



Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft.

**TÁJÉKOZTATÁS A MEZŐFÖLDVÍZ KFT.
2018. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK FÉLÉVES TELJESÍTÉSÉRŐL,
A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉRŐL**

Paks, 2018. augusztus 29.

Csapó Sándor
ügyvezető igazgató

TARTALOM

Tartalom	2
1. A 2018. év főbb jellemzői, eseményei	3
1.1. Gazdálkodási környezet	3
1.2. Az alaptevékenység, a víziközműszolgáltatás.....	3
1.3. A likviditás helyzete	3
1.4. Ellenőrzések, hatósági eljárások.....	3
1.5. Peres eljárás a DVCSH-val.....	4
1.6. Informatikai fejlesztések	5
1.7. Megfelelés a GDPR előírásoknak	5
1.8. Ágazati tanulmány, miniszteri levél.....	6
2. Tevékenységek.....	7
2.1. Ivóvízszolgáltatás	7
2.2. Szennyvízelvezetés és -tisztítás.....	9
2.3. Másodlagos tevékenységek.....	11
2.4. Értékesítési tevékenység - fogyasztói kapcsolatok, ügyfélszolgálat	14
2.5. Foglalkoztatás	15
3. Gazdálkodási Adatok, Eredmény.....	17
3.1. Bevételek.....	17
3.2. Költségek	19
3.3. A várható eredmény	23
4. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete	24
4.1. Eszközök	24
4.2. Források	25
4.3. Kintlévőségek alakulása	26
4.4. Finanszírozás.....	28
4.5. Kockázatok kezelése	29
5. Mellékletek	30
5.1. MÉRLEG	30
5.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS	31

1. A 2018. ÉV FŐBB JELLEMZŐI, ESEMÉNYEI

1.1. Gazdálkodási környezet

A társaság működését - ahogy az ágazatban működő többi szolgáltatóét is - továbbra is hátráltatják a 2012. év óta befagyasztott víz- és csatornaszolgáltatási díjak, (tetézve a 2013. félévtől hatályos rezsicsökkentéssel), a közművezetékadó, a kötelező bérintézkedések (minimálbér, garantált bérminimum), ezek járulékos hatása, az energia árak emelkedése.

A 2012. évtől indult integrációs folyamat 2016. év elejére lezárult, a bővülésből további hatékonyságnövelésre már nincs lehetőség. A kedvezőtlen gazdálkodási környezetben az eredmény javítása érdekében kiemelt célunk a kintlévőségek behajtása, a hálózati veszteségek csökkentése, a bevételek növelése a másodlagos vállalkozási tevékenységünkben.

Ezen túlmenően kiemelten foglalkozunk a Paks2 beruházás és a hozzá kapcsolódó városfejlesztés víziközműves fejlesztési feladataival.

1.2. Az alaptevékenység, a víziközműszolgáltatás

Az üzemeltett víziközmű rendszerek műszaki állapotának szinten tartását és a szolgáltatási biztonság fenntartását a 2018. év I. félévében is minden nehézség ellenére megoldottuk, annak ellenére, hogy a Mezőföldvíz Kft. üzemeltetési és kivitelezési feladatainak elvégzését biztosító eszközparkot nem sikerült fejlesztenünk az I. félévben.

Az üzemeltetés biztonság javítása érdekében a 2017. évben beszerzett talajradar és hálózati hibafeltáró eszközök alkalmazásával, több rejtett hibát feltártunk, illetve vezetéknyomvonal kutatást végeztünk.

1.3. A likviditás helyzete

A pénzügyi stabilitást, a likviditás megőrzését eddig a tárgyévben is sikerült fenntartania társaságunknak.

Az állami költségvetés és az önkormányzatok felé az adókat, járulékokat határidőben megfizettük, a munkavállalók járandóságát minden hónapban a jogszabályoknak megfelelően átutaltuk, az esedékessé váló szállítói és egyéb kötelezettségeknek eleget tettünk.

1.4. Ellenőrzések, hatósági eljárások

Társaságunk továbbra is a jogszabályoknak megfelelően működik, melyet a tárgyév során több külső vizsgálat is alátámasztott.

- a) A **Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal** a Vksztv-ben és annak végrehajtására kiadott rendeletben foglalt előírásoknak való teljes körű megfelelés vizsgálatára 2017. évben hivatalból **átfogó ellenőrzést** indított, melynek lezárására idén került sor. A vizsgálat számottevő hiányosságot nem tárt fel.
- b) A Mezőföldvíz Kft. az év során megújította **Üzletszabályzatát**, melyet a MEKH a KSFO_2018/85-10. számú határozatával elfogadott.
- c) A **Nemzeti Adó- és Vámhivatal** év elején a DVCSH Kft. és Mezőföldvíz Kft. közötti számlázásokkal kapcsolatban végzett vizsgálatot, melynek keretében adatszolgáltatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Májusban a NAV társaságunknál ÁFA ellenőrzést indított a 2017.01-12. hó közötti időszak vonatkozásában. Az eljárás lényegi hiányosságot nem tárt fel, a lezárás folyamatban van.
- d) A 2018. év első felében egyik területileg illetékes **Fogyasztóvédelmi Hatóságnál** sem kezdeményeztek eljárást Társaságunk ellen.
- e) Az illetékes **Katasztrófavédelmi Igazgatóságok** szokásos évi felülvizsgálatai megtörténtek. Az ellenőrzések az ivóvíz-, valamint a szennyvízrendszerekre vonatkozóan is megvalósultak. A legtöbb esetben egyesített ellenőrzés történt, ahol a Katasztrófavédelem a **Kormányhivatalok Népegészségügyi Szakigazgatási Szervével**, a **Munkavédelmi Felügyelettel** és a **Fogyasztóvédelmi Hatósággal** egyszerre vizsgálták a Mezőföldvíz Kft. működését.
- f) A törvényi kötelezettségeknek megfelelően a vízbiztonsági terveket elkészítettük mind a 36 víziközmű rendszerre vonatkozóan, amelyeket véleményezésre megküldtük először az **Országos Közegészségügyi Intézetek**, majd benyújtottuk az illetékes megyei **Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály** részére is. A vízbiztonsági terveinket elfogadták, illetve egyes esetekben felülvizsgálati kötelezettséget írtak elő. A továbbiakban éves feladatként jelentkezik a tervek aktualizálása.

1.5. Peres eljárás a DVCSH-val

A Mezőföldvíz Kft., mint víziközmű-szolgáltató Nagyvenyim település ivóvízrendszerének illetve Baracs, Kisapostag, Mezőfalva, Nagyvenyim településeken a dél-fejéri szennyvízrendszernek az üzemeltetését végzi. A szolgáltatói tevékenység ellátásához az első esetben ivóvizet vesz át a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft.-től (a továbbiakban DVCSH Kft.), míg a második esetben az összegyűjtött szennyvizet adja át tisztításra. Mind az ivóvíz átvétel, mind a szennyvíz átadás kapcsán a DVCSH Kft. olyan irreálisan magas díjat kíván alkalmazni, melyet a Mezőföldvíz Kft. mind a mai napig vitat.

Társaságunk és a DVCSH Kft. között 2014. évben kezdődött és a mai napig le nem zárult jogi eljárások jelenleg is folyamatban vannak. A bírósági perek időtartama alatt az általunk elismert, nettó egységárral számított értéket költségként elszámoltuk és megfizettük a DVCSH Kft. részére. A perek állásáról rendszeresen beszámolunk a Felügyelő Bizottságnak.

1.6. Informatikai fejlesztések

A 2018-as évben a jogszabályi változásoknak való megfelelési kényszer következtében társaságunk infokommunikációs fejlesztések, átalakítások sorát hajtotta és hajtja végre mind az infrastruktúráján, mind az alkalmazásokon.

A legjelentősebb változást a cég megalakulása óta alkalmazott integrált vállalatirányítási rendszer - a LIBRA - és környezetének fejlesztése jelentette.

A LIBRA rendszeren a korábbi kliens-szerver felépítésű változat került lecserélésre egy modernebb ún. vékony klienses (webes) változatra. Ez minden gazdasági és ügyfélszolgálati területen dolgozó munkatársat közvetlenül érintett. A megváltozott szoftver környezet hardveres kiszolgálására cégünk a mai kor színvonalának megfelelő felhő alapú technológiát választotta, amelyben virtualizált környezetbe kerültek szervereink egy magas biztonsági fokozatú szerverterembe. Ez a folyamat már korábban elindult, azonban a LIBRA rendszer áthelyezésével vált szinte teljessé.

A biztonság növelése érdekében cserélésre és korszerűsítésre került a felhő védelmét jelentő tűzfal és VPN kiszolgáló szerverünk is. A fejlesztések során hatékonyabbá tettük a GISPÁN műszaki információs rendszert, amely munkalapkezelő, műszaki objektumnyilvántartó, térinformatikai adatbázis és laborinformációs rendszer is egyben.

Az átállás sikeréhez elengedhetetlenül fontos a hálózati infrastruktúra megújítása, amely minden telephely vonatkozásában folyamatban van eszköz és internet elérési sávszélesség bővítés formájában. Az informatikai biztonság növelése érdekében az új szerződéseink keretében mind a LIBRA, mind a felhőszolgáltatást nyújtó partnerünk üzemeltetési támogatásban is segítséget nyújt számunkra, így biztosítva a minél zavartalanabb, biztonságosabb működést a felhasználók számára.

1.7. Megfelelés a GDPR előírásoknak

Az Európai Unió és a Tanács által elfogadott, a személyes adatok védelméről és szabad áramlásáról szóló 2016/679. számú rendelete - más néven általános adatvédelmi rendelet (General Data Protection Regulation, továbbiakban: GDPR) - a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelmére és a személyes adatok szabad áramlására vonatkozó szabályokat állapít meg. A rendelet 2018. május 25. óta hatályos, a víziközmű-szolgáltatókra nézve is közvetlenül alkalmazandó. Külső szakértő bevonása nélkül - az év elejétől - indított projekt keretében vizsgáltuk át rendszereinket és határoztuk meg a szükséges teendőket. Egyes rendszereket átalakítottunk, szabályzatokat módosítottunk.

A felhasználók minél szélesebb körű adatvédelmi tájékoztatása érdekében az alábbi témájú (honlapunkon is elérhető) tájékoztatókat készítettük és tettük közzé:

- Web-es adatkezelési és adatvédelmi tájékoztató
- Hangrögzítéssel kapcsolatos adatvédelmi tájékoztató
- Tájékoztató állaspályázatra jelentkezők részére
- Tájékoztató strand kamerarendszer üzemeltetéséről
- Adatbiztonsági és adatvédelmi szabályzat

1.8. Ágazati tanulmány, miniszteri levél

A víziközmű-szolgáltatók szakmai szövetsége (MAVÍZ) megbízásból tanulmány készült az ágazat problémáiról, a fenntarthatóság biztosításáról (*Századvég Gazdaságkutató Zrt.: A hazai víziközmű-szolgáltatás aktuális helyzete*).

A tanulmány célja, hogy a döntéshozók objektív adatokat, független szakértői elemzést kapjanak a víziközmű-szolgáltatás helyzetéről, egyben javaslatokat adjanak a problémák megoldására. A kedvezőtlen adottságok miatt az ágazati nehézségek társaságunkat fokozottan hátrányosan érintik.

A Mezőföldvíz Kft. Taggyűlése 2018. május 18.-i ülésén Eseti Bizottság felállítását kezdeményezte, hogy a gazdasági stabilitás és egyensúly helyreállítása érdekében a társaság hosszú távú működési feltételeit biztosító módszereket találjon.

A testület két alkalommal ülésezett, 2018. június 18-án és 2018. július 23-án.

Első lépésként az ellátásért felelős települések önkormányzatait képviselő polgármesterek közös levélben keresték meg az illetékes minisztereket és az országgyűlési képviselőket a szolgáltató finanszírozásának és a víziközmű rendszerek fenntarthatóságának rövid és hosszú távú megoldását kérve.

A bizottság szeptemberben folytatja munkáját.

2. TEVÉKENYSÉGEK

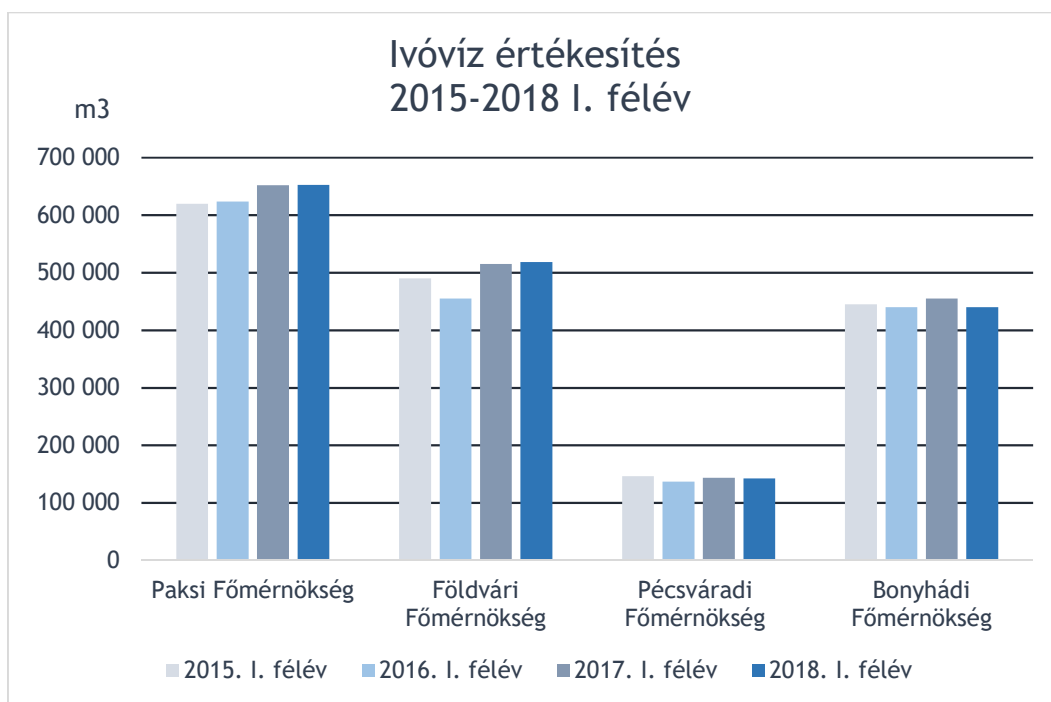
A Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft. alaptevékenysége továbbra is az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás.

2.1. Ivóvízszolgáltatás

Az ivóvízszolgáltatás 2018. I. félévi naturalis teljesítéseit főmérnökségi bontásban az alábbi táblázat mutatja be.

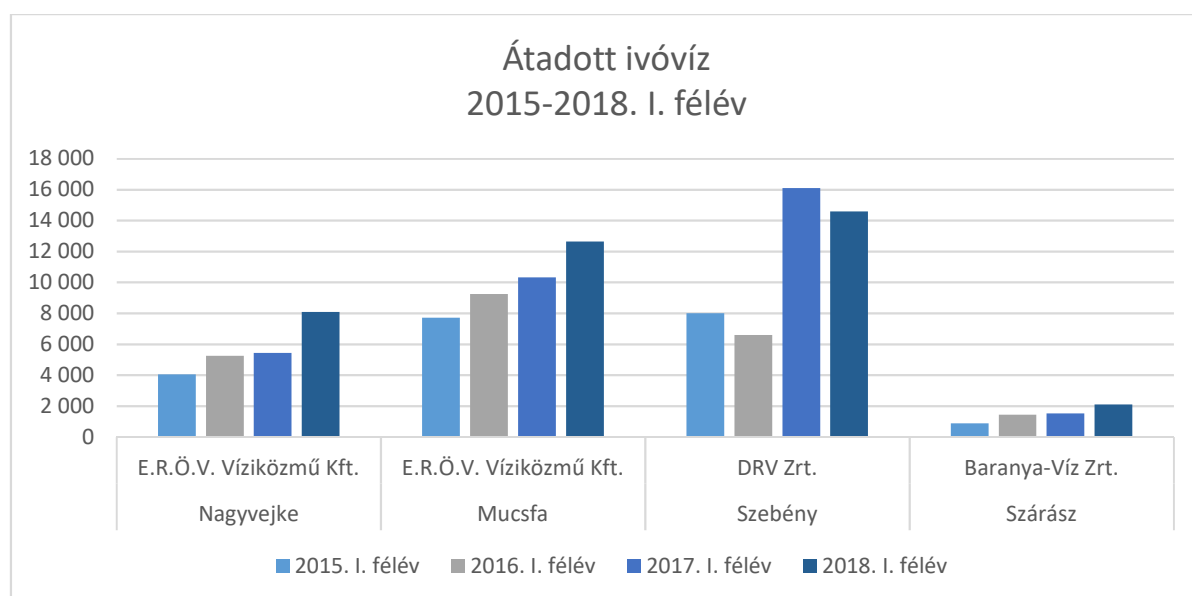
Vízértékesítés	2015. I. félév	2016. I. félév	2017. I. félév	2018. I. félév
Paksi Főmérnökség	619 687	623 815	652 147	652 510
Földvári Főmérnökség	489 875	455 218	515 237	518 372
Pécsváradi Főmérnökség	146 152	137 031	143 591	142 628
Bonyhádi Főmérnökség	444 980	439 868	455 230	439 703
Összesen	1 700 694	1 655 932	1 766 205	1 753 213
Battai főmérnökség	420 325	229 945		
Mindösszesen	2 121 019	1 885 877	1 766 205	1 753 213

Össességében a fogyasztók részére történt idei féleves ivóvízértékesítés az előző év hasonló időszakához viszonyítva kedvezőtlenebbül alakult, 13 ezer m³-rel kevesebb. A Paksi, a Földvári és a Pécsváradi Főmérnökségeken az értékesített mennyiség nagyságrendileg megegyezik a 2017. I. féleves adatokkal, azonban a Bonyhádi Főmérnökségen 15,5 ezer m³-rel elmaradt.



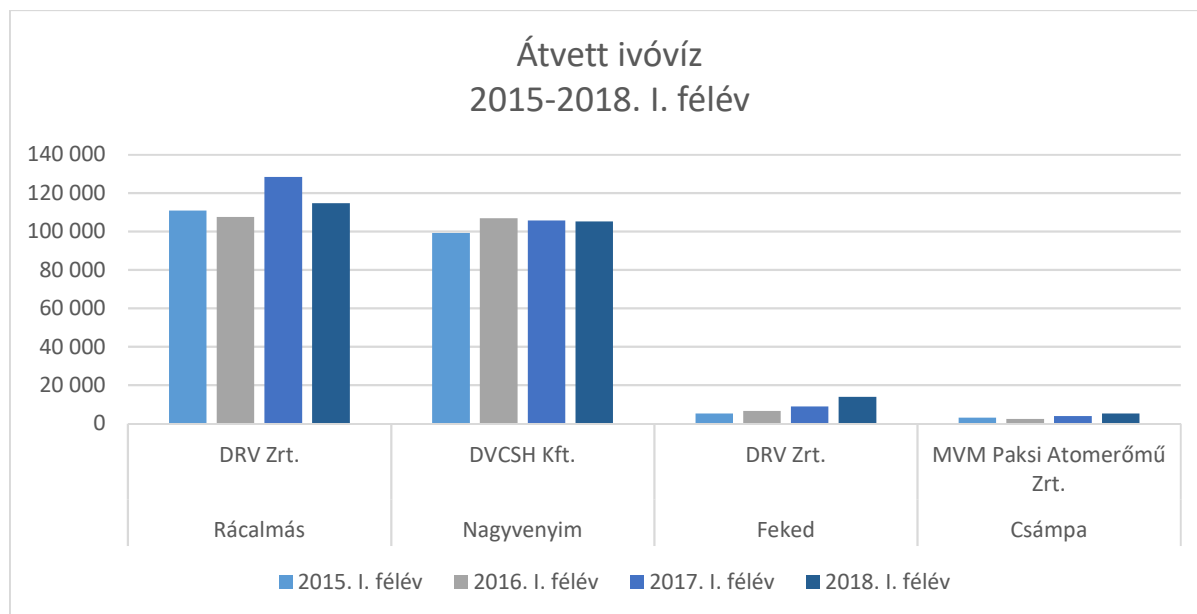
2018. I. félévben Társaságunk négy település ellátása céljából értékesített ivóvizet, (37,4 ezer m³-t) más víziközmű szolgáltató cégeknek, amelyet az alábbi táblázat mutat be:

Település	Szolgáltató	2015. I. félév	2016. I. félév	2017. I. félév	2018. I. félév
Nagyvejke	E.R.Ö.V. Víziközmű Kft.	4 049	5 251	5 427	8 093
Mucsfa	E.R.Ö.V. Víziközmű Kft.	7 716	9 244	10 325	12 642
Szebény	DRV Zrt.	8 000	6 592	16 097	14 589
Szárász	Baranya-Víz Zrt.	870	1 427	1 528	2 093
Összesen:		20 635	22 514	33 377	37 417
Érd	Érd és Térsége Víziközmű Kft.	0	392 329		
Mindösszesen:		20 635	414 843	33 377	37 417



2018. I. félévben átvett ivóvíz vásárlással három település és egy településrész volt érintett, 239,1 ezer m³ mennyiséggel, mely a tavalyi időarányos adat 97%-a.

Település	Szolgáltató	2015. I. félév	2016. I. félév	2017. I. félév	2018. I. félév
Rácalmás	DRV Zrt.	110 854	107 620	128 435	114 766
Nagyvenyim	DVCSH Kft.	99 166	106 951	105 802	105 244
Feked	DRV Zrt.	5 205	6 656	8 876	13 836
Csámpa	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	3 137	2 368	3 955	5 260
Összesen:		218 362	223 595	247 068	239 106



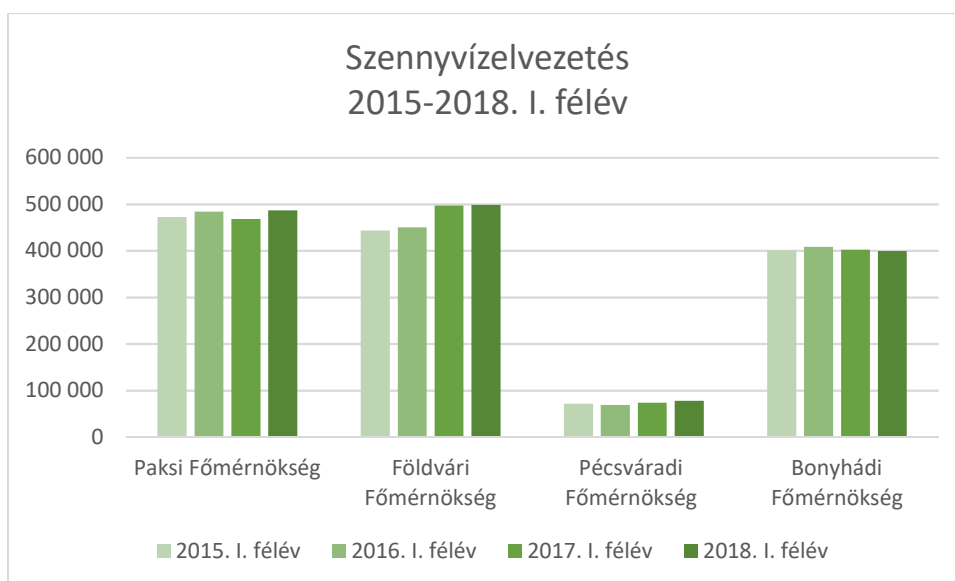
2.2. Szennyvízelvezetés és -tisztítás

A Mezőföldvíz Kft. üzemeltetési területén 15 olyan település van, ahol továbbra sincs kiépített közműves szennyvízelvezetés, Mezőfalva településen pedig csak szennyvízelvezetést végzünk.

A szennyvízágazat 2018. I. félévi naturális teljesítéseit főmérnökségi bontásban a következő táblázat mutatja be.

Szennyvízelvezetés	2015. I. félév	2016. I. félév	2017. I. félév	2018. I. félév
Paksi Főmérnökség	472 248	483 987	468 417	487 057
Földvári Főmérnökség	443 691	450 156	497 071	498 239
Pécsváradi Főmérnökség	71 832	68 930	73 774	77 572
Bonyhádi Főmérnökség	400 624	408 576	402 537	399 827
Összesen	1 388 394	1 411 649	1 441 799	1 462 695
Battai főmérnökség	377 057	197 626		
Mindösszesen:	1 765 451	1 609 275	1 441 799	1 462 695

Az egyes főmérnökségek közül a legjobb növekedési adat a Paksi Főmérnökség esetében tapasztalható, a 2017. I. félévhez viszonyítva 19,6 ezer m³-rel lett több a számlázott mennyiség, ami 4 %-os emelkedést jelent. A Pécsváradi és Dunaföldvári főmérnökségeken is pozitív irányú a változás, míg a Bonyhádi főmérnökségen csökkenés figyelhető meg.



Szennyvizet szennyvíztisztításra 12 településről adtunk át, összesen 4 társszolgáltató részére. Az átadott szennyvíz mennyisége 394 ezer m³ volt, ami a 2017. féléves adat 115,5 %-a.

Tisztításra átadott szennyvíz:

Település	Szolgáltató	2015. I. félév	2016. I. félév	2017. I. félév	2018. I. félév
Dunaszentgyörgy-Gerjen	E.R.Ö.V. Víziközmű Kft.	46 521	49 193	50 422	52 446
Óbánya	DRV Zrt.	1 728	1 941	2 126	2 325
Hidas	DRV Zrt.	31 665	23 520	22 496	34 083
Möcsény	E.R.Ö.V. Víziközmű Kft.	3 448	3 230	4 566	2 581
Györe, Izmény, Váralja	Baranya-Víz Zrt.	21 278	21 174	21 925	36 642
Dél-Fejér rendszer (Baracs, Kisapostag, Mezőfalva, Nagyvenyim)	DVCSH Kft.	249 197	256 423	239 686	265 932
Összesen:		353 837	355 481	341 221	394 009

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvizet 7 szennyvíztelepünk fogad. Az első féléves mennyiséget főmérnökségi bontásban az alábbi táblázat mutatja:

NKÖHSZ	2015. I. félév	2016. I. félév	2017. I. félév	2018. I. félév
Paksi Főmérnökség	3 983	4 269	4 656	6 187
Földvári Főmérnökség	2 633	1 934	1 668	2 513
Pécsváradi Főmérnökség	2 433	1 141	4 159	3 902
Bonyhádi Főmérnökség	968	2 054	1 393	1 406
Összesen	10 017	9 398	11 876	14 008

2.3. Másodlagos tevékenységek

A meglévő kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, a gazdálkodási eredmény javítása érdekében az alaptevékenységhez kötődő, másodlagos tevékenységeket is végzünk.

a) Építési tevékenység

Az Önkormányzati tulajdonú víziközmű rendszerek – elsősorban a bérleti díj terhére történő – rekonstrukciós és beruházási feladatait a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére benyújtott és elfogadott 2017-2031. évi Gördülő Fejlesztési Tervvel összhangban végezzük.

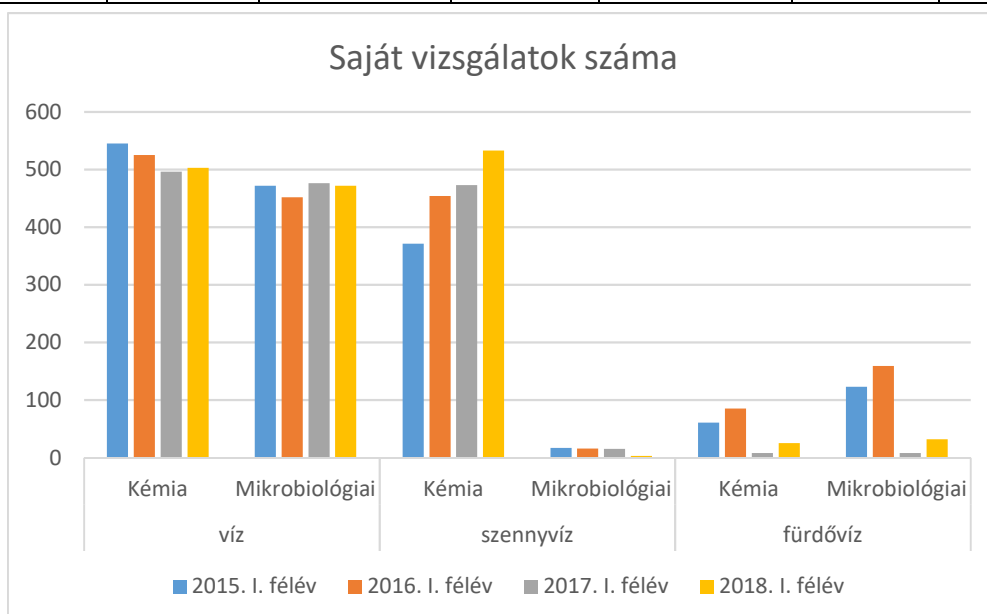
Építési tevékenységünk közül a 2018. I. félévben befejezett jelentősebb munkáink:

- Dunaföldvári I/5. és II/5. számú kutak felújításai és tisztításuk
- Kisapostag ivóvízvezeték rekonstrukció II. ütemének befejezése
- Dunaföldvári Vajda Papírgyár kivitelezésével kapcsolatos szennyvíz hálózat rekonstrukció
- Tengelic-Pusztahencse nyomásfokozó kialakításának tervezési feladata
- Mágocs kút fúrása és üzembehelyezése
- Paks, 4-es átemelő aknában belső gépészeti felújítás

b) Laborvizsgálatok

A laboratórium elsődleges feladata az általunk üzemeltetett terület vízminőség ellenőrzési feladatainak ellátása. Ez két fő ágazatot, a víz- és a szennyvízágazatot érinti, ezen felül Pakszon az Ürgemezei strand ellenőrzését.

Saját (db)	víz		szennyvíz		fürdővíz	
	Kémia	Mikrobiológiai	Kémia	Mikrobiológiai	Kémia	Mikrobiológiai
2015. I. félév	545	472	371	17	61	123
2016. I. félév	525	452	454	16	85	159
2017. I. félév	496	476	473	15	8	8
2018. I. félév	503	472	533	3	25	32



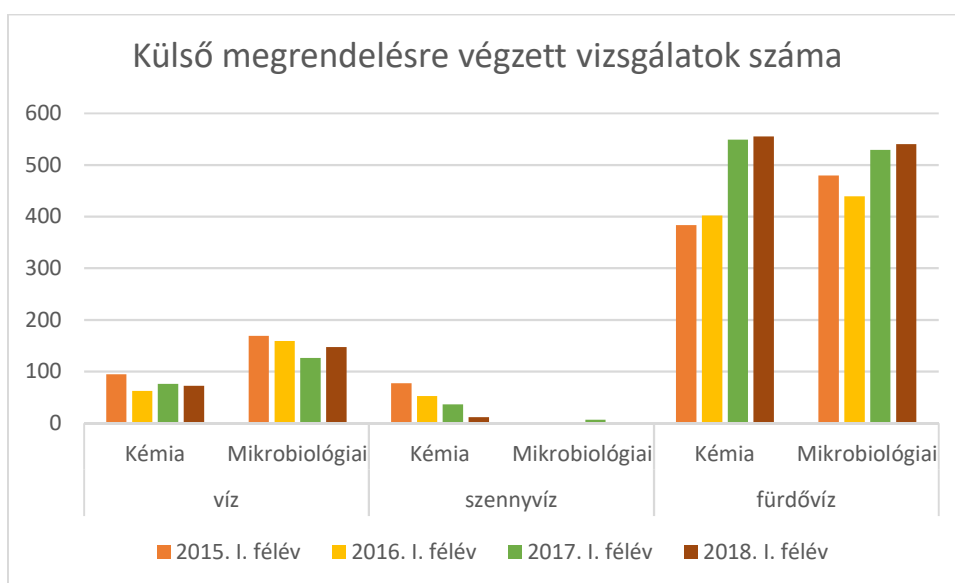
Minden általunk üzemeltetett ivóvízrendszerre elkészítettük az éves vízvizsgálati terveket, melyeket a közegészségügyi hatóság hagyott jóvá. Ez határozza meg minden településen a vizsgálandó minták számát, és azon belül is a vizsgálandó fizikai, kémiai és mikrobiológiai összetevőket. Ezen feladatokat a laboratórium havi tervek alapján végzi el. Az így megvett minták és azok vizsgálatainak eredményeit elektronikus úton a HUMVI rendszeren keresztül töltjük fel az országos adatbázisba negyedéves gyakorisággal.

A szennyvíz ágazaton szintén minden szennyvíztisztító telep rendelkezik a környezetvédelmi hatóság által jóváhagyott vizsgálati tervvel (önellenőrzési terv). Ezek alapján végezzük el az esedékes minták megvételt és vizsgálatát. A laboratórium továbbra is közreműködik a tisztítótelepek önkontroll vizsgálatainak a Hatóság felé az OKIR rendszerben történő elektronikus feltöltésében.

Az előző év első félévéhez képest kisebb változás a szennyvíz mintaszámokban történt, a víz és fürdővíz területén nem volt. Ennek oka a BOI5 mérések jogszabályi változása. 2018. I. félévében vizes vagy szennyvízes próbaüzemi megbízásos munkánk nem volt.

A kémiai vizsgálatoknál a saját minták dominálnak, 40% alatti volt a külsős megrendelés. A mikrobiológiai részlegnél ez fordított, a vizsgálatok közel 60%-át partnereink részére végezzük el. Külső megrendelések jellemzően fürdővízvizsgálatok, a vizsgálatok száma a 2017. I. féléves mennyiséget meghaladta.

Külső (db)	víz		szennyvíz		fürdővíz	
	Kémia	Mikrobiológiai	Kémia	Mikrobiológiai	Kémia	Mikrobiológiai
2015. I. félév	94	169	77	0	383	479
2016. I. félév	62	159	52	0	402	439
2017. I. félév	76	126	36	6	549	529
2018. I. félév	72	147	11	0	555	540



c) Nem víziközművel végzett üzemelési feladatok Paks Város területén

A 2015-2016. évben megkötött 5 éves üzemeltetési szerződések alapján társaságunk az alábbi feladatokat látja el:

- Hévízutak, locsolóvezeték rendszer, szőkőkút üzemeltetése, karbantartása
- Tűzivíztárolók üzemeltetése, karbantartása
- Ár- és belvízvédelmi feladatok, csapadékcatorna-hálózat üzemeltetése, karbantartása
Az üzemeltetési szerződés keretében a Mezőföldvíz Kft. 365 napos árvíz-belvíz készenléti ügyeleti szolgálatot biztosít. 2018. I. félévben nem kellett a Duna vízszint emelkedése miatt zsilipzárast és a hozzátartozó átemelő szivattyúk üzemeltetési feladatait elrendelni, az átemelő szivattyúk üzemeltetése, ellenőrzése és karbantartása folyamatosan megtörtént.
Csapadékhálózaton felmerülő feladatok a csatornamosások, a nyílt csapadékvíz elvezető árkok takarítása, a csapadékvíz elvezető árkokhoz tartozó iszapfogók, víznyelő szemek, a kereszt víznyelő rácsok folyamatos takarítása.
- Ürgemezei strand nyári időszaki (2018.06-08 hó) üzemeltetése
Júniusi hónapban a kedvezőtlen időjárás miatt a vendégforgalom elmaradt az előző évtől.

d) Nem víziközműhöz kapcsolódó kivitelezési feladatok Paks Város területén

A Paksi Ürgemezei Strand felkészítése (általános állagmegőrzési és gépészeti munkák) a nyári szezonra elkészült az alábbiak szerint:

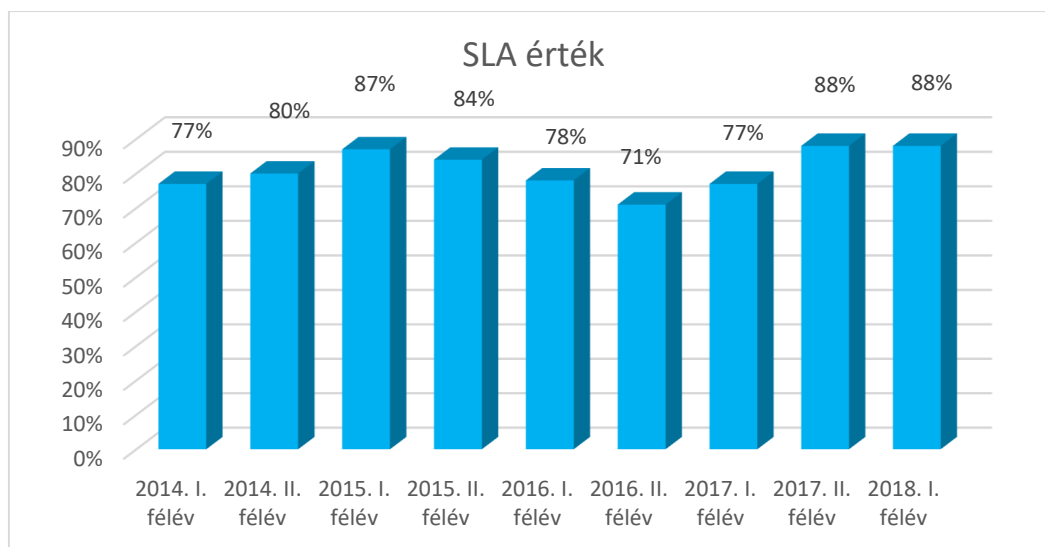
- Strand épület 3 rétegű festése (4000 m²)
- Medencék és kiegyenlítő tartályok takarítása, fertőtlenítése, beüzemelése
- Strand villamos berendezések korszerűsítése
- Strand területén térkő burkolat kiépítése, javítása
- Dinax Stenner vegyszeradagoló rendszer teljes beüzemelése, szivattyú adagoló csövek, adagoló szivattyúk cseréje
- Nagymedence gépésztér csövek cseréje, hegesztése, javítása
- Klór cellás mérőszabályozó beépítése (3 db) elektronikával
- Nagymedence 2 db szűrőtartály szűrőhomok cseréje

2.4. Értékesítési tevékenység - fogyasztói kapcsolatok, ügyfélszolgálat

A főmérnökségi központokban kialakított ügyfélszolgálati fiókirodáinkban és állandó irodánkban, a felhasználói igényeknek megfelelően kialakított nyitva tartással, emellett kihelyezett ügyfélszolgálatokkal állunk Felhasználóink rendelkezésére.

2018. április 26.-val hatályba lépett új Üzletszabályzatunk. Ennek keretén belül lényeges tartalmi módosulások történtek az alkalmazott műszaki szolgáltatási díjakban, az adatvédelmi szabályokban és az ügyfélszolgálati irodák nyitvatartási rendjében. A nyitva tartás rendjének megállapítása során figyelembe vettük az érintett irodák ügyélforgalmát. A módosítások eredményeként, az erőforrásokat átcsoportosítva javítottuk a háttérfeladatok végzésének, a telefonos ügyélfogadás és a panaszkezelés hatékonyságát.

Az ügyfélszolgálati munkatársak bonyolítják továbbra is a beérkező telefonos, írásbeli és személyes megkereséseket. A személyes és írásos megkeresések mellett a legjelentősebb ügyélforgalmat a telefonos ügyélszolgálat (call-center) bonyolítja, melynek teljesítményét napi szinten ellenőrizzük. Az SLA értékünk, ami a 30 mp-en belül fogadott hívások arányát jelenti az összes bejövő híváshoz viszonyítva, 2018. I. félévben 88 % volt.



A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 5. § (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozatban kötelezte a Szolgáltatókat arra, hogy 2018-tól kezdődően két évente független közvélemény-kutató szervezettel mérse fel a közszolgáltatási-szerződések alapján vételező lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos elégedettségét. A Felhasználói Elégedettség Felmérés 2018. július 01-től lépett életbe. Ennek előkészítését végeztük az első félévben. A felmérés részeként minden ügyfélszolgálati irodán lehetőséget biztosítunk felhasználóink részére az ügyintézés, valamint az ügyfélszolgálati ügyintézők értékelésére.

2018. I. félévében zajlott szintén jogszabályi kötelezettség miatt a Mezőföldvíz Kft. által alkalmazott integrált vállalatirányítási rendszer fejlesztésének előkészítése, melynek részeként a NAV online adatszolgáltatáshoz szükséges funkció telepítése is megtörtént. A fejlesztések hatása fogyasztói oldalról nem érzékelhető, de szervezetben belül jelentős változást eredményezett.

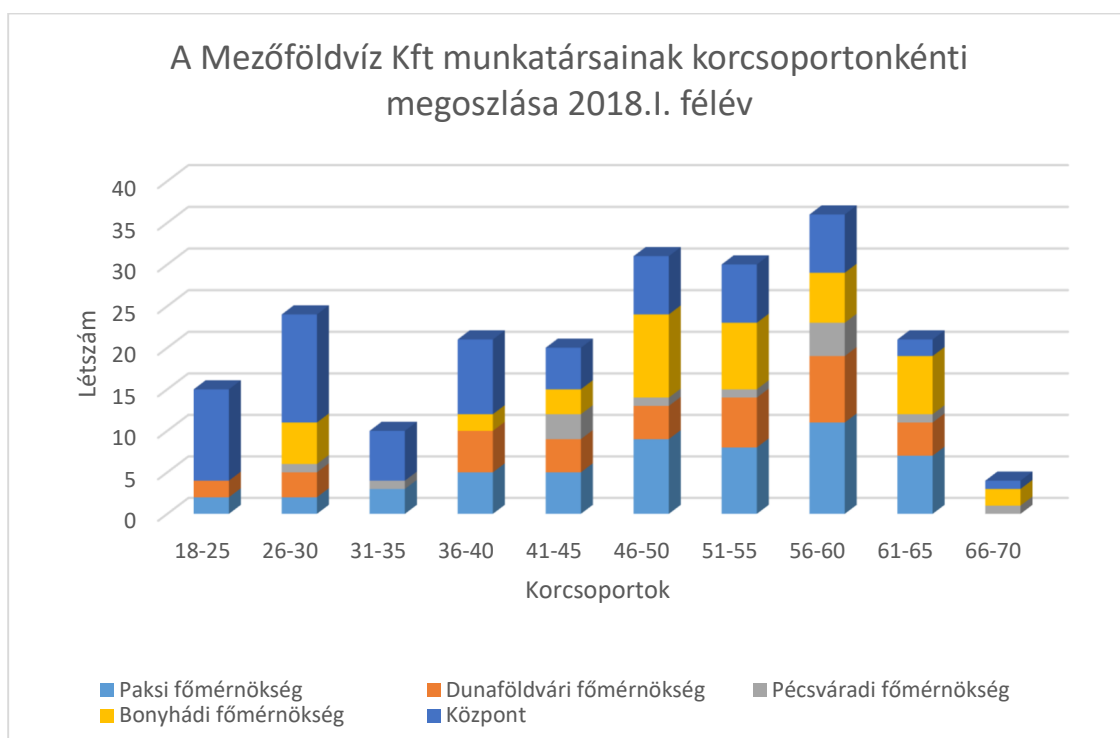
2.5. Foglalkoztatás

Társaságunk, ahogy a víziközmű ágazat egészére jellemző, humánerőforrás tekintetében komoly utánpótlási problémákkal küzd évek óta. Ágazati szinten számolni kell az országos szakemberhiánnyal, az alulfinanszírozottságból eredő elmaradásokkal a bérfejlesztés tekintetében, valamint a munkaerő-állomány átlagéletkorának növekedése által keletkező nehézségekkel.

A jelenleg foglalkoztatottak 14%-a 5 éven belül nyugdíjba vonul, a fiatalok ágazatba csábítása ugyanakkor akadályokba ütközik, a középfokú szakirányú oktatás továbbra is hiányos.

A szakmára jellemző magas átlagéletkor Társaságunknál is megfigyelhető, különösen a műszaki terület fizikai állományánál. Az átlagéletkor a szervezet egészét tekintve 46,25 évre emelkedett, míg a fizikai dolgozóké eléri a 49,03 évet. A munkavállalók közel 29 %-a 55 év feletti, ami az egyre gyakoribb tartós táppénzt, munkaképesség csökkenést is kockázatként magával hozhatja, illetve problémát jelent, hogy egyre nagyobb számban érik el a munkavállalók a nyugdíjkorhatárt, aminek következményeként a felhalmozódott tudást, tapasztalatot elveszíthetjük, az utánpótlásról és annak megtartásáról gondoskodni kell.

A Mezőföldvíz Kft. dolgozóinak korszerinti megoszlását főmérnökségenként az alábbi diagram mutatja:



A Társaság által foglalkoztatottak megtartása is gondot okoz. A magas fluktuáció azt mutatja, hogy a szakképzett munkavállalók elhagyják a víziközmű ágazatot és inkább a jobban fizetett és a magasabb presztízst nyújtó ágazatokban helyezkednek el, vagy a sokkal magasabb fizetés reményében külföldön vállalnak munkát. Speciális probléma a nukleáris

kapacitás fenntartó beruházás (Paks II.) térségben várhatóan jelentkező szakember „elszívó” hatása. E kockázatok, problémák kivédése, kezelése már-már kezelhetetlen feladat.

A 2018. év első felében a kilépők száma megegyezik az egy évvel ezelőtti hasonló időszak adataival. Elmondható, hogy a Mezőföldvíz Kft. az elmúlt években tett intézkedései mérsékeltek a munkaerő mozgás negatív tendenciáját, azonban a fluktuáció így is magas. További bérfejlesztés biztosítására a Társaságnál nem áll rendelkezésre többlet fedezet, így a szükséges munkaerő megtartása, pótlása napi problémát jelent.

Fluktuáció	2017. I. félév	2017. II. félév*	2018.I. félév
Belépők	26	12	17
Kilépők	15	14	15
Kilépők/Átlagos állományi létszám	6,94%	6,89%	7,18%

Az alacsony jövedelmű munkavállalók esetében a 2018. év eleji jogszabályi változásokból adódó béremelés (minimálbér 8% és a garantált bérminimum 12%) elkerülhetetlenül is bérfeszültséget és bértorlódást generált, az egész állományra kiterjedő bérfejlesztést indukált. Általánosságban a munkavállalók 19.500 Ft-os alapbéremelésben részesültek, amely összeg megegyezik a garantált bérminimum emelkedésével.

A Mezőföldvíz Kft. a 2017. évben a bérügyi egységesítési folyamat első szakaszának végéhez jutott, ahol a csatlakozásból adódó eltérő bérszerkezeteket egymáshoz igazította. 2018-ban a sávos bérezési rendszer kiépítése vette kezdetét. Elsőként kulcsemberek megtartását tűztük ki célul, ezért esetükben a 19.500 Ft-ot meghaladó béremelést hajtottunk végre, azonban a többlet fedezet hiánya miatt a mozgásterünk a szükségesnél alacsonyabb volt.

Javadalmazási Szabályzatunknak megfelelően 2018. évben is jutalomban részesítettük azon kollégáinkat, akik legalább 10 éve folyamatosan a szakmában dolgoznak és kerek évfordulót ünnepeltek. Ebben az évben 28 munkatársunk számára került átadásra a jubileumi jutalom a Víz világnapján tartott ünnepségen.

3. GAZDÁLKODÁSI ADATOK, EREDMÉNY

3.1. Bevételek

Az értékesítés nettó árbevétele 2018. I. félévkori összege 1.138.159 ezer Ft, melyből 85,2% az alaptevékenységekből (927.299 ezer Ft) származik.

A 2017. I. félév tényadatával (922.167 ezer Ft) összevetve az ivóvízszolgáltatás esetében közel megegyező, a szennyvízelvezetés esetében kismértékű emelkedés tapasztalható.

A másodlagos tevékenységek első félévi árbevétele (161.143 ezer Ft) az elmúlt év azonos időszakának adatához (144.437 ezer Ft) hasonló, de annál kedvezőbb.

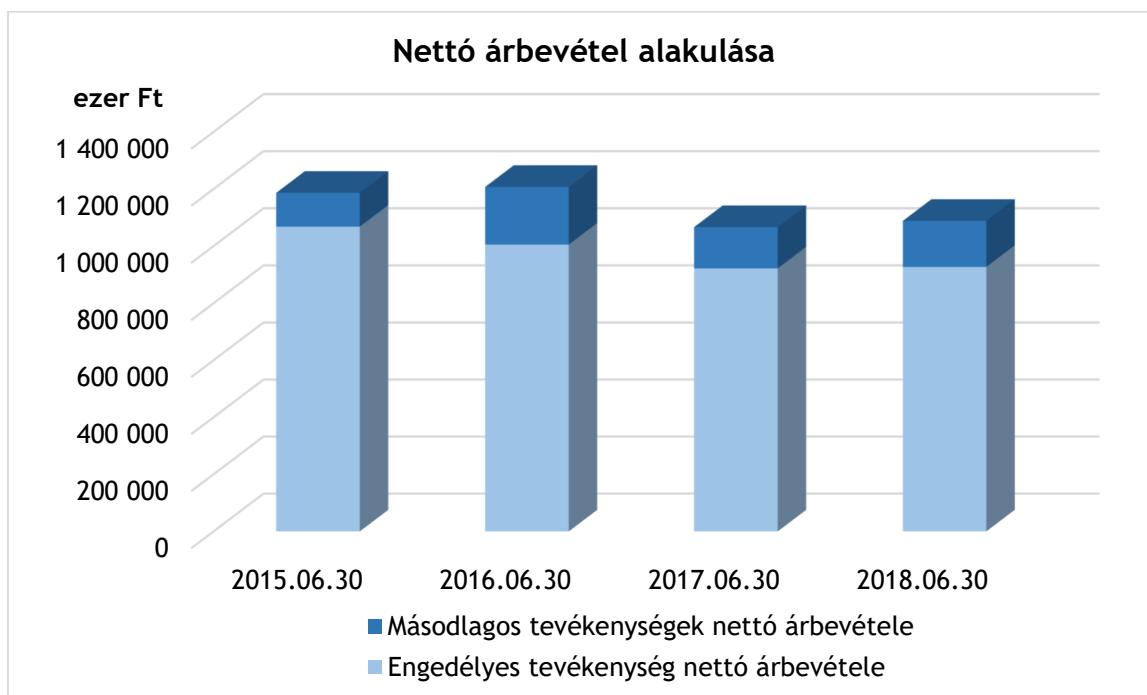
Ezek az adatok a korábbi évek tendenciájának megfelelőek. A víziközmű-szolgáltatás esetében az első félév mindig elmarad az év második felétől, ami alapvetően a nyári időjárás hatásából adódik.

A másodlagos tevékenységeknél az év első felében megkezdett munkák még többnyire befejezetlenek, így árbevételük csak a teljes műszaki befejezést követően fog realizálódni.

A nettó árbevétel nagyságát tevékenységi bontásban 2015-2018. időszakra vonatkozóan a következő táblázat mutatja be:

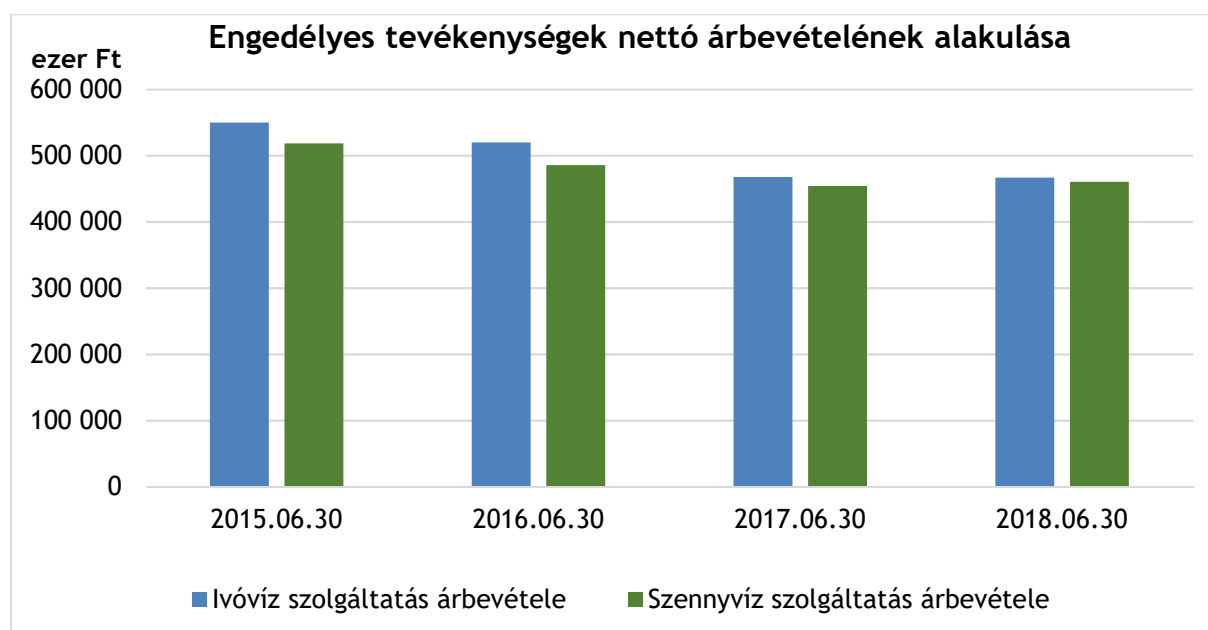
Bevételek	2015.06.30 ezer Ft	2016.06.30 ezer Ft	2017.06.30 ezer Ft	2018.06.30 ezer Ft
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	550 023	519 928	467 783	466 926
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	518 374	485 621	454 384	460 373
Engedélyes tevékenységek összesen	1 068 397	1 005 549	922 167	927 299
Építési tevékenység árbevétele	53 531	92 226	98 109	111 951
Strandüzemeltetés árbevétele	26 889	27 225	29 334	27 769
Egyéb üzemeltetési tevékenységek árbevétele	22 943	24 353	1 966	0
Labortevékenység árbevétele	10 579	7 535	11 550	11 023
Egyéb tevékenységek árbevétele	1 546	47 051	252	7 059
ELÁBÉ+Közv. szolgáltatások árbevétele	2 735	3 442	3 226	3 342
Másodlagos tevékenységek összesen	118 223	201 832	144 437	161 143
Egyéb bevételek	8 726	27 180	3 671	49 717
Pénzügyi műveletek bevételei	3	9	327	0
Bevételek összesen	1 195 349	1 234 570	1 070 602	1 138 159

A következő grafikon az alap- és másodlagos tevékenységek nettó árbevételének alakulását mutatja be:



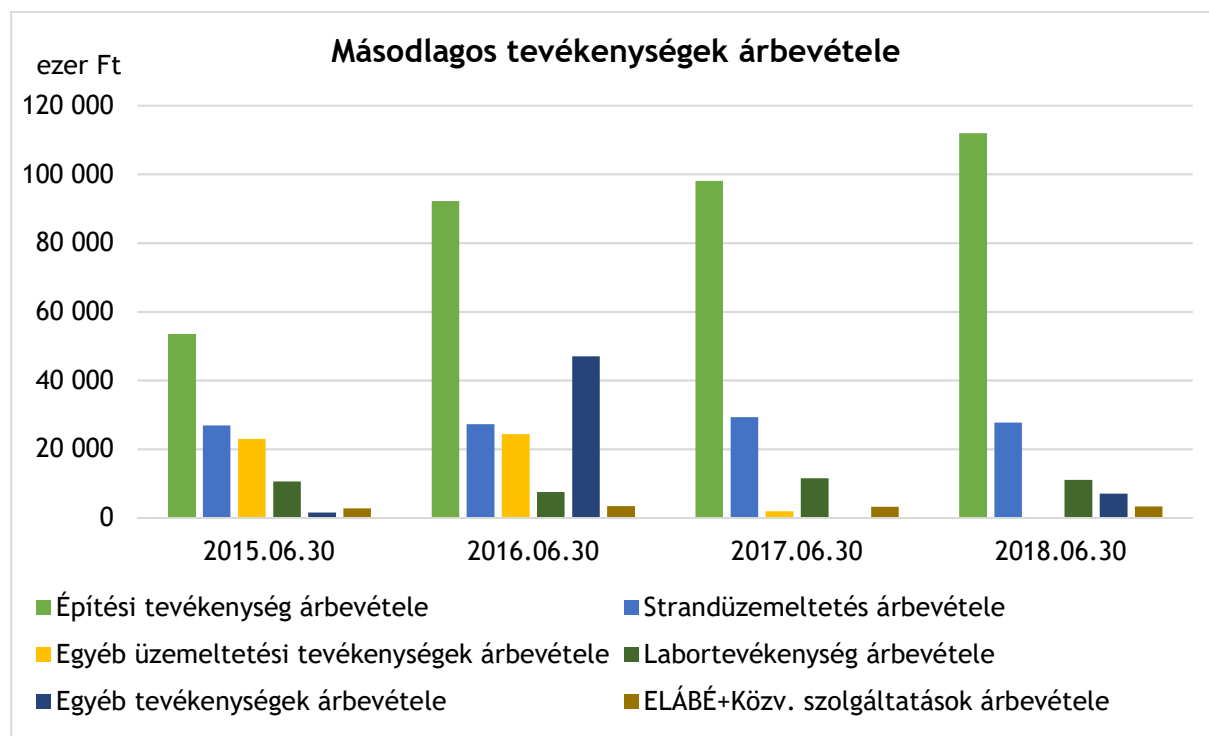
Az ivóvíz értékesítés 466.926 ezer Ft forint nettó árbevételt hozott, míg a szennyvízelvezetésből 460.373 ezer Ft származott. Ez utóbbi árbevételből 454.009 ezer Ft a közműves szennyvízelvezetésből, míg 6.373 ezer Ft a beszállított szennyvíz átvételből eredt.

A két főtevékenység első félévben elért nettó árbevételének alakulását a következő grafikon mutatja be:



A másodlagos tevékenységeken belül az építési tevékenység, Pakson az Ürgemezei Strand üzemeltetése, a labortevékenység a legjelentősebb. Az egyéb üzemeltetési tevékenységekből (csapadékcsatorna üzemeltetés, árvízvédelem stb.) csak a második félévben realizálódik majd árbevétel.

Az alábbi diagram a másodlagos tevékenységek első félévi alakulását mutatja be:



Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évben kezdeményezte társaságunknál a megkötött Üzemeltetési Szerződés hatályba lépése előtti felmondását. A Mezőföldvíz Kft. kérte a felmondásból eredő kárai és költségei megtérítés. A kártérítés első fele (30 millió Ft) még 2017-ben, a második részlete (9 millió Ft) 2018. januárban megfizetésére került, melyet egyéb bevételként számoltunk el.

3.2. Költségek

A költségek összesített nagysága az előző év azonos időszakához viszonyítva 3 %-kal emelkedett.

Az idei évre többlet költségként jelentkezett a villamos energia díjemelkedéséből eredő változás. Míg 2017 I. félévben 113.587 ezer Ft-ot költöttünk áramra, ehhez képest idén 134.808 ezer Ft-ot, ami plusz kiadásként 21.221 ezer Ft-ot jelentett.

Költségeink csökkentése érdekében továbbra is igyekszünk minél kedvezőbb beszerzési árakat elérni, mind az anyagok, mind a szolgáltatások tekintetében.

Az igénybe vett szolgáltatások között meghatározó költség a társszolgáltatóknak fizetett szennyvíztisztítás (65.016 ezer Ft), a szennyvíziszap elhelyezés és ártalmatlanítás (7.106 ezer Ft), valamint az ipari hulladék elszállításának költsége (10.282 ezer Ft).

A közművagyon használatáért fizetendő bérleti díjak meghatározásának szabályai 2018. évre sem változtak. A Vksztv. szerint 2016.01.01-től a használati díj mértékének a megállapítására a MEKH elnöke jogosult. Mivel erre eddig nem került sor, az eszközhasználati díjak továbbra is a 2015. évben érvényben lévő megállapodások alapján fizetendő az ellátásért felelős önkormányzatok részére.

A személyi jellegű ráfordításoknál a 2018. január 1-től hatályos jogszabályváltozás (minimálbér 138 ezer Ft, garantált bérminimum 180,5 ezer Ft), valamint az ennek következtében szükségessé vált bérrendezések miatt a bérköltség növekedett. Míg előző évben 286.467 ezer Ft volt, addig idén 304.663 ezer Ft-ot tett ki.

A személyi jellegű egyéb kifizetések nagysága szinte megegyező a tavalyi évvel.

A bérköltség emelkedését - ahogy az várható volt - a szociális hozzájárulás csökkentése nem tudta ellensúlyozni.

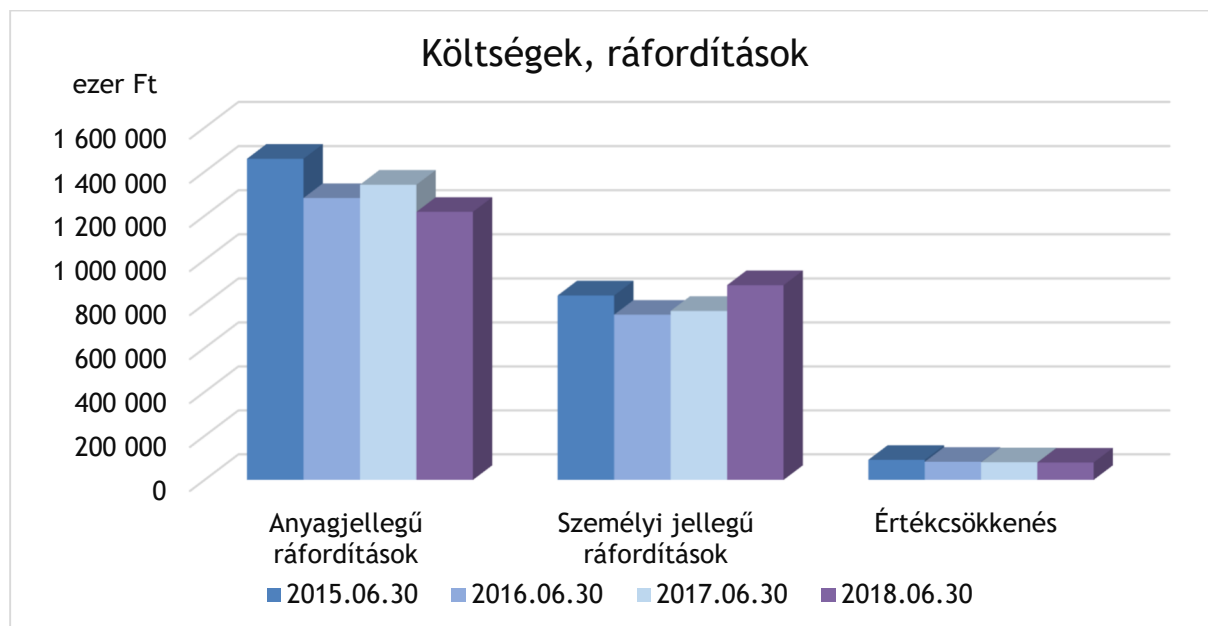
Az értékcsökkenés összege évről évre csökken. Ennek oka, hogy a működtető vagyon fejlesztésére forráshiány miatt csak kis mértékben kerülhetett sor, alapvetően csak a feltétlenül szükségessé vált pótlásokra tudott a társaság sort keríteni.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a befejezetlen munkák miatt félévkor 75.388 ezer Ft-ot tett ki.

A 2018. I. félévben és az előző évek azonos időszakában felmerült költségek és ráfordítások nagyságát a következő táblázat mutatja be:

Költségek és ráfordítások	2015.06.30 ezer Ft	2016.06.30 ezer Ft	2017.06.30 ezer Ft	2018.06.30 ezer Ft
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	10 613	1 987	75 388
Anyagköltség	293 870	274 129	275 348	285 523
Igénybe vett szolgáltatások	316 251	286 710	269 769	261 150
Egyéb szolgáltatások	61 962	64 767	69 471	62 837
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	24 810	27 232	36 544	117 861
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	696 893	652 838	651 132	727 370
Bérköltség	287 287	244 277	286 467	304 663
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 748	27 064	14 004	14 950
Bérfizetések	80 564	66 811	65 086	60 746
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	396 599	338 152	365 557	380 359
Értékcsökkenés	46 593	42 378	41 612	33 479
Egyéb ráfordítások	158 381	166 172	143 742	170 593
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 980	1 657	345	304
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
Összesen	1 303 446	1 190 584	1 200 401	1 236 717

Az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, valamint az értékcsökkenés alakulását a következő grafikon szemlélteti:



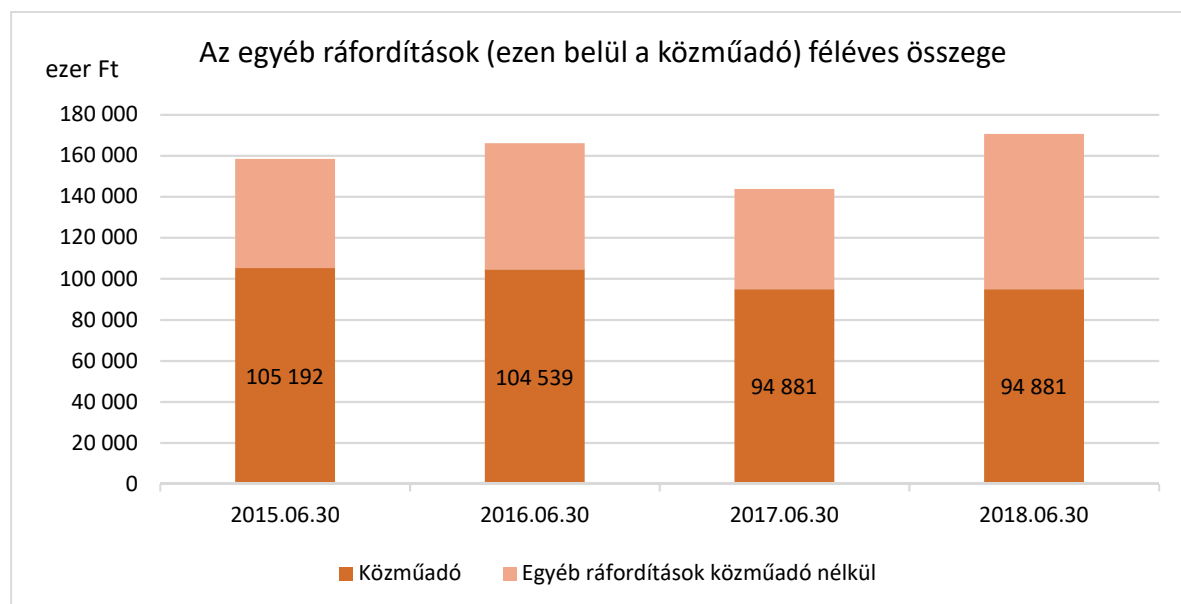
Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem továbbra is a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója, ami annál is megterhelőbb, mivel a bevételek között erre nem képződik fedezet, csak a bérek, a javítások/karbantartások, a fejlesztések rovására muszáj kigazdálkodni.

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek még az állam részére megfizetett további adók (a környezetterhelés díj, a vízkészlethasználati járulék, az innovációs járulék, a cégautóadó), az önkormányzatoknak fizetett helyi adók (az iparüzési adó, az építményadó, a gépjárműadó és a telekadó).

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek még a káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, a bírságok, kintlévőségkezeléssel kapcsolatban felmerült költségek.

Várhatóan bekövetkező, a jövőben ráfordítást jelentő kockázat a rendelkezésünkre álló információk alapján nincs, ezért céltartalék képzésre nem volt szükség.

A társaság ráfordításainak (ezen belül a **közműadó**) féléves alakulását a következő grafikon mutatja be:



A pénzügyi műveletek ráfordításai között a gépjármű lízingek és a folyószámlahitel kamata került elszámolásra, melynek nagysága mindösszesen csak 304 ezer Ft-ot tett ki.

3.3. A várható eredmény

2018. I. félév eredménye 98.558 ezer Ft veszteség, az év végi eredmény várhatóan - 172.287 ezer Ft lesz, ami nagyságrendileg megegyezik a Taggyűlés által jóváhagyott 2018. évi üzleti terv irányelveivel.

A tétel megnevezése	2018.06.30	adatok Eft-ban	
		2018.üzleti terv	2018.várható
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 088 442	2 489 233	2 304 154
Exportértékesítés nettó árbevétele			
Értékesítés nettó árbevétele	1 088 442	2 489 233	2 304 154
Saját termelésű készletek állományvált.	72 788	0	-53 211
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 600	0	2 600
Aktivált saját teljesítmények értéke	75 388	0	-50 611
Egyéb bevételek	49 717	95 556	92 054
Anyagköltség	285 523	621 956	535 690
Igénybe vett szolgáltatások értéke	261 150	584 403	529 318
Egyéb szolgáltatások értéke	62 837	140 072	125 674
Eladott áruk beszerzési értéke	0		63
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.	117 861	114 205	153 027
Anyagjellegű ráfordítások	727 370	1 460 636	1 343 772
Bérek	304 663	661 562	611 326
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 950	31 974	30 349
Bérjárulékok	60 746	142 534	121 882
Személyi jellegű ráfordítások	380 359	836 070	763 557
Értékcsökkenési leírás	33 479	86 235	66 958
Egyéb ráfordítások	170 593	370 533	343 026
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-98 254	-168 685	-171 716
Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	304	922	571
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-304	-920	-571
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-98 558	-169 605	-172 287
Adófizetési kötelezettség			
ADÓZOTT EREDMÉNY	-98 558	-169 605	-172 287

A víziközmű-szolgáltatást sújtó gazdálkodási terhek következményeként előállt 2017. évi veszteség jelentősen gyengítette társaságunk vagyoni helyzetét, melynek következtében társaságunk saját tőkéje kevesebb lett a jegyzett tőkénél. A 2018. évre prognosztizált veszteség ezt a kialakult helyzetet tovább rontja, veszélyeztetve zökkenőmentes működést, így a településeken élők ivóvízellátásának és a szennyvízelvezetésnek a biztonságos fenntartását.

4. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETE

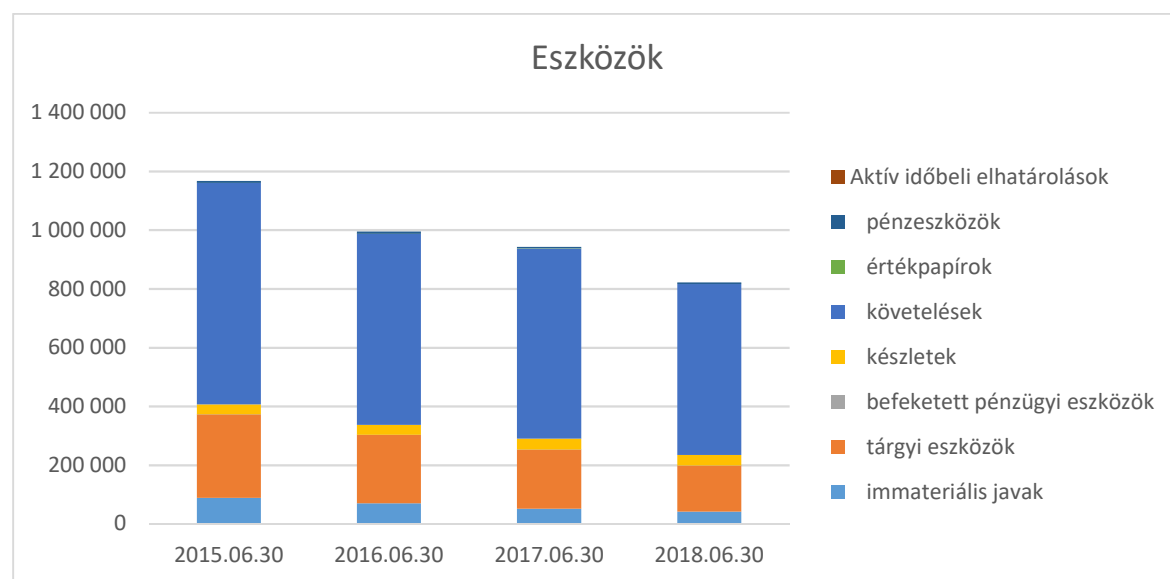
4.1. Eszközök

A Mezőföldvíz Kft. mérlegfőösszege az előző év azonos időszakának adataihoz képest tovább csökkent. A feladatellátáshoz szükséges alapvető eszközök továbbra is rendelkezésre állnak, de a működtető eszközök kora, avultsága egyre nő. A jogszabályi kötelezettségek (közműadó, rezsicsökkentés, felügyeleti díj, kötelező béremelések, tranzakciós illeték, stb) betartása miatt beruházásra, karbantartásra nem jut elegendő forrás, ebből következően csökken tovább a befektetett eszközök összege. A forgóeszközök összege is alacsonyabb az előző évek adatainál, főként a követelések csökkenése miatt, ami a hatékonyabb kintlévőségkezelésnek köszönhető.

A mérleg eszköz oldalának változását az alábbi táblázatban és grafikonon mutatjuk be:

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	2015.06.30	2016.06.30	2017.06.30	2018.06.30
Befektetett eszközök	372 489	303 329	253 084	199 029
Immateriális javak	88 083	69 985	51 069	41 922
Tárgyi eszközök	284 350	233 319	201 990	157 082
Befektetett pénzügyi eszközök	56	25	25	25
Forgóeszközök	794 576	691 583	689 434	622 233
Készletek	34 638	33 142	36 825	35 872
Követelések	753 137	650 487	647 431	580 872
Értékpapírok	420	420	420	420
Pénzeszközök	6 381	7 534	4 758	5 069
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Eszközök összesen:	1 167 065	994 912	942 518	821 262



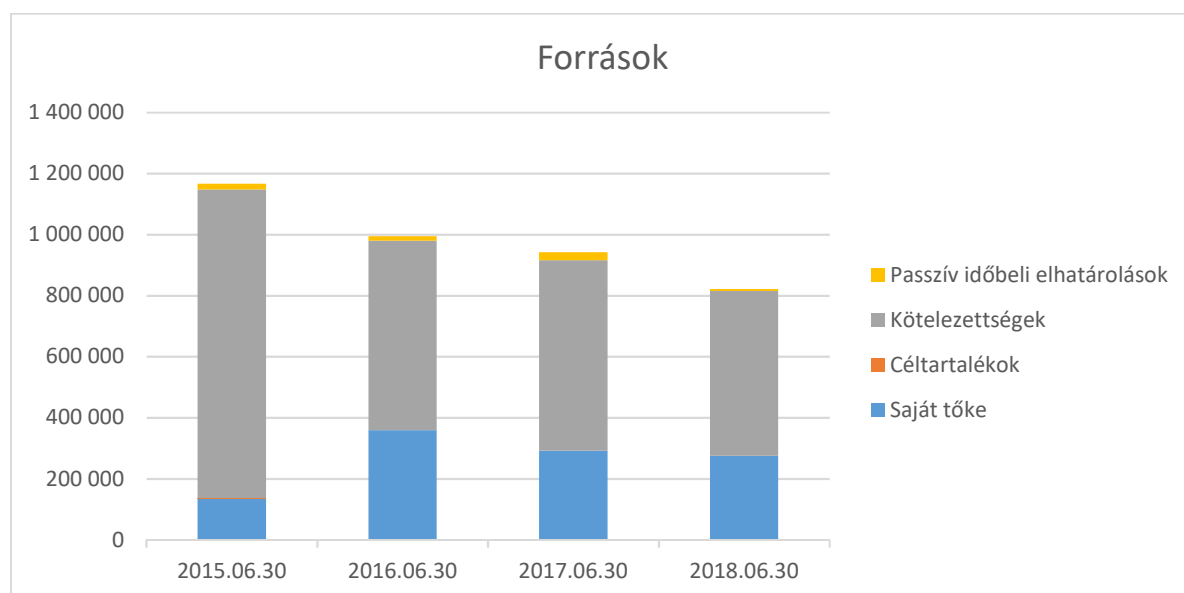
4.2. Források

A jegyzett tőkében tárgyévben nem történt változás, a félévi negatív eredmény miatt azonban csökkent a társaság saját tőkéje. A kötelezettségek összege is csökkent az előző évihez képest.

A mérleg forrás oldalának változását az alábbi táblázatban és grafikonon mutatjuk be:

A" MÉRLEG Források (passzívák")

A tétel megnevezése	2015.06.30	2016.06.30	2017.06.30	2018.06.30
Saját tőke	133 336	359 286	291 580	275 106
Jegyzett tőke	203 770	303 770	403 770	403 770
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-410	-410	0	0
Tőketartalék	907	907	907	907.23
Eredménytartalék	-22 305	-31 614	-11 654	-45 264
Lekötött tartalék	58 125	42 423	28 356	14 251
Értékelési tartalék	0	0	0	
Adózott eredmény	-106 751	44 210	-129 799	-98 558
Céltartalékok	4 016	0	0	0
Kötelezettségek	1 010 282	620 701	624 748	539 719
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	41 922	3 158	996	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	968 360	617 543	623 752	539 719
Passzív időbeli elhatárolások	19 431	14 925	26 190	6 437
Források összesen:	1 167 065	994 912	942 518	821 262



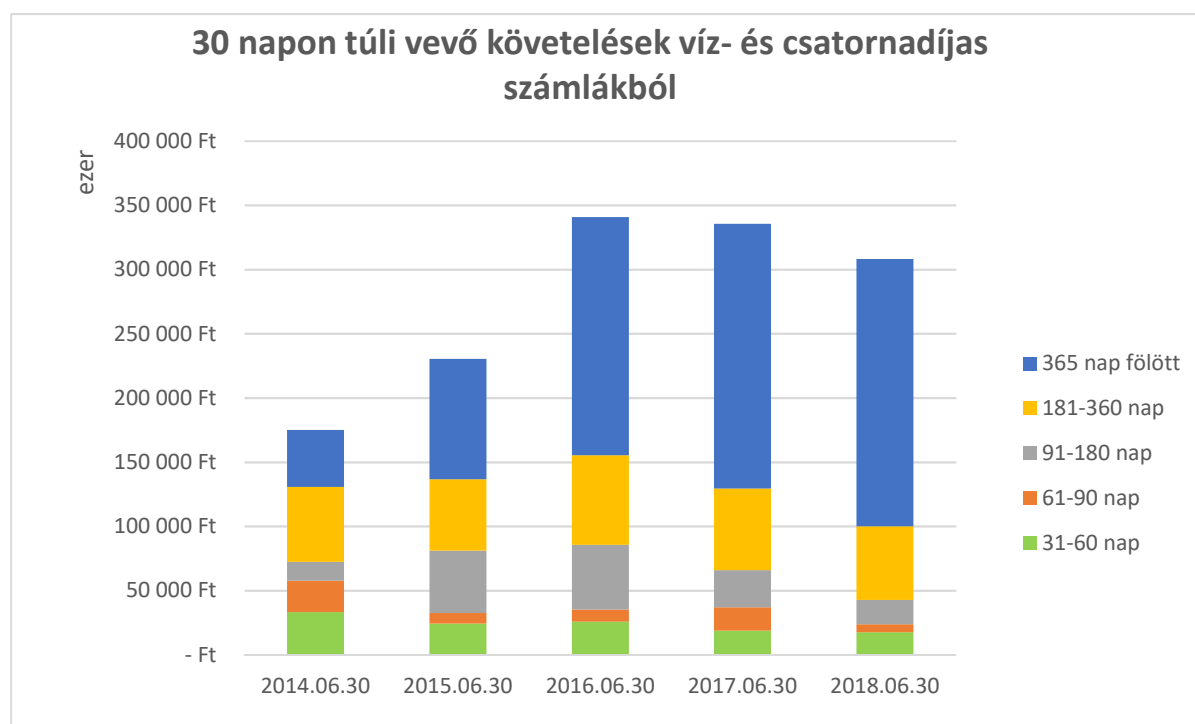
4.3. Kintlévőségek alakulása

A követeléseken belül továbbra is meghatározó a víz- és csatornadíjából származó vevőkövetelés. A fogyasztók fizetési hajlandósága sajnos továbbra sem javul, ezért a kintlévőségkezelés továbbra is kiemelt feladat.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó 30 napon túli követelések félév végi (értékvesztéssel nem korrigált) követelés adatok elemzésekor megfigyelhető, hogy a korábbi évek trendje megfordult.

Az elmúlt egy évben mind a teljes kintlévőség, mind a 30 napon túli követelés állománya csökkent. Utóbbi adat 2017.12.31-hez viszonyítva 13,10 %-kal, míg 2017.06.30-hoz képest 8,20 %-kal mérséklődött.

A 30 napon túli vevő követelések több éves alakulását mutatja az alábbi ábra.



A kintlévőségkezelés kiemelt feladatunk, a behajtás hatékonyságának növelése érdekében az elmúlt években is már több intézkedést tettünk. Társaságunk a határidőn túli követelések növekedésének megakadályozására, és a felhalmozott 30 napon túli követelések behajtására helyezi a hangsúlyt.

Az elmúlt évek intézkedéseinek eredményeként az alábbi gyakorlatot alkalmaztuk:

- Jelenleg - az ügyfélszolgálattal szorosan együttműködve - 4 fő végzi a kintlévőség kezeléssel kapcsolatos feladatokat.
- Kiemelt feladatként tekintünk a lejárt határidejű követelések „újraképződésének” megelőzésére, ezért - a korábbi belső ellenőri jelentésben is megfogalmazott elvárásnak megfelelően - továbbra is évente több alkalommal küldünk fizetési felszólító leveleket a szolgáltatási területünk egészére. 2018 tavaszától az Üzletszabályzatunk

átdolgozásával egyidejűleg külön eljárási díj formájában bevezettük a felszólító levelek díját, mellyel Társaságunk a felmerült költségeket érvényesíteni tudja a hátralékos Felhasználókkal szemben. Ennek köszönhetően lehetővé (gazdaságossá) vált, hogy már kisebb összegű tartozás esetén is fizetési felszólító levelet küldjünk a Felhasználók részére.

- 2018-ban több esetben éltünk a hátralékkal érintett felhasználási helyen a jogszabályok által megengedett szankciókkal, így a szolgáltatás megszüntetésével, illetve korlátozásával. A tapasztalat szerint sok esetben csupán a szankciók alkalmazásának lehetősége is elegendő volt ahhoz, hogy a Felhasználó fizetési hajlandósága helyreálljon. Természetesen amennyiben ez nem történt meg a korlátozást végrehajtottuk, amivel szintén a további hátralék kialakulását, felhalmozódását előztük meg. A kedvező tapasztalatok miatt kiemelt feladatnak tekintjük a korlátozások folyamatos alkalmazását, azonban mindig számításba kell vennünk a műszaki kollégák leterheltségét. A nem várt műszaki meghibásodások, illetve a műszaki területen jellemző létszámhiány miatt csak kisebb lépésekben tudjuk az érintett felhasználási helyeket - a vonatkozó jogszabályi előírások szerint - előre kiértékelített időpontban korlátozni.
- 2017. szeptembere óta alkalmazzuk a vállalatirányítási rendszer részeként bevezetésre került behajtási modult. Ennek keretében a korábban elindított valamennyi fizetési meghagyásos ügyet rögzítenünk volt szükséges. A fejlesztésnek és az adatok rögzítésének köszönhetően folyamatos, naprakész információk állnak rendelkezésre a kintlévőség hatékony beszedése érdekében.
- 2018 első félévben, június végéig összesen 76 db jogerős fizetési meghagyás kapcsán indítottunk végrehajtási eljárást, valamint további 6 adóssal szemben kértük fizetési meghagyás kiállítását.
- A nehéz anyagi helyzetbe került, illetve védendő felhasználók részére továbbra is részletfizetési kedvezményt biztosítunk annak érdekében, hogy megelőzzük a hátralék felhalmozódását. A megállapodásokat folyamatosan monitorozzuk, a részleteket nem fizető felhasználókkal a megállapodást felmondjuk és fizetési meghagyást kezdeményezünk. A 2018. félév végén összesen 533 db élő részletfizetési megállapodást tartottunk nyilván.
- A közületi felhasználók nemfizetése esetén egyes vállalkozói körben, illetve állami intézmények esetén jellemző a telefonos emlékeztetést követő pénzügyi teljesítés. Ezt a gyakorlatot tovább folytatjuk, főként az állami intézményekkel szemben (egészségügyi intézmények, katasztrófavédelmi szervek). Mivel ezek esetében a kikötés, mint szankció nem alkalmazható.
- Az eredményes behajtás érdekében továbbra is elengedhetetlenül szükséges a személyes és törzsadatok pótlása, javítása. A magánszemélyek természetes azonosító adatainak pótlása, illetve ellenőrzése a napi ügyintézés során folyamatos, a végrehajtáshoz a hiányzó adatok beszerzésének folyamata a kormányhivataloktól ki van alakítva.

4.4. Finanszírozás

A Mezőföldvíz Kft. finanszírozása, likviditása önhibáján kívül továbbra is nehezen fenntartható. A közműadó, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentéssel, a MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, a minimálbér és garantált bérminimum emelkedés stb. olyan terheket ró a társaságra, ami egyre nehezebbé teszi a gazdálkodást.

Fő számlavezető bankunknál, az OTP Bank Nyrt.-nél 2018.01.05-től 200 M Ft keretösszegű folyószámla-hitelkeret áll rendelkezésünkre.

2015. év óta a naptári éven túlnyúló hitelekhez a kormányzati engedély szükséges, ezért folyószámla hitelkeretünket december 31-én lezárni kényszerülünk.

Likviditásunk megőrzése érdekében az év során két alakkal esedékessé váló közműadó fizetési kötelezettségünk teljesítése érdekében márciusban ismét részletfizetési kérelmet nyújtottunk be, melyet a NAV pozitívan bírált el. Így lehetőségünk nyílt a havi ütemezésű teljesítésre.

4.5. Kockázatok kezelése

A 2017. évi beszámoló óta jelentős kockázatváltozás nem történt, de érdemben foglalkozni kell a „nagy” és „közepes” minősítésű kockázatokkal.

Sajnos sok esetben ezek kezelése meghaladja a cégvezetés hatás- és jogkörét. Ezekben tulajdonosi/kormányzati beavatkozásra van szükség, ami az egész ágazatra érvényes.

	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.	Közepes	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 forrásokból.	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	↓

A gazdasági év hátra lévő időszakában társaságunk minden lehetséges eszközzel törekedni fog a víziközmű-szolgáltatásból származó veszteségek csökkentésére. Ahol lehetőség adódik még, ott a költségek csökkentésével, a másodlagos tevékenységek árbevételének növelésével, a kintlévőségek hatékonyabb behajtásával.

A víziközmű szolgáltatás a települések legfontosabb, nélkülözhetetlen ellátási feladata, ezért Társaságunk a szolgáltatás biztonságának fenntartását fontosabbnak tartja, mint az eredményességet.

Azonban a további biztonságos működés fenntarthatósága érdekében - amennyiben nem változnak a jelenlegi szabályozási feltételek - a tulajdonos önkormányzatok segítségére, beavatkozására lesz szükség már rövid távon is.

5. MELLÉKLETEK

5.1. MÉRLEG

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	2015.06.30	2016.06.30	2017.06.30	2018.06.30
Befektetett eszközök	372 489	303 329	253 084	199 029
Immateriális javak	88 083	69 985	51 069	41 922
Tárgyi eszközök	284 350	233 319	201 990	157 082
Befektetett pénzügyi eszközök	56	25	25	25
Forgóeszközök	794 576	691 583	689 434	622 233
Készletek	34 638	33 142	36 825	35 872
Követelések	753 137	650 487	647 431	580 872
Értékpapírok	420	420	420	420
Pénzeszközök	6 381	7 534	4 758	5 069
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Eszközök összesen:	1 167 065	994 912	942 518	821 262

A" MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	2015.06.30	2016.06.30	2017.06.30	2018.06.30
Saját tőke	133 336	359 286	291 580	275 106
Jegyzett tőke	203 770	303 770	403 770	403 770
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-410	-410	0	0
Tőketartalék	907	907	907	907,23
Eredménytartalék	-22 305	-31 614	-11 654	-45 264
Lekötött tartalék	58 125	42 423	28 356	14 251
Értékelési tartalék	0	0	0	
Adózott eredmény	-106 751	44 210	-129 799	-98 558
Céltartalékok	4 016	0	0	0
Kötelezettségek	1 010 282	620 701	624 748	539 719
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	41 922	3 158	996	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	968 360	617 543	623 752	539 719
Passzív időbeli elhatárolások	19 431	14 925	26 190	6 437
Források összesen:	1 167 065	994 912	942 518	821 262

5.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	2015.06.30	2016.06.30	2017.06.30	2018.06.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 187 966	1 207 613	1 066 604	1 088 442
Exportértékesítés nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele	1 187 966	1 207 613	1 066 604	1 088 442
Saját termelésű készletek állományvált.	0	10 613	1 987	72 788
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	2 600
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	10 613	1 987	75 388
Egyéb bevételek	8 726	27 180	3 671	49 717
Anyagköltség	293 870	274 129	275 348	285 523
Igénybe vett szolgáltatások értéke	316 251	286 710	269 769	261 150
Egyéb szolgáltatások értéke	61 962	64 767	69 471	62 837
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.	24 810	27 232	36 544	117 861
Anyagjellegű ráfordítások	696 893	652 838	651 132	727 370
Béreköltség	287 287	244 277	286 467	304 663
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 748	27 064	14 004	14 950
Bérjárulékok	80 564	66 811	65 086	60 746
Személyi jellegű ráfordítások	396 599	338 152	365 557	380 359
Értékcsökkenési leírás	46 593	42 378	41 612	33 479
Egyéb ráfordítások	158 381	166 172	143 742	170 593
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-101 774	45 866	-129 781	-98 254
Pénzügyi műveletek bevételei	3	1	327	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 980	1 657	345	304
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 977	-1 656	-18	-304
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-106 751	44 210	-129 799	-98 558
Adófizetési kötelezettség				
ADÓZOTT EREDMÉNY	-106 751	44 210	-129 799	-98 558



MEZŐFÖLDVÍZ

MEZŐFÖLDI REGIONÁLIS VÍZIKÖZMŰ KFT.

2018. ÉVI ÜZLETI TERV IRÁNYELVEK

Paks, 2018. április 06.

Csapó Sándor
ügyvezető igazgató

1. BEVEZETÉS, IRÁNYELVEK

A Mezőföldvíz Kft. alaptevékenységei 2018. évben továbbra is az ivóvízellátás, valamint a szennyvízelvezetés, tisztítás. A társaság működési területe kialakult, a központban és a 4 főmérnökségen kialakított munkaszervezete alkalmas a feladatok ellátására.

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 2018. 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:

- **Vízvesztesség-csökkentés**
A hálózati veszteség csökkentés megvalósítása érdekében speciális eszközzel és éves hiba feltérési tervvel készülünk, és a szakma által elfogadott vízvesztesség-csökkentési kézikönyv alapelveit alkalmazzuk. A vízvesztesség csökkentés költségmegtakarításhoz és ebből fakadóan (pénz + emberi) erőforrás felszabadításhoz vezet.
- **A szennyvízkezelés költségeinek csökkentése és biztonságának fenntartása**
Ennek érdekében a leginkább érintett településeken ún. idegen vizek csökkentését (pl. csapadékvizek) tűzzük ki célul. Az illegális csapadékcsatorna-bevezetések feltérását (pl. füstöléses eljárással) folytatjuk.
- **Kintlévőségkezelés hatékonyságának további növelése**
- **Műszaki objektum, munkalap és térképi rendszer továbbfejlesztése**
A Műszaki Információs Rendszer [MIR] adatokkal történő feltöltése és alkalmazása ad lehetőséget a fejlesztések tervezésére és a tervezett és nem tervezett (havária) munkák hatékonyabb megvalósítására.

Az elmúlt években kiaknáztuk az integrációból adódó tartalékokat. Számításaink szerint - ha a ráfordításokat csökkentő jogszabályváltozás, pl. közművezeték adó csökkentés nem lesz - akkor komoly működésbeli problémák léphetnek fel, ami az ellátás fennakadásához, kritikus esetben leállásához is vezethet.

2. A GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ LEGFONTOSABB TÉNYEZŐK

A legmegterhelőbb elem továbbra is a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő **közművezetékek adója**, melynek nagysága 189,7Mft. Javaslat szintjén 2014. év óta már több tanulmány és törvénytervezet is készült a módosításra, mely alapján társaságunkat lényegesen kedvezőbb összegű adófizetési kötelezettség terhelné, azonban ezek betérjesztésére végül nem került sor és információink szerint jelenleg nincs is napirenden.

A 2017. év végén, **villamosenergia** beszerzésre lefolytatott közbeszerzési eljárás során a legkedvezőbb ajánlat is lényegesen magasabb volt, mint a 2017. évi, az ebből származó költségnövekedés várhatóan 50 Mft lesz.

Az inflációs előrejelzések alapján az anyagjellegű szolgáltatások átlagosan 3%-al emelkednek, de egyes költségnemeknél, mint például az üzemanyagár, ennél magasabb emelkedés prognosztizálható.

Az alacsony jövedelmű munkavállalók esetében a 2018. 01. 01-től hatályos jogszabályi változás (minimálbér és garantált bérminimum emelkedése) az egész állományra kiterjedő bérfejlesztést indukált. Az emelkedést a szociális hozzájárulási adó csökkenése nem kompenzálja, a várható költségnövekedés csaknem 70 Mft-ot tesz ki.

3. 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”.

Az önkormányzatok árhatósági jogköre a Vksztv. hatálybalépésével megszűnt, az új díjmegállapításnak a jogszabály alapján 2015. évre vonatkozóan kellett volna először megtörténnie, ez azonban még 2018. évre sem zajlott le.

A 2018. év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012-2014. évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmazni, míg a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése (a továbbiakban Rezsitv.) alapján a korábbi díjknál 10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni. A Rezsitv. társaságunkat különösen hátrányosan érinti, mivel a közületi/lakossági fogyasztás aránya kedvezőtlen.

A jelenlegi díjak alapján nem keletkezik annyi bevétel, ami az ivóvíz- illetve a szennyvízszolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, 2018. évben a víziközmű-szolgáltatás továbbra is veszteséget okoz a Mezőföldvíz Kft. számára, ha nem történik állami beavatkozás, illetve kompenzáció.

4. TELEPÜLÉSI VÍZIKÖZMŰ VAGYON FELÚJÍTÁSA A BÉRLETI DÍJ TERHÉRE

A 2019. évre kitolt határidő-módosításra tekintettel 2017. évben sem folytatjuk, felfüggesztjük a vagyonértékelés műszaki előkészítő feladatainak elvégzését - más fontos feladatra használva a forrásokat.

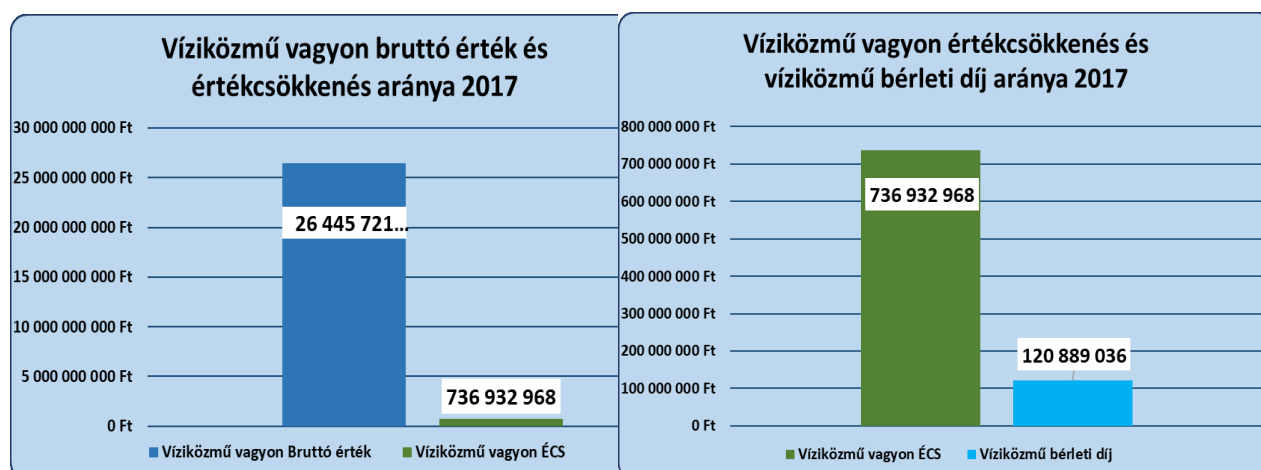
A települések nagy része esetén a felelősségbiztosítással összevontan került a vagyonbiztosítás is megkötésre, ekkor a vagyonbiztosítás díját is tartalmazza a bérleti díj. A vagyonbiztosítás díja a bérleti díj terhére elszámolható tétel.

Az előző évek pozitív tapasztalatai alapján lehetőség szerint saját erőforrásokkal szeretnénk végrehajtani a - településenként külön dokumentumban kezelt - bérleti-üzemeltetési szerződés 2018. évre vonatkozó B/5 mellékletében is szerepeltetett települési felújításokat.

Azokban az esetekben, amikor az adott évben rendelkezésre álló bérleti díj keret nem fedezne egy nélkülözhetetlen felújítási feladatot, a rekonstrukciók munka a szolgáltató megelőlegezésével két vagy többéves keret terhére kerül elvégzésre.

A 2018 évtől a használati díj terhére végrehajtandó rekonstrukciók és felújítások elvégzésére vonatkozóan a településekkel vállalkozói szerződést kötünk, amely egyszerűsíti és átláthatóbbá teszi a használati díj felhasználását és a szükséges műszaki rekonstrukciók, beavatkozások elszámolását.

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 Milliárd forint értékű közműrendszer üzemeltet, amelynek az iparágban elismert és elfogadott (átlagosan 3%), valamint a számviteli szabályok szerinti ÉCS-je a mi esetünkben 737 Milliárd forint. 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 díjnak felel meg mintegy 120 Milliárd forint. Ez pedig azt jelenti, hogy évek óta csak egyötödnyi forrás áll rendelkezésünkre. Ld. a következő grafikonokat:



5. TÁRSASÁGI BERUHÁZÁS 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 év közben folyamatosan fogjuk értékelni és a lehetséges pályázati forrásokat figyelemmel kísérjük.

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 2018. 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)	70
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		660

Ezeket idén sem tervezhettük be.

6. LIKVIDITÁS MEGŐRZÉSE

Társaságunk likviditásának megőrzése kiemelt feladat, a zökkenőmentes gazdálkodás előfeltétele.

Fő számlavezető bankunk továbbra is az OTP Bank Nyrt. 2015. év óta a naptári éven túlnyúló hitelekhez kormányzati engedély szükséges, aminek megszerzése hosszantartó ügyintézkést igényel és kimenetele bizonytalan. Hosszú lejáratú hitellel ezért továbbra sem rendelkezünk, működésünk folyamatos biztosításhoz 2018.12.31-ig folyószámla-hitelkeret áll rendelkezésünkre.

A 189,7MFt összegű közműadó az év során két alkalommal esedékessé váló fizetési kötelezettségünk teljesítése érdekében ismét részletfizetési kérelmeket nyújtottunk be, a NAV pozitív elbírálása esetén, ismét lehetőségünk nyílik a havi ütemezésű teljesítésre.

Kiemelten kezeljük, hogy minden adó- és járulékfizetési kötelezettségünknek határidőben eleget tegyünk, illetve hogy munkavállalóink részére járandóságaikat minden hónap 10-ig napjáig kifizessük.

7. BEVÉTELEK

A bevételek tervezésénél a 2017. évi adatokat vettük alapul, változatlan egységárakkal.

Az ivóvízértékesítésnél és a szennyvízszolgáltatásnál az óvatosság elve miatt az alapidíjbevételeket azonos értékkel, a mennyiségtől függő változódíj bevételeket 2%-al alacsonyabb mértékkel kalkuláltuk.

A másodlagos tevékenységek esetében elérhető cél a 2017. évben realizált árbevételek ismételt elérése, abban az esetben, ha a korábbi évek pozitív gyakorlatának megfelelően tulajdonos önkormányzataink a közművek fejlesztési feladatainak (rekonstrukciók, új beruházások) a jogszabályi lehetőségét kihasználva ún. inhouse módon társaságunkat bízik 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 2017. évben elkezdett, de csak 2018-ban befejeződő építési munkák bevételeivel is.

Az egyéb bevételek között számba vettük Dunaújváros által megfizetett kártérítési összegből a 2018. évben megfizetett részt, melyet a meghíúsult víz- és csatornaszolgáltatás üzemeltetés miatt kapott társaságunk.

A bevételek tervezett alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

Bevételek	2016. évi tény EFt	2017. évi tény EFt	2018. évi terv EFt
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	997 969	970 620	987 380
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	939 813	921 020	938 638
Engedélyes tevékenységek összesen	1 937 783	1 891 640	1 926 018
Labor tevékenység árbevétele	18 956	23 979	23 979
Strandüzemeltetés árbevétele	81 502	87 724	89 616
Építési tevékenység árbevétele	379 525	316 323	382 979
Közv. szolgáltatások árbevétele	6 447	11 339	11 339
Egyéb üzemeltetési tev. árbevétele	36 483	47 579	49 006
Egyéb tevékenységek árbevétele	51 321	6 596	6 296
Másodlagos tevékenységek összesen	574 235	493 540	563 215
Egyéb bevétel	79 180	84 200	95 556
Pénzügyi műveletek bevételei	10	2	2
Bevételek összesen	2 591 208	2 469 382	2 584 791

8. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A költségek tervezésénél szintén a 2017. 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 növekedésével, illetve a szociális hozzájárulás mértékének csökkenésével.

Költségeink csökkentése érdekében továbbra is igyekszünk minél kedvezőbb beszerzési egységárakat elérni. Mind az anyagok, mind a szolgáltatások beszerzését árversenyben bonyolítjuk le, a beszerzés átláthatóságát és költséghatékonyságát a beszerzési szabályzat elvei és szabályai, valamint azok következetes betartása és - a MEKH általi független - ellenőrzése biztosítja.

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.

A költségek és ráfordítások várható alakulását az következő táblázat mutatja:

Költségek és ráfordítások	2016. évi tény EFt	2017. évi tény EFt	2018. év terv EFt
Aktivált saját teljesítmények értéke	-18 720	-53 899	0
Anyagköltség	561 944	562 797	621 956
Igénybe vett szolgáltatások	589 007	573 909	584 403
Egyéb szolgáltatások	129 705	136 660	140 072
Közvetített szolgáltatások	90 729	67 820	114 205
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	1 371 385	1 341 185	1 460 635
Bérköltség	542 178	601 238	661 562
Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 194	31 344	31 974
Bérfizetések	150 025	136 038	142 534
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	751 396	768 620	836 071
Értékcsökkenés	82 324	80 164	86 235
Egyéb ráfordítások	394 220	380 104	370 533
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 155	922	922
Adófizetési kötelezettség	1 555	0	0
Összesen	2 585 315	2 517 097	2 754 396

9. VÁRHATÓ EREDMÉNY

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

Megnevezés	2016. évi tény EFt	2017. évi tény EFt	2018. év terv EFt
Nettó árbevétel	2 512 018	2 385 180	2 489 233
Aktivált saját teljesítmények értéke	18 720	53 899	0
Egyéb bevétel	79 180	84 200	95 556
Összes költség	2 205 105	2 189 970	2 382 941
Egyéb ráfordítás	394 220	380 104	370 533
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 593	-46 795	-168 685
Pénzügyi műveletek bevételei	10	2	2
Pénzügyi műveletek ráfordítása	3 155	922	922
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 145	-920	-920
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 448	-47 715	-169 605
Adófizetési kötelezettség	1 555	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 893	-47 715	-169 605

10. KOCKÁZATOK

Az előző pontban bemutatott -169,6Mft 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, adó jogszabály 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 forrásokból.	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 veszteség 2017. évben gyengítette társaságunk vagyoni helyzetét. Csökkent a mérlegfőösszeg nagysága, társaságunk saját tőkéje kevesebb lett a jegyzett tőkénél. A 2018. 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 kivétele, 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 2017. évet jelentősen meghaladó veszteséges gazdasági évre kell számítani, ami már veszélyezteti a tevékenység folytatását.

Megvizsgáltuk azokat a lehetőségeket, mik lehetnek azok a megoldások, amivel társaságunk további működőképességét fenn lehet tartani.

Elsőként a felmerült hitelfelvétel, mint tőkebevonási lehetőség. A hitelfelvétel csak akkor jelenthetne megoldást a kialakult forráshiányra, ha a hitel futamideje alatt bevételeinkből megképződne a törlesztendő tőke és kamat összege. Ennek sajnos nincs reális esélye a befagyasztott víz- és csatornadíjak mellett, vagyis a külső forrásbevonás nem járható út.

A másik megvizsgált tőkebevonási lehetőség a tulajdonosi tőkebevonás pótbefizetéssel, a tulajdoni hányadok arányában. A többségi tulajdonos Paks Város 2016. és 2017. év folyamán 100-100Mft jegyzett tőke emelést hajtott végre, így most nem volna igazságos és helyes, ha a főtulajdonosra hárulna 93,3%-os mértékben ez a feladat, hiszen a kialakult helyzet a teljes működési területen képződő veszteséges közműszolgáltatási tevékenysége folytán áll elő.

A veszteség miatt keletkező forráshiány pótlására az alábbiakban a tőkeemelés speciális módjára teszünk javaslatot. Indítványunkban megosztott tőkeemelést terjesztünk elő az alábbi megfontolásból:

Ha a tőkeemelés csak a jegyzett tőkébe kerül, az emeli ugyan a saját tőkét, de emeli a jegyzett tőkét is. Ezzel természetesen emelkedik a Ptk-ban előírt, a jegyzett tőke 50%-ban megállapított határ is, amit a saját tőkének mindig el kellene érnie.

A másik megoldásban a jegyzett tőke emelése mellett az átadott vagyon jelentősebb része tőketartalékba kerül. Ezzel megoldható az a probléma, hogy a tőkeemelés ne emelje a jegyzett tőkét és ezzel együtt a jegyzett tőke 50%-ban megállapított határt.

További szempont, hogy tőkeemelés megosztott formája esetén a Vksztv-ben előírt, a működési engedélyhez szükséges mutatószámok is könnyebben teljesíthetőek, ezen belül is különösen a tőkeerősségi mutató.

Figyelembe véve a fent leírtakat, a forráshiány nagyságát, valamint tulajdonos önkormányzataink teherbíró képességét, **110MFt megosztott tőkeemléést** terjesztünk elő, melyből 10MFt a jegyzett tőkét, 100MFt a tőketartalékot növelné.

Az igazságos teherviselés és szolidaritás elveit egyaránt figyelembe véve a számításra vonatkozó javaslatunk a következő:

A tőkeemelés településre eső összegének meghatározását e két auditált adatból lehet egyértelműen meghatározni:

- a település felhasználói egyenértéke [FEE] és
- az adott település 5 éves összesített vesztesége (negatív eredménye).

A határozati javaslat szerint tehát a tulajdonos Önkormányzatok a rájuk eső felhasználói egyenérték [FFE] szám és a település 2013-2017 évi összesített víz- és szennyvízszolgáltatásra vonatkozó vesztesége szerint, a két adatot 50-50 %-os arányban figyelembe véve, jelen előterjesztés 1. sz. mellékletében csatolt összegekben járuljanak hozzá a törzstőke emeléshez.

Ez képlettel a következő:

$$\left((110 \text{ MFt} \times 50\%) \times \frac{\text{Települési FEE}}{\text{MRV FEE}} \right) + \left((110 \text{ MFt} \times 50\%) \times \frac{\text{Települési veszteség}}{\text{Veszteséges települések összes vesztesége}} \right)$$

azaz

*Települési tőkeemelés = (110 MFt * 50%) * (települési FEE / társaság összes FEE) + (110 MFt * 50%) * (település 5 évnvi összes vesztesége / társaság veszteséges településeinek 5 évnvi összes vesztesége az alaptevékenységben).*

Tisztában vagyunk azzal, hogy tulajdonos önkormányzataink 2018. 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.

1. sz. melléklet: Tőkeemelési javaslat településenként

Település	FEE	5 év vesztesége az alapszolgáltatásban	Tőkeemelési javaslat
MRV Összesen	169 742	-860 310 755	110 000 000
Paksi főmérnökség	73 712	-276 100 890	41 530 500
Györköny	704	-9 276 634	819 500
Sárszentlőrinc	454	-26 562 690	1 848 000
Dunaszentgyörgy	2 252	-12 903 518	1 556 500
Gerjen	1 297	-43 074 223	3 173 500
Németkér	819	0	264 000
Nagydorog	2 470	-43 708 848	3 597 000
Paks	62 146	-138 973 704	29 007 000
Tengelic	3 166	0	1 028 500
Pusztahencse	404	-1 601 274	236 500
Földvári főmérnökség	37 118	-260 952 774	28 715 500
Madocsa	1 847	-52 539 000	3 960 000
Bölcske	2 706	-43 849 277	3 679 500
Rácalmás	9 167	-90 787 676	8 772 500
Baracs	2 660	-13 377 880	1 721 500
Kisapostag	1 212	0	390 500
Mezőfalva	1 495	-7 643 161	973 500
Nagyvenyim	3 158	-19 250 194	2 255 000
Dunaföldvár	12 553	0	4 070 000
Előszállás	1 849	-21 545 422	1 974 500
Daruszentmiklós	471	-11 960 163	918 500
Pécsváradi főmérnökség	16 464	-181 432 959	16 940 000
Óbánya	252	-11 646 446	825 000
Ófalu	196	-18 898 431	1 276 000
Apátvarasd	56	-4 968 680	335 500
Erdősmecke	185	-6 112 882	451 000
Feked	159	-14 523 788	979 000
Véménd	1 089	0	352 000
Pécsvár	13 543	-102 170 858	10 923 000
Zengővárkony	441	-14 173 715	1 050 500
Lovászhetény	160	-3 616 616	280 500
Nagypall	164	0	55 000
Szilágy	124	-4 233 042	308 000
Martonfa	95	-1 088 501	104 500
Bonyhádi főmérnökség	42 448	-141 824 132	22 814 000
Bonyhádvarasd	321	-16 289 742	1 144 000
Kakasd	1 385	-7 789 099	951 500
Kisdorog	537	-18 001 941	1 325 500
Mócsény	237	-11 828 984	830 500
Mágocs	5 091	-17 230 048	2 750 000
Bonyhád	26 469	0	8 574 500
Hidas	1 813	-35 281 819	2 843 500
Cikó	748	-6 809 353	676 500
Nagymányok	2 873	0	929 500
Kismányok	267	-6 507 989	506 000
Váralja	713	-8 029 130	742 500
Györe	585	-10 380 060	852 500
Izmény	396	-1 933 837	247 500
Kisvejke	301	-1 742 130	209 000
Lengyel	566	0	181 500
Závod	146	0	49 500

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Tárgyév 2016	Előző év(ek) mód-saí	Tárgyév 2017
a		b	e	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	286 163	0	223 005
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	61 042	0	48 186
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	27 936		13 831
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok	29 206		34 355
6		Szellemi termékek	3 900		
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	225 096	0	174 794
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 457		68 993
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	120 854		86 557
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 266		19 220
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások	20 519		24
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	25	0	25
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés	25		25
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2016	Előző év(ek) mód-sai	Tárgyév 2017
a	b	e	d	e
26	B. Forgóeszközök	761 479	0	788 546
27	I. KÉSZLETEK	33 949	0	97 265
28	Anyagok	33 949		32 669
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			53 211
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			11 385
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	601 667	0	502 677
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	435 929		487 039
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	160 577		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	5 161		15 638
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	420	0	420
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	420		420
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	125 443	0	188 184
46	Pénztár, csekkek	290		369
47	Bankbetétek	125 153		187 815
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 145	0	1 526
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 145		1 526
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1 058 787	0	1 013 077

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Tárgyév 2016	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév 2017
a		b	e	d	e
53	D.	Saját tőke	321 169	0	373 664
54	I.	JEGYZETT TŐKE	303 770		403 770
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	420		420
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE.(-)	210		0
57	III.	TŐKETARTALÉK	907		907
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-17 547		2 451
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 356		14 251
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 893		-47 715
62	E.	Céltartalékok	0	0	0
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65		Egyéb céltartalék			

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Tárgyév 2016	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév 2017
a		b	e	d	e
66	F.	Kötelezettségek	694 603	0	531 941
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	490	0	0
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek			
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	490		
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	694 113	0	531 941
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		ebből: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek	4 000		
84		Vevőktől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	222 717		299 451
86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	118 152		
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	349 244		232 490
90	G.	Passzív időbeli elhatárolások	43 015	0	107 472
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 202		101 035
93		Halasztott bevételek	10 813		6 437
94		Források összesen	1 058 787	0	1 013 077

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Tárgyév 2016	Előző év(ek) mód- sai	Tárgyév 2017
a		b	e	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 512 018		2 385 180
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 512 018	0	2 385 180
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	13 882		53 211
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 838		688
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	18 720	0	53 899
7	III.	Egyéb bevételek	79 180		84 200
8		ebből: visszaírt értékvesztés	25 092		39 344
9	5	Anyagköltség	561 944		562 797
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	589 007		573 909
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	129 705		136 660
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 729		67 820
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 371 385	0	1 341 186
15	10	Bérek	542 178		601 238
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 194		31 344
17	12	Bérfelrakások	150 024		136 038
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	751 396	0	768 620
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	82 324		80 164
20	VII.	Egyéb ráfordítások	394 220		380 104
21		ebből: értékvesztés	39 377		63 050
22	A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	10 593	0	-46 795

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Tárgyév 2016	Előző év(ek) mód- sai	Tárgyév 2017
a		b	e	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10		2
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	10	0	2
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 155		922
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 155	0	922
40	B.	PENZUGYI MUVELETEK EREDMENYE (VIII-IX)	-3 145	0	-920
41	C.	ADOZAS ELOTTI EREDMENY (±A±B)	7 448	0	-47 715
42	X.	Adófizetési kötelezettség	1 555		
43	D.	ADOZOTT EREDMENY (±C-X)	5 893	0	-47 715

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság neve:	Mezőföldi Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye/honlapja:	7030 Paks, Kölesdi út 46. / www.mezofoldviz.hu
Az alapítás időpontja:	1993. 06. 15.
Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék szám:	17-09-001805
A társaság adószáma:	11283144-2-17
A társaság képviselője:	Csapó Sándor ügyvezető igazgató
A Felügyelő Bizottság tagjai:	A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik. Tagjai 2017-ben: Leber Ferenc elnök Horváth Zsolt Filóné Ferencz Ibolya
A társaság főbb tevékenységei:	A Mezőföldvíz Kft. fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés és elosztás, valamint a szennyvízbegyűjtés, -tisztítás. A vízellátás 46 települést érint. A fogyasztóhelyek száma mintegy 54,4 ezer. A vízvezeték-hossz 847,6 km. A szennyvízszolgáltatás az ellátási területen 32 települést érint. Társaságunk 13 szennyvíztelepet üzemeltet. A csatornahálózat hossza: 683 km. Az alaptevékenységhez kapcsolódó másodlagos tevékenységek egészítik ki gazdálkodásunkat: strandüzemeltetés, önkormányzati „kommunális” jellegű feladatok átvállalása: csapadékvíz-elvezetés, ár- és belvízvédelmi feladatok, zsilipek, locsolóvezeték-rendszer, hévízkút, szökőkút üzemeltetése és karbantartása. Az egyéb szolgáltatások elsősorban építési munkákat (bérleti díj terhére végzett felújítások, közmű rekonstrukciók és beruházások, közműkiváltások, mellékmérő cserék, házi bekötések építése, lakatosipari karbantartási munkák, villanszerelési és automatizálási munkák) takarnak, valamint minősített vízminőség-ellenőrző laboratóriumunkban foglalkozunk saját és bérlaborálással is.
Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:	Csapó Sándor, ügyvezető igazgató 7030 Paks, Szent István tér 14/D.

Könyvvizsgáló:	Weisz Teréz könyvvizsgáló, regisztrációs száma: 000954 CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság 7030 Paks, Tolnai út 2. MKVK nyilvántartási száma: 001960
A beszámoló összeállításáért felelős személy:	Hardi Krisztina Anna, gazdasági igazgató 7300 Komló, Bajcsy-Zsilinszky utca 17. regisztrációs száma: 180868
Tulajdonosok:	A Társaság 100%-ban önkormányzati tulajdonban áll. A Polgári Törvénykönyv gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint többségi befolyással Paks Város Önkormányzata rendelkezik (tulajdoni arány: 93.3%, szavazati arány: 51.77%).

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

Az üzleti év fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. február 15.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A társaság éves beszámolója a számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti "A" típusú mérlegből "A" típusú összköltség eljárás szerinti eredménykimutatásból áll.

Eszközök és források értékelési eljárása

A tárgyi eszközök az értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva, kivéve a befejezetlen beruházásokat, amelyek a mérleg fordulónapi készületi állapot szerinti bruttó értéket tükrözik, valamint a földterület bekerülési értéken szerepel.

Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a várható használati időnek a figyelembe vételével történik, havonta, a bruttó értékből kiindulva, lineáris módszerrel.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletével megegyezők.

A 100 ezer forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve hiányzó, selejtezett eszközök esetében kerül sor.

Készletek értékelése

A vásárolt készleteket beszerzési áron értékeljük az árkülönbözeti számla közbeiktatásával.

A saját termelésű készletet bekerülési értéken értékeljük.

Saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen szűkített önköltségen értékeljük.

A követelések a kiszámlázott, vevő által elismert, az értékvesztéssel csökkentett értékben szerepelnek a mérlegben.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha

- könyv szerinti érték magasabb, mint a várhatóan megtérülő összege, valamint a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű,
- a vevő minősítésének meghatározása alapján,
- valamint a mérleg készítésekor ismert információk alapján került meghatározásra.

A Társaságnál 2017. évben elszámolt értékvesztés elvei az előző évvel azonosak voltak. A követeléseket csoportosan értékeltük. Az elszámolt értékvesztés a követelés 10-100 %-a, az esedékességtől, illetve egyedi értékelés a további körülményektől függően.

A társaság forintban vezetett bankszámláinak egyenlege és a pénztárak záró pénzkészlete szerepel a pénzeszközök között.

Az áruszállításból és szolgáltatásból keletkező kötelezettségek (szállítók) a számlázott összegben szerepelnek.

Az ellenőrzés során feltárt, jelentős hibák minősítése

A Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során a korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezése során az alábbi eljárást alkalmazza:

- a hibahatás már jelentősnek minősül, ha az előző évek éves beszámolójában a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja.
- továbbá a jelentős hiba egyben lényeges is minden olyan esetben, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások előjelhelyesen összevont értéke a hibafeltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét lényegesen, azaz legalább 20 %-kal növeli, vagy csökkenti.

A jelentősnek nem minősülő hibák és azok hatásai összegeinek rendezése a hibafeltárás évében kerül elszámolásra a folyamatos könyvvizetés keretében, gyakorlatilag mint tárgyévi gazdasági esemény.

Számviteli szétválasztás

A számviteli szétválasztás szabályait a Víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és végrehajtási rendelete tartalmazzák, amelyek alapján tevékenységenkénti beszámolót készítettünk. Számviteli politikánknak megfelelően alkalmaztuk a tevékenységekhez közvetlenül nem rendelt költségek ráfordítások szétválasztási, ráosztási arányait.

Tevékenységeinket figyelembe véve 3 önálló beszámolót készítettünk: a vízágazatra külön, a szennyvízágazatra külön és az ebbe a két tevékenységbe nem tartozó másodlagos tevékenységekre összevontan.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása a mérlegből és eredménykimutatásból számítható mutatószámok alapján

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA

Az eszközök és források 2016. és 2017. évi megoszlását az alábbi táblázat mutatja. A mérlegfőösszeg az előző évhez képest csökkent.

Az eszközök oldalon a befektetett eszközök összege és az aktív időbeli elhatárolások összege csökkent 2017-ben, a forgóeszközök pedig növekedtek, emiatt a forgóeszközök aránya növekedett az aktívákon belül.

A források közül a kötelezettségek kivételével a fő sorok összege növekedett. A saját tőke összege és aránya növekedett, a kötelezettségek csökkentek és a passzív időbeli elhatárolások növekedtek.

A tétel megnevezése	2016		2017	
	E Ft-ban	megoszlás %	E Ft-ban	megoszlás %
A. Befektetett eszközök	286 163	27%	223 005	22%
B. Forgóeszközök	761 479	72%	788 546	78%
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 145	1%	1 526	0%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 058 787	100%	1 013 077	100%
D. Saját tőke	321 169	30%	373 664	37%
E. Céltartalékok	-	0%	-	0%
F. Kötelezettségek	694 603	66%	531 941	53%
G. Passzív időbeli elhatárolások	43 015	4%	107 472	11%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.	1 058 787	100%	1 013 077	100%

VAGYONI HELYZET

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. A Társaság befektetett eszközeinek aránya tovább csökkent 2017-ben, azonban a tőkeerőssége javult a törzstőke emelés miatt. A kötelezettségek aránya 2017. évben az előző évhez képest jelentősen csökkent.

MUTATÓK	2016	2017	Index
1. / Befektetett eszközök aránya % <u>befektetett eszközök</u> összes eszköz	27.03	22.01	81.45
2. / Tőkeerősség (saját tőke aránya) <u>saját tőke</u> összes forrás	30.33	36.88	121.59
3. / Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás	65.60	52.51	80.04

Pénzügyi helyzet

A Mezőföldvíz Kft. pénzügyi helyzetét az alábbi mutatók szemléltetik. A 2016. évhez képest a kintlévőség csökkenést mutat, a likviditási mutatók értéke az előző évekhez képest javultak.

MUTATÓK	2016	2017	Index
1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	109.7	148.2	135.13
2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	18.1	35.4	195.75
3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidlejáratú kötelezettségek	104.8	130.0	123.99
4./ Hosszútávú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	104.8	129.9	123.98
5./ Kintlévőségek alakulása E Ft	601 667	502 677	83.55
6./ Pénzeszközök változása E Ft	125 443	188 184	150.02

Jövedelmezőség

A Társaság jövedelmezőségi mutatói romlottak az előző évhez képest, amely a negatív eredmény hatása.

MUTATÓK	2016	2017
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	0.41	- 1.90
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétele+összes bevétel	0.29	- 1.93
3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzemi eredmény</u> saját tőke	3.30	- 12.52
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> saját tőke	2.32	- 12.77
5./ Tőkearányos adózott eredmény <u>Adózott eredmény</u> saját tőke	1.83	- 12.77
6./ Alaptőke jövedelmezőség <u>adózott eredmény</u> jegyzett tőke	1.94	- 11.82
7./ Árbevétel arányos pénzjövedelem <u>Cash-flow mutató</u> értékesítés nettó árbevétele	3.51	1.36
8./ Tőkearányos pénzjövedelem <u>Cash-flow mutató</u> saját tőke	27.47	249.23

9./ Összes bruttó termelési érték E Ft		
Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj.	2 609 918	2 523 279
10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E		
bruttó termelési érték - anyagjell. ráfordítás	1 238 533	1 182 093
11./ Nettó termelési érték E Ft		
Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés	1 156 209	1 101 929

HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

A Társaság hatékonysági és megtérülési mutatóit az alábbi táblázat mutatja. A tárgyi eszközök hatékonysága javult és az eszközök megtérülése nőtt, azonban a vevői követelések és a készletek forgási sebessége csökkent.

MUTATÓK	2016	2017	Index
1./ Tárgyi eszköz hatékonyság			
<u>hozzáadott anyagmentes term.é</u> tárgyi eszközök	550.22	676.28	122.91
2./ Eszközök megtérülése			
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyi eszközök	111.60	136.46	122.28
3./ Készletek forgási sebessége			
<u>Értékesítési árbevétel</u> készletek	7 399.39	2 452.25	33.14
4./ Készlet lekötési idő			
<u>Készletek</u> egy napra jutó értékesítési árbevétel	493.28	1 488.43	301.74
5./ Vevő követelések behajtási ideje			
<u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel	6 334.11	7 453.07	117.67
6./ Vevői követelések forgási sebessége			
<u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	576.24	489.73	84.99

KÖZMŰ MUTATÓK

Az ágazatra jellemző közmű mutatók: az eladósodottsági mutató, a tőkeerősségi és likviditási mutató javultak. Mindhárom mutató az elvárt értékeknek megfelelő.

MUTATÓK	2016	2017	Index
1./ Tőkeerősségi mutató			
<u>saját tőke</u> MFÖ - vküj díjak	0.30	0.40	131%
2./ Eladósodottsági mutató			
<u>összes kötelezettség - vküjd</u> mfö - vküjd	0.66	0.49	74%
3./ Likviditási mutató (közmű)			
<u>pénzeszközök+értékpapírok+követelések</u> rövidlejáratú kötelezettségek	1.05	1.30	124%

4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg az előző évvel azonos szerkezetben készült, rendszerében az előző beszámolási időszakhoz képest változás nem volt, az adatok összehasonlíthatók, ezer forintban szerepelnek.

A. Befektetett eszközök immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, halmozott értékcsökkenése és nettó értéke

Befektetett eszközök: Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke	Bruttó érték				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	190 859	5 720	16 224	0	180 355
alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke	70 526	0	0	0	70 526
vagyoni értékű jogok	65 500	5 720	16 224	54 833	109 829
szellemi termékek	54 833	0	0	-54 833	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	652 761	38 798	0	-47 478	644 081
ingatlanok és kapcsolódó jogok	94 085	16 779	0	-20 413	90 451
műszaki gépek, berendezések, járművek	512 893	979	0	-58 422	455 450
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 783	16 506	0	31 357	93 646
Kis értékű eszközök	0	4 534	0	0	4 534
Befejezetlen beruházások, felújítások	20 519	28 557	49 052	0	24
Összesen	864 139	73 075	65 276	-47 478	824 460

Befektetett eszközök: Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése	Halmozott értékcsökkenés				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	129 819	19 771	17 421	0	132 169
alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke	42 590	14 105			56 695
vagyoni értékű jogok	36 294	5 666	17 421	50 935	75 474
szellemi termékek	50 935	0	0	0	50 935
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	-50 935	-50 935
Tárgyi eszközök	448 183	60 393	0	-39 265	469 311
ingatlanok és kapcsolódó jogok	30 627	1 982	0	-11 151	21 458
műszaki gépek, berendezések, járművek	392 038	46 823	0	-69 968	368 893
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 518	7 054	0	41 854	74 426
Kis értékű eszközök	0	4 534	0	0	4 534
Befejezetlen beruházások, felújítások	0	0	0		0
Összesen	578 002	80 164	17 421	-39 265	601 480

Befektetett eszközök: Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	Nettó érték				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	61 042	23 141	35 997	0	48 186
alapítás-átszervezés aktivált értéke	27 938	0	14 107		13 831
vagyoni értékű jogok	29 206	23 141	21 890	3 898	34 355
szellemi termékek	3 898	0	0	-3 898	0
Immateriális javak érték helyesbitése	0	0	0		0
Tárgyi eszközök	204 578	38 798	60 393	-8 213	174 770
ingatlanok és kapcsolódó jogok	63 458	16 779	1 982	-9 262	68 993
műszaki gépek, berendezések, járművek	120 855	979	46 823	11 546	86 557
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 265	16 506	7 054	-10 497	19 220
Kis értékű eszközök	0	4 534	4 534	0	0
Befejezetlen beruházások, felújítások	20 519	28 557	49 052	0	24
Összesen	286 139	90 496	145 442	-8 213	222 980

A. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök	2016	2017	index
	tény	tény	%
ÖKO Munkacsoport Alapítvány	25	25	100.0%
befektetett pénzügyi eszközök összesen	25	25	100.0%

B. Forgóeszközök

Forgóeszközök	2016	2017	index
	tény	tény	%
vásárolt készletek	33 949	32 669	96.2%
befejezetlen termelés	0	53 211	0.0%
közvetített szolgáltatások	0	11 385	0.0%
követelések	601 667	502 677	83.5%
értékpapírok (saját üzletrészek)	420	420	100.0%
pénzeszközök	125 443	188 184	150.0%
forgóeszközök összesen	761 479	788 546	103.6%

Követelések	2017 évi
	tény
követelések víz- és csatornadíj	393 092
követelések egyéb vevők	93 947
adott előlegek	189
munkavállalóknak folyósított előlegek, előírt tartozások	451
utalványok	0
államháztartással és helyi adóval szemben követelések	14 952
társasház felújítási alap	0
különféle egyéb követelések	46
követelések összesen	502 677

Követelések értékvesztése	Nyilvántartásba vételi érték	Korábbi években elszámolt értékvesztés	2017. évben elszámolt értékvesztés	2017. évben visszairt értékvesztés	Halmazottan elszámolt értékvesztés
követelések víz- és csatornadíj	646 327	231 252	59 531	39 344	251 439
követelések egyéb vevők	97 947	481	3 520	0	4 001
Összesen	744 274	231 733	63 051	39 344	255 440

C. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	2017 évi
	tény
2017. évi árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel aktív időbeli elhatárolása	0
2017. évi költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 526
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 526

D.Saját tőke

Saját tőke	2016. évi	2017. évi	index
	tény	tény	%
jegyzett tőke	303 770	403 770	132.9%
jegyzett, de be nem fizetett tőke	-210	0	0.0%
tőketartalék	907	907	100.0%
eredménytartalék	-17 547	2 451	
lekötött tartalék	28 356	14 251	50.3%
értékelési tartalék	0	0	0.0%
adózott eredmény	5 892	-47 715	
saját tőke összesen	321 168	373 664	116.3%

Lekötött tartalék	2016. évi	2017. évi	index
	tény	tény	%
visszavásárolt üzletrész	420	420	100.0%
lekötött tartalék (alapítás-átszervezés)	27 936	13 831	49.5%
Lekötött tartalék összesen	28 356	14 251	50.3%

E. Céltartalék

A Társaság 2017-ben céltartalékot nem képzett. A le nem zárt peres ügyek esetében esetlegesen előálló kedvezőtlen döntés messze a jelentős összegű hiba alatt marad.

F. Kötelezettségek

Kötelezettségek	2016. évi	2017. évi	index
	tény	tény	%
hosszúlejáratú kötelezettségek	490	0	0.0%
rövidlejáratú kötelezettségek	694 113	531 941	76.6%
kötelezettségek összesen	694 603	531 941	76.6%

F. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettségek	2017. évi
	tény
hosszúlejáratú kötelezettségek összesen	0

Lízing szerződések bemutatása:

Pénzügyi lízing véglejárata	Szerződött összeg eFt	Egyenleg 2017.12.31	Rövidlej átsorolt	Hosszúlej köt-ség
2018.10.28	2 764	628	628	0
összesen	2 764	628	628	0

F. Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek	2017. évi
	tény
folyószámlahitelkeret igénybevett része	0
forgóeszközhitel	0
szállítók	299 451
rövid lejáratú lízing kötelezettség	628
államháztartással szembeni kötelezettségek	195 369
munkavállalókkal szembeni kötelezettség	36 003
gyermektartás, letiltás	418
egyéb rövidlejáratú kötelezettség	72
rövidlejáratú kötelezettségek összesen	531 941

G. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	2017. évi
	tény
2017. évi bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
2017. évi költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	101 035
Halasztott bevételek	6 437
Passzív időbeli elhatárolások összesen	107 472

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben készült. Az adatok ezer forintban szerepelnek. Minden 2017. időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került. A társaság eredményéből osztalékfizetésre nem kerül sor.

Értékesítés árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2016.12.31	2017.12.31	index
	Tény	Tény	%
belföldi értékesítés árbevétele (alaptevékenység)	1 937 783	1 891 640	97.62%
ebből: ivóvíz értékesítés árbevétele	997 969	970 620	97.26%
ebből: szennyvízelvezetés - és tisztítás	939 813	921 020	98.00%
laborálás árbevétele	18 956	23 979	126.50%
strand árbevétele	81 502	87 724	107.63%
építőipari szolgáltatások árbevétele	369 387	316 323	85.63%
továbbszámlázott anyagok bevétele	19	0	0.00%
továbbszámlázott vagyonbiztosítás	10 138	5 899	58.19%
továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	6 429	5 440	84.62%
egyéb üzemeltetési tevékenység árbevétele	38 155	50 160	131.46%
egyéb árbevételek	49 649	4 014	8.08%
értékesítés nettó árbevétele összesen	2 512 018	2 385 179	94.95%

Aktivált saját teljesítmények

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2017. évben elkezdett, de be nem fejezett, át nem adott építési munkákból adódott.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke az alábbiak szerint alakult:

Aktivált saját teljesítmények értéke	2016.12.31	2017.12.31
	Tény	Tény
mikrobiológiai labor kialakításához kapcsolódó	4 759	688
rendszerfüggetlen elem	79	0
saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 838	688

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2016.12.31	2017.12.31
	Tény	Tény
értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	12 944	5
a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó	31 863	37 706
értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert értéke	0	0
utólag kapott - közvetve kapcsolódó- pénzügyileg rendezett engedmény	0	0
céltartalék felhasználása (csökkenése, megszűnése)	0	0
sajátos egyéb bevételek	5 263	4 555
visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	25 092	39 347
visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	3 062	2 259
biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0	0
különbféle egyéb bevételek	956	328
egyéb bevételek összesen	79 180	84 200

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2016.12.31	2017.12.31	index %
	Tény	Tény	
Vásárolt alapanyagok	360 677	355 085	98%
Éven belül elhasználódó eszközök	2 420	1 338	55%
Irodaszer, vegyszer, labor anyag, felújítási anyag	88 967	113 883	128%
Fenntartási, karbantartási anyag	97 323	79 374	82%
Építési anyag	6 803	8 506	125%
Védőital, munkaruha, gyógyszer	5 754	4 611	80%
Anyagköltség összesen	561 944	562 797	100%
Szállítás, rakodás	171	48	28%
Bérleti díjak	167 711	152 530	91%
Karbantartási költségek	51 450	66 344	129%
Hirdetés, reklám	1 720	1 106	64%
Oktatás, továbbképzés	1337	1679.998	126%
Egyéb igénybevett szolgáltatások *	87 284	75 645	87%
Mintavételek, hitelesítések	14 487	11 997	83%
Nyomdai nyomtatás (vízdíj számlák)	11 512	10 439	91%
Minőségbiztosítások díja	1 963	2 349	120%
Egyéb igénybevett szolgáltatások **	251 372	251 771	100%

Igénybevett szolgáltatások összesen	589 007	573 909	97%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	5 158	11 951	232%
Pénzügyi szolgáltatások díja	60 650	59 962	99%
Biztosítások	43 606	41 820	96%
MEKH felügyeleti díj	20 291	22 928	113%
Egyéb szolgáltatások összesen	129 705	136 660	105%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
Közvetített szolgáltatások értéke	90 729	67 820	75%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 371 385	1 341 185	98%

* szennyvíziszap-kezelés, könyvvizsgálat, jogi tanácsadás, munkavédelem, üzemorvos, rendszerfelügyelet, őrzés-védelem, szemétszállítás, fűtés, energia tanácsadás stb.

** átadott szennyvíz díja, postaköltség, telefon, tagdíjak, frekvenciahasználat, szállásdíj, társasház, építési munka, tervezés, földmérés stb.

Személyi jellegű ráfordítások

Vezető állású munkavállalók, tisztségviselők bérjellegű juttatásai: vezető állású munkavállalók: 43.322 e Ft, felügyelő bizottság tagjai: 1.500 e Ft.

A vezető állású munkavállalók a béren és vezetői prémiumon kívül a Társaság minden munkavállalóra érvényes Javadalmazási szabályzata alapján béren kívüli juttatásban részesültek, valamint saját személygépkocsi használathoz kapcsolódó költségtérítést kaptak. A társaságnak korábbi munkavállalóival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt.

Béreköltség	2016. év		2017. év		index	
	létszám fő	bértömeg	létszám fő	bértömeg	%	
teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai munkavállalók	133	310 231	128	338 473	96.2%	109.1%
teljes munkaidőben foglalkoztatott nem fizikai munkavállalók	58	212 554	61	237 693	105.2%	111.8%
teljes munkaidőben foglalkoztatottak	191	522 785	189	576 166	99.0%	110.2%
részmunkaidőben foglalkoztatottak	18	18 012	17	22 663	94.4%	125.8%
megbízási díjak, állományba nem tartozó munkavállalók		1 381		2 409		174.4%
összesen	209	542 178	206	601 238	98.6%	110.9%

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2016. év	2017. év	index
	tény	tény	%
étkezési utalványok	20 184	16	0.1%
költségtérítések	13 930	13 768	98.8%
reprezentáció	3 202	3 937	123.0%
egyéb béren kívüli juttatások	15 990	7 869	49.2%
vállalati táppénz, betegszabadság	5 888	5 754	97.7%
végkielégítés	0	0	0.0%
személyi jellegű egyéb kifizetések	59 194	31 344	53.0%

Bérfjárulékok	2016. év	2017. év	index
	tény	tény	%
szociális hozzájárulási adó	131 826	123 130	93.4%
egészségügyi hozzájárulás	7 316	2 428	33.2%
egyszerűsített foglalkoztatás közterhei	0	35	0.0%
szakképzési hozzájárulás	8 085	9 068	112.2%
rehabilitációs hozzájárulás	2 797	1 377	49.2%
bérfjárulékok összesen	150 024	136 038	90.7%

Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás elszámolása	2016. évi	2017. évi	index
	tény	tény	%
terv szerinti értékcsökkenés	80 448	75 580	93.9%
használatba vételkor egyösszegben elszámolt écs	1 876	4 584	244.3%
értékcsökkenés összesen	82 324	80 164	97.4%

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2016. évi	2017. évi	index
	tény	tény	%
tárgyi eszközök értékesítése	8 615	7 880	0.0%
káresemények	3 312	4 927	148.8%
bírságok, késedelmi kamat, kerekítés	1 662	3 012	181.2%
KLK költségek	0	8 335	0.0%
előző éveket érintő ráfordítások	0	9 224	0.0%
véglegesen fejlesztési célra átadott támogatás, pénzeszközök	4 300	0	0.0%
követelések értékvesztése	39 377	63 050	160.1%
terven felüli értékcsökkenés	0	1 642	0.0%
helyi adók	40 390	36 086	89.3%
környezetterhelési díj	33 903	27 674	81.6%
vízkezelési használati járulék	21 840	20 987	96.1%
innovációs járulék	5 578	5 263	94.4%
cégautóadó	910	1 035	113.7%
közművezetékadó	209 077	189 761	90.8%
behajthatatlan követelés	25 001	490	2.0%
Hiányzó, megsemmisült, áll. kivez. készl. k.sz.é.	14	9	64.3%
különböző egyéb ráfordítások	241	729	302.5%
egyéb ráfordítások összesen	394 220	380 104	96.4%

Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei	2016.12.31	2017.12.31	index
	tény	tény	%
kapott kamatok	10	2	20.0%
árfolyamnyereség	0		0.0%
pénzügyi műveletek bevételei	10	2	20.0%

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2016. évi	2017. évi	index
	tény	tény	%
fizetett kamatok	3 155	922	29.2%
árfolyamvesztés	0		
pénzügyi műveletek ráfordításai	3 155	922	29.2%

Társasági adó

Tekintettel a Társaság negatív adózás előtti eredményére sem társasági adófizetési kötelezettsége, sem energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredmény is -47.715 eFt.

6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaságnak leányvállalata, más gazdálkodókkal közösen vezetett gazdálkodása, társult vállalkozása nincs.

2017-ben fejlesztési tartalékképzésre nem került sor.

A könyvvizsgáló az 1.600 e Ft összegű auditálási díjon felül további díjban nem részesült.

Azon kötelezettségek összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: nincs.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: nincs.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk az üzleti jelentésben találhatók.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2017-ben nem történt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

	Cash flow-kimutatás	előző év	tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	117 473	-26 706
1	Adózás előtti eredmény ±	7 448	-47 715
2	Elszámolt amortizáció +	82 324	81 806
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	14 285	23 706
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	4 329	-7 885
6	Szállítói kötelezettség változása ±	184 492	76 734
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-144 438	-239 396
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-54 021	64 457
9	Vevőkövetelés változása ±	23 417	85 762
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 453	-73 793
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 261	9 618
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 555	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-40 492	-10 763
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-55 229	-13 596
15	Befektetett eszközök eladása +	14 737	2 833
16	Kapott osztalék, részesedés +		0
III	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	22 758	100 210
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100 000	100 210
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	10	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	5 228	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-33 000	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-4 000	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej kötelezettségek változása ±	-45 480	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	99 739	62 741

A HAZAI VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS AKTUÁLIS HELYZETE

Tények, problémák, megoldási javaslatok

Fenntartható lesz-e az ellátásbiztonság a jövőben?



2018. július

© Századvég Gazdaságkutató Zrt.

A tanulmány elkészítéséhez nyújtott segítségükért külön köszönetet szeretnénk mondani Nagy Editnek a Magyar Víziközmű Szövetség főtitkárának, Csapó Sándornak a Mezőföldvíz Kft. ügyvezető igazgatójának, illetve Patkó Gergelynek a Magyar Víziközmű Szövetség munkatársának.

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	1
1 Vezetői összefoglaló	1
1.1 Foglalkoztatási helyzet.....	1
1.2 Átlagbérek alakulása.....	2
1.3 A víziközmű-rendszerek állapota	2
1.4 Az ágazat finanszírozására gyakorolt hatások	3
1.5 Önfenntartó működéshez szükséges források	3
1.6 Megoldási javaslatok	4
1.6.1 Közművezeték adó eltörlése a víziközmű ágazatban	4
1.6.2 Az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés, -tisztítás tevékenységek áfakulcsának 18 százalékra való csökkentése a végfelhasználói (lakossági) ár változatlansága mellett	5
2 A víziközmű ágazat bemutatása	6
2.1 A víziközmű-rendszerek állapota	6
2.2 Beruházások, fejlesztések.....	8
2.3 Víziközmű-szolgáltatók adottságai	8
2.3.1 Az ivóvíz ellátórendszer típusa, felhasználók eloszlása	9
2.3.2 Szolgáltatási terület földrajzi adottságai	10
2.3.3 Bevételeket meghatározó adottságok („örökség”).....	10
3 A víziközmű ágazat gazdasági mutatói	12
3.1 Díjbefagyasztás	12
3.2 Bevételek, költségek, ráfordítások	14
4 A víziközmű ágazat finanszírozását befolyásoló hatások	17
4.1 Rezsicsökkentés	17
4.2 Közművezeték adó hatása	17
4.2.1 A közművezeték adó hatása az egyes víziközmű vállalatokra	17
4.3 Foglalkoztatási helyzet, bérnyomás	19
4.4 Összegzés.....	21
5 Megoldási javaslatok	24
5.1 Közműadó eltörlése	24

5.2	Az ÁFA 18 százalékra való csökkentése a víziközmű szektorban a végfelhasználói árak változatlansága esetén	25
5.3	Összegzés.....	25
6	Mellékletek.....	28
6.1	Kritikus havária helyzetek.....	29
6.2	A közműadó csökkentéséhez kapcsolódó jogszabály-módosító tervezet.....	38
6.3	Ivóvíz-szolgáltatói térkép – 2018. 01. 01	40
6.4	Csatorna-szolgáltatói térkép – 2018. 01. 01.....	41
6.5	<i>Mindenkit egyenlő eséllyel látunk el ivóvízzel?</i> c. MaVíz tanulmány részlete a megfizethetőségi határról.....	42

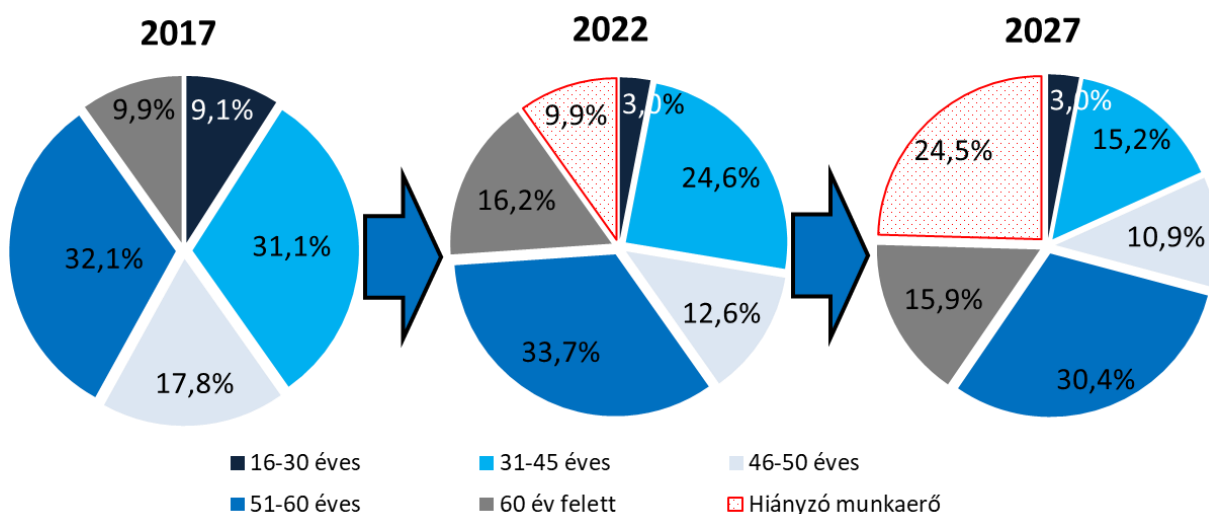
1 Vezetői összefoglaló

Jelen tanulmányunkban a 2016-ban készített „Intézkedési Terv - A Kvassay Jenő Terv víziközmű ágazatot érintő javaslataihoz kapcsolódó feladatokról” című tanulmány frissítését és aktualizálását végeztük el az elmúlt két év gazdálkodási és műszaki jellegű folyamatainak figyelembe vételével, mely során a hazai víziközmű ágazat újabb, és még aktuálisabb problémái kerültek feltárássra, illetve azonosításra.

1.1 Foglalkoztatási helyzet

Az elmúlt évek legnagyobb, egyre fokozódó és megoldhatatlannak tűnő problémája az ágazatnak a munkaerőhiány, amelyet a jelenlegi bérhelyzet okoz (lásd következő pont). Az ágazat munkavállalóinak átlagéletkora folyamatosan emelkedik, nem megoldott a nyugdíj előtt álló dolgozók pótlása. **Amennyiben folytatódik a jelenlegi tendencia, akkor 10 éven belül nyugdíjba vonulók miatt a munkaerő-állomány negyede, azaz közel 5 150 munkavállaló fog hiányozni az ágazatból.**

1. ÁBRA MUNKAERŐ-ÁLLOMÁNY KOR SZERINTI VÁRHATÓ ALAKULÁSA



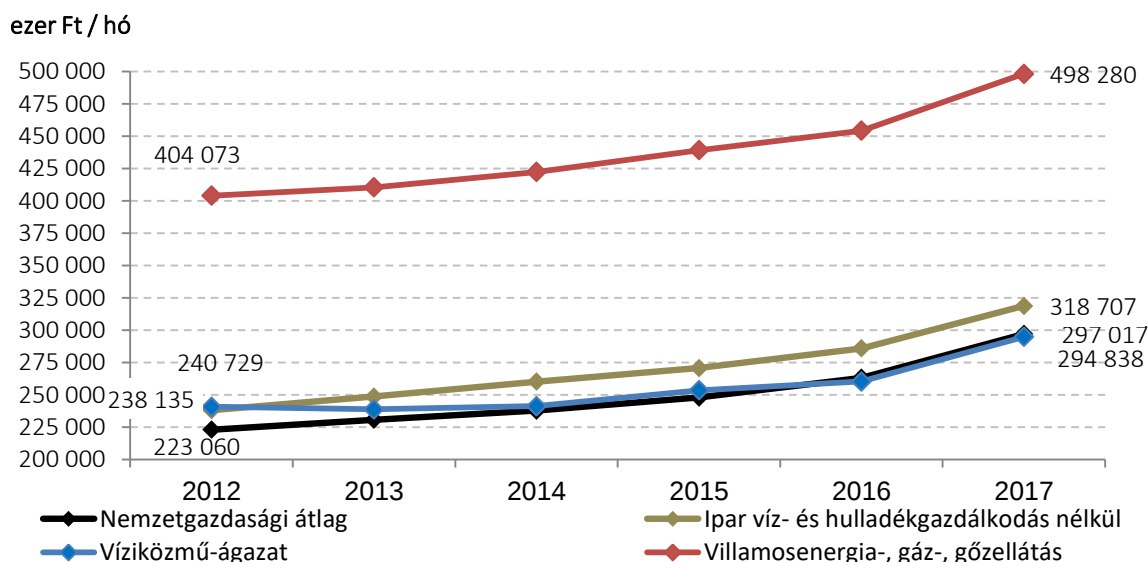
Forrás: MaVíz

A kialakult helyzetet fokozza, hogy az ágazati feladatok ellátásához megfelelő szaktudásra van szükség, amit nem lehet szakképzetlen munkát keresővel elvégeztetni. Ha szaktudással nem rendelkező új munkatársat vesznek fel a víziközmű engedélyesek, fél-egy évig tart a betanítás. Hangsúlyozni kell, hogy az ország vízellátásának biztonsága kitett a megfelelő tudás birtokában levő alkalmazottak hiányának.

1.2 Átlagbérek alakulása

A kialakult foglalkoztatási helyzet oka, hogy a víziközmű ágazat által nyújtott átlagbér növekedésének üteme elmaradt az ipari és a nemzetgazdasági átlagbérek emelkedésének mértékétől.

2. ÁBRA AZ ÁTLAGBÉREK ALAKULÁSA (2012-2017 ÉV)



Forrás: MaVíz

Míg 2012-ben a víziközmű ágazatban dolgozók átlagbére +1,1 százalékkal haladta meg az ipari átlagot, addig az elmaradt bérfejlesztés eredményeképp 2017. évben már -7,5 százalékkal maradt el attól. A víziközmű ágazat dolgozói a nemzetgazdasági átlaghoz viszonyítva is -8,7 százalékos visszaesést viseltek el az elmúlt 5 év alatt.

Az energiaszolgáltatóknál kimutatott átlagbér több mint 200 000 Ft/hó-val haladja meg víziközmű ágazatét. Ez olyan mértékű elszívó hatást okoz, amellyel szemben az ágazat tehetetlen.

1.3 A víziközmű-rendszerek állapota

A rekonstrukciók elmaradása miatt a tervezett életkort (30-50 év) az egész ivóvíz-hálózat 45 százaléka meghaladta, emiatt a bejelentett hibák száma több mint a kétszeresére emelkedett az elmúlt 10 évben az ivóvízhálózatra vonatkozóan. Bár a szennyvízhálózat kedvezőbb állapotban van, azonban ezen a területen is a bejelentett meghibásodások száma 41 százalékkal emelkedett 2012-2017 között. A pótlás-felújítási beruházások elmaradása miatt gyorsul a műszaki elavulás és csökken az üzembiztonság, amely már veszélyezteti a szolgáltatás színvonalának megőrzését.

1.4 Az ágazat finanszírozására gyakorolt hatások

A lakossági terhek mérséklését célzó rezsicsökkentés 2017-ben 20,4 Mrd Ft-os bevételkiesést jelentett a víziközmű ágazat számára. A 2013-ban bevezetett rezsicsökkentés súlyos terheket ró a víziközmű-szolgáltatókra, ami miatt a költségmegtérülés elve nem valósul meg az ágazatban.

További problémát jelent a közműadó, melynek mértéke 2017-ben 14,1 Mrd Ft volt. A közműadó rendkívül aránytalan mértékben érinti az egyes víziközmű-szolgáltatókat: míg a jellemzően nagyvárosi területen működő, egységnyi vezeték hosszon több fogyasztót kiszolgáló szolgáltatók terhei árbevétel arányosan alacsonyabbak, addig, az egyébként is gazdasági nehézségekkel küzdő, jellemzően állami vagy települési önkormányzati tulajdonban lévő, kistelepüléseket, ritkábban lakott területeket ellátó társaságokat nagyobb mértékben sújtja a közműadó.

2017-ben további kiadási tételt jelentett a minimálbér emelkedése, mellyel együtt a víziközmű ágazat plusz terhei elérték az évi 36 Mrd Ft-ot a mindössze 250 Mrd Ft-os évi bevétel mellett. Ez olyan forráskivonást jelent az ágazat számára, mely súlyosan veszélyezteti a víziközmű vállalatok működésének fenntartását. **A 2013-2017 közötti intézkedések kumulált összege az árbevétel átlagához képest 63,1 százalék volt, mely 2018-ig előreláthatólag 80,5 százalékra nő.** Ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy egy év teljes árbevételének a 4/5 részéről volt kénytelen lemondani az ágazat az utóbbi 6 évben.

1.5 Önfenntartó működéshez szükséges források

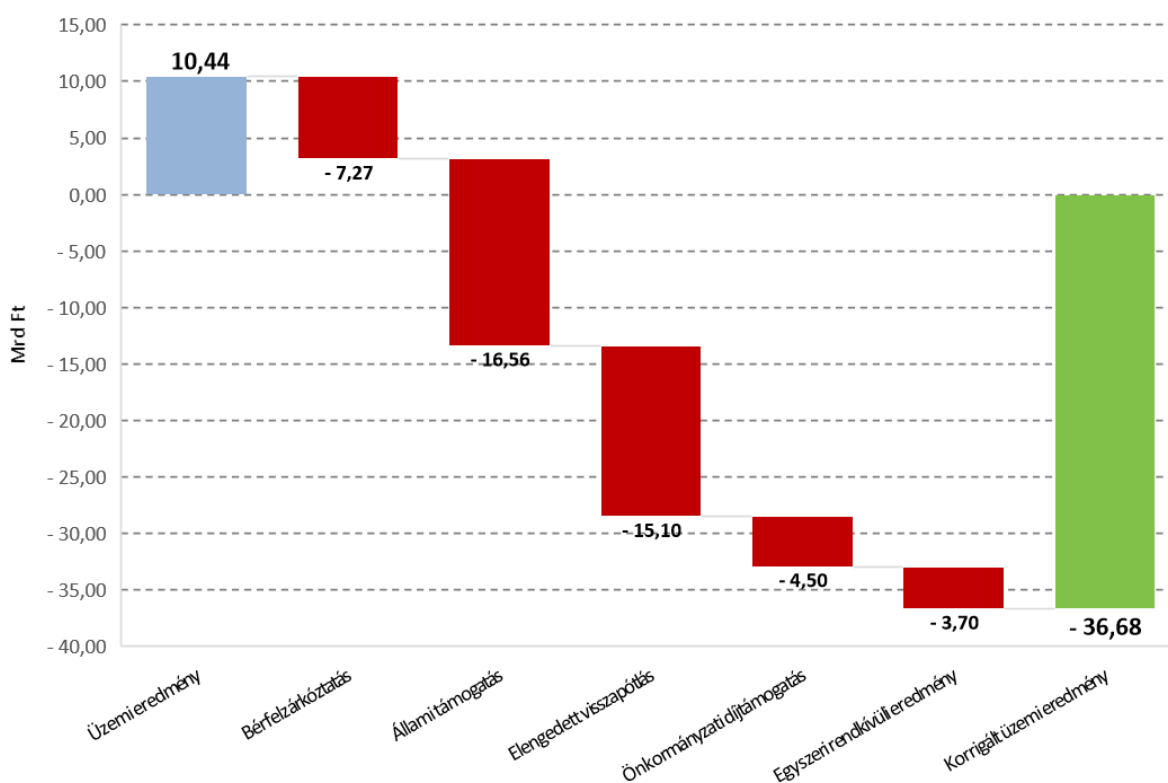
A víziközmű ágazat 2017-ben +10,4 Mrd Ft-os üzemi eredményt ért el az alaptevékenységre vonatkoztatva, ez azonban nagyon félrevezető, két szempontból is.

Egyrészt, ha a két fővárosi társaság adatai nélkül tekintünk az ágazatra, valósabb országos képet kapunk a szektor állapotáról.

Másrészt, amennyiben a központi támogatásokat és az egyszeri torzító tételeket kiszűrjük, valamint, ha az elmaradt bérfelzárkóztatás miatt pótlendő összeggel is korrigáljuk az üzemi eredményt, már -36,7 Mrd Ft-os hiány mutatkozik az egész ágazatban.

Kiemelendő, hogy központi támogatások rendkívül egyenlőtlen mértékben vannak elosztva az állami és az önkormányzati tulajdonú társaságok között, emiatt az önkormányzati tulajdonú társaságok hátrányt szenvednek.

3. ÁBRA VÍZIKÖZMŰ ÁGAZAT ÖNFENNTARTÓ MŰKÖDÉSÉHEZ SZÜKSÉGES FORRÁSOK



Forrás: MaVíz, Századvég-szerkesztés

1.6 Megoldási javaslatok

A 2016-os tanulmányunkban megfogalmazott megoldási javaslatainkkal továbbra is egyetértve az alábbi intézkedéseket tartjuk szükségesnek a víziközmű ágazatban, hogy az ágazat önfenntartó működése helyreállítható legyen:

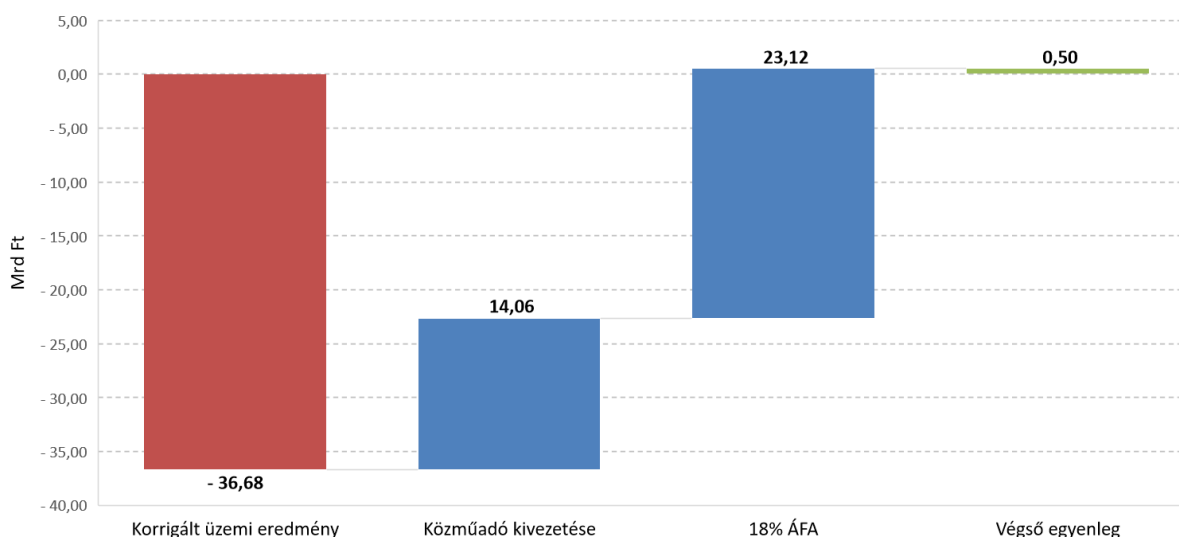
1.6.1 Közművezeték adó eltörlése a víziközmű ágazatban

A közműadó eltörlése elősegítené a méltányosabb közteherviselést és a leghátrányosabb helyzetű szolgáltatók pénzügyi nehézségeinek enyhítését eredményezné, emiatt csökkenne a szolgáltatók közötti, adottságukból adódó egyenlőtlenségek mértéke. Amennyiben a közműadó eltörlésre került volna 2017-ben - az egyéb tényezők változatlansága esetén - 24 helyett mindössze 3 szolgáltató maradt volna veszteséges. A közművezeték adó kivezetése miatt felszabaduló mintegy 14,1 Mrd Ft-os forrás felhasználható lenne a bérfelzárkóztatás rendezésére, valamint a szolgáltatók üzemeltetési veszteségeinek pótlására, ezáltal növelve az ellátásbiztonságot.

1.6.2 Az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés, -tisztítás tevékenységek áfakulcsának 18 százalékra való csökkentése a végfelhasználói (lakossági) ár változatlansága mellett

Az Európai Unión belül Magyarországon a legmagasabb az ivóvíz ÁFA tartalma. A közművezeték adó kivezetése által felszabadult források csak a legégetőbb problémának számító bérfelzárkóztatás rövidtávú megoldására, és az üzemeltetési veszteségek egy részének pótlására lenne alkalmas. Az ágazat önfenntartó üzemeltetéshez további források szükségesek, ehhez a bruttó tarifák szinten tartása mellett az alaptevékenységi szolgáltatások áfakulcsának 18 százalékra csökkentése hozzájárulhatna. A víziközmű-infrastruktúra állapotromlásának megállításához és az elmaradt rekonstrukciók pótlásához részben fedezetet nyújtana a szektor számára az áfakulcs csökkentése miatti 23,1 Mrd Ft-os többletbevétel.

4. ÁBRA A KÖZMŰVEZETÉK ADÓ KIVEZETÉSE ÉS AZ ÁFA 18 SZÁZALÉKRA VALÓ CSÖKKENTÉSÉNEK PÉNZÜGYI HATÁSA A VÍZIKÖZMŰ ÁGAZATRA



Forrás: MaVíz, Századvég-szerkesztés

A víziközmű ágazat fenntartható működéséhez megközelítőleg 36,7 Mrd Ft hiányzott 2017-ben. A közműadó eltörlésével, valamint az áfakulcs 18 százalékra való csökkentésével gyakorlatilag ugyanilyen összegű forrásnövelés lenne végrehajtható az ágazatban, a rezsicsökkentés fenntartásával, azaz a végfelhasználói árak növekedése nélkül.

Fel kell hívni a figyelmet, hogy amennyiben az ágazat a szükséges forrásokhoz nem jut hozzá, helyzete kritikussá válik, és az egyre sűrűbbé váló műszaki problémák megoldása a fellépő munkaerőhiány miatt meghosszabbodik, amely a szolgáltatási színvonal romlása következtében várhatóan fogyasztói elégedetlenséghez fog vezetni.

2 A víziközmű ágazat bemutatása

Magyarországon a közműves ivóvíz-szolgáltatás és szennyvízelvezetés, -tisztítás (együttesen: víziközmű-szolgáltatás) engedélyes tevékenység, amelynek felügyeletét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal végzi. Az elmúlt évek integrációs folyamata eredményeként ma 40 szolgáltató működik az ágazatban.

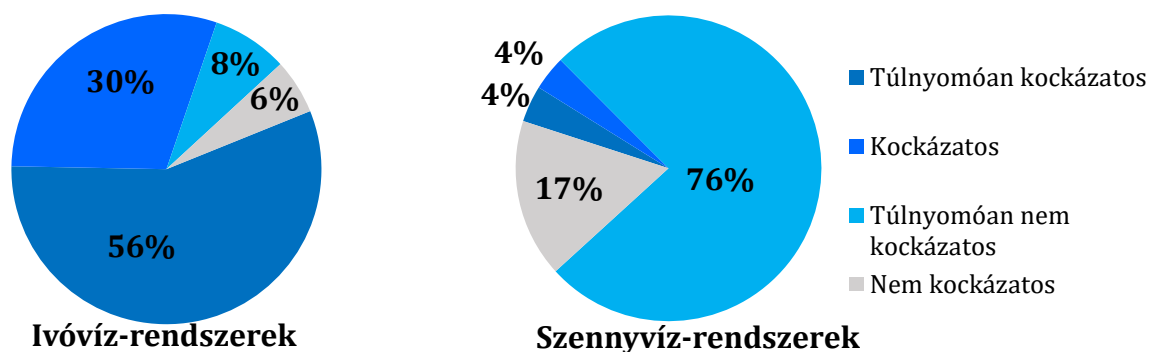
2.1 A víziközmű-rendszerek állapota

A 2017. évi adatok alapján a hazai ivóvízvezeték-hálózat hossza 92 446 km. A gerinchálózat közel harmada azbesztcement (eternit), amelyet az 1960-70. közötti nagyszabású fejlesztési időszakban fektettek le, ezek tervezett élettartama 30-40 év volt, melyek mára erősen előregedtek. A következő egy harmadot a KM-PVC csövek teszik ki, melyek jellemzően az 1970-1990 közötti években kerültek lefektetésre. Várható élettartamuk 40 év, vagyis itt is elérkezett a rekonstrukció ideje. Félő, hogy az ivóvíz-törzshálózat 60 százalékánál egybe fog esni a rekonstrukciós szükséglete, amely 40.000 km cső cseréjét vetíti előre a következő 20 év alatt. **Jelenleg 350 km cső cseréje történik meg évente, holott 2.000 km/év-re lenne szükség.**

A helyzet súlyosságát jól érzékelteti, hogy az évente elvégzendő műszaki felmérések alapján legutóbb **az ivóvízellátó-rendszerek közel 56 százaléka túlnyomóan kockázatos, illetve 30 százaléka kockázatos minősítést kapott az üzemeltetőktől a MEKH tavalyi adatgyűjtése során.**

A szennyvízhálózat túlnyomó része az elmúlt 30 évben épült – anyagminőségét tekintve főként műanyagból – így nem kíván meg olyan sürgős beavatkozást, mint az ivóvízhálózat, azonban az elmaradt karbantartások miatt a **szennyvízrendszerek közel 8 százalékát** így is **kockázatosnak**, vagy túlnyomóan kockázatosnak ítélték meg.

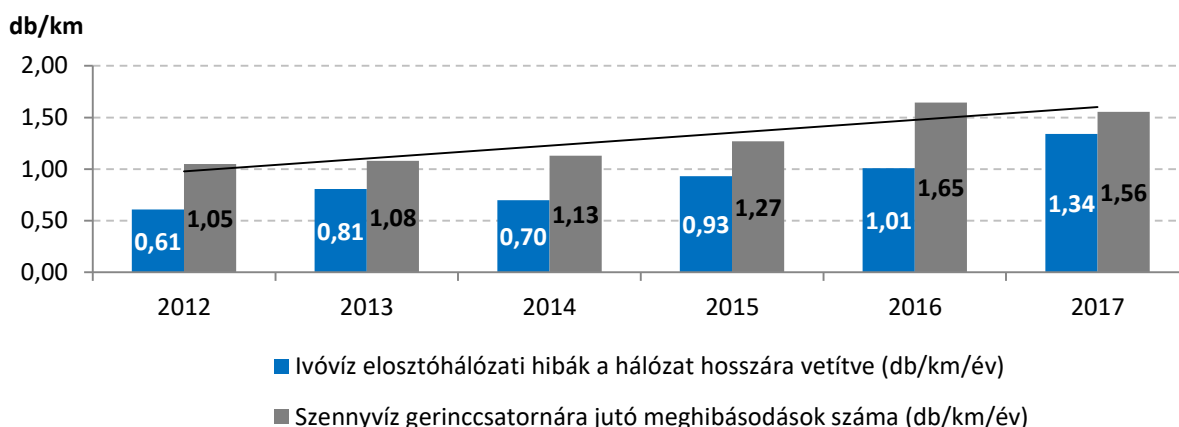
5. ÁBRA: VÍZIKÖZMŰ-RENDSZEREK ÁLLAPOTA (2017. ÉV)



Forrás: MaVíz, MEKH

A vezetékcseré szükségességét az egyre gyakoribb hálózati meghibásodások is alátámasztják. **2012 óta az ivóvízhálózaton tapasztalt meghibásodások száma több mint a kétszeresére növekedett, míg a szennyvízhálózaton 41 százalékos növekedés volt tapasztalható.**

6. ÁBRA: ELOSZTÓHÁLÓZATI HIBÁK ALAKULÁSA (2012-2017. ÉV)



Forrás: MaVíz

A vezetékhálózat állapota mellett súlyos hiányosságok mutatkoznak az üzemirányítást illetően is. A Magyar Víziközmű Szövetség (a továbbiakban: MaVíz) 2016. évi felmérése alapján az alkalmazott irányítástechnikai rendszerek közel 30 százaléka korszerűnek mondható, 40 százaléka megfelelő műszaki állapotban van, azonban 30 százalék mára már elavult. 10 tagszervezet esetében az irányítástechnikai eszközök legalább 50 százaléka cserére szorul.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) előírja, hogy a víziközmű-infrastruktúra állapotának megőrzése céljából az üzemeltetőknek 15 éves időtávra gördülő fejlesztési tervet kell készíteni, amely felújítási és pótlási tervből (rekonstrukció), valamint beruházási tervből áll.

1. táblázat: Gördülő Fejlesztési Tervben elfogadott rekonstrukciós igény (2017. év)

Gördülő Fejlesztési Terv	2018. év	2019-22. évek	2023-2032. évek	Mindösszesen
Felújítási és pótlási terv (Mrd Ft)	126,1	443,5	974,8	1 544,5
Beruházási Terv (Mrd Ft)	79,9	307,7	204,7	592,3

Forrás: MEKH

A MEKH által 2017. évben jóváhagyott **gördülő fejlesztési terv** alapján a víziközmű-**rendszerek rekonstrukciós igénye a következő 15 évben évente átlagosan 103 Mrd Ft.** A jelenlegi díjakban lévő fejlesztési források azonban nem fedezik a felújítási és pótlási szükségleteket, azaz számottevő rekonstrukció jelenleg nem valósul meg a hálózaton!

2.2 Beruházások, fejlesztések

Az Európai Unió források felhasználásával a víziközmű-rendszerek új elemekkel egészültek ki az elmúlt években. A települések 100 százaléka már 2010-ben is el volt látva közművesített ivóvízzel, így a **KEOP és KEHOP projektek** leginkább az **ivóvíz-minőség javítását** célozták meg azokon a területeken, ahol a nyersvíz arzén, mangán, nitrit, nitrát tartalma volt magasabb a határértékeknél.

A **szennyvízelvezetésre és -tisztításra** vonatkozó KEOP beruházásoknak köszönhetően jelentősen zárult a közműháló. Míg 2010-ben a települések 55,2 százalékán volt a közművesített szennyvízcsatorna, addig 2017. évre ez a szám elérte a 66,4 százalékot.

Sajnos az Európai Unió források nem voltak felhasználhatóak a már működő, de rossz állapotban lévő víziközmű-rendszerek felújítására. Ezekre sem a szolgáltatók, sem a közműtulajdonosai nem tudnak jelenleg elegendő összeget biztosítani, az alacsony díjakban pedig nem képződik meg az eszközök amortizációjának megfelelő fedezet sem.

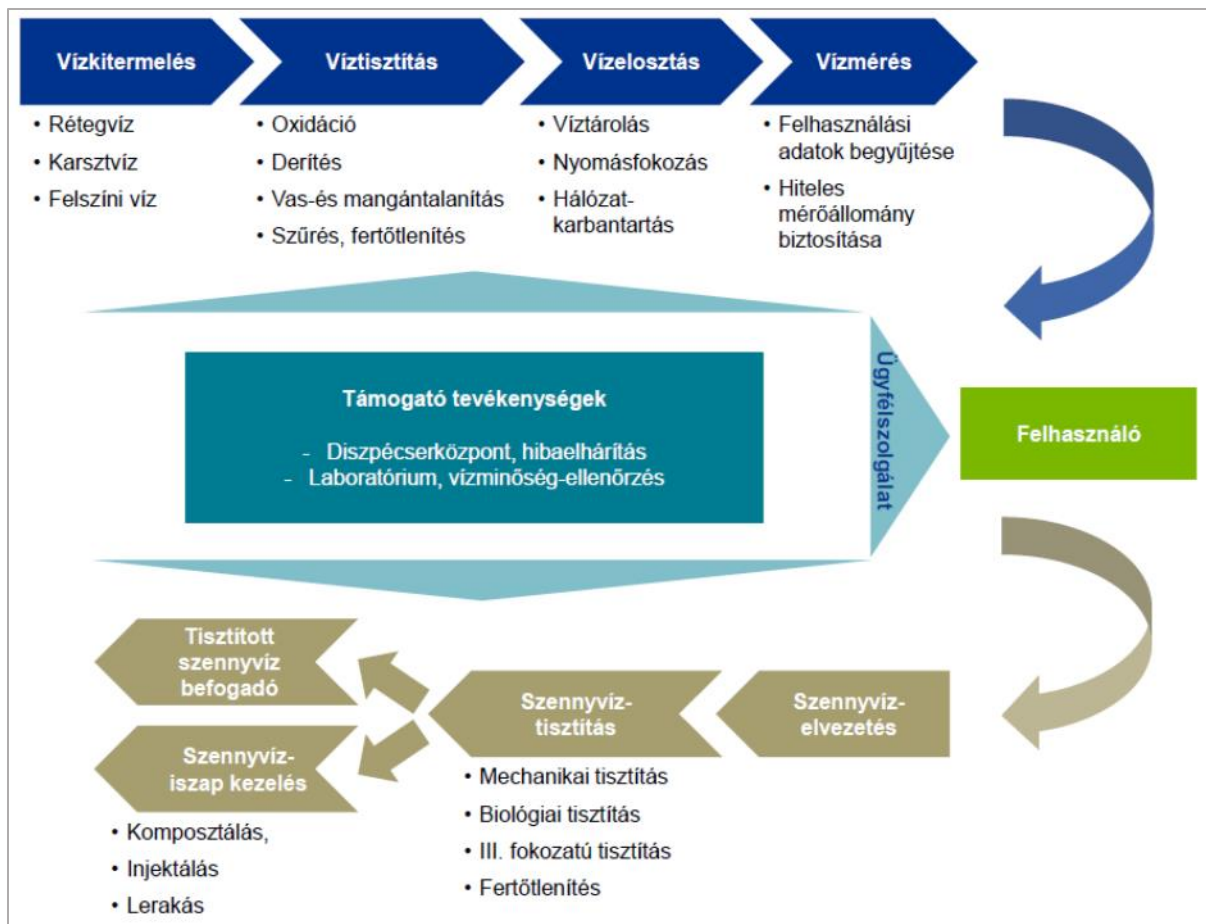
Fel kell hívni a figyelmet arra is, hogy **az ivóvíz-minőség javító beruházások megnövelték az érintett szolgáltatók üzemeltetési költségeit**, ezeket azonban az **engedélyesek nem érvényesíthették a végfelhasználói árakban** a rezsicsökkentés és az árbefagyasztás miatt.

2.3 Víziközmű-szolgáltatók adottságai

A víziközmű-szolgáltatás eredményességét, azaz a költségeket és a bevételeket meghatározó természeti adottságok, társadalmi igények, és a korábban kiépült infrastruktúra állapota az országban területenként rendkívül heterogén képet mutat, ami az üzemeltető cégek működésében, eredményességében is tükröződik: Az alapszolgáltatás – torzító hatásoktól megtisztított – ágazati átlaga mögött nagy szórással egy-két nyereséges és a túlnyomó többségben veszteséges cég áll.

Az alábbiakban kiemeljük a legfontosabb olyan külső, azaz a szolgáltatók és a közműtulajdonosok által már nem befolyásolható tényezőket, amelyek jelentős súlyt képviselnek a bevételek alakulásában, vagy éppen a költségek eltérését illetően.

7. ÁBRA VÍZIKÖZMŰ ELLÁTÁSI LÁNC



Forrás: KPMG

2.3.1 Az ivóvíz ellátórendszer típusa, felhasználók eloszlása

A szolgáltatók nem tudják a korábban központilag meghatározott és örökre hagyott ivóvíz-ellátórendszerek típusát (városi / regionális rendszer), illetve az integrációval, vagy éppenséggel a hatóság által közérdekű kijelölő határozatok révén megszabott és ellátott szolgáltatási területek nagyságát, befolyásolni. Az ellátórendszer típusa alapvetően a felhasználók eloszlásához, elsősorban az adott terület népsűrűségéhez igazodóan jött létre. A két jellemző együttesen elsősorban olyan költségtételeket érint, mint az ivóvíz és szennyvíz továbbításának energiaszükséglete, a karbantartási, mérő-leolvasási tevékenység során felhasznált üzemanyag-mennyisége, azonban mindezek mellett mégis a legmeghatározóbb a vezeték hosszán alapuló közműadó mértéke (méterenként 125 Ft).

Az ellátórendszerek típusát az 1 km vezetékre eső értékesített ivóvíz mennyiségével, a lakossági felhasználók eloszlását az 1 km vezetékre eső bekötés-szám, illetve szolgáltatási terület 1 km²-re eső lakossági felhasználók számával, mint fajlagos mutatóval lehet legjobban jellemezni.¹

¹ Jó példa a különbségekre, hogy míg egy sokemeletes lakótelepi környezetben több 10.000 fogyasztóra alig kell vezetékadót fizetni a jelentős árbevétel mellett, mert az egy méter vezetékre jutó felhasználószám és felhasznált mennyiség igen magas. Addig egy pár száz fős kistelepülésen a vezetékadó mértéke akár az árbevétel mennyiségét is elérheti. Tehát a nagyvárosi szolgáltatás jelentősen hatékonyabb, mint a falusi.

2.3.2 Szolgáltatási terület földrajzi adottságai

A földrajzi adottságok az ellátórendszer műszaki paramétereit, szükségszerűen üzemeltetendő eszközöket és feladatokat alapjaiban határozza meg. A vízbázisok elérhetősége, mélysége, kapacitása és eloszlása az üzemeltetendő kutak számán, illetve az energiaköltségeken keresztül a kitermelési költségeket determinálja, a nyersvíz tisztasága, szennyezőanyag tartalma a tisztítási technológiát, felhasználandó vegyszerek típusát, mennyiségét irányozza elő. Szükség esetén a más szolgáltatótól átvett nyersvíz mennyisége az anyag jellegű ráfordításokat is növeli.

A domborzati viszonyoktól, a talajminőségtől függ az ivóvíz és szennyvíz továbbításának, a nyomás fokozásának módja is. Ez a vezetékrendszer hosszán, de még inkább a szükségszerűen alkalmazandó berendezések (szivattyúk, kompresszorok, víztornyok) számán, műszaki paraméterein keresztül befolyásolják az energiaköltségeket, karbantartási és rekonstrukciós feladatokat, munkaerőigényt.

2.3.3 Bevételeket meghatározó adottságok („örökség”)

a) Az ivóvíz lakossági és nem lakossági átlagos díja

A víziközmű-szolgáltatás árbevételét a díjbevételek határozzák meg. A szolgáltatási díjak hatósági árak, amelyek 2013. év óta változatlanok. Tekintve az öröklött hagyott önkormányzati díjkategóriák sokféleségét, alapvetően két vevői csoportot: a lakossági és a nem lakossági felhasználókat különböztettük meg, illetve az ezek számára értékesített ivóvíz egységnyi (m^3 -re kalkulált) átlagos díját tekintettük adottságként.

Jó példa az „örökségre”, hogy a 2010 előtt „privatizált” szolgáltatóknak sikerült néhány településen olyan mértékű díjakat érvényesíteni (a testületekkel elfogadtatni), amelyek a költségek megtérülése mellett minimális profitot is tartalmaztak. Ezeken a településeken a 10 százalékos rezsicsökkentés nem okozott sokkhatást. Míg azokon a településeken, ahol már korábban is alacsony volt a díj („a rezsicsökkentést már végrehajtotta a városvezetés 2012 előtt”), nem maradt tartaléka a szolgáltatónak és veszteségessé vált a tevékenység.

A hazai víz- és csatornadíjak hazánkban 600-800 Ft/ m^3 összeg körül alakulnak. Ezek alapján a háztartások nettó bevételeinek a 2,2-2,8 százalékát teszi ki a víziközmű-szolgáltatás igénybevételéért fizetendő díjak, melyek így az Európai Unió 3-5 százalékos megfizethetőségi határ alatt maradnak².

² Forrás: „Mindenkit egyenlő eséllyel látunk el ivóvízzel?” c. MaVíz tanulmány, ld. 6.5. sz. melléklet

b) A lakossági és nem lakossági felhasználók aránya és átlagos fogyasztása

Nem elhanyagolható a két vevői csoport ivóvíz-fogyasztása sem, amely a szolgáltatók által nem befolyásolható. A lakossági fogyasztást több tényező alakítja (a lakások kommunális ellátottsága, jövedelemkülönbségek, mezőgazdasági hobbitevékenység stb.), míg a közületi fogyasztást alapvetően a vízigényes ipari tevékenységek szolgáltatási területen való jelenléte befolyásolja. A víziközmű-szolgáltatók nem tudják befolyásolni azoknak az ipari vállalatoknak a számát, amelyek jelentős bevételt generálnának számukra és hasonlóan nem tehetnek róla, hogy időszakos, alacsony fogyasztású üdülőövezetben kell fenntartaniuk a napi 24 órás szolgáltatást.

c) Ellátott felhasználók gazdasági helyzete

Mind a lakossági, mind a nem lakossági felhasználók gazdasági, szociális, kulturális állapota, erősen befolyásolja a fizetési hajlandóságot, mely a tényleges pénzbevétel nagyságán és kintlévőség állományának alakulásában csapódik le. Jellemzően a szegényebb vidéki területeken élő fogyasztókkal, illetve a rossz gazdasági helyzetben lévő, de kötelezően ellátandó intézményi felhasználókkal (iskola, kórház) rendelkező szolgáltatók számára okoz gondot.

3 A víziközmű ágazat gazdasági mutatói

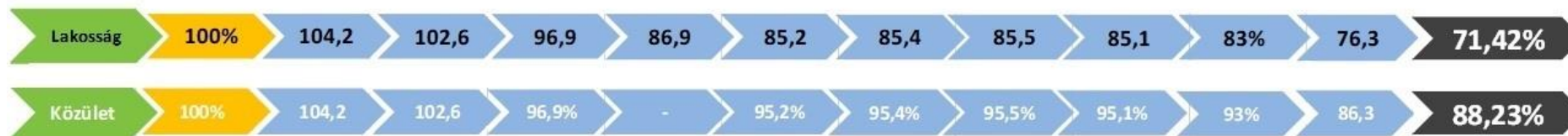
3.1 Díjbefagyasztás

A Vksztv. 2011-es bevezetésével a kormányzati elhatározás az volt, hogy a víziközmű ágazatban az ellátásbiztonság, valamint a költségmegtérülés elveket figyelembe vevő díjmegállapítási gyakorlat kerüljön alkalmazásra, a legkisebb költség elvének figyelembe vételével. Ez biztosítja azt a kormányzati célkitűzést, hogy a szektorban olyan átlátható, a szolidaritási szempontokat szem előtt tartó díjmeghatározás jöjjön létre, amely a változatlan szolgáltatási színvonal biztosításához szükséges infrastruktúrafejlesztési, és -pótlási költségeket is magába foglalja.

Azonban a lakossági terhek csökkentése miatt **2012-től bevezetett díjbefagyasztás**, valamint a **2013-as rezsicsökkentés** súlyos terheket ró a víziközmű-szolgáltatókra, ami miatt a **költségmegtérülés elve sérül**, vagyis a díjak nem fedezik teljes mértékben a költségeket. 2012. január 1-től a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezése értelmében a 2011. december 31-én alkalmazott bruttó díjakhoz képest legfeljebb bruttó 4,2 százalékkal (nettó 2,6 százalékkal) megemelt mértékű tarifákat alkalmazhattak a szolgáltatók. Továbbá a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló törvény a lakossági felhasználók számára 2013. július 1-jétől a 2013. január 31-i bruttó díjterheléshez képest 10 százalékos csökkentést írt elő, a nem lakossági felhasználók számára pedig a 2013. január 31-én alkalmazott díjak befagyasztását rendelte el.

8. ÁBRA: VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK REÁLÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA (2012-2017. év)

2011	2012		2013		2014	2015	2016	2017	
2011. évi érvényes díjak		2012. évi infláció		2013. évi infláció	2014. évi infláció	2015. évi infláció	2016. évi infláció	2017. évi infláció	
		ÁFA-emelés ellen nem tétélezhető hatása	10% rezsicsökkentés hatása						El nem számolható adók hatása
	Vksztv-ben 2012-ben megengedett 4,2%- os emelés								Kötelező bérfejlesztés hatása



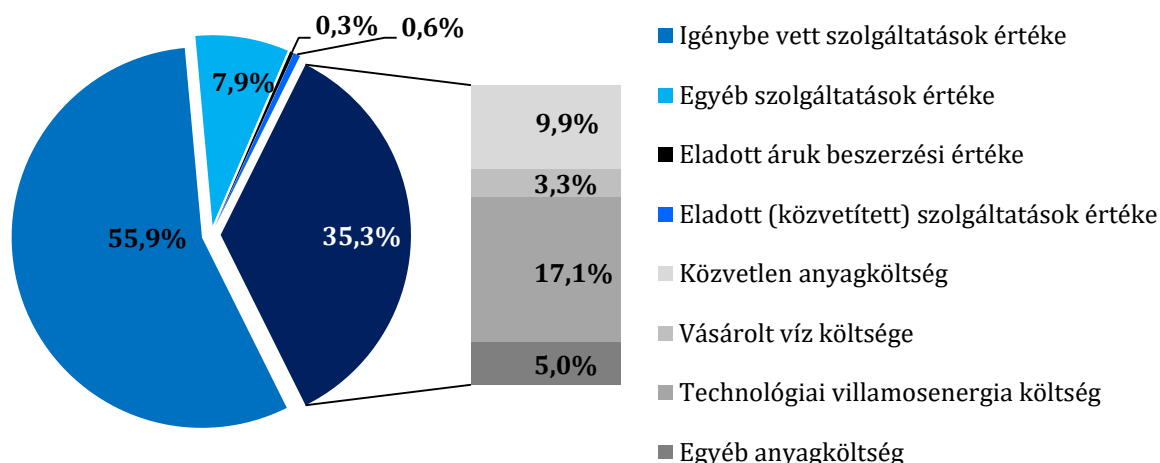
Forrás: MEKH

3.2 Bevételek, költségek, ráfordítások

A díjbefagyasztás óta a változatlan tarifák miatt a víziközmű-szolgáltatók alaptevékenységből származó árbevétele csak az újonnan bevont szolgáltatási területek és az ebből fakadó többletértékesítéssel tudott kis mértékben növekedni. **A 2017. évben a víziközmű-szolgáltatásból származó összesített árbevétel 256,9 Mrd Ft volt**, melyből az ivóvíz-szolgáltatás 48 százalékot, a csatornaszolgáltatás 52 százalékot tett ki. Az értékesített ivóvíz közel 74,7 százaléka és a számlázott szennyvíz 70,2 százaléka a lakossági felhasználókat érintette.

Az ágazat ráfordításaira vonatkozóan összességében elmondható, hogy **a víziközmű szektorban kiemelkedő az állandó költségek aránya, ami mintegy 80 százalék.**³

9. ÁBRA: VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÓK ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEI

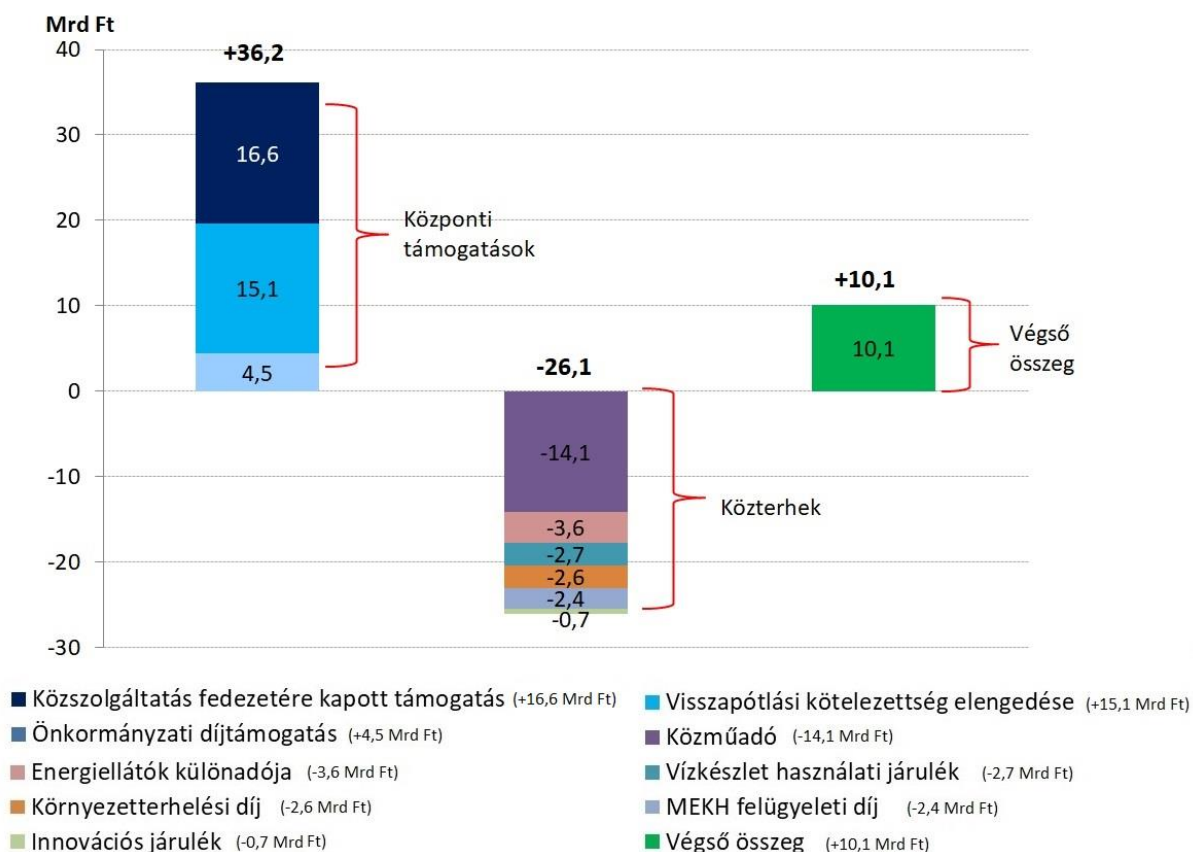


Forrás: MaVíz

Az engedélyes szolgáltatók **egyéb bevételek** címén az alaptevékenységek között **68,5 Mrd Ft**-ot könyveltek el a 2017. évben, amelyből központi támogatások összesen 36,4 Mrd Ft-ot tettek ki.

³ Forrás: KPMG – A magyar víziközmű ágazat bemutatása (2015. év)

10. ÁBRA KÖZPONTI TÁMOGATÁSOK ÉS KÖZTERHEK MÉRTÉKE 2017-BEN



Forrás: MaVíz, Századvég-szerkesztés

Közzolgáltatás fedezetére kapott támogatás

Az állami támogatásoknak fontos szerepe van az ágazatban, viszont ennek elosztása rendkívül egyenlőtlen képet mutat az egyes vállalatok között. 2017-ben a közzolgáltatás fedezetére kapott állami támogatás összege – az 5 többségi állami tulajdonú szolgáltató részére nyújtva – mintegy 16,6 Mrd Ft volt.

Önkormányzati támogatások

A települési önkormányzatoknak lehetőségük van, hogy vissza nem térítendő állami támogatásra pályázzanak. Az így befolyt önkormányzati díjtámogatás 2017-ben 4,5 Mrd Ft-ot tett ki ágazati szinten.

Visszapótlási kötelezettség elengedése

A szolgáltatók az általuk kezelt eszközök értékének megőrzéséről legalább a vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben kötelesek gondoskodni (visszapótlási kötelezettség). Az állami tulajdonban lévő vagyonkezelt eszközök után azonban nincs visszapótlási kötelezettség. 2017. évben ilyen módon egy pénzügyileg ugyan nem realizált, de az eredményt látszólagosan javító 15,1 Mrd Ft állami támogatás valósult meg az ágazatban.

Egyéb ráfordítások

A fent felsorolt egyéb bevételekkel szemben az **egyéb ráfordítások mintegy 58,2 Mrd Ft-ot tettek ki**, melyből a fizetendő közterhek mértéke 26,1 Mrd Ft volt. Ez az összeg a következő költségelemekből tevődött össze:

- Közműadó (14,1 Mrd Ft)
- Energiaellátók különadója (3,6 Mrd Ft)
- Vízkészlet használati járulék (~2,7 Mrd Ft)
- Környezetterhelési díj (~2,6 Mrd Ft)
- MEKH felügyeleti díj (~2,4 Mrd Ft)
- Innovációs járulék (~0,7 Mrd Ft)

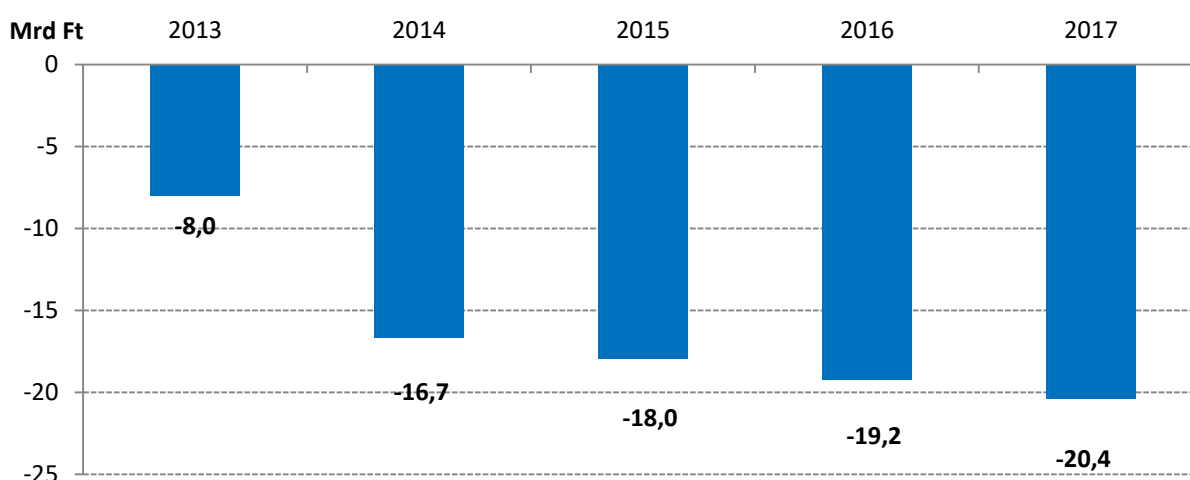
Az ágazatot tehát egyfelől jelentős külön adók sújtják, másfelől speciális támogatást is kap, ezek tompítják és gyengítik egymást, meglehetősen nehezen átlátható rendszert okozva.

4 A víziközmű ágazat finanszírozását befolyásoló hatások

4.1 Rezsicsökkentés

Míg a földgáz- és villamosenergia szektorokban a rezsicsökkentés bevezetése rákényszerítette az ágazati szereplőket belső hatékonyságuk növelésére, addig a víziközmű ágazatnak csak minimálisan voltak belső tartalékai. **Ennek a kumulált hatása az elmúlt 5 év alatt 82,3 Mrd Ft volt.** Napjainkra a víziközmű-szolgáltatók már elérték a hatékonysági mozgásterük felső határát, jelenleg nincs további tartalék a rendszerben.

11. ÁBRA A REZSICSÖKKENTÉS HATÁSA A VÍZIKÖZMŰ ÁGAZATBAN



Forrás: MaVíz

4.2 Közművezeték adó hatása

4.2.1 A közművezeték adó hatása az egyes víziközmű vállalatokra

A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény értelmében a közművezeték tulajdonosa köteles fizetni az általa tulajdonolt **közművezeték minden egyes métere után 125 Ft-ot**, viszont ezen adó alól az állam, illetve a helyi önkormányzatok mentesülnek, és a törvény a közművezeték üzemeltetőjére hárítja az adó megfizetésének kötelezettségét (annak ellenére, hogy nem tulajdonosai a vezetékhálózatnak). **A közműadót a víziközmű-szolgáltatók nem háríthatják át a fogyasztókra, mivel az nem számít árképző elemnek a hatósági díjmeghatározás során.** 2017-ben a közműadó a víziközmű ágazatnak összesen **14,1 Mrd Ft-os kiadást jelentett, 2012-2017 között összesen pedig 68,2 Mrd Ft-ot.**

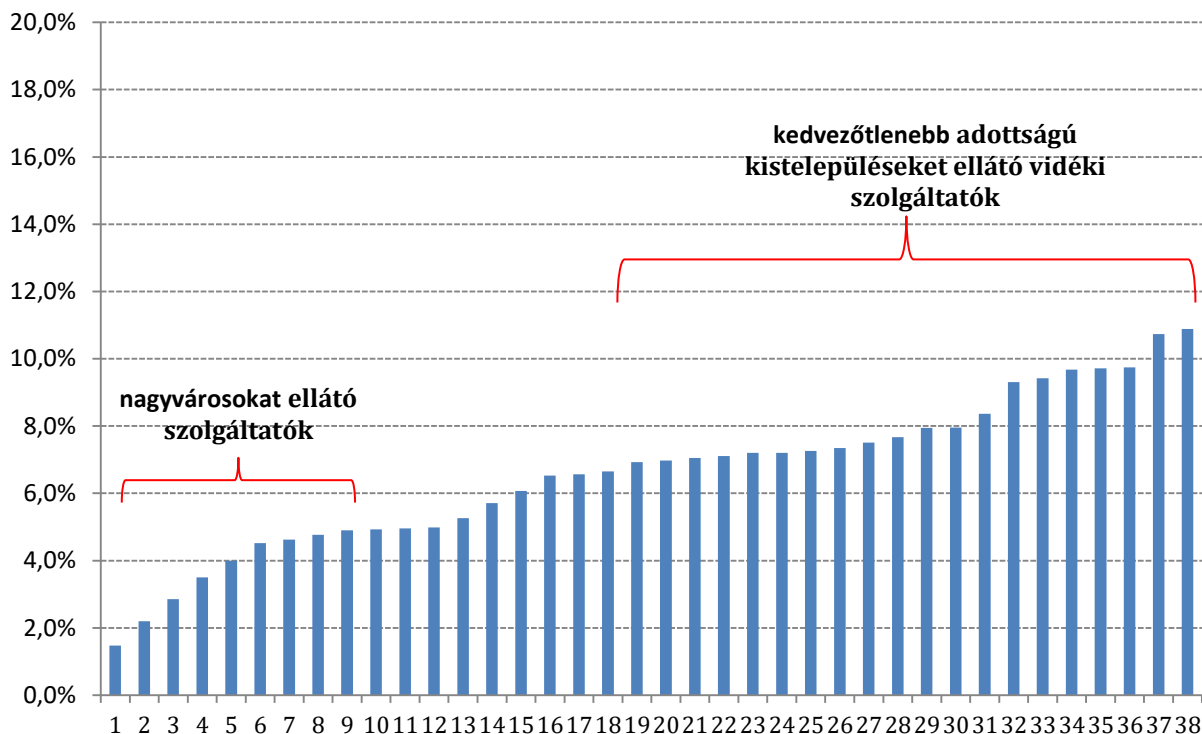
A vezetékes szolgáltatókkal való összevetésben a közművezeték adó árbevételhez viszonyított aránya kiugróan hátrányos a vízágazat számára: A 2014-es adatok alapján (amelyek arányaiban 2018-ig nem változtak érdemben) míg a villamos energiánál 2,4 százalék, a földgáznál 1,6 százalék, a távközlésben csak 1 százalék volt az adóteher, addig a víziközmű ágazatban átlagosan 5,3 százalék.

A közművezeték adó mértékét kizárólag az üzemeltetett közművezeték hossza határozza meg a víziközmű ágazatban, emiatt azokat a vállalatokat érinti súlyosan, akik eleve kedvezőtlenebb adottságokkal rendelkeznek. Míg a jellemzően nagyvárosi területen működő, egységnyi vezeték hosszon több fogyasztót kiszolgáló szolgáltatók terhei árbevétel arányosan alacsonyabbak, addig, az egyébként is gazdasági nehézségekkel küzdő, jellemzően állami vagy települési önkormányzat tulajdonban lévő kistelepüléseket, ritkábban lakott területeket ellátó társaságokat nagyobb mértékben sújtja a közműadó. Ezeket a vidéki szolgáltatókat a közműadó – a jelenlegi formájában – negatívan diszkriminálja.

Ezt a hatást szemlélteti a 12. ábra, mely a fajlagos közművezeték adó⁴ mértékét mutatja meg az egyes vállalatokra vonatkoztatva. Ez alapján jól látható, hogy a fajlagos közműadó mértékében az egyes társaságok között akár 6-7-szeres különbség is felfedezhető. A mutató mértéke a kedvezőtlen adottságú kistelepüléseket ellátó, vidéki szolgáltatóknál rendszerint magasabb, mint a nagyvárosokat kiszolgáló vállalatok esetén. Vagyis ezek a szolgáltatók az alaptevékenységük árbevételéhez képest jóval magasabb közművezeték adót fizetnek be. Gyakorlatilag ezek a vállalatok árbevételük minden tizedik forintját a közműadó befizetésére fordítják.

12. ÁBRA A KÖZMŰVEZETÉK ADÓ ÉS AZ ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELÉNEK HÁNYADOSA A HAZAI VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÓK ESETÉBEN

**Közműadó/alaptevé-
kenység árbevétele**



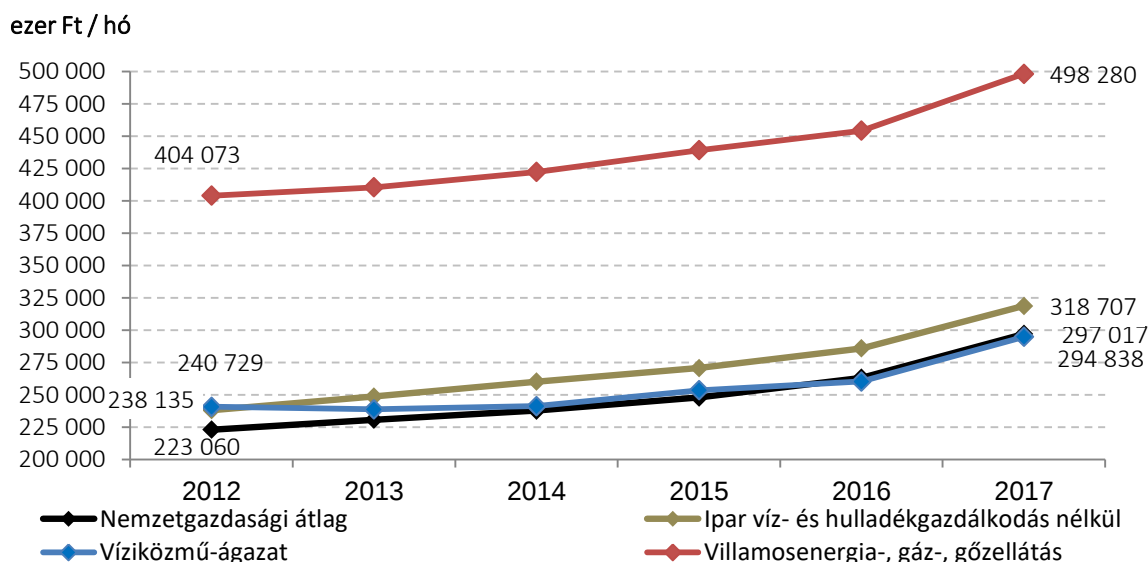
Forrás: MaVíz, Századvég-számítás

⁴ A fajlagos közművezeték adó és az alaptevékenység árbevételének hányadosát jelenti

4.3 Foglalkoztatási helyzet, bérnyomás

A megszorító gazdasági intézkedések a munkaerőköltségeket is érintették, melynek következtében az ágazatban elérhető bérek nem követték az ipari átlagot, sőt mára a nemzetgazdasági átlagtól is elmaradnak.

13. ÁBRA: ÁTLAGBÉREK ALAKULÁSA (2012-2017. ÉV)



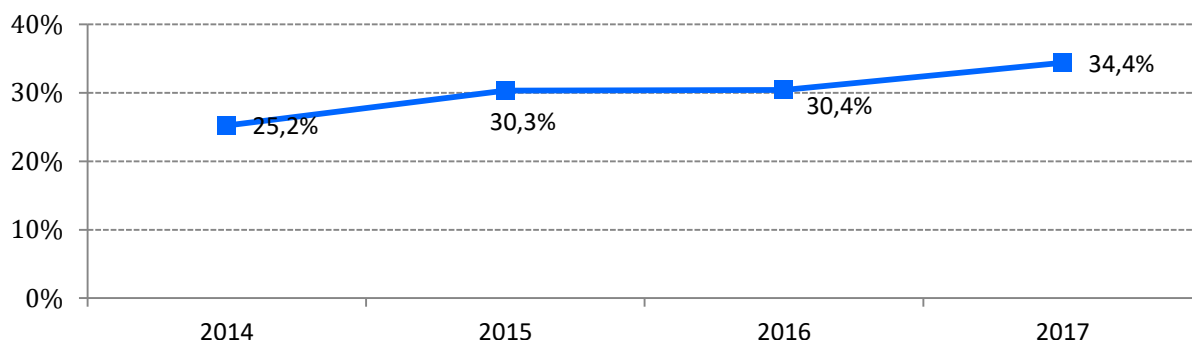
Forrás: MaVíz, KSH

Míg **2012-ben a víziközmű ágazatban dolgozók átlagbére +1,1 százalékkal haladta meg az ipari átlagot, addig az elmaradt bérfejlesztés eredményeképp 2017. évben már -7,5 százalékkal maradt el attól.** A víziközmű ágazat dolgozói a nemzetgazdasági átlaghoz viszonyítva is **8,7 százalékos visszaesést viseltek el az elmúlt 5 év alatt.** Nem lehet kijelenteni, hogy a víziközmű ágazatban sokkal nehezebbek a munkafeltételek, mint más ipari tevékenység esetében, de tény, hogy különösen a fizikai munkavállalók jelentősen ki vannak téve a szélsőséges időjárási viszonyoknak és a nedves, nyirkos, zajos körülmények közötti munkavégzés, a váltott műszak és különösen a szennyvízzel járó szaghatás, az undort keltő anyagokkal való munka eltántorítja a jelentkezőket. **Ilyen alacsony bérek mellett nehéz megtartani egy hegesztőt, egy villanyszerelőt, egy gépészt, különösen, ha a villamosenergia-, gáz-, gőzellátás szektor átlagbére eléri a havi 498 280 Ft-ot.**

Az egyes vállalatok átlagbérei között is jelentős különbségek fedezhetők fel. A bérszínvonal területén is jellemző, hogy a vidéki, rossz adottságokkal rendelkező társaságok a bérköltségek minél alacsonyabb tartásával próbálják mérsékelni a nehéz gazdasági helyzetüket, míg a jobb helyzetben lévő szolgáltatók magasabb átlagbért tudnak kínálni a munkavállalók számára. 2017-ben a 41 vizsgált szolgáltató közül 26-nál voltak alacsonyabbak az átlagbérek a nemzetgazdasági átlagnál. A legalacsonyabb és legmagasabb átlagbér között 2,3 szoros különbség is volt.

A nehéz gazdasági helyzetük ellenére a vállalatok bérköltsége az árbevételhez képest folyamatosan emelkedik, de ez sem elegendő a szakemberei megtartásához.

14. ÁBRA BÉRKÖLTSÉG HÁNYADA AZ ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELÉHEZ KÉPEST



Forrás: MaVíz, Századvég-szerkesztés

A bérnyomás az alábbi hatások eredőjeként jött létre:

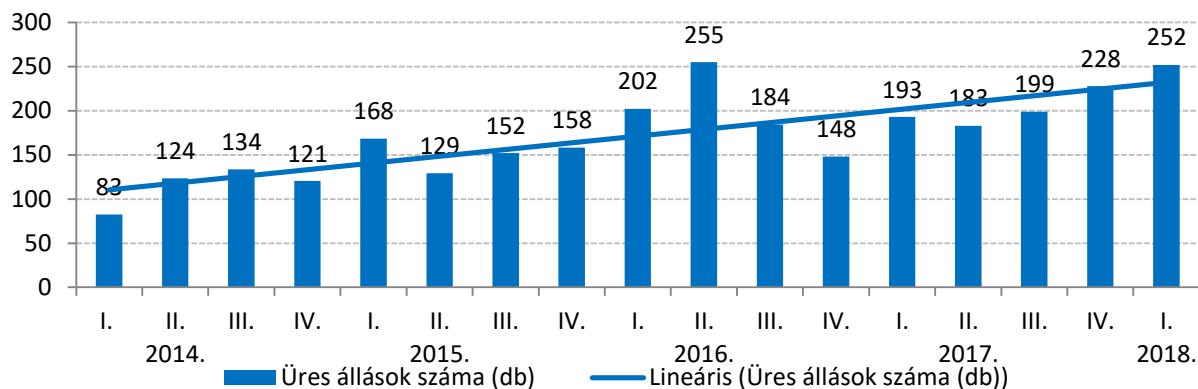
- Az ún. hatéves bérmegállapodás részeként a kötelező minimálbér havi összege a 2017. évtől 15 százalékos emeléssel 127 500 Ft-ra növekedett, majd 2018. január 1-jével tovább emelkedett 138 000 Ft-ra.
- A garantált bérminimum 2017 elejétől 161 000 Ft-ra, 2018-tól 180 500 Ft-ra nőtt.
- A kötelező béremeléssel párhuzamosan azonban a bértorlódás elkerülése, és az ebből kifolyó munkavállalók közötti bér feszültség feloldása végett a nem bérminimumon dolgozók bérét is kénytelenek voltak emelni a szolgáltatók.

A bérek újbóli, a nemzetgazdasági átlag fölé – a 2012-es szintnek megfelelő – 8 százalékos emelése 318 193 Ft-os átlagbért jelentett volna a víziközmű ágazatban a 2017-es év során.

Az alacsony bérszínvonal ma már az ágazatot kifejezetten nem teszi vonzóvá, ami a munkaerő utánpótlását nehezíti. A helyzetet súlyosbítja, hogy az oktatáspolitikai sem szentel kiemelt figyelmet a szakmának, csökken az iskolarendszerben elérhető szakok és hallgatók száma. A munkavállalók átlagéletkora folyamatosan emelkedik, mivel kevés fiatal választja hivatásként a víziközmű-szolgáltatást és ők nem tudják pótolni a nyugdíjba vonuló szakemberek hiányát.

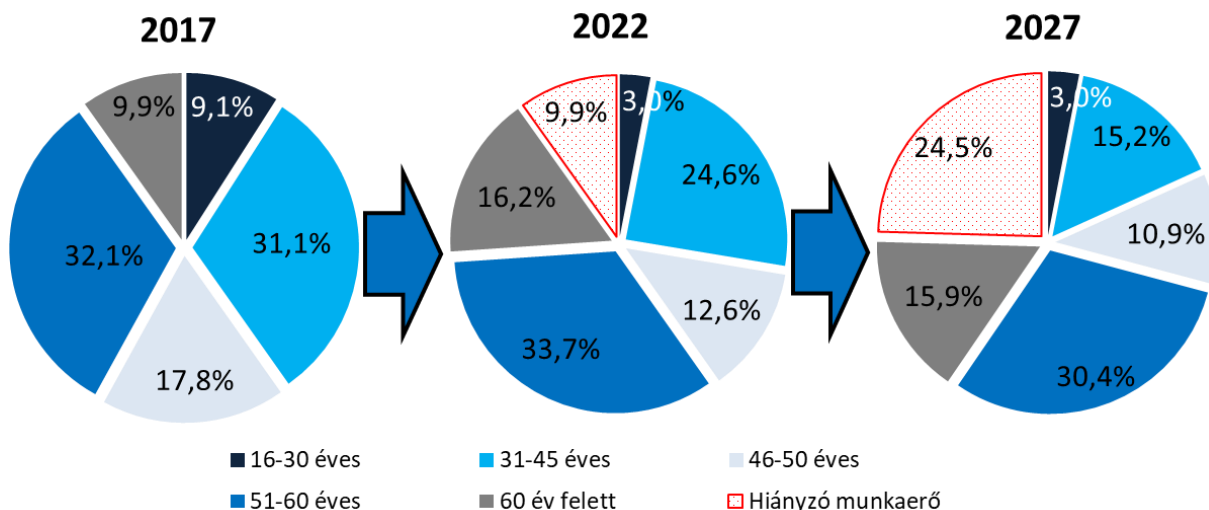
A víziközmű vállalatok számára a megfelelő utánpótlás mellett már a jelenlegi alkalmazottak megtartása is nehéz. Egyre több szakember vállal munkát külföldön, illetve itthon a jobban fizetendő ágazatokban. Ezt támasztja alá a 15. ábra is, mely alapján a betöltetlen álláshelyek száma folyamatosan emelkedik a víziközmű szektorban 2014. óta. A létszámot érintő fluktuáció, ezzel a betanítási költségek is növekednek. **A munkaerő-gazdálkodási problémák megoldása nem várthat magára, mert az az ellátásbiztonságot veszélyezteti. Amennyiben marad a jelenlegi tendencia, akkor a 10 éven belül nyugdíjba vonulók miatt a munkaerő-állomány 24,5 százaléka, azaz közel 5 150 munkavállaló fog hiányozni az ágazatból.**

15. ÁBRA: MEGHIRDETETT ÜRES ÁLLÁSHELYEK ALAKULÁSA A VÍZIKÖZMŰ ÁGAZATBAN, FŐ



Forrás: KSH

16. ÁBRA: MUNKAERŐ-ÁLLOMÁNY KOR SZERINTI ÖSSZETÉTELÉNEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

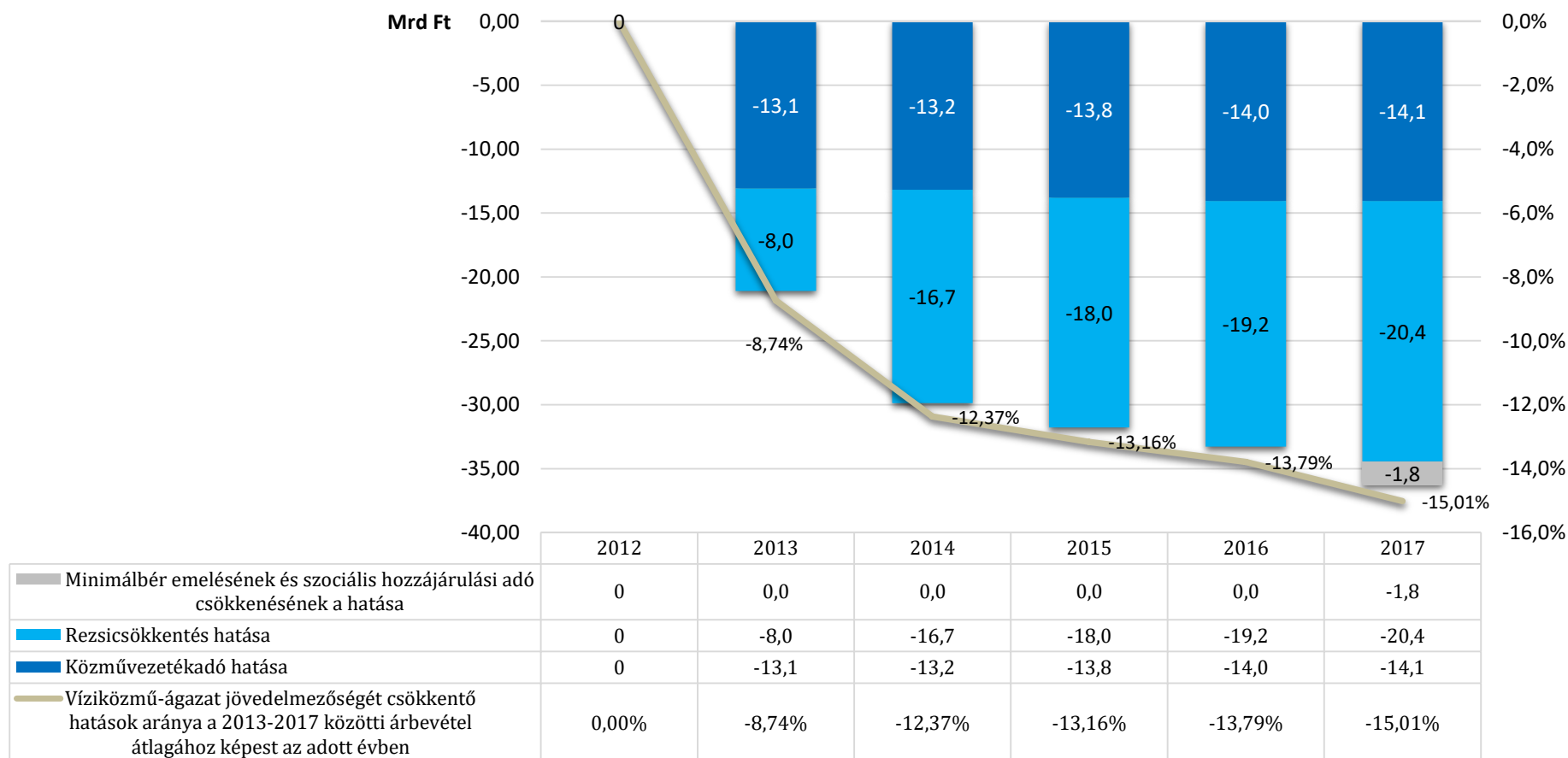


Forrás: MaVíz

4.4 Összegzés

A víziközmű ágazat eredményességét rontó intézkedések hatása 2013-2017 között folyamatosan növekedett, mert az engedélyes tevékenységek árbevétel növekedésének üteme lassabb mértékű volt, mint a jövedelmezőséget csökkentő hatások emelkedése (17. ábra). Így nemcsak abszolút értékben, hanem fajlagosan is nőttek a víziközmű ágazatra rakódó terhek. A 2013-2017 közötti a jövedelmezőséget csökkentő intézkedések kumulált összege az éves árbevétel átlagához képest 63,1 százalék volt, mely 2018-ig előreláthatólag 80,5 százalékra nő. **Ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy egy év teljes árbevételének a 4/5 részéről volt kénytelen lemondani az ágazat az elmúlt 6 évben.**

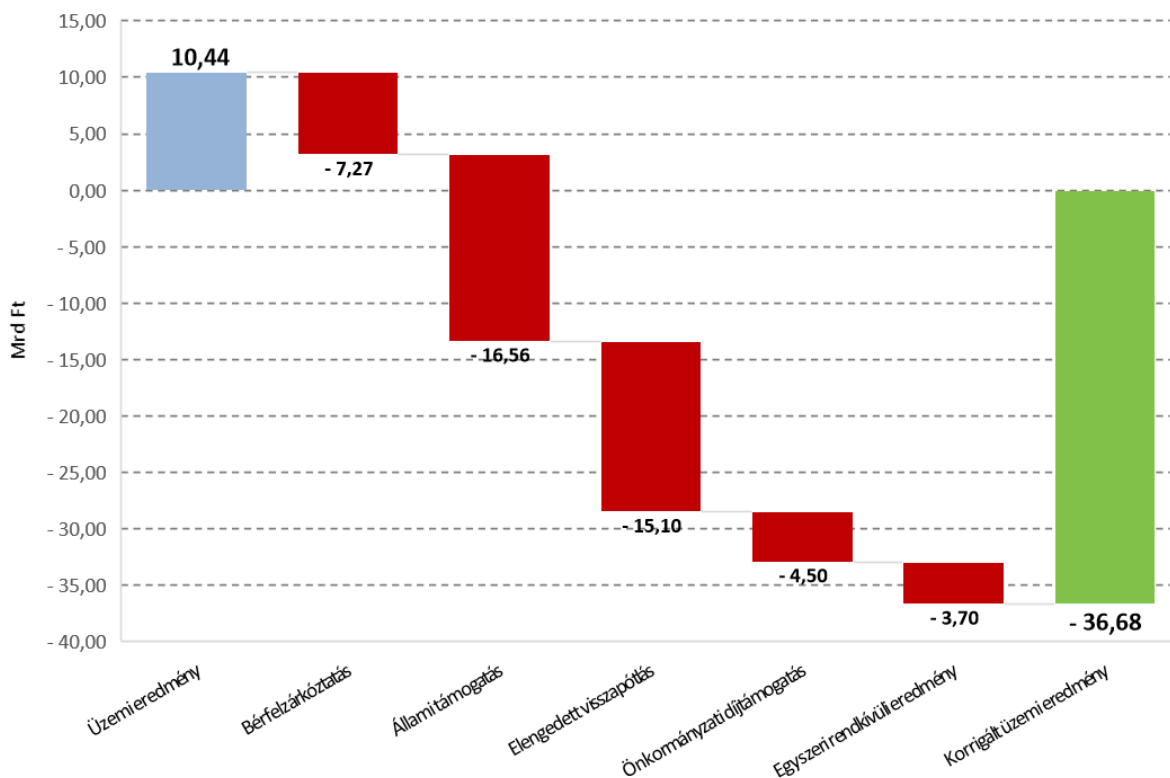
17. ÁBRA VÍZIKÖZMŰ ÁGAZAT JÖVEDELMEZŐSÉGÉT CSÖKKENTŐ HATÁSOK ÉVENTE



Forrás: MaVíz

A leírtak alapján megállapítható, hogy a víziközmű ágazat az állami, illetve települési önkormányzati támogatások nélkül nem lenne képes önfenntartó módon működni. Az önfenntartó működéshez 36,7 Mrd Ft hiányzott az ágazatban 2017-ben, melynek tételekenti bontását az alábbi ábrán szemléltettük (18. ábra).

18. ÁBRA VÍZIKÖZMŰ ÁGAZAT ÖNFENNTARTÓ MŰKÖDÉSÉHEZ SZÜKSÉGES FORRÁSOK



Forrás: MaVíz, Századvég-szerkesztés

5 Megoldási javaslatok

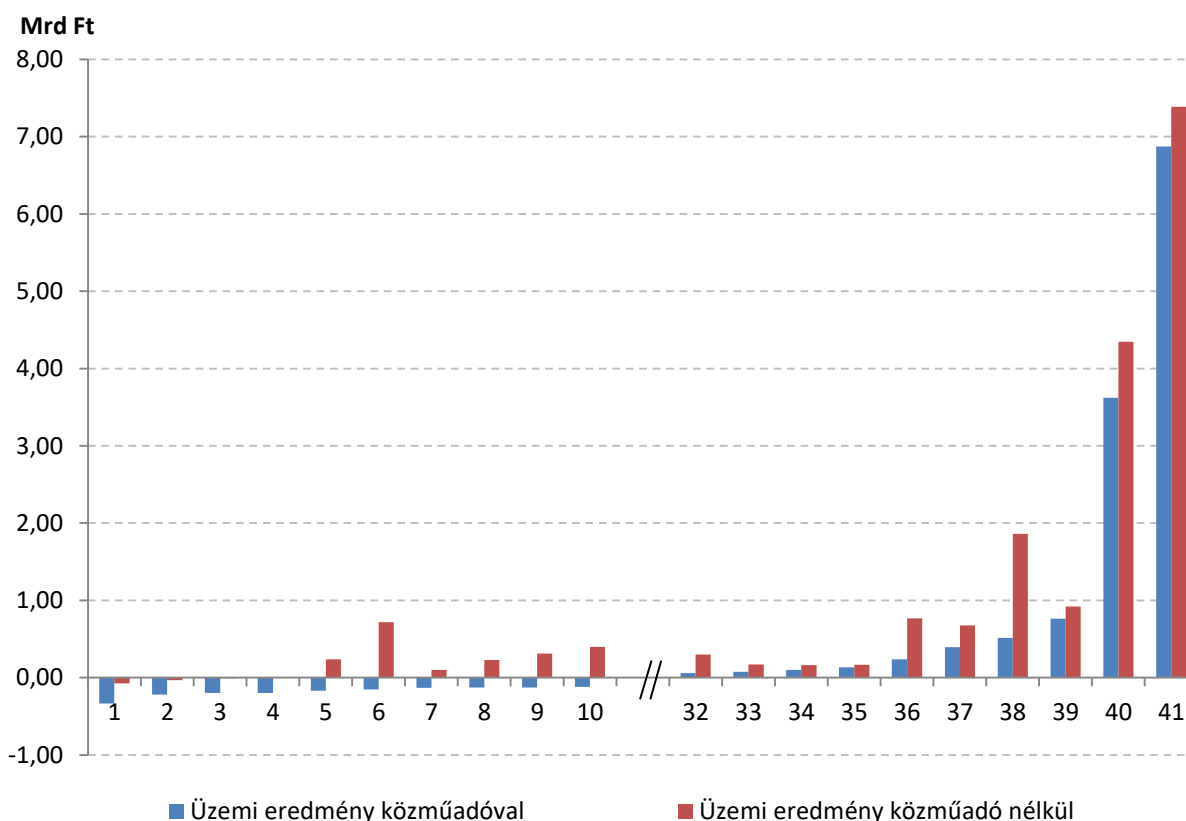
Ahogy az előző fejezetben bemutattuk a hazai víziközmű ágazat önfenntartó működéséhez 36,7 Mrd Ft forrás hiányzik. Ahhoz, hogy ez a hiány kiegyenlítésre kerüljön, és ezzel együtt az ágazat rövidtávú likviditási problémája megoldódjon, az alábbi intézkedéseket javasoljuk megvalósítani:

1. **Közművezeték adó eltörlése a víziközmű ágazatban**
2. **Az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés, -tisztítás tevékenységek áfakulcsának 18 százalékra való csökkentése a végfelhasználói (lakossági) ár változatlansága mellett**

5.1 Közműadó eltörlése

Ahogy tanulmányunkban korábban írtuk a víziközmű vállalatok a 2017-es év folyamán 14,1 milliárd közművezeték adót fizettek be a központi költségvetésbe. A közművezeték adó eltörlése által felszabadult forrásmennyiség azonnali segítséget nyújtana a hátrányos adottságokkal rendelkező vállalatok legsürgetőbb problémáinak az enyhítésére.

19. ÁBRA A VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÓK ÜZEMI EREDMÉNYE KÖZMŰADÓVAL, ILLETVE ANÉLKÜL



Forrás: MaVíz, Századvég-számítás

A közműadó kivezetése által azoknak a szolgáltatóknak csökkenne az adóterhe a legnagyobb mértékben, amelyek az árbevételükhöz képest a legmagasabb közműadó-terhet viselik, így

elősegítve az arányos közteherviselést. Amennyiben a közműadó eltörlésre kerülne, a 2017-es évet tekintve 24 helyett mindössze 3 szolgáltató lett volna veszteséges a vizsgált 41 vállalatból az egyéb körülmények változatlansága esetén.

A közműadó kivezetése éves szinten „ceteris paribus” 14,1 Mrd Ft-tal csökkentené a központi költségvetés bevételeit. Ez a hazai teljes nominális GDP mindössze 0,03 százalékát teszi ki.

5.2 Az ÁFA 18 százalékra való csökkentése a víziközmű szektorban a végfelhasználói árak változatlansága esetén

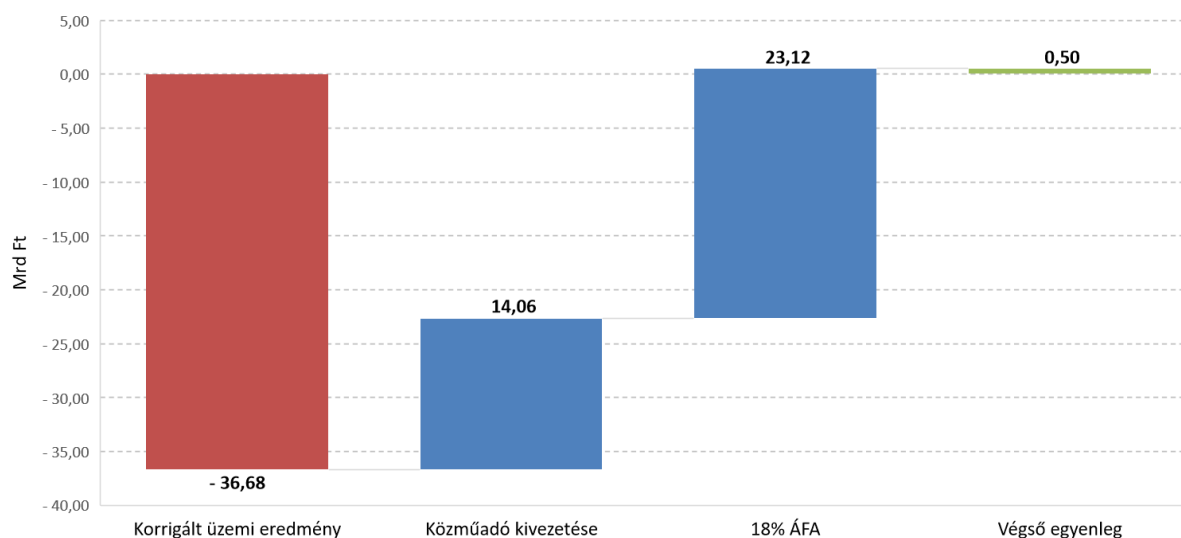
A közművezeték adó kivezetése által felszabadult források csak a legégetőbb problémának számító bérfelzárkóztatás és az üzemeltetési veszteségek egy részének pótlására lenne alkalmas. Az ágazat önfenntartó üzemeltetéshez további források szükségesek, melyet a bruttó tarifák szinten tartása mellett az alaptevékenységi szolgáltatások áfakulcsának csökkentése által lehetne elérni. A hatályos szabályozás alapján az alaptevékenységi szolgáltatásokra 27 százalékos ÁFA vonatkozik, mely amennyiben 18 százalékra csökkenne, úgy 23,1 Mrd Ft bevétel növekedést jelentene a szektor számára. Az ÁFA 18 százalékra való csökkentése és közműadó kivezetése által az ágazatban egy szolgáltató sem lenne veszteséges az egyéb tényezők változatlansága esetén. Hangsúlyozzuk, hogy mivel a vállalatok többségében önkormányzati, illetve állami tulajdonban vannak, az így keletkező nyereség nem kerülne kivonásra az országból, hanem a nemzeti vagyont gyarapítaná.

5.3 Összegzés

A fejlesztések eredményeként létrejött infrastruktúra fenntartását és minőségének megőrzését, pótlását biztosítani kell, amelynek fedezetét az elszámolható értékcsökkenés képezi. Az értékcsökkenés nem épült be maradéktalanul a tarifákba, azaz a felhasználói árak nem nyújtanak megfelelő fedezetet a rekonstrukciós forrásigények fedezetéhez. Emiatt az eddig az amortizációs rekonstrukciós célzatú források folyamatosan szűkülnek, és ezek az üzemeltetési költségek fedezetévé válnak.

A MEKH által 2017. évben jóváhagyott Gördülő Fejlesztési Terv alapján a víziközmű-rendszerek rekonstrukciós igénye a következő 15 évben évente átlagosan 103 Mrd Ft lesz. A víziközmű-infrastruktúra állapotának megőrzéséhez, és az elmaradt rekonstrukciók pótlásához részben fedezetet nyújtana a szektor számára a 23,1 Mrd Ft-os többletbevétel, viszont a Gördülő Fejlesztési Tervekben foglalt rekonstrukciós igények teljes körű kielégítését még ez az összeg sem biztosítaná. Az ott jelzett 103 Mrd Ft-os rekonstrukciós igények teljes fedezetéhez további forrásbevonás szükséges.

20. ÁBRA A KÖZMŰVEZETÉK ADÓ KIVEZETÉSE ÉS AZ ÁFA 18 SZÁZALÉKRA VALÓ CSÖKKENTÉSÉNEK GAZDASÁGI HATÁSA A VÍZIKÖZMŰ ÁGAZATRA

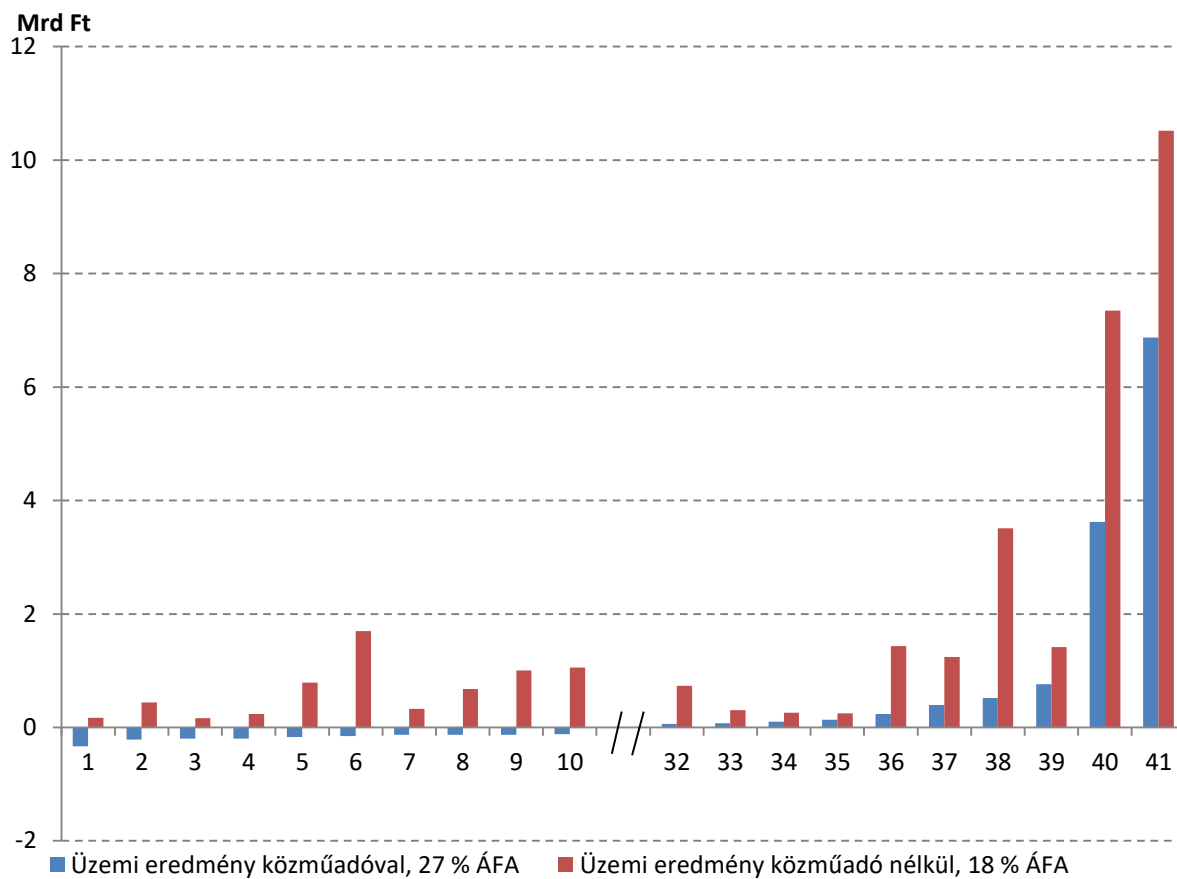


Forrás:MaVíz

Az áfakulcs csökkentése a víziközmű vállalatok eredményét az árbevételükkel arányosan javítaná. Emiatt a magasabb árbevételű, nagyvárosokat ellátó legnagyobb szolgáltatók bevételei jelentősen növekednének, míg a rurális térségek szolgáltatói csak egy enyhébb bevétel növekedéssel számolhatnának.

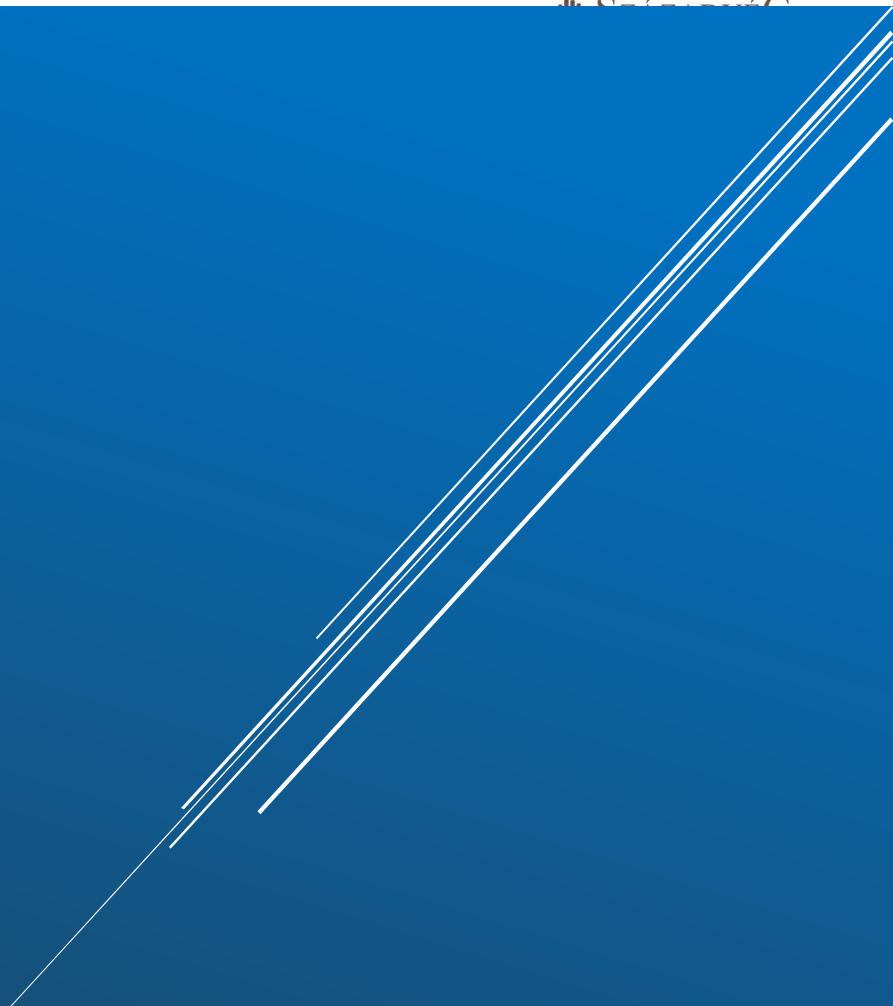
Ezen javaslatban foglalt intézkedések bevezetése biztosíthatja az üzemeltetés színvonalának megtartását, a legszükségesebb rekonstrukciók elvégzését és az égető szakemberhiány enyhítését.

21. ÁBRA A VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÓK ÜZEMI EREDMÉNYÉNEK VÁLTOZÁSA A KÖZMŰADÓ KIVEZETÉSE ÉS AZ ÁFAKULCS CSÖKKENTÉSE ÁLTAL



Forrás: MaVíz, Századvég-számítás

6 Mellékletek



6.1 Kritikus havária helyzetek

Az elmúlt években több kritikus meghibásodás történt az országban. Ezekről a sajtó és a média részben be is számolt, de szakmán belül ismert szinte mindegyik, mert a javítási és megelőzési tapasztalok megosztása kulcskérdéssé vált az ágazaton belül.

Példaszerűen összegyűjtöttünk néhányat, ahol egy településrész ellátása veszélyével, városközpont közlekedésének megbénulásával, vagy vasúti pálya sérülésével is járt a víziközmű rendszer meghibásodása.

Jellemző, hogy a hibaokok mindannyiszor a rendszerek, vagy anyagok előregedésére, a rekonstrukciók elmaradására vezethetők vissza. Ezt a tényt a szolgáltatók hibanyilvántartásai és az ezekre alapozott műszaki elemzései alátámasztják.

A következő oldalakon kiemelünk néhány esetet, a víziközmű-szolgáltatók által küldött további fényképek pedig itt érhetők el: <https://goo.gl/qhFMpa>

Összegyűjtöttünk további olyan meghibásodásokat is, amelyek sajtónyilvánosságot kaptak. Ezek itt tekinthetők meg: <https://goo.gl/ta8Vbp>

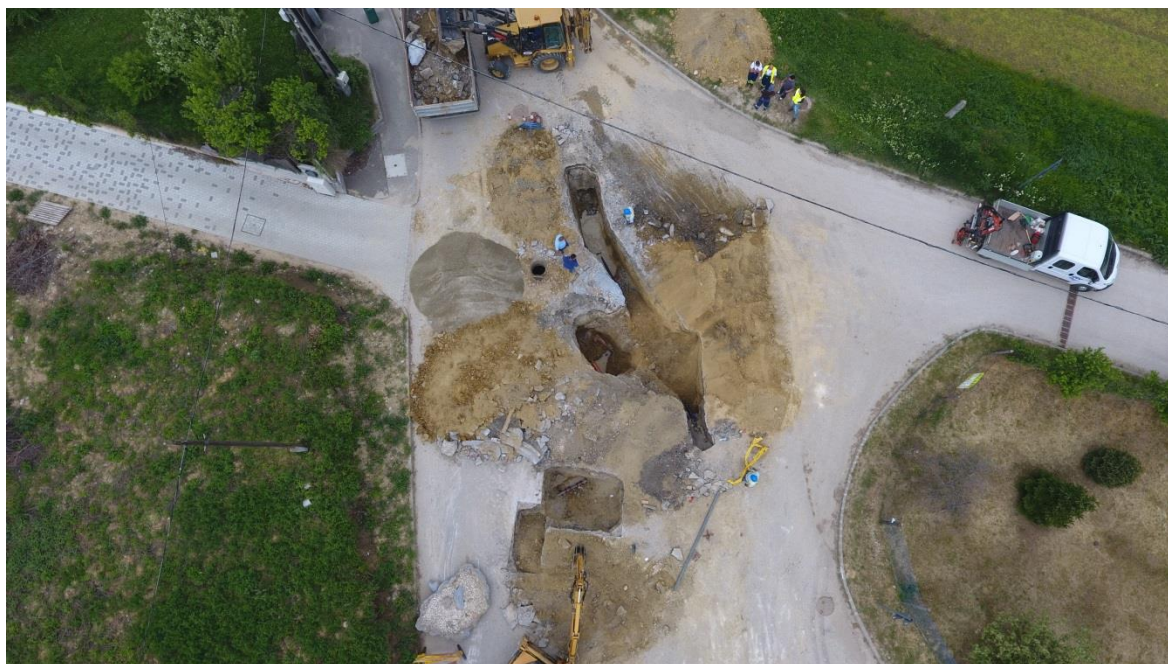
Azért a víz az út: csőtörés a Margaréta játszótérnél	
Szolgáltató	Fővárosi Vízművek Zrt.
Helyszín	Budapest, XII. kerület
	Egy főnyomócső robbant szét Budapesten, a XII. kerületben egy játszótér mellett. A nagy mennyiségű és nagy nyomású víz elsodorta a köveket, megrongálta a burkolatot a Margaréta játszótér körül. A károk elhárítása és helyreállítása hetekig, vagy akár hónapokig is eltarthat



Szennyvíz vezeték csőtörése Békéscsabán	
Szolgáltató	Alföldvíz Zrt.
Helyszín	Békéscsaba
Leírás	Az Alföldvíz Zrt. munkatársaihoz bejelentés érkezett, hogy megsüllyedt az út, a mellette lévő közvilágítási oszlop megdőlt és eltört egy keresztbe futó távhő-vezeték is. A feltáráskor az derült ki, hogy egy 300-as azbeszt cement vezeték aknába csatlakozásánál az akna a korrózió miatt tönkrement, ott elfolyt a szennyvíz, ami alámosta a területet és a kiüregelődés szakadt be. Ez a leszakadás törte el a vezetéket is.



Egy körforgalom teljes megsemmisülése	
Szolgáltató	Érd és Térsége Víziközmű Kft.
Helyszín	Törökbálint
Leírás	Törökbálinton a Szabadházi-hegyi körforgalom egyik napról a másikra teljesen megsemmisült, 24 óráig nem volt szolgáltatás. A helyreállítás költsége meghaladta a 3 millió forintot



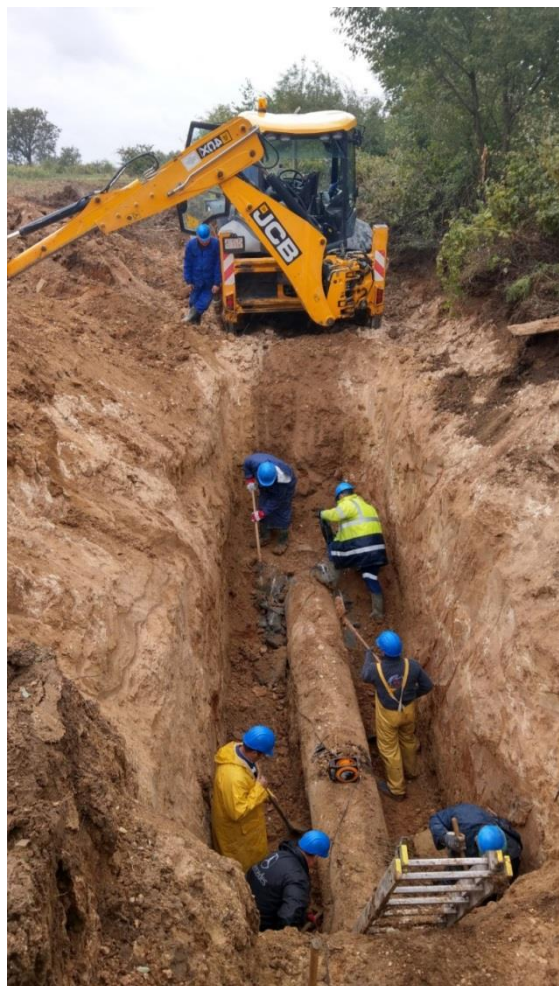
Csőtörés egy 50 éves főnyomó-vezetéken	
Szolgáltató	KAVÍZ Kft.
Helyszín	Kaposvár
Leírás	Kaposváron a város központjában a „Sétáló utca” végén tört el az akkor mintegy 50 éves NA300 főnyomóvezeték. Az elfolyt víz és a felbontott közterület miatt a kár és a forgalomtorlódás jelentős volt. A hibaelhárítás miatt 17 órán keresztül volt fennakadás a szolgáltatásban, ez idő alatt mintegy 500 felhasználó részére kellett tartálykocsis vízellátást biztosítani. A helyreállítási költség meghaladta az 1 millió Ft-ot.



Megsüllyedt vasúti pálya a Kalocsa-Foktő vasútvonalon	
Szolgáltató	Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft.
Helyszín	Kalocsa-Foktő vasútvonal
Leírás	Kalocsa-Foktő vasútvonal alatt beszakadt a 200-as vascső csatorna és megsüllyedt a vasúti pálya, alkalmatlanná téve azt vasúti közlekedésre. Teljes vágányzárát kellett elrendelni a helyreállítás idejére, ami 1 hónapot vett igénybe, és 30 millió Ft-ba került.



500-as SENTAB töltővezeték sorozatos törése	
Szolgáltató	MEZŐFÖLDVÍZ Kft.
Helyszín	Paks
Leírás	2017 szeptemberében egy fél évszázada épült vasbeton csővezetéken egymást követően 3 súlyos meghibásodás történt. A javítás 10 napig tartott, részleges vízhiányt okozva a településen. Az NA500 SENTAB nyomócső biztosítja a Paks városi vízellátó rendszer magastározójának feltöltését. A töltővezeték sorozatos meghibásodása miatt a város ivóvíz ellátásának érdekében a vezeték kritikus szakaszának azonnali felújítása vált szükségessé. A közvetlen kárérték meghaladta a 20 millió Ft-ot.
Sajtó, média	http://www.mezofoldviz.hu/hirek/index.php?smid=4kVYvXfBFt4omeEt0dhcHw https://youtu.be/mOjkHUDMYWI



Sorozatos meghibásodások egy elavult soproni vízvezetéken	
Szolgáltató	Soproni Vízmű Zrt.
Helyszín	Sopron
Leírás	Mindkét fotó Sopronban, a Pozsonyi úton készült arról az NA 500-as acél anyagú távvezetékről, mely a város vízigényének kb. 90 százalékát továbbítja a vízbázisról a város felé. A javítások idejére a vezeték a vízigényektől függően max. 6-8 órára zárható ki anélkül, hogy a víztároló medencék leürülnének és vízhiány alakuljon ki a városban. A fotókon látható, hogy a vezetéken sorozatos meghibásodások fordulnak elő. Rekonstrukciója halaszthatatlan.



Szeged – Algyő távvezeték meghibásodása	
Szolgáltató	Szegedi Vízmű Zrt.
Helyszín	Szeged és Algyő között
Leírás	A meghibásodás az Algyő fölött elhelyezkedő legnagyobb kapacitású vízműtelepről kiinduló DN 1000- es SENTAB vasbeton vezetéken következett be. A vezeték napi átlagos vízszállítása ~ 10 000 m³ víz, melyen Algyő Nagyközséget (szinte teljes mértékben) és Szegedet látja el (Szeged vízigényének megközelítőleg 1/3-a). A vezeték kizárása és javítása rendkívül nagy földmunkával és anyagi ráfordítással (egyedi javító idomok) járt, valamint a javítás és helyreállítás utáni vízvezeték tisztítás is mintegy 15 000 - 20 000 m³ vizet vett igénybe. Amíg a távvezeték nem volt üzemben, addig a változatlan vízigényeket a többi vízműtelep fokozott üzemeltetésével kellett biztosítani. A vezeték kizárásakor és újra üzembe helyezésekor az áramlási viszonyok jelentősen megváltoztak, ami Algyőn és Szeged bizonyos városrészeiben átmeneti vízminőségi problémát okozott.



6.2 A közműadó csökkentéséhez kapcsolódó jogszabály-módosító tervezet

A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény módosító javaslata:

1. variáció:

Javasoljuk a törvény 4. § (1) bekezdésének módosítását, valamint a (3) bekezdés hatályon kívül helyezését az alábbiak szerint:

4. Az adó alanya

4. § (1) Az adó alanya [- a **(3) bekezdésben meghatározott kivétellel** -] az, aki a naptári év első napján a közművezeték tulajdonosa.

(2) Több tulajdonos esetén a tulajdonosok tulajdoni hányaduk arányában adóalanyok.

[(3) Az állam vagy a helyi önkormányzat tulajdonában álló közművezeték esetén az adó alanya az, aki a naptári év első napján a közművezeték üzemeltetője.]

7. § Mentés az adó alól az állam és a helyi önkormányzat.

2. variáció:

Javasoljuk, hogy a törvényben egy új 11/A.§ kerüljön beillesztésre az alábbiak szerint:

7. Adómentesség, adókedvezmény

7. § Mentés az adó alól az állam és a helyi önkormányzat.

11/A. § Mentés az adó alól a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendeletben meghatározott víziközmű-hálózat.

Indokolás (mindkét variációhoz):

Hatósági áras szolgáltatások esetében a közművezetékek után fizetendő adót az árszabályozás logikája szerint szükséges a hatósági árakba beépíteni. Ezt a villamos- és földgázhálózatok esetében az Európai Unió által 2015. február 26-án indított kötelezettségszegési eljárása is kimondja. Tekintettel arra, hogy a rezsicsökkentés vívmányainak megőrzése közpolitikai cél, így a víz- és csatornadíjak növelése elfogadhatatlan, továbbá a víziközmű ágazat alulfinanszírozottsága miatt az árba további költségelemek beépítése nem lehetséges; ezért indokolt a víziközmű ágazat mentesítése a közművezetékek adója alól.

A víziközmű-szolgáltatók gazdálkodására a közműadó jelentős hatással van. A közműadó – amellet, hogy nem képezi részét az elismert tarifának – aránytalanul sújtja a kiterjedt hálózattal rendelkező, jellemzően alacsony jövedelmi szintű felhasználói kört kiszolgáló vidéki szolgáltatókat. A csökkenő vízfelhasználású víziközmű szektorban – és különösen a vidéki szolgáltatóknál, ahol akár 10-szeres költséget okoz a közműadó, más nagyvárosi jellegű szolgáltatási területekhez viszonyítva – akadályozzák a fenntartható gazdálkodást.

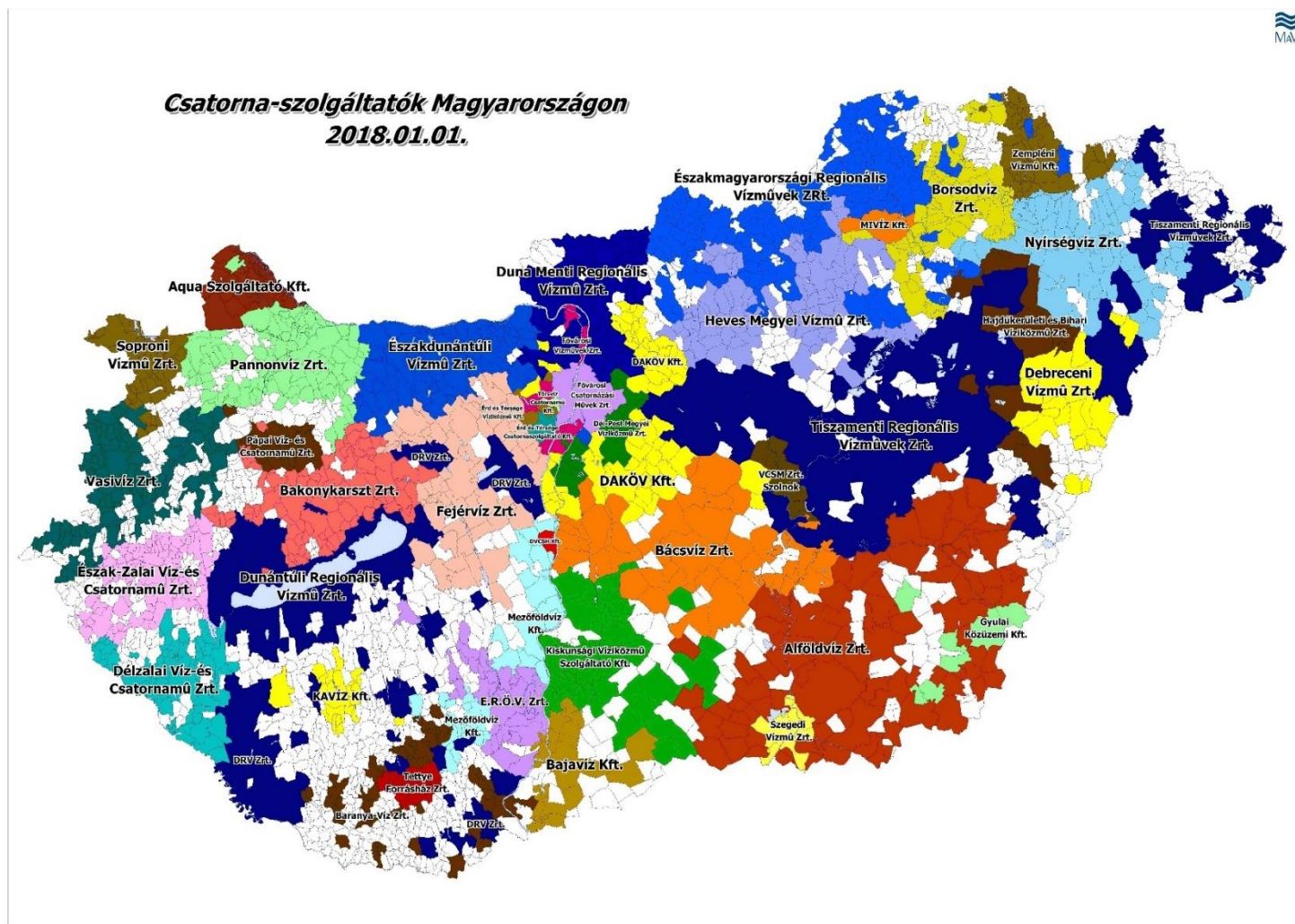
Az adó ráadásul kétszeresen terheli a víziközmű-szolgáltatókat, hiszen az ivóvíz-, illetve a szennyvízvezetékek után külön-külön meg kell fizetni azt.

A közművezeték adó 2013. januári bevezetése során – a költségvetési egyensúly megteremtésén túl – fontos szempont volt, hogy a külföldi tulajdonú energia és távközlési szolgáltatók extraprofitja ne kerüljön ki az országból. Indokolt annak kiemelése, hogy a víziközmű-rendszerek nemzeti (állami vagy önkormányzati) tulajdonban vannak. Az ágazatban jelenleg nem teremődik meg a fenntartható működés biztosításához szükséges eszközök pótlásának értéke. E tényezőköl következően az ágazat mentesítése a közművezeték adó alól nem fogja eredményezni a jövedelmek Magyarországból történő kiszivárgását, ezzel szemben csökkenhet az állami támogatás igénye, illetve fedezet teremődik a hosszú távú működés biztosításához.

6.3 Ivóvíz-szolgáltatói térkép – 2018. 01. 01



6.4 Csatorna-szolgáltatói térkép – 2018. 01. 01



6.5 Mindenkit egyenlő eséllyel látunk el ivóvízzel? c. MaVíz tanulmány részlete a megfizethetőségi határról

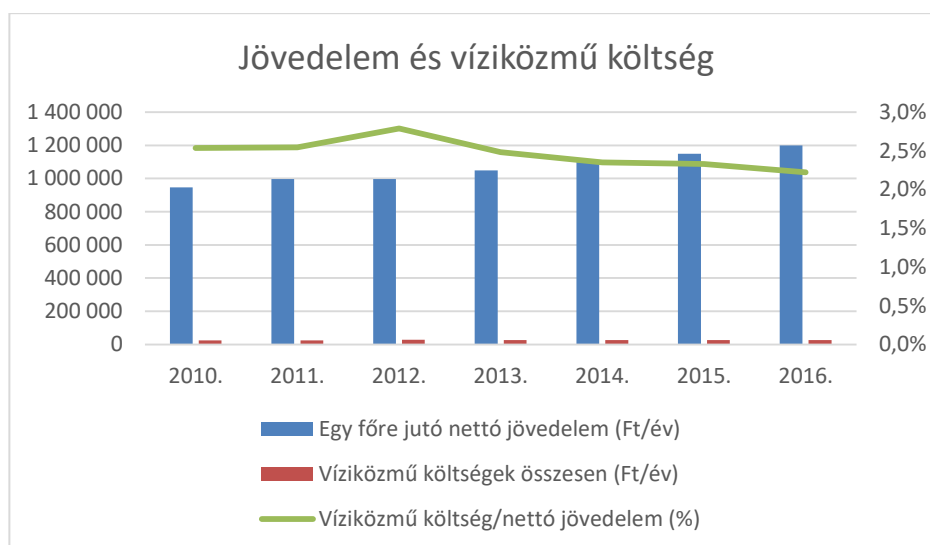
Még egy adalék a megfizethetőséghez.

A KSH adatai szerint az egy főre eső háztartási nettó bevételek szerencsére évről évre nőnek. A háztartási víziközmű-szolgáltatásra (ivóvíz- és csatornaszolgáltatási díjak együtt) fordított kiadások az elmúlt években (2010-2016 között) gyakorlatilag stagnálnak. Évente átlagosan **24-27 ezer forintot** költünk erre. A háztartási nettó bevételek **2,2-2,8%-a** víz-és csatornadíj költség. (13. ábra)

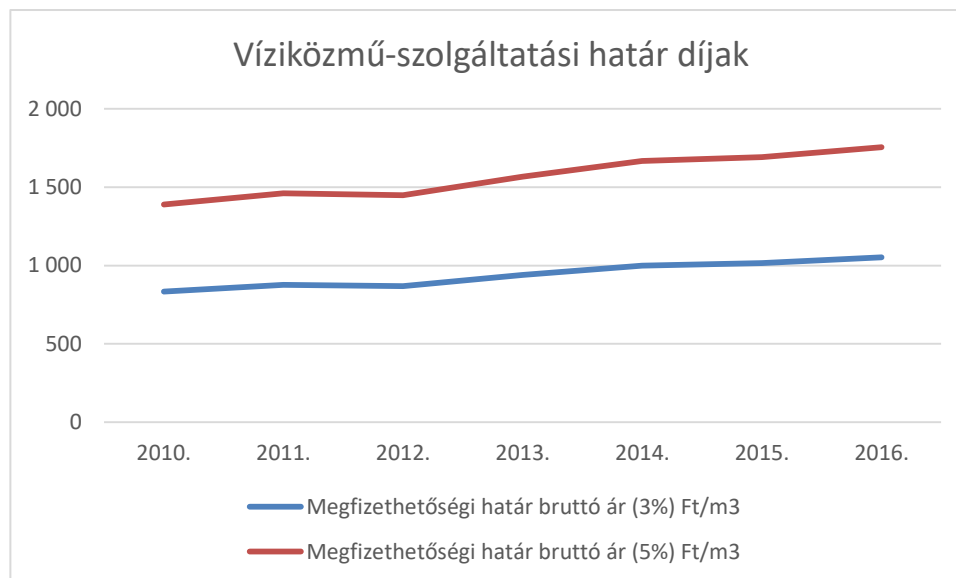
Az Európai Unió pályázatok bírálataiból tudjuk, hogy a **megfizethetőségi határ, legfeljebb a háztartási nettó bevételek 3-5%-ának víziközmű-szolgáltatásra fordítása.**

Ha ebből a küszöbszámból indulunk ki, akkor a KSH 2016-os adatainak figyelembe vételével, a **határ víziközmű-szolgáltatási díj 1 052 Ft/m³ és 1 754 Ft/m³ közé eshetne.** (14. ábra)

A díjtámogatási rendszer következtében napjainkban a legmagasabb bruttó (fizetendő) lakossági díj **1.273 Ft/m³**. Mivel díjtámogatásban a felhasználóknak csak igen csekély, néhány százalékos aránya részesül, és a lakosság nagy része **600-800 Ft/m³** díjat fizet, ezért kijelenthető, hogy a megfizethetőségi kritérium érvényesül.



13. ábra: Nettó jövedelmek és víziközmű költségek alakulása (KSH adat)



14. ábra: Víziközmű-szolgáltatási határ díjak (KSH adat felhasználásával)



MEZŐFÖLDVÍZ

MEZŐFÖLDI REGIONÁLIS VÍZIKÖZMŰ KFT.

2017. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

Paks, 2018. április 06.

Csapó Sándor
ügyvezető igazgató

TARTALOM

1.	BEVEZETŐ	3
2.	Üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység.....	4
2.1.	Közműves ivóvízellátás (naturális adatok)	4
2.2.	Szennyvízelvezetés és tisztítás (naturális adatok)	5
2.3.	Műszaki alapszolgáltatás	7
2.3.1.	Paksi Főmérnökség	8
2.3.2.	Dunaföldvári Főmérnökség	10
2.3.3.	Pécsváradi Főmérnökség	12
2.3.4.	Bonyhádi Főmérnökség	14
2.3.5.	Hibák elemzése	16
2.4.	Építőiari kivitelezési tevékenységek	18
2.5.	Egyéb, másodlagos tevékenységek	18
2.6.	Vízbiztonsági tervek	20
2.7.	Csatornavizsgáló kamerarendszer	20
2.8.	Hálózati hibafeltárás korszerűsítése	21
2.9.	Laboratórium tevékenysége	21
2.10.	Minőségügy, környezetvédelem.....	24
3.	Fogyasztói kapcsolatok, ügyfélszolgálat.....	27
4.	Gazdálkodás	29
4.1.	Bevételek	29
4.2.	Költségek, ráfordítások	32
4.3.	A gazdálkodás eredménye	36
4.4.	Vagyoni helyzet	37
4.5.	Tulajdonosi szerkezet	38
4.6.	Pénzügyi erőforrások	39
4.7.	Beszerzések.....	39
4.8.	Kintlévőségkezelés.....	40
4.9.	Humán erőforrások, foglalkoztatás.....	42
4.10.	A Vksztv által előírt, a működési engedélyhez szükséges mutatószámok	45

1. BEVEZETŐ

Az integráció lezárását követően új korszak kezdődött 2017-ben. A 2012-től 2016-ig „összegyűjtött” víziközmű rendszereket, gépeszközöket és a legfontosabb erőforrásainkat, a munkatársainkat hatékonyabb működésű, magasabb szervezeti kultúrájú egységesebb rendszerré kell formálni. Mindezt fajlagosan kisebb pénzügyi lehetőségből, de megtartva a szolgáltatás színvonalát. Ez lesz a konszolidáció korszaka. Többen hangoztatják, hogy ez a lehetetlen kategóriába tartozik. Az alagút végét még mi sem látjuk, de nincs alternatíva, folytatni kell.

A Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft. feladata változatlan: az önkormányzatok törvényben kötelezett alapfeladatainak egyikét, az egészséges ivóvízzel való ellátást és a szennyvízelvezetést, tisztítást végzi el. A működtetés során alapvető feladat a vízigények mennyiségi és minőségi kielégítése, a létesítmények (víztermelő helyek és technológiák, elosztó- és bekötő hálózat, műtárgyak és vízmérő helyek) megfelelő szintű üzemeltetése.

Társaságunk alaptevékenységét a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény, a végrehajtásról szóló 58/2013. évi kormányrendelet alapján, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedélyben foglaltaknak megfelelően végzi. Az elmúlt év - főbb mutatószámokban már csak kisebb változásokat mutat:

Mutatószám	2016	2017
Ellátott települések	47	47
Bekötések száma [db]	54 346	54 421
Vízhálózat hossza [km]	847	847
Csatornahálózat hossza [km]	662	683
Szennyvíztisztító-telep	13	13
Munkavállalók száma [fő]	209	203
Árbevétel [MrdFt]	2,5	2,4
Felhasználói egyenérték	135 274	165 359

Míg a korábbi éveket sikerült közel plusz nulla eredménnyel zárni, addig a 2017-es évben ez már nem sikerült. A jelentős megszorítások ellenére, a társaság negatív eredménye 47 millió forint. A működés további fenntartása tulajdonosi és/vagy jogszabály változtatási (pl. közművezeték-adó kivezetése és a díjbefagyasztás eltörlése) beavatkozást igényel.

A következő korszak stratégiai célja az ellátásbiztonság és a finanszírozás fenntartása mellett a szolgáltatási területünk ivóvízminőség-javító, valamint szennyvízrendszer rekonstrukciós projektek levezénylése. Ehhez jön még az ország legnagyobb beruházásának, a Paks2 bővítés kiszolgálása. Rajtunk nem múlik.

2. ÜZEMELTETŐI ÉS SZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉG

A Mezőföldvíz Kft. alaptevékenységének értékesítési adatait összefoglalóan, főmérnökségi bontásban az alábbiakban mutatjuk be.

2.1. KÖZMŰVES IVÓVÍZELLÁTÁS (NATURÁLIS ADATOK)

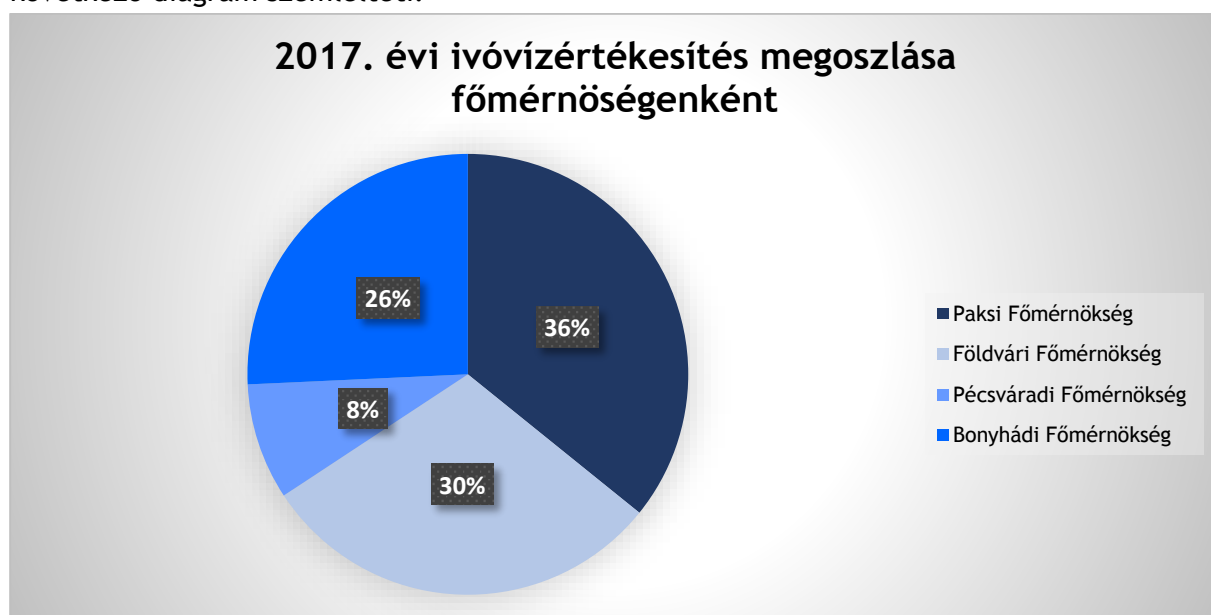
Az ivóvízellátás értékesítési adatai kedvezőbbek lettek mind a 2016. évi tény, mind a 2017. évi terv értékekhez képest.

A mennyiségek nagyságát összefoglalóan, főmérnökségi bontásban az alábbiakban mutatjuk be:

Ivóvízértékesítés	2016. tény m ³	2017 terv m ³	2017. tény m ³	index % tény/terv	index % tény/tény
Paksi Főmérnökség	1 257 216	1 248 100	1 315 651	105,4%	104,6%
Földvári Főmérnökség	993 051	984 100	1 099 799	111,8%	110,7%
Pécsváradi Főmérnökség	299 675	294 170	313 697	106,6%	104,7%
Battai Főmérnökség	227 945				
Bonyhádi Főmérnökség	915 453	896 970	945 432	105,4%	103,3%
Összesen	3 693 340	3 423 340	3 674 579	107,3%	99,5%

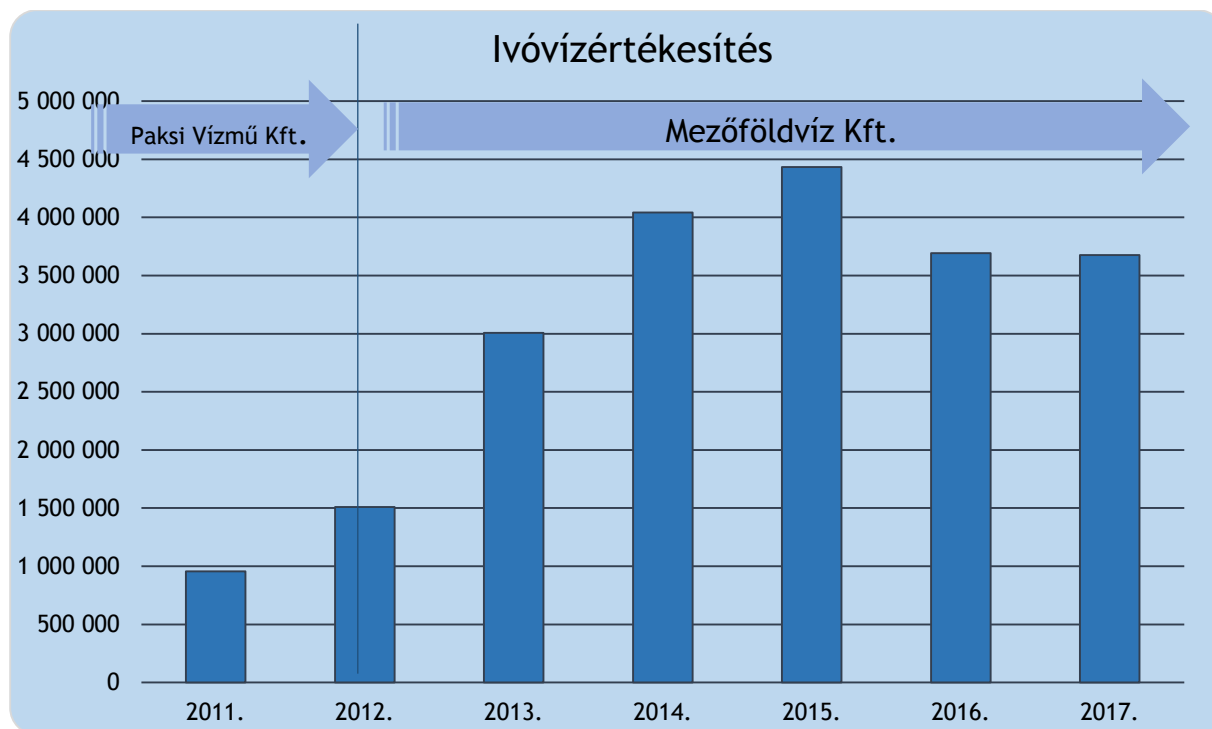
Az egyes főmérnökségek közül a legjobb növekedési adat a Dunaföldvári Főmérnökség esetében tapasztalható, a 2016. évhez viszonyítva 106,7 ezer m³-rel lett több az értékesített mennyiség, ami 10,7%-os emelkedést jelent. A többi főmérnökségen is pozitív irányú a változás, ezeken a területeken legalább 3% a mennyiségi növekedés. Százhalombatta település 2016. évi adatait figyelmen kívül hagyva, a többlet nagysága összesen 209,2 ezer m³. Ez alapvetően a nyári kánikulának tudható be.

A teljes értékesített mennyiség (3.674,6 ezer m³) megoszlását főmérnökségi bontásban a következő diagram szemlélteti:



2017. évben a működési területünkön kívül Társaságunk 4 település ellátása céljából értékesített ivóvizet 67,3 ezer m³ mennyiségben más víziközmű szolgáltató cégeknek. Irányunkban ivóvízátadás három település és egy településrész esetében történt, melynek nagysága összesen 502,8 ezer m³ volt.

Az ivóvíz értékesítés mennyiségi alakulását 2011-2017. évekre vonatkozóan az alábbi grafikon szemlélteti:



2.2. SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS (NATURÁLIS ADATOK)

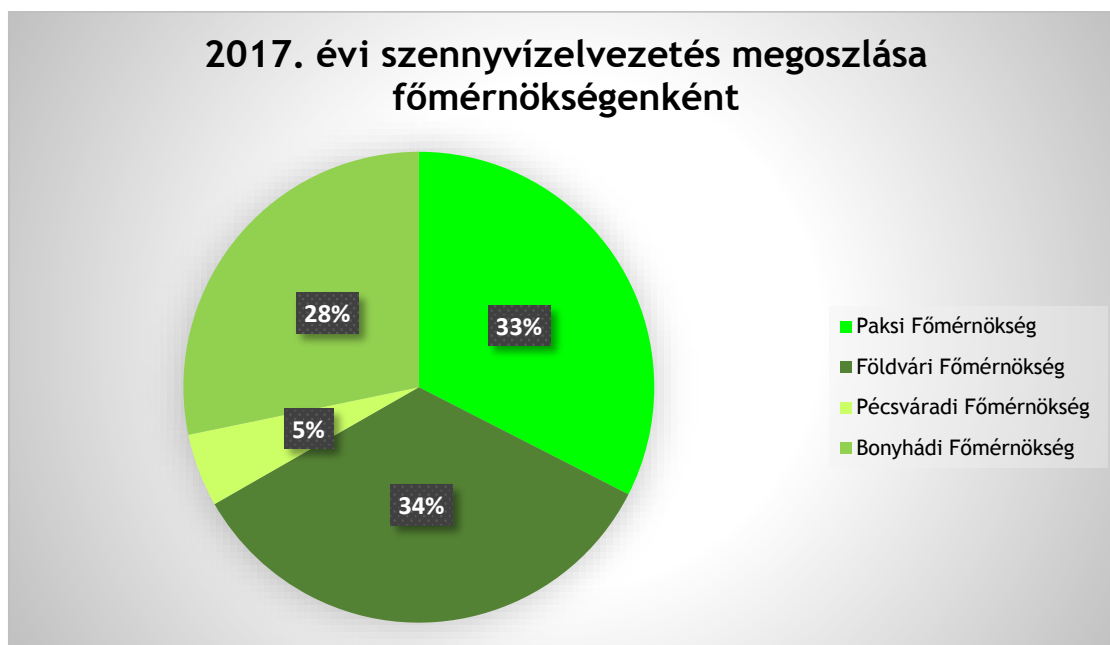
A szennyvízszolgáltatás naturális adatai az ivóvíz értékesítéssel szorosan összefüggésben vannak a két ágazat összekapcsolódásából fakadóan. Az ivóvíz értékesítésnél tapasztalt pozitív tendencia itt is megfigyelhető, bár a fogyasztásnövekedés ebben az esetben kisebb.

A Mezőföldvíz Kft. üzemeltetési területén 15 olyan település van, ahol továbbra sincs kiépített közműves szennyvízelvezetés, Mezőfalva településen pedig csak szennyvízelvezetést és -tisztítást végzünk.

Az egyes főmérnökségek közül a legjobb növekedési adat - hasonlóan az ivóvíz értékesítéshez - a Dunaföldvári főmérnökség esetében tapasztalható, a 2017. évhez viszonyítva 79,6 ezer m³-rel lett több az értékesített mennyiség, ami 8,6%-os emelkedést jelent. A Paksi és a Pécsváradi Főmérnökségen is pozitív irányú a változás, egyedül a bonyhádi területen nincs érdemi változás.

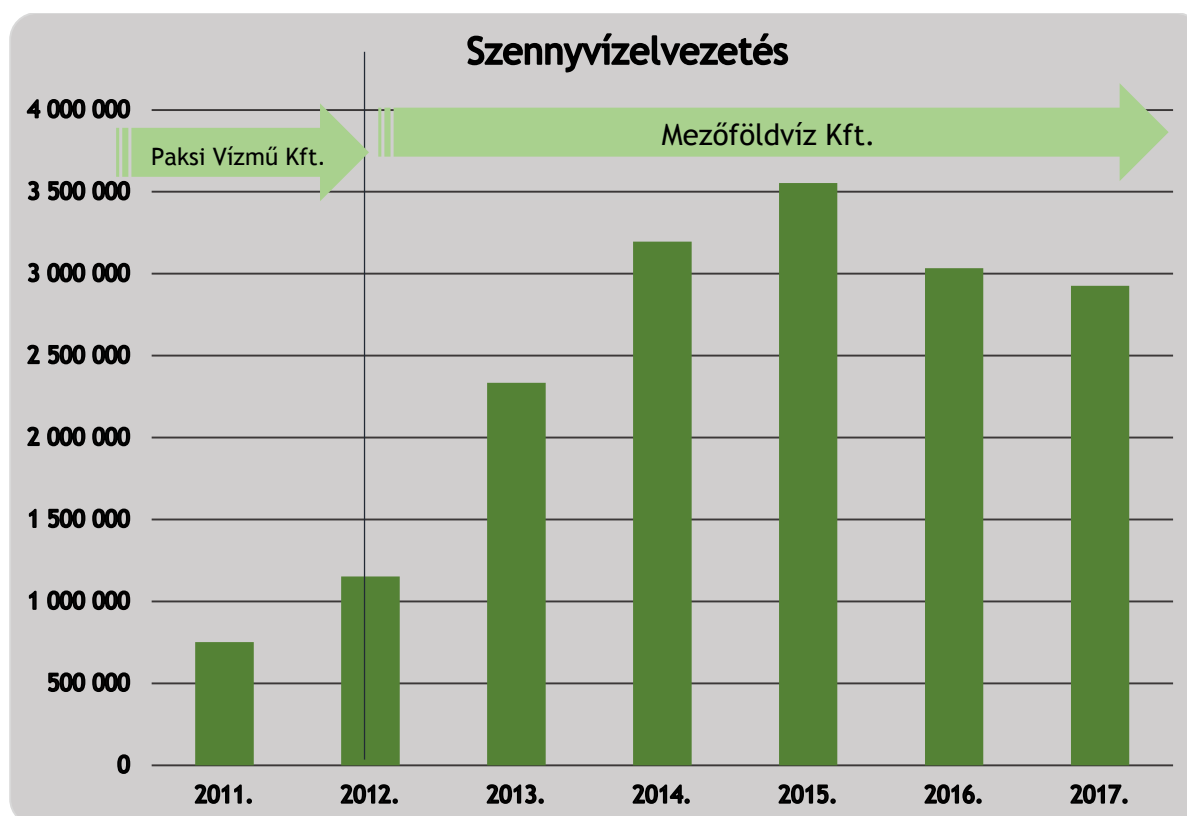
Szennyvízelvezetés	2016. tény m ³	2017. terv m ³	2017. tény m ³	index % tény/terv	index % tény/tény
Paksi Főmérnökség	941 862	924 300	951 807	103,0%	101,1%
Földvári Főmérnökség	921 522	912 900	1 001 123	109,7%	108,6%
Pécsváradi Főmérnökség	147 031	144 700	147 367	101,8%	100,2%
Battai Főmérnökség	195 593				
Bonyhádi Főmérnökség	827 952	808 000	826 448	102,3%	99,8%
Összesen	3 033 960	2 789 900	2 926 745	104,9%	96,5%

A teljes értékesített mennyiség (2.927 ezer m³) megoszlását főmérnökségi bontásban a következő diagram szemlélteti:



Szennyvizet szennyvíztisztításra 12 településről adtunk át, összesen 4 társszolgáltató részére. Az átadott szennyvíz mennyisége: 623,8 ezer m³, ami az előző évi adathoz képest kisebb mennyiség 65,3 ezer m³-rel.

A szennyvízelvezetés mennyiségi alakulását 2011-2017. évekre vonatkozóan az alábbi grafikon szemlélteti:



2.3. MŰSZAKI ALAPSZOLGÁLTATÁS

A 2017. évben a Mezőföldvíz Kft. 4 főmérnökségén 47 településen végezte el a szolgáltatási feladatokat, az ivóvízellátást, a szennyvízelvezetést és ártalmatlanítást.

A szolgáltatást jellemző legfontosabb mutatószámokat az alábbiakban foglaljuk össze:

IVÓVÍZ ÁGAZAT						
Főmérnökség	Ellátott települések száma	Ellátott lakosság száma	(Gerinc) vezetékhossz	Üzemelő kutak száma	Üzemelő víztisztítási technológiák száma	Kitermelt vízmennyiség (m ³ /év)
Bonyhádi	16	28 425	204 222	34	11	1 512 060
Dunaföldvári	9	31 140	292 842	18	8	1 119 750
Paksi	9	32 208	227 552	31	4	1 751 220
Pécsváradi	12	8 394	122 926	10	4	553 440
Összesen:	47	100 167	847 542	95	27	4 936 470

SZENNYVÍZ ÁGAZAT						
Főmérnökség	Ellátott települések száma	Ellátott lakosság száma	(Gerinc) vezetékhossz	Üzemelő átemelők száma	Üzemelő szennyvíz tisztító telepek száma	Tisztított szennyvíz mennyiség (m ³ /év)
Bonyhádi	15	28 124	228 083	163	6	752 888
Dunaföldvári	9	33 425	279 953	72	3	783 263
Paksi	5	31 942	135 957	25	3	953 280
Pécsváradi	4	4 959	39 657	4	1	210 931
Összesen:	33	98 450	683 650	264	13	2 700 362

Az üzemeltetési feladatok ellátásán kívül a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által jóváhagyott Gördülő Fejlesztési Terv (továbbiakban: GFT) pótlási, felújítási és beruházási tervei alapján meghatározott feladatokat is elvégeztük.

A Műszaki Információs és objektum kezelő rendszerünkben (MIR-GISPÁN) az elmúlt 5 évben összegyűjtött műszaki adatok és elemzések segítséget adtak a Főmérnökségek munkatársainak a 2018-2032 évi GFT. és a 2018. évi bérleti díjas munkák tervezésében és előkészítésében.

A településeinken a hálózati veszteség csökkentését, a rejtett hálózati hibák feltárását, a szennyvíztisztító telepek energiahatékonyságának javítását helyeztük előtérbe, hogy ezzel javítsunk az üzemeltetés veszteségein.

A hálózati veszteség csökkentése 2017-ben egyrészt kapacitás hiány, másrészt a hálózatok elöregedéséből adódó csőtörések, rejtett szivárgások növekedése miatt sajnálatos módon nem valósult meg, növekedett az értékesítési különbözet.

A 2017 évben a kitermelt és az értékesített vízmennyiség növekedése is eredményezte a megnövekedett értékesítési különbözetet. A megnövekedett mennyiségből adódóan a különbözet nem lineárisan változik, feltételezhető egy exponenciális növekedés.

Főmérnökségek	Értékesítési különbözet %		2016-2017 évi változás %
	2016	2017	
Paksi főmérnökség	30%	31%	1%
Dunaföldvári főmérnökség	28%	31%	4%
Pécsváradi főmérnökség	30%	38%	8%
Bonyhádi Főmérnökség	35%	39%	4%
Összesen	31%	34%	3%

Az idegenvizek arányának csökkentése 2017 évben nem változott. A hálózatra történő jogszabályellenes bekötések füstöléses feltárását nem tudtuk megkezdeni.

2.3.1. PAKSI FŐMÉRNÖKSÉG

2017. évi fejlesztések (a közmű bérleti díj és egyéb önkormányzati forrás felhasználása)

Paks vízellátó rendszer

- Két kútjánál (III/5. és III/10.) kapacitásnövelő felújítást hajtottunk végre, aminek következtében ezek a kutak várhatóan újabb 10 évre megbízhatóan, jó hozammal biztosítják a nyersvizet.
- Elvégeztük a kútcsoport nyersvízgyűjtő vezetéken lévő szakaszoló szerelvények kötőidomainak cseréjét.
- A III/11 kúthoz tartalék búvárszivattyút szereztünk be.
- A Paks Víz tisztító Üzemben üzemeltetett, az ivóvíz hálózati betáplálását biztosító 90 kW teljesítményű szivattyúhoz új vezérlőrendszer készült. Így csökkent a kapacitív meddőáram mértéke, mely következtében csökken az áramfelhasználás. Egyidejűleg a szivattyú villanymotorjának felújítása is megtörtént
- Paks vízelosztó hálózaton a DN500 SENTAB vezetéken tolózárcserét hajtottunk végre.

Paks-Cseresznyés

- A vízmű kút és a védőterület kerítését és kapuját felújítottuk.

Paks szennyvíztisztító telep

- Elkészítettük az üzemeltetett csatornák, szennyvízátemelők tisztítása, takarítása során keletkező iszapok, zagyok víztelenítésére szolgáló fogadó műtárgy létesítési engedélyes tervét, a hatóság a vízjogi létesítési engedélyt kiadta.
- Elkészítettük a paksi szennyvíztisztító telep fizikai tisztítósorának védelme érdekében a hálózati szennyvíz végátemelő elé kő-, kavicsfogó építési engedélyes tervét, majd magát a műtárgyat is. A hatóság a vízjogi létesítési engedélyt kiadta.
- Megvalósult a szennyvíztechnológia fizikai tisztítósor gépi finomrács kefe és kihordósíga felújítása.
- Elvégeztük az üzemelő szennyvízátemelőkben az átemelő szivattyúk felújítását.

Nagydorog település ivóvízhálózat

- Átépitettük a víztisztító technológiát ellátó villamos mérőhelyet.
- Elvégeztük a tűzcsapok áthelyezését.

Nagydorog szennyvízhálózat

- Felújítottunk 2 db átemelő szivattyút.

Németkér ivóvízrendszer

- Elvégeztük 3 db általaji tűzcsap föld felettire történő cseréjét.

Sárszentlőrinc és Uzd ivóvízellátó rendszer

- Elvégeztük az általaji tűzcsapok föld felettire történő cseréjét és a közkifolyók megszüntetését.

Tengelic vízmű

- Elvégeztük Pusztahencse, Vadásmajor, Júlia-major, Kishídja általaji tűzcsapok föld felettire történő cseréjét.

Tengelic-Szőlőhegy vízmű

- Megvalósult a magastározó szerelvényeinek, a házi bekötővezetéknek és az általaji tűzcsap föld felettire történő cseréje.

Tengelic - Jánosmajor

- Cseréltük a vízmű kútjában üzemelő szivattyú villanymotorját.

Tengelic szennyvízrendszer

- Felújítottuk az aknákat, kicseréltük az aknafedlapokat és a szennyvízátemelő szivattyút.
- A szennyvíztelepen szennyvíz szivattyú, finomrács, gépterem burkolat és recirkulációs vezeték felújítottuk fel.

Gerjen vízmű

- A kútszivattyú villanymotorjának felújítására, közkifolyókat mérősettük.

Gerjen szennyvízelvezető rendszer

- A szennyvízátemelőkből a szivattyúk kiemeléséhez kézi csörlő vásároltunk.

Dunaszentgyörgy vízmű

- Megvalósult a vízmű automatikarendszerének fejlesztése (központi és telephelyi programok módosítása frekvenciaváltók illesztésével).
- Vízmérő beépítését végeztük el.

Dunaszentgyörgy szennyvízelvezető rendszer

- Felújítottuk a végátemelő szennyvízszivattyút és Trófea átemelőben üzemelő szennyvízszivattyút.

A 2017. évi hibaelhárítást igénylő beavatkozások statisztikai adatait a következő táblázat foglalja össze:

Települések	ivóvíz	szennyvíz
Dunakömlőd	3	413
Dunaszentgyörgy	2	95
Gerjen	3	4
Györköny	7	0
Nagydorog	23	317
Németkér	1	0
Paks	186	656
Pusztahencse	9	0
Sárszentlőrinc	2	0
Tengelic	9	30
Paksi Főmérnökség összesen	245	1515

2.3.2. DUNAFÖLDVÁRI FŐMÉRNÖKSÉG

2017. januárjában a hibák nagy részét a száraz hideg miatti vízmérő elfagyások okozták. A csőtörések száma az elmúlt évekhez képest nem változott, Dunaföldvár tekintetében a magas szám szokványosnak mondható az elöregedett hálózat miatt.

Baracs tekintetében az előző évi beruházásnak köszönhetően kissé csökkent a meghibásodások száma, ám a 3 kritikus útszakasz (Liget sor, Tanácsház utca, Táncsics u.) továbbra is kimagaslik a csőtörések számában.

A településeknél az elmúlt évekhez képest nőtt a víztermelés, ami a hosszan tartó nyárral indokolható. Dunaföldvár esetében a víztermelés csökkenés a kutak rekonstrukciójával indokolható.

A területre az elmúlt évben is számottevően szennyvíz probléma volt jellemző. Kiemelkedett a Dunaföldvár Tabán utca és környéke, ahol habbeton került a rendszerbe, és folyamatos dugulást okozott a hiba elhárításáig. A további hibák többsége Dunaföldváron a Beszédes sori átemelőnél jelentkezett, a szivattyú nem megfelelő állapota miatt. 2017. év végén a Laktanyai/Fokparti átemelő is állandó meghibásodást mutatott.

Szennyvíz tekintetében még Madocsa, Bölcske és Baracs település mutatott kiugró hibajelenségeket. Utóbbi kritikus hiba az átemelőbe egy tartalék szivattyú vásárlásával megoldottá vált.

Jelentősebb rekonstrukciók, fejlesztések 2017. évben:

Dunaföldvár ivóvízrendszer

- Vízbázisokon a kutak állapotát felmértük, vízhozamukat megmértük.
- Felújításra került az I/5, és a II/5-ös kút.
- 2017 év végétől a két legnagyobb hozammal rendelkező kút, az Előszállás úti és a Hősök terén lévő szűrőzésére, takarítására és felújítására volt szükség a jobb vízhozam elérése, valamint az üzembiztonság és a vízvizsgálati eredmények megfelelősége érdekében.
- Elvégeztük az ivóvízmedencék hágcsoinak savállóra cseréjét.

Madocsa ivóvízrendszer

- A nem működő közkutakat megszüntettük, tolózárakat építettünk be.

Rácalmás ivóvízrendszer

- Borostyán köz csőkiváltás DN90 KPE és tűzcsap kiépítése.
- Tűzcsapok cseréje.

Előszállás-Daruszentmiklós ivóvízrendszer

- Az Előszállási vízműtelepen sikerült az aggregátor átváltó automatikáját kiépíteni, ezzel biztonságosabbá téve az üzembiztonságot egy esetleges nem tervezett áramszünet esetére.
- Ivóvízmedencék hágcsóinak savállóra cseréje.

Baracs ivóvízrendszer

- Ivóvízmedencék hágcsóinak savállóra cseréje.
- Fűtőkorszerűsítés vízműtelepen, 5 db radiátor és tágulási tartály csere.

Kisapostag ivóvízrendszer

- Petőfi utca - Deák Ferenc utca - Táncsics utca szakasz közötti vezetékszakasz (530 m) rekonstrukciója, 22 db ingatlan bekötése, valamint 3 db tűzcsapcsere.
- Ivóvízmedencék hágcsóinak savállóra cseréje.

Nagyvenyim ivóvízrendszer

- Nagyvenyim községben rossz állapotban vannak a tolózárak, amik kiszakaszolás szempontjából nagyon fontos szerepet töltenek be. Ezen településen a tűzcsapok 70%-a földalatti, sok meghibásodással. A cserék első üteme 2017. évben megvalósult.
- Rétsori csőhíd kiváltás.

Dunaföldvár szennyvízrendszer

- Beszédes sor, Györki sori, Fokparti átemelő szivattyúk felújítása.

Bölcske szennyvízrendszer

- Végátemelőbe szivattyú felújítása.

Madocsa Regionális Rendszer

- Légfúvó villanymotor cseréje.
- 2 db recirkulációs szivattyú felújítása.
- SULZER tartalék szivattyú beszerzése.
- Szennyvíztelepen finomrács felújítása.

Rácalmás szennyvízrendszer

- Tartalék szivattyú beszerzése a 2-es átemelőbe (Flyght 31.27.)

Kisapostag, Baracs, Mezőfalva, Nagyvenyim (Dél-Fejér) szennyvízrendszer

- Nagyvenyimi végátemelő szivattyúk felújítása.
- Vegyszeradagolók üzembe helyezése.
- Átemelő szivattyúk felújítása.

A 2017. évi hibaelhárítást igénylő beavatkozások statisztikai adatait a következő táblázat foglalja össze:

Települések	ivóvíz	szennyvíz
Baracs	24	96
Bölcske	61	54
Daruszentmiklós	2	0
Dunaföldvár	144	219
Előszállás	19	27
Kisapostag	9	43
Madocsa	18	48
Mezőfalva	0	33
Nagyvenyim	28	74
Rácalmás	41	60
Dunaföldvári Főmérnökség összesen	346	654

2.3.3. PÉCSVÁRADI FŐMÉRNÖKSÉG

2017. évi fejlesztések (a közmű bérleti díj és egyéb önkormányzati forrás felhasználása)

Pécsvárad

- A fűtő kút búvárszivattyú javítása
- Király gát forrásfogalás fedlap csere
- Szennyvíztisztító telep frekvenciaváltó csere
- Kutyás dűlő tűzcsap csere
- szennyvízátemelő szivattyú beszerzése
- Kossuth utcai vízvezeték rekonstrukció
- Rákóczi utcai átemelő szivattyú beszerzése

Feked

- Fő utcai tolózár csere

Véménd

- Bekötővezeték cserék a Kossuth utcában
- Alkotmány utcai tűzcsap csere

Erdősmecske

- villamos vezérlőszekrény felújítás

Zengővárkony

- Grundfos szennyvíz szivattyú beszerzése

Apátvarasd

- Fő utcai tűzcsap csere

Az éves rendszeres tűzcsap ellenőrzések alkalmával derül ki, hogy a beépített tűzcsapok üzemképesek-e. Amennyiben valamilyen hibát állapítunk meg, azt kijavítjuk, ha javíthatatlan a tűzcsap, akkor cseréljük.

Véménden a hálózati problémák egyik jelentős oka a horganyzott bekötőcsövek előregedése, korrodálódása. Ezért minden évben az anyagi lehetőségek függvényében cseréljük.

Pécsváradon, egy fontos fővezetéken végeztünk vezetékcserét, valamint a nyári meleg beköszöntével megnövekedett vízigény és forrásfoglalásaink hozamának csökkenése miatt a több éve nem üzemelő pécsváradai fúrt kutat is be kellett üzemelnünk.

Erdősmecskén az elavult villamos kapcsolószekrény elektromos felújítását végeztük el. Feked településen a szakaszolással voltak problémáink, ezért két fontos csomópontban egy-egy tolózárat kellett cserélnünk, mellyel az utcarészek szakaszolási lehetőségét sikerült megoldanunk.

Az állandó és örökzöld probléma a szennyvíz átemelő szivattyúk kopásából eredő felújítás. Ezek a felújítások előre nem tervezhetők és jelentős összegekbe kerülnek. Ezek a problémák alapvetően a pécsváradai és a zengővárkonyi szennyvízrendszeren jelentkeznek, mert ezen településeknél van kiépítve olyan szennyvízrendszer, ahol átemelők is üzemelnek.

Pécsváradon két új szennyvízszivattyút sikerült beszerezni, melyekkel jelentősen javult az üzembiztonságunk. További frekvenciaváltót kellett a pécsváradai szennyvíztelepen cserélnünk. Az elmúlt években rendszeressé vált az előregedett frekvenciaváltók cseréje a szennyvíztelepen.

A 2017. évi hibaelhárítást igénylő beavatkozások statisztikai adatait a következő táblázat foglalja össze:

Települések	ivóvíz	szennyvíz
Apátvarasd	7	1
Erdősmecske	12	1
Feked	7	1
Lovászhetény	6	1
Martonfa	9	1
Nagypall	7	1
Óbánya	7	3
Ófalu	10	2
Pécsvárad	47	20
Szilágy	6	1
Véménd	17	1
Zengővárkony	16	2
Pécsvárad Főmérnökség összesen	151	35

2.3.4. BONYHÁDI FŐMÉRNÖKSÉG

A Bonyhádi Főmérnökség üzemelteti a legtöbb önálló ivóvízművet, mely 34 üzemelő ivóvízkút fenntartási feladatait is felöleli. A Mezőföldvíz Kft. üzemeltetésében lévő legfiatalabb és egyben legmodernebb ivóvízművek a bonyhádi északi és déli vízbázisok, a szükséges vas-mangán eltávolítással és a megfelelő csírátlanító berendezésekkel kiépítve.

A bonyhádi regionális szennyvízrendszer - Bonyhád, Cikó, Kakasd, Kismányok és Nagymányok - és az 5 kisebb kapacitású (Bonyhádvarasd, Lengyel, Kisdorog, Kisvejke és Mágocs) szennyvíztisztító telep - a főmérnökség megfelelő színvonalon történő üzemeltetését biztosította. A Mágocsi szennyvíztisztító telep tisztítási hatásfokát sikerült az üzemeltetés átvétele óta javítani.

2017. évi fejlesztések (a közmű bérleti díj és egyéb önkormányzati forrás felhasználása)

Bonyhád

- Madách utcai FF tűzcsap beépítése
- Kombi vízmérő beszerzése
- Váraljai Ifjúsági táborban búvárszivattyú csere
- Tartalék búvárszivattyú vásárlása 9. sz. kútba
- Tartalék szivattyú vásárlása 19. sz. kútba
- Tartalék búvárszivattyú vásárlása 10. sz. kútba
- Leszívásgátló szonda vásárlása
- Szennyvíz szivattyúk felújítása
- Kombi vízmérő beszerzése
- Tartalék szennyvíz szivattyú vásárlása Majos 1. sz. átemelőbe
- Tartalék iszap szivattyú vásárlása szennyvíztelepre
- Majosi szivattyúhoz járókerék vásárlása
- Flygt keverő felújítása
- Kossuth utcai átemelőben távfelügyelet kialakítása
- Perczel utcai tűzcsapok cseréje földfelettire
- Hidas téglagyári vízmű felújítások

Bonyhádvarasd

- Vastalanító berendezés felújítása

Hidas

- Erkel utcai szennyvíz szivattyú felújítása Flygt 3067 gysz.: 9930538
- Szennyvíz szivattyú vásárlása Vörösmarty utcai átemelőbe

Cikó

- II. zónai GPRS rendszer kiépítése
- Tartalék szivattyú vásárlása kútba

Györe

- Sport utcai tolózárokna építése
- Szennyvízmérő vásárlása

Izmény

- Szennyvízmérő vásárlása

Kakasd

- Széptölgyesi Flygt 3152.181 szivattyú felújítása
- Székelykapui Flygt 3102.180 szivattyú felújítása

Kisdorog

- Vastalanító tartályokban kavicsöltet csere

Kisvejke

- Irányítástechnikai rendszer kiépítése
- Egyedi átemelőbe szivattyú vásárlása (Kisvejke)

Lengyel

- Szennyvíztelepi feladó szivattyú felújítása CP 3085.180 típusú
- Szennyvíz keverő felújítása Flygt SR 4610.410 gy.sz.0850010
- Irányítástechnikai rendszer kiépítése

Závod

- Irányítástechnikai rendszer kiépítése

Mágocs

- Tartalék szennyvíz szivattyú vásárlása 1. sz. átemelőbe
- Flygt 3102.181 gysz:0750762 szivattyú felújítás
- Búvárszivattyúhoz villanymotor 2. kút
- Tartalék szivattyúvásárlása 2. sz. kútba
- Tartalék kút tervezése

Nagymányok

- Tartalék szennyvíz szivattyú vásárlása Klapka utcai átemelőbe
- Tartalék szivattyú vásárlása kútba
- K-1 átemelőbe szennyvíz szivattyú vásárlása

Váralja

- Tartalék szivattyú vásárlása kutakba -
- Szennyvízmérő vásárlása

Kismányok

- K-1 átemelőbe szennyvíz szivattyú vásárlása

Az ivóvízágazatban előforduló hibák döntő többsége a megcsapoló hidak és az összekötő idomok hibájából fordul elő. Bonyhádön a leggyakoribb hibák az ac. gerincvezeték törése, tömítések előregedése, illetve a vascsöves bekötővezetékeken keletkezett lyukadások.

A szennyvízágazatban a hibák nagy részénél az átemelő szivattyúk meghibásodása következik be az idegen anyagok csatornahálózatba kerülése miatt.

A 2017. évi hibaelhárítást igénylő beavatkozások statisztikai adatait a következő táblázat foglalja össze:

Települések	ivóvíz	szennyvíz
Bonyhád	105	313
Bonyhádvarasd	2	5
Cikó	28	33
Györe	5	57
Hidas	31	187
Izmény	4	31
Kakasd	20	202

Kisdorog	8	20
Kismányok	4	55
Kisvejke	3	81
Lengyel	6	21
Mágocs	29	49
Mőcsény	5	44
Nagymányok	31	112
Váralja	7	42
Závod	3	0
Bonyhádi Főmérnökség összesen	291	1252

2.3.5. HIBÁK ELEMZÉSE

A teljes ellátási területre vonatkozó hiba okok az alábbiak:

A 2017 évi hiba statisztika alapján ismét látszik, hogy az ivóvíz ágazati hibaforrások között a rendszerek előregedése az egyik legjellemzőbb hibaforrás.

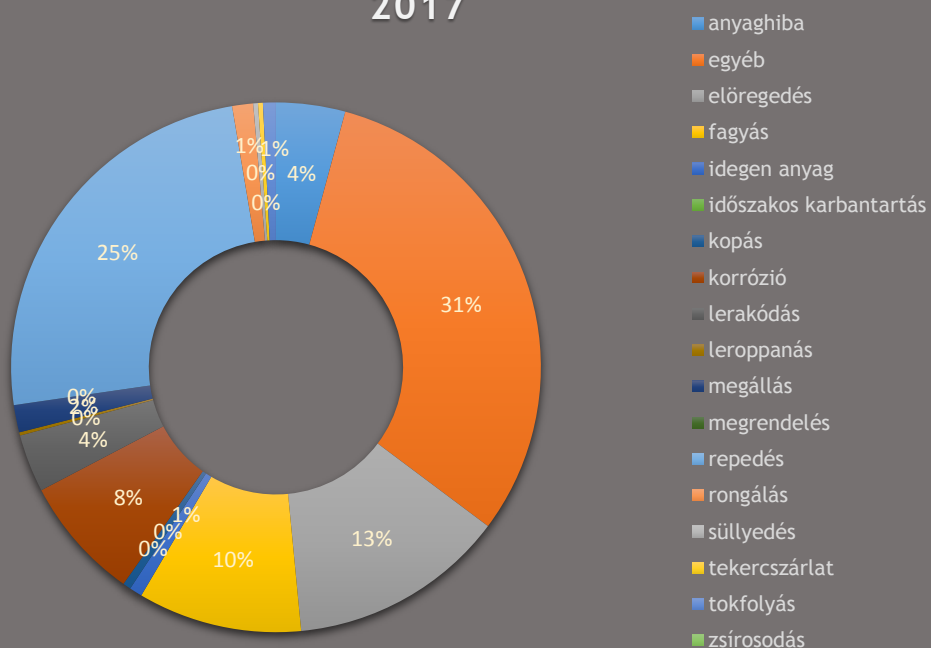
Az egyéb kategóriában a vezetékeket és műszaki objektumokat érő együttes behatásokat értjük, például gyökér benövés külső környezeti behatások.

A szennyvíz ágazat esetében, mint eddig mindig a 2017. évben is a rendszerbe kerülő idegen anyagok (rongy, idegen vizek és szennyeződések) okozták a legtöbb hibát, melynek csökkentésére tett fogyasztói szemléletváltató tájékoztatóink még nem érték el a kívánt eredményt.

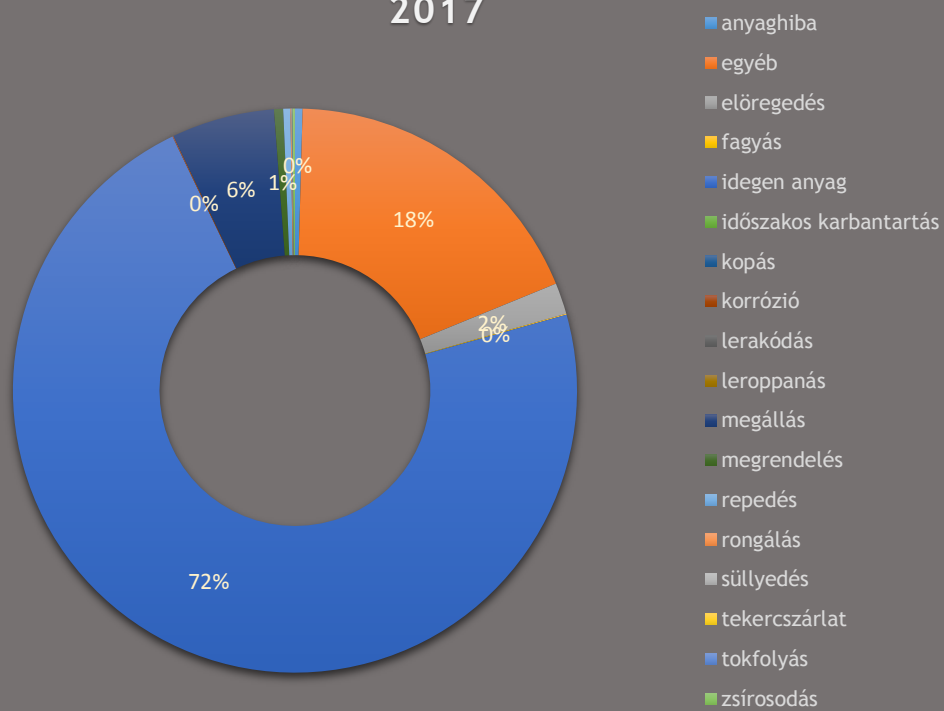
Mezőföldvíz Kft. egészére vonatkozó hiba okokat és beavatkozási szükségességeket az alábbi táblázat foglalja össze:

	Ágazat	
	Ivóvíz	Szennyvíz
Hiba oka		
anyaghiba	43	15
egyéb	316	635
előregedés	135	62
fagyás	102	2
idegen anyag	8	2494
időszakos karbantartás	0	0
kopás	5	0
korrozio	77	2
lerakódás	36	0
leroppanás	2	0
megállás	17	204
megrendelés	0	18
repedés	251	14
rongálás	13	2
süllyedés	3	1
tekercszárlat	3	0
tokfolyás	8	1
zsírosodás	0	5
Végösszeg (db)	1019	3455

Ivóvíz ágazat - Hiba okok 2017



Szennyvíz ágazat- Hiba okok 2017



2.4. ÉPÍTŐIARI KIVITELEZÉSI TEVÉKENYSÉGEK

A Mezőföldvíz Kft. szolgáltatási területén a tulajdonos Önkormányzatok részére IN-HOUSE beszerzés keretén belül lehetőség van a víziközmű-rendszerek egyszerű, gyors kivitelezésének lebonyolítására, megvalósítására.

A 2017. évben az alábbi jelentős kivitelezési feladatokat végeztük el:

- Paks Város területén a Hunyadi utca teljes körű felújításánál alvállalkozóként a B Build & Trade Építőipari és Szolgáltató Kft. részére végeztük el az ivóvízvezeték rekonstrukcióját 22,1 M Ft értékben.
- Kisapostag, Petőfi utca ivóvíz hálózat rekonstrukciós kivitelezési munkáit végeztük el, amely 556 méter ivóvíz gerincvezeték cseréjét és 14 bekötést a hozzájuk tartozó új elzáró szerelvények beépítését jelenti. A rekonstrukcióval érintett szakaszon helyreállítottuk a csapadékvíz elvezetőket és a gyalogjárda szakaszokat. A beruházás első üteme 2017. évben megvalósult 53 M Ft értékben.
- Váralja Önkormányzat közigazgatási területén az Ifjúsági tábor vízellátásának megvalósításában vettünk részt a K-Plan Építő Kft. alvállalkozójaként. A kivitelezés során megépült 640 méter ivóvíz gerincvezeték és egy nyomásfokozó műtárgy a kapcsolódó csőszerelési feladatokkal együtt 11,6 M Ft értékben.

2.5. EGYÉB, MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉGEK

A Mezőföldvíz Kft. Paks Városával kötött szerződések alapján az alaptevékenységéhez szorosan kötődő egyéb üzemeltetési, építés kivitelezési, szerelési tevékenységeket is ellát.

Ürgemezei strand üzemeltetése, karbantartási és felújítási munkálatai

A Paksi Ürgemezei Strand felkészülési és üzemeltetési feladatait 2017. évben már 12. éve látja el társaságunk.

A tárgyévben a felkészülési munkák alatt elvégeztük az általános állagmegőrzési és gépészeti munkákat. Ezek mellett kiépítettünk a nagymedence körül egy padrendszert, a büfék előtti járdalapot térkő burkolatra cseréltük, elvégeztük a nagymedence túlfolyó rács cseréjét, a játszótér és új röplabda pálya kiépítését, szegélyezését és kiegészítő berendezéseket is beszereztünk. Gépészeti felújítások keretében megvalósult a pancsoló medence hőcserélőjének cseréje, és a nagymedence töltő-ürítő vezetékének teljes cseréje.

A Paksi Ürgemezei Strand nyári üzemeltetésének 92 napjában részben az időjárás, részben a Strand kedveltsége miatt eredményes időszakot mutatott (a személyforgalom elérte a tervezett számokat).

A Paksi Ürgemezei Strand 2017. évi összesített személyforgalma felülmúlta az előző évet.

A hagyományosan újra megrendezett programok voltak a Tűzkakas, az Atomzsaru strandfoci bajnokság, a bocsa bajnokság, továbbá 2. alkalommal rendeztük meg a Pool-fesztivált.

Csapadékvíz elvezető rendszer üzemeltetése

Az üzemeltetés keretében megtörtént a nyílt, burkolt és a burkolatlan csapadékvíz elvezetők éves karbantartása és a szükséges - az Önkormányzattal egyeztetett - fejlesztések, rekonstrukciók megvalósítása az alábbiak szerint:

- Paks csapadékhálózatán végzett csatornamosások WOMA-val;
- Paks nyílt csapadékvíz elvezető árkok takarítása: általános takarítások, bejelentett takarítások kb: 62 428 fm

- Hidegvölgy utcai, Haladás utcai, Dunakömlődi úti, Páli záportározó kaszálása, takarítása;
- Paks csapadékvíz elvezető árkokhoz tartozó iszapfogók folyamatos takarítása;
- Paks csapadékvíz elvezető hálózaton lévő víznyelő szemek folyamatos takarítása;
- Paks csapadékvíz elvezető hálózaton lévő kereszt víznyelő rácsok folyamatos takarítása.
- Paks csapadék hálózaton lévő víznyelő szemek cseréje: 35 db
- Dunakömlőd Bartók Béla utca járdalapos árok javítása: 120 fm
- Paks, Rákóczi utca 21. sz. ingatlan nyílt csapadék árok felújítása: 52 fm
- Paks, Rákóczi utca 21. sz. ingatlan előtti áteresztő bélelése, javítása: 10 fm
- Paks, Tolnai utca - Kölesdi utca árok rész betonozása: 10 fm
- Paks, Vadász utca keresztvíznyelő cseréje: 6 fm
- Paks, Mátyás Király utca keresztvíznyelő cseréje: 7 fm
- Paks, Öreghegy utca keresztvíznyelő cseréje: 9 fm
- Paks, Molnár árok járdalapos árok rész javítása: 40 fm
- Paks, Hunyadi utca nyílt csapadékvíz elvezető folyóka felújítása: 26 fm
- Paks, Keskeny utca. - Széchényi tér csapadék árok javítása: 16 fm
- Dunakömlőd, Radnóti Miklós utca keresztvíznyelő kiépítése: 6 fm
- Paks, Hősök tere - Zápor utca keresztvíznyelő kiépítése: 6 fm

Önkormányzati árvízvédelmi készenlét

A feladat az esetleges árvízi védekezést és a Dunai csapadék és belvíz levezetőkre telepített árvízi zsilipek és átemelő szivattyúk üzemeltetését és időszakos karbantartását jelenti.

Paks Város Önkormányzatával kötött szerződés keretében a Mezőföldvíz Kft. 365 napos árvíz-belvíz készenléti ügyeleti szolgáltatást biztosít. 2017. évben rendkívüli esemény nem történt. A csapadékvíz-elvezető rendszerekhez tartozó árvízvédelmi zsilipeken működő automata belvízátemelő és átemelő szivattyúk üzemeltetése, ellenőrzése, karbantartása folyamatosan működött.

Az általános állagmegőrzési és karbantartási munkákat elvégeztük a jelenleg meglévő 7 db zsilipnél (Árok utcai zsilip, Páli ároki zsilip, Páli mentesítő zsilip, Tesco zsilip, Lakótelepi zsilip, Molnár ároki zsilip és Szennyvíz telepi zsilip).

Önkormányzati tulajdonú tűzivíztározó

A feladat magában foglalja a tűzivíztározó üzemeltetését és karbantartását a katasztrófavédelmi tűzoltósági szakhatósági feltételek szerint, mellyel biztosítani kell a medencék feltölthetőségét és megfelelő vízzáróságát.

Önkormányzati tulajdonú öntöző hálózat

A hálózat éves üzemeltetését (az időszakos zárások, újranyitások, egyéb intézkedések megtétele) és karbantartását végeztük el az elfogadott tervek alapján.

Önkormányzati szökőkút üzemeltetése

Az üzemelésen túl a feladat része a téli időszakra történő felkészítés és a karbantartási feladatok.

2.6. VÍZBIZTONSÁGI TERVEK

A vízbiztonsági tervrendszer egy szakmai-minőségügyi eszköz, melyet a vízművek annak érdekében alkalmaznak, hogy csökkentsék a fogyasztókat esetlegesen terhelő egészségügyi kockázatokat.

Lényege az egészségügyi kockázatot jelentő veszélyek (fizikai, kémiai, biológiai, szervezeti) feltárása, elemzése, megelőzése a vízkezelési technológia minden lépésében, a vízkivételtől a fogyasztó csapjáig történő elosztásig bezárólag.

A vízbiztonsági tervrendszer alkalmazásának előnye, hogy módszeres és dokumentált elemzés révén az erőforrásokat a kritikus pontokra irányítja, valamint javítja a folyamatok ellenőrzését és szabályozását a kitűzött minőségi előírások elérése érdekében.

Az ivóvízre vonatkozó minőségi követelményeket az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet rögzíti, valamint figyelembe kell venni a víziközművek üzemeltetéséről szóló 21/2002. (IV. 25.) KöViM rendelet és az üzemeltetés egyéb jogszabályi és a minőségirányítási rendszerből származó előírásokat is.

A vízbiztonsági tervrendszert a területileg illetékes kormányhivatal hagyja jóvá, működését a szolgáltatónak rendszeresen évente felül kell vizsgálni, amelyről készült felülvizsgálati jegyzőkönyvet meg kell küldeni. Ötévente új vízbiztonsági tervrendszert kell készíteni.

Társaságunk 40 ivóvízellátó rendszert üzemeltet, amelyekre a jogszabályi kötelezettség alapján elkészítettük saját szakembergárdánkkal a vízbiztonsági terveket. A terveket az illetékes megyei önkormányzat népegészségügyi szakigazgatási szervei határozatban elfogadták.

További feladat a tervek évenkénti felülvizsgálata, szükség szerinti módosítása, amelyet folyamatosan elvégzünk.

2.7. CSATORNAVIZSGÁLÓ KAMERARENDSZER

A JETA pályázat keretében Paks Város Önkormányzata pályázatot nyert egy csatorna vizsgáló kamera rendszer beszerzésére. Az IPEK RMX200 rendszert 2016 év nyarán üzemeltetésre átadta a Mezőföldvíz Kft. részére.

A kamerarendszer egy kezelőpult-/vezérlőegységből, egy önjáró kocsis modulból és egy 200 m kamerakábelrel felszerelt manuális kábeldobból áll.

Cégünk a rendszer hatékony használatához egy kisteherautót szerzett be. Az eszköz működtetését két fő kezelő látja el.

A csatorna vizsgáló kamera 150 mm-es átmérőtől 600 mm átmérőig használható az előzetesen kitisztított szennyvíz-, illetve csapadék csatornában.

Az eszközt elsősorban a paksi szennyvíz szakág területén a városi csatornarendszer felülvizsgálatára és a napi munkavégzés közben kialakult havária helyzetek azonnali megvizsgálására használjuk. Ezen felül rendszeresen alkalmazzuk a Mezőföldvíz Kft. üzemeltetési területein a települési szennyvízcsatorna hálózatok vizsgálatára is. Megrendelésre több folyóméter hosszban végeztünk kamerás csatorna vizsgálatot, mely során vizsgálatokról digitális felvételt és vizsgálati jegyzőkönyvet készítettünk.

2017. évben több mint 8 km hosszban végeztünk már vizsgálatokat, a felvételek alapján számos esetben a pontos helymeghatározással sikerült hibákat is elhárítanunk.

2.8. HÁLÓZATI HIBAFELTÁRÁS KORSZERŰSÍTÉSE

A veszteség csökkentése = nyereség. A Mezőföldvíz Kft. a többségi tulajdonos Paksi Önkormányzat jóvoltából sikeresen korszerűsítette a hálózaton és annak környezetében keletkezett hibák felderítésére szolgáló eszközparkját.

A 2017 augusztusában történt beszerzések összértéke elérte a 15 M Ft-ot, amely az alábbi eszközöket tartalmazza:

LMX 200 típusú talajradar: A műszer a felszín alatti vezetékek, üregek inhomogén talajrétegek feltérképezésére alkalmas.

Sebalog N-3 hálózati hibakereső rendszer: A hálózati adatgyűjtő rendszer, amely 15 db adatgyűjtőt (logger) tartalmaz, nagyobb egybefüggő vezetékrendszerek elsődleges hibafelderítő eszköze.

Correlux C-3 csőszakasz-szivárgáskereső: Adott csővezeték-szakasz szivárgási helyének behatárolására alkalmas eszköz

Hydrolux HL-5000 talajmikrofon: A szivárgási hely pontos behatárolását lehet elvégezni a műszer segítségével.

VM-880 fémdetektor: A készülék felszín alatti mágnesezhető tárgyak - vezetékek, szerelvények, betemetett aknafedlapok - felkutatására alkalmas.

A talajradart Pakson, a SENTAB vezeték 2017. szeptemberében történő meghibásodása által okozott károk felméréséhez, valamint a Vörösmarty utcai útburkolat-beszakadás okainak elemzésénél használtuk sikerrel.

A SEBALOG hálózati adatgyűjtőket (logger) a Bonyhádi Főmérnökség illetékességi területére helyeztük ki, ahol fontos adatokat szolgáltatnak a további hibakereséshez.

A CORRELUX és HYDROLUX műszerekkel a hibahelyek pontos behatárolását végeztük el Kisapostag, Györe, Bonyhádvarasd, Előszállás községekben. Az előzetes műszeres méréseket a helyszíni feltárás visszaigazolta.

Reményeink szerint a jövőben az eszközök használatával számottevően csökkenni fog az elfolyási veszteség és ezzel szoros összefüggésben, az épített környezetben keletkező károk is mérséklődni fognak.

2.9. LABORATÓRIUM TEVÉKENYSÉGE

Akkreditált laboratóriumunkban vízminőség-ellenőrzés történik, mely elsősorban a Kft. területén levő települések ivó, fürdő- és szennyvíz vizsgálatára terjed ki. A laboratórium elsősorban az üzemeltetett víziközművek minőségi ellenőrzését végzi, de ezen kívül számos megrendeléses vizsgálat is készül.

A természetben, az úgynevezett „nyers” vizekben (források, patakok, folyók, állóvizek talaj és rétegvizek) sok olyan kémiai anyag és biológiai objektum (pl.: baktériumok, férgek) fordulhat elő, mely az emberi egészségre ártalmas. Ezért a szolgáltatók a „nyers” vizeket - beleértve a nyers szennyvizet is - különféle technológiai kezelésnek vetik alá (tisztítás, fertőtlenítés). Ezt követően a víz már iható, benne fürödni lehet, illetve szennyvíz esetében a természetes vizekbe kibocsátható.

Nem elég azonban a technológiák alkalmazása a megfelelő vízminőség eléréséhez, azt állandóan és rendszeresen ellenőrizni is kell.

Az ellenőrzések kiterjesztését, vagyis a meghatározott kötelező vizsgálatokat kormányrendelet szabályozza. Az egészségre ártalmas paraméterek vizsgálatának menetét az EU szabályozásnak megfelelő szabványok tartalmazzák, melyek alapján a laborok dolgoznak.

A fenti vízminőségi feladatok ellátásához a laboratóriumnak a Nemzeti Akkreditáló Testület által kiadott akkreditációval kell rendelkeznie. Az akkreditációt megújítottuk 2015-ben, 2019. június 2-ig érvényes. Az éves státusz fenntartó eljárás rendben megtörtént azzal, hogy egy rendkívüli felügyeleti eljárás lezajlott. Ennek keretében a laboratóriumi mikrobiológiai részleg kaposszekcsői telephelyről a paksi laboratórium fejlesztésével kialakított laboratóriumi részbe került át.

A laborban folyó összes munkát a Minőségirányítási Kézikönyvben van rögzítve. Ebben a fő tevékenység, tehát a konkrét vizsgálatok elvégzésének menete mellett minden egyéb összefüggő tevékenység is szabályozva van (pl.: vegyszerek kezelése, tárolása, egészségvédelem, a dokumentumok kezelése, vagy a takarítás).

Az ivóvíz ágazatban minden üzemeltetett vízműrendszer rendelkezik a közegészségügyi hatóság által évente jóváhagyott éves vízminőség vizsgálati tervvel, ami meghatározza minden településen a mintavételek helyét, a vizsgálandó minták számát és azon belül is a vizsgálandó fizikai, kémiai és mikrobiológiai összetevőket. Ezen feladatokat a laboratórium havi ütemtervek alapján végzi el.

A szennyvíz ágazaton szintén minden szennyvízrendszer szennyvíztisztító telepe rendelkezik a környezetvédelmi hatóság által jóváhagyott vizsgálati tervvel (önellenőrzési terv). Ezek alapján kell megtenni ezen minták megvételét és elvégezni azok vizsgálatát.

A labor két fő részre tagolódik, az egyik a kémiai, a másik a mikrobiológiai részleg. Ennek megfelelően a vizsgálatok is kétirányúak, bár a legtöbb esetben komplexek. Ugyanazon mintát, vagy mintákat mindkét részleg elemzi. Kevesebb a részlegenként megoszló vizsgálat, tehát csak kémiai, vagy csak mikrobiológiai.

A kémiai részleg feladata az ivó-, fürdő- és szennyvizekben található különböző kémiai elemek kimutatása, egészségügyi határérték meghatározása. Leggyakrabban vizsgált paraméterek: pH, vas (Fe^{2+} , Fe^{3+}), mangán (Mn^{2+}), nitrit (NO_2^-), nitrát (NO_3^-), ammónia (NH_4^+), nátrium (Na^+), kálium (K^+), magnézium (Mg^{2+}), szulfát (SO_4^{2-}) kimutatása, összkeménység ($\text{Ca}(\text{HCO}_3)_2 + (\text{Mg}(\text{HCO}_3)_2, \text{CaSO}_4, \text{CaCl}_2)$), valamint kémiai (KOI)- és biológiai oxigénigény (BOI) megállapítása.

A mikrobiológiai részleg munkája két részből áll: az egyik a bakteriológiai, a másik a mikroszkópos biológiai. A bakteriológia vizsgálat során a rendeletben meghatározott, egészségre ártalmas baktériumok vagy baktérium csoportok kimutatása a cél. Legfontosabb vizsgált baktériumok: *Escherichia coli* (mindenféle vízből!), *Pseudomonas aeruginosa*, *Staphylococcus aureus*, *Enterococcus faecalis*, *Clostridium perfringens*, *Legionella pneumophila* és *Micrococcus* fajok. Ivóvízből továbbá összcsíraszámot is megállapítunk, melyeket különböző hőmérsékleten inkubálunk /22°-os szobahőmérsékleten, 37°-os átlag testhőmérsékleten, valamint 44°-os lázállapotot szimulálva/. A mikroszkópos biológiai vizsgálat során feladat az ivóvízben előforduló baktériumoknál nagyobb, de csak mikroszkóppal látható egy- és soksejtű szervezetek kimutatása. Ezek az alacsonyabbrendű

szervezetek olyan taxonok /biológiai csoportok/, melyek előfordulása ivóvízben nemkívánatos. Ezen kívül a szennyvíztisztítás során képződő, úgynevezett eleveniszap vizsgálata is a mikroszkópos biológia része. Ezzel ellenőrizhető egy szennyvíztelep működésének milyensége.

A laboratórium mindkét részlegen elvégzett vizsgálatok végeredményét dokumentálja, minden egyes mintáról külön készül eredményközlő jegyzőkönyv.

A laboratórium által végzett mintaszámok alakulását az alábbi táblázatban lehet nyomon követni.

Vizsgált anyag	Saját/idegen	Biológia	Kémia
IVÓVÍZ	Saját	971	997
	Idegen	246	135
	Összes	1217	1132
SZENNYVÍZ	Saját	19	1007
	Idegen	6	81
	Összes	25	1088
FÜRDŐVÍZ	Saját	24	24
	Idegen	1009	1037
	Összes	1033	1061
EGYÉB	Saját	-	21
	Idegen	76	17
	Összes	76	37
ÖSSZES	Saját	1014	2049
	Idegen	1337	1270
	Összes	2351	3319

Az üzemeltetési területünkön szolgáltatott víz minőségét a víz kifogásoltságával jellemezhetjük, vagyis hogy a vízmű rendszereken vett minták milyen arányban feleltek meg a vonatkozó jogszabályi előírásoknak. A táblázatból látható, hogy a bakteriológiai és mikroszkópos biológiai vizsgálatokat tekintve nagyon csekély a kifogásoltság, illetve a nem megfelelés. A kémiai vizsgálatoknál a nem megfelelést egy- két településen technológiai hiányosságokból adódó nitrit problémák okozták. A kifogásolt kémiai eredmények jelentős része a nyers vizek (kutak) mintáiból adódik, illetve megoldatlan ammónium és vas- mangán eltávolítási, és rosszul működő elavult vas-mangántalanítási technológiákból.

A 2017 évi ivóvíz minták kifogásoltságának alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

	Mintaszám db	Kifogásolt		Nem megfelelő	
		db	%	db	%
Bakteriológia	971	5	0,5	1	0,1
Kémia	997	230	23	5	0,5
Teljes minta	1338	234	17	6	0,4

Nagy hangsúlyt fordítunk a külső megrendelőkkel való együttműködésre, melyből legáltalánosabb igény a fürdők, wellness szállók fürdővizeinek vizsgálata. Új megrendelőink az Atomix Kft, a Bodri Pincészet, Csurgó Városi Uszoda és Fürdő.

2.10. MINŐSÉGÜGY, KÖRNYEZETVÉDELEM

A Mezőföldvíz Kft. Minőségügyi és környezetvédelmi politikájának alapelvei nem változtak 2013. november 23-a óta. Működésünk 2017 évben is az alábbi alapelvek szerint valósult meg:

- Szolgáltatási kötelezettségét a jogszabályi előírások alapján, az ellátás biztonságának elsődlegességének elvét követve, folyamatosan megfelelő színvonalon teljesíti.
- Valamennyi fogyasztót olyan ügyfélként kezel, akinek a jó minőségű szolgáltatás iránti igénye méltányolandó és kielégítendő; Ügyfélszolgálati tevékenységében vevő-központú gondolkodást követel meg és annak működési feltételeit is e szerint alakítja ki.
- A környezet védelme érdekében különös gondot fordít az elsődleges tevékenységi körben, azaz a vízellátásban és a szennyvízelvezetésben és - tisztításban meghatározott határértékek, illetve paraméterek folyamatos ellenőrzésére és betartására; Tevékenységeinek jelentős környezeti tényezőit folyamatosan ellenőrzi, a káros környezeti hatásokat csökkenti.
- Az üzemeltetésre átvett önkormányzati vagyontárgyak megóvására, hatékony üzemeltetésére és a kapacitások jobb kihasználására különös figyelmet fordít.

Ennek érdekében:

- Minőség- és környezetközpontú munkavégzésre készíteti munkatársait. Folyamatosan fejleszti szakmai- és munkakultúrájukat, meghonosítja a minőség és környezet iránt elkötelezett dolgozói magatartási formákat. Számukra kiszámítható és biztonságos munkahelyet teremt, illetve tart fenn.
- Az objektív tényekre alapozott kölcsönös információcserére törekszik mind a fogyasztókkal, mind a tulajdonosokkal, mind pedig a hatóságokkal. Ennek érdekében jó személyes kapcsolatot ápol velük, amelyet hatékony és korszerű eszközökkel is (pl. e-mail, Internet kommunikáció) folyamatosan igyekszik javítani.
- A beszállítókkal kiszámítható és kölcsönösen előnyös együttműködést alakít ki, különös tekintettel a versenyhelyzet tisztaságára.
- Az összes műszaki szolgáltatási, üzemeltetési, karbantartási, beruházási, kivitelezési és vizsgálati feladat végrehajtásában a jogszabályi előírásoknak eleget tesz. Különös figyelmet fordít a hibák megelőzésére és a hibaelhárítás, a helyreállítás gyorsaságára.
- A szolgáltatások és azok minőségének fejlesztése érdekében korszerű, időtálló technológiák és eljárások alkalmazására törekszik; Célja, hogy a műszaki igényességet összehangolja a gazdaságos megoldásokkal, kiaknázva a pályázati erőforrásokat.
- Egész szolgáltatási tevékenysége során, de különösen a hulladékkezelés, valamint az új beruházások, fejlesztések tervezésekor a környezetvédelmi szempontokat a lehető legnagyobb mértékben érvényesíti;

A Társaság vezetése elkötelezi magát az MSZ EN ISO 9001:2009 és az ISO 14001:2004 szabvány követelményeinek megfelelő rendszer működtetése, valamint folyamatos fejlesztése iránt és ennek támogatását minden munkatársától is elvárja. Rendszeresen minőségcélokat tűz ki és azok teljesülését, valamint a minőségi és környezetpolitika megfelelőségét és alkalmasságát átvizsgálja.

Minőség és környezetirányítási rendszerek

2012. november 22-től ISO 9001:2008 minőségirányítási rendszert és ISO 14001:2004 szabvány szerinti környezetközpontú irányítási rendszert működtetünk, melyet külső fél - a DEKRA Certification Kft. - által tanúsítatunk.

Az irányítási rendszerek tanúsításaira vonatkozó éves felülvizsgálati auditálás 2016. december 15-én megtörtént. Az ISO 9001:2008 minőségirányítás rendszer Tanúsítvány nyilvántartási száma: 401112350/1 és az ISO 14001:2004 környezetirányítási rendszerek, melynek Tanúsítvány nyilvántartási száma: 411112358/1 az ivóvíz szolgáltatás, szennyvíz elvezetés, vonalas közművek kivitelezése, ár- és belvízvédekezés (csapadékvíz elvezetés) szempontjából 2018. szeptember 14-ig érvényesek.

A szabványok előírásainak megfelelően folyamatosan minőségügyi és környezeti teljesítményünk fejlesztésre törekszünk. Rendelkezünk minőségügyi és környezeti politikával, melynek felülvizsgálatát rendszeresen elvégezzük.

Az alkalmazott minőség és környezetirányítási rendszer szerint 2017 évben is folytattuk a beszállítók és alvállalkozók minősítését. A minősített beszállítókkal megkötött szállítói és alvállalkozói szerződések adtak garanciát az általunk végzett üzemeltetői és kivitelezői munkák minőségére.

Az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítási tevékenységünk kapcsán környezetvédelmi célokat fogalmazunk meg, melyek teljesülését nyomon követjük és ellenőrizzük. Hulladékkezelési, valamint környezetvédelmi kárelhárítási - havária - terveket készítettünk. A feltárt hiányosságokra, fejlesztendő területekre helyesbítő, megelőző tevékenységeket indítunk. Munkatársaink környezetvédelmi elhivatottságát képzésekkel növeljük. Partnereink (külső anyagbeszállítók, vállalkozások) kiválasztásánál nagy hangsúlyt helyezünk a minőség- és környezetirányítás terén elért eredményeikre. Minősített beszállítói listát vezetünk, amit minden évben aktualizálunk. Minősítési kritériumok között pénzügyi, műszaki és a szervezett üzemeltetésnek szabályozottságát vesszük figyelembe: 140 vállalkozót, céget és szervezetet minősítettünk.

A kötelezően végrehajtandó, számlázási rendszer tanúsításunkat 2017. december 15-én megújítottuk. A HUNGUARD Kft. HUNG-T-ZART-318/n-2017. regisztrációs számon kiadta a tanúsítványt, amely igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63.§ (5) bekezdésében szereplő zártági követelményeknek megfelelő a rendszerünk. A tanúsítvány érvényessége: 2020. december 31.

Hulladékgazdálkodás

A Mezőföldvíz Kft. a hatályos jogszabályok szerint elfogadott Hulladékgazdálkodási terv alapján az alábbi felülvizsgálatokat végzi el:

- a hulladékot termelő technológiákat, úgy hogy törekedtünk a keletkező hulladékok mennyiségének és veszélyességének csökkentésére.
- a termelt veszélyes és nem veszélyes hulladékok átvevőinek körét. Azonos hulladékokra több átvételi ajánlat beszerzésével, a legkedvezőbb (szakmai és gazdasági szempontok) ajánlatadóval köt szerződést.
- a környezetvédelmi, ezen belül kiemelten a veszélyes hulladékok kezelésére vonatkozó rendeletek, szabályozók változásait.
- a telephelyek veszélyes gyűjtőhelyének állapotát. Jogszabály változás esetén felül kell vizsgálni az abban foglaltaknak megfelelően. Szükség esetén a változtatásokra intézkedési tervet kell kidolgozni.
- a veszélyes hulladékok kezelésével kapcsolatos jelentési kötelezettségeket és a szükséges adminisztratív kötelezettségeket.

HIR rendszerbe a jelentési kötelezettséget 2017 évben is elvégeztük.

Rendelkezünk nem veszélyes hulladék szállítási engedélyekkel. A hulladékokat típus és jelleg szerint elkülönítetten gyűjtjük. A papírhulladék csökkentését elektronikus iratkezelő rendszerünk támogatja. A nyomtató tonerek és patronok gyűjtése központilag valósul meg.

Az építési és hibajavítási munkálatok során keletkező inert (föld, kő, beton, aszfalt) hulladékot a keletkezés helyéről főmérnökségi központi telephelyünkre szállítjuk, ahonnan a hulladékot időszakosan adjuk engedéllyel rendelkező vállalkozásnak további hasznosításra. A fém hulladékokat csak az illetékes hatóság felé történő bejelentés után értékesítjük. A hulladékok keletkezéséről technológiánként naprakész nyilvántartást vezetünk. A hulladékok elszállításáról és további kezeléséről engedéllyel rendelkező vállalkozás gondoskodik.

Szennyvízelvezetés és szennyvíztisztítás

A szennyvíztisztítás során arra törekszünk, hogy a befogadóba bocsátott tisztított szennyvíz a környezetet minél kevésbé terhelje és megfeleljünk a jogszabályi előírásoknak. Ennek érdekében folyamatosan fejlesztjük szennyvíztisztító telepeink tisztítási hatásfokát. A szennyvíztisztítás során keletkező szennyvíziszapot, engedéllyel rendelkező vállalkozó részére adjuk. Az iszapkezelést követően korlátozás nélküli kihelyezési engedéllyel rendelkező terméket készít, melynek a talajerő utánpótlásban van szerepe. Akkreditált laboratóriumunk rendszeresen vizsgálja a szennyvíz minőségét a technológia különböző pontjain a környezetterhelés csökkentése érdekében. A szennyvíztisztító telepeken 2017 évben is az I, II és III tisztítási fokozatú tisztítási megvalósítására törekszünk úgy, hogy a szükséges energia és vegyszer felhasználást is optimalizáljuk.

A Katasztrófavédelem vízügyi hatósági osztály részére az országos OKIR rendszeren keresztül benyújtjuk a szennyvíztisztító telepek Önellenőrzési terveit. Az öneellenőrzési minták eredményeit is feltöltöttük.

A szennyvíztisztító telepek energia felhasználásának optimalizálásával a környezetvédelmi célkitűzésünket is megvalósítjuk. Csatornahálózatunk állapotát kamerás csatornavizsgálattal alkalmanként ellenőrizzük. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtési tevékenységre több Baranya, Tolna és Fejér megyei önkormányzattal kötöttünk közszolgáltatási szerződést, melyhez a szükséges hatósági engedélyt megszereztük a Katasztrófavédelem vízügyi hatósági osztályától.

Vízbázis védelem

Környezetvédelmi célkitűzéseink között kiemelt célként szerepel a Vízbázisaink hosszú távú megóvása. Ivóvízbázisaink esetében a védőterületek kijelölése, karbantartási és védelmi feladatainak megvalósítása mind az ivóvíz biztonsági feladataink, mind a környezetvédelmi céljaink elérését szolgálják. Több ivóvízrendszeren üzemeltetünk vízbázis monitoring rendszert.

Az ivóvíz-vizsgálati éves terveket az illetékes Megyei Kormány Hivatalok Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálatához küldjük elfogadásra.

Az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat üzemeltetésében lévő HUMVI rendszeren keresztül nyújtjuk be az önellenőrzési minták eredményeit.

Levegőtisztaság védelem

Légszennyező pontforrásokat nem üzemeltetünk. A folyadékos klímák éves szivárgásvizsgálatát elvégeztetjük. Gépjárműparkunkban törekszünk a minél magasabb környezetvédelmi besorolású gépjárművek beszerzésére és üzemeltetésére. A környezetvédelmi előírások betartása érdekében a járműveinket meghatározott időközönként átvizsgálztatjuk. A HUGO rendszer keretén belül nyomkövető berendezéssel szereltük fel tehergépjárműveinket - útdíj fizetési kötelezettséggel terhelt járműveket - mellyel a munkavégzés hatékonyságának növelése mellett a levegőszennyezés csökkentését is célul tűztük ki.

3. FOGYASZTÓI KAPCSOLATOK, ÜGYFÉLSZOLGÁLAT

A főmérnökségi központokban kialakított ügyfélszolgálati fiókirodáinkban és állandó irodánkban, a felhasználói igényeknek megfelelően kialakított nyitva tartással, emellett kihelyezett ügyfélszolgálatokkal állunk Felhasználóink rendelkezésére.

2017. április 01-jétől Mágocs településen ügyfélszolgálati fiókirodánk nyitva tartását időszakossá tettük. Felhasználóink érdekeit szem előtt tartva és a számlázási gyakorlatot figyelembe véve minden hónap harmadik csütörtökét jelöltük ki az ügyfélfogadás napjának - a továbbiakban is biztosítva a teljes körű ügyintézés lehetőségét.

A 2017 évben a paksi ügyfélszolgálati iroda átalakítása mellett döntöttünk, ezzel elősegítve az ügyfélszolgálat központosítását és a panaszkezelés hatékonyságát. Egy tapasztalt kolléga irányításával jelenleg 4 fő ügyintéző végzi az egész szolgáltatási területet érintő ügyfélszolgálati feladatait a központban. Az ügyfél elégedettség növelésének érdekében kollégáink részére rendszeres időközönként továbbra is belső képzéseket tartunk. A jogszabályi előírásoknak való megfelelés és az ügyfél elégedettség növelése érdekében a 2017 évben egy fő ügyfélszolgálati kolléga fogyasztóvédelmi referens képzésen vett részt.

A 2017 évben fogyasztói bejelentés alapján egy fogyasztóvédelmi, valamint egy békéltető testületi eljárás indult Társaságunk ellen. A fogyasztóvédelmi eljárás eredményeként a fogyasztó kérelmét elutasította a Hivatal, a békéltető testületi eljárás esetében az eljáró tanács az eljárást megszüntette.

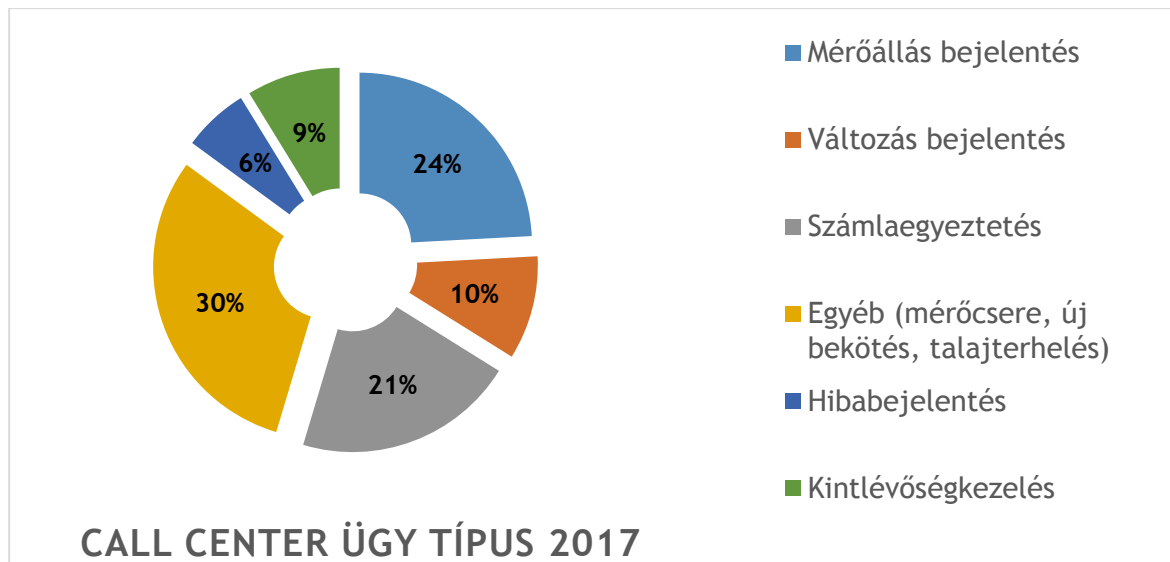
Jelentős változásként tartjuk nyilván központi telefonos ügyfélszolgálatunk hívószámának megváltoztatását. Az új telefonszám - 80 442 442 - díjmentesen hívható, a korábban használatban lévő telefonszámunk az év végéig üzemelt.

Az ügyfélszolgálati munkatársak bonyolítják továbbra is a beérkező telefonos, írásbeli és személyes megkereséseket. A személyes és írásos megkeresések mellett a legjelentősebb ügyfélforgalmat a telefonos ügyfélszolgálat (call-center) bonyolítja, melynek teljesítményét napi szinten ellenőrizzük.

Bejelentés típusa	2014	2015	2016	2017
Mérőállás bejelentés	3 704 db	3 925 db	2 994 db	2 753 db
Információkérés változáshoz	390 db	824 db	650 db	543 db
Számlaegyeztetés	1 767 db	2 917 db	2 629 db	2 325 db
Fizetési mód változás bejelentés	122 db	207 db	85 db	41 db
Számlamásolat kérése	19 db	74 db	50 db	41 db
Mérőcsere időpont egyeztetés	28 db	124 db	167 db	81 db
Egyéb	3 074 db	3 008 db	3 699 db	3 388 db
Hibabejelentés (vízmű hiba)	276 db	703 db	519 db	599 db
Fizetési felszólító egyeztetés	90 db	264 db	338 db	772 db
Részletfizetési kérelem	81 db	191 db	214 db	228 db
Szerződés egyeztetés	80 db	69 db	34 db	27 db
Havi általány emelés	134 db	417 db	434 db	497 db
Összesen	9 685 db	12 654 db	11 779 db	11 401 db

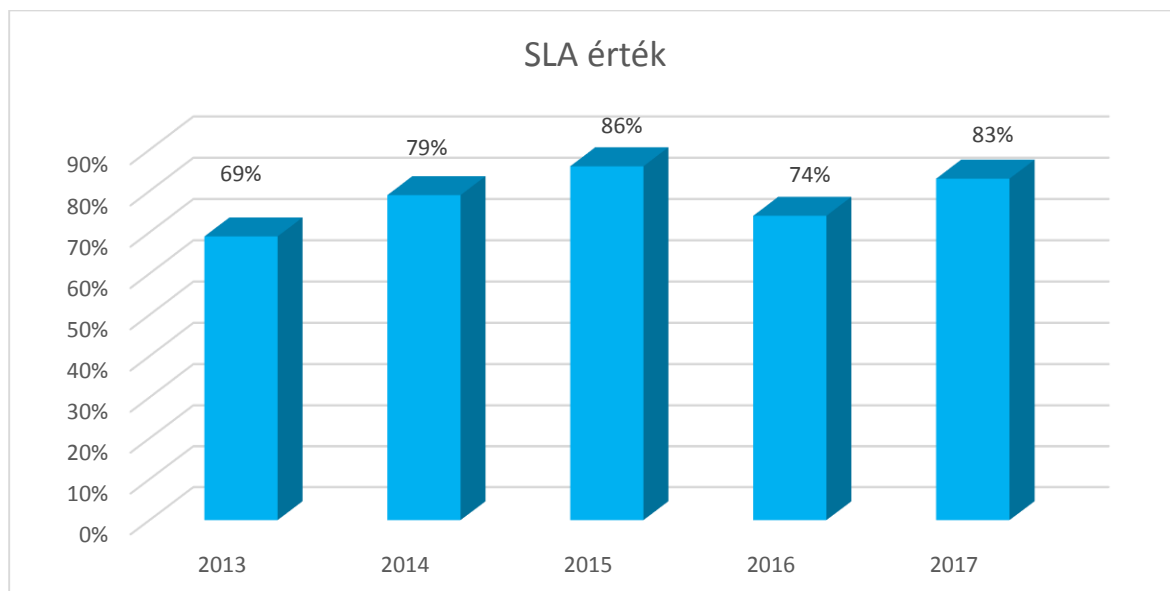
1. TÁBLÁZAT

Az 1. táblázat és az 1. ábra mutatja az ügyfélszolgálathoz havonta érkező megkeresések típus szerinti felbontását. Jellemző témák: mérőállás bejelentés, számlaegyeztetés, havi átalánymódosítás, felhasználó változáshoz kapcsolódó információkérés, fizetési mód változás és egyéb megkeresések (csatorna rákötések bejelentése, nem ügyfélszolgálathoz kapcsolódó megkeresések).



1. ÁBRA

A 2016 évben jelentkező fluktuáció következményeit a 2017 év első hónapjaiban még érzékeltük ügyfélszolgálatunk eredményeiben, azonban az év további részében az értékek az elvárásoknak megfelelően alakultak. Az SLA értékünk, ami a 30 mp-en belül fogadott hívások arányát jelenti az összes bejövő híváshoz viszonyítva, a 2017 évben már 83% volt. Ez az érték nem tartalmazza azon hívások számát, melyeket 30 mp-en túl fogadtunk.



2. ÁBRA

4. GAZDÁLKODÁS

A Mezőföldvíz Kft. működési területe a gazdasági év során változatlan maradt. A társaság 2017 évben az ellátási területen 47 településen, 4 főmérnökség keretében végezte tevékenységét.

A 2017 évben még a korábbi évekhez mérten is szigorúbb takarékoság mellett kellett víziközmű-szolgáltatóként gazdálkodni, hogy a törvényi előírások teljesüljenek, a növekvő kötelezettségek mellett a működés folyamatos lehessen, az ivóvízellátás és a csatornaszolgáltatás egész évben biztosított legyen.

A következőkben részletesen bemutatjuk a gazdálkodás számszerűsített adatait.

4.1. BEVÉTELEK

A 2017 évi bevételek alakulását (megjelenítve az előző évi és a terv adatokat) összefoglalóan az alábbi táblázat mutatja be:

Bevételek	2016. évi tény EFt	2017. évi terv EFt	2017. év tény EFt
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	997 969	928 224	970 620
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	939 813	908 650	921 020
Engedélyes tevékenységek összesen	1 937 783	1 836 874	1 891 640
Labor tevékenység árbevétele	18 956	18 000	23 979
Strandüzemeltetés árbevétele	81 502	83 142	87 724
Építési tevékenység árbevétele	379 525	310 876	316 323
Közv. szolgáltatások árbevétele	6 447	6 000	11 339
Egyéb üzemeltetési tev. árbevétele	36 483	86 250	47 579
Egyéb tevékenységek árbevétele	51 321	4 630	6 596
Másodlagos tevékenységek összesen	574 235	508 898	493 540
Egyéb bevétel	79 180	20 000	83 135
Pénzügyi műveletek bevételei	10		2
Bevételek összesen	2 591 208	2 365 772	2 468 317

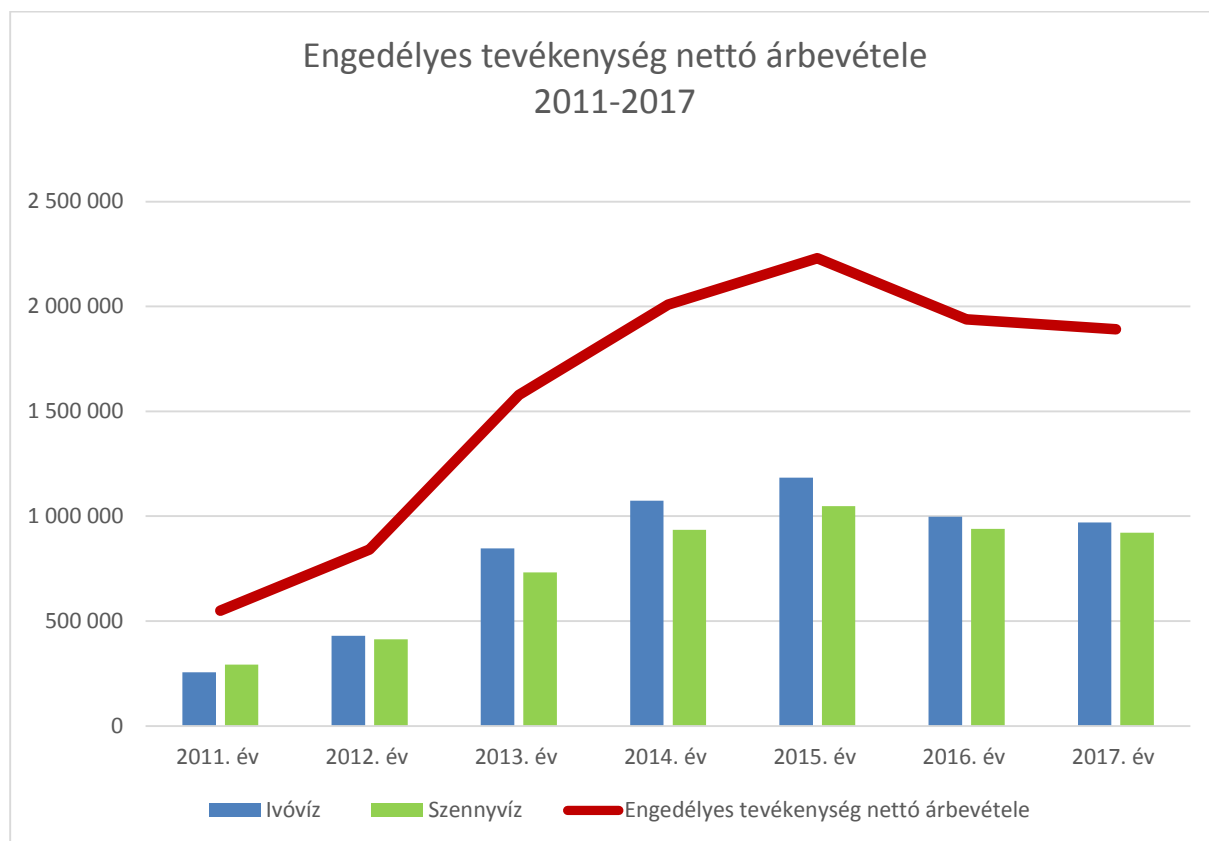
Nettó árbevétel:

Társaságunk engedélyes tevékenységeiből származó nettó árbevétele a 2016 évi korrigált (1.841 M Ft) és a 2017 évre tervezett mértéknél (1.837 M Ft) kedvezőbben alakult, 1.891 M Ft lett. (A 2016. évi korrekció oka Százhalombatta település 2016. április 1-től történt kiválása.)

Az értékesítés mennyiségét társaságunk a szolgáltatás egyedi jellegéből fakadóan továbbra sem tudja befolyásolni, az a felhasználók számától és fogyasztásuktól függ. A gazdasági válság miatt éveken át tapasztalható csökkenő tendencia megállt, a működési területen növekvő fogyasztás tapasztalható. Az ivóvíz-értékesítés esetében az előző évhez képest 25,6M Ft az elért növekedés, a szennyvíz-szolgáltatásnál 25,2 M Ft.

2017 évben inflációs díjnövelésre továbbra sem volt mód, a lakossági felhasználókra vonatkozó jogszabályi előírás alapján kötelezően alkalmazott 10%-os rezsicsökkenés továbbra is bevételt von el. A rezsitörvény társaságunkat az ellátási terület sajátossága - a nagyszámú kistelepülés - miatt még hátrányosabban érinti, mivel lakossági/közületi fogyasztás aránya értékesítési szempontból különösen kedvezőtlen (~ 80%/20%)

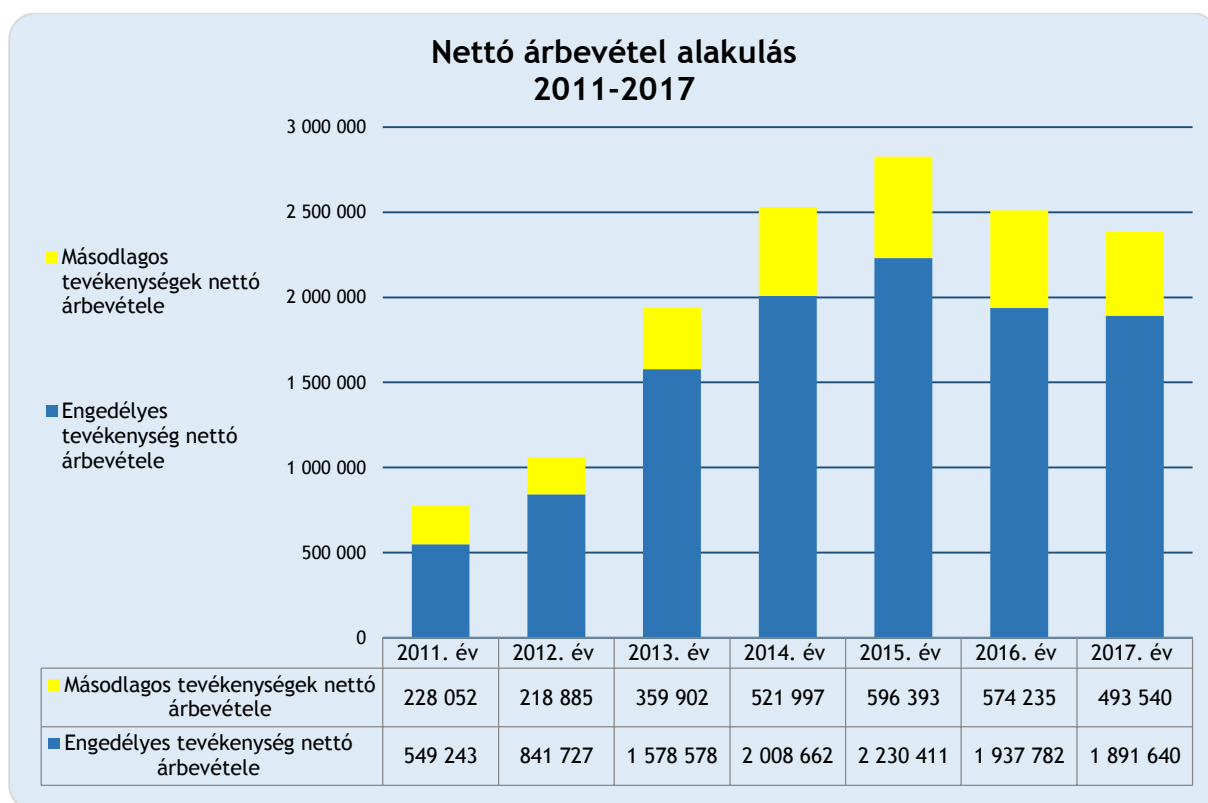
Az engedélyes tevékenységből származó nettó árbevétel alakulását a következő grafikon szemlélteti:



A Mezőföldvíz Kft. az ivóvíz szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás üzemeltetési feladatainak elvégzéséhez megfelelő eszközökkel és szakembergárdával rendelkezik.

A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében egyéb kapcsolódó, ún. másodlagos tevékenységeket is végez.

A társaság nettó árbevételének alakulását az alaptevékenység és a másodlagos tevékenységek bontásában 2011-2017 időszakra vonatkozóan a következő grafikon mutatja be:



A másodlagos tevékenységekből 2017 évben 493,5 M Ft nettó árbevételt realizáltunk.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló jogszabály a víziközmű-fejlesztés (új beruházás, illetve rekonstrukció) kötelezettségét az ellátásért felelős, esetünkben a tulajdonos önkormányzatok feladataként határozza meg.

A 2017 évben megvalósult fejlesztések elsősorban az elfogadott Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott feladatok voltak, de szükségessé vált egyes havária események miatti helyreállítás is.

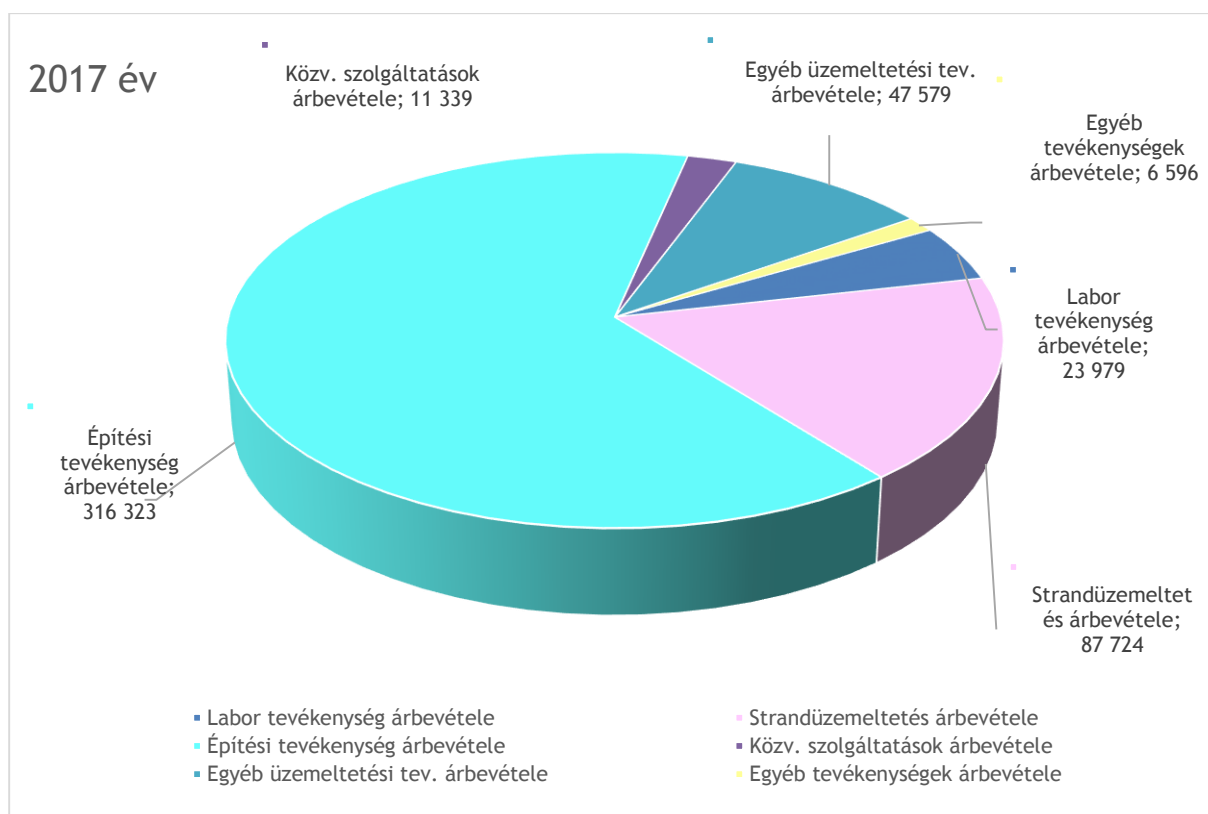
Az építési munkák elsődleges forrása a használati (bérleti) díj volt, melynek 2017 évi mértéke a hatályos jogi szabályozás alapján az előző évhez képest nem változott.

Ezen túl egyéb megrendelések növelték a bevételeket.

Az építési tevékenység összes nettó árbevétele 316,3 M Ft-ot tett ki, ami a 2016 évi (379,5 M Ft) teljesítménytől elmaradt. Ennek oka, hogy számos esetben a befejezés áthúzódott a 2018 évre.

A másodlagos tevékenységekből jelentős tétel még Paks Város területén a nem víziközművel végzett üzemeltetési feladatok ellátásából (ár- és belvízvédelem, csapadécsatorna, Ürgemezei strand, stb.), a megrendelésre végzett laboratóriumi vizsgálatokból, valamint az egyéb kiegészítő tevékenységekből származó nettó árbevétel.

A másodlagos tevékenységekből származó árbevételt mutatja be a következő diagram:



Az egyéb bevételek között jelennek meg a káreseményekkel kapcsolatos, megtérített összegek, a kintlévőség-kezelés eredményeképpen beszedett díjak, a visszaírt értékvesztés.

A 2017 évben csak 3 település esetében nyílt lehetőség a magas küszöbérték feletti fajlagos költségű rendszereknél lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésére. A megítélt támogatások összege 2,65 M Ft-ot tett ki.

Az egyéb bevételek között jelentős tétel Dunaújváros kártérítési összege, melyet a meghíúsult víz- és csatornaszolgáltatás üzemeltetés miatt kapott társaságunk. Ezzel a döntéssel 39 M Ft kártérítést realizáltunk, amely jelentős mértékben hozzájárult a veszteség csökkentéséhez. Ebből 9 M Ft 2018-ban érkezett be.

4.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A víziközmű szektorban a költségek, ráfordítások nagy része fix (óvatos becsléssel is legalább 80%), állandó költség, ami mindenképpen felmerül, azaz nem függ a szolgáltatott mennyiségtől. Ilyen például a víztermelés, illetve szennyvíztelepek működtetéséhez szükséges technológiai villamos energia költsége, amely kb. 90%-ban fix, a szolgáltatott mennyiségtől csak egyes tevékenységek (pl. szivattyúzás) energiaigénye függ.

A változó költségek mennyiség függőek, ilyen például a vásárolt ivóvíz, az átadott szennyvíz költsége.

A 2017 évi költségek és ráfordítások alakulását (feltüntetve az előző évi és a terv adatokat is) összefoglalóan az alábbi táblázat mutatja be:

Költségek és ráfordítások	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. év tény
	EFt	EFt	EFt
Aktivált saját teljesítmények értéke	-18 720	0	-53 899
Anyagköltség	561 944	553 000	562 797
Igénybe vett szolgáltatások	589 007	550 000	573 909
Egyéb szolgáltatások	129 705	130 000	136 660
Közvetített szolgáltatások	90 729	65 000	67 820
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	1 371 385	1 298 000	1 341 185
Bérek	542 178	603 000	601 238
Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 194	30 000	31 344
Bérfelárak	150 025	137 000	136 038
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	751 396	770 000	768 620
Értékcsökkenés	82 324	80 000	80 164
Egyéb ráfordítások	394 220	293 000	380 104
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 155	2 000	922
Adófizetési kötelezettség	1 555	0	0
Összesen	2 585 315	2 443 000	2 517 097

Anyag jellegű ráfordítások

2017 évben az anyag jellegű ráfordítások nagysága 1.341,2 M Ft lett, ami 30,2 M Ft-tal kevesebb az előző gazdasági évhez képest. Ezen belül a villamosenergia nagysága 227,2 M Ft-ot, a gázenergia 6,7 M Ft-ot, az anyagköltségek (építési, szerelési, vegyszer, segédanyagok, stb.) 201,8 M Ft-ot, az üzemanyag költség 54,5 M Ft-ot tettek ki. Az üzemanyagárak emelkedése miatt ezen költségnek alakulása az előző évtől 9,2 M Ft-tal haladta meg.

Az átvett víz költsége a teljes működési területre vonatkozóan a tárgyévben 66,7 M Ft volt változatlan díjszabások mellett. Legnagyobb mennyiségben a DRV Zrt.-től vettünk át ivóvizet, 45,0 M Ft értékben. Nagyvenyim településre vonatkozóan az elszámoló ár tekintetében továbbra sincs megállapodás a társszolgáltatóval, a DVCSH Kft.-vel a jogi eljárások nem zárultak le.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a legnagyobb hányadot a közművek használatáért fizetett bérleti díjak teszik ki, összesen 122 M Ft-ot. Az ellátásért felelős önkormányzatok és a víziközmű-szolgáltató közös és jogos igénye, hogy a közművagyron használatáért fizetendő bérleti díj egységes elvek alapján kerüljön meghatározásra. A Vksztv. szerint 2016. január 01-től a használati díj mértékét a MEKH elnöke rendeletben állapítja meg, de 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. A második legnagyobb költségelem (116,5 M Ft) a tisztításra átadott szennyvíz költsége azon települések esetében, ahol a szennyvíztelep társszolgáltató üzemelésében van. Főbb partnereink a DVCSH Kft., a DRV Zrt, E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt., a Baranya-Víz Zrt. A DVCSH Kft. esetében - hasonlóan az ivóvízhez - a szennyvíz átvételi ár sem szerződésben rögzített.

Jelentős költség merült fel javítás és karbantartásra (66,3 M Ft), de a szükséges feladatok közül csak a legszükségesebbek kerültek sorra, mivel a rendelkezésre álló források nem biztosítottak nagyobb mozgásteret.

Az igénybe vett szolgáltatások közül további lényeges elem a hulladék-, és szemétszállítás, a fűtés/melegvíz szolgáltatás, a laborvizsgálatok költsége, a nyomdai szolgáltatás, a számítástechnikai szolgáltatások és a postaköltség.

2015 évtől a szokásos auditálások mellett költségként jelentkezik a Vksztv-ben előírt számlázási rendszer auditálásának díja is.

A hatósági díjak közül a Magyar Energia Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj nagysága a felhasználói egyenértékhez kötött, a tárgy évi fizetési kötelezettség 22,9 M Ft volt.

Számottevő költség a biztosítások költsége, valamint a csekkes fizetéshez tartozó díjak miatt fizetendő összeg (44 M Ft) is.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2017 évi személyi jellegű ráfordítások alakulásánál az alábbi tényezők érvényesülnek:

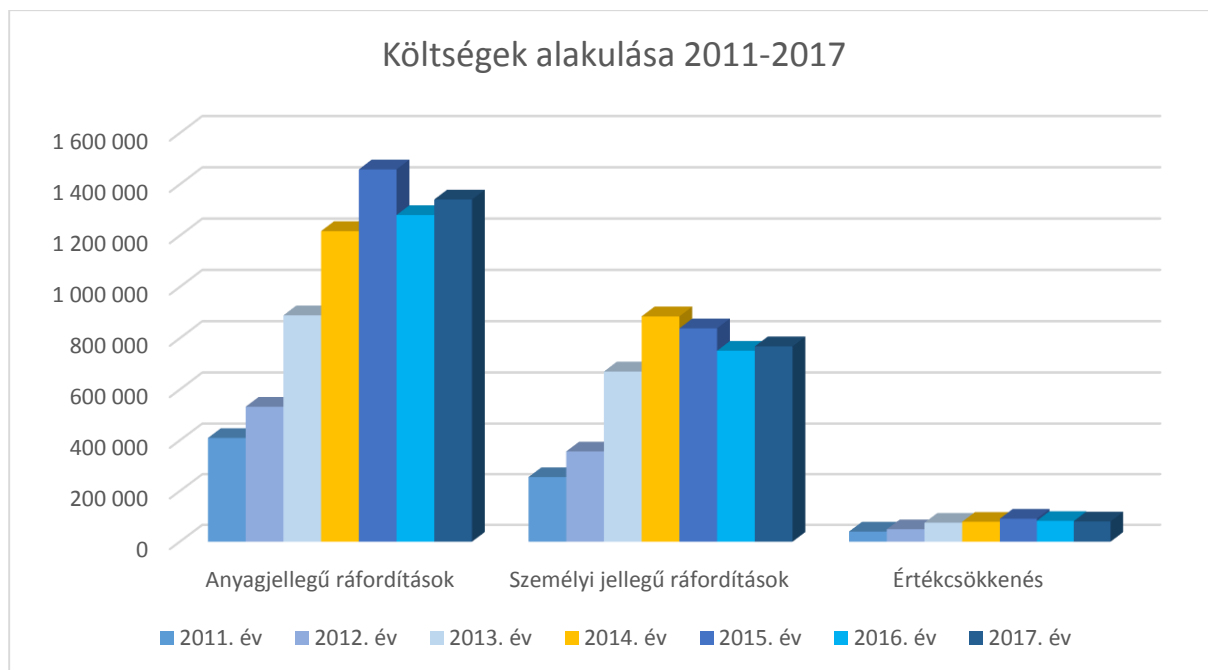
- A minimálbér 15%-os emelkedésének hatása (111.000 Ft-ról 127.500 Ft-ra)
- A garantált bérminimum 25%-os növekedése (129.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra)
- A változás bérfeszültséget és bértorlódást generált, az egész állományra kiterjedő bérfejlesztést indukált, ami általánosságban legalább 3 %-os az alapbér-növekedés
- A létszámváltozás bérhatása (ki- és belépők)
- A költségnövekedést csak részben ellensúlyozta a szociális hozzájárulási adó csökkenése (27%-ról 22%-ra)
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás következtében a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét, stb.)
- A szociális hozzájárulási adónál figyelembe vehető kedvezmények (életkorhoz, szakképzettséghez kötött és egyéb kedvezmények)
- A Mezőföldvíz Kft. a 2011. évi CXCI. törvény alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. A hozzájárulás mértéke 2017 évben emelkedett, 1 főre vetített értéke 1.147.500 Ft/év. Figyelembe véve a társaságnál alkalmazott megváltozott munkaképességű munkavállalókat 2017 évben 1,4 M Ft volt a fizetési kötelezettség.
- Jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérlet térítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a, vagy saját gépjárműhasználat esetén 9,0 Ft/km költségtérítés.

A fenti változások eredményeképpen a 2017 évi személyi jellegű ráfordítások nagysága 768,6 M Ft-ot tett ki, ami 15,8 M Ft-tal haladta meg a 2016 évi nagyságot.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összege (80,2 M Ft) közel egyezően alakult a 2016 évi nagysággal. Sajnos a működtető vagyon fejlesztésére forráshiány miatt csak kis mértékben kerülhetett sor, alapvetően csak a feltétlenül szükségessé vált pótlásokra tudott a társaság sort keríteni.

A társaság költségeinek alakulását 2011-2017 időszakra vonatkozóan a következő grafikon mutatja be:



Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója (189,8 M Ft), ami annál is megterhelőbb, mivel a bevételek között erre nem képződik fedezet, csak a bérek, a javítások/karbantartások, a fejlesztések rovására muszáj kigazdálkodni.

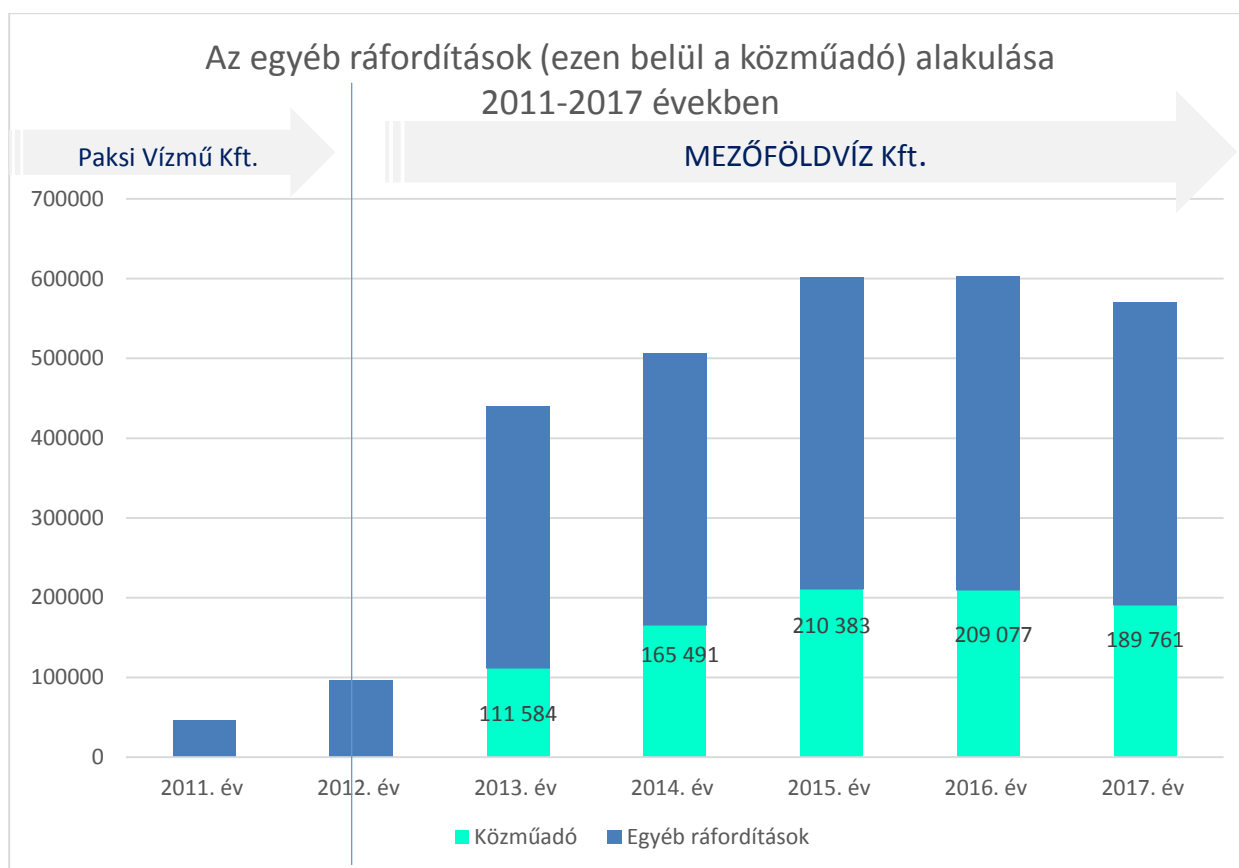
Az állam részére megfizetett további adók a környezetterhelés díj (27,7 M Ft) a vízkészlethasználati járulék (21 M Ft), az innovációs járulék (5,3M Ft), valamint a cégautóadó (1 M Ft). Összességében ezen terhek 277,7 M Ft-ot tesznek ki.

A ráfordítások között számoljuk el az önkormányzatoknak fizetett helyi adókat, az iparüzési adót, az építményadót, a gépjárműadót és a telekadót, összesen 36 M Ft értékben.

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek még a káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, a bírságok, kintlévőségkezeléssel kapcsolatban felmerült költségek. A követelések értékvesztésére a romló fizetési morál, behajtási nehézségek miatt az előző évnél magasabb összeg, 63,1 M Ft került elszámolásra.

Várhatóan bekövetkező, a jövőben ráfordítást jelentő kockázat a rendelkezésünkre álló információk alapján nincs, ezért céltartalék képzésre nem volt szükség.

A társaság ráfordításainak (ezen belül a közműadó) alakulását 2011-2017. időszakra vonatkozóan a következő grafikon mutatja be:



Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a gépjármű lízingek és a folyószámlahitel kamata került elszámolásra, melynek nagysága mindösszesen csak 0,9 M Ft-t tett ki.

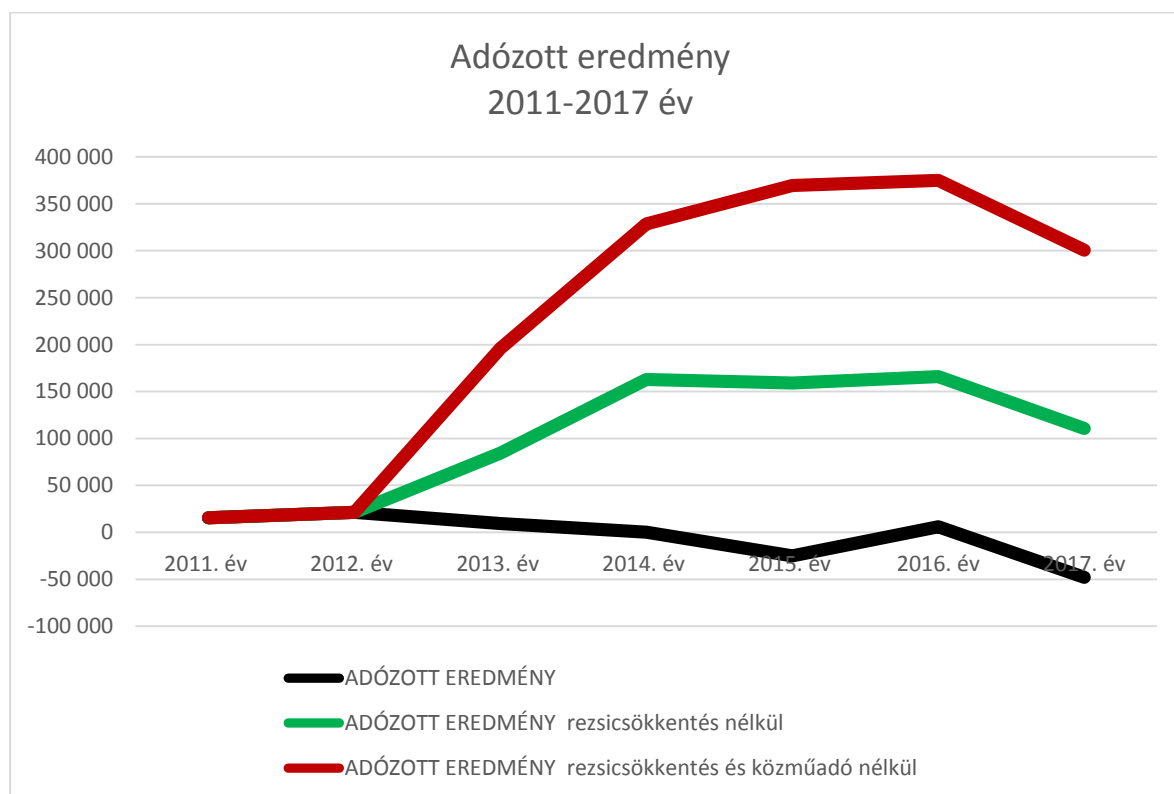
4.3. A GAZDÁLKODÁS EREDMÉNYE

A Mezőföldvíz Kft. a 2017 évet -46,8 M Ft üzleti eredménnyel és -47,7 M Ft adózott eredménnyel zárta. Társaságunknak a veszteség miatt 2017 évre vonatkozóan társasági adó és energia ellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Megnevezés	2016. évi tény EFt	2017. évi terv EFt	2017. év tény EFt
Nettó árbevétel	2 512 018	2 345 772	2 385 180
Aktivált saját teljesítmények értéke	18 720	0	53 899
Egyéb bevétel	79 180	20 000	84 200
Összes költség	2 205 105	2 148 000	2 189 970
Egyéb ráfordítás	394 220	293 000	380 104
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 593	-75 228	-46 795
Pénzügyi műveletek bevételei	10		2
Pénzügyi műveletek ráfordítása	3 155	2 000	922
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 145	-2 000	-920
			0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 448	-77 228	-47 715
Adófizetési kötelezettség	1 555	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 893	-77 228	-47 715

Az elért negatív eredmény a víziközmű ágazatot sújtó kedvezőtlen körülmények következménye, melyet a másodlagos tevékenységek eredménye, valamint Dunaújváros Önkormányzatától kapott kártérítés összege tudott kedvezőbbé tenni.

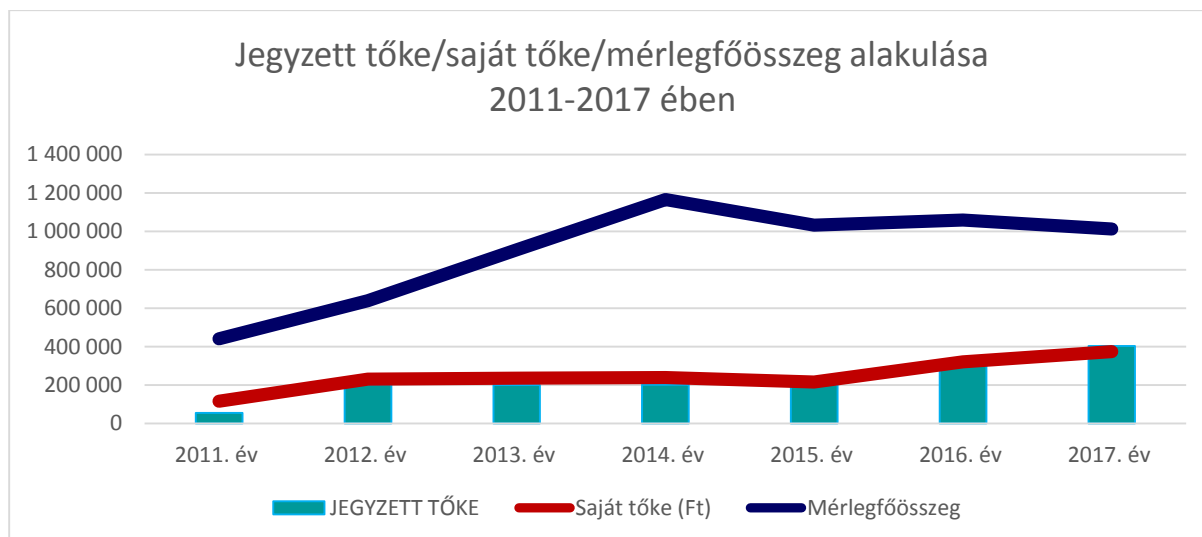
A következő ábra azt szemlélteti, hogy egyrészt a díjbefagyasztás, másrészt a víz- és csatornadíj bevétellel nem fedezett költségek (felügyeleti díj, bankköltségek, inflációt jelentősen meghaladó bérköltség emelkedés stb.) mellett milyen nyereségesen tudott volna társaságunk gazdálkodni, ha a működést nem terheli a rezsicsökkentés és a közműadó. Ez azonban elméleti nyereséget jelent, mivel ezzel lehetőségünk lett volna a fontos és egyre szükségesebb karbantartások elvégzésére, valamint fejlesztéseket végezni, amely miatt alacsonyabb eredményt értünk volna el, mint ami az alábbi ábrán látható.



4.4. VAGYONI HELYZET

A víziközmű-szolgáltatást sújtó gazdálkodási terhek következményeként előállt veszteség a 2017 évben tovább gyengítette társaságunk vagyoni helyzetét. Csökkent a mérlegfőösszeg nagysága, társaságunk saját tőkéje kevesebb lett a jegyzett tőkénél.

A változást az alábbi ábra szemlélteti:



A 2015-2016 években Paks Város Önkormányzata által végrehajtott 100-100 M Ft összegű tőkeemelés következtében rövidtávon stabilizálódott a Mezőföldvíz Kft. helyzete.

Sajnos azonban az ágazati problémák továbbra is fennállnak, az állami költségvetésből nem biztosítanak az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatásra kompenzációt, saját erőből csak a veszteség minimalizálást lehetett elérni.

4.5. TULAJDONOSI SZERKEZET

A társaság jegyzett tőkéjének összege, a 403 M Ft törzstőke nem változott az év folyamán.

A jegyzett tőkéből:	önkormányzati tulajdon	402.580 E Ft	99,9%
	saját üzletrész	420 E Ft	0,1%

A 2017. december 31-i fordulónapra vonatkozóan az önkormányzati tulajdonosok felsorolását területi bontásban az alábbi táblázat foglalja össze:

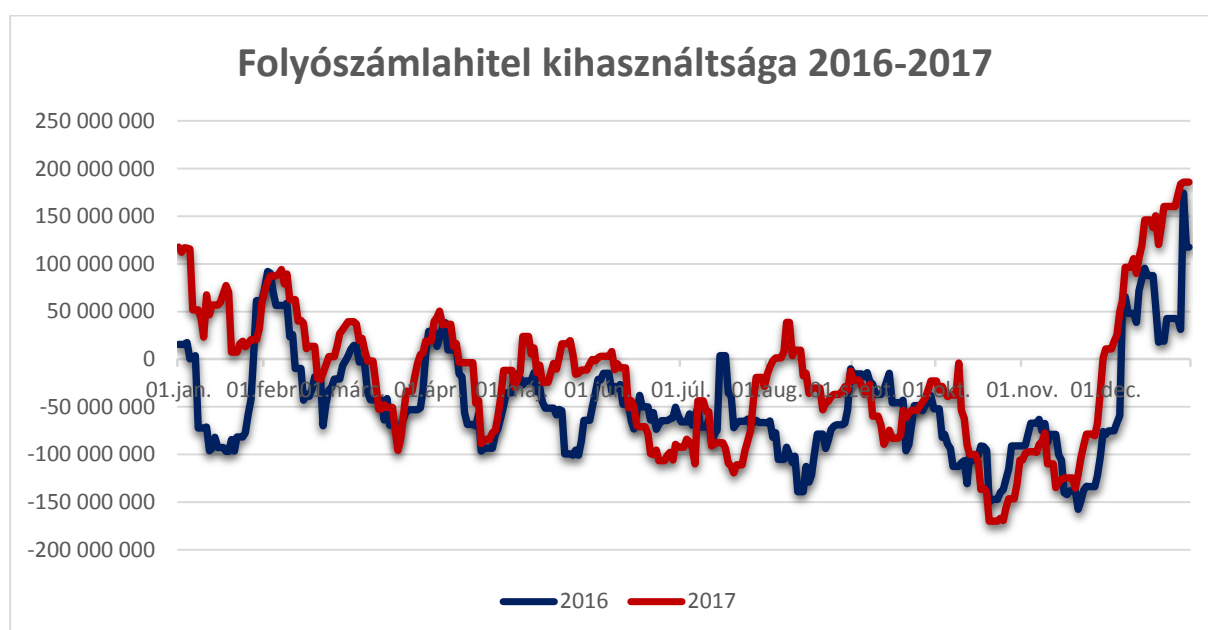
Paksi Főmérnökség	Dunaföldvári Főmérnökség	Pécsváradi Főmérnökség	Bonyhádi Főmérnökség
Györköny	Madocsa	Óbánya	Bonyhádvarasd
Sárszentlőrinc	Bölcske	Ófalu	Kakasd
Dunaszentgyörgy	Rácalmás	Apátvarasd	Kisdorog
Gerjen	Baracs	Erdősmecske	Mőcsény
Németkér	Kisapostag	Feked	Mágocs
Nagydorog	Mezőfalva	Véménd	Bonyhád
Paks	Nagyvenyim	Pécsvarad	Hidas
Tengelic	Dunaföldvár	Zengővárkony	Cikó
Pusztahencse	Előszállás	Lovászhéty	Nagymányok
	Daruszentmiklós	Nagypall	Kismányok
		Szilágy	Váralja
		Martonfa	Györe
			Izmény
			Kisvejke
			Lengyel
			Závod

4.6. PÉNZÜGYI ERŐFORRÁSOK

A pénzügyi stabilitás, a likviditás megőrzése továbbra is kiemelt feladat volt az év során. Társaságunk fő számlavezető bankja az OTP Bank. A számlavezetésen kívül csoportos munkabér-átutalásra és csoportos beszedésre is megállapodással rendelkezünk.

Likviditásunk megőrzése érdekében az év során két alkalommal esedékessé váló közműadó fizetési kötelezettségünk (189,8 M Ft) teljesítése érdekében részletfizetési kérelmeket nyújtottunk be, melyet a NAV pozitívan bírált el. Így lehetőségünk nyílt a havi ütemezésű teljesítésre.

A Mezőföldvíz Kft. likviditásának folyamatos biztosításához 200 M Ft keretösszegű folyószámlahitelt vett igénybe az OTP Bank finanszírozásában, melyet a gazdasági év során folyamatosan használt, de 2017. december 31-ig visszafizetett.



4.7. BESZERZÉSEK

A Mezőföldvíz Kft. a 2013. május 30-án hatályba lépett, a MEKH és a taggyűlés által is jóváhagyott „Beszerzési és Szerződéskötési Szabályzat” (BSZSZ) szerint bonyolítja a beszerzéseit.

Társaságunk 2017 évre vonatkozó három közbeszerzési eljárást folytatott le:

- Nemzeti közbeszerzési eljárás során a 2017. február 01. és 2017 december 31. közötti időszakra meghirdetett villamos energia beszerzésre négy cég tett ajánlatot, a legjobbat az E.ON Energiakereskedelmi Kft.
- A 2014. október 06. és 2017. október 05. közötti időszakra vagyon- és felelősségbiztosítási szolgáltatás igénybevételére uniós eljárást folytattunk le. A három ajánlattevő cég közül a nyertes a Groupama Garancia Biztosító Zrt. lett.
- A vízszelelési anyagok és épületgépészeti berendezések, szerelvények 2016. március 24. és 2018. február 28. közötti időszak beszerzése nemzeti közbeszerzési eljárásrend szerint történt. Négy cég közül a legjobb ajánlattevő az Euroflow Zrt. volt.

Közbeszerzésen kívüli beszerzések:

- Könnyített beszerzési eljárás lefolytatása után kötöttünk szerződését a 2017. június 01. és 2018. május 31. közötti időszakra villanyszerelési anyagok szállítására. Három pályázó cég közül a legjobb ajánlattevő a Mérker 2007. Zrt. volt.
- Ajánlatok bekérésével induló beszerzési eljárások: azon beszerzéseknél kerül alkalmazásra, ahol nincs hatályos szállítói szerződés vagy annak megkötése még folyamatban van. Lehetőség szerint legalább 3 szállítótól kérünk árajánlatot, majd közülük a legkedvezőbb árat adótól rendeljük meg az adott anyagot, szolgáltatást. A tapasztalati adatok alapján az árajánlatok között akár 10-25%-os eltérések is vannak (szivattyú felújítás, új szivattyú vásárlás, villamos alkatrészek stb.).
- Havarria helyzet: azonnali beszerzés lebonyolítása az üzembiztonság mielőbbi helyreállítása, illetve a további károkozások megelőzése érdekében.

4.8. KINTLÉVŐSÉGKEZELÉS

A kintlévőségkezelés kiemelt feladatunk, melyben a víz- és csatornadíj tartozással rendelkező lakossági vevők esetében a mozgásterünket csökkenti, hogy a vízellátás a felhasználók alapjoga. A hátralékbehajtást nehezíti a mindennapokban tapasztalható fogyasztói fizetési készség, a fizetési hajlandóság romlása, továbbá számos jogszabályi korlát. Az elmúlt évek intézkedéseinek eredményeként az alábbi gyakorlatot alkalmaztuk:

- Követeléseink csökkentése érdekében évente több alkalommal felszólító leveleket küldünk szolgáltatási területünk egészére. A fizetési felszólító levelek eredményességét jelentősen befolyásolja ágazatunk sajátossága: a vízszolgáltatás az egyetlen közszolgáltatás, amelyben a szolgáltató korlátozottan élhet a szolgáltatás megszüntetésének lehetőségével. Ebből adódóan a fogyasztók esetében a vízdíjfizetés a rendezendő számlák között a legutolsó a sorban. Tapasztalatunk szerint pusztán a felszólítások gyakoriságának növelése nem eredményezi a behajtás eredményességét, a második felszólítás után a szolgáltatás korlátozása, illetve a jogi úton történő behajtás vezet nagyobb eredményre. Az eredményesség növelése érdekében a fizetési felszólítás gyakorlatának javítására a 2017 évben újabb intézkedéseket hoztunk.
- A lakossági felhasználók esetén követeléseink behajtására a fizetési meghagyásra történő átadás lehet lehetőség: a jövedelemmel rendelkező, ingó-, ingatlanulajdonos felhasználók ebben az esetben előbb-utóbb kénytelenek lesznek a hátralékot megfizetni. Emellett a szűkítés jelenthet megoldást. Fontos megjegyezni, hogy a törvényi keretek által biztosított lehetőségek sem jelentenek százszázalékos megoldást, hiszen a szűkítés mellett a követelésünk, ha legtöbbször kisebb mértékben is, de tovább növekszik.
- A közületi felhasználók nemfizetése esetén egyes vállalkozói körben jellemző a telefonos emlékeztetést követő pénzügyi teljesítés. Előfordult - a törvényi előírások betartása mellett - a szolgáltatás felfüggesztése céljából történő megjelenés.
- A felszámolás alá került cégek esetén hitelezői igénybejelentéssel élünk.
- Jelentős problémát okoz az állami intézményekkel szembeni követelések behajtása, mint például a KLIK, egészségügyi intézmények, katasztrófavédelmi szervek. Ezek esetében a kikötés, mint szankció nem alkalmazható.

- Rendszeresen megvizsgáljuk külső behajtó cég bevonásának lehetőségét a hátralékkezelésbe, de az ajánlatok a könnyen behajtható, belső kintlévőségkezelőink által is könnyen mozdítható friss követelések behajtására vonatkoznak. Az ágazatban végzett felmérés szerint a külső behajtó cégek alkalmazása nem hozta a várt eredményt. Tapasztalat szerint jelentős mennyiségű többlet adminisztrációs feladatot, valamint többlet költséget eredményez, melyet a behajtás eredménye nem kompenzál.

A követelésbehajtás eredményességének javítása folyamatosan a célkitűzések között szerepel, a feladat végrehajtásának sikerességét azonban számos körülmény nehezítette, akadályozta.

Társaságunk a határidőn túli követelések növekedésének megakadályozására, és a felhalmozott 30 napon túli követelések behajtására helyezi a hangsúlyt. A behajtás hatékonyságának növelése érdekében az elmúlt években több intézkedést tettünk.

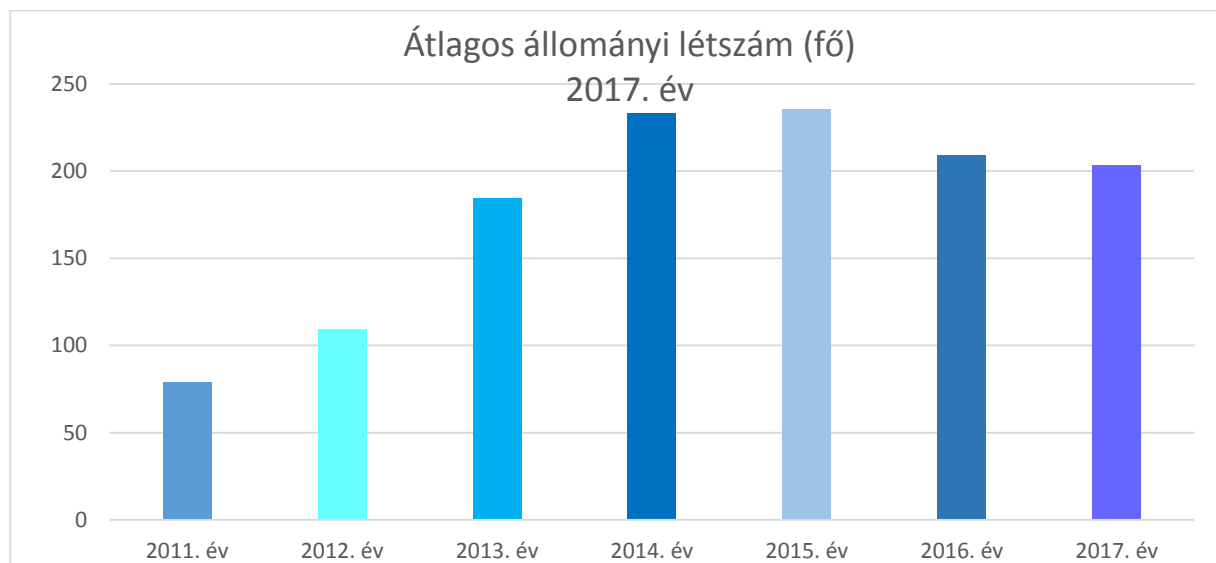
- A hatékonyság növelése érdekében a megüresedett kintlévőségkezelési osztályvezető pozíciót 2017 májusában betöltöttük, kintlévőségkezeléssel foglalkozó kollégáink létszáma 4 fő.
- Az elmúlt években a fizetési meghagyásokat és az ezek eredményeként induló végrehajtásokat helyeztük előtérbe. A fizetési meghagyások kibocsátását követően, kis mértékben, de tapasztalható volt a fizetési hajlandóságban is javulás. A fizetési meghagyások/végrehajtások kezdeményezésével párhuzamosan meg kellett oldanunk a hátralék tovább növekedésének megakadályozását. Az ágazati tapasztalatok szerint erre a szolgáltatás felfüggesztése jelent megoldást.
- Előfordult - a törvényi előírások betartása mellett - a szolgáltatás felfüggesztése céljából történő megjelenés. Ezt a 2017 évben lakossági felhasználóink esetében is alkalmaztuk. A szolgáltatás jogszabályi előírásoknak megfelelő korlátozását gyakoribbá kívánjuk tenni, ennek érdekében újabb intézkedést tettünk a 2017 évben.
- Részletfizetési kedvezményt továbbra is biztosítunk felhasználóink számára. A megállapodásokat folyamatosan monitorozzuk, a részleteket nem fizető felhasználókkal a megállapodást felmondjuk és fizetési meghagyást kezdeményezünk. Összesen 366 db élő részletfizetési megállapodást tartunk nyilván.
- A közületi felhasználók nemfizetése esetén egyes vállalkozói körben, illetve állami intézmények esetén jellemző a telefonos emlékeztetést követő pénzügyi teljesítés. Ezt a gyakorlatot tovább folytatjuk, főként az állami intézményekkel szemben (egészségügyi intézmények, katasztrófavédelmi szervek). Ezek esetében a kikötés, mint szankció nem alkalmazható.
- A személyes és törzsadatok pótlása, javítása elengedhetetlenül szükséges az eredményes behajtás érdekében. A magánszemélyek természetes azonosító adatainak pótlása, illetve ellenőrzése a napi ügyintézés során folyamatos, a végrehajtáshoz a hiányzó adatok beszerzésének folyamata a kormányhivataloktól ki van alakítva.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó követelések évvégi (értékvesztéssel nem korrigált) követelés adatok elemzésekor megfigyelhető, hogy az összes kintlévőség mértéke továbbra is növekvő tendenciát mutat. Ennek legfőbb oka a fizetési hajlandóság csökkenése, valamint a korlátozott jogszabály adta lehetőségeink.

2017-ben a határidőn túli követelések összességében az éves alaptevékenység árbevételének 1,18%-ával növekedtek, a növekedés üteme az előző években is 2% alatt volt. Ezek az értékek a víziközmű ágazat átlagos mutatóinak felelnek meg. Összefoglalóan elmondható, hogy a követelésbehajtás érdekében társaságunk jelentős erőfeszítéseket tesz.

4.9. HUMÁN ERŐFORRÁSOK, FOGLALKOZTATÁS

A Mezőföldvíz Kft-nél a 2012 évtől megtörtént integráció során egy 207 főt foglalkoztató munkaszervezet jött létre. A következő diagram az átlagos állományi létszám változását mutatja be 2011-2017 év között:



A dolgozói létszám megoszlása a központ és a főmérnökségen 2017. december 31-én az alábbi:

Megnevezés	fő
Paks Központ	62
Paksi Főmérnökség	51
Dunaföldvári Főmérnökség	37
Pécsváradi Főmérnökség	13
Bonyhádi Főmérnökség	44
Összesen	207

Az egyes főmérnökségek munkavállalói eltérő bérszerkezettel és szabályozásokkal érkeztek a közös szervezetbe, amelyek egy részét sikerült egységesíteni, de néhány eltérés harmonizálása még a következő évre maradt.

A folyamatos forráshiány miatt sajnos 2017 évben sem sikerült előrelépni, sőt egyre komolyabb feladattá vált a munkavállalók megtartása, a nyugdíjba vonulók pótlása. A minimálbér és a garantált bérminimum 2017 évben történt újabb emelése ugyan béremelkedés indukált, de nem olyan mértékűt, hogy az valódi differenciálásra is alkalmas legyen. A bérköltség költségnövekedését csak részben ellensúlyozta a szociális hozzájárulási adó csökkenése 27%-ról 22%-ra. Kényszerűségből társaságunk vezetése ez év elején úgy döntött, a béren kívüli juttatás intézményét megszünteti, az étkezési utalványt, mint egyéb juttatási formát továbbiakban nem alkalmazza. Értéke főszabályként a munkavállalók részére bruttó összeggel az alapbérben kompenzálásra került.

A Mezőföldvíz Kft legjobb szándéka ellenére sem tudta/tudja anyagilag megbecsülni szakképzett munkavállalóit. A befagyasztott víz- és csatornaszolgáltatási díjak és az egyéb terhek mellett nem tudja megoldani legalább az ágazati szinthez történő felzárkóztatást, ami folyamatosan gondot okozott/okoz a munkavállalók megtartásánál, pótlásánál, ebből adódóan a feladatok ellátásában is.

A nehézségek ellenére társaságunk továbbra is kiemelt figyelmet fordít jubiláló dolgozóinkra. Javadalmazási Szabályzatunknak megfelelően 2017 évben is jutalomban részesítettük azon kollégáinkat, akik legalább 10 éve folyamatosan a szakmában dolgoznak és kerek évfordulót ünnepeltek: 18 munkatársunknak adtuk át a jutalmat a Víz világnapján, március 22-én tartott ünnepségen.

A munkaerő megtartásának nehézségeit jól visszatükrözi a ki- és belépőket bemutató alábbi táblázat:

	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
Belépők	4	69	103	47	21	45	38
Kilépők	4	8	17	27	25	52	29
Átlagos állományi létszám	79	109	184	233	235	209	203
Kilépők/Átl. állom. létsz.	5,06%	7,34%	9,24%	11,59%	10,64%	24,88%	14,29%

*A 2016. évi adat nem tartalmazza a százhalombattai főmérnökségen dolgozók munkajogi átszállással történő átadását a Fővárosi Vízművek Zrt. részére.

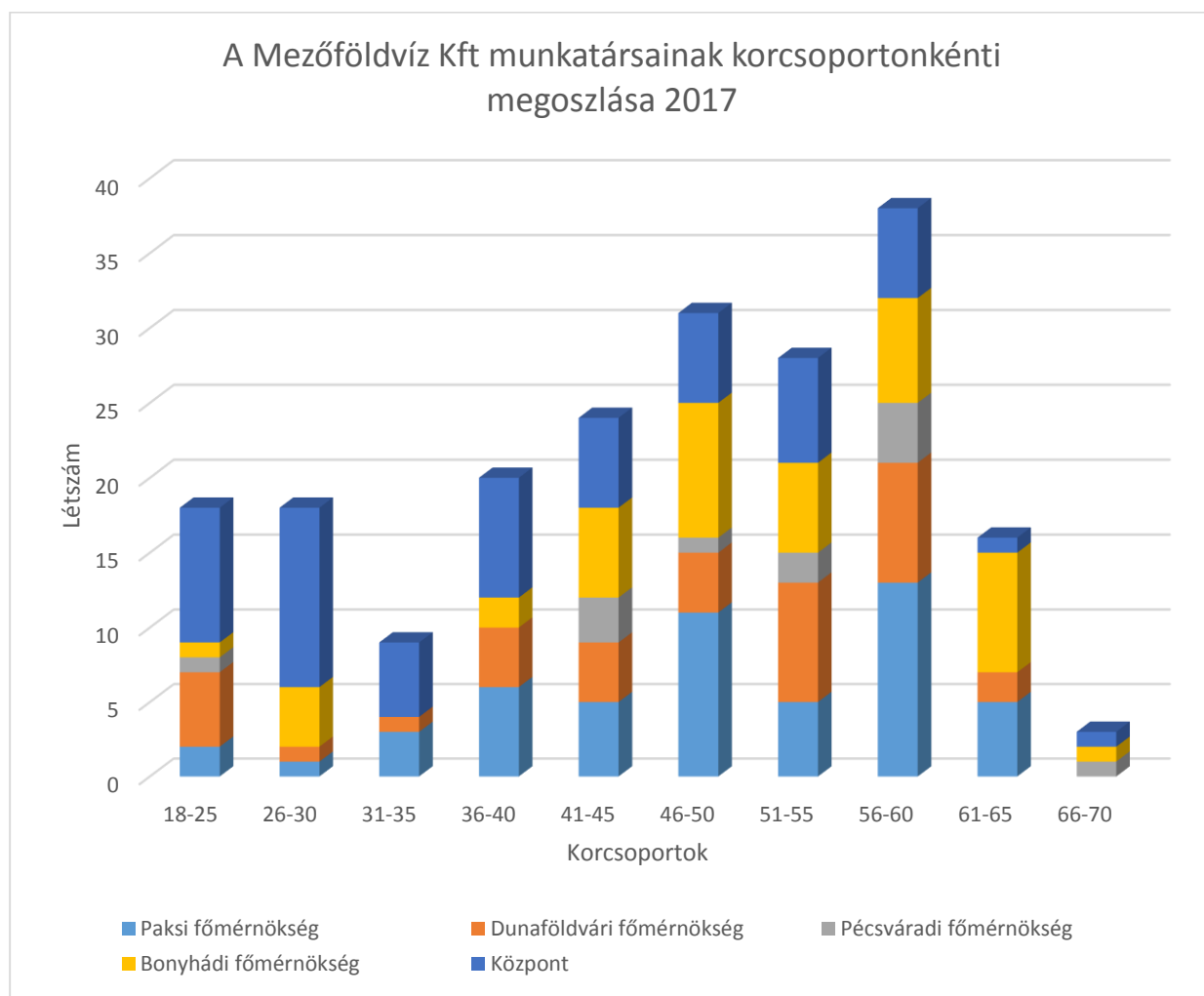
A fluktuáció főként a Paksi és a Dunaföldvári Főmérnökség fizikai állományát, valamint a központban dolgozó adminisztratív munkavállalókat érinti. A megfelelő szakképzettségű, jó munkaerő elsősorban a magasabb bérek miatt vált munkát, amelyet Pakson az MVM cégcsoport vállalatai, illetve a helyi profitorientált vállalkozások biztosítanak. Néhány esetben a fiatalabb munkavállalók körében a külföldi munkavállalás a kilépés oka.

Az alábbi táblázat szervezeti egységenként tartalmazza a belépőket, kilépőket:

Fluktuáció 2017	Belépők	Kilépők
Paksi Főmérnökség	11	9
Dunaföldvári Főmérnökség	10	3
Pécsvárad Főmérnökség	1	1
Bonyhádi Főmérnökség	1	2
Ügyfélszolgálati osztály	3	2
Kintlévőségkezelési osztály	1	2
Pénzügyi és számviteli osztály	2	4
Hr és munkaügyi osztály	2	1
Beruházási és fejlesztési osztály	4	2
Szervezési és kommunikációs oszt.	0	0
Logisztikai osztály	2	2
Labor	1	1
Összesen	38	29

A szakmára jellemző magas átlagéletkor társaságunknál is megfigyelhető, különösen a műszaki terület fizikai állományánál. Az átlagéletkor társasági szinten 46,6 évet jelent, a fizikai dolgozókat tekintve pedig 48 évet. A dolgozók 31%-a 55 év feletti, ami a jövőben gyakoribb tartós táppénzt, munkaképesség-csökkenést is jelenthet. A magas átlagéletkor azt is jelenti, hogy egyre nagyobb számban érik el a munkavállalók a nyugdíjkorhatárt, amellyel a felhalmozódott tudást, tapasztalatot veszítjük el, amennyiben a megfelelő utánpótlást sem tudjuk megtartani az alacsony bérek miatt.

A dolgozók korfáját a következő diagram szemlélteti:



A következő években nyugdíjkorhatárt elérők, valamint a jelenleg is nyugdíj mellett foglalkoztatott munkavállalóink számát az alábbi táblázat mutatja.

Nyugdíjkorhatárt elérők	fő
2017-ben	3
2018-ban	4
2019-ben	7
2020-ban	7
Összesen	21
Jelenleg nyugdíj mellett foglalkoztatottak	9

Elsősorban a tevékenység jellege miatt (kisebb mértékben a kiesett munkavállalók pótlása közbeni szakember-hiány miatt) az ágazatra jellemző a túlmunka, mely kizárólag a víz- és szennyvízágazat szakembereit érinti. 2017. évben a rendkívüli munkavégzés 12.230 óra volt, melynek bér- és járulékköltsége 30.813 e Ft volt.

A munkaerő megtartása, valamint a jogszabályoknak is megfelelő végzettségű munkaerő biztosítása érdekében képzéseken vettek részt kollégáink. 2017 évben 7 fő GKI tanfolyamon hatósági vizsgát tett. A HR osztály egy dolgozója tanulmányi szerződés keretein belül kezdte meg a bér- és tb ügyintézői OKJ-s képzést, illetve egy munkatársunk folytatja tanulmányait a Budapesti Gazdasági Egyetemen. Amellett, hogy a képzésekkel a dolgozók kompetenciái növekednek, friss tudást hoznak, szakmailag magasabb színvonalú munkát végeznek, még elégedettség-növelő hatása is van a fiatalabb generáció számára, amely a motiváció növekedése és a munkaerő megtartása szempontjából fontos.

Az ügyviteli feladatokat ellátó dolgozóinknak rendszeresen szerveztünk belső képzéseket, ahol a gyakran változó jogszabályokat, az integrált vállalat irányítási rendszer használatát tekintettük át. Ezen túlmenően szükségszerűen a magas fluktuáció miatt az új belépők oktatását is megoldottuk az alapoktól kezdődően.

A Mezőföldvíz Kft. a víziközmű ágazat szakmai szövetségével, a MAVÍZ-zel folyamatos és szoros kapcsolatban áll. Ennek keretében rendszeresen delegáljuk munkavállalóinkat a szervezett oktatásokra, előadásokra, valamint a különböző területek egyéb fórumaira.

4.10. A VKSZTV ÁLTAL ELŐÍRT, A MŰKÖDÉSI ENGEDÉLYHEZ SZÜKSÉGES MUTATÓSZÁMOK

Mindhárom közműmutató értéke a 2015-2016 évi tőkeemelés eredményeként megfelel a jogszabályi elvárásoknak:

MUTATÓK	Határérték	2016. év	2017.év	Megfelelőség
1./ Tőkeerősségi mutató <u>saját tőke</u> Mérleg főösszeg - MAKhaszn. díj	fölötte 0,30	0,30	0,40	Megfelelő
2./ Eladósodottsági mutató <u>Összes kötelezettség -MAKhaszn. díj</u> Mérleg főösszeg - MAKhaszn. díj	alatta 0,75	0,66	0,49	Megfelelő
3./ Likviditási mutató (közmű) <u>Pénzeszközök+értékpapírok+követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	fölötte 1,00	1,05	1,30	Megfelelő