

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

Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Jogi és Képviselői Osztály	
Érkezett: 2021-02-24	Melléklet(db): <u>    </u>
Ikt.szám: 56.070-5	Éa: K.R.V.

**ÜZLETI TERV**  
**2021. év**

*Szombathely, 2021. február 11.*



## 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 engedélyeket**.

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.

2019. december 13-án nyújtottuk be az azon a napon üzemeltetésre átvett **Hegyfalu és 4 település szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszer** működési engedély iránti kérelmet. A MEKH által határozatban jóváhagyott **átmeneti díjak** nem tartalmaznak használati díjat – ezt a Vksztv. 74. § (4) 1. alapján a Hivatal elnöke rendeletben állapíthatja meg -, illetve vízterhelési díjat, amelyet – a korábban már működő szennyvízrendszerek díjával ellentétben - 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.

Jánosháza korszerűsített szennyvíztisztító telepén történik **Duka, Karakó, Kemenespálfa, Kis-somlyó, Nemeskeresztúr településekről elvezetett szennyvíz tisztítása**. A szennyvízhálózatokat 2020. december 15-én vettük át üzemeltetésre az önkormányzatoktól, azon a napon kérelmeztük a bérleti-üzemeltetési szerződés módosítását a MEKH-nél.

2020. évben a **felhasználói egyenérték** 286 780 volt, a 2021. évi bevallás elkészítésének határideje 2021. március 31.

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. Az 5/A. § (3) alapján **legalább hároméves ciklusonként** a működési területre kiterjedő törvényességi, szak-szerűségi és hatékonysági **átfogó ellenőrzést** végez. Társaságunkat 2016. évben a 2014-2015. éveket illetően, 2020. évben a 2018-2019. éveket illetően ellenőrizték.

A **MEKH felügyeleti tevékenységéért fizetendő díj** várható összege 2021. évben 43 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 vagyónátadásról** szóló megállapodás keretében Szombathely MJV Önkormányzata kizárólagos tulajdonába adta 2019. január 1. napi hatállyal.

A vagyónátadással 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 2015-2017. években 90-90 mFt, 2018-2020. években 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 2020. év novemberben benyújtotta a javaslatát, SZMJV Önkormányzata ennek felülvizsgálatát, átdolgozását kérte, amelyet a ZRt. elkészített, egyeztetésre került SZMJV-vel.

A **Fürdőkomplexum üzemeltetésének átadásáról** 2020. évben folytak tárgyalások és készült egy részletes dokumentum az átadás részleteiről, ütemezéséről, a fürdőtevékenység költség és bevétel adatairól. Ezt a dokumentumot megtárgyalta a ZRt. Igazgatósága, Felügyelőbizottsága, és megküldésre került a Szombathely MJV-nak. Az üzemeltetés átadása meghíúsult 2020. évben részben a COVID-19 veszélyhelyzetből adódó problémák okán. A társaság 2020. évi decemberi Közgyűlésén a jelenlévő tulajdonosok megegyeztek, hogy egyeztetést folytatnak a társaság további működése érdekében a fő tevékenységekre fókuszálva a Fürdőkomplexum jövőbeni üzemeltetéséről, valamint amíg ez nem valósul meg, a fürdőtevékenység veszteségének finanszírozásáról. Ezt az egyeztetést a tulajdonosok 2021. év eleji időpontra határozták meg a társaság zavartalan működése miatt.

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

A Fedett Uszoda és Termálfürdő a koronavírus járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzet okán 2020. március 15-től szüneteltette működését, ebben az időszakban nem volt vendégforgalom és bevétel sem. Rövidebb üzemelési idővel június 16-tól a sportoló egyesületeknek az AVUS medence állt rendelkezésükre edzés céljára, majd július 6-án teljes üzemenben az uszodát, majd július 10-én a termálfürdőt is megnyitottuk.

A járvány második veszélyhelyzeti időszakában 2020. november 11-től a mai napig is a létesítményt - Kormányrendelet alapján – a Fedett Uszodával szerződésben lévő egyesületek versenyengedéllyel rendelkező sportolói edzés, illetve mérkőzés céljából igénybe vehetik, a nagyközöniség előtt ismét zárva.

A tavaszi bezárás ideje alatt a karbantartó személyzet az uszodában szükséges fenntartási munkákat végzett. Azon munkavállalók, akik krónikus betegség vagy kiskorú gyermek nevelése jogán nem vették igénybe a társaság által felajánlott lehetőségeket (Home Office, munkaidő kedvezmény gyermek felügyeletre, illetve krónikus betegség miatt) a VASIVÍZ ZRt. egyéb munkahelyein dolgoztak, pl. a központi irodaépületben fertőtlenítő takarítást végzett 2 fő.

Társaságunk működését is jelentősen befolyásolta a 2020. március 11-től a **koronavírus járvány** miatt a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben kihirdetett **veszélyhelyzet**, amely 2020. június 18-ig állt fenn, majd a 484/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet alapján 2020. november 11-től jelenleg is érvényesek a korlátozó intézkedések.

A koronavírus járvány minden területen komoly kihívások elé állítja társaságunkat. A kialakult veszélyhelyzetben is elsődleges feladatunk a szolgáltatás fenntartása munkatársaink biztonságának kiemelt figyelembe vétele mellett.

A koronavírus-járvány második hullámának megjelenésekor társaságunk szeptember 7-én „COVID-19 intézkedés”-ben fogalmazta meg, mi a teendő a fertőzés tüneteinek észlelésekor, továbbá a munkavégzéskor betartandó szabályokat. Létrejött a COVID-19 Koordinációs csoport, akik figyelemmel kísérik a járványügyi helyzet alakulását és a központi intézkedéseket.

Szeptember 14-étől érvényes az UT-0171 sz. Pandémia (COVID-19) utasítás, amely meghatározza azon intézkedéseket, amelyek biztosítják a VASIVÍZ ZRt. működésének, víz- és szennyvíz szolgáltatási feladatainak folyamatosságát pandémia esetén. Meghatározza a működőképesség szempontjából kritikus területeket, azok feladatait, a tevékenységük ellátásához szükséges minimum feltételeket és az ellátás fenntartásához szükséges kritikus létszámot, valamint az ezekbe a csoportokba tartozó személyek védelmét, a felkészülési időszak konkrét feladatait, az intézményi, tárgyi és humán erőforrásokat, a szervezeti és információs rendszert.

Szeptember 21-én lépett életbe az UT-0172 sz. Munkáltatói intézkedések pandémia esetén (Home Office, munkavégzés alóli felmentés gyermek felügyelete céljából, fizetés nélküli szabadság) utasítás. A VASIVÍZ ZRt. mint munkáltató hatékony működése biztosításának, a munkavállalók egészségének megőrzése céljából pandémia esetén lehetőséget biztosít a munkavállalók rugalmas foglalkoztatására.

Közvetlenül a szolgáltatásban dolgozók számára folyamatosan biztosítjuk a védekezéshez szükséges eszközöket.

Fenti intézkedések mellett társaságunk a járványügyi veszélyhelyzetben is biztosítja az egészséges ivóvizet, a szennyvíz szakszerű és biztonságos elvezetését. Zökkenőmentes a hibaelhárítás és a halaszthatatlan karbantartási munkák elvégzése, a fogyasztói bejelentések kivizsgálása.

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 2020. 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 alapidíjak 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 2021. évben számításaink szerint 484 mFt (ivóvíz ágazat -234 mFt, szennyvíz ágazat -250 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	2020. év
Fogy. árindex	101,7%	99,8%	99,9%	100,4%	102,4%	102,8%	103,4%	103,3%
Fogy. árindex 50 %-a	100,85%	99,90%	99,95%	100,20%	101,20%	101,40%	101,70%	101,65%

*Árbevétel és árbevétel kiesés rezsicsökkentés miatt 2013-2020. évekre összesen (eFt)*

	Elsődleges tevékenységek árbevétele	Árbevétel kiesés rezsicsökkentés miatt
Tény adatok	46 798 381	3 327 623
Infláció 50 %-ával növelt díjak esetén	48 085 551	3 423 919
Számított-tény adatok	1 287 170	96 297

A 13/2019. (X. 4.) MEKH rendelet alapján a díjelőkészítéssel kapcsolatos műszaki és mennyiségi adatokat tartalmazó „Műszaki és aggregált fogyasztóvédelmi adatok” adatszolgáltatás beadási határideje 2021. március 20., a „Díjelőkészítést megalapozó gazdasági adatok” beadási határideje június 10.

A Vksztv. 78. § változott az alábbiak szerint:

"(1) A 2012. július 15-én meglévő üzemeltetési szerződés tekintetében a **vagyonértékelést** 2022. december 31. napjáig kell elvégezni.

(2) A 2012. július 15-én folyamatban lévő pályázati eljárások esetében a vagyonértékelést az üzemeltetési szerződés megkötését megelőzően kell elvégezni."

Vagyonértékelés 85 rendszerre készült el, 22 rendszernek nincs, de ebből 10 vagyonértékelés folyamatban van. A Szombathely-Kőszeg ivóvíz ellátási rendszer és a Szombathely-Kőszeg szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszeren a települések meghozták a határozatokat, eldőlt, hogy a vagyonértékelés közbeszerzéssel történik, amelyet az üzemeltető folytat le.

Társaságunk a naptári év első napján üzemeltetett ivóvíz- és szennyvízvezeték után **közművezeték adót** köteles fizetni.

2021. évben a víziközmű közművezeték adójának adóalapja a közművezeték nyomvonalának korrigált hossza, amely számítás társaságunk számára kedvezően alakult, hiszen a közműadó nagysága a 2020. évi 409 mFt- ról 2021. évre 145,5 mFt tervezett összegre csökkent.

A korrekciós tényező a tárgyévet megelőző évben értékesített ivóvíz vagy elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségének 1 kilométer közművezetékre vonatkoztatott hányadosa. Az így számított közművezeték minden megkezdett métere után fizetendő adó 125 Ft, 2021. évre várható összege 145 mFt.

A módosított közművezeték adóról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény értelmezésében azonban eltérés van az ágazatban lévő gazdasági társaságok között. Erre az egyik szolgáltató állásfoglalás kérést nyújtott be a NAV-hoz, amelyre még nem érkezett válasz. A bizonytalanságot az okozza, hogy a megváltozott törvény a közművezeték adó alapjának kiszámításához szükséges korrekciós tényezőt a törzshálózatra vonatkoztatja. A törzshálózatba a víziközmű törvény egyes paragrafusa szerint beletartozik az ivóvíz és szennyvíz bekötővezeték is, ugyanezen törvény más paragrafusa szerint viszont úgy értelmezhető, hogy nem tartozik bele. Társaságunk a tervezett adó összegét úgy számolta ki, hogy a törzshálózatba beletartozik a bekötővezetékek hossza is, ez még kedvezőbbé tette az adó mértékét számunkra. Ezzel 60mFt-tal lett kevesebb az adó összege, így alakult ki a fenti tervezett adó mérték. Amennyiben jogszabály változás lesz év közben az adó alapja vonatkozásában, üzleti tervmódosítást készítünk elő, ha szükséges lesz.

**A 2021. évi üzleti tervet is az eddig szokásos módon, a költségeket költségnemenként, 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
- szennyvízelvezetés és -tisztítás

*Másodlagos tevékenységek*

- ipari víz termelés és -elosztás
- fürdő szolgáltatás
- alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (laboratóriumi vizsgálatok, csapadékcsonna 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, illetve további bizonytalanságot okoz jelenleg a koronavírus járvány miatt fennálló veszélyhelyzet.

**Az ivóvíz szolgáltatást 207 településen biztosítjuk 62 ivóvíz-ellátási rendszer üzemeltetésével mintegy 88 ezer felhasználóhelyen.**

**Duka, Kisomlyó, Kemenespálfa, Karakó és Nemeskeresztúr települések szennyvízhálózatának 2020. december 15-én történt üzembe helyezésével – a szennyvíz tisztítása Jánosháza szennyvíztisztító telepen történik - 122 település szennyvízelvezetési hálózatát, a mintegy 61 ezer felhasználóhelyről elvezetett szennyvíz kezelését végző 41 szennyvíztisztító telep üzemeltetését, valamint Hosszúpereszteg-Szajk üdülőtelep részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és -tisztítását végezzük.**

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, meghirdetett 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, de legalább a reálértékének megtartása
- munkaerő megtartása és az utánpótlás biztosítása

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

### **Ivóvíz termelés**

A tervezett mennyiség **14 246 em<sup>3</sup>**, amely 0,5 %-kal magasabb a 2020. évi tény adatnál.

### **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 kevéssé tervezhetőek.

2020. évben az alapszolgáltatások mennyisége a koronavírus járvány okozta veszélyhelyzet ellenére sem maradt el a 2019. évi adatoktól, de eltolódott a lakossági fogyasztás irányába. 2021. évre hasonló helyzettel számolva **2021. évre tervezett ivóvíz értékesítés mennyisége 11 278 em<sup>3</sup>**.

### **Szennyvízelvezetés és -tisztítás**

A számlázott szennyvízelvezetési mennyiség esetében az ivóvíz értékesítés tervezéséhez hasonlóan - a 2020. év 10 011 em<sup>3</sup> tény adatával megegyezően - a **2021. évre tervezett számlázott szennyvízmennyiség 10 011 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 66 em<sup>3</sup>, a szentpéterfai tisztítóba Ausztriából átvezetett szennyvíz 59 em<sup>3</sup>.

**Tisztított szennyvíz** tervezett mennyisége **12 785 em<sup>3</sup>**.

### **Ipari víz termelés és -elosztás**

Ipari víz **termelés** tervezett mennyisége **120 em<sup>3</sup>**. **Értékesítés** terve a változatlan fogyasztói összetételből következően az előző évi tény adatok alapján **65 em<sup>3</sup>**, a **saját felhasználás** terve a fedett uszoda felhasználása, **40 em<sup>3</sup>**.

**Fürdőlátogatók** tervezett létszáma a veszélyhelyzet feloldását követően az uszoda 2021. július 1-jei nyitását feltételezve **110 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 rezsicsökkentések 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 árbevételét** az előző év várható adatából az aktív időbeli elhatárolás figyelembe vételével határoztuk meg, mely a tervezés időpontjában már végleges volt. Az aktív időbeli elhatárolás adatainak változása okozta tervadat várhatótól való eltérését.

**Az ivóvíz szolgáltatás 2021. évi tervezett árbevétele 2 951 511 eFt.**

**Szennyvízelvezetés és –tisztítás** területének túlnyomó részén is kétáras, kéttényezős díj érvényes. Az alapidíj a vízmérő átmérőjéhez kapcsolódóan eltérő, a szolgáltatás arányos csatornadíjak továbbra is rendszerként 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.

**Szennyvízelvezetés és –tisztítás 2021. évi tervezett árbevétele 3 250 684 eFt.**

**Az elsődleges tevékenységek együttes tervezett árbevétele 6 202 195 eFt.**

*A kormány 603/2020.(XII.18.) kormányrendelete értelmében társaságunknak a szolgáltatási díjak emelésére 2021. évben a másodlagos tevékenységek esetében sincs lehetősége.* Ezen rendelkezést figyelembe véve terveztük meg tevékenységeink árbevételét.

**Ipari víz** szolgáltatásból származó árbevétel 2021. évre tervezett értéke **16 673 eFt.** Tervezéskor a 2020. évi árbevételt vettük figyelembe. Az ügyfélkör évek óta állandó, a mennyiségben sem történ nagyobb mértékű változás az elmúlt évekhez képest.

**A fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei** (eszközhasznosítás és szállodai szolgáltatás) összes bevételeit éves szinten **72 291 eFt**-ban terveztük, ebből a fedett uszoda és termálfürdő 42 356 eFt, a Vízilabda Akadémia 22 873 eFt, eszközhasznosítás 7 062 eFt.

*A koronavírus járvány* miatt jelenleg is fennálló korlátozó intézkedések értelmében a fedett uszoda jelenleg is zárva tart, a 33 méteres medence használata az AVUS sportolói számára biztosított. Az üzlet terv készítésekor a várható nyitásról nem álltak rendelkezésünkre információk, így a fentiek figyelembe vételével a bevétel tervezésekor a fedett uszoda és termálfürdő 2021. július eleji nyitásával kalkuláltunk.

A 2021. február 9-ei Magyar Közlönyben megjelent az 52/2021.(II.9.) Korm.rendelet, "A bérleti díj-fizetési mentességről". Ezt a rendeletet - miután nem teljesen egyértelmű minden pontja - még értelmezzük, egyeztetünk a bérlőkkel, az SZMJV képviselőjével, egyelőre ennek a hatását nem vettük figyelembe a tervben, sem a társaság Üzleti tervében, sem a Fürdőkomplexum tervszámában.

**Megrendelésre végzett építőipari tevékenység 1 010 429 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, amely bővült a VÁRA rekonstrukciós pályázatok és a VEF energiahatékonysági pályázatok önerejének összegével, amelynek forrása a használati díj. A 2021. évre tervezett összege **628 185 eFt**. A pályázati munkák támogatás része az egyéb építőipari munkák soron található, miután az építési terv tábla adatait pénzügyi forrásonként, ezen belül víziközmű rendszerenként, külön ivóvíz és szennyvíz szolgáltatás szerint állítjuk össze.

Egyéb megrendelésekre végzett építés tervezett árbevételét **23 128 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 **70 000 eFt**

A 2021. évi építőipari bevétel tartalmazza a **Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alap** terhére kapott támogatásból idei évben elvégzendő munkákat **130 337 eFt** értékben, amelyhez az önerőt (30%) a fentiek alapján külön soron kimutatjuk a táblázatban, a használati díjból fedezzük, értéke 55 859 eFt, együttesen 186 196 eFt.

**A Víziközművek Energhatékonyágának Fejlesztése pályázat** keretében megvalósuló fejlesztések tervezett értéke 2021. évben **158 779 eFt**, amelyhez az önerőt (50%) a fentiek alapján külön soron kimutatjuk a táblázatban, a használati díjból fedezzük, értéke 158 779 eFt, együttesen 317 558 eFt.

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 Víziközművek Energhatékonyágának Fejlesztése pályázat** munkáihoz kapcsolódó, külső kivitelezők által végzett munkák "átfutó" tételként jelennek meg a társaság árbevételei és költségei között, nem tartalmaznak eredményt. Viszont az elvégzett rekonstrukciós munkák és az energiahatékonyságot növelő munkák, berendezések hozzájárulnak az üzemeltetést segítik, a váratlan meghibásodásokat és az energiafelhasználást csökkenthetik, mind a tulajdonosok mind az üzemeltető részére hasznosak és nagy összegű támogatást jelentenek a víziközmű vagy állagmegóvásához.

#### **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	5 173 eFt
- értékesített komposzt bevétel	790 eFt
- megrendelésre végzett csatornakamerázás (a szabad kapacitás függvényében)	1 097 eFt
- megrendelésre végzett labor vizsgálatok	37 000 eFt
- szippantott szennyvíz fogadása (Szhely, Répcelak, Vasvár, Körmend, Celldömölk, Jánosháza)	23 255 eFt
- megrendelésre végzett egyéb szennyvíz szolgáltatás füstölés, szakfelügyelet, bérbe adás	7 900 eFt
- megrendelésre végzett ipari szolgáltatás	15 eFt
- egyéb szolgáltatások (új beruházások próbauzemi költségei, közmű-nyilatkozatok kiadása, közműegyeztetések, elfagyott vízmérők cseréje stb.)	400 eFt
<b>Összesen</b>	<b>75 630 eFt</b>

A szippantott szennyvíz fogadás bevételeinek tervezésekor a répcelaki szennyvíztisztító telep esetében – annak folyamatban lévő fejlesztése miatt – bevétellel nem számoltunk. A jánosházi telep a kivitelező tájékoztatása szerint 2021. március 1-től tud szippantott szennyvizet fogadni.

**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 bérbeadásából származó bevételt tartalmaz.

- bérbeadott eszközök bevétele	137 222 eFt
- anyag értékesítés	7 000 eFt
- <u>szolgálati lakások, adatszolgáltatás, egyéb</u>	<u>8 885 eFt</u>
<b>Összesen</b>	<b>153 107 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. 2021.évben 3000t szennyvíziszap visszaszállításából tervezett bevétel **17 928 eFt**.

**Egyéb bevételek tervezett együttes összege** **111 875 eFt**  
ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés (értékesíthető járművek, egyéb eszközök, vagyontárgyak becsült értéke)	16 500 eFt
- kapott késedelmi kamat, kötbér	8 000 eFt
- csatornabírság	14 523 eFt
- értékvesztett követelésekre befolyt egyéb bevételek és egyéb kapott támogatások	5 000 eFt
- kommunikációs pályázati támogatás	10 000 eFt
- költségvetésből kapott támogatás (lakossági víz- és csatornaszolg.támogatása)	5 500 eFt
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	6 000 eFt
- egyéb bevétel (tulajdoni lap másolatok, kártalanítás, lejárt SZÉP kártya visszautalás)	29 162 eFt
- különféle egyéb bevétel	12 754 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* tervezett értéke a 2020. évi kibocsátások után számított bírság, jelentősebb tételei a Sárvári HUKÉ Kft 4 500 eFt és a Spirit Hotel 6 700 eFt összegű bírsága.

A KEHOP-2.1.7-19-2019-00017 „Környezetvédelem és fenntarthatóság a víziközmű szolgáltatók életében a klímaváltozás árnyékában” pályázatot a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel mint vezetővel és a MAVÍZ-zel konzorciumban nyújtottuk be. A pályázathoz kapcsolódóan 2021. évben 10 000 eFt bevétellel kalkuláltunk.

*Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás* soron tervezett bevétel a lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatás állami költségvetési forrásból történő támogatására kiírt pályázaton elnyerhető összege, mely megegyezik a tavalyi évben megítélt pályázat összegével (5 500 eFt).

Az elmúlt évek során a Szombathely MJV Önkormányzata az uszoda veszteség finanszírozására biztosított 90-90 mFt illetve 100-100mFt támogatást, a 2021. évi tervben nem számoltunk a támogatás összegével, mivel az egyeztetések folynak, az előterjesztést külön benyújtottuk az SZMJV-nek is.

**Pénzügyi műveletek bevételeit** - mivel nem pénzügyi intézként működünk, ezért pénzügyi tevékenységünk nincs - a szabad pénzeszközök lekötéseinek kamatából, árfolyamnyereségből, valamint lejáró biztosításokból származóan **11 199 eFt**-ban terveztük.

A **tervezett összes bevétel 7 671 327 eFt**, amely az előző évi tervezett bevételhez képest 3,1 %-kal alacsonyabb. A *lakossági rezsicsökkentésből eredő árbevétel kiesés 2021. évben számításaink szerint 484 mFt (ivóvíz ágazat -234 mFt, szennyvíz ágazat - 250 mFt)*.

A **tervezett bruttó termelési érték 7 548 253 eFt**, az értékesítés nettó árbevételével megegyező.

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

A 2021. 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 2021. évi tervadatokat.

**Anyagköltség (5. tábla)****724 560 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 anyag típusonként, számoltuk. A szennyvíztisztítás technológiai anyagfelhasználásának tervezett költsége 2021. évre 101 130 e Ft.*

*Az ivóvíz kezelés tervezett vegyszerfelhasználása hasonló módon számítva 3 767 eFt.*

*A fürdőszolgáltatás technológiai anyagszükséglete 2021. évre várhatóan 5 933 eFt.*

*Építőipari tevékenység 231 429 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 2020. évben felhasznált anyagköltség figyelembe vételével műszaki becsléssel állapítottuk meg, tervezett összege 287 541 eFt.*

*Segéd és rezsianyagok tervezett összege 86 000 eFt. A tervezett összeg részletezését az 5.számú tábla tartalmazza.*

*Nyomtatvány költség 8 760 eFt, a szakterülettel egyeztettek alapján került megtervezésre.*

**Energia költségek****836 471 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. 2021. évben az új szerződéses árakkal számoltunk, amelynek még nem voltak ismertek az RHD (rendszerhasználati díjak). 2021. évben ugyan alacsonyabb lett az új szerződés szerinti fogyasztás arányos díj, de 2020.évben várható adatok alapján a rendszerhasználati díjak a vártnál magasabbak lesznek. A rendszerhasználati díjak és a KÁT megújuló energia esetében (Kötelező Átvételi Tarifa) a díjak meghatározásának bizonytalansága miatt a villamosenergia költsége nem a várt mértékben csökken. Ennek figyelembe vételével a műszaki kollégák –várható 5%-os rendszerhasználati díj emelkedés mellett -2021. évre tervezett villamos energia költséget 658 225 eFt-ban határozták meg, amelynek összetevői:*

*- Ivóvíztermelés, -kezelés és -elosztás 279 398 eFt*

*- Szennyvízelvezetés és -tisztítás 343 423 eFt*

*A Szombathely-Köszeg szennyvízrendszer szennyvíztisztító telepén a biogázzal működtetett motor által termelt tervezett energia mennyiség 1 500 MWh, az előállítás költségei - a gázmotor működtetési költségei – a szennyvíztisztító telep üzemeltetési költségei között szerepelnek. Az öt épületre szerelt napelemekkel 242 MWh villamos energia termelésre számítunk. Az energetikai pályázatból kiépítésre váró további napelemes kiserőművek 2021. évre tervezett villamosenergia termelése 29 MWh, az utolsó negyedévben várható.*

*- Uszoda és termálfürdő közvetlen energia költsége 24 054 eFt eFt, ipari víz, egyéb fogyasztóhelyek költsége 10 448 eFt*

Üzemanyag felhasználás tervezett költsége összesen 113 619 eFt, a felhasználás tervezett mennyiségét 395 Ft/l gázolaj és 375 Ft/l benzinárral számítva.

Földgáz felhasználás tervezett költsége 60 827 eFt, amelyből az uszoda várható költsége 22 692 eFt. Tervezéskor a 2020. évi felhasznált mennyiségekkel és a 2021. szeptember 30-ig érvényes szerződések áraival számoltunk, amelyek alacsonyabbak az előző év árainál, október hónaptól viszont változhatnak. Az uszoda költségeinek tervezésekor figyelembe vettük, hogy a *koronavírus járvány* miatt jelenleg is fennálló korlátozó intézkedések értelmében a fedett uszoda jelenleg is zárva tart, a 33 méteres medence használata az AVUS sportolói számára biztosított. Az üzleti terv készítésekor a várható nyitásról nem álltak rendelkezésünkre információk, így a fentiek figyelembe vételével a bevétel tervezésekor a fedett uszoda és termálfürdő 2021. július eleji nyitásával kalkuláltunk.

A földgáz felhasználás tervezése átlagos időjárás figyelembe vételével történt.

Egyéb energia 2021. évre tervezett költsége 3 800 eFt, amely a vásárolt tűzifa és cseppfolyósított gáz költségét tartalmazza.

<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>2 132 457 eFt</b>
- <i>üzemeltetett eszközök használati díja</i>	858 195 eFt
A tulajdonos önkormányzatok által a szennyvízelvezetési és -tisztítási díjakban elfogadott használati díjakból, valamint az ivóvíz díjban 16 Ft/m <sup>3</sup> használati díjból tervezett összeg 2021. évi tervezett mennyiségekkel számítva.	
- <i>megbízásba adott eszközfenntartás</i>	149 865 eFt
Legnagyobb tétele a víziközmű műtárgyak fenntartása, 74 550 eFt, továbbá a gépjárművek fenntartása, javítása 42 000 eFt.	
- <i>Szentgotthárd szennyvíztisztítás bér munkadíja</i>	150 906 eFt
Szentgotthárd valamint Csörötnek és térségéből érkező szennyvíz ausztriai bértisztíttatása	
- <i>a szennyvíztisztító telepeken keletkező iszap szállítási és elhelyezési költsége</i>	116 638 eFt
- <i>távközlési, postai szolgáltatások költsége</i>	73 937 eFt
Telefonköltség szerződés alapján a vezetékes és mobil hangszolgáltatások kapcsolási díjával együtt, valamint a postai szolgáltatások költsége.	
- <i>számlaküldemény előállítás, archiválás</i>	25 690 eFt
- <i>minőségellenőrzés, vizsgálatok</i>	11 000 eFt
- <i>egyéb igénybevett szolgáltatás</i>	746 226 eFt
<i>Főbb elemei:</i>	
- Köztisztasági díjak (kommunális és építési hulladék szállítás, hulladékédeny bérleti díjak, rácsszemét, rovar- és rágcsálóirtás)	37 311 eFt
- Építőipari szolgáltatás (építési munkákba bevont külső kivitelezők munkájának értéke, amelyet az építési munka tervezett árbevételének 60%-a mértékében állapítottuk meg)	510 913 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 - 2020. évi lista felülvizsgálva)	39 518 eFt
- Informatikai szolgáltatás (a jelenleg fennálló szerződés alapján)	45 089 eFt
- Bérleti díjak	6 000 eFt
- Hirdetés, reklámköltség	30 000 eFt
- Oktatás, továbbképzés költségei	10 000 eFt
- Biztonsági őrzés	17 326 eFt
Szhely szvíztiszt. telep, komposztáló telep, Vépi úti telep, termálfürdő őrzési költsége	
- Megbízásba adott takarítás költsége	8 459 eFt
- Munkaruhabérlet	12 000 eFt

Egyéb igénybevett szolgáltatások meghatározó tétele az építőipari szolgáltatások, amelynek tervezett értéke 510 913 eFt. Az építési terv (11. tábla) tartalmazza a tervezett építőipari árbevétel pénzügyi forrásonként, illetve a víziközmű használati díj tekintetében rendszerenként. A VEF energiahatékonysági pályázat tételeit teljes összegben meg kellett tervezni igénybevett szolgáltatásként, illetve a beszerzett berendezéseket áthárítani a tulajdonosokra. Ez az összeg 317 558 eFt. A VÁRA pályázathoz kapcsolódó rekonstrukciós munkák és a többi építési munka esetében, ahol alvállalkozókat veszünk igénybe, 60%-os igénybevett szolgáltatás értékkel számoltunk.

<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>288 987 eFt</b>
ebből:	
- vízkészlet járulék	57 901 eFt
a járulék mértéke jelenlegi információink szerint nem változik 2021. évre	
-MEKH felüyeleti díj	43 017 eFt
a Vksztv. által meghatározottak szerint számított felhasználói egyenérték x 150 Ft	
- PEK csekkelszámolás- és bankköltség, pénzügyi tranzakciós illeték	136 000 eFt
bázis időszak adatai alapján	
- vagyombiztosítás	10 988 eFt
önkormányzatokhoz átháramlott vagyontárgyak biztosítása is	
- gépjármű biztosítás	15 900 eFt
a kötelező felelősségbiztosítást és a casco díját tartalmazza	
- hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek	25 000 eFt
2020. év adata alapján	
<b>Eladott anyagok, közvetített szolgáltatások</b>	<b>5 000 eFt</b>

### **Béreköltség (8. tábla) 2 529 591 eFt**

Társaságunk 2020. december 31-ei korrigált munkajogi állományi létszáma 582 fő.

A 2020. évre tervezett 560 fő létszámot a 2020. március 1-től átvett nyugdíjas munkavállalók létszámával és 55 760 eFt bértömeeggel megemeltük, a létszám az évközi változások alapján év végére 582 főre, a bértömeg 2 355 096 eFt-ra változott.

2020. 1-12 hónap statisztikai átlagléttszáma 577,8 fő. **2021. december 31-re tervezett korrigált munkajogi létszám 602 fő.**

2021. évre 602 főre az SZMSZ-ben meghatározott felépítés és tevékenység szerint terveztük a bértömeget, szerény bértartalékkal, szeptember 1-jétől 5 %-os béremeléssel. A 2020. évben május 1-jétől végrehajtott 10 %-os béremelés hatása még a 2021. évet is terheli. Az együttes hatásból adódóan a bértömeg növekmény 174 495 eFt, amely 7,4 %-os növekedést jelent.

A 602 fős létszámtervet tekintve 20 a jelenleg betöltetlen munkakörök száma.

**A 2021. évi tervezett bértömeg 2 529 591 eFt,**

A társaság munkavállalóinak bruttó átlagkeresete 2020. évben 343 330 Ft/hó/fő, a nemzetgazdasági átlagkereset (KSH 2020. október havi adat) 395 300 Ft/hó/fő, a társaság 2021. évre tervezett létszám- és bértömeg adataiból számított bruttó átlagkereset 366 141 Ft/hó/fő.

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések 215 631 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 2021. évben is.

Adómentes juttatásként választható a bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás a költségek mértékéig, valamint a kulturális és sportrendezvényekre szóló belépő a minimálbér összegéig. A jelenlegi szabályozás szerint 2021. január 1. és 2021. június 30. között a SZÉP-kártya egyes alszámláira utalt béren kívüli juttatásnak minősülő összeget nem terheli szociális hozzájárulási adó a meghatározott keretösszegig. A törvényben meghatározott kereten felüli összeg esetén továbbra is meg kell fizetni a 15,5%-os szociális hozzájárulást. A Széchenyi-pihenőkártya alszámláira vonatkozó SZJA szabályozás nem változott, az egyes alszámlák juttatásait 15%-os személyi jövedelemadó továbbra is terheli. 2021. 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), 602 főre tervezett nettó összege **118 566 eFt**. Tervezéskor nem rendelkezünk információval a cafeteria rendszer keretében biztosított juttatások megoszlásáról. A cafeteria-keretet az év folyamán egyenletesen, havi bruttó 20 eFt értékben lehet felhasználni.

**Egyéb juttatások és költségtérítések** tervezett összege **97 065 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**

**441 761 eFt**

A bértömeg után a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó** mértéke 2021. évben 15,5 %.

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
- kutatók
- K+F tevékenység után

A kedvezmények mértéke és igénybevételi lehetőségének időtartama eltérő.

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

Tervezett szociális hozzájárulás összege **367 813 eFt**.

**A szakképzési hozzájárulás** 2021. évi tervezett összege **37 926 eFt**.

2021. évtől a szakképzési hozzájárulás alapja megváltozott. A béren kívül szakképzési hozzájárulás terheli a Személyi jövedelemadó törvényben meghatározott béren kívüli juttatásokat és a béren kívüli juttatásnak nem minősülő meghatározott juttatásokat is. Ezek közé tartoznak a SZÉP kártya egyes alszámláira utalt juttatások is.

**A rehabilitációs hozzájárulás** számítása 572 fő - ebből 6 fő megváltozott munkaképességű - alkalmazott figyelembevételével történt, tervezett összege **36 022 eFt**, amely a még foglalkoztatandó 22,6 fő megváltozott munkaképességű alkalmazottra 1 593 eFt/fő/év adókötelezettséget jelent.

### **Értékcsökkenési leírás**

**386 806 eFt**

A tervezés időpontjában meglévő működtető vagyon és rendszerfüggetlen elemek, valamint a 2021. év során aktiválendő tárgyi eszközök amortizációja, illetve a kisértékű, 100 eFt alatti tárgyi eszközök költségére 22 000 eFt, amelyet főként szerszámok, kisebb műszerek vásárlására fordítunk.

<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>364 972 eFt</b>
1. Adók, elvonások	
Helyi adók	127 769 eFt
iparüzési adó	110 019 eFt
építményadó	10 196 eFt
gépjárműadó	7 550 eFt
telekadó	4 eFt
Költségvetéssel elszámolt adók	207 480 eFt
víz- és levegőterhelési díj	42 236 eFt
cégautó adó	1 000 eFt
közművezeték adó	145 494 eFt
innovációs hozzájárulás	18 750 eFt
Összesen	335 249 eFt
2. Gazdálkodással kapcsolatos ráfordítások	
Ért.eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 750 eFt
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	1 000 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	2 000 eFt
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	1 600 eFt
Szennyvízbírság	4 957 eFt
Sajátos egyéb ráfordítások	4 416 eFt
Kintlévőségek leírása	8 000 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés	6 000 eFt
Összesen	29 723 eFt

A 2013. évben bevezetett *közművezeték adó* törvény 2021. évtől módosításra került. A jelenlegi szabályozás alapján társaságunk a naptári év első napján üzemeltetett ivóvíz- és szennyvízvezeték után köteles közművezeték adót fizetni. 2021. évben a víziközmű közművezeték adójának adóalapja a közművezeték nyomvonalának korrigált hossza.

Bevezetésre került az úgynevezett korrekciós tényező, amely a tárgyévvel megelőző évben értékesített ivóvíz vagy elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségének 1 kilométer közművezetékre vonatkoztatott hányadosa. Az így számított közművezeték minden megkezdett métere után fizetendő adó 125 Ft, 2021. évre várható összege 145 494 eFt.

További jelentős tétel a 10 196 eFt *építményadó*, a 18 750 eFt *innovációs hozzájárulás*. Az innovációs hozzájárulás alapja megegyezik az iparüzési adó alapjával. *Iparüzési adó* tervezett összege 2021. évre 110 019 eFt.

*Környezetterhelési díjből* a vízterhelési díj várható mértéke 41 736 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.

*Támogatások* tervezett értéke 1 600 eFt, amely egyrészt a szakszervezet működésére a Kollektív Szerződés alapján biztosított összeg, 880 eFt, valamint a Szakszervezeti Alapítványnak nyújtandó támogatást tartalmazza.

*Sajátos egyéb ráfordítások* között kerül elszámolásra az önkormányzatoknak térítésmentesen átadott eszközök értéke. A Vksztv. rendelkezéseinek értelmében víziközmű vagyontárgy nem lehet a társaság tulajdonában, kivétel a rendszerfüggetlen elemek. Tervezett értéke 4 416 eFt.

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

**Pénzügyi műveletek ráfordításával** 2021. évre nem számoltunk.

**A tervezett összes költség és ráfordítás 7 926 236 eFt**, amely az előző évi tervezett költségekhez és ráfordításokhoz képest 0,2 %-kal magasabb.



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

Megnevezés	
Bevételek összesen	7 671 327 eFt
+ Befejezetlen beruházás	0 eFt
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
+ Befejezetlen építőipari munkák	0 eFt
- Összes költség és ráfordítás	-7 926 236 eFt
Adózás előtti eredmény	- 254 909 eFt

A tervezett bruttó termelési érték 7 548 253 eFt.

Az üzemi (üzleti) tevékenységek tervezett eredménye -266 108 eFt, a társaság tervezett eredménye -254 909 eFt.

A fürdőszolgáltatás egész évre tervezett vesztesége 207 743 eFt. A fürdőkomplexum működtetésére vonatkozó, SZMJV Önkormányzatának 2020. novemberben benyújtott tervet, amely 242 404 eFt veszteséget tartalmazott, felülvizsgáltuk, 34 461eFt-tal csökkentettük. A 2021. évi Üzleti tervben a SZMJV Önkormányzat által eddigi években biztosított (90-90 mFt illetve 100-100 mFt) támogatás összegével nem számoltunk. Az Üzleti terv elkészítésének időpontjáig nem került megkötésre a támogatásról szóló ez irányú módosított Működtetési és Támogatási Szerződés. Az Önkormányzat és a ZRt. között folynak az egyeztetések a működtetésről, az Önkormányzat határozata alapján átdolgoztuk a 2021. évi Üzleti tervet a fürdőkomplexum vonatkozásában, számba vettük annak bevételeit illetve költségeit.

A *koronavírus járvány* miatt jelenleg is fennálló korlátozó intézkedések értelmében a fedett uszoda jelenleg is zárva tart, a 33 méteres medence használata az AVUS és további egyesületek (triathlon, Sportiskola) sportolói számára szerződésben foglalt keretek alapján biztosított. Az üzleti terv készítésekor a várható nyitásról nem álltak rendelkezésünkre információk, így a fentiek figyelembe vételével a bevétel tervezésekor a fedett uszoda és termálfürdő 2021.július eleji nyitásával kalkuláltuk

A -254 909 eFt adózás előtti eredmény nem tartalmazza a SZMJV Önkormányzat korábbi években biztosított támogatását.

A tervezett számokra jellemző a teljes számbavétel, úgy az árbevételnél, mint a költségek és egyéb ráfordítások vonatkozásában. A tervezett költségeket jelentősen befolyásolja még a szolgáltatók legalább infláció mértékű áremelése, a 2020. évben végrehajtott 10 %-os mértékű béremelés vonzata, továbbá a 2021. évre szeptember 1-jétől tervezett 5%-os béremelés. A béremelést szükségesnek tartjuk a folyamatos szolgáltatás fenntartása, a munkaerőforrás megtartása érdekében. Az üzleti terv az ismert adatok alapján készült, tartalék nélkül. A terv szoros költség- és árbevétel követést, eltérések esetén intézkedést, beavatkozást igényel egész évben.

A társaság működését továbbra is befolyásolja a 2013. évtől nem emelt szolgáltatási díjak, az egyéb szolgáltatások díjainak befagyasztása, a keresztfinanszírozás tilalma, a munkavállalók elvándorlása, a jogszabályváltozások, valamint a koronavírus járvány miatti folyamatos bizonytalanság és sűrűn változó jogszabályok.

## 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	842 193 eFt
Üzemvitel által végzett központi fenntartás	121 077 eFt
Üzemvitel által végzett járműjavítások	18 282 eFt
<u>Uszoda és Termálfürdő</u>	<u>10 000 eFt</u>
Saját kivitelezésben végzett fenntartási munkák összesen	991 552 eFt
<u>Megbízásba adott fenntartási munkák (idegen fenntartás)</u>	<u>149 865 eFt</u>
<i>Eszközfenntartás mindösszesen</i>	<b><i>1 141 417 eFt</i></b>

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 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,
- tűzcsapok és tolózárak ellenőrzése, karbantartása és szükség szerinti cseréje
- 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, Üzemvitel), 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,
- biztonságtechnikai berendezések felülvizsgálata
- szennyvíz vezetéseken történő leszakadások, dugulások saját kapacitást meghaladó javítása, elhárítása.

*2021. évre tervezett idegen fenntartási költségek*

Közmű műtárgyak karbantartási munkái	74 550 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	42 000 eFt
Üzemvitel által megrendelt munkák	20 475 eFt
vízmérők, gépek, szivattyúk, villamos berendezések javítása	
Uszoda és Termálfürdő által megrendelt karbantartási munkák	5 490 eFt
<u>Informatika és Laboratórium által megrendelt karbantartási munkák</u>	<u>7 350 eFt</u>
<i>Idegen fenntartás összesen</i>	<i>149 865 eFt</i>

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

A VASIVÍZ ZRt. beruházási terve 2021. évre az előző évről áthúzódó 78,4 mFt értékű beruházásokkal együtt **452,8 mFt**, forrása a működtető valamint a rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációjából 448,4 mFt, közműfejlesztési hozzájárulásból 4,4 mFt.

*Jelentősebb beruházások**Működtető valamint rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációjából*

- központi irodaház informatika épület (szerverszoba+iroda) elbontása, engedély szerinti irodaház építés I. üteme 30 mFt
- energetikai jellegű épület felújítás Szombathely Vépi úti telephely tetőszigetelések rekonstrukciója 10 mFt
- építőipari kisgépek, eszközök, műszerek beszerzése 25 mFt
- laborműszerek beszerzése 30 mFt, ebből 7 mFt (áthúzódó)
- vízmérők beszerzése 50 mFt
- az üzembiztonság fenntartása érdekében folytatódik a szivattyúpark korszerűsítése, 15 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 48 mFt,

- az elavult számítástechnikai-informatikai eszközök cseréje, a szükséges informatikai fejlesztések 30 mFt,
- általános tartalék keret 110 mFt, jelentős részének tervezett felhasználása az energiahatékonyság növelő pályázat keretében megvalósítandó napelem és búvárszivattyú fejlesztések önrészének fedezetére.

#### *Közműfejlesztési hozzájárulásból*

- Körmend, Iparterületi út vízvezeték építés 4,4 mFt. A munka lezárását követően vagyonátadásra kerül sor.

### **VIII. Megrendelésre végzett építési tevékenység (11. tábla)**

2021. évre tervezett összeg **1010 mFt**, amelyből

- önkormányzatok megrendelésére víziközmű-használati díjból vállalkozási szerződéssel végzhető építési tevékenység tervezett összege 628 mFt,
- egyéb megrendelésre végzett építési tevékenység (hálózatbővítések, víz- és csatorna bekötővezeték építések, erősáramú és gépészeti szerelések, Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapja (VÁRA) és Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) pályázat útján megvalósuló rekonstrukciók pályázatban elszámolható része) terve 382 mFt.

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.

*2021. évre javasolt munkák értéke, amelyek forrása a használati díj, a 2020. évről áthúzódó 148 mFt értékű munkákkal együtt összesen 628 mFt.*

*Ivóvíz ellátás területén a javasolt főbb építési munkák a 216,7 mFt tervezett összegből:*

- Szombathely, ivóvíz hálózat rekonstrukciók: Ferenczy utca 29 mFt (áthúzódó), Dolgozók útja 22 mFt, Esze Tamás u. 11,9 mFt, Forró u. 19 mFt
- Szombathely-Kőszeg vízellátási rendszer több településén hídvezeték rekonstrukció és horganyzott bekötések, tűzcsapok cseréje 22 mFt
- Salköveskút 2/A számú kút létesítése (áthúzódó) 12 mFt
- Körmend VÁRA projektben vállalt rekonstrukció keretében várható 23,3 mFt teljesítés önrésze, 7 mFt (30% használati díj, 70% pályázat)
- Szentgotthárd kútfelújítás 7 mFt
- Sárvár, Eperjes u. ivóvíz bekötő vezetékek, tűzcsapok és csomópontok útfelújítás előtti cseréje 4,5 mFt, vízmű gépház gépészeti rekonstrukció, kompresszor csere, acél csövek cseréje 5 mFt
- Celldömölk VÁRA projektben vállalt rekonstrukció keretében történő 140 mFt értékű kivitelezés 42 mFt önrésze (30% használati díj, 70% pályázat)
- Gérce vasiszap ülepítő medence építése 2,5 mFt
- Jákfa ivóvíz ellátási rendszeren folytatódik a tűzcsapok, csomópontok cseréje, valamint az irányítástechnika modernizálása, összesen 3 mFt.

*Szennyvízelvezetés és -tisztítás területén javasolt főbb építési munkák a 411,5 mFt tervezett összegből:*

- *Szombathely szennyvíztisztító telepen* 2020. évben indított, 2021. I. negyedévben lezáruló munkák: rácsszemét prés beépítése 27 mFt, 2 síkrács külön történő vezérlése 2,1 mFt, recirkulációs csiga alkatrészek cseréje 7 mFt.
- 2021. évben induló munkák: iszapfeladó csigaszivattyú, vegyszeradagoló szivattyú, utóülepítőhöz merülő szivattyú cseréje 4 mFt, anaerob-anoxikus medencében 2 db keverő cseréje 5,5 mFt, gázmotor nagyfelújítása 18 mFt.
- Víziközművek energiahatékonysága pályázat részeként 99,5 mFt összegben kerül sor 1 db Hiller centrifuga, 5 db fúvó, 1 db szivattyú cseréjére (50% használati díj, 50% pályázat),
- *Szombathely Ferenczy utca szennyvízcsatorna bővítés* 24,7 mFt,
- *Szennyvízhálózat rekonstrukciók*
  - Vasvár, Szentmihályfalvi utca és Március 15. tér 10 mFt,
  - Celldömölk, Horváth Elek utca II. ütem 3,2 mFt (áthúzó)
  - Sárvár, Eperjes utca burkolat felújítást megelőző közmű-rekonstrukció 2,3 mFt (áthúzó), útfelújításhoz kapcsolódó további hálózatrekonstrukció 7 mFt
- *Szennyvízátemelő rekonstrukciók*
  - Vasvár I. sz. szennyvíz átemelő építészeti és gépészeti felújítása 9,2 mFt,
  - Nádásd-Katafa irányítástechnikai és távfelügyeleti rendszer kialakítása 11,2 mFt (áthúzó),
  - Ivánc-Csákánydoroszló irányítástechnikai rendszer beruházása 9,7 mFt (áthúzó)
  - Répcelak VI. számú szennyvíz átemelő rekonstrukciója 4 mFt (áthúzó)
  - Celldömölk IV. számú szennyvíz átemelő gépészeti és építészeti felújítása 6,5 mFt (áthúzó)
- *Rekonstrukciók szennyvíztisztító telepeken*
  - Csepreg irányítástechnika módosítása 1,4 mFt,
  - Nagykölked gépi rács cseréje 6 mFt,
  - Sitke: műtárgyak külső betonfelületeinek és a kezelőépület északi oldalának felújítása, irányítástechnika fejlesztése, vegyszeradagolás kiépítése, összesen 4,5 mFt,
  - Celldömölk levegőztető elem kiemelő szerkezet felújítása 3 db 5 mFt (áthúzó),
  - Sárvár kotró felújítása 4,5 mFt
- *Óriszentpéter szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszer VÁRA projektben* vállalt rekonstrukció 22,9 mFt, ebből 6,9 mFt önerész (30% használati díj, 70% pályázat).

*Egyéb megrendelésre végzett főbb építőipari munkák a 382 mFt tervezett összegből:*

- *Víziközművek Energhatékonyágának Fejlesztése pályázat* részeként több szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszeren (Egyházashetye, Meggyeskovácsi, Vasvár, Körmen, Szentpéterfa, Gersekarát, Uraiújfalu, Ják, Celldömölk, Sárvár, Csörötnek, Óriszentpéter, Bajánsegye, Alsószölnök) folytatódik a rendelkezésre álló géppark (szivattyúk, fúvók) korszerűsítése 50 % használati díj önerő és 50 % pályázati összeggel. Az érintett rendszereken összesen 159 mFt támogatás mellett önerőként ugyanekkora összegű használati díj felhasználása történik.
- *Celldömölk ivóvíz ellátási rendszer VÁRA projektben* vállalt rekonstrukciójának keretében történő kivitelezés 140 mFt (30% használati díj, 70% pályázat)
- *Körmen ivóvíz ellátási rendszer VÁRA projektben* vállalt rekonstrukciójának keretében várható teljesítés 23,3 mFt (30% használati díj, 70% pályázat)
- *Óriszentpéter szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszer VÁRA projektben* vállalt rekonstrukció 22,9 mFt (30% használati díj, 70% pályázat)
- *Víz- és szennyvízbekötések tervezett összege* 70 mFt.

\* \* \*

**Társaságunk működését 2021. évben rendhagyónak is tekinthetjük több meghatározó döntés előkészítése, végrehajtása vonatkozásában.**

A **koronavírus járvány** minden területen komoly kihívások elé állítja társaságunkat. A kialakult veszélyhelyzetben is elsődleges feladatunk a víziközművek üzemeltetése, a folyamatos és biztonságos, a jogszabályoknak megfelelő szolgáltatás biztosítása, munkatársaink biztonságának kiemelt figyelembe vétele mellett. Ugyanakkor a koronavírus járvány miatt bevezetett újabb intézkedések (egyéb szolgáltatások árainak befagyasztása) és a folyamatosan változó jogszabályi környezet miatt kialakult bizonytalanság tovább nehezíti Társaságunk normál működését.

Tevékenységünket nehezítő körülmény a továbbra is a **2012. év óta változatlan ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási díjak**, illetve a lakossági díjakat 2013. július 1-jétől érintő *10 %-os rezsicsökkentés* (484 mFt árbevétel kiesés).

Rendhagyó az év abban a tekintetben, hogy meghatározó az érintett tulajdonos önkormányzatokkal a **rekonstrukciós és energetikai pályázat**on elnyert támogatás önrésszel kiegészített összegének pályázati feltételek szerinti megvalósítása, ennek ütemezése, elszámolása, beillesztése az éves működésünkbe, az éves tervünkbe.

A 2021. évi üzleti terv összeállításakor további meghatározó elem a társaság egész éves működésére, illetve hosszú távon a további évekre vonatkozóan is a **fürdőkomplexum üzemeltetésének** kérdése, amelyről folyamatosak az egyeztetések a SZMJV Önkormányzatával.

Társaságunk működését 2021. évben is alapvetően meghatározza a Vksztv. által előírt **keresztfinanszírozás tilalma**, amely alapján nem finanszírozhatók az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenységek eredményéből a másodlagos tevékenységek, sőt elsődleges tevékenységek között is érvényes ez az előírás.

A VASIVÍZ ZRt. alaptevékenysége - az alapító tulajdonos önkormányzatok szándékának megfelelően - a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás. Ugyanakkor a részvénytársaság alapításakor és azóta is a **Szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő** üzemeltetője. A másodlagos tevékenységek a fürdőszolgáltatáson kívül az építési tevékenység, ipari szolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó és az alaptevékenységen kívüli szolgáltatások. A VASIVÍZ ZRt. víziközmű-szolgáltatói tevékenységét a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) és végrehajtási rendeletei szabályozzák. Ennek értelmében az uszoda és fürdőszolgáltatás **másodlagos tevékenységnek** minősül. A Vksztv.1.§(1) k. pontja által új fogalomként bevezetett **keresztfinanszírozás tilalmának** elve megszüntette azt a lehetőséget, hogy a VASIVÍZ ZRt. a víziközmű-szolgáltatás díjából az e tevékenységén kívül eső egyéb gazdasági tevékenységei költségeit, ráfordításait fedezze. A társaság egyéb másodlagos tevékenységeinek nyeresége nyújthatna fedezetet a 2021.évi terv adatok szerint az elsődleges tevékenység veszteségére. Társaságunk fő feladata, mint víziközmű-szolgáltató az alapellátás elvégzése, erre kapta meg a működési engedélyt is, ennek a két tevékenységnek (vízellátás, szennyvízelvezetés –tisztítás) a tervezett vesztesége 316 mFt. A fürdőszolgáltatás tervezett vesztesége 207 mFt. Ezeket a veszteségeket csökkenti az építőipar illetve a bérleti egyéb tevékenységek eredménye.

A VASIVÍZ ZRt. a Fedett Uszoda és Termálfürdő finanszírozási hiányának csökkentése érdekében minden olyan intézkedést megtett és megtesz az üzemeltetési költségek és bevételek optimalizálásával, amelyeket a létesítmények műszaki állapota lehetővé tett. A VASIVÍZ ZRt. a fennmaradó finanszírozási hiányt 2013. és 2014. években is a 2012. január 1-je előtti nyereségéből biztosította, azonban ezt követő években ez a forrás már nem állt, valamint a jövőben sem áll rendelkezésre.

Az előzőekben ismert okok miatt szükséges a Fedett Uszoda és Termálfürdő veszteségfinanszírozásának - tulajdonos által - az eddigieknél nagyobb **támogatása**, illetve az üzemeltetés lehetséges feltételeinek a jogszabályi környezettel összhangban való kialakítása.

**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 likviditást, 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 2021. évi üzleti tervének évközi módosítása.



Krenner Róbert  
vezérigazgató





VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.  
Szombathely, Rákóczi F.u.19.

## **2021. ÉVI ÜZLETI TERV**

1. Mennyiségi terv
2. Bruttó termelési értékterv - és eredmény terv
3. Bevételi terv
4. Költség és ráfordítás terv
5. Anyag és energia felhasználási terv
6. Tárgyi eszköz fenntartási terv
7. Készletgazdálkodási terv
8. Létszám, bér és kereset terv
9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv
10. Beruházási terv
11. Építési terv

Szombathely, 2021. február 11.



### 1. Mennyiségi terv 2021. év

Megnevezés	Mérték- egység	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	Eltérés terv-tény	Index terv/tény	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
Ivóvíz termelés	e m <sup>3</sup>	14 180	14 181	14 246	65	100,5%	66	100,5%
Ivóvíz értékesítés	e m <sup>3</sup>	11 340	11 278	11 278	0	100,0%	-62	99,5%
Ipari víz termelés	e m <sup>3</sup>	135	108	120	12	111,1%	-15	88,9%
Ipari víz értékesítés	e m <sup>3</sup>	60	71	65	-6	91,5%	5	108,3%
Saját ipari víz felhasználás	e m <sup>3</sup>	65	37	40	3	108,1%	-25	61,5%
Tisztított szennyvíz	e m <sup>3</sup>	13 135	11 879	12 785	906	107,6%	-350	97,3%
Szennyvíz elvezetés (számlázott)	e m <sup>3</sup>	10 100	10 011	10 011	0	100,0%	-89	99,1%
Fürdőlátogatók száma	e fő	185	91	110	19	120,9%	-75	59,5%



## 2. Bruttó termelési érték terv 2021. év

eFt

Megnevezés	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 562 965	7 788 784	7 530 325	-258 459	96,7%	-32 640	99,6%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	17 928	17 928		17 928	
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>7 562 965</b>	<b>7 788 784</b>	<b>7 548 253</b>	<b>-240 531</b>	<b>96,9%</b>	<b>-14 712</b>	<b>99,8%</b>
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>		2 273		-2 273	0,0%	0	
<i>Befejezetlen saját beruházás</i>				0		0	
<i>Befejezetlen saját beruházás állomány változása</i>		-464		464	0,0%	0	
<i>Saját termelési készletek állomány változása</i>				0		0	
<i>Önkormányzatoknak átadásra kerülő beruházások</i>				0		0	
<i>Befejezetlen építőipari munkák</i>				0		0	
<i>Befejezetlen építőipari munkák állomány változása</i>		-7 100		7 100	0,0%	0	
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>7 562 965</b>	<b>7 783 493</b>	<b>7 548 253</b>	<b>-235 240</b>	<b>97,0%</b>	<b>-14 712</b>	<b>99,8%</b>

## Eredmény terv 2021. év

eFt

Megnevezés	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
Bruttó termelési érték	7 562 965	7 783 493	7 548 253	-235 240	97,0%	-14 712	99,8%
Egyéb bevételek	349 468	244 297	111 875	-132 422	45,8%	-237 593	32,0%
Üzemi (üzleti) ráfordítások	7 910 366	8 362 913	7 926 236	-436 677	94,8%	15 870	100,2%
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>2 067</b>	<b>-335 123</b>	<b>-266 108</b>	<b>69 015</b>	<b>79,4%</b>	<b>-268 175</b>	
Pénzügyi műveletek bevételei	1 868	9 268	11 199	1 931	120,8%	9 331	599,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	319	0	-319	0,0%	0	
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	<i>1 868</i>	<i>8 949</i>	<i>11 199</i>	<i>2 250</i>	<i>125,1%</i>	<i>9 331</i>	<i>599,5%</i>
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>3 935</b>	<b>-326 174</b>	<b>-254 909</b>	<b>71 265</b>	<b>78,2%</b>	<b>-258 844</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 935</b>	<b>-326 174</b>	<b>-254 909</b>	<b>71 265</b>	<b>78,2%</b>	<b>-258 844</b>	
Adófizetési kötelezettség							
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 935</b>	<b>-326 174</b>	<b>-254 909</b>	<b>71 265</b>	<b>78,2%</b>	<b>-258 844</b>	
<i>Adózott eredmény Uszoda támogatás nélkül</i>	<i>-196 065</i>	<i>-426 174</i>	<i>-254 909</i>	<i>171 265</i>	<i>59,8%</i>	<i>-58 844</i>	<i>130,0%</i>



### 3. Bevételi terv 2021. év

eFt

Megnevezés	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
Ivóvíz szolgáltatás	2 991 235	2 951 964	2 951 511	-453	100,0%	-39 724	98,7%
Szennyvíz elvezetés, -tisztítás	3 300 231	3 251 458	3 250 684	-774	100,0%	-49 547	98,5%
<i>Elsődleges tevékenységek összesen</i>	<i>6 291 466</i>	<i>6 203 422</i>	<i>6 202 195</i>	<i>-1 227</i>	<i>100,0%</i>	<i>-89 271</i>	<i>98,6%</i>
Ipari víz szolgáltatás	13 000	16 674	16 673	-1	100,0%	3 673	128,3%
Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenység	130 600	69 845	72 291	2 446	103,5%	-58 309	55,4%
Építőipari tevékenység	860 673	1 214 099	1 010 429	-203 670	83,2%	149 756	117,4%
önkormányzati víziközművek építési- szerelési munkák	564 417	632 471	628 185	-4 286	99,3%	63 768	111,3%
egyéb építőipari munkák	296 256	534 487	382 244	-152 243	71,5%	85 988	129,0%
befejezetlen építőipari munkák	0	47 141	0	-47 141	0,0%	0	
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	122 085	123 218	75 630	-47 588	61,4%	-46 455	61,9%
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	145 141	161 526	153 107	-8 419	94,8%	7 966	105,5%
<i>Másodlagos tevékenységek összesen</i>	<i>1 271 499</i>	<i>1 585 362</i>	<i>1 328 130</i>	<i>-257 232</i>	<i>83,8%</i>	<i>56 631</i>	<i>104,5%</i>
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 562 965</b>	<b>7 788 784</b>	<b>7 530 325</b>	<b>-258 459</b>	<b>96,7%</b>	<b>-32 640</b>	<b>99,6%</b>
<b>Exportértékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 928</b>	<b>17 928</b>		<b>17 928</b>	
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>349 468</b>	<b>244 297</b>	<b>111 875</b>	<b>-132 422</b>	<b>45,8%</b>	<b>-237 593</b>	<b>32,0%</b>
ebből: csatornabírság	28 600	25 935	14 523	-11 412	56,0%	-14 077	50,8%
ebből: víziközmű vagyontáadás önkormányzatoknak	0	11 988	4 416	-7 572	36,8%	4 416	
ebből: önkormányzattól kapott támogatás	200 000	100 000	0	-100 000	0,0%	-200 000	0,0%
<b>Üzemi (üzleti) bevétel</b>	<b>7 912 433</b>	<b>8 033 081</b>	<b>7 660 128</b>	<b>-372 953</b>	<b>95,4%</b>	<b>-252 305</b>	<b>96,8%</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>1 868</b>	<b>9 268</b>	<b>11 199</b>	<b>1 931</b>	<b>120,8%</b>	<b>9 331</b>	<b>599,5%</b>
<b>Szokásos vállalkozási bevétel</b>	<b>7 914 301</b>	<b>8 042 349</b>	<b>7 671 327</b>	<b>-371 022</b>	<b>95,4%</b>	<b>-242 974</b>	<b>96,9%</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 914 301</b>	<b>8 042 349</b>	<b>7 671 327</b>	<b>-371 022</b>	<b>95,4%</b>	<b>-242 974</b>	<b>96,9%</b>
<b>Bevételek összesen Uszoda támogatás nélkül</b>	<b>7 714 301</b>	<b>7 942 349</b>	<b>7 671 327</b>	<b>-271 022</b>	<b>96,6%</b>	<b>-42 974</b>	<b>99,4%</b>





#### 4. Költség és ráfordítás terv 2021. év

eFt

sor- szám	Megnevezés	2020. évi terv		2020. évi várható	2021. évi terv		Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
01.	Anyagköltség	691 713		750 579	724 560		-26 019	96,5%	32 847	104,7%
02.	Energiaköltség	880 093		874 295	836 471		-37 824	95,7%	-43 622	95,0%
	villamos energia		673 082			658 225	-44 464	93,7%	-14 857	97,8%
	földgáz		87 600			60 827	-5 062	92,3%	-26 773	69,4%
	üzemanyag		115 611			113 619	9 947	109,6%	-1 992	98,3%
	egyéb energia		3 800			3 800	0	185,8%	0	100,0%
03.	Igénybevert szolgáltatások	2 043 757		2 408 142	2 132 457		-275 685	88,6%	88 700	104,3%
	üzemeltetett eszközök használati díja		867 777			858 195	-9 582	100,0%	-9 582	98,9%
	idegen fenntartás		147 000			149 865	-30 928	82,9%	2 865	101,9%
	Szentgotthárd bérmunka díja		171 400			150 906	-8 816	94,5%	-20 494	88,0%
	szennyvíziszapelhelyezés		103 037			116 638	23 437	125,1%	13 601	113,2%
	távközlési, postai szolgáltatás		101 033			99 627	-2 583	97,5%	-1 406	98,6%
	minőség-ellenőrzés		11 000			11 000	0	100,9%	0	100,0%
	egyéb igénybevert szolgáltatás		642 510			746 226	-256 892	74,4%	103 716	116,1%
04.	Egyéb szolgáltatások	283 549		292 983	288 987		-3 996	98,6%	5 438	101,9%
05.	Eladott áruk, közvetített szolgáltatások	4 500		5 274	5 000		-274	94,8%	500	111,1%
<b>I.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen (01.+02.+03.+04.+05.)</b>	<b>3 903 612</b>		<b>4 331 273</b>	<b>3 987 475</b>		<b>-343 798</b>	<b>92,1%</b>	<b>83 863</b>	<b>102,1%</b>
06.	Béreköltség	2 319 220		2 355 096	2 529 591		174 495	107,4%	210 371	109,1%
07.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 903		202 098	215 631		13 533	106,7%	9 728	104,7%
08.	Bérfajulékok	456 748		436 638	441 761		5 123	101,2%	-14 987	96,7%
<b>II.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen (06.+07.+08.)</b>	<b>2 981 871</b>		<b>2 993 832</b>	<b>3 186 983</b>		<b>193 151</b>	<b>106,5%</b>	<b>205 112</b>	<b>106,9%</b>
<b>III.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>399 000</b>		<b>382 786</b>	<b>386 806</b>		<b>4 020</b>	<b>101,1%</b>	<b>-12 194</b>	<b>96,9%</b>
<b>IV.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>625 882</b>		<b>655 022</b>	<b>364 972</b>		<b>-290 050</b>	<b>55,7%</b>	<b>-260 910</b>	<b>58,3%</b>
	ebből: iparüzési adó		110 000			110 019	1 223	101,1%	19	100,0%
	közművezeték adó		409 000			145 494	-268 025	35,2%	-263 506	35,6%
	Uszoda vagyónátadás		0			4 416	3 698	615,0%	4 416	
	<b>Üzemi (üzleti) ráfordítások összesen</b>	<b>7 910 366</b>		<b>8 362 913</b>	<b>7 926 236</b>		<b>-436 677</b>	<b>94,8%</b>	<b>15 871</b>	<b>100,2%</b>
<b>V.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>		<b>319</b>	<b>0</b>		<b>-319</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	
	<b>Szokásos vállalkozási költségek és ráfordítások</b>	<b>7 910 366</b>		<b>8 363 232</b>	<b>7 926 236</b>		<b>-436 996</b>	<b>94,8%</b>	<b>15 871</b>	<b>100,2%</b>
	<b>Költségek és ráfordítások összesen</b>	<b>7 910 366</b>		<b>8 363 232</b>	<b>7 926 236</b>		<b>-436 996</b>	<b>94,8%</b>	<b>15 871</b>	<b>100,2%</b>



## 5. Anyag- és energia felhasználási terv 2021. év

Megnevezés	Mérték- egység	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>Technológiai anyagfelhasználás</b>								
-Ivóvíz kezelés	eFt	3 151	3 059	3 767	708	123,1%	616	119,5%
-Szennyvíz tisztítás, komposztálás	eFt	104 155	103 918	101 130	-2 788	97,3%	-3 025	97,1%
-Fürdő szolgáltatás	eFt	6 602	2 434	5 933	3 499	243,8%	-669	89,9%
Ipari szolgáltatás anyagfelhasználás	eFt	165	0	0	0		-165	0,0%
Építőipar anyagfelhasználás	eFt	217 360	208 656	231 429	22 773	110,9%	14 069	106,5%
Tárgyeszköz fenntartás anyagfelhasználás	eFt	275 000	332 005	287 541	-44 464	86,6%	12 541	104,6%
Segéd- és rezi anyagok*	eFt	77 280	92 479	86 000	-6 479	93,0%	8 720	111,3%
- Üszoda és Termálfürdő	eFt	9 880	15 923	12 000	-3 923	75,4%	2 120	121,5%
- Laboratóriumi tevékenység	eFt	20 000	18 175	20 000	1 825	110,0%	0	100,0%
- Üzemorvosi ellátás	eFt	2 900	2 217	2 000	-217	90,2%	-900	69,0%
- Gondnoki tevékenység	eFt	4 500	5 808	5 500	-308	94,7%	1 000	122,2%
- COVID-19 elleni védekezés*	eFt	0	1 578	1 500	-78	95,1%	1 500	
- Egyéb anyagfelhasználás	eFt	40 000	48 778	45 000	-3 778	92,3%	5 000	112,5%
Nyomtatványok, szakkönyvek, folyóiratok	eFt	8 000	8 028	8 760	732	109,1%	760	109,5%
<b>Anyagfelhasználás összesen</b>	<b>eFt</b>	<b>691 713</b>	<b>750 579</b>	<b>724 560</b>	<b>-26 019</b>	<b>96,5%</b>	<b>32 847</b>	<b>104,7%</b>
<b>Energia felhasználás</b>								
Villamos energia	Mwh	20 089		20 249			160	100,8%
vételezett	Mwh	18 060		18 507			447	102,5%
saját termelésű	Mwh	2 029		1 742			-287	85,9%
Biogáz	em3	800,0		800,0			0,0	100,0%
Földgáz	em3	905,0		716,2			-188,8	79,1%
Benzin	el	20,5		20,0			-0,5	97,6%
Gázolaj	el	336,2		339,0			2,8	100,8%
Tűzifa	m3	36,0		36,0			0,0	100,0%
Cseppfolyósított gáz	to	9,0		9,0			0,0	100,0%

**6. Tárgyi eszköz fenntartási terv  
2021. év**

Megnevezés	Saját fenntartás			Idegen fenntartás			Összesen					Index terv/terv várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	Eltérés terv-várható	Index terv/várható			
Terrületi üzemmnőkségek	809 189	801 420	842 193								40 773	33 004	105,1%	104,1%
Üzemvitel által végzett központi fenntartás	116 050	136 958	121 077								-15 881	5 027	88,4%	104,3%
Üszoda és Termálfürdő által végzett fenntartás	10 900	11 300	10 000								-1 300	-900	88,5%	91,7%
Üzemvitel által végzett járműjavítások	17 500	15 951	18 282								2 331	782	114,6%	104,5%
<b>Saját fenntartás összesen</b>	<b>953 639</b>	<b>965 629</b>	<b>991 552</b>								<b>25 923</b>	<b>37 913</b>	<b>102,7%</b>	<b>104,0%</b>
Üzemvitel által végeztetett idegen fennt. (vízmérők, szivattyúk, gépek)	19 500	19 241	20 475	19 500	19 241	20 475					1 234	975	106,4%	105,0%
Üszoda és Termálfürdő idegen fenntartás	9 500	5 484	5 490	9 500	5 484	5 490					6	-4 010	100,1%	57,8%
Gépjárművek, munkagépek idegen javítása	40 000	59 454	42 000	40 000	59 454	42 000					-17 454	2 000	70,6%	105,0%
Informatika, labor	7 000	9 441	7 350	7 000	9 441	7 350					-2 091	350	77,9%	105,0%
Közmű műtárgyak fennt. munkák	71 000	95 018	74 550	71 000	95 018	74 550					-20 468	3 550	78,5%	105,0%
<b>Idegen fenntartás összesen</b>	<b>147 000</b>	<b>188 638</b>	<b>149 865</b>	<b>147 000</b>	<b>188 638</b>	<b>149 865</b>					<b>-38 773</b>	<b>2 865</b>	<b>79,4%</b>	<b>101,9%</b>
<b>Fenntartás összesen</b>	<b>953 639</b>	<b>965 629</b>	<b>991 552</b>	<b>147 000</b>	<b>188 638</b>	<b>149 865</b>	<b>1 100 639</b>	<b>1 154 267</b>	<b>1 141 417</b>		<b>-12 850</b>	<b>40 778</b>	<b>98,9%</b>	<b>103,7%</b>

eFt

**7. Készletgazdálkodási terv  
2021. év**

Sor- szám	Megnevezés	2020. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>01.</b>	<b>Raktári készletek nyitó állomány</b>	<b>95 000</b>	<b>94 981</b>	<b>170 000</b>	<b>75 019</b>	<b>179,0%</b>	<b>75 000</b>	<b>178,9%</b>
02.	Anyagbeszerzés	700 000	815 934	780 000	-35 934	95,6%	80 000	111,4%
03.	Egyéb növekedés	10 000	32 765	15 000	-17 765	45,8%	5 000	150,0%
04.	Felhasználás	702 000	765 003	820 000	54 997	107,2%	118 000	116,8%
05.	Értékesítés, egyéb csökkenés	20 000	27 493	25 000	-2 493	90,9%	5 000	125,0%
<b>06.</b>	<b>Zárókészlet (01.+02.+03.-04.-05.=06.)</b>	<b>83 000</b>	<b>151 184</b>	<b>120 000</b>	<b>-31 184</b>	<b>79,4%</b>	<b>37 000</b>	<b>144,6%</b>

eFt



### 8. Létszám, bér és kereset terv 2021. év

Megnevezés	Mérték- egység	2020. évi terv	2020. évi terv nyugdíjas	2020. évi terv összesen	2020. évi tény	2021. évi terv	Eltérés terv-tény	Index terv/tény	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>Korrigált munkajogi állományi létszám</b>										
Teljes munkaidős összesen	fő	550	16	566	564	587	23	104,1%	21	103,7%
Nem teljes munkaidős összesen	fő	10	5	15	18	15	-3	83,3%	0	100,0%
<b>Létszám összesen</b>	<b>fő</b>	<b>560</b>	<b>21</b>	<b>581</b>	<b>582</b>	<b>602</b>	<b>20</b>	<b>103,4%</b>	<b>21</b>	<b>103,6%</b>
<b>Bér</b>										
Teljes munkaidősben foglalkoztatottak bére	e Ft	2 264 773	45 802	2 310 575	2 298 594	2 451 678	153 084	106,7%	141 103	106,1%
Részmunkaidősben foglalkoztatottak bére	e Ft	32 612	9 958	42 570	34 179	40 274	6 095	117,8%	-2 296	94,6%
Részmunkaidősből teljes munkaidős	e Ft	0	0	0	0	0	0		0	
Egyéb bérek*	e Ft	21 835	0	21 835	22 323	37 639	15 316	168,6%	15 804	172,4%
Bértömeg növekmény	e Ft	0	0	0	0	0	0		0	
<b>Bér összesen</b>	<b>e Ft</b>	<b>2 319 220</b>	<b>55 760</b>	<b>2 374 980</b>	<b>2 355 096</b>	<b>2 529 591</b>	<b>174 495</b>	<b>107,4%</b>	<b>154 611</b>	<b>106,5%</b>

\*Igazgatóság és Felügyelő Bizottság, szakmai gyakorlat bértömeg

**9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv  
2021. év**

eFt

Megnevezés	2020. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv	Eltérés terv-tény	Index terv/tény	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>Cafeteria rendszerbe bevonható juttatások és költségterítések</b>							
Étkezési Erzsébet utalvány	0	84	0				
Kultúra utalvány	0	0	0				
Sportutalvány	0	0	0				
Iskolakezdési utalvány	0	0	0				
Adómentes lakáscélú hiteltámogatás	0	0	0				
Önkéntes nyugdíj- és eg.pénztár tagdíj ktg	0	0	0				
Szép kártya	0	113 290	0				
Bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás	0	221	0				
Kulturális belépő	0	588	0				
Készpénz 100.000 Ft/év	0	0	0				
Mobilitás célú lakhatási támogatás	0	0	0				
Sportrendezvényekre szóló belépő	0	20	0				
<b>Cafeteria rendszerbe bevont juttatások</b>	<b>102 500</b>	<b>114 203</b>	<b>118 566</b>	<b>4 363</b>	<b>103,8%</b>	<b>16 066</b>	<b>115,7%</b>
<b>Egyéb juttatások és költségterítések</b>							
Betegszabadság	27 868	22 548	23 299	751	103,3%	-4 569	83,6%
Táppénz hozzájárulás	11 417	9 288	10 257	969	110,4%	-1 160	89,8%
Munkabajárás költségterítése	12 960	10 346	11 160	814	107,9%	-1 800	86,1%
Saját szgk. használat költségterítése	10 800	7 640	10 800	3 160	141,4%	0	100,0%
Élet- és balesetbirt. munkáltató által fiz.	0	2 687	2 803	116	104,3%	2 803	
Segélyek, egyéb szoc., kult. juttatások ktge	2 500	1 604	2 500	896	155,9%	0	100,0%
Végkielégítés	0	2 065	0	-2 065	0,0%	0	
Reprezentációs ktg	1 500	1 135	1 500	365	132,2%	0	100,0%
Jubileumi jutalom	12 747	11 323	12 570	1 247	111,0%	-177	98,6%
Külföldi kiküldetés napidíja	0	0	0	0		0	
Természetbeni juttatás SZJA költsége	16 604	17 337	19 239	1 902	111,0%	2 635	115,9%
Reprezentáció SZJA költsége	337	209	337	128	161,2%	0	100,0%
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	1 000	1 233	1 100	-133	89,2%	100	110,0%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	5 670	480	1 500	1 020	312,5%	-4 170	26,5%
<b>Egyéb összesen</b>	<b>103 403</b>	<b>87 895</b>	<b>97 065</b>	<b>9 170</b>	<b>110,4%</b>	<b>-6 338</b>	<b>93,9%</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>205 903</b>	<b>202 098</b>	<b>215 631</b>	<b>13 533</b>	<b>106,7%</b>	<b>9 728</b>	<b>104,7%</b>



## 10. Beruházási terv 2021. év

M e g n e v e z é s e k		2020. évi terv*	2020. évi tény	2021. évi terv**	Eltérés terv-tény	Index terv/tény	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>1.</b>	<b>Amortizációból megvalósuló beruházások</b>	<b>409 185</b>	<b>332 971</b>	<b>448 364</b>	<b>115 393</b>	<b>134,7%</b>	<b>39 179</b>	<b>109,6%</b>
	Épületfelújítások	65 255	55 541	70 000	14 459	126,0%	4 745	107,3%
	Műszerek, kisgépek	142 006	151 865	159 957	8 092	105,3%	17 951	112,6%
	100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzés	22 000	27 521	22 000	-5 521	79,9%	0	100,0%
	Járművek, munkagépek	54 616	57 949	53 928	-4 021	93,1%	-688	98,7%
	Informatika, távközlés	45 308	35 599	32 479	-3 120	91,2%	-12 829	71,7%
	Fedett Uszoda és Termálfürdő	5 000	0	0	0		-5 000	0,0%
	Általános tartalék	75 000	4 496	110 000	105 504	2446,6%	35 000	146,7%
<b>2.</b>	<b>Közműfejlesztési hozzájárulás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 416</b>	<b>4 416</b>		<b>4 416</b>	
	<b>Mindösszesen</b>	<b>409 185</b>	<b>332 971</b>	<b>452 780</b>	<b>119 809</b>	<b>136,0%</b>	<b>43 595</b>	<b>110,7%</b>

\* 2020. évre áthúzó 89,2 mFt-ot is tartalmazza (szerződés alapján 29,2mFt, pénzügyileg áthúzó 60,0mFt)

\*\* 2021. évre áthúzó 78,4 mFt-ot is tartalmazza (amortizációs forrásból 78,4 mFt-ot)

eFt



## 11. Építési terv 2021. év

eFt

Megnevezések	2020. évi terv*	2020. évi várható	2021. évi terv**	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák</b>							
<b>1. Ivóvízhasználati díj</b>							
<b>Szombathely Vízszolgáltatási Üzemmnökség</b>							
Szombathely-Köszeg vízellátó rendszer	65 030	65 930	110 500	44 570	167,6%	45 470	169,9%
Csepreg ivóvízellátó rendszer	0	0	7 000	7 000		7 000	
Salköveskút ivóvízellátó rendszer	0	0	12 000	12 000		12 000	
Rum ivóvízellátó rendszer	4 000	4 700	0	-4 700	0,0%	-4 000	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>69 030</b>	<b>70 630</b>	<b>129 500</b>	<b>58 870</b>	<b>183,3%</b>	<b>60 470</b>	<b>187,6%</b>
<b>Körmend Vízszolgáltatási Üzemmnökség</b>							
Szentgotthárd vízellátó rendszer	11 500	2 250	9 180	6 930	408,0%	-2 320	79,8%
Györfvári vízellátó rendszer	1 500	0	950	950		-550	63,3%
Katafa vízellátó rendszer	800	0	1 380	1 380		580	172,5%
Nemesrempehollós vízellátó rendszer	2 000	0	2 000	2 000		0	100,0%
Ivác vízellátó rendszer	4 657	4 658	0	-4 658	0,0%	-4 657	0,0%
Kondorfa vízellátó rendszer	500	0	550	550		50	110,0%
Bajánsenye vízellátó rendszer	500	500	0	-500	0,0%	-500	0,0%
Magyarszombatfa vízellátó rendszer	500	500	0	-500	0,0%	-500	0,0%
Kám vízellátó rendszer	0	0	350	350		350	
Körmend vízellátó rendszer	0	3 500	6 990	3 490	199,7%	6 990	
ebből VÁRA	0		6 990	6 990		6 990	
Rábahídvég vízellátó rendszer	0	0	2 000	2 000		2 000	
Pankasz vízellátó rendszer	0	0	500	500		500	
Szalafő vízellátó rendszer	0	0	1 400	1 400		1 400	
Hegyhátszentjakab vízellátó rendszer	0	2 100	0	-2 100	0,0%	0	
Óriszentpéter vízellátó rendszer	0	2 200	0	-2 200	0,0%	0	
<b>Összesen</b>	<b>21 957</b>	<b>15 708</b>	<b>25 300</b>	<b>9 592</b>	<b>161,1%</b>	<b>3 343</b>	<b>115,2%</b>
<b>Sárvár Vízszolgáltatási Üzemmnökség</b>							
Sárvár vízellátó rendszer	36 360	30 970	13 263	-17 707	42,8%	-23 097	36,5%
ebből VEF	0	0	200	200		200	
Vönöck vízellátó rendszer	2 000	2 000	0	-2 000	0,0%	-2 000	0,0%
Jánosháza vízellátó rendszer	3 500	3 500	0	-3 500	0,0%	-3 500	0,0%
Boba vízellátó rendszer	500	3 774	0	-3 774	0,0%	-500	0,0%
Mersevát vízellátó rendszer	0	0	1 000	1 000		1 000	
Gérce vízellátó rendszer	0	0	2 500	2 500		2 500	
Celldömölk vízellátó rendszer	0	0	42 154	42 154		42 154	
ebből VÁRA	0	0	41 992	41 992		41 992	
ebből VEF	0	0	162	162		162	
Jákfa vízellátó rendszer	0	0	3 000	3 000		3 000	
<b>Összesen</b>	<b>42 360</b>	<b>40 244</b>	<b>61 917</b>	<b>21 673</b>	<b>153,9%</b>	<b>19 557</b>	<b>146,2%</b>
<b>Ivóvízhasználati díj összesen</b>	<b>133 347</b>	<b>126 582</b>	<b>216 717</b>	<b>90 135</b>	<b>171,2%</b>	<b>83 370</b>	<b>162,5%</b>
						<b>0</b>	
<b>2. Szennyvíz használati díj</b>							
<b>Szombathely Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség</b>							
Szombathely-Köszeg regionális rendszer	346 600	333 577	177 039	-156 538	53,1%	-169 561	51,1%
ebből VEF	0	0	49 770	49 770		49 770	
Csepreg szennyvíz rendszer	375	25 925	1 390	-24 535	5,4%	1 015	370,7%
Pornóapáti szennyvíz rendszer	1 500	3 000	0	-3 000	0,0%	-1 500	0,0%
Felsőcsatár szennyvíz rendszer	0	0	2 000	2 000		2 000	
Meggyeskovácsi szennyvíz rendszer	0	0	13 978	13 978		13 978	
ebből VEF	0	0	3 478	3 478		3 478	
Szentpéterfa szennyvíz rendszer	0	1 750	3 443	1 693	196,7%	3 443	
ebből VEF	0	0	3 443	3 443		3 443	
Ják szennyvíz rendszer	0	0	1 745	1 745		1 745	
ebből VEF	0	0	1 745	1 745		1 745	
<b>Összesen</b>	<b>348 475</b>	<b>364 252</b>	<b>199 595</b>	<b>-164 657</b>	<b>54,8%</b>	<b>-148 880</b>	<b>57,3%</b>

### 11. Építési terv 2021. év

eFt

Megnevezések	2020. évi terv*	2020. évi várható	2021. évi terv**	Eltérés terv-várható	Index terv/várható	Eltérés terv-terv	Index terv/terv
<b>Körmend Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség</b>							
Körmend szennyvíz rendszer	8 375	57 651	34 025	-23 626	59,0%	25 650	406,3%
ebből VEF	0	0	30 525	30 525		30 525	
Szentgotthárd szennyvíz rendszer	10 000	14 300	0	-14 300	0,0%	-10 000	0,0%
Csörötnek szennyvíz rendszer	8 000	7 200	12 606	5 406	175,1%	4 606	157,6%
ebből VEF	0	0	12 606	12 606		12 606	
Ivác szennyvíz rendszer	3 500	5 000	9 700	4 700	194,0%	6 200	277,1%
Vasvár szennyvíz rendszer	0	0	24 525	24 525		24 525	
ebből VEF	0	0	5 325	5 325		5 325	
Gersekarát szennyvíz rendszer	0	363	2 007	1 644	552,9%	2 007	
ebből VEF	0	0	2 007	2 007		2 007	
Nádasd szennyvíz rendszer	0	0	19 200	19 200		19 200	
Nagykölked szennyvíz rendszer	0	0	6 000	6 000		6 000	
Óriszentpéter szennyvíz rendszer	0	0	15 886	15 886		15 886	
ebből VÁRA	0	0	6 877	6 877		6 877	
ebből VEF	0	0	9 009	9 009		9 009	
Bajánsénye szennyvíz rendszer	0	0	2 007	2 007		2 007	
ebből VEF	0	0	2 007	2 007		2 007	
Csörötnek (Alsószőlnök, Szakonyfalu) szennyvíz rendszer	0	1 100	1 855	755	168,6%	1 855	
ebből VEF	0	0	1 855	1 855		1 855	
<b>Összesen</b>	<b>29 875</b>	<b>85 614</b>	<b>127 811</b>	<b>42 197</b>	<b>149,3%</b>	<b>97 936</b>	<b>427,8%</b>
<b>Sárvár Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség</b>							
Répcelak szennyvíz rendszer	3 000	8 000	4 000	-4 000	50,0%	1 000	133,3%
Uraiújfalu szennyvíz rendszer	1 000	1 000	3 138	2 138	313,8%	2 138	313,8%
ebből VEF	0	0	3 138	3 138		3 138	
Sárvár szennyvíz rendszer	26 500	16 920	33 417	16 497	197,5%	6 917	126,1%
ebből VEF	0	0	17 317	17 317		17 317	
Celldőmök szennyvíz rendszer	14 720	19 520	22 903	3 383	117,3%	8 183	155,6%
ebből VEF	0	0	8 038	8 038		8 038	
Kenyeri szennyvíz rendszer	4 000	4 200	1 450	-2 750	34,5%	-2 550	36,3%
Jánosháza szennyvíz rendszer	3 500	3 800	4 000	200	105,3%	500	114,3%
Egyházashetye szennyvíz rendszer	0	0	9 654	9 654		9 654	
ebből VEF	0	0	8 154	8 154		8 154	
Sitke szennyvíz rendszer	0	0	4 500	4 500		4 500	
Külsővat szennyvíz rendszer	0	0	0	0		0	
Kemenessömjén szennyvíz rendszer	0	0	1 000	1 000		1 000	
Nick szennyvíz rendszer	0	2 583	0	-2 583	0,0%	0	
<b>Összesen</b>	<b>52 720</b>	<b>56 023</b>	<b>84 062</b>	<b>28 039</b>	<b>150,0%</b>	<b>31 342</b>	<b>159,4%</b>
				0			
<b>Szennyvízhasználati díj összesen</b>	<b>431 070</b>	<b>505 889</b>	<b>411 468</b>	<b>-94 421</b>	<b>81,3%</b>	<b>-19 602</b>	<b>95,5%</b>
<b>Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák összesen:</b>	<b>564 417</b>	<b>632 471</b>	<b>628 185</b>	<b>-4 286</b>	<b>99,3%</b>	<b>63 768</b>	<b>111,3%</b>
VÁRA**	31 284	228 421	130 337	-98 084	57,1%	99 053	416,6%
VEF	0	0	158 779	158 779		158 779	
<b>Kis értékű víz- és szennyvízbekötések</b>	<b>65 000</b>	<b>72 723</b>	<b>70 000</b>	<b>-2 723</b>	<b>96,3%</b>	<b>5 000</b>	<b>107,7%</b>
<b>Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák (hálózatfejlesztések, villamos és gépészeti építések)</b>	<b>199 972</b>	<b>233 343</b>	<b>23 128</b>	<b>-210 215</b>	<b>9,9%</b>	<b>-176 844</b>	<b>11,6%</b>
<b>Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák összesen</b>	<b>296 256</b>	<b>534 487</b>	<b>382 244</b>	<b>-152 243</b>	<b>71,5%</b>	<b>85 988</b>	<b>129,0%</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>860 673</b>	<b>1 166 958</b>	<b>1 010 429</b>	<b>-156 529</b>	<b>86,6%</b>	<b>149 756</b>	<b>117,4%</b>

\* 2020. évre áthúzódó 150,3mFt önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkákat és 97,6mFt egyéb megrendelésre végzett építőipari munkákat is tartalmazza

\*\* 2021. évre áthúzódó 148,5mFt önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkákat és 10,7mFt egyéb megrendelésre végzett építőipari munkákat is

Ágazati eredmény terv  
2021. év

eFt

Tevékenységek	Ivóvíz szolgáltatás		Szennyvízelvezetés, -tisztítás		ELSDÖLGEK TEVÉKENYSÉG		Fürdő szolgáltatás		Építőipari tevékenység		Ipari víz szolgáltatás		Alaptevékenységgel kapcsolatos egyéb tev.		Alaptevékenységen kívüli egyéb tev.		MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ZRT. ÖSSZESEN	
	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv	2020. évi várható	2021. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	2 951 964	2 951 511	3 251 458	3 268 612	6 220 422	6 220 123	69 845	72 291	1 167 153	1 010 429	16 674	16 673	123 218	75 630	161 526	153 107	1 328 130	1 328 130	7 741 898	7 548 253
Befizetetlen építőipari munkák									46 946								0	46 946		0
Közvetlen költség	2 482 156	2 456 703	2 877 426	2 908 861	5 359 562	5 365 564	232 649	245 869	1 026 921	838 173	3 642	3 814	48 583	45 913	9 005	8 863	1 320 800	1 143 732	6 680 392	6 509 296
Közvetett költség	445 228	441 704	468 829	467 582	914 057	909 286	31 565	33 050	82 115	104 094	325	394	4 337	4 745	332	399	118 674	142 682	1 032 731	1 051 968
Egyéb bevételek	42 372	36 514	84 827	63 257	127 199	99 771	102 103	0	10 357	11 378	148	52	1 093	622	3 397	52	117 098	12 104	244 287	111 875
Állami, önkormányzattól kapott támogatás					0	0	100 000	0									100 000	0	300 000	0
Egyéb ráfordítások	328 107	167 423	315 992	188 541	644 099	355 964	1 520	1 015	9 026	7 513	29	34	387	411	30	35	10 992	9 008	655 091	364 972
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-261 155	-77 805	-325 962	-233 115	-587 117	-310 920	-93 786	-207 743	106 394	71 027	12 826	12 483	71 004	25 183	155 556	143 862	251 994	44 812	-335 123	-266 108
Pénzügyi műv. bevételei	3 533	4 385	3 893	5 207	7 426	9 602	84	0	1 397	1 501	20	6	148	83	193	7	1 842	1 597	9 268	11 199
Pénzügyi műv. ráfordításai	122	0	141	0	263	0	3	0	50	0	0	0	3	0	0	0	56	0	318	0
PIENÜSÜI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 411	4 385	3 752	5 207	7 163	9 602	81	0	1 347	1 501	20	6	145	83	193	7	1 786	1 597	8 949	11 199
ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY	-257 744	-79 410	-322 210	-227 908	-579 954	-301 318	-93 705	-207 743	107 741	72 528	12 846	12 489	71 149	25 286	155 749	143 869	253 780	46 409	-326 174	-254 909
ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY																				
ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY USZODA TÁMOGATÁS NELKÜL	-257 744	-79 410	-322 210	-227 908	-579 954	-301 318	-193 705	-207 743	107 741	72 528	12 846	12 489	71 149	25 286	155 749	143 869	153 780	46 409	-426 174	-254 909


Klanner Róbert  
vezérigazgató




**Jegyzőkönyvi kivonat**  
a VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága 2021. február 19-én  
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 3/2021. (II.19.) számú határozata:**

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága egyhangúan elfogadta a 2021. évi Üzleti tervet és a fürdőtevékenység 2021. évi Üzleti tervének módosítását. Az Igazgatóság felhatalmazza a vezérigazgatót a reklám kiadások növelésére (5-8 millió Ft nagyságrendben), amennyiben annak fedezete biztosított lesz másodlagos tevékenységből. Az Igazgatóság kéri SZMJV Önkormányzatát, hogy a városi költségvetésben szerepeljen a fürdőveszteség teljes összege, 208 millió Ft, mivel ez mindenképpen szükséges az állami támogatás igényléséhez. Az Igazgatóság felkéri a társaságot, hogy keressen lehetőséget a víziközmű-ágazat segítségével is a veszteség pótlása érdekében állami forrás biztosítására.

Szombathely, 2021. február 24.

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:

  
Dr. Náraí Erna  
jogtanácsos





**Jegyzőkönyvi kivonat**  
a VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága 2021. február 19-én  
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 3/2021. (II.19.) számú határozata:**

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága egyhangúlag elfogadta a 2021. évi Üzleti tervet és a fürdőtevékenység 2021. évi Üzleti tervének módosítását. A Felügyelőbizottság felhatalmazza a vezérigazgatót a reklám kiadások növelésére (5-8 millió Ft nagyságrendben), amennyiben annak fedezete biztosított lesz másodlagos tevékenységből. Az A Felügyelőbizottság felkéri a társaságot, hogy az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatóhoz hasonlóan, keressen lehetőséget a víziközmű-ágazat segítségével is a veszteség pótlása érdekében állami forrás biztosítására.

Szombathely, 2021. február 24.

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:



Dr. Nárafi Erna  
jogtanácsos

