



MEZŐFÖLDI REGIONÁLIS VÍZIKÖZMŰ KFT.

2019. ÉVI ÜZLETI TERV IRÁNYELVEK

Paks, 2019. április 25.

Csapó Sándor
ügyvezető igazgató

1. BEVEZETÉS

A Mezőföldvíz Kft. alaptevékenységei 2019. évben továbbra is az ivóvízellátás, valamint a szennyvízelvezetés, tisztítás. A társaság működési területe kialakult, a paksi központ és a 4 főmérnökségen kialakított munkaszervezetével látja el feladatait.

Elsődleges szakmai célkitűzésünk továbbra is az ellátás biztonságának fenntartása és a fogyasztók szakszerű kiszolgálása, ami annál is nehezebb feladat, mivel az ágazatot sújtó kedvezőtlen gazdasági körülmények miatt 2019. évben ismét csak veszteségesen tudunk gazdálkodni, ha a feltételek nem változnak meg.

A veszteség csökkentésére társaságunk saját erőből már csak nagyon kevés mozgástérrel rendelkezik. Átgondolva a lehetőségeinket - a tavalyi évhez hasonlóan - az alábbi területek hatékonyságjavítását tűztük ki célul:

- **Kintlévőségkezelés hatékonyságának további növelése**
Elsődlegesen igyekszünk elkerülni a hátralékok felhalmozódását, ezért a korai stádiumban való kezelésre helyezzük a hangsúlyt, de emellett a régi tartozások behajtását is folyamatosan végezzük.
- **Vízveszteségek csökkentése**
A hálózati veszteségek csökkentése érdekében folytatjuk hibafeltérési és elhárítási folyamatainkat, ezzel költséget és emberierőforrást takarítva meg. Radikális javulást viszont csak a hálózatrekonstrukcióktól várhatunk.
- **A szennyvízelvezetés és kezelés költségeinek csökkentése és biztonságának fenntartása**
Továbbra is célunk a leginkább érintett településeken az ún. idegen vizek csökkentése. Erre azonban sajnos kevés a rendelkezésünkre álló forrás, ami jelentősen hátráltatja az eredmények elérését. Tovább folytatjuk az illegális csapadékcsatorna-bevezetések feltárását és megszüntetését.

Ezen túl folyamatosan igyekszünk nyomon követni a lehetséges műszaki, pénzügyi, informatikai fejlesztéseket annak érdekében, hogy ahol lehetséges bevezessük, alkalmazzuk, így növelve működésünk hatékonyságát. Gyorsan megtérülő fejlesztések tekintjük, s ezért 2019-ben megkezdjük a „sárga csekkes” befizetésekéről a csoportos beszédési megbízásokra való átállás népszerűsítését, az e-számla bevezetését, az e-ügyintézés bővítését stb.

2. ALKALMAZOTT VÍZ- ÉS CSATORNASZOLGÁLTATÁSI DÍJAK

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv) 1.§ ban megfogalmazott egyik alapelv a költségmegtérülés elve:

„a víziközműszolgáltatás igénybevételéért fizetendő díjban a víziközmű működtetésével kapcsolatos indokolt költségeknek - a vízpolitika terén a közösségi fellépés kereteinek meghatározásáról szóló, 2000. október 23-i 2000/60/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv 9. cikkének rendelkezéseivel összhangban - meg kell térülniük”.

A 2019. év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012. évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmaznunk, míg a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése (a továbbiakban **rezi tv.**) alapján a korábbi díjknál 10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni. A rezi tv. társaságunkat különösen hátrányosan érinti, mivel a közületi/lakossági fogyasztás aránya kedvezőtlen.

Az önkormányzatok árhatósági jogköre a Vksztv. hatálybalépésével megszűnt, az új díjmegállapításnak a jogszabály alapján 2015. évre vonatkozóan kellett volna először megtörténnie, ez azonban még 2019. évre sem történt meg.

A jelenlegi díjak alapján nem keletkezik annyi bevétel, ami az ivóvíz- illetve a szennyvízszolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, évek óta veszteséget okoznak alaptevékenységeink.

3. A GAZDÁLKODÁST LEGINKÁBB BEFOLYÁSOLÓ TOVÁBBI TÉNYEZŐK

A legmegterhelőbb elem továbbra is a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő **közművezetékek adója**, melynek nagysága 189,8 M Ft. Javaslat szintjén 2014. év óta már több tanulmány és törvénytervezet is készült a módosításra, mely alapján társaságunkat lényegesen kedvezőbb összegű adófizetési kötelezettség terhelné, azonban erre a kedvező változtatásra eddig még nem került sor.

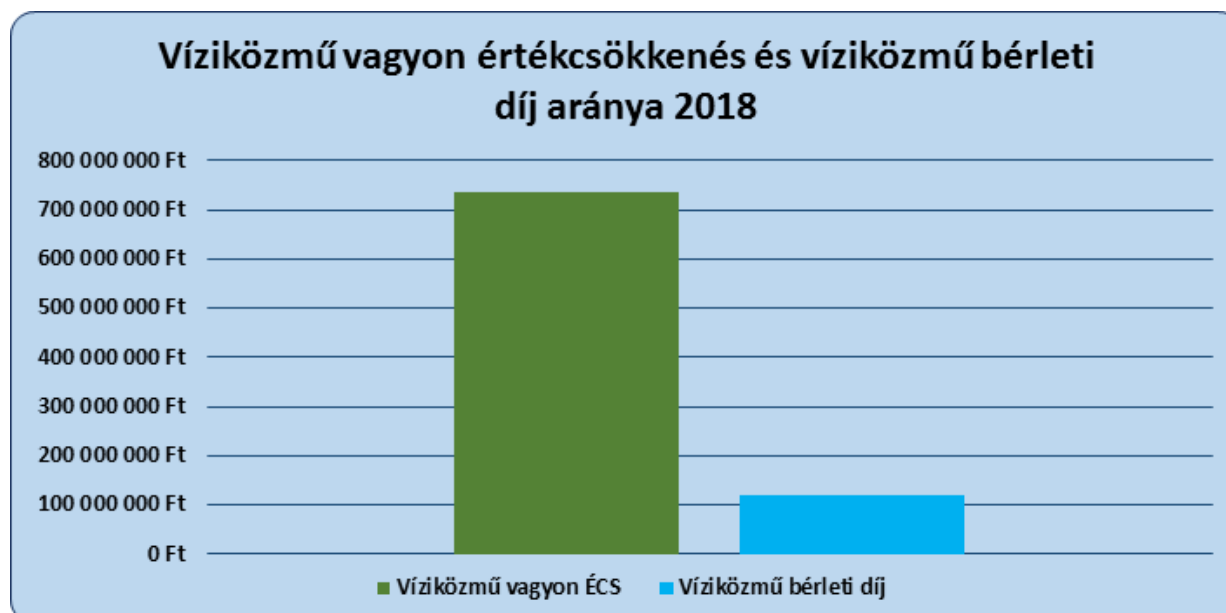
A 2018. év végén, **villamosenergia** beszerzésre lefolytatott közbeszerzési eljárás során a legkedvezőbb ajánlat (22,79 Ft/kWh) is lényegesen magasabb volt, mint a 2017. évi (12,64 Ft/kWh). 2018. évben még köztes áron, 17,55 Ft/kWh díjon történt a beszerzésünk, ami 36 M Ft költségnövekedést okozott. A 2019. évre vonatkozó árváltozás további 44 M Ft többletköltséget fog eredményezni.

Az **inflációs előrejelzések** alapján az anyagjellegű szolgáltatások átlagosan 3%-al emelkednek, de egyes költségnemeknél, mint például a víziközmű-szolgáltatáshoz használt alapanyaganyag árak, ennél magasabb emelkedés prognosztizálható.

Az alacsony jövedelmű munkavállalók esetében a 2019. 01. 01-től hatályos jogszabályi változás (**minimálbér és garantált bérminimum emelkedése**) a munkavállalók megtartása és a bérfeszültség tompítása miatt az egész állományra kiterjedő bérfejlesztést indukált. A várható költségnövekedés 45 M Ft-ot tesz ki.

4. TELEPÜLÉSI VÍZIKÖZMŰ VAGYON FELÚJÍTÁSA A BÉRLETI DÍJ TERHÉRE

A megfelelő szintű rekonstrukciók több éves elmaradása jelentős károkat és többletköltségeket okoz a tulajdonos településeknek és a szolgáltatóknak egyaránt. A Mezőföldvíz Kft. a bérleti-üzemeltetési szerződések alapján közel 26,5 Mrd Ft értékű közműrendszer üzemeltet, amelynek a számviteli szabályok szerinti értékcsökkenése a 737 M Ft. Ez azt jelenti, hogy 40-50 évente sort kell(ene) keríteni a rendszer teljes rekonstrukciójára, pótlására. Ehhez képest jelenleg nálunk rekonstrukcióra elkölthető összeg, ami a bérleti díjból rendelkezésre áll mindösszesen 120 M Ft.



Az előző évekhez hasonlóan lehetőség szerint saját erőforrásokkal szeretnénk végrehajtani településeinken a víziközművek felújításait, beruházásait.

A szükséges tennivalókra irányadó a gördülő fejlesztési tervben összeállított és a MEKH által elfogadott rekonstrukciós feladatok, melyet a havária helyzetekből adódó munkák módosíthatnak.

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium az év elején két pályázati lehetőséget nyitott a települési víziközmű rendszerek rekonstrukciójára, fejlesztésére az alábbi feltételekkel:

1. Energiahatékonyság javító beruházások;

- pályázó lehet: szolgáltató és önkormányzat konzorciuma
- 50% önrész, 50% támogatás
- max. támogatás víziközmű szolgáltatóként: 250 M Ft
- hazai keret: 5 Mrd Ft

2. Rekonstrukciók támogatása

- pályázó lehet: önkormányzat
- Jóváhagyott Gördülő Fejlesztési Terv (GFT)
- Min. 10 M Ft, max. 100 M Ft támogatás településenként
- 30% önrész vállalása
- hazai keret 2019-re 1,5 Mrd Ft

A Mezőföldvíz Kft., mint víziközmű-szolgáltató összeállította a kiírásnak eleget tevő lehetséges műszaki tartalmakat és egyeztetett az önkormányzatok a finanszírozás kérdésében.

Ezek alapján az alábbi pályázati igényeket nyújtottuk be:

Sorszám	Település	Önerő (50 %)	Pályázott összeg (50 %)	Összesen (100 %)
1	Baracs	1 500 000,00 Ft	1 500 000,00 Ft	3 000 000,00 Ft
2	Dunaföldvár	8 513 837,00 Ft	8 513 837,00 Ft	17 027 674,00 Ft
3-4	Daruszentmiklós -Előszállás	1 750 000,00 Ft	1 750 000,00 Ft	3 500 000,00 Ft
5	Dunaszentgyörgy	3 837 100,00 Ft	3 837 100,00 Ft	7 674 200,00 Ft
6	Gerjen	1 030 412,50 Ft	1 030 412,50 Ft	2 060 825,00 Ft
7	Györe	770 898,50 Ft	770 898,50 Ft	1 541 797,00 Ft
8	Kakasd	889 182,00 Ft	889 182,00 Ft	1 778 364,00 Ft
9	Kisapostag	375 000,00 Ft	375 000,00 Ft	750 000,00 Ft
10	Kismányok	325 000,00 Ft	325 000,00 Ft	650 000,00 Ft
11	Mezőfalva-Nagyvenyim (Dél-Fejér sznyv)	12 601 403,50 Ft	12 601 403,50 Ft	25 202 807,00 Ft
12	Németkér	1 212 500,00 Ft	1 212 500,00 Ft	2 425 000,00 Ft
13	Paks	8 126 737,50 Ft	8 126 737,50 Ft	16 253 475,00 Ft
14-15	Pusztahencse - Tengelic	3 575 000,00 Ft	3 575 000,00 Ft	7 150 000,00 Ft
16	Tengelic (sznyv)	1 156 554,00 Ft	1 156 554,00 Ft	2 313 108,00 Ft
17	Váralja	2 035 907,00 Ft	2 035 907,00 Ft	4 071 814,00 Ft
ÖSSZESEN:		47 699 532,00 Ft	47 699 532,00 Ft	95 399 064,00 Ft

Sorszám	Település	Ágazat	Önerő (30 %)	Pályázott összeg/Támogatás (70 %)	Összesen (100 %)
1	Bonyhád	ivóvíz	4 344 128,00 Ft	10 136 299,00 Ft	14 480 427,00 Ft
2	Bonyhád (kv)	szennyvíz	5 511 600,00 Ft	12 860 400,00 Ft	18 372 000,00 Ft
3	Cikó				
4	Kakasd				
5	Kismányok				
6	Nagymányok				
7	Paks	ivóvíz	4 398 164,00 Ft	10 262 383,00 Ft	14 660 547,00 Ft
8	Paks	szv	6 495 159,00 Ft	15 155 371,00 Ft	21 650 530,00 Ft
9	Dunaföldvár	ivóvíz	5 958 600,00 Ft	13 903 400,00 Ft	19 862 000,00 Ft
10	Dunaföldvár (kv)	szennyvíz	3 179 760,00 Ft	7 419 440,00 Ft	10 599 200,00 Ft
11	Bölcske				
12	Madocsa		696 780,00 Ft	1 625 820,00 Ft	2 322 600,00 Ft
13	Paks		459 780,00 Ft	1 072 820,00 Ft	1 532 600,00 Ft
14	MRV megelőlegezi a Bölcse által befizetendő önerőt (szvtt telep)		403 680,00 Ft	941 920,00 Ft	1 345 600,00 Ft
15	Mezőfalva (kv)	szennyvíz	1 125 000,00 Ft	2 625 000,00 Ft	3 750 000,00 Ft
16	Baracs		1 125 000,00 Ft	2 625 000,00 Ft	3 750 000,00 Ft
17	Kisapostag		1 125 000,00 Ft	2 625 000,00 Ft	3 750 000,00 Ft
18	Nagyvenyim		1 125 000,00 Ft	2 625 000,00 Ft	3 750 000,00 Ft
19	Pécsvárad (kv)	ivóvíz	4 163 755,00 Ft	9 715 428,00 Ft	13 879 183,00 Ft
20	Lovászhetény		195 000,00 Ft	455 000,00 Ft	650 000,00 Ft
21	Martonfa				
22	Nagypall				
23	Szilágy				
24	Zengővárkony				
25	Nagymányok (kv)	ivóvíz	5 895 000,00 Ft	13 755 000,00 Ft	19 650 000,00 Ft
26	Váralja		620 700,00 Ft	1 448 300,00 Ft	2 069 000,00 Ft
27	Kismányok		475 500,00 Ft	1 109 500,00 Ft	1 585 000,00 Ft
ÖSSZESEN:			47 297 606,00 Ft	110 361 081,00 Ft	157 658 687,00 Ft

További problémát jelenthet az év során, hogy a Vksztv. 78. § (1) bekezdése az ellátásért felelős önkormányzatokra a következő feladatot rója:

„A 2012. július 15-én meglévő üzemeltetési szerződés tekintetében a vagyonértékelést 2019. december 31-ig kell elvégezni.”

Ugyan a vagyonértékelés az eszközhasználati díjakból fedezhető lehetne, ez azonban a víziközművagyon egyébként is alacsony felújítási, pótlási fedezetét csökkentené.

A vagyonértékelés elkészítésének költségei fedezésére ezért további szabad forrásra lesz szüksége a településeknek.

5. MŰKÖDTETŐ VAGYON FEJLESZTÉSE SAJÁT FORRÁSBÓL

Az ismert és indokolt igények jelentősen meghaladják a rendelkezésre álló forrásokat, és a pályázati lehetőségek is szűkösek, ezért a beruházások megvalósítása a rendelkezésre álló forrásoktól függ. Ezt a tárgyévben folyamatosan vizsgáljuk, keressük a lehetséges pályázati forrásokat.

A társasági fejlesztések terén előnyben részesítjük azokat, amelyek

- az ellátás biztonságának fenntartását szolgáló gépek, berendezések beszerzésre, rekonstrukciójára irányulnak
- a jogszabályi megfelelés érdekében szükségesek vagy nélkülözhetetlenek
- hatékonyságnövelés érhető el velük, vagy költség- illetve veszteségcsökkentést eredményeznek

A 2019. évi üzleti terv a további működés fenntartása esetén jelentkező bevételek, költségek és ráfordítások összegzéséből állt össze. Amit viszont nem tartalmaz, de hangsúlyozottan szükséges és fontos lenne azt a következő táblázat foglalja össze:

	Fejlesztendő terület (6 éves elmaradás minimális pótlása)	MRV összesen (MFt)
Víziközmű karbantartások	A települések tulajdonában levő vízközműrendszerek fenntartó, megelőző karbantartása (nem csak hibajavítások): ~ 26 Mrd Ft vagyonérték * 1%	260
Járműbeszerzés, felújítás, szinten tartás	2 árokásó, 1-1 csatornamosó, szippantó, nagy teherautó, 6 kisteherautó (részben használtak)	140
Ingatlan rekonstrukció, bővítés, felszerelés	Fűtött garázs, műhely eszközökkel (100 m ²)	50
Irányítástechnikai, távközlési és informatikai rekonstrukció, fejlesztés	Okosmérés, automatizálás, rádiós (vezeték nélküli) hálózatfejlesztés, központi diszpécser szolgálat, térinformatika, kintlévőségkezelés	120
Bérfejlesztés	A személyi jellegű ráfordítások kb. 20%-a A munkaerő megtartás érdekében	160
ÖSSZESEN		730

6. LIKVIDITÁS MEGŐRZÉSE

Társaságunk likviditásának megőrzése kiemelt feladat, a zökkenőmentes gazdálkodás előfeltétele.

Két számlavezető bankunk továbbra is az OTP Bank Nyrt és a Hungária Takarékszövetkezet. 2015. év óta a naptári éven túlnyúló hitelekhez kormányzati engedély szükséges, aminek megszerzése hosszantartó ügyintézés igényel és kimenetele bizonytalan. Hosszú lejáratú hitellel ezért továbbra sem rendelkezünk, működésünk folyamatos biztosításhoz 2019.12.31-ig folyószámla-hitelkeret áll rendelkezésünkre.

A közműadó két részletben, márciusban és szeptemberben fizetési kötelezettség. Likviditásunk folyamatos fenntartása érdekében részletfizetési kérelmeket nyújtunk be, így a NAV pozitív elbírálása esetén, ismét lehetőségünk nyílik a havi ütemezésű teljesítésre.

Kiemelten figyelmet fordítunk arra, hogy minden adó- és járulékfizetési kötelezettségünknek határidőben eleget tegyünk, hogy munkavállalóink részére járandóságait minden hónap 10. napjáig kifizessük és szállítóink felé esedékességgor utaljunk.

7. BEVÉTELEK

A bevételek tervezésénél a 2018. évi adatokat vettük alapul, a víz- és szennyvíz díjak esetében változatlan egységarakkal. Az ivóvízértékesítésnél és a szennyvízszolgáltatásnál az óvatosság elve miatt az alapidj és a mennyiségtől függő változódíj bevételeket azonos értékkel, növekedés nélkül terveztük.

A másodlagos tevékenységek esetében célunk a 2018. évben realizált árbevételek ismételt elérése. Ez abban az esetben lehetséges, ha a korábbi évek pozitív gyakorlatának megfelelően tulajdonos önkormányzataink a közművek fejlesztési feladatainak (rekonstrukciók, új beruházások) a jogszabályi lehetőségét kihasználva társaságunkat bízza meg a kivitelezésekkel.

A további másodlagos tevékenységek, mint a strandüzemeltetés, a csapadékcatorna karbantartás, az ár- és belvízvédelem, a laborálás, stb.) továbbra is fontos számunkra, egyrészt a kapacitások jobb kihasználása miatt, másrészt eredményjavító hatásuk miatt.

A terv összeállításánál ezen túlmenően számoltunk még a 2018. évben elkezdett, de csak 2019-ban befejeződő építési munkák bevételeivel is.

8. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A költségek tervezésénél szintén a 2018. évi adatokat vettük alapul. Többségként a 2. pontban ismertetett változások hatásával kalkuláltunk, így a villamosenergia költségnövekedésével, az anyagjellegű szolgáltatások inflációs mértékű emelkedésével, a kötelező és az ennek következtében szükségszerűvé vált bérköltség növekedéssel.

Költségeink csökkentése érdekében továbbra is igyekszünk minél kedvezőbb beszerzési egységarakat elérni. Mind az anyagok, mind a szolgáltatások beszerzését árversenyben bonyolítjuk le, a beszerzés átláthatóságát és költséghatékonyságát a beszerzési szabályzat elvei és szabályai biztosítják. A beszerzési szabályok betartását a MEKH is szigorúan ellenőrzi.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a legnagyobb hányadot a közművek használatáért fizetett bérleti díjak teszik ki. Az ellátásért felelős önkormányzatok és a víziközmű-szolgáltató közös és jogos igénye lenne, hogy a közművagyon használatáért fizetendő bérleti díj a működési területünkön egységes elvek alapján kerüljön meghatározásra. Azonban Vksztv. szerint 2016.01.01-től a használati díj mértékének a megállapítására a MEKH elnöke jogosult. Mivel erre eddig nem került sor, az eszközhasználati díj mértéke továbbra is a 2015. évben érvényben lévő megállapodások alapján fizetendő. Két fajtája létezik a fix mértékű díj, vagy változó mértékű díj, mely a fogyasztás mennyiségének (m³) és az egységárnak (Ft/m³) a szorzata.

9. VÁRHATÓ EREDMÉNY

Az előző pontokban ismertetett okok és adatok alapján a bázis évet meghaladó veszteség keletkezik, az alábbiak szerint:

adatok E FT-ban					
	A tétel megnevezése	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019.üzleti terv
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 512 018	2 385 180	2 355 937	2 366 000
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 512 018	2 385 180	2 355 937	2 366 000
3	Saját termelésű készletek állományvált.	13 882	53 212	58 755	42 000
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 838	688	3 457	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	18 720	53 899	62 212	42 000
III.	Egyéb bevételek	79 180	84 200	115 043	118 000
5	Anyagköltség	561 944	562 797	567 646	621 000
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	589 007	573 909	717 451	723 000
7	Egyéb szolgáltatások értéke	129 705	136 660	124 316	127 000
8	Eladott áruk beszerzési értéke			157	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.	90 729	67 820	19 782	20 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 371 385	1 341 185	1 429 352	1 491 000
10	Béreköltség	542 178	601 238	655 530	700 000
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 194	31 344	24 741	24 000
12	Bérfárulékok	150 024	136 038	134 136	134 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	751 396	768 620	814 407	858 000
VI.	Értékcsökkenési leírás	82 324	80 164	58 547	58 500
VII.	Egyéb ráfordítások	394 220	380 104	366 131	366 000
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 593	-46 795	-135 245	-247 500
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10	2	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 155	922	815	1 000
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 145	-920	-815	-1 000
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 448	-47 715	-136 060	-248 500
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 555	0		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 893	-47 715	-136 060	-248 500

10. KOCKÁZATOK

Az előző pontban bemutatott -248,5 M Ft veszteség változatlan feltételek mellett érhető el, azonban további kockázatok felmerülésével is számolni kell, ami még kedvezőtlenebb irányba mozdíthatja el a gazdálkodást.

A kockázatokat és értékelésüket az alábbiakban összegeztük.

	Kockázat	Leírás / kezelés módja	Mérték	Felelős / kockázat kezelője	VÁLTOZÁS
1	Fedezeti, finanszírozási problémák	Jelentős, társaságon belül nem kezelhető negatív hatása van a közműadónak, a rezsicsökkentésnek és a fedezet nélküli bérnövekménynek. Kormányzati beavatkozásra, adójogszabály változtatásra számít a szektor.	Nagy	Kormányzat / Parlament	↑
2	Szakember-hiány, elvándorlás	Emelkedik a fluktuáció, az alacsony jövedelmek miatt elmennek a jó szakemberek. A Paks2 elszívó hatása fokozódik. Béremelés és/vagy speciális pótlék fedezetének biztosítása szükséges.	Nagy	Menedzsment / Kormányzat / Tulajdonosok	↑
3	Káresemények	Események nagy számossága és a kárértéke tovább növekszik. Versenyhelyzetben kiválasztott biztosító, jó feltételekkel megkötött szerződés.	Közepes	Menedzsment	↑
4	Műszaki problémák, csőtörések	Országosan elmondható, hogy sok rendszer rossz műszaki állapotban van. A hibák jelentős károkat is okoznak. Talajradar, diagnosztikai rendszer bevezetése. Rekonstrukciók végrehajtása KEHOP pályázati forrásból.	Közepes	Menedzsment / Kormányzat	↑
5	Peres ügyek	A DVCSH Kft.-vel szemben fennálló peres ügyek elhúzódása miatt a feladat kiemelt kezelése szükséges.	Közepes	Menedzsment	—
6	Kintlévőségek	A minősített hátralékos kintlévőség állomány kis mértékben csökken, nehezebben kezelhető a lakosság. A fizetési meghagyások szigorúbb alkalmazása mellett, a jogszabályi korlátok között lakossági és közületi kikötést, szűkítést alkalmazunk. Külön intézkedési tervet dolgoztunk ki a folyamat javítására.	Közepes	Menedzsment	—
7	Működési engedély megtartása	2016. végére sikerült meghaladni a 150.000 felhasználói egyenértéket	Kicsi	Menedzsment	↓

11. JAVASLAT

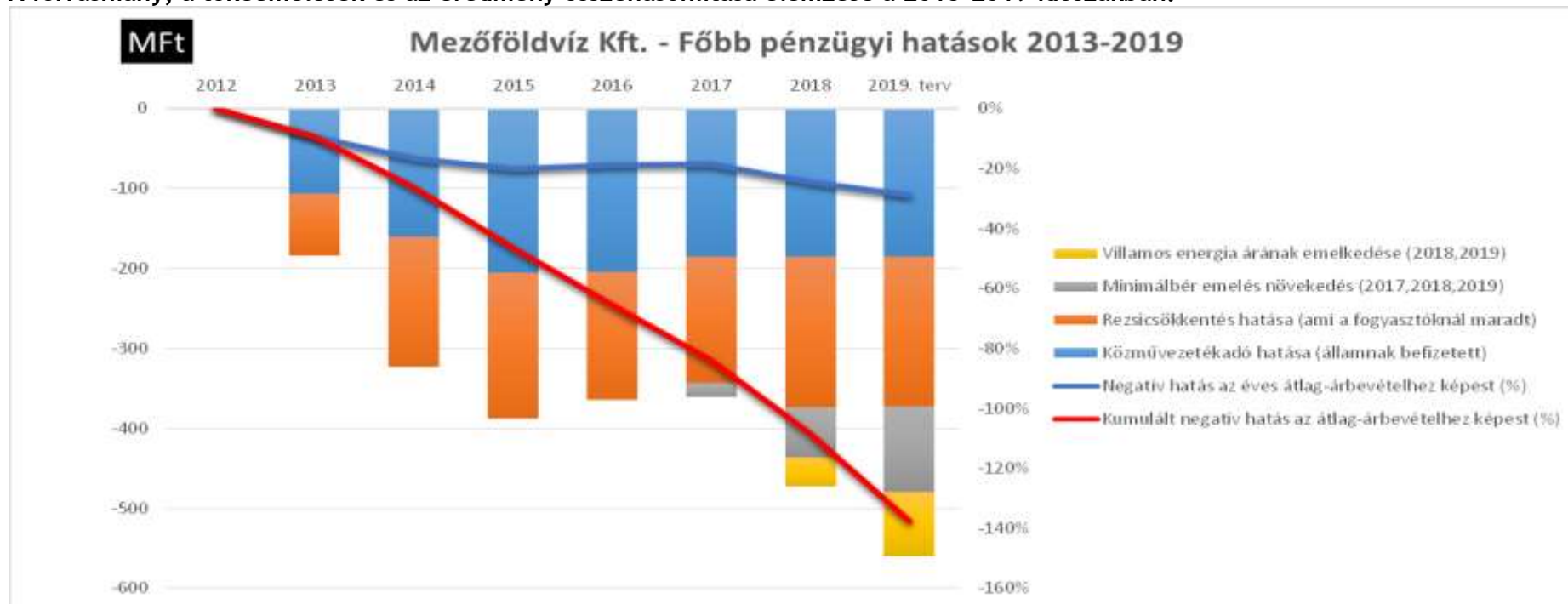
A víziközmű-szolgáltatást sújtó gazdálkodási terhek következményeként előállt veszteségek 2017-2018. évben tovább gyengítette társaságunk vagyoni helyzetét. Csökkent a mérlegfőösszeg nagysága, társaságunk saját tőkéje kevesebb lett a jegyzett tőkénél. A 2019. évre prognosztizált veszteség ezt a kialakult helyzetet tovább rontja és már a működés folytatását is veszélyezteti, így a településeken élők ivóvízellátását és szennyvízelvezetését.

A kézenfekvő megoldásokat, mely az állami szabályozás változtatása lenne, a lehetséges összes fórumon ismertettük, lobbiztunk érte. Sajnos egyelőre sikertelenül, az ágazati problémákat továbbra sem orvosolták. Ezeknek a megoldásoknak (közműadó kivezetése, ÁFA kulcs csökkentés, reális, a költségekre fedezetet nyújtó díjmegállapítás, stb.) az elismertetéséért továbbra is küzdeni fogunk, összefogásban az ország többi víziközmű-szolgáltatójával, de addig is szükség van a helyzetünk normalizálására a további gazdálkodásunk fenntarthatóságáért.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény egyik alapelve a vállalkozás folytatásának elve (15. § (1) bekezdés). Ennek értelmében vizsgálni kell, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

A víziközmű ágazatot sújtó terhek jelenlegi információink szerint egyelőre még nem csökkennek, sőt további nehézségekkel kell megbirkózni. Az üzleti terv adatai alapján a 2018. évet meghaladó veszteséges gazdasági évre kell számítani.

A forráshiány, a tőkeemelések és az eredmény összehasonlítása elemzése a 2013-2019 időszakban:



Főbb gazdasági hatások (M Ft)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019. terv
Közművezeték adó hatása (államnak befizetett)	-107	-161	-206	-204	-185	-185	-185
Rezsicsökkentés hatása (ami a fogyasztóknál maradt)	-77	-163	-182	-160	-159	-188	-188
Minimálbér emelés növekedés (2017,2018,2019)	0	0	0	0	-17	-63	-107
Villamos energia árának emelkedése (2018,2019)	0	0	0	0	0	-36	-81
Forráshiány az adott évben összesen	-184	-323	-388	-364	-361	-472	-560
Kumulált forráshiány	-184	-507	-895	-1 259	-1 620	-2 092	-2 653
Adózott eredmény	9	0	-25	6	-48	-136	-248,5
Törzstőke emelés			100	100			88

A fentiekben bemutatott diagram és táblázat jól szemlélteti, hogy a veszteség jóval kisebb volt, mint az elszorított forráshiány - minden éven. Ezt a társaság vezetése csak úgy tudta elérni, hogy a fedezetlen költségek által okozott hiányt "kigazdálkodta". Alkalmazkodott a negatív hatásokhoz és növelte a hatékonyságot, valamint minimálisan emelte a béreket, a szükséges fejlesztéseket pedig elhalasztotta.

2019. évben azonban az éves forráshiány már 560 M Ft, a 2013. óta kumulált összeg pedig meghaladja a 2,6 Mrd Ft-ot és ezzel az eredmény várhatóan -248,5 M Ft lesz.

A társaság vezetése továbbiakban sem kívánja tétlenül elviselni a helyzetet, egyfajta válságkezelési stratégiaként a működésünk fenntartása érdekében az alábbi lépéseket tervezzük a 2019. évben:

- a JETA alapítványtól 140 M Ft-ra pályáznunk járműbeszerzésre,
- bértámogatást vagy kompenzációt javasolunk a közművezeték adó terhére (lásd miniszteri levél),
- továbbá az energiahatékonysági pályázat során megvalósult beruházásoktól is költségcsökkenést várunk.

Figyelembe véve a fent leírtakat, a forráshiány nagyságára tekintettel ismételt **tőkeemlést** kell számítani a tulajdonosoknak. A részletek kidolgozását azonban az I. félév beszámolója alapján lehet felelősen összeállítani és egy őszi Taggyűlés keretében lehet döntenie róla.

Tisztában vagyunk ugyanakkor azzal is, hogy tulajdonos önkormányzataink 2019. évi költségvetése szűk mozgásteret biztosít, ennek ellenére kérjük, hogy erre a célra saját forrásból vagy állami segítséggel biztosítsanak fedezetet. Az állami támogatás megszerzésében minden lehetőségünkkel együttműködünk.