



Székesfehérvár Megyei Jogú Város  
Önkormányzat Közgyűlése  
8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.

Ügyiratszám: 20/1-21/2020.

**Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének  
19/2021. (I. 20.) kgy. határozata  
a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi Üzleti Tervéről:**

1.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestere rögzíti, miszerint

- a) a **Kormány** az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet hirdetett ki,**
- b) a koronavírus-világjárvány második hulláma elleni védekezésről szóló 2020. évi CIX. törvény megállapította a veszélyhelyzettel összefüggő sajátos szabályokat,
- c) a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”
- d) Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat többségi, és további 83 önkormányzat tulajdonában van a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.) (a továbbiakban: Társaság),
- e) a Társaság vezérigazgatója benyújtotta a Társaság 2021. évi Üzleti Tervét, és azt a Társaság Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága megtárgyalta, elfogadását támogatta,
- f) az üzleti terv elfogadásával a tulajdonosok a Társaság 2021. évi működésének, gazdálkodásának kereteit határozzák meg.

2.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestereként a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi Üzleti Tervét a melléklet szerinti tartalommal javasolja elfogadásra a Részvénytársaságnak.**


3.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestereként rögzítem, hogy a Társaság közgyűlésén Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat képviselője jelen döntés szerint jár el.

Felkérem a Címzetes Főjegyzőt, hogy a Társaságfelügyeleti Iroda bevonásával a Társaságot a döntésről értesítse, valamint a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Dr. Cser-Palkovics András polgármester  
Dr. Bóka Viktor címzetes főjegyző  
Laczi Péter vezérigazgató  
Sulyok János irodavezető

Határidő: értelen szerint

  
Dr. Cser-Palkovics András  
polgármester



  
Dr. Bóka Viktor  
címzetes főjegyző



FEJÉRVÍZ ZRT



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

Székesfehérvár  
Közigazgatás  
19/2021. (I. 20.) kgy.  
határozatának  
mellékelé

## ELŐTERJESZTÉS

a FEJÉRVÍZ ZRT. Igazgatóságának 2021. január 14-i ülésére

**Tárgy:** A FEJÉRVÍZ ZRT. 2021. évi üzleti terve

Székesfehérvár, 2021. január 11.

Laci Péter

vezérigazgató

## Előzmények

A többségi tulajdonos elvárásainak megfelelően társaságunk ügyvezetése 2020. októberében elkészítette a 2021. év előzetes üzleti tervét. Az Igazgatóság 2020. december 16-i ülésén áttekintette az elmúlt időszak gazdasági eseményeit, a várható eredmény alakulását, ennek ismeretében kialakította az üzleti tervezés alapelveit, valamint annak elkészítésének, jóváhagyási folyamatának időbeni ütemezését.

Az ütemterv alapján a társaság ügyvezetése 2021. január 11-ig elkészíti az üzleti terv előterjesztését az Igazgatóság felé, melyet az 2021. január 14-i ülésén megtárgyal, valamint ezzel egyidejűleg a társaság Felügyelő Bizottsága is véleményez. A szükséges módosítások, korrekciók végrehajtását követően - terv szerint 2021. január 20-i időponttal - a társaság ülés nélkül megtartott Közgyűlést hív össze az üzleti terv megtárgyalása, illetve elfogadása érdekében.

A SZMJV elrendelése alapján 2020. május-júniusában társaságunk 2015-2019. gazdasági éveinek átvilágítására került sor. Az átvilágítás megállapításai és javaslatai alapján az Igazgatóság - a SZMJV 116/2020. (V.13.) számú határozatának megfelelően - 2020. július 31-re elkészítette az év hátralévő időszakára és egyes vonatkozásaiban 2021. évre is átnyúló Intézkedési Tervét, melyet a társaság Közgyűlése 22/2020. (V. 8.) számú határozatával elfogadott.

A társaság ügyvezetése az Intézkedési Terv alapján elkészítette a 2020. évi módosított üzleti tervét, melyet az Igazgatóság – a Felügyelő Bizottsággal egyetértésben a társaság Közgyűlése elé terjesztett. A veszélyhelyzetben elrendelt intézkedések alapján az egészség megóvása érdekében – ülés nélkül megtartott eljárással – 2020. november 25 –én kiértékelt szavazással a társaság közgyűlése 41/2020. (XI. 23.) számú határozatával elfogadta a Fejérvíz ZRt. 2020. évi módosított üzleti tervét.

Társaságunk ügyvezetése - a 2021. évre is kiterjedő Intézkedési Terv, valamint a kialakított tervezési alapelvek szerint elkészítette- és jelen előterjesztéssel az Igazgatóság elé terjeszti a 2021. évre vonatkozó üzleti tervét, azt a célt tűzve ki, hogy a társaság közegészségügyi előírásoknak megfelelő, biztonságos működését, a veszteségét csökkentése és kiemelten a fizetélképességének megtartása mellett biztosítsa.

Az üzleti terv összeállításánál figyelembe vett legfontosabb tényezőket, a 2020. év eredményéből várható hatásokat, a 2021. évre megismert és figyelembe vett tervezést meghatározó információkat az alábbiakban ismertetjük.

### A szabályozási környezetről

A szabályozási környezet egy társaságunkra vonatkozó lényeges jogszabály módosítás következtében számunkra kedvezően változott.

A 2021. január 1-től hatályos 2020. évi CXX. törvényben módosította a jogalkotó a közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény 5. §-át. A törvény módosítás során bevezetésre került egy korrekciós tényező, amelyet az adószámítás során figyelembe vett korrigált közművezeték hossz megállapításakor kell alkalmazni. A korrekciós tényező a tárgyévet megelőző évben értékesített ivóvíz, vagy elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségének egy kilométer közművezetékre vonatkozó hányadosa. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy azokon a településeken, ahol az ellátás a ritkább népsűrűség miatt hosszabb

vezetékekkel oldható meg kedvezőbb adómérték adódik, szemben azokkal a településekkel – jellemzően nagyvárosokkal – ahol a nagy népsűrűség miatt kisebb vezeték hossz szükséges, növekszik az adómérték.

Társaságunk közművezeték adó fizetési kötelezettségére kedvezően hat a törvénymódosítás, melynek számszerű hatását a későbbiekben mutatjuk be.

A fent említett 2020. évi CXX. törvény módosította víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényt (továbbiakban: Vksztv.) is, több pontban. A változások közül kiemeljük az ingatlanok közműcsatlakozásának elősegítése érdekében megfogalmazott rendelkezéseket, valamint a Vksztv. 78. § (1) bekezdését, mely a kötelező víziközmű vagyoneértékelés határidejét 2022. december 31. napjáig írja elő.

A szabályozási környezet egyebekben nem változott, így az ágazat - ezzel együtt a társaságunk - működési feltételeit a 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról (Vksztv.), valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet, mint alap jogszabályok határozzák meg.

A jogszabályok alapján társaságunknak üzletszabályzatot kell készíteni és aktualizálni a módosuló előírásoknak megfelelően. A törvénynek és a kormányrendeletnek megfelelő, első alkalommal 2013. november 7-én hatályba lépett, legutóbb 2019. júliusában módosított, a MEKH által 2019. szeptemberben jóváhagyott Üzletszabályzat határozza meg a víziközmű-szolgáltatással és annak igénybevételével kapcsolatos részletszabályokat, valamint a Szolgáltatót és Felhasználókat érintő jogokat és kötelezettségeket.

## 1. A részvénytársaság 2020. évi gazdálkodásáról

### A 2020. év várható eredménye

Társaságunk elemezte az év eltelt időszakának gazdasági tevékenységét a tervekészítésig lekönyvelt, rendelkezésére álló 2020. 01-12. havi adatok alapján. A 2020. évi várható eredményének meghatározása egyrészt az ismertté vált gazdasági események, másrészt a lekönyvelt adatok figyelembevételével történt.

A 2020. évről vonatkozó, jelenleg rendelkezésre álló adatokból elvégzett elemzések szerint az üzleti terv teljesítését a tervhez viszonyított eredményesség jellemezi. Ennek megfelelően a várható eredmény is pozitívabb képet prognosztizál az üzleti tervszámokhoz viszonyítva.

### A kedvezőbb eredményt alapvetően meghatározó tényezők:

A társaság költséggazdálkodása területén érvényben lévő, a korábbi években bevezetett, illetve az év során - az Intézkedési Tervben - elrendelt intézkedések megvalósítása következtében az anyag költség-, az eladott áruk beszerzési értékének-, a bérjárulékok mértékének évközi változása-, a felfüggesztett, illetve csökkentett személyi ráfordítások-, valamint az értékcsökkenés alacsonyabb volumene miatt elért megtakarítások hozzájárultak a kedvezőbb eredmény eléréséhez.

A 2020. évet meghatározó veszélyhelyzethez kapcsolódó intézkedések és felhasználói reakciók az árbevétel tervezését a szokásos módon nem tették lehetővé. A személyes leolvasások felfüggesztésével az előző számlázási időszak adataiból számított becsléssel határozhattuk meg a fogyasztási adatokat. Mivel még év végén is érvényesül ennek az eljárásnak a hatása, a várható bevétel meghatározásának pontossága elmarad az előző években megszokottól. Az évekkel ezelőtt bevezetett, bevételek időbeni elhatárolásának meghatározásához használt

eljárásunk alapján csak a 2021. januári számlázást követően adhat megbízható adatot az engedélyes szolgáltatás értékesítési adatának meghatározásához.

A korábbi évekhez viszonyítva előrehozott a tervezés, így nem kellően megalapozható az időbeli elhatárolás, ebből következően az értékesítési árbevétel meghatározása több bizonytalanságot hordoz. Az előbbieket figyelembevételével a 2020. évi várható árbevétel tekintetében óvatos becslést alkalmaztunk, így a várható eredmény is óvatos megfontolásokon alapul. Az előrehozott tervezés a költségek vonatkozásban is még a szokásosnál nagyobb bizonytalanságot eredményez, hiszen a költség-ráfordítás elszámolások is a 2021. január 20-át követő zárási folyamatban történnek meg.

Mindezek figyelembevételével - az évvzárást követően - vélelmezzük a jelen anyagban előjelzett eredmény értékének kedvezőbb alakulását.

A veszélyhelyzet alatt a felhasználók körében kialakult pénzügyi nehézségek miatt, a fizetőképességünk fenntartása érdekében a tulajdonos önkormányzatinktól, a 2020. évi bérleti díj teljesítésére fizetéskönnyítési lehetőséget kaptunk. A bérleti díjak fizetés áttütemezése jelentős segítség volt a társaság napi üzletmenetében, a pénzügyi tervezésben, a kiszámlázott díjak befizetésnek elmaradásából származó átmeneti bevétel hiány kezelésében, valamint az Intézkedési Terv kiadás csökkentő intézkedéseinek végrehajtásából származó pénzügyi stabilizáció kialakulásáig szükséges időszak alatt a folyamatos működés fenntartásában.

#### Az eredményességről számokban

Összességében megállapítható, hogy a társaság 2020. évben is – a pandémiás helyzet körülményei közepette - az alapfeladatait teljesítette, eközben pénzügyi egyensúlyát, likviditását megőrizte. Bevételeit nem volt lehetősége olyan mértékben növelni, illetve a költségeit, ráfordításait olyan mértékben csökkenteni, hogy az a mérleg szerinti eredményét a pozitív tartományba vigye át, csak az eredmény pozitív irányába történő elmozdulása indulhatott el, így az adózott eredmény szintjén negatív eredményt könyvelhetett el. Eredményeit külső anyagi támogatás nélkül érte el, azonban a fizetőképességének fenntartása érdekében a tulajdonosok által biztosított bérleti díj áttütemezés jelentős segítséget jelentett.

Az előzőekben leírt intézkedések és folyamatok hatásaként a 2020. évre tervezett -377 millió forintos eredmény kedvezőbbben alakul.

A 2020. évre várható adózott eredmény negatív, értéke -285 millió forintra prognosztizálható.

## 2. A részvénytársaság 2021. évi gazdálkodásának feltételrendszere és üzleti célkitűzései

### A 2021. év üzleti tervezését meghatározó legfontosabb tényezők

A 2021. évi üzleti terv elkészítése során figyelemmel voltunk az eltelt gazdasági év tény adataira, az Igazgatóság által elfogadott, Beszerzési tervben előirányzott kiadásokra, valamint a tervezés jelenlegi fázisában ismerhető várható nemzetgazdasági intézkedésekre.

A 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet szerint a 2021. évre a Vksztv. alapján illetékes miniszter nem állapíthatott meg a az egyes víziközmű szolgáltatók számára megemelt díjakat, így továbbra is a költségekre fedezetet nem biztosító, befagyasztott díjakkal kell közüzemi szolgáltatásainkat nyújtani.

Információink szerint 2021. évben a gazdálkodásunkat alapvetően meghatározó - kiemelten a rezsicsökkentés feloldásával összefüggésben a díjak emelésére vonatkozó - változások nem várhatóak. A közművezeték adó kivezetésére nem kerül sor, de jelentős ráfordítás csökkenést eredményez számunkra a számítási metódusának változása.

A terv - a korábbi évek gyakorlata szerint - kellő óvatossággal, ugyanakkor mérsékeltbb optimizmussal, továbbra is alapvetően bázis szemlélet alapján készült. A bázison történő bevétel tervezést indokolja, hogy a bevételek elmúlt években kialakult, emelkedő trendje lassulni kezdett, illetve gyakorlatilag elérte elvi maximumát. A költség-ráfordítás elemek vonatkozásában jellemzően a bázis alapú tervezést alkalmaztunk, amely azonban azt jelenti, hogy a gazdaságban lezajló, 3,4 % körüli költséginfláció hatását csak mennyiségi csökkentéssel, a kiadások visszafogásával lehet a költségek-ráfordítások vonatkozásában bázis szinten, illetve az alatt megvalósítani.

A fenntartási munkák elmúlt évben jellemző visszafogottsága a 2021. tervében azzal a veszéllyel jár, hogy a szolgáltatásban résztvevő rendszerek, eszközök működőképességének megőrzése veszélybe kerülhet. A fenntartható működés érdekében szükséges anyagbeszerzések és a külső vállalkozóktól igénybevett szolgáltatások tekintetében a bázis költséget meghaladó mértékű kiadásokat szükséges terveznünk.

A szolgáltatásunk fokozottabb igénybevételére utaló, ipari és egyéb felhasználói körben jelentkező jelentős változásra, volumennövekedésre vonatkozó előrejelzésekkel, igénybejelentésekkel nem rendelkezünk.

A 2021. évben a munkafolyamatok racionalizálása érdekében jelentős átszervezést tervezünk, melynek eredményeképp megszüntethetők a működési, működtetési redundanciák, növelhető lesz a hatékonyság, a munkavállalók anyagi elismerése.

#### Bevételek, ráfordítások

A részvénytársaság ellátási területe 2020. évben az alapszolgáltatások tekintetében változatlan volt. A jelenleg kialakult gazdasági környezetben a szolgáltatási körünkbe újabb települések bevonására, integrációra továbbra sincs lehetőség, így az üzleti tervben ellátási terület növekedésével 2021-ben sem számolhatunk.

A szolgáltatásunk fokozottabb igénybevételére utaló, ipari és egyéb felhasználói körben jelentkező jelentős változásra, volumennövekedésre vonatkozó előrejelzésekkel, igénybejelentésekkel a tervév elején nem rendelkezünk. A 2020. évi első veszélyhelyzeti időszak értékesítési adatainak elemzése alapján kimutatható az egyes felhasználói csoportok (lakosság, közület) közötti kiegyenlítő hatás, így a veszélyhelyzet bizonytalan idejű, további fennállása esetén sem látjuk indokoltnak a tervezett értékesítési terv megváltoztatását.

Az üzleti tervben továbbra a saját víztermelés jelenlegi volumenének növekedésével, illetve a vásárolt vízhez viszonyított részarányával számolunk. A Csóri vízbázishoz kapcsolódó - termelés kieséssel járó - saját termelés csökkenéssel a vízbázis védelembe helyezését célzó beruházás elhúzódása miatt 2021-ben sem számolunk.

A társaság kiemelt célja a másodlagos tevékenységek volumenének folyamatos növelése, melynek érdekében piackutatási és marketing tevékenységet folytat.

Az óvatosság elve mentén a gazdasági tevékenységünk 2021. évi nettó árbevételét a 2020. évi tervezett értékesítési volumen figyelembevételével, 8 915 millió forintban terveztük.

A társaság 2021. évi értékesítési tervét az 1. számú mellékletben mutatjuk be.

#### A tervszámok, és azok kialakulásában szerepet játszó főbb tényezők elemzése

A 2021. évi tervszámokat a 2020. évi tervhez viszonyítva elemezzük.

Az üzleti tervbe beállított anyag jellegű ráfordítások tervezése az alábbiak figyelembevételével történt. Az anyagjellegű ráfordítások egyenlegét számos költségtényező alakítja ki, úgymint az anyagköltség, a külső vállalkozóktól igénybevett szolgáltatások, valamint a hatósági-, biztosítási-, vízkészlet-használati díjakból és bankköltségből felépülő egyéb szolgáltatások.

Az előző években az anyagköltségben meghatározó volt a villamos energia árának növekedése, amellyel 2021-ben nem kell számolnunk, mivel a közbeszerzéssel elért díj az év folyamán nem változhat. A költségelemben azonban növekedéssel kell számolnunk a saját termelés növekedése miatt, amely azonban csökkenést eredményez egy másik költségelemben, a vásárolt víz vonatkozásában. A bázisévben elért üzemanyag megtakarítás ellenére azok áremelkedése többletkiadást eredményez, amelyet a tervben figyelembe vettünk. Az egyéb anyagköltségben – a tervezett felhasználás csökkenés ellenére is - többlet kiadást kell terveznünk, azok jelentős 10-14 %-os áremelkedése miatt.

A fenti hatások számszerűsítésével az anyagköltségek az előző évi tervszámokat 36,7 millió forinttal, 1,5 %-kal haladják meg.

Az idegen vállalkozásoktól igénybevett szolgáltatások körében előjelzett árváltozások miatt több költségelemben szintén költségnöveléssel kell terveznünk. A csoportban az idegen vállalkozásokkal végzett fenntartást az előző évi tervnek megfelelő szinten tervezzük, ami az árváltozások miatt ugyan mennyiségi csökkenést jelent, amit saját erőforrások igénybevételével tervezünk ellensúlyozni. Többletköltséggel kell számolnunk a szennyvíziszap elhelyezési kiadások vonatkozásban, a tervévben üzembe helyezésre kerülő szennyvíztisztító telepek által kibocsátott, megnövekedő mennyiségű szennyvíziszap miatt.

Az igénybevett szolgáltatások összesítésével, azok 96,9 millió forinttal, 4,7 %-kal magasabbak az üzleti tervben, mint az előző éviben előirányzott érték.

Az egyéb szolgáltatások körében 12,0 millió forint, 3,1 % növekedést tervezünk a hatósági-, vízkészlet használati díjak, valamint a biztosítási díjak emelkedése miatt.

Az eladott áruk beszerzési értékének csökkenését tervezzük. Az alacsonyabb készletszint kevésbé köti le forrásainkat, azonban a másodlagos tevékenységünkben jelentős anyag értékesítésünk volumenének fenntartása fokozott figyelmet igényel az értékesítő szervezetünk részéről.

Az alacsonyabb ELÁBE szint 33 millió forint, 14,6 % megtakarítást eredményez az előző évi tervszámhoz viszonyítva.

Az üzleti tervben - a fenti költségelemek összesítésének eredményeképp - az anyag jellegű ráfordítások 5 227 millió forintos értékével számoltunk, annak 2,2 %-os, 112,6 millió forintos növekedésével, a 2020. évi terv azonos adatához viszonyítva.

Társaságunk szervezeti és személyügyi kérdésekben 2021-ben is jelentős kihívások előtt áll. A nehézség egyrészt a FEJÉRVÍZ ZRt-nél foglalkoztatottak korfájából adódik, mivel a



munkavállalók 48,4 %-a 50 év feletti életkorú. Másrészt a jelenlegi bérszínvonalunk - és a gazdasági környezetben elérhető bérek miatt - egyes szakterületeken - a szakmunkás és a diplomás munkavállalóink megtartása, illetve alkalmazása egyre nagyobb feladat. Nehéz a villanszerelő, műszerész, lakatos, és a vízvezeték szerelő munkatársak felvétele. Különösen a vízvezeték szerelő utánpótlás látszik problémásnak, hiszen ebben az évben sem indult - hasonlóan az előző évekhez - ilyen szakirányban szakmunkásképzés. A vízvezeték szerelő utánpótlás megoldása sajátos feladatot jelent számunkra és az ágazatra egyaránt. Hagyományos módon nem látszik biztosítottnak a szakember utánpótlás, így nagy jelentőséget kap a megfelelő fémipari végzettségű és gyakorlatú munkaerő fellelése és átképzése a vízvezeték szerelő szakmára.

A társaság vezetése továbbra is kiemelt céljának tekinti a társaság fizetőképességének biztosításán felül a munkavállalók megtartását, különös tekintettel a kulcspozícióban lévő szakemberekre. Megfelelő nagyságrendű általános béremelés - a foglalkoztatási színvonal fenntartása mellett - a következő években is csak akkor lehetséges, amikor az árhatóságunk által megállapított új vízdíjak, vagy egyéb külső források erre lehetőséget teremtenek.

Az Igazgatóság - Felügyelő Bizottság által támogatott - döntése alapján jelen helyzetben, többlet fedezet hiányban, kizárólag csak a 2020. évben kiadásként könyvelt személyi ráfordítások keretösszegén belül engedélyezi a béremelést.

A terv összeállításakor a 2020. évben ráfordításként elszámolt személyügyi kiadások mértéke ismert, így az üzleti tervben a személyi ráfordítások 3 369 millió forintos értékével számolhatunk.

A személyi jellegű kiadások rögzített értéke mellett a fent leírt kulcspozíciójú munkaerő megtartási erőfeszítések, a szükséges bérrendezések csak a személyi állomány csökkentése árán érhetőek el, amely jelentős mértékben szervezet átalakítással jár. A létszámcsökkenés első lépcsője már elkezdődött, ami a nyugdíjas korú munkavállalók tényleges nyugállományba vonulásában realizálódott. A csökkenő létszám elengedhetlenné teszi a szervezet átalakítás mielőbbi végrehajtását a működőképesség fenntartása érdekében és egyben a maradó létszám lehetséges bérrendezésének előkészítését.

Az üzleti terv a béremelés időpontjára, mértékére nem határoz meg konkrét előírásokat, mivel az elsődleges feladat a szervezeti egységek, feladat és hatáskörök átszervezése. Ennek lezárulta után kerülhet sor a 2021. évi béremelés ütemének és nagyságrendjének a meghatározására.

A 2021. évben a természetes fluktuáció mellett, munkaszervezési intézkedések megvalósításával, 10 %-os létszámcsökkenéssel, a tervben 633 fős átlagos éves statisztikai állományi létszámmal számoltunk, a társaság 2020. évi 673, illetve a 2019. évi 686 fős éves statisztikai állományi létszámával szemben.

Bár 10%-os létszámcsökkenéssel számolunk, ez a csökkenés a statisztikai létszámban csak az év második felében jelenik meg. Az átlagos statisztikai állományi létszám a naptári napi létszámnyilvántartáson alapuló számítás. A felmondási idejüket töltő munkavállalók a felmondási idő fele részében beleszámítandók a statisztikai létszámba. Azok a munkavállalók, akiknek a munkaviszonya öregségi nyugdíjazás miatt szűnik meg, a munkaviszonyuk utolsó napjáig beleszámítandók a statisztikai létszámba.

A 2021. tervévben várható - elsősorban vagyongekeztelt közművek értéknövelő beruházásiból eredő - értékesítés csökkenés csekély, mintegy 0,7 millió forintos költségnövekedést okoz.

Jelentős ráfordítás csökkenést jelent számunkra a „Szabályozási környezetről” szakaszban már említett közművezetékadó számítás változása. Társaságunk által üzemeltetett mintegy 3509 km közművezeték jogszabály által számított korrigált hossza alapján meghatározott közműadó mértéke csökkent. A számunkra kedvező számítási metódus alapján meghatározott közművezeték adó mértékének változása, annak 2020. évi 439,4 millió forintos összegét, közel

felére 220,6 millió forintra csökkentve. Ez a változás a 2020. évi tervszám 757,5 millió forintos értékéhez viszonyítva az egyéb ráfordítások összegét a 2021. évi üzleti tervben -205,9 millió forinttal csökkenti, ami a tervben a ráfordítás elem alacsonyabb, 551,6 millió forintos nagyságrendjét eredményezi.

### A fizetőképesség biztosítása

Az ügyvezetés a 2021. évi üzleti tervben feltételezi, hogy a részvénytársaság a működése során folyamatosan biztosítani tudja fizetőképességét, hitelfelvétellel nem számol, de a jelenleg fennálló 250 millió forint keretösszegű hitelszerződés fenntartását indokoltnak tartja.

A fizetőképesség biztosítása azonban jelentős kihívás az ügyvezetés számára. A folyamatosan bevezetett és bővített kiadás csökkentő intézkedések mellett egyéb megoldások igénybevétele is szükségessé válhat. A közművezetékadó jelentős terhének egyösszegű kifizetése továbbra sem biztosítható. A NAV-tól kérelmezett és ez idáig meg is kapott részletfizetési lehetőség jelentős segítséget jelen a pénzkiadások tervezésében és fedezetük biztosításában. Ugyanígy jelentős a szállítók által esetenként biztosított hosszabb fizetési határidő, amely szintén a pénzügyi tervezést segíti elő. A gondos tervezés ellenére sem zárható ki, hogy a bérleti díj kifizetések áttütemezésével továbbra is szükséges lesz a tulajdonosok segítsége.

Társaságunk adózott eredménye a bevételek és költség-ráfordítások tervszámainak összesítésével üzleti tervben negatív, az adózott eredmény -256 millió forintos értékét prognosztizálja.

A társaság 2021. évi számszerűsített üzleti tervét a 2. számú-, mérlegtervét a 3. számú-, míg a főbb munkaügyi adatainak bázis- és tervszámait a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

### 3. Az üzleti tervben meghatározott eredmény értékelése

Az üzleti terv a bevételek és kiadások-ráfordítások értékéből következően negatív adózott eredmény elérését teszi lehetővé. A társaság 2021. évi terve - az előző évek gyakorlatának megfelelően - a tulajdonosok részéről a társaságból kivont vagyonnal nem számol.

Az árbevétel-költség-ráfordítás kategóriáit vizsgálva megállapíthatjuk, hogy az ügyvezetés számára beszűkültek a lehetőségek. Az ágazati elemzésekben megállapításra került, hogy a víziközmű szektorban az állandó költségek aránya 70-80 százalék. Társaságunknál az állandó költségek aránya 72,9 százalék. Ez a gazdaság más szektoraihoz viszonyítva szokatlanul magas részarány kifejezi a költségtakarékossággal elérhető eredményesség javítás korlátait is.

Az árbevétel értékcsítés mennyiségi oldalról vizsgálva megállapítható, hogy az tervezhető módon nem növelhető, átlagot meghaladó nagyságrendjét csak az időjárás befolyásolja. Az árbevétel jelentősen meghatározó befagyasztott szolgáltatási díjakkal, - melyeket már csaknem tíz éve, az akkori a költségek-ráfordítások alapján kalkuláltak - jogszabályon alapuló csökkentése mellett kell megteremteni a fedezetet a megnövekedett-, sok esetben a díjban nem is kalkulált költségek-ráfordítások, - ebből külön is kiemelve a személyi jellegű kiadások - fedezetét. Valójában ez önmagában is jelentős feladat elé állítja az ügyvezetést, azonban a költséggazdálkodásban gondot jelent a megnövekedett terhek közül a közművezeték adó közel 221 millió forintos, és nem kevésbé a MEKH-nek fizetendő 54 millió forintos felügyeleti díj összegének biztosítása.

A közművezeték adó számítás változása, annak felére való csökkenése természetesen igen jelentős társaságunk számára mind eredmény, mind fizetőképességi szempontból. Mindemelllett fenntartjuk, hogy a befagyasztott díjak oldaláról a fedezet nélküli közművezetékadó és a felügyeleti díj rendszerből való kivételése jelentősen javítaná az eredményt, csökkentené a veszteséget, valamint kedvező hatást gyakorolna a társaság fizetőképességének biztosítására.

Figyelembe véve a társaság tevékenységének jellegét, fő feladatát, fontosabb az, hogy a közműadó nélkül a működtetői vagyontfejlesztések, az égető bérrendezési kérdések megvalósíthatók lennének, mindamelllett, hogy megszűnne az a ráfordítás elem, ami mára a folyamatosnak tekinthető negatív eredmény kialakulásában nagy jelentőséggel bír, valamint a társaság vagyontvesztésének ütemét lassítaná, ezzel a MEKH által elvárt, működési engedély feltételeként meghatározott tőke mutatók romlási ütemét is mérsékelné.

Az évek óta fennálló negatív eredmény a saját tőke csökkenését, a társaság vagyontvesztését okozza, ezzel veszélyeztetve a működési engedély megtartásához szükséges, valamint a cégjogi előírásoknak megfelelő tőkeerősség megőrzését.

Társaságunk esetében is teljes egészében jellemző az ágazatra vonatkozó szakértői megállapítás, miszerint a gazdasági alapelvek közül a költségmegtérülés elve sérül, azaz a hatósági díjak csak a költségek egy részére biztosítanak fedezetet.

Továbbra is jelentős problémát jelent, hogy fedezethiány miatt elmaradó felújítások, beruházások miatt szükségessé váló „kényszer” karbantartások - melyek az erőforrások folyamatos átcsoportosítását igénylik - egyrészt növelik az üzemeltetési, fenntartási, javítási költségeket, ezzel társaságunk terheit, másrészt esetenként veszélyeztetik az ellátás biztonságát, valamint másodlagos hatásként a környezetre is kedvezőtlenül hatnak. Fontosnak tartjuk kiemelni, hogy az Intézkedési Terv alapján elrendelt költség és kiadás csökkentések hatására, a 2020. évben elmaradt és a 2021. fenntartási tervből keretösszeg kimerülés miatt kimaradt fenntartási munkák összege 169,3 millió forint.

Az elmúlt évek társaságunkat érintő jogszabályi változásainak következményeként az évi 1 milliárd forintot meghaladó nagyságrendű forrás-bevétel elvonás - melynek kigazdálkodása egyéb bevételt képező források hiányában - csak a költség-racionalizálással, illetve bevétel-növeléssel valósítható meg, amely a magas állandó költségek mellett egyre nehezebben biztosítható. Lehetőségeink köre egyre szűkebb, és ezek között olyan intézkedések bevezetését és végrehajtását követeli meg, amelyek a társaság biztonságos működésének határait feszegetik. Az alkalmazható lehetőségek és eszközök figyelembevételével ismét kiemeljük, hogy a költségmegtakarítások jelentős része a karbantartás jellegű munkák, anyagok igénybevételeinek és felhasználásának korlátozásával-, valamint a személyi jellegű kiadások csökkentésével érhető el, amelyek közép-hosszú távon jelenthetnek rendkívüli forrás igényt, illetve okozhatnak zavart a szolgáltatásban.

Ezek az intézkedések - mint azt több alkalommal is jeleztük - csak rövid távúak lehetnek, a felelős műszaki-gazdasági előrelátással ezek közép-hosszú távú fenntartása nem tervezhető.

A társaság számára 2021-ben is az egyik legkritikusabb feladat a fizetőképesség megőrzése, amely a pénzügyi folyamatok kiemelt tervezését igényli. A fizetőképesség megőrzésének érdekében további intézkedéseket tettünk és teszünk a bevételeink-, kintlévőségeink minél teljesebb-, határidőben történő beszedésére. Elkerülhetetlen a beszállítóink-, tulajdonosaink kedvező fizetési konstrukcióinak biztosítása is, melyben már 2020-ban is eredményeket értünk el, különösen a tulajdonosok által biztosított halasztott bérleti díj fizetés vonatkozásában.

4. A Társaság saját tőkéjének alakulása, az elvárt gazdasági mutatók teljesülése

A társaság tőkehelyzetének alakulását a díjban figyelembe nem vett költségek-ráfordítások, illetve bevétel csökkentés figyelembevételével a 2013-2019. lezárt, illetve a 2020-2021. év terv adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

A meglévő, azaz a költségek fedezetét nem biztosító díjrendszer, továbbá a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására szolgáló központi források hiánya következtében a folyamatos veszteséges működés várható hatása lehet, hogy a társaság saját tőkéje eléri a kritikus mértéket. Ez akkor fog majd bekövetkezni, amikor a jegyzett tőke 687,6 millió forintos összege 2/3-ra (458,4 millió forintra) csökken. Ennek időbeni bekövetkezése pontosan nem határozható meg. Az adózott eredmény 2020. évi várható - 285 millió forintos mértékével, annak évenkénti állandóságával számolva a saját tőke minősített értékre történő csökkenése a 2022. évet követően prognosztizálható. A 2/3-ra csökkent saját tőke cégjogi következményeket vonhat maga után.

A társaság tőkehelyzetének alakulását a díjban figyelembe nem vett költségek-ráfordítások, illetve bevétel csökkentés figyelembevételével a 2013-2019. lezárt, valamint a 2020. évi várható, illetve a 2021. év terv adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Tőkevesztés kimutatása  
2013- 2019 évek, illetve 2020- 2021. tervévek adataiból

Időszak	Közműadó	MEKH felügyeleti díj	Rezsicsökk. Hatása *	Mentes szolgáltatások **	Elvonás összesen	Tárgyévi eredmény ***	(Adatok Mfó)		
							Saját tőke	Saját tőke vált. előző évhez	Saját tőke vált. előző évhez %
2013. év	395,4	47,3	238,0	-	680,7	- 4 941,8	2 856,3	- 4 941,8	- 63,4
2014. év	429,9	49,6	475,7	-	955,2	- 260,5	2 595,8	- 260,5	- 9,1
2015. év	435,8	49,6	526,0	-	1 012,4	- 191,5	2 404,3	- 191,5	- 7,4
2016. év	439,9	52,9	581,2	-	1 074,0	- 234,1	2 170,2	- 234,1	- 9,7
2017. év	449,3	47,9	599,3	6,2	1 093,7	- 66,9	2 103,3	- 66,9	- 3,1
2018. év	449,2	54,6	667,5	26,5	1 188,8	- 261,9	1 841,4	- 261,9	- 12,5
2019. év	433,4	54,0	620,9	16,0	1 130,3	- 554,8	1 286,6	- 554,8	- 30,1
2020.Terv	440,0	54,0	621,0	16,0	1 131,0	- 377,2	909,4	- 377,2	- 29,3
2021.Terv	220,6	54,0	621,0	13,0	908,6	- 256,0	653,4	- 256,0	- 28,2
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 682,5</b>	<b>463,9</b>	<b>4 950,6</b>	<b>77,7</b>	<b>9 174,7</b>				

\* 2013. évben a rezsicsökkentés -10%-os bevételcsökkentő hatása 07.01-től érvényesült

\*\* Tervezési mentes szolgáltatások : vízbekötés, közműfejlesztési hozzájárulás, tervgyeztetés felhasználó számára költségmentessé tett részec

\*\*\* 2013. évben a z eredmény nagyságrendjét a vagyonszármazási kötelezettség határozta meg

A táblázatból látható, hogy az eltelt 7 évben, és a még le nem zárt 2020-as, illetve a 2021. tervévben összesen 9 176 millió forint elvonás jellegű hiány keletkezett, illetve keletkezik társaságunknál, amely meghatározó mértékben járult hozzá a társaság veszteséges gazdálkodásához a vizsgált években. A veszteség hatására a társaság saját tőkéje 2 856 millió forintról 653 millió forintra csökken 2022-re. Változatlan jogszabályi és gazdasági feltételek mellett a veszteség hatására a következő években a jegyzett tőke fokozatosan elenyészik. A tőkevesztés megállítása - a gazdasági szabályozás változása, külső állami támogatás nélkül – csak a tulajdonosok rendszeres tőke rendezése mellett valósulhatna meg.

Az üzleti tervben prognosztizált 2020. évi - 285 millió forintos várható eredménnyel számolva a 2021. évben már nem teljesülhetnek a MEKH által előírt gazdasági mutatók közül a tőkeerősségi és likviditási mutatók:

Sorszám	Megnevezés	Gazd.mutató értéke	Elfogadott érték:
1.	Tőkeerősségi mutató	0,2661	0,3 és felette
2.	Eladósodottsági mutató	0,5468	0,65 és alatta
3.	Likviditási mutató	0,9580	1,0 és felette

A mutatók kedvezőtlen értékei jelzik, hogy változatlan feltételek, illetve gazdasági eredmények mellett 2021. évet követően szükségszerűen jelentkezik a tőke rendezése mellett a további likviditásvitató intézkedések bevezetése is.

A MEKH által előírt, működési engedély kiadása szempontjából meghatározó gazdasági mutatók számítási módját részletesen az 5. számú mellékletben mutatjuk be.

#### A tőkevesztés ütemének csökkentésére hozott intézkedések

A társaság számára újabb és jelentős mértékű veszteségforrást, így további eredményromlást jelenthet, hogy a Vksztv 12.§ szerint a víziközmű tulajdonosa, a 78.§ előírása alapján vagyoneértékelést végez. Az elvégzett vagyoneértékelések eddigi tapasztalatai alapján az átértékelt vagyon értéke a jelenlegi 3-4-szeresére növekedhet. Társaságunkra nézve az átértékelésből származó kedvezőtlen - eredményt rontó hatás - az általunk vagyonekezelésben lévő víziközmű vagyon esetében 2021-ben jelentkezhet.

A fent leírt kedvezőtlen hatás elkerülésére az Igazgatóság a vagyonekezelte víziközművek vagyoneértékeléséből származó nem fedezett amortizáció okozta veszteség elkerülésére alkalmazni kívánja „a 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 4. § (4) bekezdésben leírtakat alkalmazva, kivételes esetre hivatkozva a vagyone felértékelődés miatt a díjban nem fedezett amortizációs többletet a társaság nem számolja el.” Az Igazgatóság javaslatát a társaság Közgyűlése 40/2020. (XI. 23.) számú határozatával elfogadta, így a 2021. évben a felértékelte vagyon után a díjban nem fedezett értékcsökkenés nem kerül elszámolásra, ezáltal a vagyonevesztés üteme csökkenthető.

A működőképesség fenntartása érdekében elkerülhetetlennek látszik a költségvetési források bevonása, amire lehetőséget ad az alábbiakban ismertette kormányhatározat.

A társaság rövid-középtávú tőkehelyzetének rendezésére lehetőség nyílik a 2005/2020. (XII. 24.) Kormány-határozatban Székesfehérvár Megyei Jogú Város számára biztosított, kötelező önkormányzati feladatok ellátására fordítható, 615 millió forint nagyságrendű pénzáadás révén, mivel azt a támogató okirat rendelkezései szerint a Fejérvíz Zrt. tőkeemeléseére lehet / kell felhasználni.

A tőkerendezés a pénzeszköz felhasználásával célszerűen ársziós tőkeemeléssel valósítható meg, ami lehetővé teszi, hogy az összeg egyik részét a jegyzte tőkébe, másik részét a tőke tartalékba helyezzük. (A társaság számára eljárási szempontból egyszerűbb lenne a teljes

támogatást tőketartalékba helyezni, azonban jogszabályok tiltják tőketartalék önálló felemelését, viszont az ársiós tőkeemelés alkalmazásával, a jegyzett tőke egyidejű felemelésével a tőketartalékba helyezés is megengedett.) A tőke elemek arányára nincs tételes jogszabályi előírás. Társaságunk számára a tőkeemelés mindenképp kedvező, mivel a saját tőke összege növekszik, a tőke megfelelés javul, a likviditási ráta emelkedhet, a működési veszteségek csökkenthetők. Az ársiós tőkeemelés lehetővé teszi, hogy a támogatásból befizetett tőke kis hányada kerüljön a jegyzett tőkébe és nagyobb része a tőketartalékba, így a saját tőke-jegyzett tőke arány romlása, kritikus értékének elérése, tulajdonosokra vetülő problémája - változatlan szabályozási környezetben is - későbbre tolódik.

A következő táblázatban mutatjuk be a társaság saját tőkéjének változását a 615 millió forintos tőkeemelés hatására:

A saját tőke változása  
a 2020-2021. években tervezett eredménnyel

(Adatok MFt)

	2020. évi terv	2021. évi terv	2021. évi terv tőkeemeléssel*
Tárgyévi eredmény	-377,2	-256,0	-256,0
Saját tőke	909,4	653,4	1268,4

\* Tőkeemelés 615 MFt

A táblázatból látható, hogy a támogatás adta lehetőséggel élve a társaság saját tőke helyzete jelentősen javul, még a 2020. év terv szerinti vesztesége mellett is. Az első fejezetben prognosztizált 2020. évi várható eredmény tervnél kedvezőbb értéke tovább növelheti a saját tőke értékét. Az ársiós tőkeemelés lehetőségeit optimálisan kihasználva a társaság saját tőke-jegyzett tőke aránya középtávon fenntartható lesz a gazdálkodás során, az Intézkedési Tervben elrendelt szigorú költséggazdálkodás mellett.

A tőkeemelés követően, az üzleti tervben prognosztizált 2020. évi -285 millió forintos várható eredménnyel számolva, a 2021. évben nagy biztonsággal teljesülnek a működési engedély megtartása érdekében elengedhetetlen, MEKH által előírt gazdasági mutatók, melyek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Sorszám	Megnevezés	Gazd.mutató értéke	Elfogadott érték:
1.	Tőkeerősségi mutató	0,3982	0.3 és felette
2.	Eladósodottsági mutató	0,4493	0.65 és alatta
3.	Likviditási mutató	1,3567	1.0 és felette

A tőkeemelés folyamatos üzletmenetre gyakorolt hatása annak konkrét megvalósulási módjától és időbeni lebonyolításától jelentős mértékben függ. Kedvező lenne, - különösen a likviditás biztosítás érdekében - annak mielőbbi, az első negyedév közepére történő megvalósulása.

5. Az ügyvezetés nyilatkozata

Az ügyvezetés javaslata, nyilatkozata

A társaság pénzügyi helyzetének romlása miatt annak biztonságos működtetése csak rendkívüli intézkedések bevezetésével folytatható. Költségtakarékos műszaki megoldásokat, fokozott pénzügyi tervezést kell alkalmazni, a beszerzések indokoltságát továbbra is különös figyelemmel vizsgálni szükséges. Fentiek szükségessé teszik a 2021. évre is a beruházási-, beszerzési, fenntartási tervek - a felmerült igény szintnél jelentősen - alacsonyabb értékben történő elkészítését és elfogadását, azok figyelembe vételét az üzleti tervezés során.

**Kijelentjük, hogy ezek a korlátozások összességében a szolgáltatás eddigi színvonalának további csökkenéséhez vezethetnek.**

A társaság alapfeladatának ellátása, a biztonságos, közegészségügyi elvárásoknak megfelelő szolgáltatási színvonal megtartása a fennálló gazdasági körülmények között komoly kockázatokat tartalmaz.

A 2021. évi üzleti terv végrehajtása a fentiek tükrében csak a korábban bevezetett, azóta is alkalmazott, és újabb költségmegtakarítást eredményező, valamint további pénzkidadás csökkentő intézkedések alkalmazásával, szervezeti átalakításokkal, illetve az ezzel járó létszám racionalizálással valósítható meg.

Mindezen intézkedések maradéktalan végrehajtása a fizetendő közműadó értékének csökkenése és a várható tőkeemelés mellett sem enyhíthetőek, elengedhetetlenek a társaság rövid-középtávú fenntartható működésének érdekében.

**Tisztelt Igazgatóság!**

Kérjük és javasoljuk, hogy a társaság 2021. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést elfogadni, az SZMJV döntéshozói, valamint a társaság közgyűlése elé terjeszteni szíveskedjenek.

Székesfehérvár, 2021. január 11.

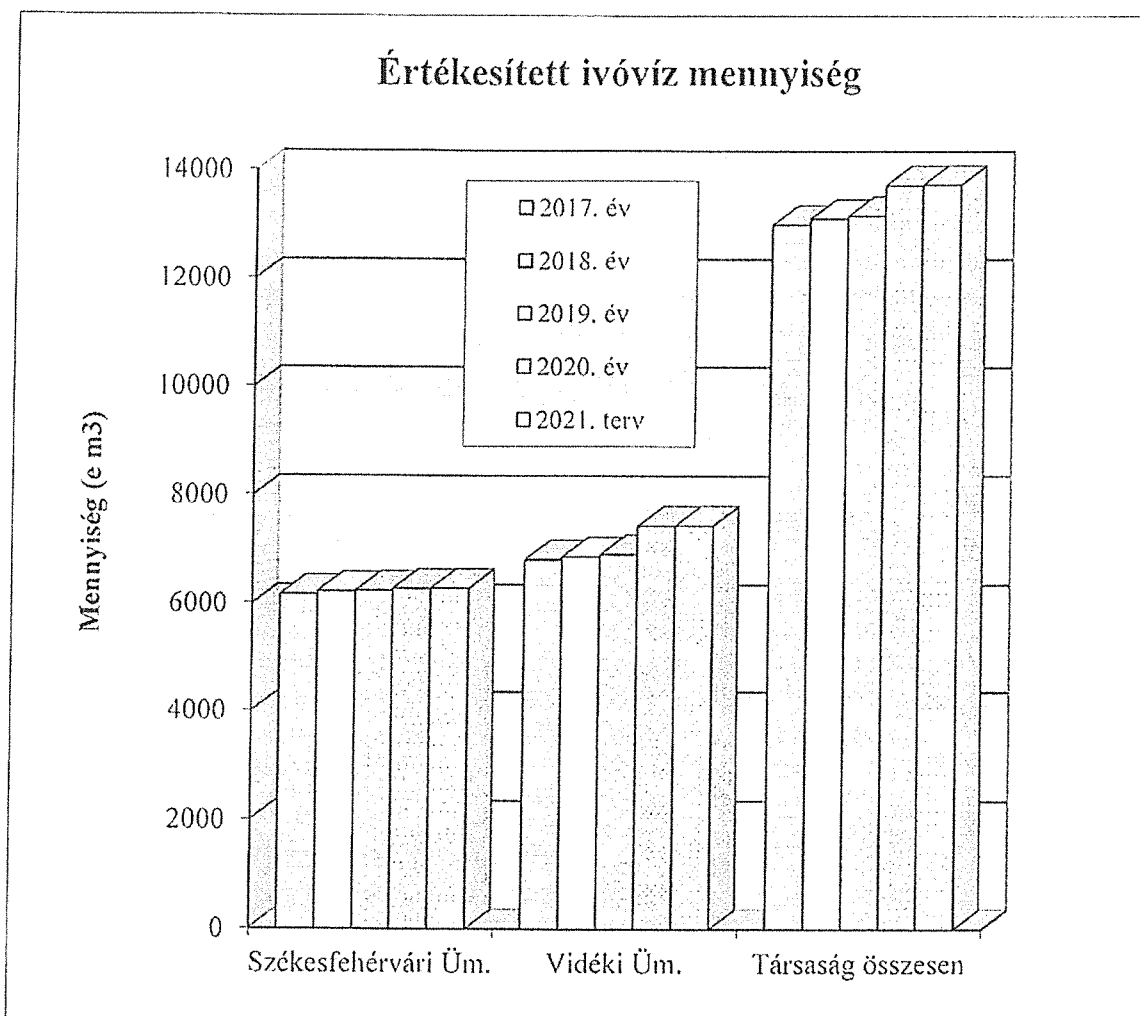






## KIMUTATÁS

a 2017 - 2021 - évek ivóvíz értékesítés  
mennyiségéről

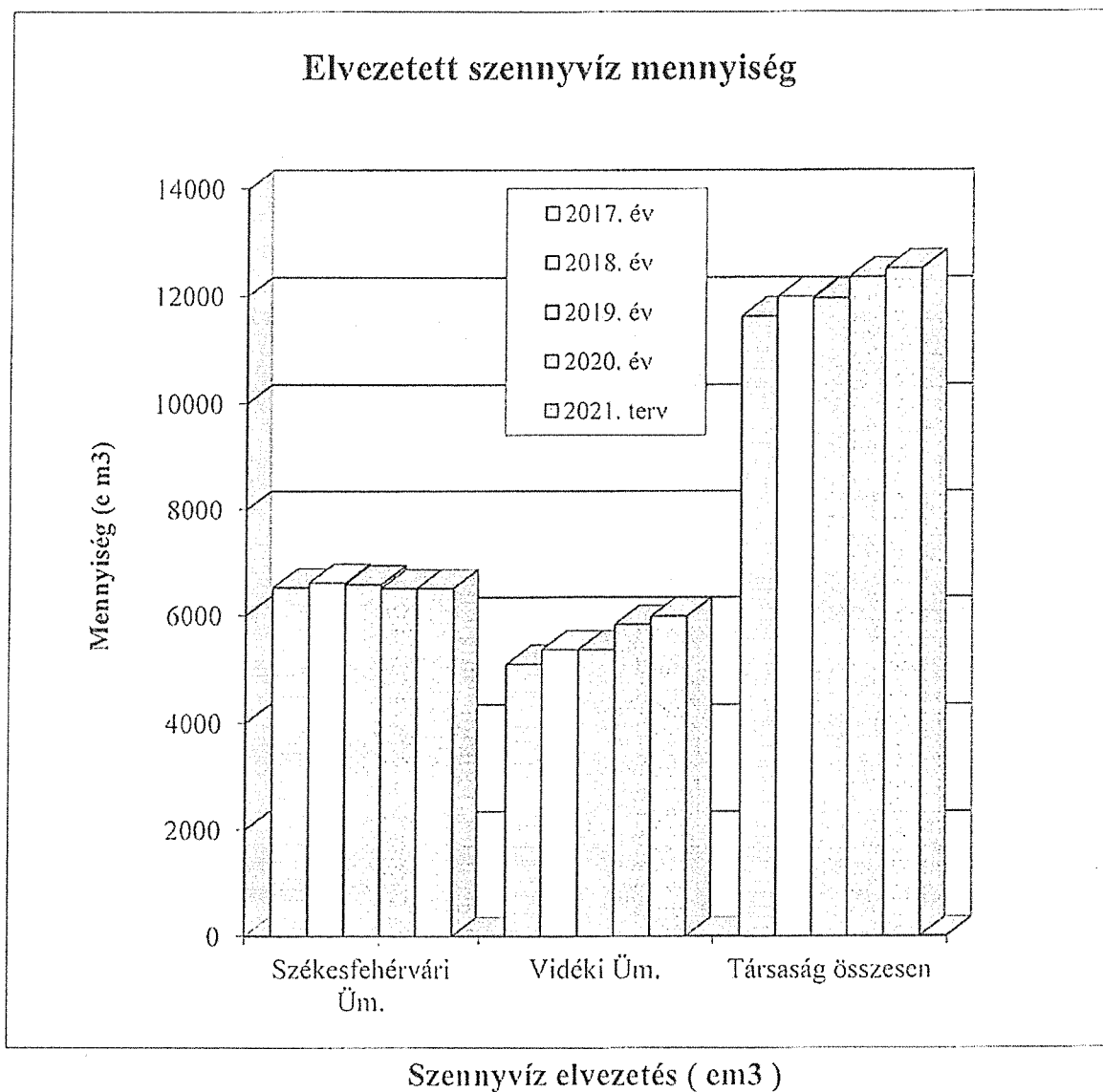


### Értékesített ivóvíz mennyiség ( em3 )

Időszak	Székesfehérvári Üm.		Vidéki Üm.		Társaság összesen	
	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában
2017. év	6 176	102,93%	6 826	103,88%	13 002	103,43%
2018. év	6 234	100,94%	6 877	100,75%	13 111	100,84%
2019. év	6 244	100,16%	6 919	100,61%	13 163	100,40%
2020. év	6 285	100,66%	7 447	107,63%	13 732	104,32%
2021. terv	6 289	100,06%	7 453	100,08%	13 742	100,07%

## KIMUTATÁS

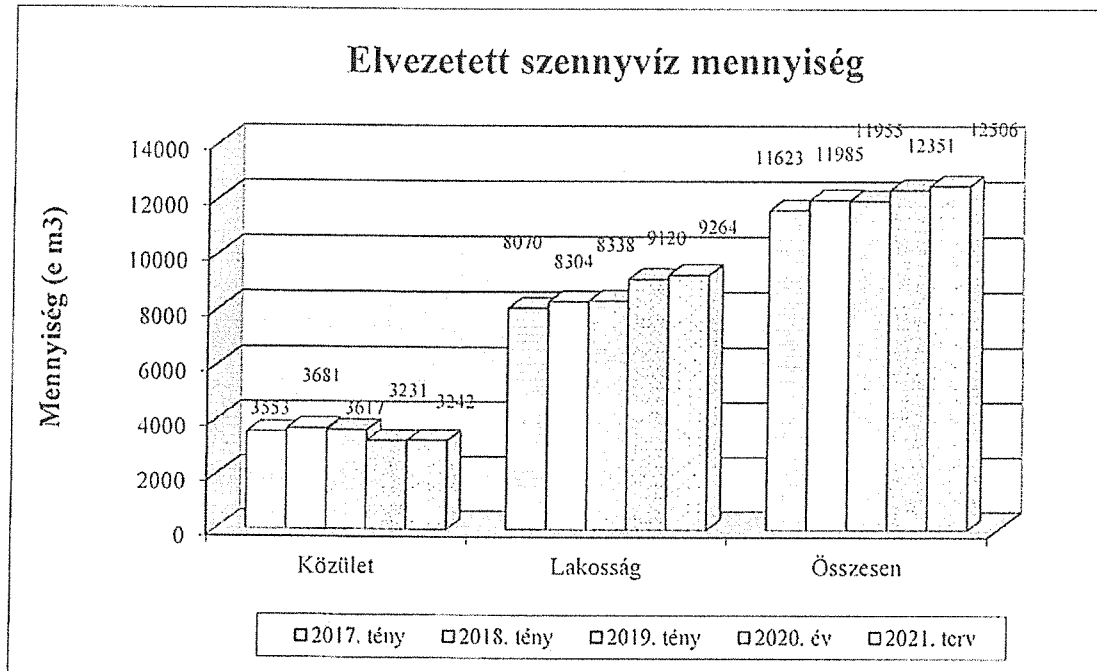
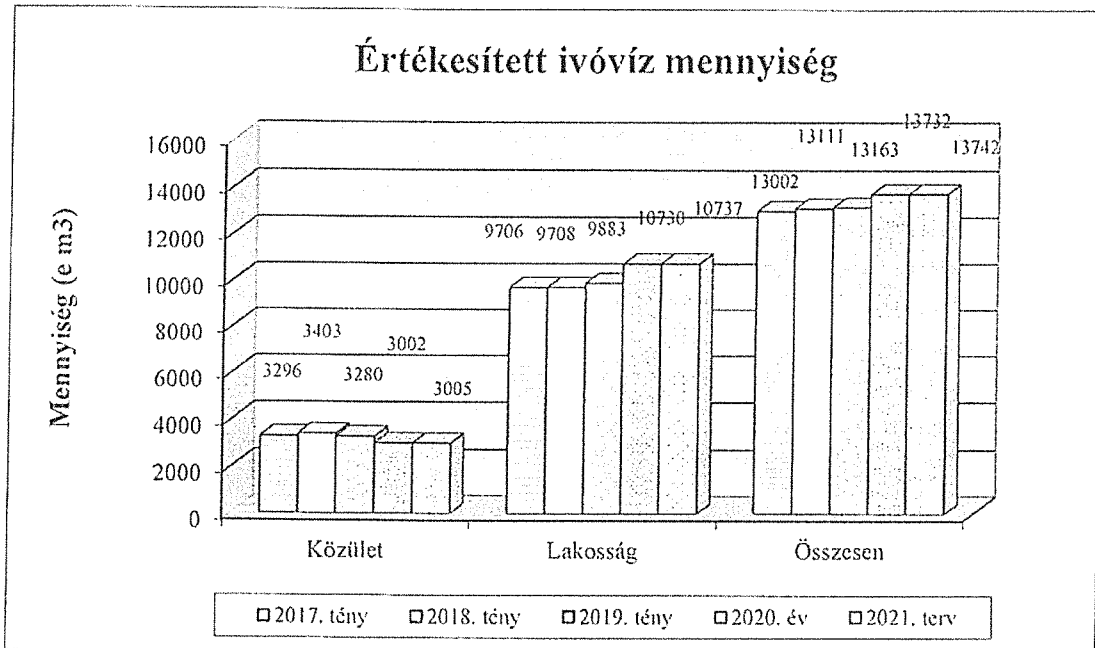
a 2017 - 2021 - évek elvezetett szennyvíz  
mennyiségéről



Időszak	Székesfehérvári Üm.		Vidéki Üm.		Társaság összesen	
	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában
2017. év	6 530	101,81%	5 093	102,19%	11 623	101,97%
2018. év	6 619	101,36%	5 366	105,36%	11 985	103,11%
2019. év	6 589	99,55%	5 366	100,00%	11 955	99,75%
2020. év	6 513	98,85%	5 838	108,80%	12 351	103,31%
2021. terv	6 518	100,08%	5 988	102,57%	12 506	101,25%

## KIMUTATÁS

a 2017 - 2021 - évek értékesítési adatairól  
Társaság összesen





## Eredménykimutatás 2021. TERV

Tétel megnevezése				Eltérés	
	2019.Tény	2020.Terv	2021. Terv	2021.Terv/ 2020.Terv	2021.Terv/ 2020.Terv.%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 861 432	8 914 855	8 915 126	271	0,00
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>8 861 432</b>	<b>8 914 855</b>	<b>8 915 126</b>	<b>271</b>	<b>0,00</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-48 159	8 716	23 942	15 226	174,69
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 833	28 317	40 878	12 561	44,36
<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>-20 326</b>	<b>37 033</b>	<b>64 820</b>	<b>27 787</b>	<b>0,00</b>
<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>213 933</b>	<b>204 108</b>	<b>189 662</b>	<b>-14 446</b>	<b>0,00</b>
Ebből: visszaírt értékesztés	84 637	83 975	72 827	-11 148	-13,28
05. Anyagköltség	2 310 616	2 440 949	2 477 655	36 706	1,50
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 114 811	2 064 484	2 161 423	96 939	4,70
07. Egyéb szolgáltatások értéke	381 289	381 235	393 237	12 002	3,15
08. Eladott áruk beszerzési értéke	227 344	227 344	194 253	-33 091	-14,56
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,00
<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>5 034 060</b>	<b>5 114 012</b>	<b>5 226 568</b>	<b>112 556</b>	<b>0,00</b>
10. Bérköltség	2 808 558	2 760 787	2 775 191	14 404	0,52
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 139	84 191	94 197	10 006	11,88
12. Bérjárulékok	571 069	539 386	499 068	-40 318	-7,47
<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>3 560 766</b>	<b>3 384 364</b>	<b>3 368 456</b>	<b>-15 908</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>267 721</b>	<b>277 204</b>	<b>277 951</b>	<b>747</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>747 294</b>	<b>757 548</b>	<b>551 625</b>	<b>-205 923</b>	<b>0,00</b>
Ebből: értékesztés	41 136	53 204	34 222	-18 982	-35,68
<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-554 802</b>	<b>-377 132</b>	<b>-254 992</b>	<b>122 140</b>	<b>-32,39</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70	71	56	-15	-21,13
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14	14	10	-4	-28,57
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	
<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>84</b>	<b>85</b>	<b>66</b>	<b>-19</b>	<b>0,00</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	923	923	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	0	0	0	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	109	110	120	10	9,09
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	
<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>109</b>	<b>110</b>	<b>1 043</b>	<b>933</b>	<b>0,00</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-977</b>	<b>-952</b>	<b>0,00</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-554 827</b>	<b>-377 157</b>	<b>-255 969</b>	<b>121 188</b>	<b>0,00</b>
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-554 827</b>	<b>-377 157</b>	<b>-255 969</b>	<b>121 188</b>	<b>-32,13</b>

Mérleg\_Eszközök\_Források

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Tény 2019.	Terv 2020.	Terv 2021.	Eltérés	Eltérés %
<b>A. Befektetett eszközök (2+10+18 sor)</b>	<b>3 850 795</b>	<b>3 883 598</b>	<b>8 771 357</b>	<b>4 887 759</b>	<b>125,86</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9 sor)</b>	<b>53 983</b>	<b>72 956</b>	<b>46 322</b>	<b>-26 634</b>	<b>-36,51</b>
01. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
02. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
03. Vagyoni értékű jogok	23 575	23 598	18 461	-5 137	-21,77
04. Szellemi termékek	30 408	49 358	27 861	-21 497	-43,55
05. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
06. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
07. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sor)</b>	<b>3 783 630</b>	<b>3 797 460</b>	<b>8 711 853</b>	<b>4 914 393</b>	<b>129,41</b>
01. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 161 691	3 153 709	7 370 054	4 216 345	133,69
02. Műszaki berendezések, gépek, járművek	406 853	446 722	883 094	436 372	97,68
03. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 449	128 999	222 869	93 870	72,77
04. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
05. Beruházások, felújítások	97 637	68 030	235 836	167 806	246,66
06. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0
07. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sor)</b>	<b>13 182</b>	<b>13 182</b>	<b>13 182</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
01. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
02. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
03. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
04. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
05. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
06. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
07. Egyéb tartósan adott kölcsön	13 182	13 182	13 182	0	0,00
08. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
09. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)</b>	<b>1 965 757</b>	<b>1 933 277</b>	<b>1 870 433</b>	<b>-62 844</b>	<b>-3,25</b>
<b>I. KÉSZLETEK (31-36 sor)</b>	<b>449 894</b>	<b>406 769</b>	<b>402 909</b>	<b>-3 860</b>	<b>-0,95</b>
01. Anyagok	286 417	206 417	226 548	20 131	9,75
02. Befejezetlen termelés és félkész termékek	42 040	98 915	58 912	-40 003	-40,44
03. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
04. Késztermékek	13 594	13 594	15 744	2 150	15,82
05. Áruk	107 843	87 843	101 705	13 862	15,78
06. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45 sor)</b>	<b>1 001 557</b>	<b>903 710</b>	<b>947 760</b>	<b>44 050</b>	<b>4,87</b>
01. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	885 049	803 233	821 597	18 364	2,29
02. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
03. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
04. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
05. Váltókövetelések	0	0	0	0	0
06. Egyéb követelések	116 508	100 477	126 163	25 686	25,56
07. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
08. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
02. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
02. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
03. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
04. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
05. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sor)</b>	<b>514 306</b>	<b>622 798</b>	<b>519 764</b>	<b>-103 034</b>	<b>-16,54</b>
01. Pénztár, csekkek	2 348	2 348	3 095	747	31,81
02. Bankbetétek	511 958	620 450	516 669	-103 781	-16,73
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sor)</b>	<b>451 887</b>	<b>451 556</b>	<b>553 334</b>	<b>101 778</b>	<b>22,54</b>
01. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	446 304	445 426	548 678	103 252	23,18
02. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 583	6 130	4 656	-1 474	-24,05
03. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁR) ÖSSZESEN (1+29+56 sor)</b>	<b>6 268 439</b>	<b>6 268 431</b>	<b>11 195 124</b>	<b>4 926 693</b>	<b>78,60</b>

**Mérleg\_Eszközök\_Források**

adatok eft-ban

Tétel megnevezése	Tény 2019.	Terv 2020.	Terv 2021.	Eltérés	Eltérés %
<b>D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71 sor)</b>	<b>1 286 618</b>	<b>909 461</b>	<b>745 429</b>	<b>-164 032</b>	<b>-18,04</b>
<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>687 630</b>	<b>687 630</b>	<b>687 630</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0	0	0
<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			0	0	0
<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>1 908 180</b>	<b>1 908 180</b>	<b>1 908 180</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-754 365</b>	<b>-1 309 192</b>	<b>-1 594 412</b>	<b>-285 220</b>	<b>21,79</b>
<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0	0	0	0
02. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	0	0
<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-554 827</b>	<b>-377 157</b>	<b>-255 969</b>	<b>121 188</b>	<b>-32,13</b>
<b>E. Céltartalékok (73-75 sor)</b>	<b>127 911</b>	<b>135 863</b>	<b>257 911</b>	<b>122 048</b>	<b>89,83</b>
01. Céltartalék a várható kötelezettségekre	96 737	104 689	166 737	62 048	59,27
02. Céltartalék a jövőbeni költségekre	31 174	31 174	91 174	60 000	192,47
03. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek (77+82+92 sor)</b>	<b>4 519 403</b>	<b>4 880 337</b>	<b>9 588 998</b>	<b>4 708 661</b>	<b>96,48</b>
<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78+82+92 sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
02. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
03. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
04. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)</b>	<b>3 079 075</b>	<b>3 275 573</b>	<b>8 057 198</b>	<b>4 781 625</b>	<b>145,98</b>
01. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
02. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
03. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
04. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
05. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
06. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
07. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
08. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
09. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 079 075	3 275 573	8 057 198	4 781 625	145,98
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)</b>	<b>1 440 328</b>	<b>1 604 764</b>	<b>1 531 800</b>	<b>-72 964</b>	<b>-4,55</b>
01. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
Ebből: átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
02. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
03. Vevőtől kapott előlegek	68 106	68 105	60 578	-7 527	-11,05
04. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	676 879	740 809	725 389	-15 420	-2,08
05. Váltótartozások		0	0	0	0
06. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0	0
07. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben		0	0	0	0
08. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		0	0	0	0
09. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	695 343	795 850	745 833	-50 017	-6,28
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)</b>	<b>334 507</b>	<b>342 770</b>	<b>602 786</b>	<b>260 016</b>	<b>75,86</b>
01. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
02. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	125 441	133 704	266 003	132 299	98,95
03. Halasztott bevételek	209 066	209 066	336 783	127 717	61,09
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)</b>	<b>6 268 439</b>	<b>6 268 431</b>	<b>11 195 124</b>	<b>4 926 693</b>	<b>78,60</b>

Székesfehérvár, 2020. január 13.



HVF RVIZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, Fax.: (22)315-598

4. sz. melléklet

## FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA ÉS BÉRKÖLTSÉGE

2021. évi terv

Megnevezés		Állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)	
		2020. évi tény	2021. évi terv	2020. évi tény	2021. évi terv
Teljes idő		628	610	2 568 584	2 566 799
Ebből:	Fizikai	458	444	1 719 121	1 717 579
	Nem fizikai	170	166	849 463	849 220
Részidős		12	12	26 888	27 120
Nyugdíjas		33	11	151 142	152 448
Állományon kívüli		0	0	28 577	28 824
Foglalkoztatottak összesen		673	633	2 775 191	2 775 191

Székesfehérvár, 2021. január 11.



**Gazdasági mutatók az 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 4.sz. melléklete alapján  
 2021. Terv**

**I. Mutatók számítási képletei:**

1.  $\text{tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$
2.  $\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$
3.  $\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid ért.papírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$

**II. Adattáblázat :**

2021. Terv		
Mérlegfőösszeg:	11 195 124	eFt
Saját tőke:	745 429	eFt
VKÜKöt: vagyokez.hosszú lej.ket.:	8 057 198	eFt
VKFpénzeszköz: VKF hozzájár. halasztott bev.elhat.része	336 783	eFt
Összes kötelezettség:	9 588 998	eFt
Pénzeszköz és likvid értékpapírok:	519 764	eFt
Követelések:	947 760	eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek:	1 531 800	eFt

**III. Gazdasági mutatók:**

Sorszám	Megnevezés	Gazd.mutató értéke	Elfogadott érték:
1.	Tőkeerősségi mutató	0,2661	0,3 és felette
2.	Eladósodottsági mutató	0,5468	0,65 és alatta
3.	Likviditási mutató	0,9580	1,0 és felette

Székesfehérvár, 2021.01.11.

**Tőkeerősségi mutató elemei:**

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

(Nálunk a vagyonekeltetett vagyon forrás oldala.)

PTÁmpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj 1 = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

**Eladósodottsági mutató elemei:**

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

(Nálunk a vagyonekeltetett vagyon forrás oldala.)

PTÁmpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj 1 = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj 2 = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

**Vksztv. 15. § (2) bek.:**

(2) Adott víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenység végzéséhez szükséges víziközmű-üzemeltetési jogviszony az ellátásért felelős és a víziközmű-szolgáltató között létrejött, Hivatal által a működési engedélyben jóváhagyott:

- a) vagyonekeltetési szerződésen;
- b) koncessziós szerződésen; vagy
- c) bérleti-üzemeltetési szerződésen  
alapul.

**Vksztv. 18. § (2) bek.:**

(2) Az ellátásért felelős vagy - ha a használati díj kezelését megállapodás szerint a víziközmű-szolgáltató végzi - a víziközmű-szolgáltató a tárgyévét követő év március 31. napjáig benyújtja a Hivatalnak a tárgyévben fizetett használati díj felhasználására vonatkozó elszámoló jelentését, amely tartalmazza a víziközmű-fejlesztésre felhasznált összeget és annak műszaki tartalmát, továbbá annak pénzügyeti igazolását, hogy az ellátásért felelős, vagy a víziközmű-szolgáltató melyik elkülönített számláján mekkora összeg áll rendelkezésre. Az elszámoló jelentés tartalmi és formai követelményeit a Hivatal a honlapján közzéteszi.