továbbra is szervez **szakképzéseket** (2019. évben villanyszerelő képzés). Oktatási költségünk a GINOP pályázat nélkül 2019. évben meghaladta az 5 mFt-t.

Társaságunknál 2018. április 16-tól kezdődően a nyugdíjas munkavállalók foglalkoztatása a **VASI AQUAEDUCTUS Közérdekű Nyugdíjas Szövetkezeten** keresztül valósul meg. Létszáma 2020. január 1-jén 23 fő, ebből 2 fő 60 óra alatti foglalkoztatású. VASIVÍZ ZRt. nyugdíjas 21 fő, éves költség az üzleti tervben 70 800 eFt, figyelembe véve a minimálbér növekedést. 2019. évre a kedvezőbb adózás már nem állt fenn, mivel a nyugdíjas foglalkoztatott után is járulékot kellett fizetni. A 2019. évi bértömeg megközelítőleg 13 mFt bértartalékot tartalmazott a saját munkavállalók nyugdíjba vonulása és a nyugdíjas szövetkezeti tagság kapcsán.

A 2020. évi Üzleti terv egész évre tartalmazza az egyéb igénybe vett szolgáltatások között a nyugdíjas szövetkezeti "bérköltséget", illetve a létszámot sem tartalmazza a létszámterv. A társaság vezetői döntése alapján az év folyamán - legkorábban március, legkésőbb június hónaptól - a nyugdíjas szövetkezeti "munkavállalókat" visszafoglalkoztatjuk, mivel nincs már előnye ennek a foglalkoztatási formának, illetve az így foglalkoztatott vezetők döntési és felelősségi jogköre is visszaáll. A munkavállalóknak viszont előnyt jelent, hogy a betegszabadságot és a szabadságot is igénybe vehetik.

A **GINOP-6.1.5-17** Munkahelyi képzések nagyvállalatok munkavállalói számára pályázat keretében 54 243 eFt támogatásban részesül társaságunk.

A pályázat képzéssel, elszámolással a módosított határidő szerint 2020. június 30-án zárul. A képzések egy része 2019. évben megvalósult: Hatékony kommunikáció (40 óra), Fókuszban a vezetés (40 óra), Építő- és anyagmozgató gép kezelője (targonca, energia-átalakító berendezések kezelője, alapozás, közmű- és fenntartási gép kezelője, emelőgép kezelő, 60-60 óra). Összesen 124 munkavállaló vesz részt a képzésekben és közel 13 fő külsős, a pályázati kiírási feltételeknek megfelelően.

A GINOP pályázaton keresztül is költségmegtakarítást kívánunk elérni, illetve a munkavállalók jövedelmi helyzetét kívánjuk javítani. Tervezett bérköltség járulékkal együtt, amelyet az oktatók miatt tervezünk érvényesíteni a projektben, 10-13 mFt. A 2020. évi Üzleti terv tartalmazza a GINOP költségeket (szerződéses oktatási költségek, bérköltség és járulékai), valamint a bevételek között megjelenik az 54 mFt pályázati összeg közel 90 %-a, 48 millió Ft - óvatos tervezéssel, miután nem látható, hogy minden érvényesíthető-e a pályázati pénz lehívásakor.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § (1) értelmében, a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében – a fenntartható fejlődés szempontjaira tekintettel – **víziközmű-szolgáltatási ágazatonként tizenöt éves időtávra gördülő fejlesztési tervet (GFT) kell készíteni.** A gördülő fejlesztési terv felújítási és pótlási tervből, valamint beruházási tervből áll, amelyet évenként értékelni, felülvizsgálni szükséges.

**A felújítási és pótlási terv elkészítése az üzemeltető feladata és hatásköre, a beruházási terv az önkormányzatok feladata.**

A Vksztv 65. §-a szerint **a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját** a MEKH javaslatának figyelembe vételével a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg. A Hivatal a törvény életbe lépése óta a díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát minden év október 15-ig küldi meg jóváhagyásra a miniszternek.

A törvény alapján társaságunk köteles a díjelőkészítő tevékenységhez a Hivatal által megjelölt tartalommal, formában és határidőre adatokat szolgáltatni.

A 2019. évben benyújtott adatok alapján kialakított és a miniszter által jóváhagyott új szolgáltatási díjak nem ismertek, így a törvénynek megfelelően *az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás nem lakossági díjai - a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2 százalékkal megemelve – társaságunknál a szolgáltatás arányos díjak 2012. január 1-től, az alapdíjak 2012. február 1-től változatlanok.*

*A lakossági szolgáltatási díjak 2013. július 1-jétől változatlanok. A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény alapján a 2013. január 31-én alkalmazott díjakhoz (amelyek szintén 2012. január 1-től, illetve 2012. február 1-től voltak érvényesek) képest 10 %-kal csökkentek.*

**A lakossági rezsicsökkentésből eredő árbevétel kiesés 2020. évben számításaink szerint 482 mFt (ivóvíz ágazat -235 mFt, szennyvíz ágazat -247 mFt).**

Amennyiben 2013. évtől a szolgáltatási díjak legalább az infláció 50 %-ával növekedhettek volna, az elsődleges tevékenységek árbevétele és a rezsicsökkentésből eredő árbevétel kiesés a következőképpen alakul:

	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Fogyasztói árindex	101,7%	99,8%	99,9%	100,4%	102,4%	102,8%	103,4%
Fogyasztói árindex 50 %-a	100,85%	99,9%	99,95%	100,2%	101,2%	101,4%	101,7%

*Árbevétel és árbevétel kiesés rezsicsökkentés miatt 2013-19. évekre összesen (eFt)*

	<i>Elsődleges tevékenységek árbevétele</i>	<i>Árbevétel kiesés rezsicsökkentés miatt</i>
Tény adatok	40 625 804	2 843 062
Infláció 50 %-ával növelt díjak esetén	41 478 538	2 905 254
Számított és tény adatok különbözete	852 734	62 193

A díjelőkészítéssel kapcsolatos 2020. évi műszaki és mennyiségi adatokat részben a több adatszolgáltatás összevonásával és átalakításával létrejött „Műszaki és aggregált fogyasztóvédelmi adatok” adatszolgáltatás tartalmazza, amelynek beadási határideje 2020. március 20. A gazdasági adatszolgáltatás határidejéről jelenleg nem rendelkezünk információkkal.

A Vksztv. 78. § (1) bekezdése szerint az önkormányzati tulajdonú víziközművekre vonatkozóan a törvény felhatalmazása alapján kiadott, a víziközművek vagyonértékelésének szabályairól és a víziközmű-szolgáltatók által közérdekből közzéteendő adatokról szóló **24/2013. (V. 29.) NFM rendelet** alapján **az ellátásért felelős önkormányzatoknak** a 2015. évben módosított határidő szerint **2019. december 31-ig vagyonértékelést kellett készíttetni.**

A rendelet 3. § (3) szerint a víziközművagyon-leltár, továbbá a vagyonértékeléshez szükséges egyéb alapadatok, így különösen a papír alapú vagy digitális térképi állományok, vízjogi engedélyek, üzemeltetési szabályzatok vagyonértékelést végző részére történő átadásában a víziközmű tulajdonosa és a víziközmű-szolgáltató köteles egymással és a vagyonértékelést végzővel együttműködni.

Társaságunk a tulajdonos önkormányzatoknak három alkalommal küldött ki tájékoztató levelet a vagyonértékelés szükségességéről 2019. évben. A tulajdonos önkormányzatok a múlt évben több rendszeren elvégeztették a vagyonértékelést, így jelenleg **29 szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszer és 41 ivóvíz ellátási rendszer rendelkezik vagyonértékeléssel**, 36 rendszernek nem készült még el a vagyonértékelése. A folyamatban vagy előkészítés alatt lévő vagyonértékelések között vannak a KEHOP pályázatokkal érintett vízi-közmű rendszerek is. A Nemzeti Fejlesztési Programiroda Kft. uniós támogatásból elkészíthető vízi-közmű fejlesztéseket koordinál, az Állam képviselője. Ezek a fejlesztések 2018. évtől kezdődtek, a beruházások befejezését 4-5 évben határozta meg az NFPI, a beruházások befejezésének időpontja 2022-2023. Projektenként nincs információnk a befejezési időpontokról, ezeknél legtöbb esetben (kivéve Vép vízközmű projekt) a vagyonértékelést a teljes rendszerre elvégezteti a NFPI, akkor is, ha az adott rendszerre már készült korábban vagyonértékelés. Állásfoglalást kértünk a MEKH-től, hogy elfogadható-e ez a halasztás a 2019. év végi vagyonértékelési időpontra. Tájékoztatásuk szerint nem tudják elfogadni, a törvényben előírt időpont 2019. december 31.

Társaságunk a naptári év első napján üzemeltetett ivóvíz- és szennyvízvezetékek minden megkezdett métere után 125 Ft **közművezeték adót** köteles fizetni, 2020. évben az adó várható összege 409 mFt.

A 2020. évi üzleti tervet is az eddig szokásos módon, a költségeket költségnemek, a bevételeket tevékenységek szerint tervezve állítottuk össze. Az elsődleges tevékenységek tekintetében az üzleti tervet le kell bontani víz- és szennyvízrendszerekre, a másodlagos tevékenységek tekintetében tevékenységekre.

**Az üzleti terv az alábbi tevékenységekre készül:**

*Elsődleges tevékenységek*

- ivóvíz termelés, -kezelés és -elosztás
- szennyvíz elvezetés és -tisztítás

*Másodlagos tevékenységek*

- ipari víz termelés és -elosztás
- fürdő szolgáltatás
- alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (laboratóriumi vizsgálatok, csapadékcsontra karbantartás, csatorna tisztítás, csatorna kamerázás, szippantott szennyvizek fogadása, komposzt értékesítés)
- ipari szolgáltatás (vízmérő javítás, víz- és szennyvíz szivattyúk javítása)
- építőipar (víz- és csat. bekötések, kisebb hálózatbővítések, rekonstrukciók, megrendelésre végzett építőipari tevékenység)
- alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek (bérbeadás, anyagértékesítés)

A ZRt. működését, **gazdálkodási feltételeit meghatározza** a fő tevékenységekből származó árbevétel, illetve annak két összetevője: a szolgáltatási mennyiségek és díjak. Az ivóvíz értékesítés, valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás mennyiségi változása (új felhasználók belépése, illetve régi felhasználók tevékenységének átalakulása, megszűnése) kevésbé tudható és befolyásolható. Bizonytalan tényező az időjárás hatása, amelyet a tervezés során szintén rendkívül korlátozottan lehet figyelembe venni.

Az ivóvíz szolgáltatást 207 településen biztosítjuk 62 ivóvíz-ellátási rendszer üzemeltetésével mintegy 86 ezer felhasználóhelyen.

**Hegyfalu és 4 település 2019. december 13-án átadott szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszerének átadásával 117 település szennyvízelvezetési hálózatát, a mintegy 59 ezer felhasználóhelyről elvezetett szennyvíz kezelését végző 41 szennyvíztisztító telep üzemeltetését, valamint Hosszúpereszteg-Szajk üdülőtelep részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és -tisztítását végezzük.**

A **fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei** tételesen felülvizsgált bevételeiből és költségeiből a 2020. egész évre tervezett üzemi veszteség 210 228 eFt. A tételesen összeállított bevételek és költségek számba vételekor társaságunk figyelembe vett egész évre 200 000 eFt támogatást a költségek finanszírozására. A fürdőkomplexum Működtetési és támogatási szerződésének módosítását, a fürdőszolgáltatási tevékenység 2020. évi Üzleti tervét SZMJV Önkormányzat várhatóan a márciusi Közgyűlésen tárgyalja. Társaságunk számol azzal a lehetőséggel, hogy a fürdőkomplexum működtetését akár év közben is (szeptember 30-án) SZMJV Önkormányzatával egyeztetve, részletesen ütemezve átadja más gazdasági társaságnak, amelyet a tulajdonos megfelelőnek ítél meg. Ennek okán a fürdőkomplexum 2020. I-III. negyedévi üzleti tervét is elkészítettük, beadásra kerül a teljes évi üzleti terv számaival együtt.

A Társaság **fő stratégiai célkitűzése, üzletpolitikája** továbbra is a felhasználók és a tulajdonosok részéről elvárt folyamatos, biztonságos és minőségi szolgáltatás nyújtása, a hatékony és takarékos gazdálkodás.

Ezen célkitűzések megvalósításának főbb eszközei az alábbiak:

- vízminőség folyamatos ellenőrzése, vízminőség javító programban való részvétel
- szennyvíztelepekről kibocsátott tisztított szennyvíz paraméterek folyamatos ellenőrzése, KEHOP projektekben való részvétel
- vízbázis védelem
- a szolgáltatási terület megtartása, növelése
- fejlesztési források számbavétele, felosztása, hatékony és célszerű kezelése
- a hatályos jogszabályok betartása, betartatása
- a társaság által működtetett víziközmű vagyontárgyakon szükséges fenntartási munkák elvégzése, az erre fordítható források lehetőség szerinti folyamatos növelése
- munkaerő utánpótlás biztosítása

## II. Szolgáltatások mennyiségének tervezése (1. tábla)

### Ivóvíz termelés

A tervezett mennyiség **14 180 em<sup>3</sup>**, amely megfelel a 2019. évi tényadatnak.

### Ivóvíz értékesítés

Az ivóvízfogyasztást és ezen keresztül a társaság eredményét nagymértékben befolyásolja az időjárás alakulása, a lakossági fogyasztói szokások (takarékoskodás), illetve a nagyfogyasztói kör és tevékenységeik változása, amelyek kevésbé tervezhetőek.

2015-2019. évek szolgáltatási mennyiségeit vizsgálva megállapítható, hogy az évenkénti növekedések átlaga meghaladta az 1 %-ot. Ennek alapján a 2020. év terv adatát a 2019. év 11 229 em<sup>3</sup> tény adatából kiindulva, azt 1 %-kal növelve a **2020. évre tervezett ivóvíz értékesítés mennyisége 11 340 em<sup>3</sup>**.

### Szennyvízelvezetés és –tisztítás

A számlázott szennyvízelvezetési mennyiséget az ivóvíz értékesítés tervezéséhez hasonlóan a 2019. év 10 006 em<sup>3</sup> tény adatát 0,9 %-kal megemelve terveztük.

**2020. évre tervezett számlázott szennyvízmennyiség 10 100 em<sup>3</sup>**. A tervezett mennyiségből *más szolgáltatóktól tisztításra fogadott szennyvíz* tervezett mennyisége: a csepregi tisztítóba a Sopron és környéke Víz- és Csatornamű ZRt. ellátási területének négy településéről (Szakony, Gyalóka, Zsira, Répcevis) érkező szennyvíz 65 em<sup>3</sup>, a szentpéterfai tisztítóba Ausztriából átvezetett szennyvíz 50 em<sup>3</sup>.

**Tisztított szennyvíz tervezett mennyisége 13 135 em<sup>3</sup>**.

### Ipari víz termelés és -elosztás

Ipari víz **termelés** tervezett mennyisége **135 em<sup>3</sup>**. **Értékesítés** terve a változatlan fogyasztói összetételből következően az előző évi tény adatok alapján **60 em<sup>3</sup>**, a **saját felhasználás** terve a fedett uszoda felhasználása, **65 em<sup>3</sup>**.

**Fürdőlátogatók** egész évre tervezett létszáma **185 ezer fő**.

## III. Bruttó termelési érték és árbevétel tervezése (2-3. tábla)

A két elsődleges tevékenység, az ivóvíz- és csatorna szolgáltatás tervezett árbevételét, termelési értékét a tervezett mennyiségek és a szolgáltatási díjak határozzák meg.

*Nem lakossági díjak:* a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. alapján a szolgáltatás arányos díjak 2012. január 1-jétől, az alapidíjak 2012. február 1-től érvényesek és változatlanok.

*Lakossági díjak:* a rezsi-csökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény alapján kialakított szolgáltatás arányos és alapidíjak 2013. július 1-jétől érvényesek.



**Ivóvíz szolgáltatás díjrendszere** – eltérő lakossági és nem lakossági fogyasztás arányos díjat alkalmazva - kétáras, kéttényezős. Az **ivóvíz értékesítés tervezett árbevétele** az előző év tény adataiból és az azt megelőző év aktív időbeli elhatárolásából kiindulva, azt 1 %-kal, ezen felül – miután a 2020. év szökőév - további 1 napra jutó bevétellel megnövelve:

Alapdíjból	301 000 eFt
Felhasználás arányos díjból	2 690 235 eFt
<b>Összesen</b>	<b>2 991 235 eFt</b>

**Szennyvízelvezetés és –tisztítás** területének túlnyomó részén is kétáras, kéttényezős díj érvényes. Az alapdíj a vízmérő átmérőjéhez kapcsolódóan eltérő, a szolgáltatás arányos csatornadíjak továbbra is rendszerenként különbözőek, a különböző alkalmazott technológiákból és a nagyon eltérő elvezetett mennyiségekből eredő eltérő fajlagos üzemeltetési költségeken alapulnak. Az árbevétel tervezése az ivóvíz szolgáltatás árbevételének tervezésénél leírtakkal megegyezően történt.

#### Tervezett árbevétel

Alapdíjból	147 000 eFt
Szolgáltatás arányos díjból	3 142 291 eFt
Csak tisztításra fogadott szennyvíz kezeléséből (Csepreg, Szentpéterfa)	28 440 eFt
Locsolási kedvezmény, csatornadíj engedmény	-17 500 eFt
<b>Összesen</b>	<b>3 300 231 eFt</b>

A díjakból számított bevételt csökkentettük – a korábbi évek szerint - a locsolási kedvezménnyel, valamint vállalkozásoknak tevékenységük jellege miatt adott csatornadíj engedménnyel, amelynek tervezett összege 17 500 eFt.

**Szennyvízelvezetés és –tisztítás 2020. évi tervezett árbevétele összesen 3 300 231 eFt.**

**Az elsődleges tevékenységek együttes tervezett árbevétele 6 291 466 eFt.**

**Ipari víz szolgáltatásból származó árbevétel 2020. évre tervezett értéke 13 000 eFt.**

**A fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei** (eszközhasznosítás és szállodai szolgáltatás) összes bevételét éves szinten **130 600 eFt**-ban terveztük, ebből a fedett uszoda és termálfürdő 90 500 eFt, a Vízilabda Akadémia 32 800 eFt, eszközhasznosítás 7 300 eFt.

A fedett uszoda és termálfürdő árjegyzéken szereplő belépési és egyéb szolgáltatási díjai 2020. január 1-jén 5 %-kal növekedtek. Az egyéb szerződések, köztük az AVUS által használt új 33 méteres medence használatából adódó szerződés díjait 3 %-kal emelve kalkuláltuk az árbevételt. A szerződések módosítása, egyeztetése folyamatosan történik.

#### Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások

Az ebbe a körbe tartozó bevételek mértékét az érvényes szerződések, a bázisév adatai és a biztosan megszerezhető munkák alapján vettük figyelembe.

- megrendelésre végzett csatornamosás, dugulás elhárítás	6 500 eFt
- értékesített komposzt bevétel	1 000 eFt
- megrendelésre végzett csatornakamerázás (a szabad kapacitás függvényében)	1 500 eFt
- megrendelésre végzett labor vizsgálatok	40 000 eFt
- szippantott szennyvíz fogadása (Sz hely, Répcelak, Vasvár, Körmend, Celldömölk)	19 050 eFt
- megrendelésre végzett egyéb szennyvíz szolgáltatás	53 185 eFt
- megrendelésre végzett ipari szolgáltatás	650 eFt
- egyéb szolgáltatások (új beruházások próbauzemi költségei, közmű-nyilatkozatok kiadása, közműegyeztetések, elfagyott vízmérők cseréje stb.)	200 eFt
<b>Összesen</b>	<b>122 085 eFt</b>

A megrendelésre végzett egyéb szennyvízszolgáltatás egy egyszeri, részben számított árbevételt is tartalmaz 2020. évre, amely a Sárvári HUKÉ Kft. szerződéséből eredően 46 185 eFt.

**Megrendelésre végzett építőipari tevékenység 860 673 eFt**, amely a megrendeléseket tekintve két csoportra bontható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény alapján a bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetett víziközművek fejlesztését a víziközmű-szolgáltató kizárólag a víziközmű-üzemeltetési jogviszonytól elkülönülten, önálló vállalkozási szerződés alapján végezheti. Tartalma lefedi, illetve tervezett összege megfelel a korábban saját kivitelezésben megvalósított rekonstrukciók értékének, 2020. évre tervezett összeg **564 417 eFt**.

Egyéb megrendelésekre végzett építés tervezett árbevételét **231 256 eFt**-ban állapítottuk meg a jelenleg leszerződött és várható munkák figyelembe vételével, a víz- és csatorna bekötővezeték építések árbevétel terve az előző évek adatai alapján **65 mFt**

Az építési terv (11. tábla) Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák sor csak részben tartalmazza az építési munkák árbevételét. Ezek főképp azok a saját kivitelezésű munkák, amelyeknek kezdéséről, részleteiről az üzleti terv összeállításáig döntés született. A rekonstrukciós pályázatokban szereplő munkákat 2020. évben be kell fejezni. Ezekhez a munkákhoz kapcsolódó, külső kivitelezők által végzett munkák "átfutó" tételként jelennek meg a társaság árbevételei és költségei között, nem tartalmaznak eredményt.

#### **Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek bevétele**

A bérbeadott eszközök bevétele túlnyomórészt telefon és internet szolgáltatókkal kötött megállapodások alapján, torony illetve URH tornyok bérbeadásából származó bevételt, illetve épület bérbeadásból származó bevételt tartalmaz.

- bérbeadott eszközök bevétele	130 778 eFt
- anyag értékesítés	5 000 eFt
- <u>szolgáltatási lakások, adatszolgáltatás, egyéb</u>	<u>9 363 eFt</u>
Összesen	<b>145 141 eFt</b>

**Export értékesítés árbevétele** a Szentgotthárd és környéke szennyvizének az ausztriai Heiligenkreuzban történő tisztításából származó szennyvíziszap visszaszállításából és elhelyezéséből - az osztrák fél által megtérített költségéből – ered. 2020. évre a hatóságok még nem hagyták jóvá a behozatali engedélyt, így árbevétel nem terveztünk.

**Egyéb bevételek tervezett együttes összege** **349 468 eFt**  
ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés (értékesíthető járművek, egyéb eszközök becsült értéke)	5 000 eFt
- kapott késedelmi kamat, kötbér	8 000 eFt
- csatornabírság	28 600 eFt
- értékvesztett követelésekre befolyt egyéb bevételek és egyéb kapott támogatások	3 000 eFt
- GINOP pályázati támogatás	48 000 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése	6 000 eFt
- költségvetésből kapott támogatás (díjtámogatás)	16 000 eFt
- Szombathely MJV Önkormányzatától az Uszoda és Termálfürdő üzemeltetéséhez várható támogatás	200 000 eFt
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	7 500 eFt
- egyéb bevétel (tulajdoni lap másolatok, kártalanítás, lejárt SZÉP kártya visszautalás)	14 025 eFt
- különféle egyéb bevétel	13 343 eFt

ZRt. tulajdonban maradt rendszerfüggetlen víziközmű-vagyontárgyakon fejlesztési támogatásokból megvalósított rekonstrukciók aktivált értékei után elszámolt értékcsökk. leírás összegével azonos mértékű egyéb bevétel elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

Az egyéb bevételek tételeit részben tényadatok, számítások, valamint bázis adatok, illetve megállapodások alapján terveztük.

A csatornabírság a 2019. évi kibocsátások után számított bírság, nagy része a Sárvári HUKÉ Kft. tevékenységéből adódóan 24 700eFt.

**Pénzügyi műveletek bevételeit** - mivel nem pénzügyi tevékenységünk nincs - a szabad pénzeszközök lekötéseinek kamatából, árfolyamnyereségből, valamint lejáró biztosításokból származóan **1 868 eFt**-ban terveztük.

A **tervezett összes bevétel 7 914 301 eFt**, amely az előző évi tervezett bevételhez képest 4 %-kal magasabb. A lakossági rezsicsökkentésből eredő árbevétel kiesés 2020. évben számításaink szerint 482 mFt (ivóvíz ágazat -235 mFt, szennyvíz ágazat -247 mFt).

A **tervezett bruttó termelési érték 7 562 965 eFt**, az értékesítés nettó árbevételével megegyező, miután a befejezetlen építőipari munkák állományváltozása nem jelentős, a tervezéskor nem vettük figyelembe.

#### IV. Költségek tervezése (4. tábla)

A 2020. évi költségeket az egyes anyagok árainak és szolgáltatások díjainak tárgyévre jelzett várható változásával, tervezett szolgáltatási mennyiségek figyelembevételével, a szerződéses kötelezettségek tételes felülvizsgálatával, bázis év adatainak figyelembe vételével valamint az üzleti terv készítésének időpontjában ismert jogszabályi háttér, illetve az ismert évközi módosítások alkalmazásával terveztük meg. Egyes költségelemeknél műszaki becsléssel is határoztunk meg 2020. évi tervadatokat.

##### Anyagköltség (5. tábla)

**691 713 eFt**

A *tevékenységek technológiai anyagszükséglete, építés, saját beruházás, saját eszközfenntartás, a szervezeti egységek rezsianyag felhasználása* (labor vegyszer és segédanyagok, tisztító-fertőtlenítő szerek, vágókorongok, rovarirtók, mérgek, oltóanyagok), és a *társaság nyomtatvány felhasználása* bontásban terveztük meg.

A *szennyvíztisztítás* technológiai anyagfelhasználásának mennyiségét üzemeltetési területenként és anyagtípusonként, számoltuk. A szennyvíztisztítás technológiai anyagfelhasználásának tervezett költsége 2020. évre 104 155 e Ft.

Az *ivóvíz kezelés* tervezett vegyszerfelhasználása hasonló módon számítva 3 151 eFt.

A *fürdőszolgáltatás* technológiai anyagszükséglete 2020. évre várhatóan 6 602 eFt.

*Építőipari tevékenység* 217 360 eFt anyagszükségletének tervezésekor az anyaghányadot a saját építőipari teljesítmények esetén 70 %-ban határoztuk meg, a víz- és csatornabekötések esetén 30 % anyaghányaddal számoltunk.

*Eszközfenntartás* anyagköltségét szervezeti egységenként, a 2019. évben felhasznált anyagköltség figyelembe vételével műszaki becsléssel állapítottuk meg, tervezett összege 275 000 eFt.

*Segéd és rezsianyagok* tervezett összege 77 280 eFt, a 2019. évi tervből kiindulva, összességében 3 %-os növekedéssel számoltunk.

*Nyomtatvány költség* 8 mFt, a 2019. évi terv összegének megfelelő nagyságrendben terveztük.

##### Energia költségek

**880 093 eFt**

A *villamos energia* felhasználás költségét az ivóvíz ágazatnál a tervezett ivóvíz termelés mennyiségének figyelembevételével, míg a szennyvíz ágazatnál a tervezett tisztított szennyvíz mennyiség alapján határoztuk meg. 2020. évben az energiadíj 19,79 Ft/kWh-ról 23,5 Ft/kWh-ra emelkedett, 18,7 %-kal magasabb az előző évinél, a rendszerhasználati díjak 8,8 %-kal emelkedtek, ennek megfelelően 2020. évre tervezett villamos energia költség 673 082 eFt, amelynek összetevői:

- Ivóvíztermelés, -kezelés és -elosztás 295 541 eFt
- Szennyvízelvezetés és -tisztítás 336 181 eFt

A Szombathely-Köszeg szennyvízrendszer szennyvíztisztító telepén a biogázzal működtetett motor által termelt tervezett energia mennyiség 1 800 MWh, az előállítás költségei - a gázmotor működtetési költségei – a szennyvíztisztító telep üzemeltetési költségei között szerepelnek. Az öt épületre szerelt napelemekkel 229 MWh villamos energia termelésre számítunk.

- Uszoda és termálfürdő 28 995 eFt, ipari víz, egyéb fogyasztóhelyek költsége 12 365 eFt

Üzemanyag felhasználás tervezett költsége összesen 115 611 eFt, a felhasználás tervezett mennyiségét nettó 320 Ft/l gázolaj és bruttó 384 Ft/l benzinárral számítva.

Földgáz felhasználás tervezett költsége 87 600 eFt, amelyből az uszoda várható költsége 44 205 eFt. Tervezéskor a 2019. évi felhasznált mennyiségekkel és a 2020. szeptember 30-ig érvényes szerződések áraival számoltunk, amelyek alacsonyabbak az előző év árainál, október hónaptól viszont változhatnak. A földgáz felhasználás tervezése átlagos időjárás figyelembe vételével történt.

Egyéb energia 2020. évre tervezett költsége 3 800 eFt, amely a vásárolt tűzifa és cseppfolyósított gáz költségét tartalmazza.

<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>2 043 757 eFt</b>
- üzemeltetett eszközök használati díja	867 777 eFt
A tulajdonos önkormányzatok által a szennyvízelvezetési és -tisztítási díjakban elfogadott használati díjakból 674 248 eFt, valamint az ivóvíz díjban 16 Ft/m <sup>3</sup> használati díjból tervezett 193 529 eFt a 2020. évi tervezett mennyiségekkel számítva.	
- megbízásba adott eszközfenntartás	147 000 eFt
Legnagyobb tétele a víziközmű műtárgyak fenntartása, 71 000 eFt, továbbá a gépjárművek fenntartása, javítása 40 000 eFt.	
- Szentgotthárd szennyvíztisztítás bérmunkadíja	171 400 eFt
Szentgotthárd valamint Csörötnek és térségéből érkező szennyvíz ausztriai bértisztíttatása	
- a szennyvíztisztító telepeken keletkező iszap szállítási és elhelyezési költsége	103 037 eFt
- távközlési, postai szolgáltatások költsége	78 400 eFt
Telefonköltség szerződés alapján a vezetékes és mobil hangszolgáltatások kapcsolási díjával együtt, valamint a postai szolgáltatások költsége.	
- számlaküldemény előállítás, archiválás	22 633 eFt
- minőségellenőrzés, vizsgálatok	11 000 eFt
- egyéb igénybevett szolgáltatás	642 510 eFt
<i>Főbb elemei:</i>	
- Köztisztasági díjak (kommunális és építési hulladék szállítás, hulladékudvány bérleti díjak, rácsszemét, rovar- és rágcsálóirtás)	36 573 eFt
- Építőipari szolgáltatás (építési munkákba bevont külső kivitelezők munkájának értéke, amelyet az építési munka tervezett árbevételének 60%-a mértékében állapítottuk meg)	301 861 eFt
- Szakértői díj, tanácsadás (eszköz felülvizsgálatok, pl. víztornyok, hegesztő berendezések, munkavédelmi eszközök, emelő berendezések, emelőgépek, járműre szerelt daruk, tűzoltó készülékek, ADR tanácsadás, ügyvédi megbízási szerződések, munkavédelmi szaktanácsadás - 2019. évi lista felülvizsgálva)	31 000 eFt
- Informatikai szolgáltatás (a jelenleg fennálló szerződés alapján)	53 836 eFt

- Bérleti díjak	6 000 eFt
- Hirdetés, reklámköltség	30 000 eFt
- Oktatás, továbbképzés költségei	34 416 eFt
ebből GINOP pályázathoz kapcsolódó oktatási költség külső oktató cégekkel kötött szerződések alapján	31 416 eFt
- Biztonsági őrzés	15 011 eFt
Szhely szvíztiszt. telep, komposztáló telep, Vépi úti telep, termálfürdő őrzési költsége	
- Megbízásba adott takarítás költsége	14 760 eFt
- Munkaruhabérlet	13 000 eFt
- Nyugdíjas szövetkezet, munkaerő kölcsönzés költségei	70 800 eFt

Egyéb igénybevett szolgáltatás - építőipari szolgáltatás adatahoz: Az építési terv (11. tábla) Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák sor csak részben tartalmazza az építési munkák árbevételeit. Ezek főképp azok a saját kivitelezésű munkák, amelyeknek kezdéséről, részleteiről az üzleti terv összeállításáig döntés született. A rekonstrukciós pályázatokban szereplő munkákat 2020. évben be kell fejezni. Ezekhez a munkákhoz kapcsolódó, külső kivitelezők által végzett munkák "átfutó" tételként jelennek meg a társaság árbevételei és költségei között, nem tartalmaznak eredményt.

<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>283 549 eFt</b>
ebből:	
- vízkészlet járulék	58 270 eFt
a járulék mértéke jelenlegi információink szerint nem változik 2020. évre	
-MEKH felügyeleti díj	42 098 eFt
a Vksztv. által meghatározottak szerint számított felhasználói egyenérték x 150 Ft	
- PEK csekkelszámolás- és bankköltség, pénzügyi tranzakciós illeték	132 000 eFt
bázis időszak adatai alapján	
- vagyonbiztosítás	10 150 eFt
önkormányzatokhoz átháramlott vagyontárgyak biztosítása is	
- gépjármű biztosítás	14 850 eFt
a kötelező felelősségbiztosítást és a casco díját tartalmazza	
- hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek	26 000 eFt
2019. év adatának megfelelő, 4 mFt-tal haladja meg a 2019. évi tervet	
<b>Eladott anyagok, közvetített szolgáltatások</b>	<b>4 500 eFt</b>

<b>Béreköltség (8. tábla)</b>	<b>2 319 220 eFt</b>
-------------------------------	----------------------

Társaságunk 2019. december 31-i korrigált munkajogi állományi létszáma 564 fő.

2019. 1-12 hónap statisztikai átlagléttszáma 566,4 fő. **2020. december 31-re tervezett korrigált munkajogi létszám 560 fő.**

Az üzleti terv első változata 592 fő korrigált munkajogi állományi létszámot tartalmazott. Ennek a létszámnak a 2019. évi alapbérére 2020. május 1-jétől 10,05 %-os bérnövekedést számolva, illetve a bértömeg tartalék keret egy részének felhasználásával a 2020. évi bértömeg 150 784 eFt-tal, 6,7 %-kal emelkedne. A bérhez kapcsolódó járulékok és adók növekedése a szociális hozzájárulási adó 2020. július 1-jétől 2 %-kal történő csökkentéséből adódóan 15 812 eFt lenne.

Jelenleg 40 betöltetlen álláshely van, a várható szervezeti változás, a létszám felülvizsgálata és a belső egyeztetések következtében év közben ennek mintegy fele megszűnik. A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását - miután az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság megtárgyalta - május hónapban terjesztenék a Közgyűlés elé.

A be nem töltött státuszok egy részének megszüntetéséből eredően 82 mFt lehet a bérmegtakarítás, a személyi jellegű egyéb kifizetések, a bérekhez kapcsolódó adók és járulékok csökkenésével együtt mintegy 103 mFt.

Így a **2020. évi tervezett bértömeg 2 319 220 eFt**, 3 %-kal, 68 714 eFt-tal magasabb a 2019. évi bértömegnél, a bérhoz kapcsolódó járulékok és adók 28 870 eFt-tal csökkennek a 2019. évhez képest.

Amennyiben az eredmények lehetővé teszik, a bértömeget csökkentő összeg vagy egy része visszakerülhet a bértömegbe.

A társaság munkavállalóinak 2019. évi bruttó átlagkeresete 331 983 Ft/hó/fő, a nemzetgazdasági átlagkereset (KSH 2019. október havi adat) 360 400 Ft/hó/fő.

A bér és létszámterv a nyugdíjas szövetkezetből kölcsönzött munkavállalók létszámát és az elszámolt költséget nem tartalmazza.

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések 205 903 eFt**

Társaságunk 2014. márciustól meghatározott béren kívüli juttatási elemeket tartalmazó - cafeteria - rendszert vezetett be, amely minden munkavállaló számára egyenlő feltételekkel biztosítja a különböző juttatások közti szabad választást.

A 2019. január 1-jétől életbe lépő törvényi változások miatt a **cafeteria** rendszer elemei megváltoztak, ugyanezek érvényesek 2020. évben is.

Adómentes juttatásként választható a bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás a költségek mértékéig, valamint a kulturális és sportrendezvényekre szóló belépő a minimálbér összegéig. A Széchenyi-pihenőkártya alszámláit 32,5 %-os adó terheli a törvényben előírt összegig, a törvényben meghatározott kereten felüli összeg adóterhe 38,35 %.

2020. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére biztosított juttatások bruttó (azaz adóval és járulékokkal növelt) összege 240 eFt, részmunkaidő esetében a juttatás a munkaidő arányában jár (minimum 60 eFt/fő/év), 566 főre tervezett nettó összege **102 500 eFt**. Tervezéskor nem rendelkezünk információval a cafeteria rendszer keretében biztosított juttatások megoszlásáról, ezért átlagosan 181 095 Ft/fő nettó juttatással számoltunk. A cafeteria-keretet az év folyamán egyenletesen, havi bruttó 20 eFt értékben lehet felhasználni.

**Egyéb juttatások és költségtérítések** tervezett összege **103 403 eFt**. A munkába járás költségtérítésének tervezésekor továbbra is a kilométerenkénti 9 Ft-tal számoltunk. Az egyéb juttatások és költségtérítések részletezését a 9. sz. tábla tartalmazza.

### **Bérijárulékok**

**456 748 eFt**

A bértömeg után a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó** mértéke 2020. I. félévben 17,5 %, II. félévben 15,5 % - számolva a 2 % járulékcsoökkentéssel.

Az adóból a következő foglalkoztatottak után adókedvezmény vehető igénybe:

- 25 év alatti pályakezdő munkavállalók
- munkaerőpiacra belépő munkavállalók
- munkaerőpiacra lépő nagycsaládos (3 vagy több gyermeket nevelő) nő
- megváltozott munkaképességű személy
- közfoglalkoztatott
- szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak. Esetükben a kedvezmény mértéke 2020. évben a bruttó havi munkabér, de legfeljebb a minimálbér (161 000 Ft) 9,75 %-a lehet.

A jogszabály szerint azoknál a munkavállalóknál, akiket több kedvezmény érint, csak az egyik (a magasabb mértékű kedvezmény) érvényesíthető.

Tervezett szociális hozzájárulás összege **388 710 eFt**.

A **szociális hozzájárulásból** igénybe vehető **adókedvezmény** tervezett mértéke **12 000 eFt**,

A szakképzési hozzájárulás 2020. évi tervezett összege **34 788 eFt**.

A rehabilitációs hozzájárulás számítása 566 fő és 4 fő alkalmazott figyelembevételével történt, tervezett összege **33 250 eFt**, amely a még foglalkoztatandó 24,3 fő megváltozott munkaképességű alkalmazottra 1 368 eFt/fő/év adókötelezettséget jelent.

**Értékcsökkenési leírás** **399 000 eFt**

A tervezés időpontjában meglévő működtető vagyon és rendszerfüggetlen elemek, valamint a 2020. év során aktiválandó tárgyi eszközök amortizációja, illetve a kisértékű, 100 eFt alatti tárgyi eszközök költségére 22 000 eFt, amelyet főként szerszámok, kisebb műszerek vásárlására fordítunk.

**Egyéb ráfordítások** **625 882 eFt**

1. Adók, elvonások

Helyi adók	127 642 eFt
iparüzési adó	110 000 eFt
építményadó	10 138 eFt
gépjárműadó	7 500 eFt
telekadó	4 eFt
Költségvetéssel elszámolt adók	471 640 eFt
víz- és levegőterhelési díj	43 390 eFt
cégautó adó	800 eFt
közművezeték adó	409 000 eFt
innovációs hozzájárulás	18 450 eFt
<b>Összesen</b>	<b>599 282 eFt</b>

2. Gazdálkodással kapcsolatos ráfordítások

Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	1 000 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	2 000 eFt
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	3 600 eFt
Értékvesztés	6 000 eFt
Kintlévőségek leírása	8 000 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés	6 000 eFt
<b>Összesen</b>	<b>26 600 eFt</b>

A 2013. évben bevezetett *közművezeték adó* az egyik legjelentősebb tétel, a közterületen lévő közművezeték minden megkezdett métere után fizetendő 125 Ft/m, összesen 409 000 eFt. További jelentős tétel az *építményadó*, 10 138 eFt, az *innovációs hozzájárulás* 18 450 eFt. Az innovációs hozzájárulás alapja megegyezik az iparüzési adó alapjával. *Iparüzési adó* tervezett összege 2020. évre 110 000 eFt.

*Környezetterhelési díjból* a vízterhelési díj várható mértéke 42 890 eFt, a levegőterhelési díj tervezett összege 500 eFt. A törvényi előírások szerint a *vízterhelési díj* 100 %-a az adójellegű befizetés. A vízterhelési díj szennyvízrendszerenként vízterhelést csökkentő, vízjogi engedélyhez kötött beruházásokra díjkedvezményként visszaigényelhető a beruházás értékének 50 %-áig.

*Behajthatatlan követelések leírására* 8 000 eFt-ot állítottunk be.

**Pénzügyi műveletek ráfordításával** 2020. évre nem számoltunk.

**A tervezett összes költség és ráfordítás 7 910 366 eFt**, amely az előző évi tervezett költségekhez és ráfordításokhoz képest 2 %-kal alacsonyabb.

**V. Tervezett eredmény (2-3. tábla)**

<u>Megnevezés</u>	
Bevételek összesen	7 914 301 eFt
+ Befejezetlen beruházás	0 eFt
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
+ Befejezetlen építőipari munkák	0 eFt
<u>- Összes költség és ráfordítás</u>	<u>-7 910 366 eFt</u>
Adózás előtti eredmény	3 936 eFt

A tervezett bruttó termelési érték 7 562 965 eFt.

Az üzemi (üzleti) tevékenységek tervezett nyeresége 2 068 eFt, a társaság tervezett eredménye 3 936 eFt.

A fürdőszolgáltatás egész évre tervezett vesztesége 210 228 eFt. A fürdőkomplexum működtetésére vonatkozó, SZMJV Önkormányzatának 2019. novemberben benyújtott tervet, amely 234 mFt veszteséget tartalmazott, felülvizsgáltuk, 24 mFt-tal csökkentettük. A 2020. évi Üzleti tervben a SZMJV Önkormányzat által a Működtetési és támogatási szerződés módosítása útján 200 mFt támogatásra számít társaságunk.

A 3 936 eFt adózás előtti eredményt a támogatással együtt tudjuk elérni.

A tervezett számokra jellemző a teljes számbavétel, úgy az árbevételnél, mint a költségek és egyéb ráfordítások vonatkozásában. Az üzleti terv az ismert adatok alapján készült, tartalék nélkül. A terv egy szoros költség- és árbevétel követést, eltérések esetén intézkedést, beavatkozást igényel egész évben. A fürdőszolgáltatással teljes évre számoltunk.

A társaság működését továbbra is befolyásolja a 2013. évtől nem emelt szolgáltatási díjak, a közművezeték adó, a munkavállalók elvándorlása, a jogszabályváltozások.

**VI. Működés fenntarthatósága, eszközfenntartás (6. tábla)**

Az eszközfenntartás a tárgyi eszközök működtetéséhez szükséges tervszerű fenntartási-karbantartási, szervizelési feladatok végrehajtását, valamint a váratlan meghibásodások elhárítását foglalja magába.

*Eszközfenntartási terv keretösszegei*

Területi üzemmérnökségek	809 189 eFt
Fenntartási és Építési Üzem	116 050 eFt
Uszoda és Termálfürdő	10 900 eFt
<u>Logisztika és Szállítmányozás által végzett járműjavítások</u>	<u>17 500 eFt</u>
Saját kivitelezésben végzett fenntartási munkák összesen	953 639 eFt
<u>Megbízásba adott fenntartási munkák (idegen fenntartás)</u>	<u>147 000 eFt</u>
<i>Eszközfenntartás mindösszesen</i>	<i>1 100 639 eFt</i>

Az előre tervezhető javítási jellegű tervszerű karbantartások közé tartoznak a folyamatos szolgáltatás üzembiztonsága érdekében szükségessé váló nagyobb volumenű munkák, állapotfelmérések, rendszeres karbantartások, szerviz tevékenységek, vízmérőcserék.

A fenntartási munkák jelentős részét társaságunk saját kivitelezésben végzi el, amelyekhez rendelkezünk a szükséges erőforrásokkal, szakértelemmel és eszközökkel.

Ezek a feladatok a szolgáltatás jellegéből adódóan folyamatos igényként jelentkeznek, illetve állandó leterheltséget biztosítanak.



*Tervszerű karbantartások saját kivitelezésben*

- vízmérő óra cserék és javításuk,
- a már nem garanciális gépjárművek, munkagépek szervize, egyszerűbb javítása,
- szivattyúk (búvárszivattyúk, szennyvízszivattyúk, centrifugál szivattyúk, kompresszorok) karbantartása,
- kisgépek (fűnyírók, döngölők, zagyszivattyú hajtóművek, stb.) karbantartása,
- víztárolók, medencék, víztornyok mosatása,
- építmények karbantartása, stb.

A legkörültekintőbb karbantartási munkák ellenére is jelentős mértékű a vízi közmű hálózaton és eszközökön, gépeken előforduló meghibásodások száma.

*Váratlan meghibásodások elhárítása*

- vízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő meghibásodások, csőtörések,
- szennyvízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő dugulások, leszakadások helyreállítása,
- szennyvízátemelők gépészeti (szivattyúdugulások, egyéb meghibásodások) és villamos meghibásodások javításai
- nagyfeszültségű hálózat és transzformátor javítás, valamint erős és gyengeáramú villamos berendezések javítása,
- üzemirányító és jelátviteli berendezések javítása,
- egyéb villamos javítási munkák,
- víztornyok burkolatának viharkár okozta javítása,
- egyéb gépek, eszközök, létesítmények javítási munkái.

A folyamatos üzemeltetés optimális biztosítása érdekében a felsorolt meghibásodások okozta üzemeltetési problémák megszüntetésére ügyeleti és készenléti szolgálatokat tartunk fenn az egyes szakterületeken (víz- és csatornaszolgáltatás, Fenntartási és Építési Üzem, Logisztika és Szállítmányozás), amelyek feladata a váratlanul felmerülő hibák lehető legrövidebb idő alatt történő elhárítása, az üzemeltetés helyreállítása.

*Megbízásba adott eszköz fenntartás*

Megbízásba adott eszközfenntartásban azokat a munkákat végeztetjük el, amelyekhez nem rendelkezünk speciális eszközökkel és szakértelemmel, illetve a feltételek megteremtése és fenntartása gazdaságtalan a társaság szempontjából:

- nagyátmérőjű vízmérők javítása, hitelesítése,
- víztornyok, hidroglóbuszok karbantartása, javítása,
- tűzoltó készülékek szervize,
- építészeti karbantartások (csapadékvíz elleni szigetelések, épület gépészet, stb.),
- informatikai, laboratóriumi eszközök, berendezések, hálózatok szervize, javítása, karbantartása,
- park- és úthelyreállítások, hézagkiöntések, stb.
- gépjárművek, munkagépek műszaki vizsgáztatása, szervize, javítása,
- szennyvíztelepeken iszapcentrifugák, gázmotorok, iszapsűrítők, légfűvők, gázérzékelők, síkrácsok, felvonók és liftek szervizelése, javítása,
- szennyvíz vezetéseken történő leszakadások, dugulások saját kapacitást meghaladó javítása, elhárítása.

*2020. évre tervezett idegen fenntartási költségek*

Közmű műtárgyak karbantartási munkái	71 000 eFt
Acélszerkezetek védelme, szennyvíztisztító telepek gépészete, szervizelési munkái, szennyvíz hálózatok javítása, víz- és csatornavezetékek tisztítása, vízvesztés-elemzés, védterületek üzemi épületek, építmények építészeti-gépészeti karbantartása	
Gépjárművek, munkagépek javítása, szervizelése	40 000 eFt
Fenntartási és Építési Üzem által megrendelt munkák	19 500 eFt
vízmérők, gépek, szivattyúk, vill. berend. javítása	
Uszoda és Termálfürdő által megrendelt karbantartási munkák	9 500 eFt
<u>Inform., Labor, Logisztika és Száll. által megrendelt karbantart. munkák</u>	<u>7 000 eFt</u>
<i>Idegen fenntartás összesen</i>	<i>147 000 eFt</i>

**VII. Fejlesztési-beruházási tevékenység (10. tábla)**

A VASIVÍZ ZRt. beruházási terve az előző évről áthúzódó beruházásokkal együtt a működtető valamint a rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációjából 2020. évre 409 mFt.

*Jelentősebb beruházások*

- energetikai jellegű épület felújítások (Szombathely Vépi úti telephely fűtésrekonstrukció, üzemmérnökségi épület felújítása, nyílászárók cseréje, ÜFI iroda felújítása) 65,3 mFt
- építőipari kisgépek, eszközök, műszerek beszerzése 30 mFt
- laborműszerek beszerzése 32 mFt, ebből 7 mFt (áthúzódó)
- vízmérők beszerzése 50 mFt
- az üzembiztonság fenntartása érdekében folytatódik a szivattyúpark korszerűsítése, búvár- és nyomásfokozó szivattyúk beszerzése 5 mFt, szennyvíz szivattyúk beszerzése 20 mFt
- kisértékű, 100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzések 22 mFt,
- a társaság járműparkja műszaki állapotának szinten tartása céljából szükséges gépjármű és esetleges munkagép beszerzések, felújítások 55 mFt, ebből 7 mFt (áthúzódó)
- az elavult számítástechnikai-informatikai eszközök cseréje, a szükséges informatikai fejlesztések 45 mFt, ebből 5 mFt (áthúzódó)
- Fedett Uszoda és Termálfürdő eszköz, gép beszerzés 5 mFt
- általános tartalék keret 75 mFt, tervezett felhasználása az energiahatékonyság növelő pályázat keretében megvalósítandó napelem rendszerek kivitelezése (50 mFt önerő), búvárszivattyú beszerzések (20 mFt önerő)

**VIII. Megrendelésre végzett építési tevékenység (11. tábla)***Vállalkozási szerződéssel végezhető építési tevékenység*

A víziközmű-eszközök-fejlesztési forrásául többek között a tulajdonos önkormányzatokhoz kerülő használati díj szolgál. A használati díjat az ellátásért felelős önkormányzat a törvény előírása szerint az adott műszaki rendszerre köteles felhasználni.

Társaságunk a szolgáltatás biztonsága, folyamatossága érdekében az önkormányzatok tulajdonában lévő eszközök használati díjból megvalósítható szükséges rekonstrukciójáról, fejlesztéséről javaslatot készít, ezt a gördülő fejlesztési tervben rögzíti, amelyet egyeztet az érintett önkormányzatokkal, illetve képviselőre jogosult önkormányzattal, akik az egyeztetést, döntést követően intézkednek a beruházások megrendeléséről.

Ezek többségében olyan beruházások, amelyeket társaságunk korábban saját hatáskörben végzett vagy végeztetett el. A továbbiakban is célszerűnek tartjuk az építési munkákat a közbeszerzési törvény előírásait betartva és a szolgáltató tapasztalatait, szakmai hozzáértését kihasználva társaságunknál megrendelni.

2020. évre javasolt munkák értéke, amelyek forrása a használati díj, a 2019. évről áthúzódó munkákkal együtt összesen 861 mFt.

*Ivóvíz ellátás területén* a javasolt főbb építési munkák a 133 mFt tervezett összegből:

- Szombathely, Deák F. u. Gyöngyös híd előtti és utáni szakasz csomópontok rekonstrukciója 25 mFt, Áchim András, Dozmat, Komlói Ferenc, Vidos József utca vízbe-kötés cserék 12 mFt
- Kőszeg Várkör utca ivóvízvezeték rekonstrukció 15 mFt
- hídvezeték cserék Szombathely, Ják, Ják-Balogunyom és Balogunyom-Kisunyom között 10 mFt
- Szentgotthárd kút felújítás 7 mFt
- Csörötnek, Vasúti u. hídvezeték cseréje, hálózatrekonstrukció 4,5 mFt
- Sárvár vízműtelep 1/A kút melléfúrásos létesítése és az 1-es jelű kút eltömedékelése 24,5 mFt (áthúzódó munka), tolózár, tűzcsap és bekötővezeték cserék 11 mFt

*Szennyvízelvezetés és -tisztítás területén* javasolt főbb építési munkák a 431 mFt tervezett összegből:

- Szombathely szennyvíztisztító telep Hiller iszapcentrifuga-rotor felújítása 20 mFt, utóülepítő osztóakna gépészeti, építészeti rekonstrukciójának tervezése 3 mFt, osztóakna mellé telepítendő 4 db tolózár akna 55 mFt, homokfogó láncos kotró csere 5 mFt (áthúzódó munkák); gázmotor nagyfelújítása 15 mFt, rácsszemét prés beépítése 22 mFt,
- Szombathely északi iparterület szennyvízhálózat építése III. ütem 150 mFt,
- Szennyvízhálózat rekonstrukciók
  - Szombathely Kós K. u. 21-25. szakaszon 11,5 mFt, Babits M. u. 7 mFt, Vereczkei utca 22 db szennyvíz bekötővezeték rekonstrukciója 7 mFt,
  - Kőszeg Rákóczi F. u. 330 fm NA300 gerincvezeték, 296 fm NA200 bekötővezeték 12 db tisztítóakna bélelése 20 mFt (áthúzódó),
  - Körmend Várkert 622 fm NA200 nyomóvezeték tolózáraknával 8 mFt,
  - Szentgotthárd Baross G. u. D300 betoncsatorna felújítás I. ütem 10 mFt,
  - Csörötnek rendszer automata légtelenítők és szagtalanítók cseréje 8 mFt,
  - Sárvár útfelújítási munkákhoz kapcsolódó hálózat rekonstrukciók (Berzsenyi, Nádasy, Orsolya és Vörösmarty u.) 12 mFt
- Szennyvízátemelő rekonstrukciók
  - Kőszeg, Rőtivölgy építészeti és gépészeti 7,5 mFt,
  - Nemescsó I., Kőszegpaty és Söpte I. vezérlőszekrény csere 3-3 mFt (szivattyú beszerzések amortizációból),
  - Csákánydoroszló I. bélelés és acélszerkezeti felújítás 3,5 mFt,
  - Répcelak I. és V. gépészeti 3 mFt,
  - Pápoc I. építészeti és gépészeti 4 mFt,
  - Jánosháza II. villamos rekonstrukció 3,5 mFt,
  - Celldömölk II. komplex felújítás 6 mFt (áthúzódó),
  - Sárvár IV. építészeti és gépészeti 6,5 mFt
- Rekonstrukciók szennyvíztisztító telepeken
  - Sárvár régi I.-es utóülepítő kotró felújítása 3 mFt (áthúzódó), II-es utóülepítő kotró felújítása 4,5 mFt,
  - Celldömölk levegőztető elemek kiemelő szerkezeteinek rekonstrukciója és villamos hálózati munkák 5+3 mFt (áthúzódó munkák)

*Egyéb megrendelésre végzett fő építőipari munkák 231 mFt*

- Szombathely északi iparterület szennyvízhálózat építése 90mFt
- Csepreg Petőfi és Kőszeg Rákóczi utca vízbekötés cserék 18,5 mFt.
- Megyehíd, Kenéz, Pecöl, Bozzai szennyvízátemelők erősáramú és irányítástechnika kialakítás rendszere 33,9mFt.

*Víz- és szennyvízbekötések tervezett összege 65 mFt.*

\* \* \*

Társaságunk működését 2020. évben rendhagyónak is tekinthetjük több meghatározó döntés előkészítése, végrehajtása vonatkozásában.

A meghatározó *elsődleges tevékenységek* tekintetében kiemelt alapfeladatunk a vízi-közművek üzemeltetése, a folyamatos és biztonságos, a jogszabályoknak megfelelő szolgáltatás biztosítása. Rendhagyó az év abban a tekintetben, hogy meghatározó az érintett tulajdonos önkormányzatokkal a *rekonstrukciós és energetikai pályázaton* elnyert támogatás önrésszel kiegészített összegének pályázati feltételek szerinti megvalósítása, ennek ütemezése, elszámolása, beillesztése az éves működésünkbe, az éves tervbe. A hét rekonstrukciós pályázatot 2020. december 31-ig, az energetikai pályázatot 2021. december 31-ig kell befejezni.

A 2020. évi üzleti terv összeállításakor további meghatározó elem a társaság egész éves működésére, illetve hosszú távon a további évekre vonatkozóan is, hogy a *fürdőkomplexum* üzemeltetését a SZMJV Önkormányzatával egyeztetve át tudjuk adni. A működtetésre vonatkozóan tárgyalásokat kezdeményezünk *évközi, illetve legfeljebb év végi átadásra*, az összes eszköz- és humán erőforrással együtt. A 2020. év Üzleti tervében meghatározó az éves, vagy törtéves üzemeltetéshez a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatási összeg mértéke, amely a társaság 2020. évi eredményét, gazdálkodását befolyásolja.

Társaságunk működését továbbra is alapvetően meghatározza a vízi-közmű szolgáltatásról szóló *2011. évi CCIX. törvény*. A törvényben megfogalmazott keresztfinanszírozás tilalma szerint az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenység eredményéből nem finanszírozhatók a másodlagos tevékenységek. Tevékenységünket nehezítő körülmény a továbbra is fizetendő *közműadó* (409 mFt), valamint a *2012. év óta változatlan ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási díjak*, illetve a lakossági díjakat 2013. július 1-jétől érintő *10 %-os rezsicsökkentés* (482 mFt árbevétel kiesés).

A terv szerint 2019. évben esedékes szokásos, átfogó MEKH-ellenőrzés 2020. évben valósul meg, 2018-19. évre vonatkozóan a működési engedélyhez kapcsolódó törvényi és rendeleti előírások betartását, fennállását vizsgálják.


A 2020. évi üzleti terv elkészítésekor *6,7 %-os bértömeg növekedéssel* számolunk, amely *2020. május 1-jétől 10 %-os átlagbér emelést* tenne lehetővé. Ezzel együtt, mivel a társaság évek óta betöltetlen álláshelyekkel „együtt élve” dolgozik, továbbá a kisebb mértékű szervezeti változást is figyelembe véve, a létszámtervünket *560 főben* határoztuk meg.

Társaságunknál 2018. április 16-tól kezdődően a nyugdíjas munkavállalók foglalkoztatása a *VASI AQUAEDUCTUS Közérdekű Nyugdíjas Szövetkezeten* keresztül valósult meg. A szövetkezet közreműködésén keresztül az öregségi nyugdíjas kollégáknak további munkavégzésre volt lehetőségük, ami a részvénytársaságnál jelentkező munkaerőhiányt is enyhíteni tudta. 2020. március 1-jétől a szövetkezetből alkalmazott tagokat visszafoglalkoztatjuk, mivel a korábban elérhető kedvezmény adójogszabályi változás miatt már nem áll fenn. A visszafoglalkoztatás többletköltséget nem jelent, a munkavállalóknak viszont szükség szerint jár a betegszabadság, illetve a szabadságot is kivehetik. Az üzleti tervben még sem a létszámban, sem a bérköltségben nem számoltunk ezzel a változással, a nyugdíjas szövetkezeten keresztül történő foglalkoztatás költségeként jelenik meg az egyéb igénybevett szolgáltatások költségei között.

A humánerőforrás képzése keretén belül beadtuk a pályázatunkat a *GINOP-6.1.5-17 Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalatok munkavállalói számára*. Pályázatunk kedvező elbírálásban részesült, az elnyert 54 242 990 Ft-ról szóló Támogatói Okiratot 2018. októberében megkaptuk. A képzések elkezdődtek 2019. évben, az előleget is folyósították a múlt évben, a képzések nagyobb részének lebonyolítására az idei évben kerül sor. Az üzleti tervben 48 mFt árbevétellel, 31 mFt képzési költséggel számoltunk. Az elnyert támogatásból a képzésben résztvevők (124 fő) tervezett bér- és járulék támogatása meghaladhatja a 10 mFt-ot. A pályázat elszámolása 2020. június 30.

*Jövőbeni céljaink* között továbbra is szerepel a méretgazdaságosság elve szerinti működés, optimális eszköz- és humánerőforrással való hatékony gazdálkodás. Társaságunk célul tűzte ki a szolgáltatási veszteség további javítását, a likviditás, a víziközmű-vagyon működőképességének folyamatos fenntartását a társaságra vonatkozó jogszabályok betartásával.

A gazdálkodást jelentősen befolyásoló események, a szolgáltatási díjak változása, az adók és járulékok mértékét érintő jogszabályváltozások, a fürdőkomplexum működtetésének átadása, a bértömeg, illetve a humán- és eszköz erőforrás jelentős változása esetén szükségessé válhat a részvénytársaság 2020. évi üzleti tervének évközi módosítása.

  
Molnár Miklós  
vezérigazgató

