

ELŐTERJESZTÉS

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május 16-i rendes ülésének 15. napirendi pontjához

Tárgy: Mandátumadás a FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlésének rendkívüli ülés tartása nélküli határozathozatalához

Tisztelt Képviselő-testület!

A FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zrt. igazgatósága 2022. május 11-én kelt levelében a társaság közgyűlésének rendkívüli ülés tartása nélküli határozathozatalát kezdeményezte.

A társaság közgyűlésének döntését három napirendi pontban kezdeményezték, amely az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályairól 9/2016. (V.27.) önkormányzati rendeletének 11. § (3) bekezdése szerint: „*Gazdasági társaságban az Önkormányzatot a polgármester vagy az általa képvisellel megbízott személy képviseli. A Képviselő-testület meghatározhatja a képviselet tartalmát, a kötelezettségvállalás terjedelmét.*”

Javaslom, hogy a napirendi ponthoz tartozó határozati javaslatokat önkormányzatunk támogassa.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot támogatni szíveskedjen.

Újbarok, 2022. május 12.

Tisztelettel


Schnobl Ferenc
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2022. (.....) határozata

**a FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlésének rendkívüli ülés tartása nélküli határozathozatalához
történő mandátumadásról**

1. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által 2022. május 11-én kezdeményezett közgyűlésének rendkívüli ülés tartása nélküli határozathozatalához az 1. napirendi ponthoz tartozó határozati javaslattal egyetért, arra elfogadó, azaz „igen” szavazatra jogosító mandátumot ad.
2. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által 2022. május 11-én kezdeményezett közgyűlésének rendkívüli ülés tartása nélküli határozathozatalához az 2. napirendi ponthoz tartozó határozati javaslattal egyetért, arra elfogadó, azaz „igen” szavazatra jogosító mandátumot ad.
3. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által 2022. május 11-én kezdeményezett közgyűlésének rendkívüli ülés tartása nélküli határozathozatalához az 3. napirendi ponthoz tartozó határozati javaslattal egyetért, arra elfogadó, azaz „igen” szavazatra jogosító mandátumot ad.

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Schnobl Ferenc polgármester

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ ZRt. (a továbbiakban: Társaság) Igazgatósága tájékoztatja önöket, hogy a Társaság Közgyűlésének rendes határozathozatalát indítványozza.

A Társaság Alapszabályának XII/A. fejezete és a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendeletet 3. § (3) bekezdése lehetővé teszi, hogy a Társaság közgyűlésének határozathozatalára az Igazgatóság kezdeményezésére ülés tartása nélkül, írásban kerüljön sor. Mivel a Társaság Alapszabálya az ülés tartása nélküli, írásbeli közgyűlési határozathozatalt lehetővé teszi, illetve jogszabály a Közgyűlés ülésének nyilvánosságát nem írja elő, ezért a járványhelyzetre tekintettel az Igazgatóság a fenti jogszabályhelyek alapján a Közgyűlés ülés tartása nélküli döntéshozatalát indítványozza.

I.

Az Alapszabály 12/A.2. pontja és az 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendeletet 4. § (1) bekezdés a) pontja alapján az Igazgatóság az alábbiakban tájékoztatja a Tisztelt Részvényeseket a napirendről:

1. A FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadása és döntés az adózott eredmény felhasználásáról

Kapcsolódó határozattervezet sorszáma: 2.

A határozattervezet tárgya: .../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi beszámolójának és üzleti jelentésének a melléklet szerinti tartalommal történő elfogadásáról, azzal, hogy a Közgyűlés a Társaság 2021. évi mérlegét 13.360.535 eFt eszköz és forrás oldali egyező mérlegfőösszeggel, 1.668.675 eFt összegű saját tőke összeggel, ezen belül 702.640 eFt jegyzett tőkével, 2.508.640 eFt tőketartalékkal, -1.570.110 eFt eredménytartalékkal és 27.505 eFt (nyereség) adózott eredménnyel fogadja el.

Kapcsolódó határozattervezet sorszáma: 3.

A határozattervezet tárgya: .../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. üzleti évi 27.505 eFt (nyereség) adózott eredményének eredménytartalékba helyezéséről

2. A FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi üzleti tervének elfogadása

Kapcsolódó határozattervezet sorszáma: 4.

A határozattervezet tárgya: .../2022. (dátum) Közgyűlési Határozat a FEJÉRVÍZ ZRt. mellékelt 2022. évi üzleti tervének elfogadásáról.

3. Tájékoztató megküldése a FEJÉRVÍZ ZRt. tulajdonosai számára az energiapiaci és a gazdasági környezet változásainak a FEJÉRVÍZ ZRt. gazdálkodására és vagyoni helyzetére gyakorolt hatásairól

A megjelölt napirendi pontokhoz a határozattervezeteket is tartalmazó részletes előterjesztéseket **1-3. számú mellékletként** csatoljuk.

Tájékoztatjuk a Tisztelt Részvényeseket arról, hogy a meghirdetett napirendi pontokban szereplő határozattervezetek vonatkozásában döntés a leadott szavazatok egyszerű többségével hozható.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága az általa javasolt pontokat az Alapszabály 12/A.1. pontjának megfelelően a Társaság Felügyelő Bizottsága elé tárta, mely szerv további határozat hozatalára javaslatot nem tett.

II.

Az Alapszabály XII/A. fejezete és az 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendeletet 4. § (1) bekezdés alapján az Igazgatóság az ülés tartása nélküli döntéshozatalnak a szabályairól az alábbiak szerint tájékoztatja a Tisztelt Részvényeseket:


- A részvényes a Közgyűlés ülésének összehívását vagy az elektronikus hírközlő eszköz útján való megtartását nem kezdeményezheti.
- Az Igazgatóság azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással való hitelesítéssel aláírva küldi meg a határozattervezetet, tájékoztató anyagot, azaz az előterjesztést és a szavazólapot (a szavazólap a jelen levélhez **4. sz. mellékletként** csatolásra került).
- A Társaság Felügyelő Bizottsága elnökének, valamint az őt érintő határozatok tekintetében a társaság könyvvizsgálójának tájékoztatására a részvényesekkel azonos módon kerül sor.
- Amennyiben a társaság bármely részvényese, felügyelő bizottsági tagja vagy könyvvizsgálója kérdést, észrevételt tesz fel, ezt az Igazgatóság részére elektronikus úton legkésőbb a szavazat megküldésére biztosított határidőt megelőző 5. napig kell eljuttatni, és az Igazgatóság legkésőbb 2 napon belül elektronikus úton válaszol a részvényes, felügyelő bizottsági tag vagy könyvvizsgáló részére oly módon, hogy a feltett kérdést is tartalmazó választ valamennyi részvényes, illetve érintettségük esetén a felügyelő bizottsági tagjai és a könyvvizsgáló részére is megküldi.
- Szavazni egyértelmű „igen”, „nem” vagy „tartózkodom” szavazattal lehet.
- A szavazólapon a részvényes nevét, székhelyét, képviselőjének nevét egyértelműen megállapíthatóan fel kell tüntetni.
- A szavazólapot a megfelelő kitöltése után a részvényes törvényes képviselőjét ellátó polgármester köteles postai úton történő visszaküldés esetén aláírni és bélyegző lenyomatával ellátni, elektronikus úton történő visszaküldés esetén pedig az aláírt és bélyegző lenyomattal ellátott szavazólapot pdf formátumúvá átalakítani és minősített vagy minősített tanúsítványon alapuló fokozott biztonságú elektronikus aláírással, ennek hiányában azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással való hitelesítéssel (AVDH hitelesítés) aláírni (az AVDH hitelesítést a csatolt **5. sz. mellékletben** leírt útmutató alapján lehet elvégezni).
- A részvényes szavazata akkor érvényes, ha abból egyértelműen megállapítható a részvényes neve, székhelye, képviselőjének neve, a szavazásra bocsátott határozattervezet megjelölése és az arra adott szavazat, valamint az előző pontban meghatározottak szerint került aláírásra. Amennyiben a részvényes a szavazólapot nem az előző pontban meghatározottak szerint aláírva, vagy a szavazatát nem egyértelműen leadva küldi meg az Igazgatóságnak, az Igazgatóság erre egy alkalommal figyelmezteti. Amennyiben a szavazat megküldésére biztosított határidőn belül nem kerül az Igazgatóság részére megfelelően aláírt vagy egyértelmű szavazatot tartalmazó szavazólap megküldésre, a szavazat érvénytelennek minősül.
- A szavazólapot a Társaság székhelyének címére (8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.) vagy Cégháza elérhetőségére (1111544#cegkapu) kell megküldeni.
- **A szavazatok megküldésére nyitva álló határidő 2022. május 27. (péntek). Az ezen határidőn túl érkezett szavazatok érvénytelenek.**
- A határozathozatali eljárás akkor eredményes, ha a részvényesek legalább annyi szavazatot megküldenek az Igazgatóság részére, amennyi szavazati jogot képviselő részvényes jelenléte a határozatképességhez szükséges lenne ülés tartása esetén.
- A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő három napon belül – ha valamennyi részvényes érvényes szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó érvényes szavazat beérkezésének napjától számított három napon belül – az Igazgatóság a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:278. § (1) bekezdésének megfelelő alkalmazásával jegyzőkönyvben megállapítja a szavazás eredményét. Az Igazgatóság elnöke a szavazatszámolás lebonyolítása érdekében 3 tagú szavazatszámoló bizottságot jelöl ki a FEJÉRVÍZ ZRt. dolgozói közül.

- A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, ha valamennyi érvényes szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó érvényes szavazat beérkezésének napja.
- Az Igazgatóság a szavazás eredményét megállapító jegyzőkönyvet annak megállapítását követő három napon belül azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással való hitelesítéssel aláírva közli a részvényesekkel, illetve a Felügyelő Bizottság tagjaival és a könyvvizsgálóval.


Kérjük szíveskedjenek a szavazólapot az előzőekben részletezettek szerint kitölteni és megküldeni a Társaság részére.

Együttműködésüket köszönjük!

Székesfehérvár, 2022. május 11.



Lechner Lóránt Ferenc
Igazgatóság elnöke



Laczi Péter
vezérigazgató

Mellékletek:

- | | |
|---------------------|--|
| 1-3. sz. melléklet: | A napirendi pontokhoz tartozó határozattervezeteket is tartalmazó előterjesztések |
| 4. sz. melléklet: | Szavazólap |
| 5. sz. melléklet: | Útmutató az azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással való hitelesítéshez (AVDH hitelesítés) |

1. sz. melléklet

Előterjesztés

*„A FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadása
és döntés az adózott eredmény felhasználásáról”*

című

1. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ Zrt. 2021. évi beszámolója és üzleti jelentése elkészült, azt a jelen előterjesztéshez csatolva megtalálják.

A beszámolónak és a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások, valamint az üzleti jelentés átvilágítását a Társaság mint víziközmű szolgáltató társaság személyesen eljáró könyvvizsgálója, Kis Katalin Adrienn elvégezte, mely előzetes független könyvvizsgálói jelentést a jelen előterjesztéshez csatolva megtalálják.

A könyvvizsgáló jelen előterjesztéshez csatolt jelentésébe foglalt véleménye szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban. A könyvvizsgáló átvilágítása alapján nem jutott a tudomására olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezette volna, hogy a tevékenységi kimutatások nem a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet. A könyvvizsgáló rögzítette továbbá, hogy a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival, abban más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a könyvvizsgáló tudomására.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 11/2022. (IV.28.) számú határozatával a Társaság 2021. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal elfogadta és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja azt az abban található mérleggel együtt.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 2/2022. (IV.27.) számú határozatával a Társaság 2021. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal elfogadta és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja azt az abban található mérleggel együtt.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 12/2022. (V.10.) számú határozatával elfogadta a Társaság 2021. évi beszámolójával és üzleti jelentésével kapcsolatos írásbeli jelentését, amit a jelen előterjesztéshez csatolva megtalálnak. A Felügyelő Bizottság az írásbeli jelentésében is azt javasolta a Közgyűlésnek, hogy a Társaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót szíveskedjen elfogadni.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 12/2022. (IV.28.) számú határozatával javasolja a Közgyűlésnek, hogy a mérleg szerinti eredményt, azaz 27.505 eFt összeget, mint adózott eredményt helyezze az eredménytartálékba.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 3/2022. (IV.27.) számú határozatával javasolta a Közgyűlésnek, hogy a mérleg szerinti eredményt, azaz 27.505 eFt összeget, mint adózott eredményt helyezze az eredménytartálékba.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a fentiekre tekintettel kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy határozatukkal fogadják el a Társaság 2021. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal és mérlegre vonatkozó alábbi megállapításokkal, és határozzanak a 2021. üzleti évi adózott eredmény eredménytartálékba helyezéséről.

A határozattervezet sorszáma: 2.

Határozati javaslat:

.../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat

A Közgyűlés a Társaság 2021. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal elfogadja, azzal, hogy a Közgyűlés a Társaság 2021. évi mérlegét

13.360.535 eFt eszköz és forrás oldali egyező mérlegfőösszeggel,

1.668.675 eFt összegű saját tőke összeggel, ezen belül

702.640 eFt jegyzett tőkével,

2.508.640 eFt tőketartalékkal,

-1.570.110 eFt eredménytartalékkal és

27.505 eFt (nyereség) adózott eredménnyel

fogadja el.

A határozattervezet sorszáma: 3.

Határozati javaslat:

.../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat

A Közgyűlés a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. üzleti évi adózott eredmény felhasználásáról azt a határozatot hozza, hogy a 27.505 eFt (nyereség) összegű adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Mellékletek:

- *a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi beszámolója és üzleti jelentése*
- *Kis Katalin Adrienn könyvvizsgáló előzetes független könyvvizsgálói jelentése*
- *Felügyelő Bizottság írásbeli jelentése*



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

ELŐTERJESZTÉS

a FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi májusi közgyűlésére

Tárgy: A Fejérvíz Zrt 2021. évi beszámolója és üzleti jelentése

Előadó: Nagyné Lang Julianna gazdasági vezérigazgató-helyettes

Székesfehérvár, 2022. április 11.

Laczi Péter
vezérigazgató

Tisztelt Közgyűlés!

A FEJÉRVÍZ ZRt. éves gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót a gazdasági társaságokról szóló hatályos törvény, valamint a részvénytársaság alapszabálya szerint a gazdasági évet követő év május 31-ig kell a társaság legfőbb döntéshozó szerve, a közgyűlés elé terjeszteni. A beszámolási kötelezettségnek a részvénytársaság 2021-es gazdasági évéről a számviteli törvény rendelkezéseinek és a társaság érvényes számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően teszünk eleget.

A részvénytársaság számviteli politikája szerint a gazdasági tevékenységéről, és a működése eredményeként elért vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről az év könyvviteli zárását követően az üzleti évet követő március 31-i mérlegkészítési időponttal kell a hatályos törvényekben meghatározott tartalmú éves üzleti jelentést és beszámolót elkészíteni.

Az előzőekben megfogalmazott beszámolási és jelentési kötelezettségének a társaságunk minden gazdasági évet követően eleget tett, a társaság éves beszámolójának a közzététele az előírásoknak megfelelően az előző évben is megtörtént.

A részvénytársaság az elmúlt évben három - írásbeli határozathozattal lebonyolított közgyűlést tartott. A társaság első, 2021. február 8-i közgyűlésén az 1/2021. (II.8.) határozattal elfogadásra került az üzleti terv. A 2021.03.01-én a társaság tulajdonosai az alaptőke emelésről döntöttek a 2/2021.(III.1) számú határozatukkal. A 2021. május 31-én lezárult közgyűlésén a tulajdonosok a 3/2020 (V.31.) számú határozatukkal fogadták el a társaság 2020. gazdasági évre vonatkozó üzleti jelentését és éves beszámolóját, és több határozatban a vezető tisztségviselők, valamint a könyvvizsgáló megbízásáról is döntött.

A szabályozási környezetről

A 2021. évben szabályozási környezet a társaságunkra vonatkozó lényeges jogszabály módosítás következtében számunkra kedvezően változott.

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

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

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

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

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

Fentiek szerint a 2021. évben sem volt lehetőség a víz-szennyvíz szolgáltatási díjak költségek-ráfordítások emelkedését ellentételező felülvizsgálatra és korrekciójára. Így a 2021. évi értékesítéseinket továbbra is befagyasztott díjakkal, - a lakossági díjak esetében rezsicsökkentéssel is csökkentett, **2012. évre megállapított díjakon** - tudtuk számításba venni az évben. A 2014-ben már egész évben érvényesülő 10 %-os lakossági víz- és csatornadíj csökkentés mellett 2015-től - a lakossági felhasználók számára, kérésére - május-szeptember hónapokban 10 % locsolási kedvezményt is kell biztosítanunk, amely további bevétel kiesést eredményez.

Jogszabályi változások előírásai szerint a társaság 2017.07.01-től az új bekötések esetében egyes szolgáltatásokat díjmentesen köteles nyújtani. A Vksztv. módosítása szerint díjmentes a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, az igénybejelentés elbírálásának díja, a tervegyeztetés, adategyeztetés vagy ennek megfelelő szolgáltatás díja, továbbá rácsatlakozáskor a bekötési vízmérőóra költsége, a bekötési vízmérőóra felszerelésének díja és a nyomáspróba díja alól a legfeljebb 32 mm átmérőjű ivóvízvezeték, és a legfeljebb 160 mm átmérőjű szennyvízvezeték bekötése. A változások miatt a díjjegyzékünk érintett részei átdolgozásra kerültek, és azokat az Üzletszabályzatba beépítettük. A díjmentessé tett szolgáltatások a bevételek további csökkenését eredményezik.

A jogszabályok alapján társaságunknak üzletszabályzatot kell készíteni és aktualizálni a módosuló előírásoknak megfelelően. A törvénynek és a kormányrendeletnek megfelelő, első alkalommal 2013. november 7-én hatályba lépett, legutóbb 2021. februárban módosított, a MEKH által 2021. április 19-én jóváhagyott Üzletszabályzat határozza meg a víziközmű-szolgáltatással és annak igénybevételével kapcsolatos részletszabályokat, valamint a Szolgáltatót és Felhasználókat érintő jogokat és kötelezettségeket.

A társaság 2021. évben is kiemelt feladatákként kezelte a működési környezet megóvását, és a fogyasztói kapcsolatok javítását. A társaság az alaptevékenységeit továbbiakban is a kialakított integrált irányítási rendszer (ISO 9001 szabvány szerinti minőségirányítási, ISO 14001 szabvány szerinti környezetirányítási rendszer, ISO/IEC 17025 szabvány szerinti labor minőségirányítási rendszer, valamint a vízbiztonsági rendszer) követelményeinek megfelelően, és az alkalmazott integrált ügyviteli rendszer nyújtotta lehetőségek kihasználásával látta el. Az ISO 9001 és 14001 szabványok szerinti rendszerek fenntartását a 2020. szeptemberi külső audit keretében megújítottuk. A 2021. évi felülvizsgálati audit is sikeres volt, így tanúsítványunk érvényességi ideje továbbra is 2023. október 09. A társaság vezetésének 2021. szeptemberi döntése értelmében a környezetirányítási rendszer alkalmazási területét 2022-ben a Székesfehérvári vízellátás telephelyeivel bővítjük, valamint elkezdjük az előkészítő munkákat az ISO 50001 szabvány szerinti energiagazdálkodási irányítási rendszer tervezett 2023. évi tanúsíttatása érdekében.

Az üzleti tervről

Az ügyvezetés január hónapban elkészítette a 2021. évi üzleti tervet, melyet a társaság Igazgatósága 2021. január 14-i ülésén megtárgyalt és az 1/2021 (I.14.) számú határozatával elfogadott.

Az igazgatóság által jóváhagyott üzleti tervet az ügyvezetés a SZMJV – mint többségi tulajdonos – Közgyűlése elé terjesztette. A SZMJV Önkormányzat Közgyűlése az üzleti tervet a 19/2021 (I.20.) míg a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. közgyűlése az 1/2021 (II.09.) számú határozatával elfogadta.

A 2021. évi üzleti terv kidolgozása során figyelemmel voltunk a tervezés idejére ismertté vált, és várható nemzetgazdasági intézkedésekre, a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos ágazati elemzésekre és előrejelzésekre. A társaság igazgatósága elemezte és megtárgyalta a gazdasági szabályozások előírásaiból eredő, 2021. évet érintő kihívásokat, lehetőségeket, és az ügyvezetés számára előírta, hogy tegyen meg minden tőle telhetőt annak érdekében, hogy a 2021. gazdasági évet a biztonságos és közegészségügyi, környezetvédelmi követelményeknek megfelelő víz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás, valamint a pénzügyi egyensúly biztosításával valósítsa meg.

Az Igazgatóság felhívta az ügyvezetés figyelmét, hogy a társaság működése során a szolgáltatást szigorú és okszerű költséggazdálkodás mellett folytassa, ugyanakkor tegyen eleget a jelenleg ismert és az év közben hozott szabályozásokban foglalt követelményeknek.

A részvénytársaság az engedélyes tevékenységen kívüli, másodlagos tevékenységeket illetően, a működés alapvető céljai elérésének az elősegítését, valamint az átmenetileg szabad kapacitások hasznosítását, továbbá a társaság stabil működéséhez való pénzügyi-gazdasági hozzájárulásukat tervezte és valósította meg 2021. évben.

A részvénytársaság a nem alaptevékenységi körbe tartozó díjait és árait a korábbi években alakította ki. A nem engedélyes tevékenység díjai a szabad árak körébe tartoznak, így azok a piaci viszonyok értékelésével, az üzleti lehetőségek mérlegelésével a terv által megfogalmazott elgondolások és célok alapján kerültek meghatározásra. **A társaság másodlagos tevékenységének díjazása az inflációs hatások és a piaci árak változásai miatt felülvizsgálatra szorult volna, azonban a 603/2020. (XII.18.) Korm. rendelet erre 2021. december 31-ig nem ad lehetőséget.** Ezek a bevételi források - bár csekély mértékben - az árbevételre kedvező hatást gyakorolnak, de a rezsicsökkentésből származó bevétel kiesést észrevehetően nem képesek kompenzálni.

A társaság 2021. első félévében elkészítette és kidolgozta az érintett, jogosult önkormányzatok lakossági víz- és csatornadíj támogatási pályázatait a víziközmű-szolgáltatás lakossági ráfordításainak mérséklésére szolgáló pályázati kiírás feltételei szerint.

A társaság a 2021. évi működését az üzleti tervben leírt elvek, törvények és jogszabályok által meghatározott keretek között, az üzleti tervben előirányzott eredményt jelentősen meghaladva folytatta.

A gazdasági év kihívásairól

Társaság a 2021. évben alapfeladatait ellátta, a fizetőképességét fenntartotta, a pénzügyi helyzetét javította, mindezt jelentős átszervezéssel valósította meg, amely legfőképp a szervezeti átalakításokkal, létszám racionalizálással, csökkenéssel jellemezhető. Utóbbi az ellátás biztonság szempontjából fokozott érzékenységgű, és megköveteli az átgondolt szervezeti intézkedések bevezetését, azok hatásainak folyamatos kontrollját. Előzőek mellett kiemelt jelentőségű a kormányzati-önkormányzati forrásból megvalósult árszabályozás – ennek részleteit lentebb ismertetjük - valamint a közművezeték adó számítási módszerének változásából eredő csökkenő volumenű adó fizetési kötelezettség likviditásra gyakorolt kedvező hatása.

A 2021. évben a részvénytársaságnak az alapfeladatai ellátására, a fizetőképessége fenntartására, a likviditás biztosítására kiemelt figyelmet kellett fordítani. Az előző években tett erőfeszítések enyhítésére nem volt lehetőség, azok fenntartása továbbra is elengedhetetlen volt. Mind közületi, mind lakossági fogyasztói körben a fizetőkészség és fizetőképesség problémák még mindig fennálltak, bár ezek kismértékű javulása tapasztalható, azonban megszűnésére rövidtávon nem lehet számítani.

A kedvező pénzügyi helyzet fenntartása azonban továbbra is megkívánta a hatékony követeléskezelési tevékenység mellett az erőforrásokkal való takarékos, racionális gazdálkodást, hiszen a befagyasztott díjak miatt a költségmegtérülés elve továbbra is sérül, azaz a díjak nem nyújtanak elegendő forrást a költségek fedezetére.

A társaságnak változatlanul nem volt és jelenleg sincs érdemi lehetősége a vásárolt víz árának a befolyásolására, valamint a jelentős költségtömeget képező energiaárak, üzem- és kenőanyag árak, továbbá az igénybe vett szolgáltatási díjak alakulására. Mindemellett továbbra is számolni kellett a beszállítók erőteljes áremelési törekvéseivel, amelynek kivédése egyre nagyobb erőfeszítést jelent, és nem is minden esetben jár eredménnyel.

A társaság fizetőképességének biztosítása szempontjából és költséggazdálkodási okokból is fontos, hogy az üzemeltetett művek esetében a saját termelési lehetőségeket – ezek kedvezőbb fajlagos költsége miatt – a lehető legnagyobb mértékben használjuk ki. Ennek érdekében 2021-ben is kiemelt célként fogalmaztuk meg az ivóvíz-szolgáltatás vonatkozásában a rendelkezésre álló vízmennyiség saját termelésből történő biztosítását, arányának növelését. A saját termelés vonatkozásában figyelembe kell venni azt is a tényt is, hogy az minden határ nélkül nem növelhető, egyrészt műszaki akadályok miatt, melyek csak jelentős beruházási ráfordítással háríthatók el, másrészt ellátás biztonsági okok miatt sem.

A részvénytársaság ellátási területe 2021. évben az alapszolgáltatások tekintetében kismértékben növekedett. Az év során üzemeltetési körünkbe került Lovasberény község szennyvíz szolgáltatása. A jelenleg kialakult gazdasági környezetben a szolgáltatási körünkbe újabb települések bevonására, jelentős integrációra továbbra sincs érdemi lehetőség.

A szociális gondoskodást célzó törvényi előírások alapján a részvénytársaságnak sajátos feladatként jelentkezik a fizetési nehézségekkel küzdő felhasználók bizonyos körére - a védendő fogyasztókra - előírt kötelező szolgáltatás nyújtásának, kedvezmények biztosításának kötelezettsége, amely szintén költségnövekményként jelentkezett a gazdálkodás folyamatában. Ezen költségek mértéke 2021. évben - a jogos és szabályos kérelmek kis száma miatt - nem rótt jelentős többletterhet társaságunkra, azonban eredményrontó hatása nem vitatható.

2021. évben is - a szabályozási környezet ismertetése során már említett - kis közép vállalkozások terheit csökkentő jogszabályi előírás miatt - az abban meghatározott feltételekkel térítésmentes - közműfejlesztési hozzájárulás-, az egyéb ingyenes szolgáltatások miatti bevétel kiesések, valamint az ezzel szorosan összefüggő költségnövekedések további kedvezőtlen hatást gyakorolnak a társaság eredményességére.

A 2021. évben végrehajtott jelentősebb intézkedéseink:

- Kistérségi üzemeltető szervezet kialakítása, melynek eredményeképp a létszám racionalizálás lehetőségei nyíltak meg.
- Új központi hibabejelentő rendszer kifejlesztése és bevezetése, mely lehetővé tette az erőforrásokkal való hatékonyabb gazdálkodást.
- Az ivóvíz-szolgáltatás vonatkozásában a rendelkezésre álló vízmennyiség saját termelésből történő biztosításának arányát tovább növeltük.
- A legkedvezőbb beszállítói árak elérése érdekében több beszerzési pályázatot írtunk ki.

A tulajdonosok felé teljesített kötelezettségeinkről

A tulajdonos önkormányzatokat 2021. évben megillető helyi adók mértéke 135,8 millió forint, míg a közműbérleti-, valamint a vagyonkezelési díjak éves összege 998,8 millió forint.

Az előző évhez viszonyítva 2021. tényadatai alapján a fenti tételek közül a helyi adók 1,5 %-kal, 2,0 millió forinttal, míg a közműbérleti-, valamint a vagyonkezelési díjak -0,5 %-kal, -5,3 millió forinttal csökkentek.

Fenti - az igénybevett szolgáltatásokban lévő költségek és az egyéb ráfordítások között megjelenő - tételek együttesen mintegy 1134,6 millió forint összeget érnek el, amelyek az éves nettó árbevétel 12,6 %-át teszik ki.

Társaságunk ezeket a kötelezettségeket a likviditásának megőrzése érdekében tett intézkedések figyelembevételével mellett - átütemezés nélkül, határidőben - teljesítette a tulajdonos önkormányzatok felé.

A tőke rendezési intézkedések

Ázsiós tőkeemelésről

A 2021. évben a társaság rövid-középtávú tőke helyzetének rendezésére lehetőség nyílt a 2005/2020. (XII. 24.) Kormány-határozatban Székesfehérvár Megyei Jogú Város számára biztosított, kötelező önkormányzati feladatok ellátására fordítható, 615 millió forint nagyságrendű pénzáradás révén, amelyet a SZMJV - a támogató okirat rendelkezései szerint- a Fejérvíz ZRt. tőkeemelésére használt fel.

A tőke rendezés ázsios tőkeemeléssel valósult meg, ami lehetővé tette, hogy az összeg egyik részét a jegyzett tőkébe, másik részét a tőke tartalékba helyezzük. A tőke elemek arányára nincs tételes jogszabályi előírás. **Társaságunk számára a tőkeemelés kedvező volt, mivel a saját tőke összege növekszik, a tőke megfelelés javul, a likviditási ráta emelkedett.** Az ázsios tőkeemelés lehetővé teszi, hogy a támogatásból befizetett tőke kis hányada kerüljön a jegyzett tőkébe és nagyobb része a tőketartalékba, így a saját tőke-jegyzett tőke arány romlása, kritikus értékének elérése, tulajdonosokra vetülő problémája - változatlan szabályozási környezetben is - későbbre tolódik.

A már az üzleti tervben is figyelembe vettük, hogy a tőkeemelést követően, a tervezett eredménnyel számolva, a 2021. évben teljesülnek a működési engedély megtartása érdekében elengedhetetlen, MEKH által előírt gazdasági mutatók, a működés fenntartásához szükséges likviditás fenntartható lesz. Az alábbiakban bemutatjuk, hogy ez a prognózisunk helyesnek bizonyult és egyben igazoltnak látjuk az ügyvezetés korábbi nyilatkozatát, miszerint a társaság rövid-középtávú működőképességének fenntartása érdekében külső források igénybevétele elkerülhetetlen.

Jegyzett tőke változásáról és az ezzel összefüggő részvény kibocsátásról

A társaságban a tulajdonos önkormányzatok száma 87. Az önkormányzatok a részvények 100 %-át tartják tulajdonukban.

A részvénytársaság 1994. július 1-jei alapításakor **jegyzett tőke** 687 630 eFt összege 2021. március 6-i dátummal megváltozott, **új értéke 702 640 eFt.** A 15 010 eFt a tőkeemelés során a jegyzett tőke emelésére felhasznált rész, míg a tőkeemelés különbözete a jegyzett tőkébe került.

A jegyzett tőke változása elengedhetlenné tette a régi részvények bevonását, megsemmisítését és ezzel egyidejűleg – a jelenlegi szabályozásnak megfelelő – új részvények kibocsátását.

A társaság közgyűlése 2/2021. (III.1.) számú Közgyűlési Határozatával döntött 1501 db 10.000 Ft/db névértékű és 410.040 Ft/db kibocsátási értékű új törzsrészvény forgalomba hozataláról.

A részvények előállításra kerültek, a bejegyzésük a társaság részvénykönyvébe megtörtént.

1. A részvénytársaság 2021. évi alaptevékenységének értékelése

Összefoglalóan: a 2021. évben az üzleti terv teljesítését a tervhez viszonyított kedvezőbb eredmény elérése jellemezte. Ennek megfelelően **a 2021. évi eredmény pozitív az előírt üzleti tervszámokhoz viszonyítva.**

Fentebb leírtuk, hogy a 2021. évben a víz-szennyvíz szolgáltatási díjak vonatkozásában új díj megállapítására nem került sor, így az értékesítéseinket befagyasztott díjakkal - a 2012. évre megállapított díjakból kiindulva, rezsicsökkentéssel korrigálva - kellett számláznunk. A 2021. gazdasági évben a szolgáltatási területünk Lovasberény település szennyvíz szolgáltatásának bevonásával növekedett, így emiatt kismértékű többletbevétel realizálására nyílt lehetőségünk.

A 2021-ben is működő lakossági víz- és csatornaszolgáltatás ráfordításainak, a lakossági víz-csatorna szolgáltatási díjak mérséklésére szolgáló állami céltámogatási rendszer keretein belül az arra jogosult önkormányzatok - azok, ahol a valós költségek meghaladják az állam által meghatározott mindenkori víz-csatorna díjak maximumát - pályázatot nyújtottak be. A pályázati feltételeknek - az ellátási területünkön - tíz önkormányzat felelt meg. A pályázat elkészítésében társaságunk segítséget nyújtott a jogosult Alcsútdoboz, Tabajd, Felcsút, Etyek, Igar, Jásd, Lajoskomárom, Nagyveleg, Sárszentágota és Pákozd települések önkormányzatai számára. A pályázat benyújtása megtörtént és már az elbírálására is sor került. A pályázat elbírálásának eredményéről a BM a kedvezményezett önkormányzatokat tájékoztatta, valamint a Támogatói okiratot is már szeptemberben megküldte. A pályázati pénzüsségeket – a hatályos szabályozás keretei között – megállapodás alapján, az érintett önkormányzatok utalják át társaságunk részére. Az önkormányzatoktól támogatás címen kapott összeg szeptember hónapban folyamatosan folyt be társaságunk bankszámlájára. A teljes összeg szeptember 30-ig átutalásra került. A felterjesztett összeg 49,56 %-a került jóváhagyásra, amely 62,5 millió forinttal növeli a 2021. évben realizálható egyéb bevételeinket.

A díjtámogatás rendszerének alkalmazása során a lakosság felé csak a díjtámogatási rendeletben meghatározott díjat számlázhatjuk, ezért a tényleges díj és - a jellemzően az azt el nem érő - támogatott díj közötti különbséget társaságunknak kell viselni, mely számunkra többletterhet jelent, ezzel eredményrontó hatást fejt ki.

A társaság 2021. évben is eleget tett a költségvetési, szállítói és egyéb kötelezettségeinek, minden adófizetési és felügyeleti díj kötelezettségét határidőre kiegyenlítette. A közművezeték adó I. és II. félévi részének megfizetésére öt, illetve 3 havi részletfizetési kedvezményt kért és kapott az adóhatóságtól. Lejárt határidejű szállítói és egyéb tartozása nincsen.

Termelés

Az alapszolgáltatások 2021. évi teljesítményét értékelve megállapítható, hogy társasági szinten a rendelkezésre álló - saját termelésből és a vásárolt vízből álló - vízmennyiség 0,8 %-kal növekedett. A társasági szintű adat a vidéki üzem-mérnökségek esetében rendelkezésre álló vízmennyiség 2,4 %-os növekedéséből, valamint a székesfehérvári üzem-mérnökség -1,2 %-os csökkenéséből alakult ki. Megoszlásukban a vásárolt víz 15,0 %, míg a saját termelés 85,0 % részarányt képvisel. A vásárolt vízmennyiség társasági szinten -1,5 %-kal volt kevesebb, mint az előző évben. A székesfehérvári üzem-mérnökségen -3,4 %-kal csökkent, míg vidéken 2,8 %-kal növekedett a vásárolt víz mennyisége. A saját termelés társasági szinten 1,2 %-kal, 181 ezer m³-rel volt magasabb, mint az előző év azonos időszakában. A társasági értéket üzem-mérnökségi bontásban a székesfehérvári üzem-mérnökségen realizált -0,5 %-os csökkenés, míg vidékieken elért 2,4 %-os növekedés alakította ki. A saját termelés részaránynak előző évhez viszonyított 1,2 %-os növekedése kedvező, kifejezi azon törekvésünket, hogy a rendelkezésre álló vízmennyiséget a vásárolt víznél jobb fajlagos költségű saját termelésből biztosítsuk.

A szennyvízcsatorna szolgáltatás esetében csökkent a tisztított szennyvíz mennyisége. A beérkező szennyvíz mennyisége társasági szinten 1,8 %-kal csökkent. Székesfehérváron -0,1 %-kal csökkent, míg vidéken -4,1%-kal növekedett a beérkező mennyiség a 2020. évhez viszonyítva. A csökkenés egyik oka a szennyvízelvezetés-szolgáltatás igénybevételének kisebb mértéke, másik pedig a csapadékszegény időjárás, ami valójában kedvező abban a tekintetben, hogy a csapadékvízből származó kevesebb mennyiségű méretlen szennyvíz került be a tisztítótelepekre ezzel mentesítve társaságunkat a felesleges többletköltségektől.

Értékesítés

Az értékesített vízmennyiség társasági szinten kismértékben elmaradt az előző évitől, 2,0 %-kal volt kevesebb, mint a megelőző évben. A szolgáltatási teljesítmény a székesfehérvári üzemművelésén -1,2 %-kal, míg vidéki üzemművelések ellátási területén -2,6%-kal csökkent. Társasági szinten az értékesített vízmennyiség közületi-intézményi felhasználóknál 2,8 %-kal növekedett, míg a lakossági körben -3,3 %-kal csökkent. A székesfehérvári üzemművelés területén az értékesített vízmennyiség közületi-intézményi felhasználóknál - 4,8 %-kal nőtt, míg a lakossági körben -3,9 %-kal csökkent. Vidéken a vízértékesítési adatok a közületi fogyasztóknál -1,0 %-os míg a lakossági fogyasztóknál -2,9 %-os csökkenést mutatnak.

Az elvezetett, számlázott szennyvíz mennyisége társasági szinten -2,0 %-kal volt alacsonyabb, mint a megelőző évben. A székesfehérvári üzemművelés ellátási területén a szennyvízelvezetés mennyisége -2,2 %-kal esett vissza, míg vidéki üzemművelések területén -1,9 %-kal a csökkenés az előző évhez viszonyítva.

Társasági szinten lakossági körben -1,4 %-os, míg a közületeknél -3,7 %-os csökkenés mutatható ki.

A székesfehérvári üzemművelésén az -2,2 %-os visszaesést – azonos mértékben - a lakossági felhasználás -2,5 %-os, valamint a közületi felhasználás -1,7 %-os csökkenése alakította ki. Vidéki felhasználóknál a -1,9 %-os csökkenést a lakossági értékesítés -0,6 %-os, valamint a közületi felhasználók körében mutatkozó -9,9 %-os értékesítés csökkenés alakította ki.

A teljesítmény adatok csökkenésében jelentős hatású lehet az előző évben tapasztalt pandémiás időszak alatti lakossági fogyasztás növekedés visszaesése, normalizálódása, az otthoni munkavégzés, illetve kényszer szabadságok csökkenése, megszűnése miatt, amit a közületi felhasználás növekedése csak kis mértékben javított.

A lakossági értékesítés csökkenése összefüggésbe hozható a járványhelyzet okozta hatásokkal, melyek az építőiparra is befolyással voltak, a beruházások csökkenése tekintetében.

Megfigyelhető az adatok változásában a veszélyhelyzet alatti fogyasztói, illetve szektorális változás. A lakossági felhasználásokban, mindkét alaptevékenységi ágban csökkenés figyelhető meg, míg a közületi víz felhasználások esetén minimális növekedés mutatható ki.

Az alaptevékenységek szolgáltatási teljesítménye

Megnevezés	Szolgáltatott mennyiség (e m ³ -ben)						Változás % 2021/2020
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
Alaptevékenységek értékesítése							
- ivóvíz-szolgáltatás	12 571	13 002	13 111	13 163	13 753	13 482	98,0
ebből: - székesfehérvári üm.	6 000	6 176	6 234	6 244	6 322	6 245	98,8
- vidéki üm.-ek	6 571	6 826	6 877	6 919	7 431	7 237	97,4
ebből: - lakosság	9 378	9 706	9 708	9 883	10 796	10 441	96,7
- közület	3 193	3 296	3 403	3 280	2 957	3 041	102,8
- szennyvízelvezetés, - tisztítás	11 398	11 623	11 985	11 955	12 274	12 025	98,0
ebből: - székesfehérvári üm.	6 414	6 530	6 619	6 589	6 492	6 351	97,8
- vidéki üm.-ek	4 984	5 093	5 366	5 366	5 782	5 674	98,1
ebből: - lakosság	7 935	8 070	8 304	8 338	9 077	8 946	98,6
- közület	3463	3553	3 681	3 617	3 197	3 079	96,3

A két alaptevékenység részletes teljesítmény adatait az 1-4. sz. mellékletek tartalmazzák.

Nettó árbevétel

Ágazatonként vizsgálva a nettó árbevétel alakulását, az ivóvíz ágazatban, -1,2 %, -51,1 millió forint, míg a szennyvíz ágazatban -1,9 %, -75,7 millió forint a csökkenés az előző évhez viszonyítva.

Összességében -1,6 %, -126,8 millió forint az engedélyes tevékenység bázishoz viszonyított árbevétel csökkenése.

A másodlagos tevékenységeink előző évhez viszonyított növekedése 21,7 %, amely 187,2 millió forintos növekedést jelent, a társágunk által elért külső - nem alaptevékenységi - megrendelésre végzett munkák, valamint a kereskedelmi értékesítési tevékenységünk során.

A másodlagos tevékenységek jelenléte jelentős társágunk életében, hiszen az állandó költségek fedezetének biztosításában szerepe fontos, a rendelkezésre álló, - időnként szabad - kapacitások hatékony hasznosításával. Különösen jelentős a szerepe a 2021. évben, mivel a bázisévhez viszonyítva a másodlagos tevékenység árbevétele mozdította pozitív irányba a nettó árbevétel értékét.

A társaság nettó árbevétele az engedélyes és másodlagos tevékenységek árbevételének egyenlege alapján az előző évhez viszonyítva mintegy 60,4 millió forinttal, 0,7 %-kal magasabb.

A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (e Ft-ban)						Változás 2021/2020
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
Alaptevékenységek							
Ivóvíz-szolgáltatás	3 842 747	3 976 801	4 027 350	4 021 945	4 146 038	4 094 929	98,8
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 652 104	3 737 700	3 867 680	3 857 842	3 951 349	3 875 685	98,1
Engedélyes tevékenység összesen	7 494 851	7 714 501	7 895 030	7 879 787	8 097 387	7 970 614	98,4
Egyéb tevékenységek	761 344	842 245	834 489	981 645	864 052	1 051 211	121,7
Társaság összesen	8 256 195	8 556 746	8 729 519	8 861 432	8 961 439	9 021 825	100,7

A társaság **2021. évi nettó árbevételének döntő többsége, mintegy 88,4 %** - amely érték -2,0 %-kal az előző év arányszáma alatt van - **továbbra is a két engedélyes (alap) tevékenységből (víz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatásból) származott.** Ebből következik, hogy a társaság tevékenységének gazdasági kereteit az engedélyes tevékenységek pozíciója határozza meg.

Az üzleti tervben az ügyvezetés - az Igazgatósággal egyetértésben - társaság az engedélyes tevékenységen kívüli másodlagos (kiegészítő) tevékenységeinek a folyamatos növelését határozta meg, annak érdekében, hogy az járuljon hozzá a társaság működéséhez, eredményesebb gazdálkodásához. A másodlagos tevékenységünk árbevétele a 2021. évben a tervirányzatnak megfelelően növekedett, amely jelzi a törekvéseink eredményességét.

2. Költséggazdálkodás, költségek, ráfordítások

A kiadások részletezése előtt összefoglalóan kijelentjük, hogy a gazdálkodási évben a költségek-ráfordítások alacsonyabbak-, míg a bevételek magasabbak voltak a terv értékénél, ezzel a társaság eredménye pozitív, a 2021. évi működése nyereséges lett.

A 2020. évben elfogadott Intézkedési Terv (IT), áthúzódó rendelkezései a 2021. évben is érvényesültek. Az év során teljesültek a kiemelkedő célként megfogalmazott működési kritériumok, a társaság által nyújtott, közegészségügyi szempontból alapvető **vízellátás-, szennyvízelvezetés- és szennyvíztisztítási szolgáltatás folyamatos, biztonságos fenntartását** lehetővé tevő személyi- tárgyi erőforrások biztosításának feltételei, melyek között kiemelkedő jelentőségű volt a munkavállalók egészségvédelmét, a munkahelyek megtartását szolgáló intézkedések rögzítése.

Az IT-ben már megfogalmazott alapelvek mentén elrendelt költséggazdálkodási intézkedések mellett továbbra is érvényben voltak az elmúlt években bevezetett költségtakarékosságot szolgáló intézkedések. Az ügyvezetés folyamatosan vizsgálta - és vizsgálja- a további költségtakarékossági lehetőségeket, valamint a teljes vezetői és munkavállalói állománytól is elvárja a költséghatékony munkavégzést, a hatékonyság növelési lehetőségek feltárását, melyek alapján újabb intézkedéseket vezetünk be. A költségmegtakarítási lehetőségek feltárásának igénye és bevezetése a 2021. évi üzleti tervben is megfogalmazásra került.

A beszerzési folyamatok erős kontrolljával, a **beszerzési terv működéshez szükséges mértékű csökkentésével**, a beszerzések minimalizálásával is biztosítottuk a társaság likviditását.

A vásárolt víz mennyiségének 2021. évi – 43 e m³-es csökkenése eredményeképp a költsége -1,5%-kal, -10,4 millió forinttal alacsonyabb volt az előző évhez viszonyítva. A csökkenést - a számunkra kedvező - saját termelés 1,2 %-os mennyiségi növekedése tette lehetővé.

Az üzemanyag és fűtőanyag költségeink 20,4%-kal, 27,1 millió forinttal magasabbak voltak, ennek fő oka a 2021. utolsó negyedében bekövetkezett drasztikus világpiaci energiaár emelkedés, melyeket a költségcsökkentő intézkedések hatása, a kisebb gépjármű futásteljesítmények nem voltak képesek kompenzálni.

A villamos energia költségek -9,8%-kal, -90,8 millió forinttal csökkentek az előző évhez viszonyítva. A több összetevőből álló villamos energia költségcsökkenésből a legnagyobb rész, -60,6 millió Ft-, az alacsonyabb egységárból adódott. A villamos kiadásaink annak ellenére csökkentek, hogy a felhasznált villamos energia mennyisége növekedett, változtak a rendszerhasználati díjak és július 1-ével emelkedett a szénipari termékszerkezet átalakítási támogatás díjtétele is, azonban más tényezők kedvezően hatottak. A zöldenergiát finanszírozó KÁT és METÁR rendszer nyereségesé válása miatt az úgynevezett KÁT és prémium pénzeszközök egységára csökkent, majd az év második felében tovább mérséklődött, illetve megszűnt, mivel a MAVIR 0 Ft/kWh értékre állította be azok díjtételeit. Az egységár csökkenésén kívüli tényezők eredőjeként további 30,2 millió forint költségcsökkenés következett be. A jelenlegi villamos energia felhasználásunk csökkentésére szerény lehetőségek vannak. Jelentős költségcsökkentés csak technológiai fejlesztésekkel, beruházásokkal érhető el. A villamos energia felhasználást optimalizáló műszaki megoldások alkalmazásának bevezetését tervezzük, a lehetősége feltárását tovább folytatjuk, ehhez azonban a közműtulajdonos önkormányzatok fejlesztésekre vonatkozó döntései is szükségesek.

Megjegyezzük, hogy a társaság villamos energia felhasználása abszolút értékben, középtávon növekedni fog az állami beruházással megvalósuló vízminőség javító program létesítményeinek és a megvalósuló új vagy bővülő meglévő szennyvízelvezető és tisztító rendszerek energiaigénye miatt. Ugyanakkor a 2019-ben beadott energiahatékonysági pályázaton társaságunk több önkormányzattal közösen, 40 víziközmű rendszerre 133,9 millió forint támogatást nyert el, mely összegből megvalósuló energiaracionalizálást szolgáló beruházások az összes villamos energia felhasználásban fajlagos csökkenést eredményezhetnek.

A jelenlegi villamos energia felhasználásunk csökkentésére társaságunk felvette a kapcsolatot a Hunyadi Energia Kft-vel, aki az energiagazdálkodási rendszer keretein belül keresi a kapcsolódási pontokat társaságunk folyamataival.

Az egyéb anyagköltség 3,6 %-kal, 23,7 millió forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva, amely annak ellenére növekedett, hogy az anyagfelhasználásban megtakarítást terveztünk, azonban azok ellenére, részben a szállítói áremelések-, részben a karbantartás növekvő anyagigénye miatt a bázis szinten tartást nem tudtuk megvalósítani. Ez is jelzi a karbantartásra fordított anyagfelhasználás növelési igényét, amely az egyre öregedő eszközpark vonatkozásában kedvezőtlen hatású.

A fenti költségelemek összegzésével az **anyagköltségek** csoportjában, elsősorban a vásárolt víz és villamos energia költség megtakarítások segítségével **-2,1 %, -50,4 millió forint költség megtakarítást számolhattunk el az előző év azonos tartalmú adatához viszonyítva.**

Az **igénybevett szolgáltatások** főcsoportjába számos költség kerül elszámolásra, melyek igénybevételét társaságunk csak korlátozottan tudja csökkenteni, illetve befolyásolni. Ebbe a költségcsoportba tartozó költségelemek közül a posta-, telefon és internet költségek -4,2 %-kal, -4,1 millió forinttal csökkentek, melynek kialakulását a posta kiadások -2,6 millió forint, míg a telefon- és internet költségek - 1,4 millió forint csökkenése határozta meg.

A más vállalkozóval végeztetett fenntartás -5,8 %-kal, -20,5 millió forinttal csökkent, amely a költségcsökkentő intézkedések, a külső megrendelések visszaszorításának hatásaként jött létre. Ebben a költségcsoportban elért megtakarítás azonban óvatosságra int, hiszen a karbantartások elmaradása már középtávon is üzemeltetési problémák forrása lehet.

A kölcsönzési és bérleti díjak csoportjában az 0,2 %, 2,1 millió forint növekményt a közműbérleti díjak csökkenése mellett az egyéb bérleti díjak 2,3 millió forintos növekedése alakította ki.

A szennyvíziszap elhelyezési költségek 6,4 %-kal, 12,4 millió forinttal növekedtek. A többlet költség az ellátási területünkbe vont Lovasberény község szennyvíztisztításából eredő mennyiségi növekedés, valamint elhelyezési díjnövekedésből származott.

A biztonsági és vagyonvédelmi jellegű kiadások -3,4 %-kal, -1,7 millió forinttal csökkentek, ennek oka költségtakarékossági intézkedések hatása. A korábban elkezdett felülvizsgálati folyamat eredményeképp további telepeken szüntettük meg a biztonsági szolgálat igénybevételét, és jellemzően elektronikus vagyonvédelmi eszközzel váltottuk ki azokat.

A más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költségei, - amelyek a hitelesítő berendezésünk kapacitását meghaladó térfogatáramú, nagy mérők hitelesítési kiadásait

tartalmazzák- 1,0 millió forinttal, 26,4%-kal növekedtek, ennek az oka a 2021-ban lejárt hitelességű vízmérők magasabb mennyisége volt.

A hirdetés, reklám költségeink -2,0 millió forinttal, -52,3 %-kal csökkentek a költségcsökkentő intézkedések hatására.

Az oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatások kiadásai -29,5 %-kal, -5,3 millió forinttal csökkentek, az oktatási költségek -4,3 millió-, és az egészségügyi szolgáltatási kiadások -1,0 millió forintos csökkenése miatt. Az egészségügyi kiadások csökkenésében közrejátszott, hogy az évben a 3 évenkénti kötelező védőoltás (tífusz, kullancs) kevesebb munkavállalót érintett mint az előző évben.

A továbbszámlázott alvállalkozói teljesítések 3,9 %-os, 9,0 millió forintos növekedése a külső, elsősorban önkormányzati - árbevételt realizáló - megrendeléses munkákhoz igénybevett alvállalkozói igénybevétel miatt következett be.

Az igénybevett egyéb szolgáltatások 32,0 %-kal, 49,7 millió forinttal növekedtek. A csoportban számos költségelem elszámolását végezzük, melyek emelkedő költségei, valamint jogszabályi előírások miatti többletfeladatok megoldásai többlet kiadásokat okoztak.

Fentieket összesítve az **igénybevett szolgáltatások** költségnemen nyilvántartott kiadásaink 1,9 %-kal, 40,6 millió forinttal növekedtek.

Az egyéb szolgáltatások főcsoportjába tartozó költség elemek közül a hatósági díjak, illetékek költségei 15,5 %-kal, 10,5 millió forinttal nőttek, kialakulásában a hatósági díjak kismértékű növekedése mellett a perköltségek 9,8 millió forintos növekedése a meghatározó. A bank költségek 8,6 %-kal, 16,5 millió forinttal növekedtek. Ennek oka a bankköltségeken belül elszámolt postai díjak növekedése, amelyben a postán feladott csekkok feladási díját terheli át a bank.

A vízkészlet-használati díj a saját termelés magasabb volumene miatt 8,1 %-kal, 5,6 millió forinttal növekedett, míg a biztosítási díjak a díjemelés miatt 2,3 %-kal, 1,2 millió forinttal nőttek.

Összesítve az **egyéb szolgáltatások költségei** - a fent leírtak alapján 8,8 %-kal, 33,8 millió forinttal növekedtek.

Az **eladott áruk beszerzési értékének** 27,7 millió forintos, 14,4 %-os növekedése az árukészlet magasabb értékét mutatja. Az ELÁBÉ a kereskedelmi értékesítésünk számára, megrendelésre beszerzett áruk fordulónapi értékét mutatja, valójában nem tekintendő tényleges működési költségnek.

A fenti költségnevek az **anyag jellegű ráfordítások** összességét adják, amely 1,0 %-kal, 51,8 millió forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A társaság bérköltsége a bázis évhez viszonyítva -4,9 %-kal, -136,8 millió forinttal csökkent. A 2021. évben általános béremelés nem volt. A csökkenés oka az év közben leszámolt dolgozók, a létszámcsökkenés miatti bérmegetkarítás.

A személyi jellegű kifizetések 163,5 %-kal, 155,4 millió forinttal növekedtek. A kiadások növekedésének jelentős része, az étkezési hozzájárulás 2020. évben visszatartott 75 %-os hányadának kifizetéséből származott. Az étkezési hozzájárulás előző évről áthúzódó részének

kifizetése a tárgyévi juttatással együtt 123,3 millió forint kiadást jelentett. Az alkalmazottaknak fizetett utazási költség 8,7 %-kal, 1,5 millió forinttal, míg az alkalmazottaknak fizetett gépkocsi használat kiadásai 8,4 %-kal, 0,7 millió forinttal nőtt, melynek oka, hogy egyre több dolgozónk vidékről jár dolgozni, illetve, hogy munkája ellátásához saját gépkocsiját kell igénybe vennie. A dolgozóknak fizetett betegszabadságra járó juttatás költsége 17,8 %-kal, 4,6 millió- míg a táppénz hozzájárulás 8,0 %-kal, 0,9 millió forinttal nőtt. Ezek a költségek a pandémia 2021.-re húzódó hatásának tulajdonítható. A természetbeni juttatások SZJA kiadásai csökkentek-10,7 %-kal, -0,7 millió forinttal az ilyen jellegű kötelezettséggel járó kifizetések visszaesése miatt. Az egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció költségei 12,3 millió forinttal nőttek. A növekedés oka egyrészt a bázist jelentő, előző évi rendkívül alacsony kiadás szint tarthatatlansága, másrészt az évben jelentkező jubileumi jutalmak 5,1 millió-, a reprezentációs kiadások 2,4 millió,- valamint az iskolakezdési támogatás 4,0 millió,- valamint az egyéb kiadások 2,0 millió forintos összege miatt következett be. A létszám leépítés következményeként 2021.-ben jelentős költségelem a végkielégítésre fordított 13,3 millió forintos nagyságrendű kiadás, mely jelentősen meghaladta a 0,4 millió forintos bázisköltséget.

A fentiek hatására a személyi jellegű kifizetések 163,5 %-kos növekedése 155,4 millió forintos többlet kiadást eredményezett, melynek értékelése során hangsúlyozzuk, hogy a 2020. évről elmaradt személyi jellegű kifizetések hatására érte el ezt a magas értéket. A kifizetések pénzügyi lehetőségeit a tárgyév márciusában végrehajtott ázsiós tőkeemelés teremtette meg.

A bérjárulékok minden elemében csökkenés történt, mely egyrészt jogszabályi változások miatt, másrészt az alacsonyabb bérköltség miatt következett be. A bérjárulékok -3,9 %-kal, 19,3 millió forinttal csökkentek a bázisévhez viszonyítva.

A fentiek hatásaként, a bérköltség bérjárulékok csökkenése és a személyi jellegű kifizetések növekedése egyenlegében, a **személyi jellegű ráfordítások** csoportjában összességében -0,02 %, -0,7 millió forint megtakarítást eredményezett, ezzel teljesült az üzleti tervben előírt követelmény is, miszerint a személyi jellegű ráfordítások nem haladhatják meg a 2020. év azonos ráfordítás elemének értékét.

A társaság személyi állománya 2021. évben az előző évhez viszonyítva csökkent. A záró állományi létszám 596 fő, ami 78 fővel elmarad a 2020. év (674 fő), 2019. év (686 fő), valamint 101 fővel alacsonyabb 2018. év, záró (697 fő) létszámánál is.

Az elszámolt költségek között az értékesítési leírás mértéke -16,1 %-kal, -42,5 millió forinttal csökkent. A csökkenés együttes oka a csekély mértékű eszközállomány növekedés mellett a nullára leírt eszközök állományának növekedése, a selejtezések együttes hatása, a beruházások értékcsökkenéstől történő elmaradása.

A fentiekben részletezett – működési – **költségek** összességében -0,1 %-kal, mintegy -8,7 millió forinttal csökkentek az előző évhez viszonyítva.

A társaság üzemi eredményét jelentősen befolyásoló elem az **egyéb ráfordítások** csoportja, melyekbe jellemzően az adófizetési kötelezettségeket kell kimutatni. Itt kell elszámolnunk a helyi adók mellett a társaságunk által üzemeltetett több mint 4840 kilométer közművezeték nyomvonal korrigált számításából eredő 1694 km után járó közművezeték adó 211,7 millió forintos éves összegét, amely a nettó árbevétel mintegy 2,3 %-át kitevő összeg. Kiemeljük,

hogy ezt a költségvetési kötelezettségünket - mind az első félévre-, mind a második félévre-NAV-tól igényelt és kapott - a veszélyhelyzetben pótlékmentes - részletfizetési kedvezmény igénybevételével a megjelölt időpontokra teljesítettünk. Az első félévi adóra 5 , míg a másodikra 3 részletfizetési lehetőséget biztosítottak számunkra.

Az egyéb ráfordítások -20,8 %-os, -181,3 millió forintos csökkenésében meghatározó a közművezeték adó szabályozásában bekövetkezett, számunkra kedvező változás, amely alapján a korábbi években elszámolt adó 48,3 %-át éri el a 2021. évben fizetendő összeg.

3. Az üzleti terv teljesítése és az eltérések elemzése

Társaságunk elemzői elkészítették az üzleti terv tervszámainak összevetését a 2021. évben realizált tényszámokkal.

Összefoglalóan megállapítható, hogy **az adózás előtti eredmény értéke a tervezetthez viszonyítva 298,2 millió forinttal javult**, így a társaság üzleti terve az előirányozottnál kedvezőbb eredménnyel valósult meg.

A 2021. évi eredmény kialakulásában szerepet játszó főbb tényezők a terv teljesítmény értékeihez viszonyítva:

Bevételek

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1,2 %-kal, 106,7 millió forinttal meghaladta a tervszámában rögzített értéket.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a le nem számlázható vállalkozási munkákat és a saját előállítású eszközök (jellemzően vízmérők) értékét tartalmazza, mely a tervhez viszonyítva 5,5 millió forinttal növekedett. A növekedés oka az év végére a tervezettnél magasabb volumenű befejezetlen állomány, ami tartalmában kifejezi, hogy a vállalkozási munkákkal nem készültünk el, azok számlái nem kerültek kibocsátásra, valamint a saját előállítású eszközök (vízmérők) állománya, készlete is magasabb lett. Az itt kimutatott bevétel jellegű érték kimutatás technikai jellegű, eredményre nem gyakorol hatást, szerepe éppen abban áll, hogy a lekönnyvelt költségek eredményrontó hatását kompenzálja, és így biztosítsa a mérleg valódiság számviteli elvének való megfelelését.

Az egyéb bevételek 217,3%-kal, 222,5 millió forinttal haladták meg a tervezett értéket. A növekedésben jelentős szerepe van a számviteli politika változásával összefüggésben, a korábban díjban nem fedezett értékcsökkenés visszarendezéséből eredő bevétel 190,6 millió forint, a beszedett szennyvíz bírságra befizetett 12,0 millió-, a céltartalék felszabadítás 11,7 millió forintos növekedésének, valamint az értékvesztés visszaírás -20,5 millió forintos csökkenésének.

Költségek, ráfordítások

Az anyagköltség -5,4 %-kal, -132,7 millió forinttal a tervezett érték alatt maradt. Ez a csökkenés összességében a tervezett mértéknél kisebb felhasználásokkal, költségtakarékossági intézkedések hatásával indokolható, hiszen a költségcsoportban elszámolt kiadásaink fajlagos beszerzési költségei az év során növekedtek. Az igénybe vett szolgáltatások 2,2 %-kal, 47,3 millió-, az egyéb szolgáltatások 5,9 %-kal, 23,2 millió forinttal haladták meg a tervben előirányzott mértéket. Ezek a költség növekmények elsősorban a tervezettnél nagyobb volumenben szükségessé vált karbantartási munkák idegen kivitelezővel történő elvégeztetésével, másodsorban a kedvezőtlen, magasabb szolgáltatási árváltozásokkal indokolhatóak.

Az eladott áruk beszerzési értéke 13,3 %-os, 25,8 millió forintos növekedésének a tervezettnél magasabb készletértékkel indokolható.

A fenti költségnemek összesítésével az **anyag jellegű ráfordítások** -0,7 %-kal, -36,4 millió forinttal - kedvezően – a terv alatti teljesültek.

A személyi ráfordítások -0,1 %, -2,9 millió forint csökkenése jelzi az üzleti tervben kitűzött cél teljesülését, mely szerint a személyi ráfordítások értéke 2021-ben nem haladhatja meg a bázis év tényszámát.

Az értékcsökkenési leírás – 20,4 %-kal, -56,8 millió forinttal a tervszám alatt maradt, amely az értékcsökkenés bizonytalanságot tartalmazó tervezett és tény adatainak eltéréseiből, a nullára leírt eszközállomány, valamint a selejtezések miatti állománycsökkenés együttes hatásaiból adódik.

Az egyéb ráfordítások 25,1 %-os, 138,6 millió forintos növekedésében jelentős a céltartalék képzés, amely 39,0 millió forint, valamint a térítés nélkül átadott eszközök 48,4 millió forint értékű növekedése. A költség csoportban csökkenést jelentett a követelések elszámolt értékvesztésének 12 millió forintos összege.

A bevételek és kiadások egyenlege alapján a társaság **üzemi eredménye 37,2 millió forint**, mely jelentősen meghaladja a tervezett üzemi eredmény -254,9 millió forintos értékét.

A pénzügyi műveletek eredménye a tervezett negatív értékével ellentétben pozitív, értéke 5,0 millió forint, ami az egész évben következetesen lekötött szabad pénzeszközök hatására alakulhatott ki.

A pénzügyi műveletek 5 millió forintos eredményének elszámolását követően az adózás előtti eredmény pozitív, értéke 42,2 millió forint.

A társaság a tervezettől 1,2 %-kal forinttal magasabb bevételei, jellemzően csökkenő költségei és magasabb egyéb ráfordításai mellett, - a 14,7 millió forintos társasági adófizetési kötelezettséget is figyelembe véve - a tervezettnél **288,4 millió forinttal javította az üzleti tervben előirányzott eredményt.**

Az adófizetési kötelezettség levonása után a társaság 2021. évi adózott eredménye pozitív, értéke 27,5 millió forint.

Összességében megállapítható: a társaság 2021. évben is az alapfeladatait teljesítette, eközben pénzügyi egyensúlyát, likviditását megőrizte. A bevételek, költségek-ráfordítások arányát képes

volt olyan arányban tartani, hogy az adózott eredményét a pozitív tartományba vitte át, erőfeszítéseivel az üzleti tervhez viszonyított eredményét jelentősen javította.

4. A részvénytársaság vagyoni helyzetének alakulása

A részvénytársaság 2021. évi beszámolójában a mérleg főösszege 13 360 535 eFt, ami mintegy 6 451 142 millió forinttal, 93,4 %-kal haladja meg az előző év értékét. A növekedésben jelentős szerepe van az első negyedévben végrehajtott 615 millió forint nagyságrendű ázsios tőkeemelés hatásának.

A követelések összege -16%-kal, -153,4 millió forinttal csökkent, amelyet a vevő követelések -18,0 %-os, -138,8 millió forintos-, valamint az egyéb követelések -7,8 %-os, -14,6 millió forintos csökkenése alakított ki.

A vevő követelések csökkenése minden vizsgált időtartamban bekövetkezett, ami jelzi - a javuló fizetési készsége és képesség mellett - a követelés behajtási tevékenységünk eredményességét is. Az egyéb követelések 173,3 millió forintos értéke adókból, járulékokból, előlegekből alakult ki.

A pénzeszközök záró állománya 1 368,7 millió forint, amely az előző évi értéknél 30,3 %-kal, 318,1 millió forinttal magasabb. A pénzkészlet növekedése is jelzi annak a folyamatnak a hatását, ami már az előző, rendkívüli évben is elindult, illetve lezajlott, a jelentős költség- és kiadás csökkentő szigorításokat tartalmazó üzleti terv sikeres végrehajtásának az eredményeként. Az év elején, március hónapban pénzügyileg rendezett ázsios tőkeemelés jelentős hatást gyakorolt a pénzügyi helyzetre, ami az év hátralévő részében javult, a likviditás stabilizálódott, ami összességében a társaságot gazdasági szempontból kedvező helyzetbe hozta.

A társaság alapításkori 687 630 eFt. értékű jegyzett tőkéje a márciusi ázsios tőkeemelés hatására változott, értéke 702 640 eFt. A részvénytársaság saját tőkéje 1 668 675 eFt, amely 2021. év során 62,7 %-kal, 642,9 millió Ft-tal növekedett, a tőkeemelés, valamint a lekönyvelt adózott eredmény – nyereség – miatt.

A társaság tőketartalékának nagysága az előző évhez viszonyítva 600 460 eFt-tal növekedett az ázsios tőkeemelés során tőketartalékba helyezett tőkerész miatt, értéke 2 508 640 eFt.

Az előző évi adózott eredmény -260,9 millió forint, a társaság közgyűlésének döntése alapján az eredmény tartalékba lett átvézetve. Az eredménytartalék a 2021. évi záró értéke a mérlegben -1 570,1 millió forint.

A mérlegben kimutatott várható kötelezettségekre 117,9 millió-, míg a várható költségekre képzett céltartalék 179,2 millió forint, melyből a várható költségekre újonnan képzett céltartalék 125 millió forint, míg a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok közül feloldásra került -1,3 millió forintos összeggel együtt eredményezi a céltartalékok 2020. évi mértékhez viszonyított 71,4 %-os, 123,7 millió forintos növekedését. A céltartalékok fenntartása szükséges, képzésének mértéke a várható kötelezettségek lehetséges nagyságrendjének felel meg.

A társaság kötelezettségei 112,0 %-kal, 5 715,5 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva.

A társaság (egyéb) hosszú lejáratú kötelezettségei 202,6 %-kal, 6 289,7 millió forinttal növekedtek, melynek elsődleges oka, hogy harmincegy vagyonkezelte víziközmű esetében vagyonértékelés történt. Ennek következménye vagyon a növekedés, melynek hatása a hosszú lejáratú kötelezettségeink növekedésében jelenik meg.

Az eszközök állományba vétele megtörtént. Kivezetésre került a régi eszközállomány és bemigrálásra került a vagyonértékelési dokumentáció szerinti eszközállomány. Az eszközök állományba vétele a 21/2020. (IX.15.) sz. Igazgatósági Határozatnak megfelelően történt. Megbontásra került a díjban megtérült és a díjban meg nem térült eszközérték.

A vagyonértékelés hatása

Vagyonértékelés összesítő adatok	Összeg E Ft
Kivezetett Bruttó eszközérték	3 392 628
Kivezetett halmozott értékcsökkenés	686 069
Kivezetett könyv szerinti eszközérték	2 706 559
Kivezetett kötelezettség	2 706 559
Állományba vett Bruttó eszközérték	9 714 373
ebből: szolgáltatási díjban megtérülő bruttó eszközérték	2 167 168
ebből: szolgáltatási díjban meg nem térülő bruttó eszközérték	7 547 205
Állományba vett halmozott értékcsökkenés	253 955
ebből: szolgáltatási díjban megtérülő értékcsökkenés	57 294
ebből: szolgáltatási díjban meg nem térülő értékcsökkenés	196 661
Állományba vett eszközök könyv szerinti értéke	9 460 418
ebből: szolgáltatási díjban megtérülő nettó eszközérték	2 109 874
ebből: szolgáltatási díjban meg nem térülő nettó eszközérték	7 350 544
Vagyonértékelt eszközállomány miatti Bruttó kötelezettség	9 714 373
Vagyonértékelt eszközállomány halmozott értékcsökkenés miatti kötelezettség csökkenés	253 955
Vagyonértékelt eszközállomány miatti nettó kötelezettség	9 460 418

A rövid lejáratú kötelezettségeink -28,7 %-kal, -574,1 millió forinttal csökkentek, melynek oka elsősorban a szállítói állomány alacsonyabb értékéből adódott. A társaságnak rövid lejáratú hitele nem volt. A vevőktől kapott előlegek állománya 36,8 %-kal, 14,4 millió forinttal nőtt a bázis évhez viszonyítva, így állománya 53,5 millió forint. A növekedés oka az előző évinél nagyobb mennyiségű, lejárt esedékességű mellékvízmérő csere-, valamint a be nem fejeződött megrendeléses munkák magasabb állománya.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségek összege -39,0 %-kal, -456,9 millió forinttal csökkent, amelyek jelzik a szállítók határidőben történő kifizetését, illetve azt is, hogy az előző évben jellemzően a tulajdonos önkormányzataink kérelmünkre biztosított fizetési halasztás hozzájárulásait nem kellett igénybe vennünk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya -16,7 %-kal, 131,6 millió forinttal csökkent, melyben jellemzően különféle költségvetési kötelezettségek - elsősorban ÁFA fizetési kötelezettség - valamint speciális ágazati előírások - közérdekű üzemeltetés - miatt a ki nem fizethető bérleti díjak kerültek előírásra. Jelenleg egy településünk – Etyek – esetében vagyunk kijelölt közérdekű üzemeltetők. A közérdekű üzemeltetésre tekintettel a rövid lejáratú kötelezettségek között szereplő bérleti díjak tárgyevi növekedése 18,6 millió forint, melynek oka az etyeki csatornarendszeren képződött, fel nem használt bérleti díj. Új tételként megjelent

a Víziközmű Alapban lévő kötelezettség, mely a Bodajki csatorna rendszer szerződés szerint, általunk kezelt bérleti díját tartalmazza 5,9 millió forint nagyságrendben.

5. Eredményesség alakulása, elemzése

A társaság 2021. évi pozitív eredménye a bázisévhez és a tervezett értékhez viszonyítva is kedvezőbben alakult. A 2021. év tényszámai megbízhatóan összehasonlíthatóak az előző év adataival, mivel a jogszabályok szerinti számviteli, elszámolási elvek nem változtak az év során, azaz a számviteli szétválasztás módszere azonos a bázis és a folyó évben.

A társaság korábbi években bevezetett költségtakarékossági, racionalizálási intézkedéseit fenntartva, azokat folyamatosan újabbakkal bővítve, valamint az előző évben életbe lépett Intézkedési Terv, 2021-re is áthúzódó rendelkezéseivel, azok végrehajtásával biztosítani tudta a biztonságos működést, a fizetőképesség stabil megőrzését.

A 2021. év pozitív eredményéből a költség-ráfordítás elemek részletes elemzése azonban megmutatja azt is, hogy a társaság költségcsökkentési lehetőségei, szűkösek, a költségek további jelentős csökkentése reális alapokon igen nehéz. Az bázis évhez viszonyított 0,7%-kal magasabb árbevétele valójában az engedélyes (alaptevékenységi) árbevétel csökkenése mellett alakult ki. A pandémiás időszakban elért magasabb fogyasztási érték visszaesett, a normál üzletmenetben tovább nem volt növelhető. A szolgáltatásunkra mutató igény volumene jelentősen függ az időjárástól, így könnyen belátható, hogy a szakmánk időjárásnak való kitettsége jelentős az eredményességre vonatkozóan. Amennyiben a klímaváltozás hatása szűkebb környezetünkben tartós, úgy számolhatunk a szolgáltatásunk iránti igény szintjének fennmaradásával és az eredményesség szintjének megtartásával. Az időjárástól függő bevétel nagyság egy csapadékosabb év esetén jelentős árbevétel visszaesést eredményezhet, ezzel együtt az eredmény negatívumát is növelheti. A befagyasztott szolgáltatási díjak nem tették volna lehetővé a költség-ráfordítások teljes kigazdálkodását. Az elért eredmény kialakulásában meghatározó jelentőségű a közművezeték adó 48,3 %-kal alacsonyabb kötelezettsége. Mindezek a körülmények együttesen biztosították az adózás előtti eredmény pozitív tartományba történő realizálását.

A tervezettől kedvezőbb, pozitív eredmény ellenére az ügyvezetés álláspontja, hogy a társaság szokásos működése során – a jelenlegi szabályozási környezetben rögzített, csökkentett díjakon, a gazdasági környezetben jelenlévő inflációs hatások mellett a pozitív eredmény fenntartása komoly nehézséget jelent. Az eredmény-kimutatás elemzésével, a 2021. év adatai alapján belátható, hogy a korábbi évek megállapításai helytállóak, miszerint már a közművezeték adó eltörlése elegendő lenne a pozitív eredmény eléréséhez. Az év eredményei igazolják, hogy a költségcsökkentési erőfeszítések mellett a közművezeték adó majd felére történő csökkenése tette lehetővé a pozitív eredmény elérését. A továbbiakban is kijelenthető, hogy ezen adónem kivezetése adhatna olyan tartalékokat- különösen tapasztalt inflációs környezetben – amelyek a következő gazdasági év stabilitásának megtartásához elengedhetetlen.

Néhány költségelemekben kimutatott többletkiadás - az átmenetinek tekintett, egyes karbantartási munkák korábban elrendelt felfüggesztésének fenntarthatatlansága miatt - halaszthatatlanul elvégzett feladatok végrehajtásának, valamint a beszállítói árnövekedéseknek tudható be. Az ügyvezetés rendszeresen jelezte beszámolóiban, hogy a bevezetett intézkedéseinek jelentős részét – különös tekintettel a karbantartási munkák csökkentésére – mindenképp csak átmenetinek tekinti. A karbantartási munkák volumenének növekedését

okozza az a körülmény is, hogy a díjakban elszámolt bérleti-, illetve a vagyonkezelt eszközök díjban elismert amortizáció sok közműrendszer esetében olyan alacsony, hogy az érdemi felújításra, pótlásra nem nyújt fedezetet. Így az üzemeltetett művek használható állapotban tartása elengedhetetlen, és sok esetben fajlagosan túl költséges karbantartási munkák elvégzésével válik lehetővé. A fent leírt felújítási-beruházási kérdések látszólag nem társaságunk gazdálkodását, hanem csupán az önkormányzat víziközmű vagyonának állapotát érintik. Az elmaradó felújítások, pótlások azonban egyrészt növelik az üzemeltetési, illetve fenntartási, javítási költségeket, ezzel egyidejűleg a társaságunk terheit is, másrészt esetenként veszélyeztetik az ellátás biztonságát, valamint másodlagos hatásként a környezetre is kedvezőtlenül hatnak.

A víziközmű szolgáltatást alapvetően befolyásoló költségtényezők az anyag, és anyagjellegű ráfordítások, igénybe vett szolgáltatások, üzem-, kenőanyag, egyéb ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, átvett víz árai. A „Termelés” szakaszban már leírtuk, hogy a saját termelés vonatkozásában 2021-ben 1 %-os növekedés volt. A saját termelés részarányának növelése továbbra is változatlanul fenntartott célunk, azonban további növelése több kérdést is felvet. Ezek között jelentős a saját termelés növeléséhez szükséges műszaki fejlesztések, beruházások forrásigényének biztosítása, de a nem elhanyagolható ellátás biztonsági korlátok is határt szabnak a részarány további növelésének.

A társaság likviditási helyzete 2021. évben stabil volt. A stabilitást elősegítette a kapott tőketámogatás, a szigorú költséggazdálkodás, a kinnlévőségek állományának további csökkentése. Mindezek elősegítették, hogy a társaság megfeleljen a köztartozás mentesség kritériumának, amely azért is kiemelt jelentőségű, mert a Vksztv. a működési engedély kiadásának és megtartásának feltételeként írja elő azt a víziközmű-szolgáltatók számára.

A korábbi évvel ellentétben év közben nem kellett élnünk az önkormányzati kötelezettségek közül a bérleti díjak átutamezésének és fizetési halasztásának kérelmezésével. A fizetőképesség további biztosításnak érdekében 2021-ben is részletfizetési kedvezményt kértünk és kaptunk az adóhatóságtól a közművezeték adóra vonatkozóan.

A társaság 2021. évben is el tudta kerülni a likviditási nehézségek áthidalására fenntartott 250 millió forintos forgóeszközhitel-keret igénybevételét.

A likviditás biztosításának egyik kiemelkedő részeleme a kinnlévőségek kezelése, melynek érdekében folyamatosan újabb intézkedéseket hoztunk és hozunk. A kinnlévőségek eredményesebb behajtása érdekében külső követeléskezelő céggel is együttműködünk. A belső folyamataink szabályozását folyamatosan felülvizsgáljuk, és módosításokat vezetünk be a követelés érvényesítés feltételeinek javítása, a behajtási tevékenység eredményességének fokozása érdekében. Intézkedéseket hoztunk a víz- és csatornaszolgáltatás területén a műszaki-gazdasági területek összehangolt, következetes együttműködésének és tevékenységének fejlesztésére, ezzel is hatékonyabbá téve a társaság – ügyvédi közreműködéssel is támogatott – saját munkavállalóival végzett kinnlévőség kezelési feladatainak végrehajtását.

Társaságunk e tekintetben 2021-ben is eredményeket ért el, **a lejárt kinnlévőség mintegy - 6,0 %-kal csökkent** az előző évhez viszonyítva.

A társaság személyi állománya 2021-ben az előző évi 674 főhöz viszonyítva 596 főre csökkent. Az idősödő és romló egészségügyi állapotban lévő, valamint a balesetet szenvedett munkavállalóink összesen 6006 napot voltak távol a munkából, amely 23,6 fő évi ledolgozandó ideje. Szabadságnapok száma 17059 nap, 96 nap a rendkívüli-, a tanulmányi szabadság 6 nap, az apák munkaidő kedvezménye 35 nap, amely összesen 17196. nap. Ez is 67,7 fő évi ledolgozandó munkaideje. Fentiek szerint összességében 91,3 fő időszakos létszámhiány

jelentkezett 2021. év során, akiknek a feladatit az aktív munkatársaknak kellett többletmunkaként ellátniuk.

Társaságunk személyügyi kérdésekben 2021-ben is jelentős kihívások előtt állt. A nehézség egyrészt a FEJÉRVÍZ ZRt-nél foglalkoztatottak korfájából adódik, mivel a munkavállalók 49,4 %-a 50 év feletti életkorú. Másrészt a jelenlegi bérszínvonalunk- és a gazdasági környezetben elérhető bérek miatt - egyes szakterületeken - a szakmunkás és a diplomás munkavállalóink megtartása, illetve alkalmazása egyre nagyobb feladat. Nehéz a villanyszerelő, műszerész, lakatos, és a vízvezeték szerelő munkatársak felvétele. Különösen a vízvezeték szerelő utánpótlás látszik problémásnak, hiszen ebben az évben sem indult - hasonlóan az előző évekhez - ilyen szakirányban szakmunkásképzés. A vízvezeték szerelő utánpótlás megoldása sajátos feladatot jelent számunkra és az ágazatra egyaránt. Hagyományos módon nem látszik biztosítottnak a szakember utánpótlás, így nagy jelentőséget kap a megfelelő fémipari végzettségű és gyakorlatú munkaerő fellelése és átképzése a vízvezeték szerelő szakmára.

Társaságunk külön programot indított a szakképző iskolákkal és a megyei oktatási intézményekkel karöltve az utánpótlás bevonására és megtartására.

A társaság vezetése továbbra is kiemelt céljának tekinti a társaság fizetőképességének biztosításán felül a képzett, jól teljesítő munkavállalók megtartását, különös tekintettel a kulcspozícióban lévő szakemberekre. Megfelelő nagyságrendű általános béremelés - a foglalkoztatási színvonal fenntartása mellett - a következő években is csak akkor lehetséges, amikor az árhatóságunk által megállapított új vízdíjak, vagy egyéb külső források erre lehetőséget teremtenek. Az alacsonynak tekinthető munkavállalói bérek gazdasági környezethez igazodó rendezése a következő években még számottevő béremelést kívánna.

A kialakult helyzetben, külső források hiányában a létszám racionalizálás jelenthet megoldást, ezzel lehetővé téve az alkalmazásban maradó munkavállalók bérének rendezését a jelenleg kialakult személyi ráfordítás volumen növelése nélkül.

A központi intézkedések alapján 2021-ban emelkedett a kötelezően biztosítandó minimálbér és a garantált bérminimum összege is. A minimálbér, illetve a garantált bérminimum összesen-90 főt érintett, amely február 1-től, 11 hónapra számítva 8,7 millió forint, az átlag készenléttel bérben 11,3, járulékkal együtt 13,2 millió forint személyi ráfordítás növekedést okozott.

Saját forrásból a társaság számára béremelésre felhasználható fedezet nem áll rendelkezésre, emiatt a 2021. évi üzleti tervben béremelést nem terveztünk.

Fentiek miatt társaságunknál 2021. évben általános béremelés nem volt.

Az árbevétel-költség-ráfordítás kategóriáit vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társaság számára beszűkültek a lehetőségek. Az árbevételt jelentősen meghatározó díj rögzítésével, a korábban a költségek-ráfordítások alapján kalkulált díjak csökkentése mellett kell megteremteni a fedezetet a költségek-ráfordítások, - ebből külön is kiemelve a személyi jellegű kiadások - fedezetét.

A rögzített díjak miatti bevétel kiesés és többlet költségek-ráfordítások részbeni kigazdálkodása egyéb források hiányában csak a költségracionalizálással valósítható meg, a magas állandó költségek mellett egyre nehezebben biztosítható, lehetőségeink egyre szűkebbek, és olyan intézkedések bevezetését és végrehajtását követeli meg, amelyek a társaság biztonságos működésének határait feszegeti. Az alkalmazható lehetőségek és eszközök figyelembevételével ismét kiemeljük, hogy a költségmegtakarítások jelentős része a karbantartás jellegű munkák, anyagok igénybevétele és felhasználásának korlátozásával érhető el, amelyek közép-hosszú

távon jelenthetnek rendkívüli forrás igényt, illetve okozhatnak zavart a szolgáltatásban. Ezek az intézkedések - mint azt több alkalommal is jeleztük - csak rövid távúak lehetnek, a felelős műszaki-gazdasági előrelátással ezek közép-hosszú távú fenntartása nem tervezhető.

A költségek ráfordítások csökkentésének másik lehetséges útja –melyet 2020 második felétől és 2021. évben is alkalmaztunk- a feladatok áttekintését követően az élőmunka ráfordítás racionalizálása, melyet igen körültekintően kell végeznünk, annak érdekében, hogy a biztonságos és folyamatos üzemeltetés feltételeit fenn tudjuk tartani.

A társaság ügyvezetése megerősíti, hogy a fennálló gazdasági-szabályozási környezetben, a további években is fokozott szigorúságú, hatékony költséggazdálkodást kell folytatni, hogy ezzel megvalósuljon a víz- és csatornaszolgáltatás közegészségügyi követelményeknek megfelelő folyamatos biztosítása, a likviditás fenntartása, valamint a Vksztv.-ben előírt - működési engedélyre vonatkozó - gazdasági paraméterek határértéken belül tartása.

6. Gazdasági mutatók alakulása

Az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. mellékletében rögzíti a víziközmű-szolgáltatókkal szemben – a működési engedély kiadásának és megtartásának feltételeként – előírt alapvető gazdasági elvárásokat, melyeket jellemzően gazdasági mutatók alapján, megadott határértékek előírásával határoz meg.

Társaságunk 2021. évben is határértéken belül teljesítette az elvárt mutatókat, amelyhez jelentős segítséget jelentett a 2021. évben végrehajtott ázsziós tőkeemelés.

Sorszám	Megnevezés	Gazdasági mutató értéke	Elvárt határérték
1.*	Tőkeerősségi mutató	0,4696	0,3 és felette
2.*	Eladósodottsági mutató	0,4036	0,65 és alatta
3.*	Likviditási mutató	1,5253	1,0 és felette

1.	Tőkeerősség	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$
2.	Eladósodottság	=	$\frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj}^2}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}^1}$
3.	Likviditás	=	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$

A gazdasági elvárások között előírás, hogy a víziközmű szolgáltató a köztartozásmentes adózói nyilvántartásban szerepeljen. Társaságunk ez utóbbi feltételnek 2021-ben is eleget tett.

7. A 2021. év gyakorlati eredményei

A Fejérvíz Zrt. 2021. gazdasági évben is megvalósította a tulajdonosok, az Igazgatóság azon elvárását, hogy biztosítsa az alaptevékenységében előírt feladatok ellátását a fizetőképesség fenntartása mellett.

Az ügyvezetés úgy látja, hogy a társaság működése 2021-ban eredményes az adózott eredmény szintjén, és azon túlmenően mind a kisebb régióra – az üzemeltetési területre – mind a nagyobb nemzetgazdasági térre kiterjesztve.

Állítását az alábbiakban kiemelt adatokkal kívánja alátámasztani:

A társaság érdemi, egész településeket érintő ellátási zavar, vízhiány, tartós vízminőségi probléma nélkül teljesítette alapfeladatát, a lakosság, az intézmények és a gazdasági vállalkozások vízellátását, szennyvíz-elvezetését és tisztítását.

A társaság megtermelte, és pénzügyileg teljesítette a közművezeték adó 211,8 millió forintos értékét. Ugyanakkor teljesítette a felügyeleti díj megfizetési kötelezettségét 56,3 millió forint értékben, amellyel állami intézmény fenntartásához járult hozzá.

A kisebb környezeti vonatkozásokban, eredményében elszámolta és időarányosan megfizette a tulajdonos önkormányzatok részére a korlátozottan forgalom képes víziközmű vagyonuk után járó bérleti díjat mintegy 990,0 millió forint nagyságrendben, valamint a vagyonkezelői díjat 8,8 millió forint értékben. Eleget tett a helyi adó fizetési kötelezettségének 135,8 millió forint összegben.

A rezsicsökkentés eredményeképpen a lakossági felhasználóknál hagyott 664,9 millió forintot, mint megtakarítást a korábbi szolgáltatási díjakhoz viszonyítva.

Munkahelyet biztosított 596 munkavállalójának, kifizetve 2856,0 millió forint jövedelmet és az ezután járó 476,7 millió forint bérjárulékot.

A társaság teljesítette a működési engedélye megtartásához szükséges gazdasági mutatókat, és megőrizte a köztartozásmentes adózói státuszát.

A társaság 2021. évben az alaptevékenységéből eredő feladatait ellátta, fizetőképességét megőrizte, pozitív adózott eredményében nyereséget ért el.

8. Az ügyvezetés nyilatkozata

Az előterjesztésünkben leírtakat figyelembe véve az ügyvezetés megerősíti azon véleményét, hogy a társaság középtávú működőképességének megőrzése, feladatai maradéktalan ellátása a 2021. évben elért pozitív eredmény mellett is különös figyelmet, szigorú, racionalizált költség- és erőforrás gazdálkodást igényel a következő gazdasági évben is.

A társaság gazdasági nehézségei a jogszabályi rendelkezésekből eredő kötelezettségeiből - első sorban a közművezeték adóból - a költségek fedezetét biztosító díjak megállapításának

elmaradásából, a lakossági rezsicsökkentés miatti bevétel kieséseiből származnak, melyek együttes hatása veszélyezteti az engedélyes feladatok ellátását. A következő gazdasági évekre jelentős hatást gyakorol a növekvő infláció és azon belül is az energia piaci árrobbanás, amely különösen a villamos energia árában jelent kiadás növekedést számunkra. A társaság alapfeladatának ellátása, a biztonságos, közegészségügyi elvárásoknak megfelelő szolgáltatási színvonal megtartása a fennálló gazdasági körülmények között – különös tekintettel a 2022. évben várható piaci hatásokra komoly kockázatokat tartalmaz.

A központi intézkedések-, kedvező jogszabályi változások hiányában, a költségek fedezetét biztosító díjrendszer, a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására alkalmas támogatási rendszer kialakításának elmaradása esetén a társaság működtetése a jövőben rövidtávon ellehetetlenül, vagyonvesztése elérheti a kritikus mértéket.

Tisztelt Közgyűlés!

A társaság Igazgatósága javasolja a közgyűlésnek, hogy a részvénytársaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót szíveskedjen megvitatni és elfogadni, valamint a társaság 2021. évi mérlegének megállapítását, elfogadását, és az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését, az alábbi határozatok meghozatalát.

...../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat:

A FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése a részvénytársaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót elfogadja.

A FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése a részvénytársaság 2021. évi mérlegét

13 360 535 eFt
1 668 675 eFt

összegű eszköz és forrás oldali mérleg főösszeggel,
összegű saját tőke összeggel,

ezen belül: 702 640 eFt jegyzett tőke,
 2 508 640 eFt tőketartalék,
 -1 570 110 eFt eredménytartalék
 27 505 eFt adózott eredmény (nyereség)

összeggel fogadja el.

...../2022. (dátum.) sz. Közgyűlési Határozat:

FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése az adózott eredmény felhasználásáról azt a határozatot hozza, hogy a 27 505 e Ft összeget, mint adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.

Székesfehérvár, 2022. április 11.

11111544360011407

Statisztikai számjel

07-10-001122

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és
Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.
(22) 535-800**

Beszámoló

2021. december 31.

Székesfehérvár, 2022. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



7-10-001122

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	3 816 589	-	10 202 990
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	42 810	-	42 425
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	20 676		16 897
6.	Szellemi termékek	22 134		25 528
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 762 495	-	10 152 311
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 085 241		9 350 012
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	403 794		490 137
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	92 605		72 490
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	180 855		239 084
16.	Beruházásokra adott előlegek	-		588
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	11 284	-	8 254
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	11 284		8 254
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2022. április 11.



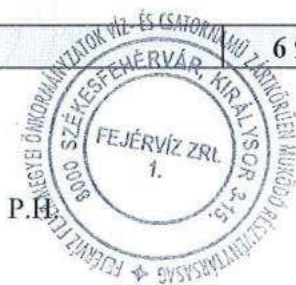
a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	2 547 725	-	2 668 252
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	539 238	-	494 982
31.	Anyagok	253 378		199 724
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	147 887		194 645
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	28 919		12 712
35.	Áruk	109 054		87 901
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	957 956	-	804 602
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	770 053		631 272
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	187 903		173 330
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	-	-	-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 050 531	-	1 368 668
54.	Pénztár, csekkek	3 152		2 165
55.	Bankbetétek	1 047 379		1 366 503
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	545 079	-	489 293
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	540 839		455 990
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 240		33 303
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	6 909 393	-	13 360 535

Keltezés: Székesfehérvár, 2022. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

7-10-001122

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	1 025 700		1 668 675
62.	I. JEGYZETT TŐKE	687 630		702 640
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 908 180		2 508 640
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 309 192		-1 570 110
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-260 918		27 505
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	173 329		297 049
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	119 155		117 875
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	54 174		179 174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	5 103 599		10 819 189
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2022. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	6 909 393	13 360 535
------	---	------------------	-------------------

Keltezés: Székesfehérvár, 2022. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 961 439		9 021 825
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 961 439	-	9 021 825
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	121 171		30 564
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	49 197		39 799
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	170 368	-	70 363
7.	III. Egyéb bevételek	247 226		412 204
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	63 933		43 481
9.	05. Anyagköltség	2 395 310		2 344 947
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 168 128		2 208 729
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	382 595		416 435
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	192 344		220 091
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	IV. Anyagijellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 138 377	-	5 190 202
15.	10. Bérköltség	2 775 192		2 638 426
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	95 027		250 380
17.	12. Bérjárulékok	496 024		476 735
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 366 243	-	3 365 541
19.	VI. Értéksökkenési leírás	263 652		221 194
20.	VII. Egyéb ráfordítások	871 515		690 226
21.	VII. sorból: értékvesztés	40 562		28 660
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-260 754	-	37 229

Keltetés: Székesfehérvár, 2022. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	68		6 484
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22		114
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	90		6 598
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104		892
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	150		707
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	254		1 599
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-164		4 999
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-260 918		42 228
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0		14 723
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-260 918		27 505

Keltezés: Székesfehérvár, 2022. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)




"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	c	d	e
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 961 439		9 021 825
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 961 439		9 021 825
4.	3 Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	7 364 552		7 392 467
5.	4 Eladott áruk beszerzési értéke	192 344		220 091
6.	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7.	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	7 556 896		7 612 558
8.	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 404 543		1 409 267
9.	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	250 768		251 505
10.	7 Igazgatási költségek	497 243		516 735
11.	8 Egyéb általános költségek	292 997		325 776
12.	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 041 008		1 094 016
13.	V. Egyéb bevételek	247 226		412 204
14.	V. sorból: visszaírt értékvesztés	63 933		43 481
15.	VI. Egyéb ráfordítások	871 515		690 226
16.	ebből: értékvesztés	40 562		28 660
17.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-260 754		37 229

Keltezés: Székesfehérvár, 2022. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

7-10-001122

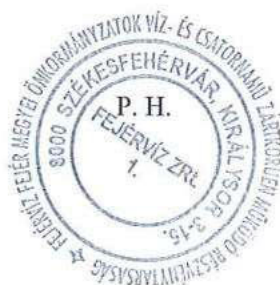
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
18.	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19.	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	10 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21.	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 11 kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23.	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24.	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	68		6 484
25.	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26.	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22		114
27.	13. sorból: értékelési különbözet			
28.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	90		6 598
29.	14 Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30.	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 15 kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32.	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33.	16 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	104		892
34.	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35.	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36.	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	150		707
37.	18. sorból: értékelési különbözet			
38.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	254		1 599
39.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-164		4 999
40.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-260 918	0	42 228
41.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		14 723
42.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-260 918		27 505

Keltezés: Székesfehérvár, 2022. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



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

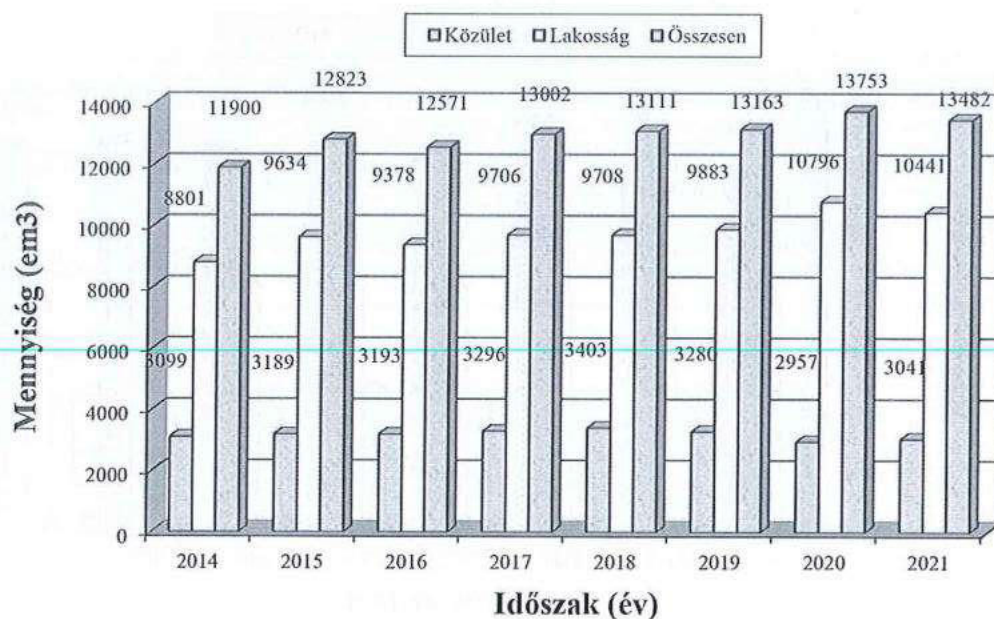
A FEJÉRVÍZ ZRT. 2021. ÉV TERMELÉSI ADATAI
(ALAPTEVÉKENYSÉG)

/ Adatok: ezer m³ /

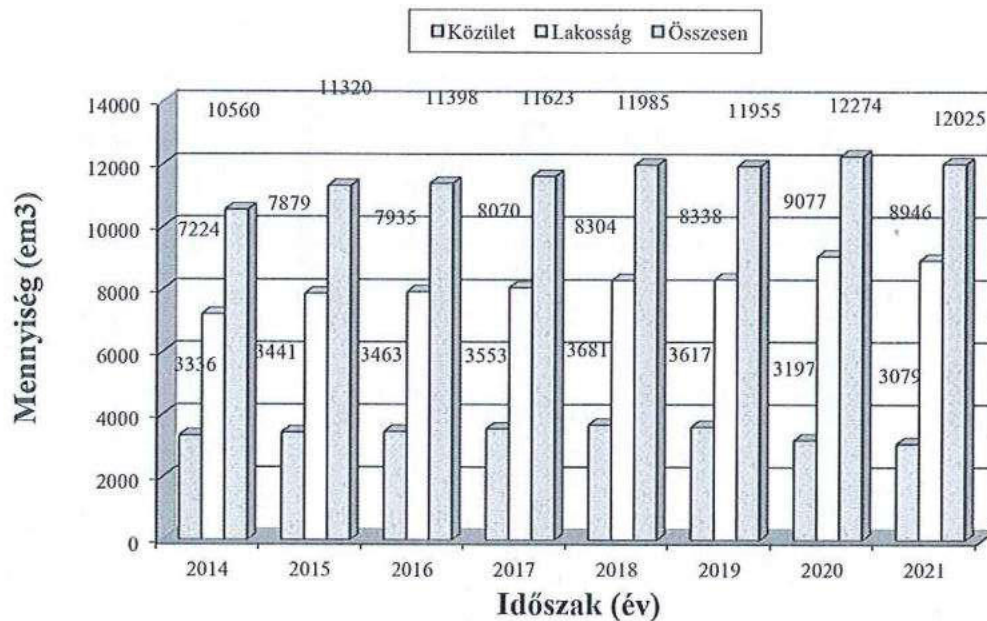
Megnevezés	I.			II.			III.			IV.(III./II.)		
	2019.év			2020.év			2021. év			2021.év a 2020. év %-ában		
	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen
Ivóvízszolgáltatás												
- saját termelés	6 086	8 716	14 802	6 364	8 806	15 170	6 333	9 018	15 351	99,5	102,4	101,2
- vásárolt mennyiség	2 136	861	2 997	1 977	849	2 826	1 910	873	2 783	96,6	102,8	98,5
Rendelkezésre álló vízmennyiség	8 222	9 577	17 799	8 341	9 655	17 996	8 243	9 891	18 134	98,8	102,4	100,8
Szennyvízelvezetés												
Beérkező szennyvíz	8 958	6 549	15 507	8 930	6 832	15 762	8 920	6 553	15 473	99,9	95,9	98,2

Székesfehérvár, 2022.április 11.

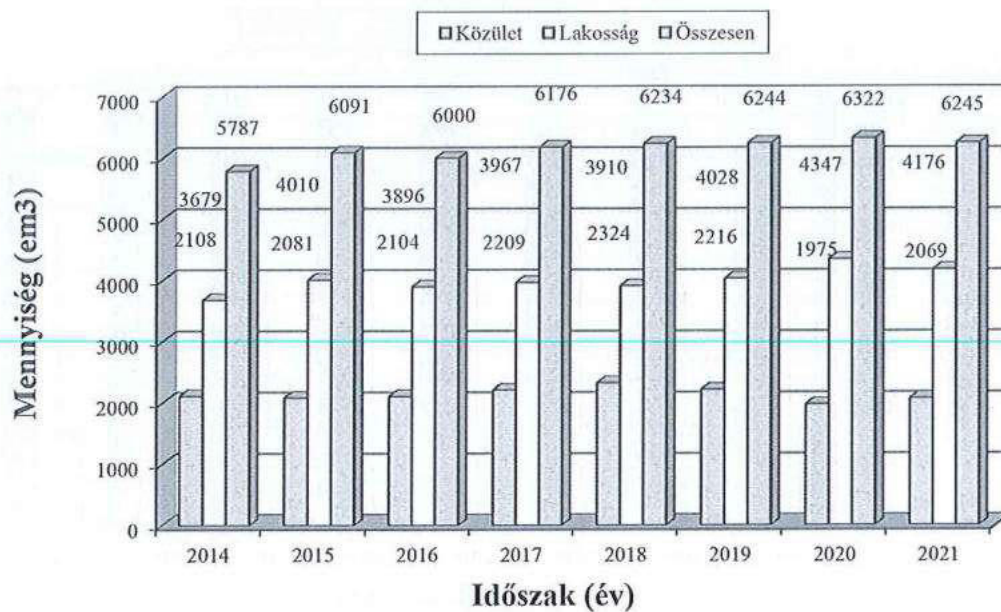
FEJÉRVÍZ ZRt. ivóvíz értékesítési adatai 2014 - 2021 években



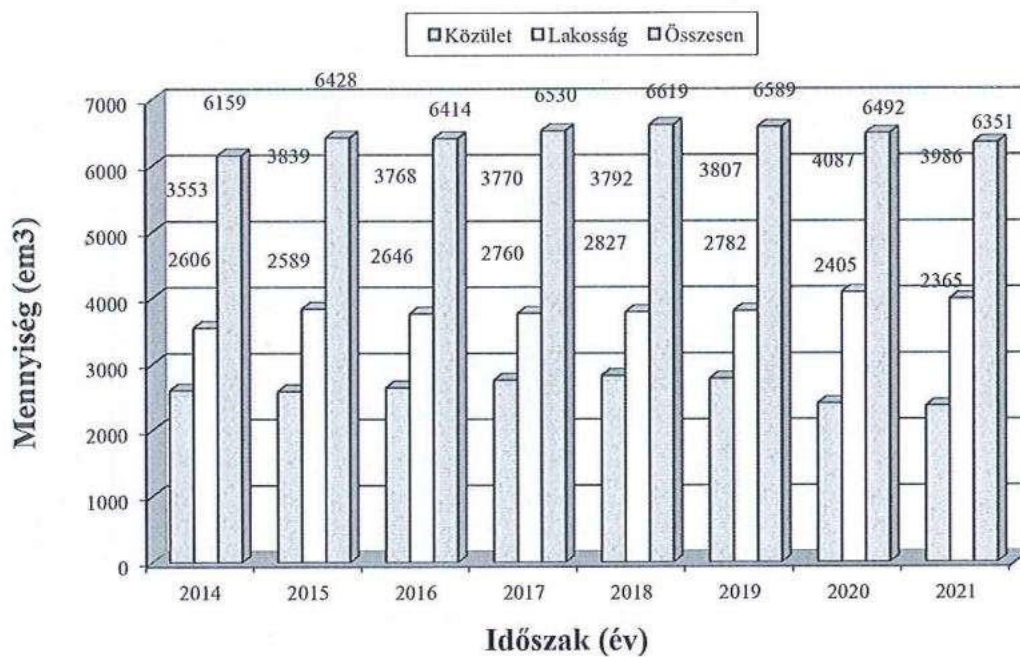
FEJÉRVÍZ ZRt. szennyvízelvezetés adatai 2014 - 2021 években



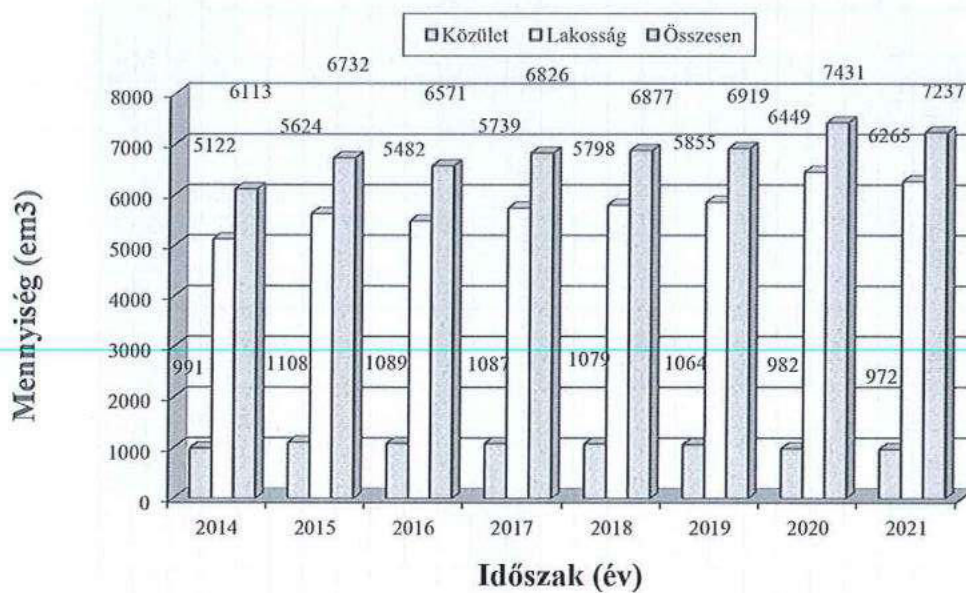
Székesfehérvári Üzem-mérnökség ivóvíz értékesítési adatai 2014 - 2021 években



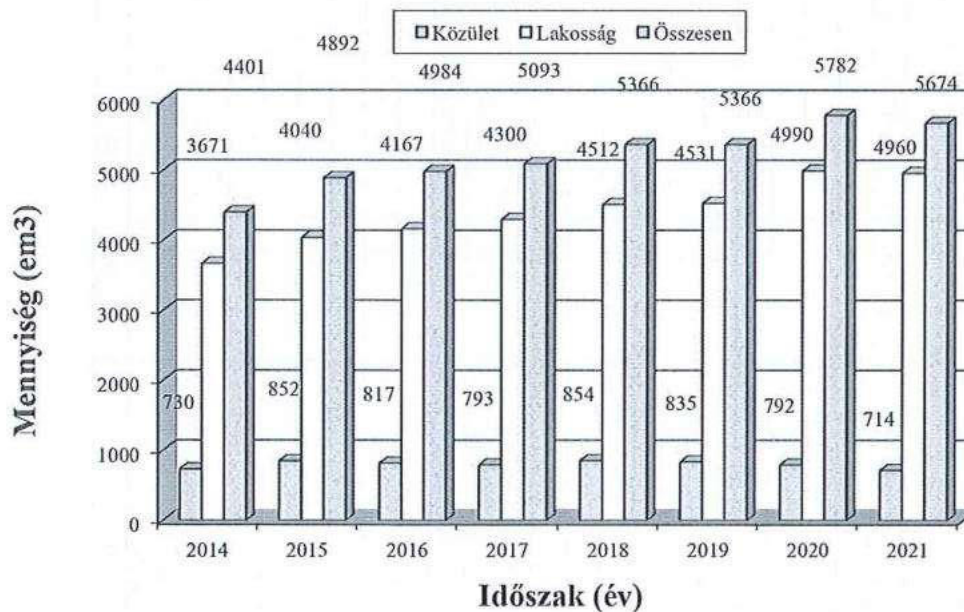
Székesfehérvári Üzem-mérnökség szennyvízelvezetési adatai 2014 - 2021 években



Vidéki Üzemmnökségek ivóvíz értékesítési adatai 2014 - 2021 években



Vidéki Üzemmnökségek szennyvízelvezetési adatai 2014 - 2021 években



ESZKÖZMÉRLEG

2021. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma-teriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Ing. képes. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épületek részek	Építmények	Üzemkö-rön kívüli ingatlanok					
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	547 800	3 969 077	111 352	527 133	3 283 801	40 079	6 712	1 886 517	957 941	6 813 535	7 361 335
2.	Beszerezés, létesítés	15 528	24 809	-	134	24 675	-	-	81 997	10 748	117 554	133 082
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	1 500	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	1 500
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	13 094	9 382 241	194 225	254 918	8 933 098	-	-	319 038	-	9 701 279	9 714 373
6.	Egyéb növekedés	1 732	-	-	-	-	-	-	3	17 712	17 715	19 447
7.	Selejtezés, káresemény	3 066	-	-	-	-	-	-	12 039	9 831	21 870	24 936
8.	Értékesítés	498	-	-	-	-	-	-	20 837	31 791	52 628	53 126
9.	Térítés nélküli átadás	5 200	-	-	-	-	-	-	43 158	-	43 158	48 358
10.	Vagyonértékelés miatti kivezetés	13 301	3 168 194	51 881	49 369	3 066 472	-	472	208 796	2 337	3 379 327	3 392 628
11.	Egyéb csökkenés	2 919	1 789	-	-	1 789	-	-	15 011	17 858	34 658	37 577
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.)	5 370	6 238 567	142 344	205 683	5 891 012	-	472	101 198	-	6 306 408	6 311 778
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	553 170	10 207 644	253 696	732 816	9 174 813	40 079	6 240	1 987 715	924 584	13 119 943	13 673 113
14.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	504 990	883 835	-	214 129	648 293	14 701	6 712	1 482 725	865 335	3 231 895	3 736 885
15.	Tárgyévi értékesítéskénés	18 963	311 294	-	17 122	293 089	1 083	-	131 027	30 258	472 579	491 542
16.	Egyéb növekedés	998	239 631	-	769	238 860	2	-	13 363	17 711	270 705	271 703
17.	Selejtezés, káresemény	3 067	-	-	-	-	-	-	11 704	9 830	21 534	24 601
18.	Értékesítés	432	-	-	-	-	-	-	19 277	31 791	51 068	51 500
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivezetés	10 529	577 127	-	5 165	571 490	-	472	96 682	1 731	675 540	686 069
21.	Egyéb csökkenés	178	1	-	-	1	-	-	1 874	17 858	19 733	19 911
22.	ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT.(13+14-15-16-17-18 sorok)	5 755	26 203	-	12 726	39 542	1 085	-	14 853	-	24 591	18 836
23.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)	510 745	857 632	-	226 855	608 751	15 786	6 240	1 497 578	852 094	3 207 304	3 718 049
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	42 425	9 350 012	253 696	505 961	8 566 062	24 293	-	490 137	72 490	9 912 639	9 955 064

Székesfehérvár, 2022.04.11.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 094 929	3 875 685	7 970 614	1 051 211	9 021 825
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 094 929	3 875 685	7 970 614	1 051 211	9 021 825
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 422 734	3 291 532	6 714 266	678 201	7 392 467
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	220 091	220 091
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	3 422 734	3 291 532	6 714 266	898 292	7 612 558
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	672 195	584 153	1 256 348	152 919	1 409 267
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	115 836	120 882	236 718	14 787	251 505
10	7 Igazgatási költségek	226 878	227 346	454 224	62 511	516 735
11	8 Egyéb általános költségek	147 828	139 478	287 306	38 470	325 776
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	490 542	487 706	978 248	115 768	1 094 016
13	V. Egyéb bevételek	263 464	92 761	356 225	55 979	412 204
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	22 392	21 082	43 474	7	43 481
15	VI. Egyéb ráfordítások	227 501	405 737	633 238	56 988	690 226
16	ebből: értékvesztés	14 293	13 933	28 226	434	28 660
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	217 616	-216 529	1 087	36 142	37 229

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.04.11.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 11 kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	2 879	2 723	5 602	882	6 484
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50	46	96	18	114
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	2 929	2 769	5 698	900	6 598
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	403	381	784	108	892
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	308	278	586	121	707
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	711	659	1 370	229	1 599
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	2 218	2 110	4 328	671	4 999
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	219 834	-214 419	5 415	36 813	42 228
41	IX. Adófizetési kötelezettség	6 331	6 172	12 503	2 220	14 723
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	213 503	-220 591	-7 088	34 593	27 505

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.04.11.



KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2021.év

Sor- sz.	Megnevezés	2020.12.31. Tény	2021.12.31. Tény	Eltérés 2021/2020.	
				eFt	%
1.	Vásárolt víz	675 015	664 658	- 10 357	98,47
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség	133 170	160 269	27 099	120,35
3.	Villamos energia költség	926 264	835 467	- 90 797	90,20
4.	Egyéb anyagköltség	660 861	684 553	23 692	103,59
5.	Anyagköltség összesen	2 395 310	2 344 947	- 50 363	97,90
6.	Posta, telefon, internet költség	97 311	93 258	- 4 053	95,84
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	352 215	331 671	- 20 544	94,17
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak	1 065 743	1 067 880	2 137	100,20
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	195 300	207 696	12 396	106,35
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség	49 436	47 773	- 1 663	96,64
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k	3 647	4 611	964	126,43
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	3 804	1 814	- 1 990	47,69
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	17 824	12 558	- 5 266	70,46
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	227 877	236 839	8 962	103,93
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	154 971	204 629	49 658	132,04
16.	Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 168 128	2 208 729	40 601	101,87
17.	Hatósági díjak, illetékek	67 833	78 334	10 501	115,48
18.	Bankköltségek	191 962	208 453	16 491	108,59
19.	Vízkeszlet-használati díj	70 183	75 831	5 648	108,05
20.	Biztosítási díjak	52 617	53 817	1 200	102,28
21.	Egyéb szolgáltatások összesen	382 595	416 435	33 840	108,84
22.	Eladott áruk beszerzési értéke	192 344	220 091	27 747	114,43
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	
I.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 138 377	5 190 202	51 825	101,01
24.	Bérek költség	2 775 192	2 638 426	- 136 766	95,07
25.	Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás	25 246	148 562	123 316	588,46
26.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség	16 702	18 160	1 458	108,73
27.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás	481	372	- 109	77,34
28.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat	7 894	8 555	661	108,37
29.	Betegszabadság	26 085	30 718	4 633	117,76
30.	Táppénz-hozzájárulás	10 731	11 594	863	108,04
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk	6 329	5 649	- 680	89,26
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció	1 186	13 512	12 326	1139,29
33.	Végkielégítés	373	13258	12 885	
34.	Személyi jellegű kifizetések	95 027	250 380	155 353	263,48
35.	Szociális hozz.járl.adó	424 915	407 547	- 17 368	95,91
36.	Szakképzési hozzájárulás	38 485	37 879	- 606	98,43
37.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulékok)	32 624	31 309	- 1 315	95,97
38.	Bérjárulékok összesen	496 024	476 735	- 19 289	96,11
II.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 366 243	3 365 541	- 702	99,98
III.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	263 652	221 194	- 42 458	83,90
A.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	8 768 272	8 776 937	8 665	100,10

Székesfehérvár, 2022. április 11.



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

8. sz. melléklet

FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2021 év

Sor- szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Járulék	Személyi jellegű kifizetések
			fő	eFt	eFt	eFt
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	405	1 578 163	298 663	176 094
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	165	882 777	169 817	67 394
3.		összesen: (1+2. sorok)	570	2 460 940	468 480	243 488
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	6	17 769	2 473	1 339
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	4	18 050	2 952	625
6.		összesen: (4+5. sorok)	10	35 819	5 425	1 964
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	7	22 156	92	2 127
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	9	88 522	167	2 801
9.		összesen: (7+8. sorok)	16	110 678	259	4 928
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		418	1 618 088	301 228	179 560
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		178	989 349	172 936	70 820
12.	Állományba nem tartozók		0	30 989	2 571	0
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		596	2 638 426	476 735	250 380

Székesfehérvár, 2022. április 11.



**FOGLALKOZTATOTT LÉTSZÁM ÉS A
BÉRKIFIZETÉS ALAKULÁSA**
Tényleges kifizetés alapján
2017-2021

Megnevezés/időszak	2017	2018	2019	2020	2021	2021/2020%
Létszám (fő)						
Fizikai	475	472	463	459	405	88,24
Nem fizikai	182	185	177	170	165	97,06
Teljes idős összesen	657	657	640	629	570	90,62
Résztidős	23	17	11	12	10	83,33
Nyugdíjas	21	23	35	33	16	48,48
Foglalkoztatott összesen	701	697	686	674	596	88,43
Béreköltség (eFt)						
Fizikai	1 481 984	1 610 468	1 729 795	1 730 629	1 592 927	92,04
Nem fizikai	778 738	846 839	864 174	846 123	890 816	105,28
Teljes idős összesen	2 260 722	2 457 307	2 593 969	2 576 752	2 483 743	96,39
Résztidős	39 072	28 785	24 620	25 859	32 684	126,39
Nyugdíjas	91 814	102 431	163 304	145 358	100 991	69,48
Állományon kívüli	18 016	28 817	29 335	27 483	28 277	102,89
Foglalkoztatott összesen	2 409 624	2 617 340	2 811 228	2 775 452	2 645 695	95,32
Átlagkereset (Ft/fő/hó)						
Teljes idős	286 713	311 640	335 653	341 534	363 120	106,32
Foglalkoztatottak	286 553	313 073	341 744	343 330	369 924	107,75

Székesfehérvár, 2022. április 11.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2020. december 31.	2021. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	c	c	c
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		561 457	184	- 561 273	0,03
I.a.	Adózás előtti eredmény	+	- 260 918	42 228	303 146	- 16,18
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
I.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	- 4 237	- 5 576	- 1 339	131,60
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 265 155	36 652	301 807	- 13,82
2.	Elszámolt amortizáció	+	263 652	221 194	- 42 458	83,90
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés	+	- 16 751	- 5 897	10 854	35,20
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	45 418	123 720	78 302	272,40
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	499 865	- 477 099	- 976 964	- 95,45
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	93 749	- 131 628	- 225 377	- 140,40
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	71 160	- 43 620	- 114 780	- 61,30
9.	Vevőkövetelés változása	+	123 450	176 970	53 520	143,35
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	- 160 739	58 829	219 568	- 36,60
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	- 93 192	55 786	148 978	- 59,86
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	- 14 723	- 14 723	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		- 225 330	305 791	531 121	- 135,71
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 270 506	249 916	520 422	- 92,39
15.	Befektetett eszközök eladása	+	45 176	55 875	10 699	123,68
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		200 098	12 162	- 187 936	6,08
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	201 098	12 477	- 188 621	6,20
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 1 000	- 315	685	31,50
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+	536 225	318 137	- 218 088	59,33
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-	-	-	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	+	536 225	318 137	- 218 088	59,33

Székesfehérvár, 2022.04.11.



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Kirdólyos 3-15.
Tel.: (22)533-800, fax.: (22)515-598

11. sz. melléklet

KÖVETELÉSEK MEGOSZLÁSA

2021. december 31.

Vevők	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 nap felett	Összesen
3111 000 Víz- és csatornadíj követelések I-SU	411 513	25 466	10 053	2 427	4 159	453 618
3112 010 Egyéb belföldi vevők	160 611	8 723	7 747	5 604	3 515	186 200
3113 000 Egyéb vízmérőcsérés vevők	-103	-12	2 021	-282	-519	1 105
3111010 Víz-csatdíj köv. csekkes befiz.átvezetése	0					0
Vevők összesen	572 021	34 177	19 821	7 749	7 155	640 923
3111 020 Víz- és csatornadíj kétes követelések	0	0	0	0	254 376	254 376
3112 020 Egyéb kétes belföldi vevők	0	0	0	0	412	412
Kétes követelések összesen	0	0	0	0	254 788	254 788
Mindösszesen	572 021	34 177	19 821	7 749	261 943	895 711

Székesfehérvár, 2022. április 11.

1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 06-22-535-800

Honlap címe: www.fejerviz.hu

2021. évi beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Székesfehérvár, 2022. április 11.



Laczi Péter

vezérigazgató

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királýsor 3-15.

A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

A társaság 100 %-ban települési önkormányzatok tulajdonában áll, többségi tulajdonos: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, 8000 Székesfehérvár Városház tér 1. tulajdoni arány 76,22965 %.

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 76 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 58 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység), csőboltsi értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere.

Az alaptevékenység mintegy 88,35 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételen belül, aránya a 2020-as évihez viszonyítva 2,01 %-kal alacsonyabb. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése, mellékmérők cseréje)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvíz labor vizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

A társaság felügyeletét 2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el. A Fejérvíz Zrt a víziközmű-szolgáltatási törvénynek megfelelt, így 2013. november 7. dátummal, 1968/2013.sz. határozattal megkapta a működési engedélyét, mely folyamatosan érvényes.

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló készítés rendje

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet, könyveit forintban vezeti.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „Összköltséges ” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, változás nem történt.

Jelen beszámoló a 2021. január 1. – 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.2. Számlarend és függeléke

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvezetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükört,
- a főkönyvi számlákat, valamint azok tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

2.3. Értékelési módok és eljárások

Társaságunknál az értékelési elvek, módszerek, elszámolások gyakorisága a megelőző évekhez viszonyítva általános esetben nem változtak.

Változás történt a vagyonkezelt eszközök vagyonértékelésének nyilvántartásba vételében:

21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat:

„Az Igazgatóság a vagyonkezelt vízművek vagyonértékeléséből származó nem fedezett amortizáció okozta veszteség elkerülése érdekében a számvitelről szóló 2000.évi C.

törvény 4.§ (4) bekezdése alapján kivételes esetre hivatkozva elhatározza, hogy a társaság eltér a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaitól és a vagyon felértékelődés miatt a díjban nem fedezett amortizációs többletet a Társaság nem számolja el.”

40/2020. (XI.23) sz. Közgyűlési Határozat:

A FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlése egyetért a társaság Igazgatóságának azon javaslatával, miszerint a társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (4) bekezdésére hivatkozva a vagyonkezelt víziközművek vagyonértékeléséből származó, díjban nem fedezett értékcsökkenést ne számolja el.

Az Igazgatósági határozat végrehajtása:

1. Kivezetésre kerül a könyvekből a régi, vagyonértékelés előtti eszköz állomány a 4492-es kötelezettségekkel szemben (mivel a régi és a felértékelte eszközlista nem azonos).
2. Megállapításra kerül a kivezetett, régi eszközállomány bruttó értékének és a vagyonértékelés bruttó eszközértékének aránya.
3. A vagyonértékelt eszközök nyilvántartásba vétele oly módon történik, hogy lesz egy a 2. pont szerint számított aránnyal visszaszorított csökkentett bruttó érték, amely az árban elismert, és amelyre az eredménykimutatásban értékcsökkenés kerül elszámolásra a 4493-as kötelezettségekkel szemben. A vagyonértékelés szerinti növekmény szintén bekerül az eszköznyilvántartásba a 4494-es kötelezettségekkel szemben, amelynek elszámolt terv szerinti értékcsökkenése kivezetésre kerül a 4494-es kötelezettségekkel szemben.

VI. AMORTIZÁCIÓS POLITIKA

2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:
beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza. Főbb csoportok leírási kulcsai:

- immateriális javak: 20 %
- épületek, építmények leírási kulcsai megegyeznek a TAO ÉJ besorolások szerinti kulcsokkal, jellemzően 2 – 10 %.

- gépek, berendezések, felszerelések leírási kulcsainál szintén a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk, figyelembe véve a 2011.évi CCIX.trv víziközművekre szóló előírását.
- járművek esetében a tehergépkocsiknál 10 %-os, a többi jármű esetében a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk.
- vagyonkezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A **vagyonkezelésre átvett eszközök** esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyonértékelési dokumentációban szereplő várható élettartam szerint történik a számviteli écs kulcsok meghatározása. A TAO (1996.évi LXXXI.) trv. 1.sz. melléklete lehetővé teszi:

„5. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető:

b) a koncesszió keretében megvalósult tárgyi eszközöknél, valamint a közfeladatot ellátó víziközmű-szolgáltató által vagyonkezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél.”

Társaságunk „víziközmű-szolgáltató”-nak minősül, így a vagyonkezelésben lévő közművagyon tekintetében a TAO trv. 1.sz. mellékletének 5.b) pontja alapján a TAO Écs számítása megegyezik a SZT szerinti Écs értékével.

A felértékelte vagyon után elszámolt értékcsökkenés díjban meg nem térült költsége kivezetésre kerül a 4494-es kötelezettségekkel szemben, így az eredménykimutatásban nem kerül elszámolásra.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk)
tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

2.3.3. Követelések értékelése

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

- megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
- a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában, értékelési szabályzatában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bíróági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

- tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál, vevőnként csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
- az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában, értékelési szabályzatában.

3. Mérlegsorok bemutatása

3.1. ESZKÖZÖK

3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 385 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 3.779 eFt-tal. A Szellemi termékek nőttek 3.394 eFt-tal, A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak. Térítés nélküli átadás 2021. évben nem volt.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 119.054 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 93.471 eFt, vagyonkezelt vagyona 24.083 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 1.500 eFt volt.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazonként:

Adatok: ezer Ft-ban		
Ágazat	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	25.583	12.562
Szennyvíz	-	-
ebből: csatornázás	-	-
tisztítás	-	-
Egyéb beruházás	93.471	381
Tárgyi eszköz aktiválás össz.	119.054	12.943

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **6.330.999 eFt-tal nőtt**, melyből a befejezetlen beruházás változása 58.817 eFt növekedés volt, a további változások:

Tárgyi eszközök	
Nyilv. érték 2020.12.31.(Beruh.nélkül)	3 581 640
Beszerezés, létesítés	117 554
Vagyonkez-be vétel	1 500
Vagyonértékelés miatti növ.	9 701 279
Egyéb növekedés	-
Vagyonért.miatti kivezetés	- 2 703 787
Tárgyévi Écs	- 472 579
VK eszközök visszavezetett Écs	- 252 960
Terven felüli Écs	- 335
Értékesítés	- 1 560
Térítés nélküli átadás	- 43 158
Egyéb csökkenés	- 14 955
Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)	9 912 639

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 7.731 eFt volt.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentősebb tételei:

Szfvár., Hármashidi vízműrendszer folyamattírányítás fejlesztése	14.910
Szfvár., szennyvíztisztító telep mérésadatgyűjtő rendszer fejlesztése	42.206
Szervertároló Hitachi F350 tip.	11.116
Szfvár. központ teherporta sorompó kiépítése	4.433
Szivattyú KSB MOVITEC tip.	766
Szivattyú Grundfos SP 17-8 tip.	449
Számítógép összeállítás (10 db)	936
Szfvár., központba kamerarendszer kiépítése	472
Martonvásár vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	1.744
Sárosd vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	930
Szabadbattyán vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	1.520
Lajoskomárom vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	1.025
Seregélyes vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	2.846

Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében az alábbi:

- Székesfehérvár ivóvíz-rendszerre KFHH-ból megvalósult eszközök átadása: 952 eFt
- Székesfehérvár csatorna-rendszerre KFHH-ból megvalósult eszközök átadása: 47.406 eFt

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet 1. oldala szemlélteti.

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2021.évi változása:

VKÁ Tárgyi eszközök	
Nyilv. érték 2020.12.31.(Beruh.nélkül)	2 766 431
Beszerzés, létesítés	24 083
Vagyonkez-be vétel	1 500
Vagyonértékelés miatti növ.	9 701 279
Egyéb növekedés	-
Vagyonért.miatti kivezetés	- 2 703 787
Tárgyévi Écs	- 354 126
VK eszközök visszavezetett Écs	- 252 960
Terven felüli Écs	-
Értékesítés	-
Térítés nélküli átadás	-
Egyéb csökkenés	- 14
Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)	9 182 406

A vagyonkezelt víziközmű rendszerek közül vagyonértékelésen esetek át az alábbi közművek:

Etyek víz	Nagylók víz
Pátka víz	Perkáta víz
Seregélyes víz	Sárosd víz
Alcsút-Tabajd víz	Szabadegyháza víz
Bodmér víz	Gánt-Vérteskozma víz
Felcsút víz	Mór-Felsődobos víz
Óbarok víz	Füle víz
Szárliget víz	Jásd víz
Tordas-Gyúró-Kajászó víz	Mány víz
Vál víz	Szár-Újbarok víz
Vértesboglár víz	Mezőkom-Szabadhidv.víz
Dég víz	Káloz víz
Dég-Újt.-Középb. víz	Mezőszilas víz
Hantos víz	Mór Kistérség víz
Igar, Igar-Vámpusztá víz	Pusztavám víz
Lajoskomárom víz	Kőszárhegy Kistérség víz

A vagyonkezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 239.084 eFt, amelyből az új beruházások 198.895 eFt, a felújítások pedig 40.189 eFt értéket képviselnek. Az állomány 58.229 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

	Adatok: eFt-ban
Szfvár központba villamos hálózat kiépítése	3.015
Csákvár átemelő szivattyú beszerzése és beépítése	4.321
Ráckeresztúr R-1 átemelő szivattyú beszerzése és beépítése	2.322
Polgárdi szennyvíztelep légfűvő beszerzése	3.029
Bodajk szennyvíztelep légfűvő beszerzése	3.762
V.acsá, V.boglár, Bodmér szvíz. hálózati átemelő szivattyú beszerzése	4.200
Mór szvíztelep iszpadvíztelenítő beszerése	12.884
Vízkezelő berendezés	940
Gépkocsi beszerzés Renault Master (használt)	4.500
Úrhida ivóvíz átadási pont átépítése	8.897
Aszalvölgyi kutak búvárszivattyú és termelőcső beszerzés	5.072
Szár-Újbarok vízellátási rendszer összekötése Felcsúttal	8.973
Bakonycsernye, Kurucz út bekötés és gerinc felújítás	7.427

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 8.254 eFt, amely az alábbiakból áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 8.254 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 3.030 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsön felvétele kevesebb volt, mint a törlesztések értéke.

3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Forgóeszközök	2020.12.31	2021.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	539 238	494 982	-44.256	91,79
Követelések	957 956	804 602	-153.354	83,99
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	1 050 531	1 368 668	318.137	130,28
Forgóeszközök össz.	2.547.725	2.668.252	120.527	104,73

3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2020.12.31	2021.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	253 378	199 724	- 53.654	78,82
Befejezetlen term.	147 887	194 646	46.759	131,62
Késztermékek	28 919	12 712	-16.207	43,96
Áruk	109 054	87 900	-21.154	80,60
Készletek össz.	539.238	494.982	-44.256	119,86

A Készleteken belül, csökkent az anyagkészlet a készletcsökkentő intézkedések következtében. A befejezetlen termelés jelentősen nőtt, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkákat nem sikerült befejezni. A Késztermékek 16.207 eFt-os csökkenését a saját gyártású vízmérő óra készletének csökkenése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt.

3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	770.053	631.272	- 138.781
Egyéb követelések	187.903	173.330	-14.573
Összesen:	957.956	804.602	- 153.354

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása. Jelentősen csökkent a víz,- és csatornadíj követelések összege, 156,7 MFt-tal. Az egyéb követelések csökkenését jelentős mértékben a folyamatos ÁFA elszámolás okozta.

A társaság az üzleti év végén a meglevő követelések egyeztetését elvégzi, amennyiben azok pénzügyi rendezése mérlegkészítésig nem történt meg.

Az Egyéb rövid lejáratú követelések megoszlása év végén:

Adók (főként Áfa):	114.227 eFt
TB kötelezettségek:	4.870 eFt
Előlegek:	50.012 eFt
<u>Egyéb rövid lej.köt.:</u>	<u>4.221 eFt</u>
Összesen:	173.330 eFt

Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2021-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 28.660 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	28.226 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	434 eFt-ot.

Társaságunk kintlévőségeinél a 18 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	276.744	2.702	279.446
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	28.226	434	28.660
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	43.476	192	43.668
Értékvesztés záró értéke	261.494	2.944	264.438

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 4.466 eFt, csoportos minősítés alapján 259.972 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 29,52 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 9,93 %-a.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2020.	2021.
0 – 30 nap között	716 491	572 021
31 – 90 nap között	33 945	34 177
91 – 180 nap között	16 517	19 821
181 – 360 nap között	7 984	7 749
360 napon túl	274 562	261 943
Összesen:	1 049 499	895 711

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 153.788 eFt-tal, 14,65 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent a 0-30 nap közötti állomány 20,16 %-kal, a 181-360 nap közötti állomány 2,94 %-kal a 361 napon túli követelések állománya pedig 4,60 %-kal. Nőtt a 31-90 napon túli állomány 0,68 %-kal, a 91-180 napon túli követelés 20,00 %-kal.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 13.344 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2020-as évhez viszonyítva 527 eFt-tal többet. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

Pénzeszközök	2020.év	2021.év	Vált. eFt	Vált.%-a
Pénztár	3.152	2.165	-987	-31,31
Bankbetétek	1.047.379	1.366.503	319.124	30,47
Összesen	1.050.531	1.368.668	318.137	30,28

A Bankbetétek 30,47 %-kal nőttek a 2020-as évhez képest.

A bankbetétek növekedését legjelentősebben az okozta, hogy 2021. március hónapban megtörtén az ársiós tőkeemelés befizetése. A közműadó kifizetése részletekben történik, melyből volt áthúzódó befizetés 2022.évi, ez csökkenést okozott.

3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 489.293 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz-ágazat árbevételének aktív időbeli elhatárolása	267.593
Csatorna-ágazat árbev.aktív időbeli elhatárolása	184.734
Egyéb árbevétel elhat.(Vízterhelési díj, káresemény)	3.663
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>455.990</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	8.745
Bérleti és kölcsönzési díjak	1.487
Gép-berendezés karbantartása	576
Térítés nélküli átadás elhatárolása	17.358
Energia és vásárolt víz költségek elhatárolása	3.917
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1.220

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

33.303

Összesen:

489.293

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **13.360.535 eFt**, mely a bázisévhez képest 6.451.142 eFt-tal nőtt.

3.2. FORRÁSOK értékelése

3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 642.975 eFt-tal nőtt a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: eFt

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	702.640	15.010
Tőketartalék	1.908.180	2.508.640	600.460
Eredménytartalék	- 1.309.192	- 1.570.110	- 260.918
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 260.918	27.505	288.423
Saját tőke	1.025.700	1.668.675	642.974

A saját tőke elemeinek változása:

a jegyzett tőke növekedett az ázsios tőkeemelés következtében 15.010 eFt mértékben

a tőketartalék jelentősen növekedett az ázsios tőkeemelés következtében 600.460 eFt mértékben

az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
adózott eredmény értéke a megelőző évhez képest jelentősen javult.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{1.668.675}{13.360.535} \times 100 = 12,49 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 12,49 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 2,36 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a mérleg főösszegben megjelenő vagyonértékelés hatása.

Az ázsios tőkeemelés kimutatása:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Ázsio %-a
Kezdő állapot	687 630	1 908 180	
Székesfehérvár MJV Önkormányzata	15 000	600 060	2,44
Füle Község Önkormányzata	10	400	2,44
Záró állapot	702 640	2 508 640	

2021.évben a saját tőke tekintetében pozitív változás következett be, ázsíós tőkeemelés történt, mely a jegyzett tőkét 15.010 eFt összegben, a tőketartalékot 600.460 eFt összegben növelte meg, helyre állította a társaság tőkeszerkezetét.

3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2021-es üzleti évben a várható kötelezettségre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 123.720 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
1.	Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	84.500	84.500	-
2.	Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
3.	Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.984	2.234	250
4.	Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	1.002	1.141	139
5.	Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	-
6.	Peres ügyekre képzett céltartalék	1.669	-	-1.669
7.	Csóri ivóvíz távvezeték leállás többlet költsége	44.000	44.000	-
8.	Lovasberény szv.rendszer többlet költségeire	10.000	-	-10.000
9.	Váli völgyi patak kotrás költségeire	-	135.000	135.000
	Összesen:	173.329	297.049	123.720

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint.

3.2.3. Kötelezettségek ismertetése

3.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

3.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyionkezelésben lévő víziközmű eszközök vagyoneértékelése következtében jelentősen megnőtek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek tételei:

VK víziközmű rendszerek	2020.	2021.	Változás eFt
Alcsút-Tabajd vízrendszer vagyonkezelés	15 118	178 892	163 774
Bodmér vízrendszer vagyonkezelés	5 075	58 396	53 321
Etyek vízrendszer vagyonkezelés	279 395	238 517	- 40 878
Felcsút vízrendszer vagyonkezelés	24 098	316 384	292 286
Martonvásár vízrendszer vagyonkezelés	49 318	49 318	-
Mány vízrendszer vagyonkezelés	22 121	67 545	45 424
Óbarok vízrendszer vagyonkezelés	11 207	108 273	97 066
Szárliget vízrendszer vagyonkezelés	19 354	133 051	113 697
Szár-Újbarok vízrendszer vagyonkezelés	18 324	84 979	66 655
Tordas-Gyúró-Kajászó vízrendszer vagyonkezelés	104 326	649 828	545 502
Vál vízrendszer vagyonkezelés	32 083	410 301	378 218
Vértesszőlő vízrendszer vagyonkezelés	9 122	42 078	32 956
Dég vízrendszer vagyonkezelés	31 689	156 190	124 501
Dégúttelep-Középbogárd vízrendszer vagyonkezelés	13 293	140 436	127 143
Mezőkomárom-Szabadhidvég vízrendszer vagyonkezelés	38 971	298 286	259 315
Hantos vízrendszer vagyonkezelés	115 789	314 198	198 409
Igar-Vámszőlőhegy vízrendszer vagyonkezelés	10 248	179 000	168 752
Káloz vízrendszer vagyonkezelés	43 315	374 626	331 311
Lajoskomárom vízrendszer vagyonkezelés	24 878	152 910	128 032
Mezőszilas vízrendszer vagyonkezelés	22 644	153 696	131 052
Nagylók vízrendszer vagyonkezelés	24 980	314 676	289 696
Perkáta vízrendszer vagyonkezelés	44 731	392 328	347 597
Sárosd vízrendszer vagyonkezelés	33 362	252 853	219 491
Szabadegyháza vízrendszer vagyonkezelés	44 143	330 725	286 582
Pátka vízrendszer vagyonkezelés	307 679	268 036	- 39 643
Mór-kistérség vízrendszer vagyonkezelés	444 329	1 247 724	803 395
Gánt-Vértesszőlő vízrendszer vagyonkezelés	23 297	139 182	115 885
Mór-Felsődobos vízrendszer vagyonkezelés	3 828	71 395	67 567
Pusztavám vízrendszer vagyonkezelés	38 072	94 597	56 525
Füle vízrendszer vagyonkezelés	18 155	242 968	224 813
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer vagyonkezelés	331 512	952 289	620 777
Seregélyes vízrendszer vagyonkezelés	853 069	703 448	- 149 621
Jásd vízrendszer vagyonkezelés	27 247	262 019	234 772
VKA Kötelezettség össz.	3 084 772	9 379 144	6 294 372
Pénzügyi lízinggel kapcs. kötelezettségek	19 880	15 209	- 4 671
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	3 104 652	9 394 353	6 289 701

3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Röv.lej.kötelezettség	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.előleg	39.129	53.533	14.404
Köt.áru száll.ból	1.170.726	713.839	-456.887
Egyéb röv.lej.köt.	789.092	657.464	-131.628
Össz.röv.lej.kötelezettség	1.998.947	1.424.836	-574.111

A **vevőktől kapott előlegek** mérlegtétel változása 14.404 eFt, melyet a 2020.évről áthúzódó be nem fejezett megrendeléses munkákra befizetett előlegek okoztak.

A **szállítói állomány** az előző évhez viszonyítva -456.887 eFt-tal csökkent, melyet a közmű bérleti díjak 2020. évről áthúzódó számláinak kifizetése okozott legfőképpen. Ezek fizetési határideje jellemzően 2021. március hónapra esett.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** 2021. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Adók	547 892	398 759	- 149 133
Bérfizetések kötelezettségei	49 790	42 187	- 7 603
Vízkezelési díj	17 202	18 347	1 145
KFHH kötelezettsége	210	210	-
Röv.lej. Lízing kötelezettség	4 473	4 671	198
Környezetterhelési díj köt.	24 017	20 957	- 3 060
Etyek szv.bérleti díj kötelezettség	127 914	146 489	18 575
Egyéb röv.lej.köt.	17 594	25 844	8 250
Összesen:	789 092	657 464	- 131 628

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 131.628 eFt csökkentek 2021. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 146.489 eFt, növekedése 2021.évben 18.575 eFt.

3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **575.622 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből bevételek elhatárolására 1.000 eFt, 152.407 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 422.215 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

- Családbarát pályázat **1.000**

Költségek és ráfordítások elhatárolása:

- bérleti, vagyongazdálkodási díjak	125.075
- vásárolt víz, fűtőanyagköltségek	6.395
- karbantartási költség	1.100
- biztosítási díj	133
- egészségügyi szolgáltatás	800
- pénzügyi kamat elhatárolás	354
- Posta, telefon, internet költség elhatárolása	4
- ki nem fizetett juttatás	18.489
- egyéb szolgáltatási díjak	57
Összesen:	152.407

Halasztott bevételek elhatárolása:

1. Fejlesztési célra kapott támogatások(4832000.főkönyvi számla):

2021.01.01. nyitó érték:	275.439
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	12.477
2021.12.31. záró:	287.917

2.Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatás(4832100. főkönyvi számla): **133.942**

3.Ajándékba kapott, fellelt eszközök (4834000.főkönyvi számla):

2021.01.01. nyitó érték:	567
Fellelt eszközök:	-211
2021.12.31. záró:	356

Halasztott bevételek összesen 2021.12.31. : 422.215

A **FORRÁSOK** összesen **13.360.535 eFt**, mely a bázisévhez képest 6.451.142 eFt-tal nőtt.

4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

4.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2020.	2021.	Vált. eFt	
Alaptevékenységek				
Ivóvíz-szolgáltatás	4 146 038	4 094 929	-51 109	98,77
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 951 349	3 875 685	-75 664	98,09
Engedélyes tevékenység összesen	8 097 387	7 970 614	-126 773	98,43
Másodlagos tevékenység	864 052	1 051 211	187 159	121,66
Társaság összesen	8 961 439	9 021 825	60 386	100,67

2021. évben a társaság nettó árbevétele 9.021.825 eFt, mely a megelőző évhez képest 60.386 eFt-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 126.773 eFt-tal, 1,57 %-kal csökkent. A másodlagos tevékenységek árbevétele nőtt 21,66 %-kal, mely 187.159 eFt árbevétel növekedést jelentett. A másodlagos tevékenységeknél nőtt a megrendeléses, főként építőipari munkák állománya, mely az árbevétel növekedés fő oka, másik oka a kereskedelmi értékesítés növekedése.

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	30.564
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39.799
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	70.363

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 46.759 eFt, mely csökkent a megelőző évhez viszonyítva 59.087 eFt-tal.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízőra gyártás értéke szerepel, 16.195 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 39.799 eFt összegben tartalmazza a sajátreztis beruházások, felújítások értékét.

4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele	5.237	5.891	654
Meg nem térül értéksökkenés elszámolása	0	190.622	190.622
Káresem.kapcs.kapott bevételek	22.714	10.829	-11.885
Kapott kötbérek	2.046	2.578	532
Kapott késedelmi kamatok	9.336	8.823	-513
Beszedett szennyvízbírság	11.000	12.000	1.000
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	3.182	4.568	1.386
Egyéb eredményt növelő tételek	1.541	4.311	2.770
Behajtási költségátalányra befolyt összeg	1.552	5.875	4.323
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	20.000	1.669	-18.331
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	31.000	10.000	-21.000
Ktgvet.kapott támogatás	29.574	58.051	28.477
Különbféle egyéb bevételek	42.824	4.810	-38.014
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	3.072	48.358	45.286
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	215	211	-4
Követelések visszaírt értékvesztése	63.933	43.608	-20.325
Egyéb bevételek összesen:	247.226	412.204	164.978

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: -39.331 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, a feltételeknek megfelelő önkormányzatok kapják. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel, amely 2021.évben jelentősen nőtt 28.477 eFt-tal,
- a meg nem térült értékcsökkenés kötelezettség csökkenése 190.622 eFt egyéb bevétel jelentett,
- különféle egyéb bevételekből Etyek csat. bérleti díj felszabadítás nem történt, ezért az elmúlt évhez képest csökkent 38.014 eFt-tal.
- követelések visszaírt értékvesztése 20.325 eFt-tal kevesebb a megelőző évnél.

A díjban meg nem térült értékcsökkenés kötelezettségekből történő kivezetését a 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat tette lehetővé (részletek ismertetése a 3.-4. oldalon található).

4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az egyes költség-nemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Anyagköltség	2 395 310	2 344 947	- 50 363
Igénybevett szolgáltatás.	2 168 128	2 208 729	40 601
Egyéb szolgáltatás	382 595	416 435	33 840
ELABÉ	192 344	220 091	27 747
Közv.szolgáltatások éréke	-	-	-
Anyag jellg.ráfordítás	5 138.377	5 190.202	51.825

4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség csökkent 2,10 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség csökkenése	9,80 %
üzem-, és fűtőanyag növekedése	20,35 %

	2020.12.31	2021.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	675 015	664 658	- 10 357	- 1,53
Üzemanyag., fűtőanyag	133 170	160 269	27 099	20,35
Villamos energia	926 264	835 467	- 90 797	- 9,80
Egyéb anyag	660 861	684 553	23 692	3,59
Anyag költség	2 395.310	2 344.947	-50.363	-2,10

4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2021.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, internet költség	93 258	- 4,16
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	331 671	- 5,83
Kölcsönzési és bérleti díjak	1 067 880	0,20
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	207 696	6,35
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	47 773	- 3,36
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	4 611	26,43
Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	1 814	- 52,31
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	12 558	- 29,54
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	236 839	3,93
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	204 629	32,04
Igénybevett szolgáltatások össz.	2 208 729	1,87

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 40.601 eFt, 1,87 % volt a bázis évhez viszonyítva. Jelentősebb változások:

- a fenntartási munkákhoz igénybe vett szolgáltatások a költségtakarékossági intézkedések következtében 5,83 %-kal csökkentek,
- biztonság és vagyonvédelem költsége 3,36 %-kal, 1.663 eFt-tal csökkent,
- a hirdetés, reklám költségek csökkentek 1.990 eFt-tal, ami 52,31 %-ot jelentett,
- az alvállalkozói teljesítés 236.839 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.
- az igénybe vett egyéb szolgáltatások összetétele:

Igénybevett egyéb szolgáltatások	Összeg eFt
Gép,Ber.,jármű fenntartási ktg.	29 068
Épület,védterület, gépek fenntartás ktg	33 491
Szoftverkövetés	18 038
Irodatechn.és admin.szolg.	21 232
Laborvizsgálatok	15 858
Munkaerőpiaci szolg	2 253
Tanácsadás, szakértői díjak:	57 470
Igénybevett szolg.behajtáshoz	5 843
Egyéb szolgáltatások	21 376
Végösszeg	204 629

Megerősítésre került a társaságunk jogi támogatása, közbeszerzés területe, műszaki területe mely a tanácsadási díjak növekedését okozta. Emelkedett még a munkaerőpiaci szolgáltatások igénybe vétele a nagyobb fluktuáció miatt.

4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 33.840 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

- hatósági díjak, illetékek	10.501 eFt, 15,48 %
- bankköltségek	16.491 eFt, 8,59 %
- vízkészlet-használati díj	5.648 eFt, 8,05 %
- biztosítási díjak	1.200 eFt, 2,28 %.

A hatósági díjak területén nőttek a behajtással és szolgalmi jog bejegyzéssel kapcsolatos hatósági díjak. A bankköltségek növekedését a bank által áthárított postai csekkek befizetésének díjnövekedése, valamint a tranzakciós illeték növekedése okozta. A vízkészlet-használati díj a víztermelés növekedése miatt több a bázis évnél. A biztosítási díjak tekintetében díjemelés történt.

4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke nőtt 27.747 eFt-tal, mely a Csőbolt értékesítési növekedését mutatja.

4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Béreköltség.	2 775 192	2 638 426	- 136 766
Szem.jellg.kifizetés	95 027	250 380	155 353
Járulékok	496 024	476 735	-19 289
Személyi jellg.ráfordítás	3 366 243	3 365 541	-702

A személyi jellegű ráfordítások 0,02 %-os csökkenést mutatnak, mely 702 eFt.

A csökkenés összetevői:

A **béreköltség** csökkenése 136.766 eFt, -4,93 %, mely a létszámcsökkenés hatása.

A **személyi jellegű kifizetések** nőttek 155.353 eFt-tal, ami 163,48 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás nőtt 123.316 eFt értékben, 488,46 %-kal. ennek oka, hogy Székesfehérvár MJV ázsziós tőkeemelése lehetővé tette, hogy kifizetésre kerüljön a 2020. II.félévben elmaradt étkezési juttatás.

A bérjárulékok csökkenése 19.289 eFt, -3,89 %, ezen belül a SZOCHO csökkenése 17.368 eFt, ami -4,09 %-ot jelent, ezt a pozitív törvényi változások okozták.

4.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szer.écs,műk.vagyon + renszerfügg.	140 121	126 508	-13.613	-9,72
Egyössz.écs,műk.vagyon	10 887	7 663	-3 224	-29,61
Terv sz.écs,VKÁvagyon	110 783	86 956	-23 827	-21,51
Egyössz.écs,VKÁvagyon	1 861	67	1 794	-96,40
Értékcsökkenés összesen	263 652	221 194	-42 458	-16,10

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyona elszámolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés változása összesen -42.458 eFt-os csökkenést okoz. A vagyongezelt művek után elszámolt értékcsökkenés változása -22.033 eFt csökkenés volt. A vagyongezelésben lévő közművek értékcsökkenésének csökkenését a vagyonerőtelítés 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat szerinti könyvelés okozta (ld. részletesen a 3.-4. oldalon).

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnevek részletezését.

4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt
Ért.immat.jav.t.eszk. Könyv sz.é.	0	1 626	1 626
Káresem.miatti veszt.	6 195	5 672	-523
Fizetett bírságok	576	538	-38
Fiz. késedelmi kamatok	4	17	13
Egyéb eredményt csökk.ráf.	176	231	55
Céltartalék képzés	96 418	135 389	38 971
Ktgvetéssel elsz.adók	530 492	315 807	-214 685
Önkormányz.elsz.adók	141 641	135 844	-5 797
Behathatalan leírt.követelés össz.	12 817	13 344	527
Hiányzó készletek	895	4 079	3 184
Térítés nélk.átadott eszk.	39 939	48 358	8 419
Adott támogatások	1 000	315	-685
Terven felüli értékcsökk.	800	335	-465
Követelések elsz. értékvesztése	40 562	28 660	-11 902
Egyéb ráfordítások	0	11	11
Egyéb ráfordítások összesen:	871 515	690.226	-181 289

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősen csökkentek a költségvetésnek fizetett adók. A közműadó törvénymódosítása következtében társaságunk esetében a csökkenés 226.898 eFt volt. Az értékvesztés elszámolása csökkent 11.902 eFt-tal, 29,34 %-kal.

Nőtt a céltartalék képzés 40,42 %-kal, a térítés nélkül átadott eszközök 21,08 %-kal.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor:

- Székesfehérvár MJV részére a KFHH-ból finanszírozott ivóvíz rendszer eszközeinek átadott értéke: 953 eFt,
- Székesfehérvár MJV részére a KFHH-ból finanszírozott csatorna rendszer eszközeinek átadott értéke: 47.405 eFt.

4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény		Változás
	2020. év	2021. év	eFt
Engedélyes tevékenységek			
- ivóvíz-szolgáltatás	-107.148	217.616	324.764
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-221.711	-216.529	5.182
Engedélyes tevékenység összesen	-328.859	1.087	329.946
Másodlagos tevékenység	68.105	36.142	-31.963
Üzemi eredmény társaság összesen	-260.754	37.229	297.983

A társaság 2021. évben 37.229 eFt üzemi eredményt realizált, mely a megelőző évnél 114,28 %-kal kedvezőbb eredmény. Az engedélyes tevékenységek üzemi eredménye 1.087 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 36.142 eFt.

Az Üzemi eredmény javulásának fő okai:

- árbevétel tekintetében 60.386 eFt-tal, 0,67 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- csökkent az aktivált saját teljesítmény 111.005 eFt-tal, főként a befejezetlen állomány csökkenés miatt,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek 51.825 eFt-tal, ami 1,01 %-os növekedés.
- a személyi jellegű ráfordítások csökkentek 702 eFt-tal, ami -0,02 %-ot jelentett, gyakorlatilag a 2020.évi szinten maradtak.

4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Pü.i műv.bevételei	90	6.598	6.508
Pü-i műv. ráfordításai	254	1.599	1.345
Pü-i műv.eredménye	-164	4.999	5.163

A Pénzügyi műveletek eredményében a pénzügyi műveletek ráfordításainál növekedést a pénzügyi lízing kamata okozta. A pénzügyi bevételek növekedése az év közben lekötésre kerülő szabad pénzeszközök kamatának eredménye.

4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál 42.228 eFt, mely több év óta először pozitív eredmény.

4.11. Adózott eredmény bemutatása

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-260.754	37.229	297.983
Pénzügyi eredmény	-164	4.999	5.163
Adózás előtti eredmény	-260.918	42.228	303.146
Adófizetési kötelezettség	-	14.723	14.723-
Adózott eredmény	-260.918	27.505	288.423

5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 6.451.142 eFt, és 93,37 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva.

Eszköz oldal	2020.12.31	2020. megoszlása %	2021.12.31	2021. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 816 589	55,24	10 202 990	76,37	6 386 401
Forgóeszközök	2 547 725	36,87	2 668 252	19,97	120 527
Aktív időbeli elhat.	545 079	7,89	489 293	3,66	-55 786
Eszközök összesen	6 909 393	100,00	13 360 535	100,00	6 451 142

Forrás oldal	2020.12.31.	2020.évi megoszlása %	2021.12.31.	2021.évi megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	1 025 700	14,85	1 668 675	12,49	642 975
Céltartalékok	173 329	2,51	297 049	2,22	123 720
Kötelezettségek	5 103 599	73,86	10 819 189	80,98	5 715 590
Passzív időbeli elhat.	606 765	8,78	575 622	4,31	-31 143
Források összesen	6 909 393	100,00	13 360 535	100,00	6 451 142

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2020-ról 2021. évre változtak: 21,13 % ponttal nőtt a befektetett eszközök aránya, -16,90 %-ponttal csökkent a forgóeszközök aránya és 4,23 %-ponttal csökkent az aktív időbeli elhatárolások aránya. A Forrás oldalon a megoszlás tekintetében a saját tőke csökkent 2,36 %-ponttal, a céltartalékok is csökkentek 0,29 %-ponttal, a kötelezettségek aránya nőtt 7,11 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya jelentősen nőtt 4,47 %-ponttal.

Mutatók számításához adatok: Adattábla	2020.12.31	2021.12.31
Jegyzett tőke	687 630	702 640
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	-	-
Tőketartalék	1 908 180	2 508 640
Eredménytartalék	- 1 309 192	- 1 570 110
Forgóeszközök	2 547 725	2 668 252
Röv.lej. kötelezettségek	1 998 947	1 424 836

Működő tőke változása:

működő tőke = jegyzett tőke (- jegyzett, de be nem fiz.tőke) + tőketartalék + eredménytartalék

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Működő tőke	1 286 618	1 641 170	354 552

A működő tőke a 2020. évi veszteséggel csökkent és az ársiós tőkeemelés hatásával nőtt, egyéb változás nem volt.

Forgótőke változása:

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Forgótőke	548 778	1 243 416	694 638

A forgótőke nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése, valamint a forgóeszközök növekedése miatt. A forgóeszközök növekedését legfőképpen a pénzeszközök növekedése okozta. A rövid lejáratú kötelezettségek elemei közül jelentősen csökkent a szállítói kötelezettség.

5.2. A vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatása

Társaságunk a „0”-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonkezelésre átvett közmű-vagyon esetében elszámolt, de még fel nem használt értékcsökkenés összegét, szerződésenkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 187.198 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címen.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 769 271	9 191 946	6 422 675
„0” szla osztály, fel nem használt écs	315 501	187 198	-128 303
Összesen:	3 084 772	9 379 144	6 294 372
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	3 084 772	9 379 144	6 294 372
Eltérés:	-	-	-

5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 318.137 eFt. A működési Cash Flow romlott, változása a megelőző évhez képest -561.27 eFt, melynek számottevő tételei:

-	korrigált adózás előtti eredmény változása:	301.807 eFt
-	elszámolt amortizáció változása:	-42.458 eFt
-	értékvesztés és visszaírás változása:	10.854 eFt
-	Céltartalék képzés változása:	78.302 eFt
-	egyéb rövid lej.kötelezettség változása:	-225.37 eFt,
-	vevőkövetelés változása :	53.520 eFt,
-	szállítói kötelezettség változása:	-976.964 eFt
-	aktív időbeli elhatárolás változása:	148.978 eFt
-	passzív időbeli elhatárolás változása:	-114.780 eFt.

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rövid lejáratú hitel felvételére nem került sor.

A Cash Flow kimutatást a 6.sz. melléklet tartalmazza.

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

- a számlázás megfelelő ütemezése,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazítása,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedések,
- a beszerzések ellenőrzése, jelentős korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszelvény anyagok forgalmazása,
- a fizetőképességet legfőképpen az árszint tőkeemelés kapcsán befizett pénzeszköz javította. Ilyen címen az alábbi befizetések voltak:
Székesfehérvár MJV részéről: 615.060 eFt
Füle Község Önkormányzata részéről: 410 eFt.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

Eszközök (adattábla)	2020. december 31.	2021. december 31.
Készletek	539 238	494 982
Követelések	957 956	804 602
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	1 050 531	1 368 668
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 998 947	1 424 836

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,27	1,87
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,00	1,53

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva nőttek, nagyságuk megfelelőnek nevezhető. Többrétű hatás érvényesült:

- a rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek 28,72 %-kal
- a követelések csökkentek 16,01 %-kal
- pénzeszközök nőttek 30,28 %-kal
- a készletek csökkentek 8,21 %-kal.

5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2021. évben 27.505 eFt adózott eredményt realizált. Az engedélyes tevékenységek eredménye 7.088 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 34.593 eFt.

Megnevezés	Adatok: ezer Ft-ban	
	Adózott eredmény	
	2020. év	2021. év
Engedélyes tevékenységek		
- ivóvíz-szolgáltatás	-107.223	213.503
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-221.780	-220.591
Engedélyes tevékenység összesen	-329.003	7.088
Másodlagos tevékenység	68.085	34.593
Adózott eredmény társaság összesen	-260.918	27.505

A **2011. évi CCIX. Törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek” (ivóvíz termelés, elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek” bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

Ivóvíztermelés-szolgáltatás esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 19,42 %. A megelőző évhez viszonyítva 10.357 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonkezelői díj, ezen a címen 2021.évben 196.113 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 802.707 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest csökkenést mutat, 3.052 eFt összegben, melyet az értékesítési mennyiség csökkenése okozott.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 211.750 eFt nagyságrendje, mely a 2020-as évhez képes felére csökkent. A rezsicsökkentés negatív hatása 664.889 eFt, melyek együttesen 876.639 eFt-ot tesznek ki 2021. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 34.593 eFt összegű adózott eredménye csökkent a bázis évhez viszonyítva 33.492 eFt-tal maradt el a bázis évhez viszonyítva. Az elhúzódó munkák miatt az beszállítói ár növekedések hatására kisebb eredményt tudtunk realizálni.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 5.163 eFt-tal javult, a szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel eredményeképpen.

5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

Sor-szám	Mutató megnevezése	Mutató számítása	Elvárt határérték*	2020. év	2021. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,30	0,47
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,59	0,40
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,00	1,53
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

*: A Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvart határérték.

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvart határértéknek. A mutatók az ázsios tőkeemelésnek és a költséghatékony gazdálkodásnak köszönhetően jelentősen javultak.

5.6. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség minimálisan nőtt a bázis évhez viszonyítva 55.662 eFt-tal, 0,74 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 44,96 %-ot, a szennyvíz ágazat 43,24 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 11,8 %-ot.

A közvetett költségek nőttek 53.008 eFt-tal, ami 5,09 %-os növekedés. Ezen belül nőtt az értékesítési költség 0,29 %-kal, az igazgatási költség 3,92 %-kal és az egyéb általános költség 11,19 %-kal.

6. Kivételes nagyságú és előfordulású egyedi tételek bemutatása

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

- **kivételes előfordulású tétel** a saját tőke változása és az üzemeltetési terület változása. A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban.

Az **üzemeltetési terület** társaságunknál 2021. gazdasági évben nem változott.

A **saját tőke** változása:

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	702.640	15.010
Tőketartalék	1.908.180	2.508.640	600.460
Eredménytartalék	- 1.309.192	- 1.570.110	- 260.918
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 260.918	27.505	288.423
Saját tőke	1.025.700	1.668.675	642.974

A jegyzett tőke és a tőketartalék változását az ársiós tőkeemelés okozta. az eredménytartalék a 2020.év veszteségével változott. Az adózott eredmény az eredménykimutatással egyező.

- **kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 5%-a tárgyévben **83.434 eFt**.

Kivételes nagyságú egyedi tétel:

Közműadót 2021.évben havonta fizettük, így nem érte el a kivételes nagyságú tételt.

Székesfehérvár MJV-nak fizetett közmű bérleti díj költsége:

2021.03.31.: 95.000 eFt

2021.06.30.: 95.000 eFt

2021.09.30.: 95.000 eFt

2021.12.31.: 95.000 eFt.

7. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

8. Társasági adó alapját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

Az adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	42.228 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-674.970 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	722.883 e Ft
Adóalap	90.141 e Ft
Fizetendő adó	8.113 eFt

Az adóalap csökkentésre került az elmúlt évek elhatárolt veszteségéből 90.142 eFt-tal, melyet a csökkentő tételek tartalmaznak.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt):

– Céltartalék 2021. évi képzése	135.389
– A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	541.862
– Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	16.432
– Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	540
– Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	28.660
– Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
– Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
Összesen:	722.883

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt):

– Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	90.142
– A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	11.669
– Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	529.678
– Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	43.481
Összesen:	674.970

9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

9.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2021-ben az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 fő részére	5.982 eFt
Felügyelő bizottság	6 fő részére	6.156 eFt

9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A FEJÉRVÍZ ZRt az üzemeltetési-szolgáltatási feladatait 2021-ben 674 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el. Ez 78 fővel kevesebb, mint az előző évi átlagos állományi létszám

A foglalkoztatott létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	405 fő
nem fizikai foglalkozású	165 fő
részidős foglalkozású	10 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	16 fő

A 2021-es gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.645.695 eFt** volt. Ez **129.757 eFt**-tal kevesebb, mint a 2020. évi felhasznált bértömeg. A 2021-ben kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **369.924,-Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **363.120,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett. A foglalkoztatotti létszám csökkenésének köszönhetően a teljesidős átlagkereset a felhasznált bértömeg csökkenése mellett is 1,63%-kal növekedett. .

A munkavállalók részére étkezési hozzájárulás címén 148.562 eFt került kifizetésre, mely tartalmazza a 2020.II. félév juttatását is.

A 2013-as évben a megyszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2021-ben sem fizettünk munkavállalóink részére.

Az **5. sz. melléklet** tartalmazza társaságunk létszám, kereset és személyi jellegű kifizetés adatait, valamint a járulékok megbontását.

9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Laczi Péter vezérigazgató, Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

9.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2015.június 29-től a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, személy szerint Kis Katalin könyvszakértő végzi. A Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001389, Kis Katalin Kksz.: 004808. A könyvvizsgálatért kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Nagyné Lang Julianna gazdasági vezérigazgató-helyettes.

9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma: 70.264 db

A részvények névértéke: 10.000 Ft

A részvények összértéke: 702.640 eFt

Társaságunknál ázsios tőkeemelés történt 2021.évben, a részvényérték változása:

Részvény változás	2020.év	2021.év	Változás
Részvények darabszáma	68 763	70 264	1 501
Részvények névértéke Ft	10 000	10 000	-
Részvények össz értéke Ft	687 763 000	702 640 000	14 877 000

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 535.620 eFt értékű részvénnyel rendelkezik, mely 76,22965 % tulajdonosi arányt képvisel.

9.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

9.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

9.7.1. Veszélyes hulladékok készlet adatai:

Nyitó veszélyes anyag-készlet (eFt)	0
Növekedés (eFt):	927,6
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	927,6
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály:	Mennyiség	Mennyiségi egység:	Értéke (eFt)
190810* Olajos vizes zsír szállítás (km)	138	KM	55,8
190810* Olajos vizes zsír(m3)	10	M3	146,5
130205* Ásványolaj hulladék(KG)	380	KG	25,5
150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	446	KG	123,0
150111* Spray palack(KG)	36	KG	9,1
150202* Vesz. törőlkendő(KG)	56	KG	14,1
160506* Laborvegyszer(KG)	821	KG	492,6
200123* Vesz. kislejt. elektr. hull(KG)	1415	KG	39,6
200133 Szárazelemek(KG)	95	KG	5,9
200135* Vesz. kislejt. elektr. ber.(KG)	391	KG	15,5
Összesen:			927,6

9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

Társaságunk a **szennyvíz elvezetés, ártalmatlanítás** teljes folyamatának költségeit környezetvédelmi költségeknek tekinti. Változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2020.12.31. (eFt)	2021.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyag jellegű ráford.	2 294 258	2 241 315	-52 943
Személyi jell.ráford.	1 490 734	1 482 867	-7 867
Értécsökkenés	64 141	54 937	-9 207
Összes költség:	3 849 133	3 779 116	-70 017
Egyéb ráfordítás:	411 335	405 737	-5 598
Összesen:	4 260 468	4 184 853	-70 615

9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Adatok: ezer Ft-ban			
Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezettség	84.500	84.500	41.500
Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.984	2.234	202
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	1.002	1.141	159
Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	-
Összesen:	117.660	118.049	389

9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete jelentősen javult 2021. év folyamán, a pénzeszköz változása 318 137 eFt.

A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
I. Működési cash flow.	561.457	184	-561.273
II. Befektetési cash flow	-225.330	305.791	531.121
III: Finanszírozási cash flow	200.098	12.162	-187.936
IV. Pénzeszköz változás	536.225	318.137	-218.088
Devizás pénzeszköz ártértékelése	-	-	-
V. Mérleg pénzeszköz változása	536.225	318.137	-218.088

A működési cash flow nagymértékű javulását legfőképpen az adózás előtti eredmény jelentős javulása okozta 303.146 eFt mértékben, valamint a szállítói állomány csökkenése 976.964 eFt értékben befolyásolta. A befektetési cash flow változását a befektetett eszközök növekedése okozta. A finanszírozási cash flow változását véglegesen kapott pénzeszköz csökkenése 188.621 eFt értékben.

A társaság likviditását javította 2021. évben.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

10. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a **2011. évi CCIX. törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.

2019.01.01-től kialakításra került a **MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás** szerinti kalkulációs séma.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

Adatok ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	23.116
Szennyvíz ágazat	-333.714
Engedélyes tevékenység összesen	-310.598
Másodlagos tevékenység	310.598
Különbözet összesen	0

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	213.503
Szennyvíz ágazat	-220.591
Engedélyes tevékenység összesen	-7.088
Másodlagos tevékenység	34.593
Összesen	27.505

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2021.év ágazati megbontását.

A számviteli szétválasztással biztosított a kerestőfinanszírozás mentesség az engedélyes és a másodlagos tevékenységek között.

ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság társaság részvényeseinek

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **13.360.535 eFt**, az adózott eredmény **27.505 eFt** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és

lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglalt követelménynak eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztem a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** („a Társaság”) mint vízi közmű szolgáltató társaság 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó

jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a vízi közmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint a 74. paragrafus (1) bekezdésének 13. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 58/2013. (II.27) Korm. Rendeletben foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálói eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a vízi közmű szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§(4) bekezdésben foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Székesfehérvár, 2022. 04. 25.

KIS & MÓRICZ Könyvvizsgáló Kft.

8000 Székesfehérvár, Milleneumi út, 11.

Kis Katalin

Kis Katalin

Kis & Móricz Kft ügyvezetője

Székesfehérvár Milleneumi út 11.

MKVK tagsági szám: 001389

Kis Katalin

Kis Katalin

MKVK tagsági szám: 004808

A FEJÉRVÍZ ZRT. FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK BESZÁMOLÓ JELENTÉSE A 2021. ÉVRŐL

Előadó: Horváth Miklós Csaba, a felügyelőbizottság elnöke

Székesfehérvár, 2022. május 10.

Tisztelt Közgyűlés!

A részvénytársaság felügyelőbizottsága (FB) 2021.06.30-ig teljes létszámmal, 6 fővel, míg az év hátralévő időszakában - az üzemi tanács által delegált munkavállaló munkaviszonyának megszűnése miatt - 5 fővel működött.

A felügyelőbizottság rendszeresen ülésezett, ahol az ügyvezetés beszámolt az üzletmenetről és az időszak alatti eseményekről. A felügyelőbizottság a feladatainak végrehajtása során együttműködött a társaság vezetésével, valamint a társaság megválasztott könyvvizsgálójával, és a jogi képviselőt ellátó ügyvéddel. A felügyelőbizottság minden esetben vizsgálta és véleményezte a társaság közgyűlése elé kerülő jelentéseket, beszámolókat és a javaslatokat. A társaság felügyelőbizottságának elnöke az igazgatóság ülésein részt vett, és folyamatos kapcsolatot tartott a részvénytársaság vezérigazgatójával, figyelemmel kísérte a társaság ügyvezetésének a munkáját.

Felügyelő bizottság belső kontrollrendszer felügyeleti feladatairól

A 339/2019. (XII. 23.) számú Kormányrendelet előírásai szerint a felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik a 2020. évben bevezetett belső kontrollrendszer felügyeleti jellegű ellenőrzése, valamint a működésével kapcsolatos jóváhagyási feladatok ellátása.

Ezen feladatkörében értékelte a 2021. évi belső ellenőrzési-, illetve stratégiai ellenőrzési terveket, megtárgyalta és jóváhagyta a tárgyévben lefolytatott vizsgálatokról készített belső ellenőri-, a működésről szóló megfelelési tanácsadói jelentéseket, a 2021. évi IIR/ISO audit kiosztási tervet, valamint a belső kontrollrendszer működéséről készített vezetői nyilatkozatot. Működése során foglalkozott a szervezet racionalizálás során készített szervezeti ábra értékelésével és azt egyetértőleg jóváhagyta. A FB megismerte és jóváhagyta a társaság 2022. évi belső ellenőrzési tervét.

Fentiek alapján a felügyelőbizottság eleget tett a jogszabály által előírt belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos felügyeleti feladatainak.

Felügyelő Bizottság jelentése a 2021. gazdasági évről

A társaság közművezeték adó fizetési kötelezettségére - és ezzel az eredményességére - kedvezően hatott a közművezetékek adóról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény módosítása. A számítási mód változása következtében a korábbi adókötelezettség közel felére, 212 millió forintra csökkent.

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

A 2021. évre a Vksztv. alapján illetékes miniszter nem állapított meg az egyes víziközmű szolgáltatók számára megemelt díjakat, így a társaságnak az év során továbbra is befagyaszott díjakkal kellett a közüzemi szolgáltatást biztosítani.

A 2021. évi üzleti év sajátosságairól

Közgyűlési munka

A részvénytársaság 2021. évben három - írásbeli határozathozattal lebonyolított- közgyűlést tartott, melyek anyagait a FB megtárgyalta és véleményezte. A társaság első, 2021. február 8-i közgyűlésén az 1/2021. (II.8.) határozattal elfogadásra került az üzleti terv. A 2021.03.01-én a társaság tulajdonosai az alaptőke emelésről döntöttek a 2/2021.(III.1) számú határozatukkal. A 2021. május 31-én lezárult közgyűlésén a tulajdonosok a 3/2020 (V.31.) számú határozatukkal fogadták el a társaság 2020. gazdasági évre vonatkozó üzleti jelentését és éves beszámolóját, és több határozatban a vezető tisztségviselők, valamint a könyvvizsgáló megbízásáról is döntött.

A tőke rendezési intézkedések

A 2021. évben a társaság rövid-középtávú tőkehelyzetének rendezésére lehetőség nyílt a 2005/2020. (XII. 24.) Kormány-határozatban Székesfehérvár Megyei Jogú Város számára biztosított, kötelező önkormányzati feladatok ellátására fordítható, 615 millió forint nagyságrendű pénzátadás révén, amelyet a SZMJV - a támogató okirat rendelkezései szerint- a Fejérvíz ZRt. tőkeemelésére használt fel. A tőke rendezés megoldási lehetőségeit A FB megvizsgálta és támogatta annak ázsios tőkeemeléssel történő megvalósítását, figyelembe véve, hogy a társaság számára a tőkeemelés kedvező hatású, mivel a saját tőke összege növekszik, a tőkemegfelelőség javul, ezek mellett a likviditási ráta emelkedik.

A tőkeemelés hozzájárult, hogy a 2021. évben realizált eredmény javulhatott, teljesültek a működési engedély megtartása érdekében elengedhetetlen, MEKH által előírt, a működés fenntartásához szükséges gazdasági mutatók, a likviditás biztonságosan fenntarthatóvá vált.

Jegyzett tőke változásáról és az ezzel összefüggő részvény kibocsátásról

A FB figyelemmel kísérte a jegyzett tőkeemeléssel összefüggő részvényeket érintő, jogszabályi előírások alapján lebonyolított részvény műveleteket is.

A részvénytársaság 1994. július 1-jei alapításakor **jegyzett tőke 687 630 eFt** összege 2021. március 6-i dátummal megváltozott, **új értéke 702 640 eFt**. A 15 010 eFt a tőkeemelés során a jegyzett tőke emelésére felhasznált rész, míg a tőkeemelés különbözete a jegyzett tőkébe került.

A jegyzett tőke változása elengedhetlenné tette a régi részvények bevonását, megsemmisítését és ezzel egyidejűleg – a jelenlegi szabályozásnak megfelelő – új részvények kibocsátását.

A részvények előállításra kerültek, a bejegyzésük a társaság részvénykönyvébe megtörtént.

Az üzletmenet felügyelete

A társaság ügyvezetése a gazdálkodást a 2020-ban elrendelt Intézkedési Terv 2021. évre vonatkozó, áthúzódó feladatait is tartalmazó üzleti terv, **valamint törvények és más jogszabályok által meghatározott keretek között folytatta**, melyet a FB rendszeres beszámoltatásai során figyelemmel kísért.

A társaság érdemi, egész településeket érintő ellátási zavar, vízhiány, tartós vízminőségi probléma nélkül teljesítette alapfeladatát, a lakosság, az intézmények és a gazdasági vállalkozások vízellátását, szennyvíz-elvezetését és tisztítását.

A társaság költséggazdálkodása területén érvényben lévő, a korábbi években bevezetett, illetve a 2021. évben is hatályos Intézkedési Tervben elrendelt intézkedések megvalósítása következtében az anyag költség-, a bérjárulékok mértékének évközi változása-, a létszám racionalizálás következtében csökkentett személyi ráfordítások-, alacsonyabb volumene miatt elért megtakarítások jelentősen hozzájárultak a gazdasági év eredményéhez.

A társaság 2021. évben is határértéken belül teljesítette a MEKH által elvárt mutatókat. A társaság a működési engedélye megtartásához szükséges gazdasági mutatók mellett megőrizte - a szintén elvárt - köztartozásmentes adózói státuszát.

A felügyelőbizottság nyilatkozata

A társaság 2021. évben az alaptevékenységéből eredő feladatait ellátta, fizetőképességét megőrizte, 2021. évi gazdálkodását az üzleti tervben előírt tervszámnál lényegesen kedvezőbb szinten, pozitív, 27 505 ezer forintos eredménnyel, nyereséggel valósította meg.

A felügyelő bizottság kijelenti, hogy a 2022. évben jelentkező inflációs hatások, különösen az energiapiaci árrobbanás miatt kedvezőtlen hatások miatt - központi intézkedések-, kedvező jogszabályi változások nélkül, a költségek fedezetét biztosító díjrendszer-, a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására alkalmas kompenzációs rendszer kialakításának elmaradása esetén a társaság működtetése rövidtávon ellehetetlenülhet, vagyonvesztése elérheti a kritikus mértéket.

Tisztelt Közgyűlés!

A felügyelőbizottság javasolja a közgyűlésnek, hogy a részvénytársaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót szíveskedjen megvitatni és elfogadni. A felügyelőbizottság javasolja a társaság 2021. évi mérlegének megállapítását, elfogadását az alábbiak szerint:

13 360 535 eFt	összegű eszköz és forrás oldali mérleg főösszeggel,
1 668 675 eFt	összegű saját tőke összeggel,

ezen belül:

702 640 eFt jegyzett tőke,
2 508 640 eFt tőketartalék,
-1 570 110 eFt eredménytartalék
27 505 eFt adózott eredmény (nyereség)

A felügyelőbizottság javasolja a közgyűlésnek, hogy az adózott eredményt helyezze az eredménytartalékba.

Székesfehérvár, 2022. május 10.


Horváth Miklós Csaba
a felügyelő bizottság elnöke

2. sz. melléklet

Előterjesztés

„A FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi üzleti tervének elfogadása”

című

2. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 13/2022. (IV.28.) számú határozatával az alábbi melléklet szerinti 2022. évi üzleti tervet elfogadta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 4/2022. (IV.27.) számú határozatával a melléklet szerinti 2022. évi üzleti tervet többségi döntéssel elfogadta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta. Az elfogadott határozat kapcsán a határozati javaslatot és így az üzleti tervet elutasító munkavállalói küldöttek egységes véleménye a Felügyelő Bizottság többségének álláspontjától eltért.

Kovács Sándor munkavállalói küldött felügyelő bizottsági tag kijelentette, hogy a 2022-es üzleti terv metodikáját és a bérre, létszámra vonatkozó pontjait nem fogadja el tekintettel arra, hogy a javasolt bérfejlesztés nem elégséges, emiatt a fluktuáció magas, ami a szolgáltatási színvonal csökkenését eredményezi.

Móder Zoltán munkavállalói küldött felügyelő bizottsági tag ugyan elismerte a cégvezetés erőfeszítéseit, de álláspontja szerint az éves bérfejlesztés nem elegendő.

Erre tekintettel a két munkavállalói küldött felügyelő bizottsági tag a terv elfogadásánál nemmel szavazott.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy határozatukkal fogadják el a FEJÉRVÍZ Zrt. 2022. évi üzleti tervét.

A határozattervezet sorszáma: 4.

Határozati javaslat:

.../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat

A FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlése a társaság 2022. évi üzleti tervét a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Melléklet: Fejérvíz Zrt. 2022. évi üzleti terve



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

A FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi üzleti terve

Székesfehérvár, 2022. április 11.

Laci Péter

vezérigazgató

Előzmények

A társaságunk ügyvezetése 2022. áprilisában elkészítette az üzleti tervét.

Az ütemterv alapján az üzleti terv előterjesztését az Igazgatóság megtárgyalja, valamint ezzel egyidejűleg a társaság Felügyelő Bizottsága is véleményezi. A szükséges módosítások, korrekciók végrehajtását követően - terv szerint 2022. májusi időponttal - a társaság ülés nélkül megtartott Közgyűlést hív össze az üzleti terv megtárgyalása, illetve elfogadása érdekében.

Társaságunk ügyvezetése - a 2022. évre is kiterjedő Intézkedési Terv, valamint a kialakított tervezési alapelvek szerint elkészítette- és jelen anyagával az Igazgatóság elé terjeszti a 2022. évre vonatkozó üzleti tervét, **azt a célt tűzve ki, hogy a társaság közegészségügyi előírásoknak megfelelő, biztonságos működését kiemelten a fizetőképesség megtartása mellett biztosítsa.**

Az üzleti terv összeállításánál figyelembe vett legfontosabb tényezőket, a 2021. év eredményéből várható hatásokat, a 2022. évre megismert és figyelembe vett tervezést meghatározó információkat az alábbiakban ismertetjük.

A szabályozási környezetről

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

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

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

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

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

A jogszabályok alapján társaságunknak üzletszabályzatot kell készíteni és aktualizálni a módosuló előírásoknak megfelelően. A törvénynek és a kormányrendeletnek megfelelő, első alkalommal 2013. november 7-én hatályba lépett, legutóbb 2021. februárban módosított, a MEKH által 2021. április 19-én jóváhagyott Üzletszabályzat határozza meg a víziközmű-

szolgáltatással és annak igénybevételével kapcsolatos részletszabályokat, valamint a Szolgáltatót és Felhasználókat érintő jogokat és kötelezettségeket.

1. A részvénytársaság 2021. évi gazdálkodásáról

A 2021. év eredménye

Társaságunk elkészítette a 2021. év üzleti jelentését és beszámolóját, melynek alapján rögzíthető, hogy a 2021. év az üzleti tervben előirányzott eredményt jelentősen javítva, pozitív eredménnyel, nyereséggel zárult.

A kedvezőbb eredményt alapvetően meghatározó tényezők:

A társaság költséggazdálkodása területén érvényben lévő, a korábbi években bevezetett, illetve az 2020 év során, az Intézkedési Tervben elrendelt intézkedések megvalósítása következtében az anyag költség-, az eladott áruk beszerzési értékének-, a bérjárulékok mértékének évközi változása-, a felfüggesztett, illetve csökkentett személyi ráfordítások-, valamint az értékcsökkenés alacsonyabb volumene miatt elért megtakarítások hozzájárultak a kedvezőbb eredmény eléréséhez.

Az eredményességről számokban

Összességében megállapítható, hogy a társaság a 2021. évben alapfeladatait ellátta, a fizetőképességét fenntartotta, a pénzügyi helyzetét javította, mindezt jelentős átszervezéssel valósította meg, amely legfőképp a szervezeti átalakításokkal, létszám racionalizálással, csökkenéssel jellemezhető. Utóbbi az ellátás biztonság szempontjából fokozott érzékenységgű, és megköveteli az átgondolt szervezeti intézkedések bevezetését, azok hatásainak folyamatos kontrollját. Előzőek mellett kiemelt jelentőségű a kormányzati-önkormányzati forrásból megvalósult ázsíós tőkeemelés – ennek részleteit lentebb ismertetjük - és a közművezeték adó számítási módszerének változásából eredő csökkenő volumenű adó fizetési kötelezettség likviditásra gyakorolt kedvező hatása.

Az előzőekben leírt intézkedések és folyamatok hatásaként a 2021. évre tervezett -255,0 millió forintos eredmény kedvezőbben alakult.

A 2021. évi adózott eredmény pozitív, értéke 27,5 millió forint, nyereség.

2. A részvénytársaság 2022. évi gazdálkodásának feltételrendszere és üzleti célkitűzései

A 2022. év üzleti tervezését meghatározó legfontosabb tényezők

A 2022. évi üzleti terv elkészítése során figyelemmel voltunk az eltelt gazdasági év tényadataira, az Igazgatóság által elfogadott, Beszerzési tervben előirányzott kiadásokra, valamint a tervezés jelenlegi fázisában ismerhető várható nemzetgazdasági intézkedésekre.

A 2022. évre a Vksztv. alapján illetékes miniszter nem állapított meg az egyes víziközmű szolgáltatók számára megemelt díjakat, így továbbra is a költségekre fedezetet nem biztosító, befagyasztott díjakkal kell közüzemi szolgáltatásainkat nyújtani.

Információink szerint 2022. évben a gazdálkodásunkat alapvetően meghatározó, a díjak emelésére vonatkozó változások nem várhatóak. A közművezeték adó - számunkra már az előző évben kedvezően alakult – számításának további változása, az adónem kivezetésére információink szerint nem kerül sor.

A terv - a korábbi évek gyakorlata szerint - kellő óvatossággal, ugyanakkor mérsékeltabb optimizmussal, továbbra is alapvetően bázis szemlélet alapján készült. A bázison történő bevételtervezést indokolja, hogy a bevételek elmúlt években kialakult, emelkedő trendje lassulni kezdett, illetve vélhetően elérte elvi maximumát. A költség-ráfordítás elemek vonatkozásában jellemzően a bázis alapú tervezést alkalmaztunk, amely azonban azt jelenti, hogy a gazdaságban lezajló, 7-10 % körüli költséginfláció hatását csak mennyiségi csökkentéssel, a kiadások visszafogásával lehet a költségek-ráfordítások vonatkozásában bázis szinten, illetve az alatt megvalósítani.

2022. év tervezése során a bázison történő tervezés minden költségneemben nem alkalmazható különösen az energia költségek, ezek közül is kiemelten villamos energia költség tervezése vonatkozásában. Már a tervezés időszakában ismert a közbeszerzési pályázaton elért 2022. évi **villamos energia beszerzési ára**, amely az előző 21.07 Ft/kWh-ról 62,65 kWh, **több mint háromszorosára változott.**

A fenntartási munkák elmúlt évben jellemző visszafogottsága a 2022. tervévben azzal a veszéllyel jár, hogy a szolgáltatásban résztvevő rendszerek, eszközök működőképességének megőrzése veszélybe kerülhet. **A fenntartható működés érdekében szükséges anyagbeszerzések és a külső vállalkozóktól igénybevett szolgáltatások tekintetében a bázis költséget meghaladó mértékű kiadásokat szükséges terveznünk.**

A 2022. évben a munkafolyamatok racionalizálása érdekében már 2021-ben megkezdődtek azok az átszervezések, melyek eredményeképp megszüntethetők a működési, működtetési redundanciák, növelhető lesz a hatékonyság, a munkavállalók anyagi elismerése.

Bevételek, ráfordítások

A részvénytársaság ellátási területe 2021. évben az alapszolgáltatások tekintetében változatlan volt. A jelenleg kialakult gazdasági környezetben a szolgáltatási körünkbe újabb települések bevonására, integrációra továbbra sincs lehetőség, így az üzleti tervben ellátási terület növekedésével 2022-ben sem számolhatunk.

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

Az üzleti tervben továbbra is a saját víztermelés jelenlegi volumenének növekedésével, illetve a vásárolt vízhez viszonyított részarányának növelésével számolunk.

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

Az óvatosság elve mentén a gazdasági tevékenységünk 2022. évi nettó árbevételét a 2021. évi értékesítési volumennel megegyezően, 9 021,8 millió forintban terveztük.

A társaság 2022. évi értékesítési tervét az 1. számú mellékletben mutatjuk be.

A tervszámok, és azok kialakulásában szerepet játszó főbb tényezők elemzése

A 2022. évi tervszámokat a 2021. évi tényszámokhoz viszonyítva elemezzük.

Az anyagijellegű ráfordítások egyenlegét számos költségtényező alakítja ki, úgymint az anyagköltség, a külső vállalkozóktól igénybevett szolgáltatások, valamint a hatósági-, biztosítási-, vízkészlet-használati díjakból és bankköltségből felépülő egyéb szolgáltatások.

A vásárolt víz költsége a bázisévi értékesítés tervezése, valamint a rögzített vízdíjak miatt nem változik. 2022-ben az üzem- és fűtőanyag, valamint a villamos energia költsége a világpiaci árak növekedése miatt jelentősen változik.

Az üzem- és fűtőanyagok áremelkedése többlet kiadást eredményez, a tervezett felhasználás csökkenés ellenére is, így azok jelentős 37,4 %-os, 60,0 millió forintos költségnövekedésével kell számolnunk az üzleti tervben.

Mint az előző években is az **anyagköltségben** meghatározó volt a villamos energia. A közbeszerzéssel beszerzett villamos energia közel háromszoros ár növekedése, 929,9 millió forintos, 111,3 %-os költségnövekedést okoz.

Az egyéb anyagköltségek, - amely többek között a fenntartás, karbantartás költségeit is tartalmazza- a beszállítói áremelések miatt 54,7 millió forinttal, 8,0 %-kal haladják meg az előző évi azonos kiadásainkat.

A fenti hatások számszerűsítésével az anyagköltségek - melyeket meghatározóan a villamos energia kiadások növeltek kimagaslóan - az előző évi tervszámokat 1044,6 millió forinttal, 44,6 %-kal haladják meg.

Az idegen vállalkozásoktól **igénybevett szolgáltatások** körében előjelzett árváltozások miatt több költségelemben szintén költségnöveléssel kell terveznünk. A csoportban az idegen vállalkozásokkal végzett fenntartást 5,0 millió forinttal, 1,5 %-kal az előző évi kiadásokat meghaladóan terveztük, ami az árváltozások miatt ugyan mennyiségi csökkenést jelent, amit saját erőforrások igénybevételével tervezünk ellensúlyozni. Többletköltséggel kell számolnunk a szennyvíziszap elhelyezési kiadások vonatkozásban, szintén a díjemelések miatt. A csoportban tervezett költségnövekedés 49,0 millió forint, 23,6 %.

Az igénybevett szolgáltatások összesítésével, azok 60,0 millió forinttal, 2,7 %-kal magasabbak az üzleti tervben, mint az előző éviben előirányzott érték.

Az **egyéb szolgáltatások** körében 1,0 millió forint, 0,2 % növekedést tervezünk a hatósági-, vízkészlet használati díjak, valamint a biztosítási díjak emelkedése miatt.

Az **eladott áruk beszerzési értékét** bázis szinten terveztük a várható értékesítési volumen figyelembevételével.

Az üzleti tervben - a fenti költségelemek összesítésének eredményeképp - az anyag jellegű ráfordítások 6 295,8 millió forintos értékével számoltunk, annak 21,3 %-os, 1105,6 millió forintos növekedésével, a 2021. év azonos adatához viszonyítva.

Társaságunk szervezeti és személyügyi kérdésekben 2022-ben is jelentős kihívások előtt áll. A nehézség egyrészt a FEJÉRVÍZ ZRt-nél foglalkoztatottak korfájából adódik, mivel a munkavállalók 48,4 %-a 50 év feletti életkorú. Másrészt a jelenlegi bérszínvonalunk - és a gazdasági környezetben elérhető bérek miatt - egyes szakterületeken - a szakmunkás és a diplomás munkavállalóink megtartása, illetve alkalmazása egyre nagyobb feladat. Nehéz a villanyszerelő, műszerész, lakatos, és a vízvezeték szerelő munkatársak felvétele. Különösen a vízvezeték szerelő utánpótlás látszik problémásnak, hiszen ebben az évben sem indult - hasonlóan az előző évekhez - ilyen szakirányban szakmunkásképzés. A vízvezeték szerelő utánpótlás megoldása sajátos feladatot jelent számunkra és az ágazatra egyaránt. Hagyományos módon nem látszik biztosítottnak a szakember utánpótlás, így nagy jelentőséget kap a megfelelő fémipari végzettségű és gyakorlatú munkaerő fellelése és átképzése a vízvezeték szerelő szakmára. A fiatal munkavállalók bevonására együttműködési megállapodásokat kötöttünk az oktatási intézményekkel és részt kívánunk venni a duális képzési rendszerben.

A társaság vezetése továbbra is kiemelt céljának tekinti a társaság fizetőképességének biztosításán felül a munkavállalók megtartását, különös tekintettel a kulcspozícióban lévő szakemberekre. Megfelelő nagyságrendű általános béremelés - a foglalkoztatási színvonal fenntartása mellett - a következő években is csak akkor lehetséges, amikor az árhatóságunk által megállapított új vízdíjak, vagy egyéb külső források erre lehetőséget teremtenek. A társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának folyamatos felülvizsgálatának célja, a fluktuáció okozta létszámhiány kezelése és a kulcspozíciók megerősítése.

Az Igazgatóság - Felügyelő Bizottság által támogatott - döntése alapján jelen helyzetben, többlet fedezet hiányban, kizárólag csak a 2021. évben kiadásként könyvelt személyi ráfordítások keretösszegében határozta meg a személyi kiadások volumenez.

A terv összeállításakor a 2021. évben ráfordításként elszámolt személyügyi kiadások mértéke ismert, így az üzleti tervben a **személyi ráfordítások 3 365,5 millió forintos értékével számolhatunk.**

A személyi jellegű kiadások rögzített értéke mellett a fent leírt kulcspozíciójú munkaerő megtartási erőfeszítések, a szükséges bérrendezések csak a személyi állomány csökkentése árán érhetőek el, amely jelentős mértékben szervezet átalakítással jár. A létszámcsökkentés első lépésője már elkezdődött, ami a nyugdíjas korú munkavállalók tényleges nyugállományba vonulásában realizálódott.

A 2022. évben a természetes fluktuáció mellett, munkaszervezési intézkedések megvalósításával további létszámcsökkenéssel, a tervben 585 fős átlagos éves statisztikai állományi létszámmal számoltunk, a társaság 2021. évi 596, illetve 2020. évi 673, illetve a 2019. évi 686 fős éves statisztikai állományi létszámával szemben.

A 2022. tervévben várható - elsősorban vagyonkezelt közművek értéknövelő beruházásából eredő - értékcsökkenés csekély, mintegy 0,4 millió forintos költségnövekedést okoz.

Az **egyéb ráfordítások** összegét a 2022. évi üzleti tervben, az előző év szintjén, 690,2 millió forintban tervezzük. Ez a ráfordítás csoport tartalmazza a közművezeték adó mintegy 212,0 millió forintos értékét. A közművezeték adó kivezetéséről, vagy további csökkentéséről nem rendelkezünk információval, így a tervben indokolt a bázisköltség figyelembevétele.

A fizetőképesség biztosítása

Az ügyvezetés a 2022. évi üzleti tervben feltételezi, hogy a részvénytársaság a működése során folyamatosan biztosítani tudja fizetőképességét, hitelfelvétellel nem számol, de a jelenleg fennálló 250 millió forint keretösszegű hitelszerződés fenntartását indokoltnak tartja.

A fizetőképesség biztosítása azonban a 2022-ben várható beszállítói áremelkedések - különösen a villamos energia költségek növekedése - miatt jelentős kihívás a gazdálkodás folyamatában. A folyamatosan bevezetett és bővített kiadás csökkentő intézkedések mellett egyéb megoldások igénybevétele is szükségessé válhat. A közművezetékadó jelentős terhének összegű kifizetése továbbra is nehézséget okozhat az év második felében. Továbbra is élnünk kell a NAV-tól kérelmezett és ez idáig meg is kapott részletfizetési lehetőségével. Ugyanígy szükségessé válhat az első pandémiás évben kialakult gyakorlat ismételt alkalmazása, miszerint kezdeményeznünk kell a beszállítók szállítók által esetenként biztosított hosszabb fizetési határidőt kérelmezését. A gondos likviditás-tervezés ellenére sem zárható ki, hogy a bérleti díj kifizetések átütemezésével továbbra is szükséges lesz a tulajdonosok segítsége a 2022. gazdasági évben.

Az IT által jóváhagyott Beszerzési tervben szereplő beruházások megvalósulása a társaság likviditási helyzetének függvényében kerülnek elindításra.

Társaságunk adózott eredménye a bevételek és költség-ráfordítások tervszámainak összesítésével üzleti tervben negatív, az adózott eredmény -987,8 millió forintos értékét prognosztizálja.

A társaság 2022. évi számszerűsített üzleti tervét a 2. számú-, mérlegtervét a 3. számú-, míg a főbb munkaügyi adatainak bázis- és tervszámait a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

3. Az üzleti tervben meghatározott eredmény értékelése

Az üzleti terv a bevételek és kiadások-ráfordítások értékéből következően negatív adózott eredmény elérését teszi lehetővé. A társaság 2022. évi terve - az előző évek gyakorlatának megfelelően - a tulajdonosok részéről a társaságból kivont vagyonnal nem számol.

Az árbevétel-költség-ráfordítás kategóriáit vizsgálva megállapíthatjuk, hogy az ügyvezetés számára beszűkültek a lehetőségek. A gazdaság más szektoraihoz viszonyítva szokatlanul magas állandó költségek részaránya kifejezi a költségtakarékossággal elérhető eredményesség javítás korlátait is.

Az árbevétel értékesítés mennyiségi oldalról vizsgálva megállapítható, hogy az tervezhető módon nem növelhető, átlagot meghaladó nagyságrendjét csak az időjárás befolyásolja. Az árbevétel jelentősen meghatározó befagyasztott szolgáltatási díjakkal, - melyeket már csaknem tíz éve, az akkori a költségek-ráfordítások alapján kalkuláltak - jogszabályon alapuló csökkentése mellett kell megteremteni a fedezetet a megnövekedett-, sok esetben a díjban nem is kalkulált költségek-ráfordítások, - ebből külön is kiemelve a személyi jellegű kiadások - fedezetét. Valójában ez önmagában is jelentős feladat elé állítja az ügyvezetést, azonban a költséggazdálkodásban gondot jelent a megnövekedett terhek közül a villamos energia, valamint a fűtő- és üzemanyagok igen jelentős kiadásnövekedése.

A 2021. év eredményének kivételével az évek óta fennálló negatív eredmény a saját tőke csökkenését, a társaság vagyonvesztését okozza, ezzel veszélyeztetve a működési engedély megtartásához szükséges, valamint a cégjogi előírásoknak megfelelő tőkeerősség megőrzését.

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

Továbbra is jelentős problémát jelent, hogy fedezethiány miatt elmaradó felújítások, beruházások miatt szükségessé váló „kényszer” karbantartások - melyek az erőforrások folyamatos átcsoportosítását igénylik - egyrészt növelik az üzemeltetési, fenntartási, javítási költségeket, ezzel társaságunk terheit, másrészt esetenként veszélyeztetik az ellátás biztonságát, valamint másodlagos hatásként a környezetre is kedvezőtlenül hatnak.

Lehetőségeink köre egyre szűkebb, és ezek között olyan intézkedések bevezetését és végrehajtását követeli meg, amelyek a társaság biztonságos működésének határait feszegetik. Az alkalmazható megoldások és eszközök figyelembevételével ismét kiemeljük, hogy a költségmegtakarítások jelentős része a karbantartás jellegű munkák, anyagok igénybevételének és felhasználásának korlátozásával-, valamint a személyi jellegű kiadások csökkentésével érhető el, amelyek közép-hosszú távon jelenthetnek rendkívüli forrás igényt, illetve okozhatnak zavart a szolgáltatásban. Ezek az intézkedések - mint azt több alkalommal is jeleztük - csak rövid távúak lehetnek, a felelős műszaki-gazdasági előrelátással ezek közép-hosszú távú fenntartása nem tervezhető.

A társaság számára 2022-ben az egyik legkritikusabb feladat a fizetőképesség megőrzése, amely a pénzügyi folyamatok kiemelt tervezését igényli. A fizetőképesség megőrzésének érdekében további intézkedéseket tettünk és teszünk a bevételeink-, kintlévőségeink minél teljesebb-, határidőben történő beszedésére. Elkerülhetetlen a szállítóiink-, tulajdonosaink által biztosított kedvező fizetési konstrukciók érvényesítése is, különösen a tulajdonosok által biztosított halasztott bérleti díj fizetés vonatkozásában.

4. Az üzleti terv megvalósítását elősegítő műszaki gazdasági intézkedések

Központi irányítástechnika kiépítése

A Fejérvíz Zrt. a folyamatfelügyeleti rendszere jelenleg széttagolt, különböző irányítási alközpontok kerültek kiépítésre az üzemeltetési területen szétszórva. A tagolt rendszer nem teszi lehetővé a hatékony és gazdaságos humánerőforrás, technikai eszközök, és munkaszervezés kialakítását. A fejlesztés során elérhető, hogy Székesfehérváron kialakításra kerülő rendszer segítségével a diszpécser ügylet ne csak a központban, hanem szükség esetén az aktuálisan kiválasztott üzemmérnökségeken is lehetséges legyen, valamint a kiberbiztonság is javuljon.

A beruházás megvalósulása esetén csökken a diszpécserközpontok száma, a folyamatosan kontrolált üzem várhatóan üzemeltetési költség csökkenést eredményez hatékonyabb hibafeltárás mellett.

Összességében dolgozói létszám tekintetében- (~10 fő), az üzemeltetési költség vonatkozásában (villamos energia felhasználás -1,-2%) csökkenést várunk a rendszer kialakításától, mely bekerülési költsége nagyságrendileg 70 millió forint.

ISO 50001 Energia audit bevezetése

Az ISO 50001 bevezetése és alkalmazása mérhető költségmegtakarítást kínál. Nagyobb átláthatóságot tesz lehetővé és megmutatja, hogyan történik az energia felhasználása az

értéklánc egyes pontjain. Az ISO 50001 energiairányítási rendszer (EnMS) keretrendszere az energiahatékonyság és a fogyasztás módszeres fejlesztésével javítja a nyereségességet, miközben növeli a vállalat jó hírét és környezeti teljesítményét.

Az irányítási rendszer már a kialakítása közben is villamos energia megtakarítást eredményez, hisz szigorú kontroll mellett történik a villamos energiafelhasználás.

Napelemes rendszerek telepítése

A Fejérvíz Zrt. által üzemeltetett rendszereken egyszerűen és gyorsan engedélyeztethető, háztartási méretű kiserőműnek számító, 50 kW napelem rendszerrel jelentősen lehet csökkenteni az adott vízmű villamos energia költségeit. A gazdasági előnyökön túl környezetvédelmi szempontból is jelentős előrelépés, hisz egy fosszilis energia cseréje történne megújuló energiára.

A napelemes rendszerek kiépítésével évente, egyenként ~65.000 kW energia állítható elő, így telephelyenként – a jelenlegi villamos energia árakkal számolva- ~5.000.000. Ft takarítható meg, amely 11 létesítési helyen 55 millió forint éves költségmegtakarítást eredményezhet.

Anyag költség csökkentése

A társaság éves anyag beszerzése jelenleg megközelítőleg 700 millió forint. Ezen összegbe tartoznak mindazok az anyagok melyek a fenntartáshoz, hibaelhárításhoz, és az üzemeltetéshez szükségesek. A Fejérvíz Zrt. raktárkészlete nagyságrendileg 280 millió forint, mely a tizennégy raktárunkban található.

A 2022.évben kiemelt hangsúlyt fordítunk a raktárkészletek csökkentésére, és a beszállítói áremelkedések tompítására.

A raktárkészlet csökkentés részeként bevezetjük, hogy kizárólag azok az anyagok kerülnek beszerzésre, amelyek a társaság egyik raktárában sincsenek készleten. Abban az esetben, ha bármely üzemmérnökségi raktárban van készlet az igényelt anyagféleségből, az áttárolásra kerül az igénylő egység raktárába. Terveink szerint ezzel a módszerrel 5%-kal csökkenteni lehet a készletértéket, amely megközelítőleg 35 millió forint megtakarítást eredményezhet.

A beszállítói áremelkedések tompítására kiváltó termékek (hasonló funkció, olcsóbb ár) felkutatásába kezdtünk, így az eseteként 15-20% áremelkedés jelentősen csökkenthető. Ezen törekvés eredménye nehezen meghatározható, azonban tízmilliós nagyságrendet jelent.

Szervezetfejlesztési intézkedések

A tervezett szervezeti átrendezések, átalakítások követik a munkaoptimalizálás és a hatékonyságnövelés irányait. Az ügyfélszolgálatok központosítása, az irányítástechnika központi fejlesztése, vagy az üzemmérnökségi együttműködés közös célt szolgál, az ellátás biztonság fenntartását a rendelkezésre álló, illetve optimalizált humánerőforrás állománnyal. A központosítási és együttműködési intézkedések a különböző szakterületek összevonásával, a munkakörök szélesítésével és a szigetüzemek megszüntetésével azt eredményezik, hogy az egyes területek a korábbinál jelentősen kiterjedtebb szinten kezelik a feladatokat. Ez a munkavállalók tudásának szélesítését és stabilabb feladatellátást is megköveteli. Az erőforrások átcsoportosításával létszám megtakarítást tudunk elérni, mely a 2022. évi béremelés fedezetére használunk fel.

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

A társaság tőkehelyzetének alakulását a díjban figyelembe nem vett költségek-ráfordítások, illetve bevétel csökkentés figyelembevételével a 2013-2020. években a folyamatos negatív eredmény, a saját tőke csökkenése jellemezte. Társaságunk a kivételes 2021. évben, amely a költségcsökkentő, hatékonyság növelő intézkedések hatására pozitív eredmény elérését tette lehetővé, megállította a tőke csökkenést, a pozitív eredménnyel növelte a saját tőkéjét. Ez utóbbi folyamat megtörik a 2022. évet követően, hiszen a jelentős negatív eredmény ismét a saját tőke csökkenését eredményezi, ezzel ismét a kritikus tőke mértékét közelíti.

Változatlan jogszabályi és gazdasági feltételek mellett a veszteség hatására a következő években a jegyzett tőke fokozatosan elenyészlik.

A tőkevesztés megállítása a gazdasági szabályozás változása, külső állami támogatás nélkül - különös tekintettel a villamos energia árnövekedés kompenzálására- csak a tulajdonosok tőkerendezése mellett valósulhatna meg.

Az üzleti tervben prognosztizált -987,8 millió forintos várható eredménnyel számolva a 2022-es naptári évet követően már nem teljesülhetnek a MEKH által előírt gazdasági mutatók.

Sorszám	Megnevezés	Gazd. mutató értéke	Elfogadott érték
1.	Tőkeerősségi mutató	0,2684	0,3 és felette
2.	Eladósodottsági mutató	0,6855	0,65 és alatta
3.	Likviditási mutató	0,5931	1,0 és felette

A mutatók kedvezőtlen értékei jelzik, hogy változatlan feltételek, illetve gazdasági eredmények mellett 2022. évet követően szükségszerűen jelentkezik a tőke rendezése mellett a további likviditásvárató intézkedések bevezetése is.

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

6. Az ügyvezetés nyilatkozata

Az ügyvezetés javaslata, nyilatkozata

A társaság pénzügyi helyzetének romlása miatt annak biztonságos működtetése csak rendkívüli intézkedések bevezetésével folytatható. Költségtakarékos műszaki megoldásokat, fokozott pénzügyi tervezést kell alkalmazni, a beszerzések indokoltságát továbbra is különös figyelemmel vizsgálni szükséges. A 2022. évi üzleti terv a fentiek tükrében csak a korábban bevezetett, azóta is alkalmazott, és újabb költségmegtakarítást eredményező, valamint további pénzkadás csökkentő intézkedések alkalmazásával, szervezeti átalakításokkal, illetve az ezzel járó létszám racionalizálással valósítható meg.

A központi intézkedések-, kedvező jogszabályi változások hiányában, a költségek fedezetét biztosító díjrendszer, a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására alkalmas támogatási rendszer kialakításának elmaradása esetén a társaság működtetése rövidtávon ellehetetlenül, vagyronvesztése elérheti a kritikus mértéket.

Az energia világpiaci árának drasztikus emelkedése miatti költségnövekedés - különösen a működésünkhöz elengedhetetlen villamos energia kiadásaink növekedése – a társaságunk

számára saját erőforrásokból kigazdálkodhatatlan. A jelenlegi energiapiaci árak konszolidálódása nélkül a költségek finanszírozása lehetetlenné válhat az év második felére, a társaság elvesztheti likviditását. Mindezek miatt - a körülmények változatlansága esetén - az állami támogatás elengedhetetlennek látszik a működőképesség megtartásához, a szolgáltatás fenntartásához.

A fentebb leírt okok miatt a társaság rövid-középtávú működőképességének fenntartása érdekében külső források igénybevétele elkerülhetetlen. A tulajdonosok többségének forráshiánya miatt megoldást a költségvetési források bevonása jelenheti, amire lehetőséget ad az alábbiakban ismertetett kormányhatározat.

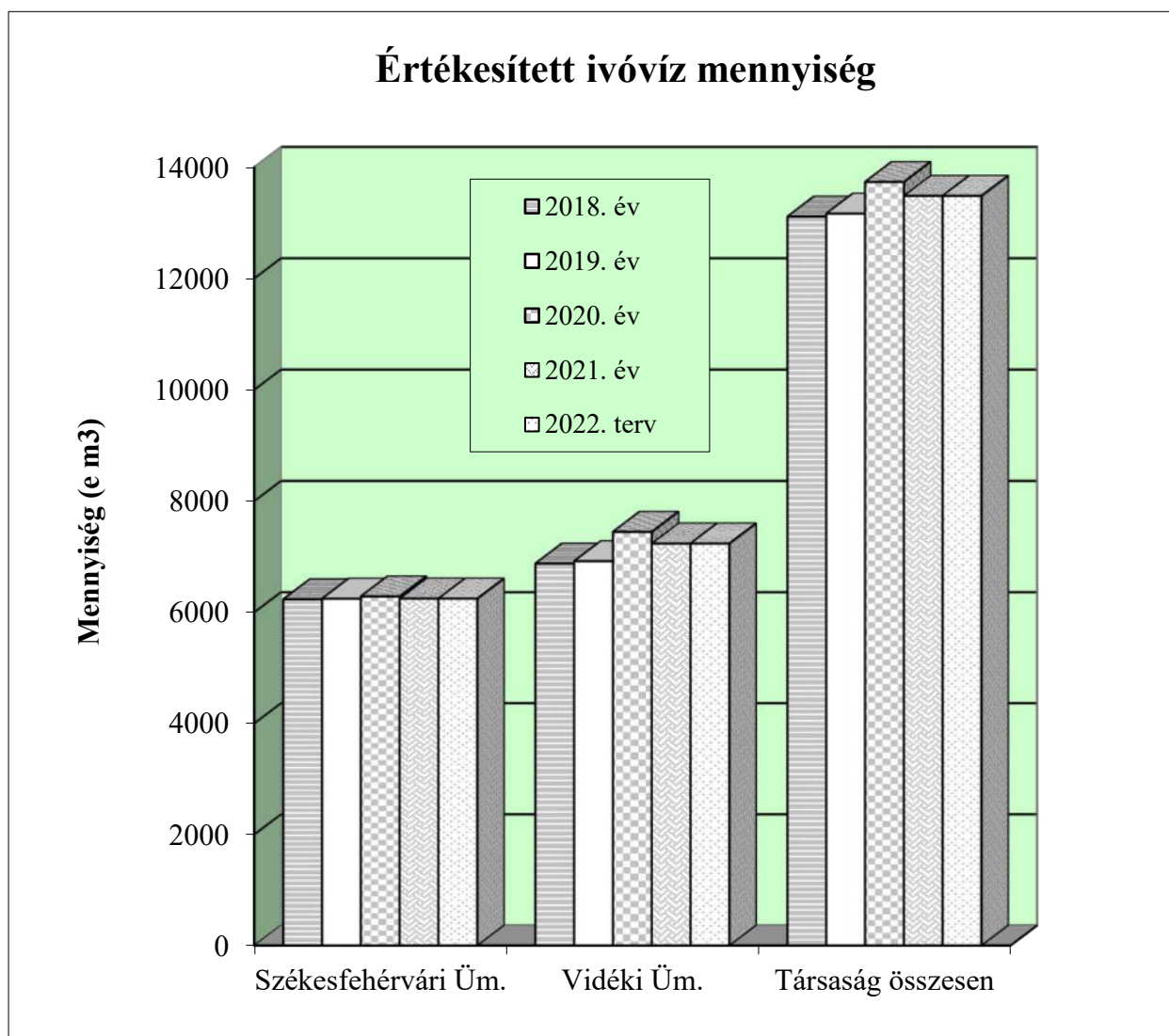
A társaság alapfeladatának ellátása, a biztonságos, közegészségügyi elvárásoknak megfelelő szolgáltatási színvonal megtartása a fennálló gazdasági körülmények között komoly kockázatokat tartalmaz.

Fentieket figyelembe véve az ügyvezetés megerősíti azon véleményét, hogy a társaság középtávú működőképességének megőrzése, feladatai maradéktalan ellátása veszélyeztetett. A szolgáltatás fenntartása csak szigorú költséggazdálkodással, racionalizált működéssel biztosítható. Kijelenti, hogy ezek a szükséges korlátozások összességében a szolgáltatás eddigi színvonalának csökkenéséhez vezethetnek.

Székesfehérvár, 2022. április 11.

KIMUTATÁS

a 2018 - 2022 - évek ivóvíz értékesítés mennyiségéről

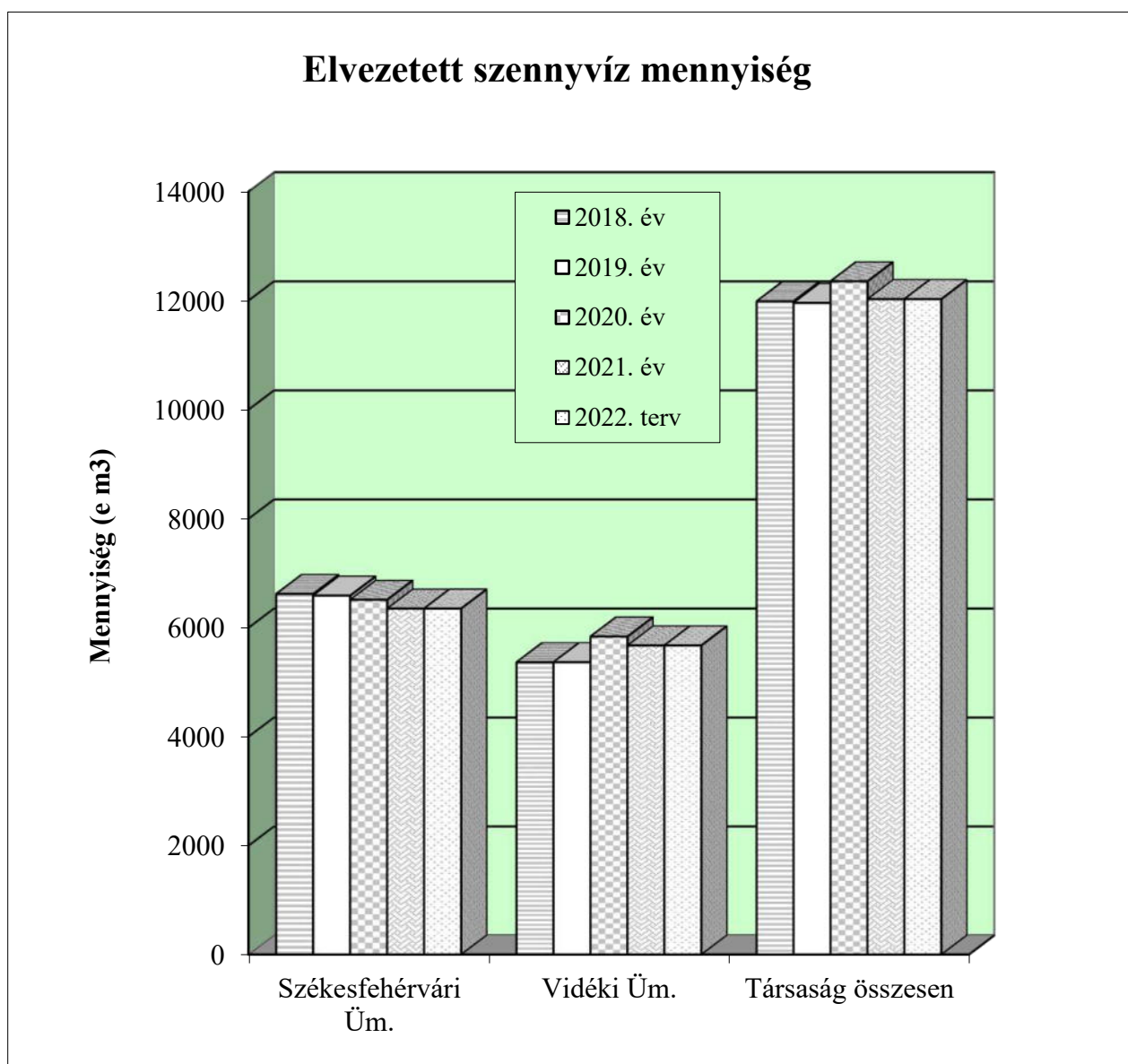


Értékesített ivóvíz mennyiség (em3)

Időszak	Székesfehérvári Üm.		Vidéki Üm.		Társaság összesen	
	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában
2018. év	6 234	100,94%	6 877	100,75%	13 111	100,84%
2019. év	6 244	100,16%	6 919	100,61%	13 163	100,40%
2020. év	6 285	100,66%	7 447	107,63%	13 732	104,32%
2021. év	6 245	99,36%	7 237	97,18%	13 482	98,18%
2022. terv	6 245	100,00%	7 237	100,00%	13 482	100,00%

KIMUTATÁS

a 2018 - 2022 - évek elvezetett szennyvíz mennyiségéről

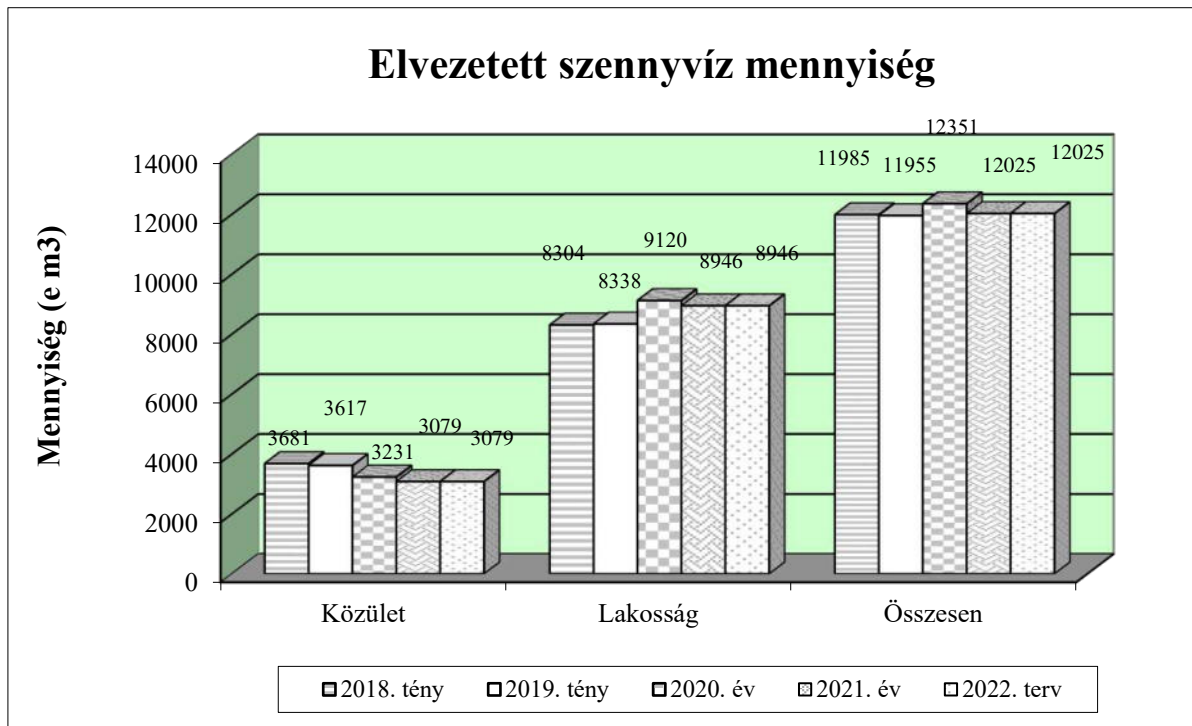
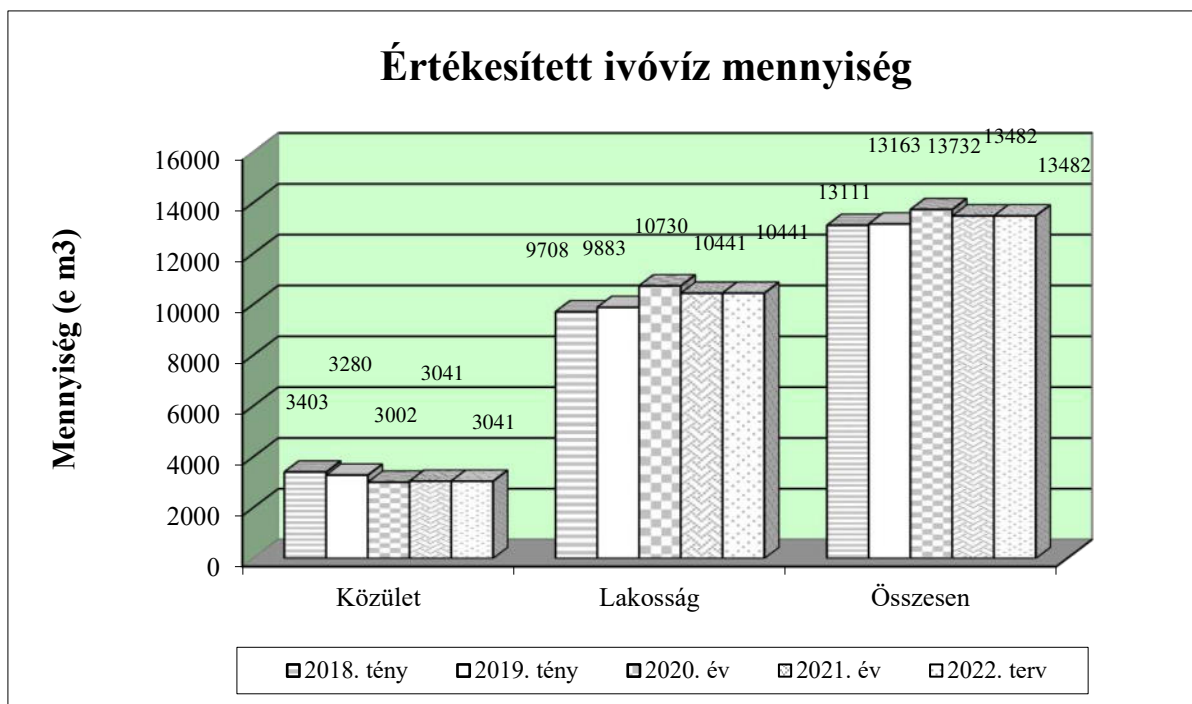


Szennyvíz elvezetés (em3)

Időszak	Székesfehérvári Üm.		Vidéki Üm.		Társaság összesen	
	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában	Mennyiség	Előző év %-ában
2018. év	6 619	101,36%	5 366	105,36%	11 985	103,11%
2019. év	6 589	99,55%	5 366	100,00%	11 955	99,75%
2020. év	6 513	98,85%	5 838	108,80%	12 351	103,31%
2021. év	6 351	97,51%	5 674	97,19%	12 025	97,36%
2022. terv	6 351	100,00%	5 674	100,00%	12 025	100,00%

KIMUTATÁS

a 2018 - 2022 - évek értékesítési adatairól
Társaság összesen





Eredménykimutatás

2022. TERV

Tétel megnevezése			Eltérés	
	2021.Tény	2022. Terv	2022.Terv- 2021.Tény	2022.Terv/ 2021.Tény.%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 021 825	9 021 825	0	100,00
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	9 021 825	9 021 825	0	100,00
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	30 564	30 564	0	100,00
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 799	39 799	0	100,00
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (03+04)	70 363	70 363	0	100,00
III. EGYÉB BEVÉTELEK	412 204	490 204	78 000	118,92
Ebből: visszaírt értékvesztés	43 481	43 481	0	100,00
05. Anyagköltség	2 344 947	3 389 516	1 044 569	144,55
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 208 729	2 268 729	60 000	102,72
07. Egyéb szolgáltatások értéke	416 435	417 435	1 000	100,24
08. Eladott áruk beszerzési értéke	220 091	220 091	0	100,00
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	5 190 202	6 295 771	1 105 569	121,30
10. Bérköltség	2 638 426	2 751 497	113 071	104,29
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	250 380	170 147	-80 233	67,96
12. Bérjárulékok	476 735	443 897	-32 838	93,11
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	3 365 541	3 365 541	0	100,00
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	221 194	221 644	450	100,20
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	690 226	690 226	0	100,00
Ebből: értékvesztés	28 660	28 660	0	100,00
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	37 229	-990 790	-1 028 019	-2 661,34
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 484	4 484	-2 000	69,15
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	114	114	0	100,00
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	6 598	4 598	-2 000	69,69
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	892	892	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	707	707	0	100,00
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 599	1 599	0	100,00
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 999	2 999	-2 000	59,99
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	42 228	-987 791	-1 030 019	-2 339,18
X. Adófizetési kötelezettség	14 723	0	-14 723	0,00
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	27 505	-987 791	-1 015 296	-3 591,31

Mérleg_Eszközök_Források 2022. Terv

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Tény 2021.	Terv 2022.	Eltérés	Eltérés %
A. Befektetett eszközök (2+10+18 sor)	10 202 990	10 202 990	0	100,00
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9 sor)	42 425	42 425	0	100,00
01. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
02. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
03. Vagyoni értékű jogok	16 897	16 897	0	100,00
04. Szellemi termékek	25 528	25 528	0	100,00
05. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	
06. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	
07. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sor)	10 152 311	10 152 311	0	100,00
01. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 350 012	9 350 012	0	100,00
02. Műszaki berendezések, gépek, járművek	490 137	490 137	0	100,00
03. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 490	72 490	0	100,00
04. Tenyészállatok	0	0	0	
05. Beruházások, felújítások	239 084	239 084	0	100,00
06. Beruházásokra adott előleg	588	588	0	
07. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sor)	8 254	8 254	0	100,00
01. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
02. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
03. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	
04. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	
05. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	
06. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0	0	
07. Egyéb tartósan adott kölcsön	8 254	8 254	0	100,00
08. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	
09. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	
B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	2 668 252	1 472 554	-1 195 698	55,19
I. KÉSZLETEK (31-36 sor)	494 982	439 982	-55 000	88,89
01. Anyagok	199 724	194 724	-5 000	97,50
02. Befejezetlen termelés és félkész termékek	194 645	144 645	-50 000	74,31
03. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	
04. Késztermékek	12 712	12 712	0	100,00
05. Áruk	87 901	87 901	0	100,00
06. Készletekre adott előlegek	0	0	0	
II. KÖVETELÉSEK (38-45 sor)	804 602	804 602	0	100,00
01. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	631 272	631 272	0	100,00
02. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
03. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
04. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
05. Váltókövetelések	0	0	0	
06. Egyéb követelések	173 330	173 330	0	100,00
07. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
08. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	
III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sor)	0	0	0	
01. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
02. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	
02. Egyéb részesedés	0	0	0	
03. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	
04. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	
05. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sor)	1 368 668	227 970	-1 140 698	16,66
01. Pénztár, csekkek	2 165	2 165	0	100,00
02. Bankbetétek	1 366 503	225 805	-1 140 698	16,52
C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sor)	489 293	539 293	50 000	110,22
01. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	455 990	505 990	50 000	110,97
02. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33 303	33 303	0	100,00
03. Halasztott ráfordítások		0	0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+29+56 sor)	13 360 535	12 214 837	-1 145 698	91,42

Mérleg_Eszközök_Források 2022. Terv

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Tény 2021.	Terv 2022.	Eltérés	Eltérés %
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71 sor)	1 668 675	680 884	-987 791	40,80
I. JEGYZETT TŐKE	702 640	702 640	0	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	0	
III. TŐKETARTALÉK	2 508 640	2 508 640	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 570 110	-1 542 605	27 505	98,25
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		0	0	
01. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		0	0	
02. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 505	-987 791	-1 015 296	-3 591,31
E. Céltartalékok (73-75 sor)	297 049	162 049	-135 000	54,55
01. Céltartalék a várható kötelezettségekre	117 875	117 875	0	100,00
02. Céltartalék a jövőbeni költségekre	179 174	44 174	-135 000	24,65
03. Egyéb céltartalék	0	0	0	
F. Kötelezettségek (77+82+92 sor)	10 819 189	11 129 282	310 093	102,87
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78+82+92 sor)	0	0	0	
01. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
02. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
03. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
04. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb vállalkozással szemben	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	9 394 353	9 388 373	-5 980	99,94
01. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	
02. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	
03. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	
04. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	
05. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
06. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
07. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
08. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
09. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 394 353	9 388 373	-5 980	99,94
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	1 424 836	1 740 909	316 073	122,18
01. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Ebből: átváltoztatható kötvények	0	0	0	
02. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
03. Vevőtől kapott előlegek	53 533	43 533	-10 000	81,32
04. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	713 839	1 139 912	426 073	159,69
05. Váltótartozások	0	0	0	
06. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
07. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
08. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	
09. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	657 464	557 464	-100 000	84,79
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	
G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	575 622	242 622	-333 000	42,15
01. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000	1 000	0	
02. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	152 407	52 407	-100 000	34,39
03. Halasztott bevételek	422 215	189 215	-233 000	44,81
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	13 360 535	12 214 837	-1 145 698	91,42

Székesfehérvár, 2022.04.11.



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

4. sz. melléklet

FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA ÉS BÉRKÖLTSÉGE

2022. évi terv

Megnevezés		Állományi létszám (fő)		Bérköltség (eFt)	
		2021. évi tény	2022. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv
Teljes idős		570	561	2 476 919	2 591 624
Ebből:	Fizikai	405	399	1 588 550	1 664 155
	Nem fizikai	165	162	888 369	927 469
Részidős		10	9	32 594	31 193
Nyugdíjas		16	15	100 714	100 400
Állományon kívüli		0	0	28 199	28 280
Foglalkoztatottak összesen		596	585	2 638 426	2 751 497



Gazdasági mutatók az 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 4.sz. melléklete alapján 2022. Terv

I. Mutatók számítási képletei:

1.
$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$$
2.
$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj1}}$$
3.
$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid ért.papírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

II. Adattáblázat :

2022. Terv		
Mérlegfőösszeg:	12 214 837	eFt
Saját tőke:	680 884	eFt
VKÜKöt: vagyokez.hosszú lej.köt.:	9 378 164	eFt
PTÁmpasszív	-	eFt
VKFpénzeszköz: VKF hozzájár. halasztott bev.elhat.része	287 917	eFt
MAKHasználati díj 1. és 2.	12 320	eFt
Összes kötelezettség:	11 129 282	eFt
Pénzeszköz és likvid értékpapírok:	227 970	eFt
Követelések:	804 602	eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek:	1 740 909	eFt

III. Gazdasági mutatók:

Sorszám	Megnevezés	Gazd.mutató értéke	Elfogadott érték:
1.	Tőkeerősségi mutató	0,2684	0,3 és felette
2.	Eladósodottsági mutató	0,6855	0,65 és alatta
3.	Likviditási mutató	0,5931	1,0 és felette

Székesfehérvár, 2022.04.11.

Tőkeerősségi mutató elemei:

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

(Nálunk a vagyonkezelte vagyon forrás oldala.)

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

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

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

Eladósodottsági mutató elemei:

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

(Nálunk a vagyonkezelte vagyon forrás oldala.)

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

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

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

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

Vksztv. 15. § (2) bek.:

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

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

Vksztv. 18. § (2) bek.:

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

3. sz. melléklet

Előterjesztés a

*„3. Tájékoztató megküldése a FEJÉRVÍZ ZRt. tulajdonosai számára
az energiapiaci és a gazdasági környezet változásainak
a FEJÉRVÍZ ZRt. gazdálkodására és vagyoni helyzetére gyakorolt hatásairól”*

című

3. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A Fejérvíz Zrt. Igazgatósága ez év februárjában tájékoztatta a részvénytársaság tulajdonosait az energiapiaci változások társaságunkra gyakorolt hatásairól.

Az energiapiaci árröbbség okozta helyzetről a korábbi anyagunkban leírtakat kibővítve, az egyéb gazdasági környezetből eredő kihívásokkal kiegészítve a Fejérvíz Zrt. Igazgatósága ismét tájékoztatást kíván adni a 2022. évben társaságunk gazdálkodását, valamint a vagyoni helyzetét meghatározó, tulajdonosainkat is érintő folyamatokról, azok kezelési, megoldási lehetőségeiről.

Társaságunk a 2021. gazdasági évét – melynek részleteit az üzleti jelentésünk tartalmazza – pozitív eredménnyel zárta. A társaság az eredményességet szigorú költséggazdálkodással, hatékonyság növeléssel, létszám racionalizálás mellett érte el. A 2022. év üzleti tervének gerincét az előző év bázis adatai alapján terveztük meg. A bázis adatokat több esetben korrigálni kellett elsősorban az energiapiaci árröbbség figyelembevételével, ami esetünkben a villamos energia költségek több mint háromszoros emelkedését jelenti. Nem elhanyagolható növekedést jelent az egyéb energia költségek emelkedése sem, így jelentős az üzem- és fűtőanyag költségek többlete is. A fenntartások, karbantartások anyag költségében több mint 52 millió forint növekedésre kell számítanunk a gazdasági környezetben jelenlévő magas, 7-10 %-ot is elérő infláció miatt.

Mindezek az üzleti terv eredményének jelentős negatívumához vezetnek, a társaság vagyoni helyzete romlik, a működési engedély megtartásához szükséges mutatók mindegyike határérték alatt teljesülhet, illetve – az egyik legnagyobb gondot jelentő elemként – a likviditási helyzet az év utolsó negyedévére olyan szinten elromolhat, amely akár a működés ellehetetlenülését is okozhatja.

Az élethez alapvetően szükséges szolgáltatásunk fenntartása megkérdőjelezhetetlen, így megoldások biztosítása szükséges a zavartalan üzletmenethez.

A kialakult és eszkalálódó helyzet kezelése elsősorban központi kormányzati intézkedések, jogszabályváltozások, támogatások biztosításával valósulhat meg.

Az előző években bevezetett költség-gazdálkodási szigorítások, szervezet átalakítási intézkedések, létszám racionalizálás lehetőségei kimerülöb, a továbbiak bevezetése már a működőképesség fenntartását veszélyeztetik, az esetlegesen elérhető nagyságrendjét tekintve nem nyújthatnak fedezetet a megnövekedett – a több mint 1,1 milliárd forintot kitevő – költség növekmény ellentételezésére.

A társaságunk üzleti tervét elemezve, az energia- és az anyag költségek inflációs növekedésének hatásaival korrigálva társaságunk – az előző gazdasági évhez hasonlóan – mintegy 53 millió forintos pozitív eredmény elérésére lenne képes.

Az inflációs hatásokból eredő villamos energia 929,9 millió-, az egyéb energia – az üzem- és fűtőanyagok – 60,0 millió-, az egyéb (karbantartási-, fenntartási-) anyagok 51,2 millió forintos többlet költsége nélkül a társaságunk eredménye pozitív, 53,3 millió forint lehetne. Ez az elméleti eredmény jelzi azt is, hogy a feszített gazdálkodás körülményei között a társaságunk még mindig képes lenne hatékonyságát növelni, gazdálkodását eredményessé tenni.

Ezeket a külső - gazdálkodásunk által nem befolyásolható - költségnövekményeket központi támogatással lehet csak kompenzálni, amelyre vonatkozó intézkedések - meggyőződésünk szerint - az év folyamán megszületnek. Számolnunk kell azonban a támogatási döntések elhúzódsával, aminek kezelésére a szolgáltatás biztosításának érdekében a társaság Igazgatósága megvizsgálta a likviditás fenntartásának rendelkezésére álló – igen szűk körű – lehetőségeit.

A társaságunk a fizetőképesség megtartásában, a likvid eszközök biztosítására ismét a tulajdonosaihoz fordul segítségért. A támogatások biztosításának elhúzódsa esetén szeptember

hónapban várható pénzügyi nehézségek kezelésére, szükség esetén kéri a bérleti és vagyonkezelési díjak kamatmentes fizetési átütemezésének lehetőségét.

Az üzleti tervben meghatározott negatív eredmény hatására társaságunk vagyoni helyzete jelentősen, kritikus értékre változik. A saját tőke jegyzett tőke szintjére történő csökkenése központi intézkedések hiányában előrevetíti a tőke rendezés vonatkozásában a tulajdonosok vagyoni hozzájárulásának szükségességét a társaság cégjogi szempontból történő fenntartása érdekében.

A lehetőségek áttekintését követően társaságunk vezetése arra az álláspontra jutott, hogy **a központi támogatás biztosíthatná a leghatékonyabban az ágazat energia költségnövekedésből és az inflációs hatásokból eredő többletköltségeinek kompenzálását.**

A gazdasági környezetben kialakult árfelhajtó folyamatok hatására külső, elsősorban jogszabály módosítások, illetve új, a helyzet kezelésére irányuló, kormányzati intézkedésekre van szükség, melyek hiányában a társaságunk működése, a szolgáltatásunk fenntarthatósága megkérdőjelezhető.

Meggyőződésünk, hogy ezek az ágazatunk számára létfontosságú intézkedések időben megszületnek és mint a korábbiakban is tapasztalhattuk időben rendelkezésre állnak azok az eszközök, amelyek segítségével továbbra is biztosítható a biztonságos, egészséges ivóvíz és szennyvíztisztítási szolgáltatásunk.

Tisztelt Részvényesek!

Kérjük, hogy a rendelkezésére álló eszközökkel támogassa a társaságunk működőképességének megőrzéséhez, a szolgáltatás fenntarthatóságához elengedhetetlen kormányzati intézkedések megszületését, illetve azok elhúzódása esetén biztosítsa társaságunk részére a bérleti díjak átütemezésének lehetőségét a fizetőképesség megőrzése érdekében.

Fejérvíz ZRt. Igazgatósága

4. sz. melléklet

SZAVAZÓLAP

A FEJÉRVÍZ ZRt. (8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15., 11111544#cegkapu) Igazgatósága által 2022. május 11. napján indítványozott ülés tartása nélküli rendes közgyűlési határozathozatalhoz.

Szavazó: a FEJÉRVÍZ ZRt. részvényese,

..... Önkormányzata

székhely:

képviseli: polgármester

Határozatok:

1. napirendi pont: A FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadása és döntés az adózott eredmény felhasználásáról

Kapcsolódó határozattervezet sorszáma: 2.

A határozattervezet tárgya: .../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi beszámolójának és üzleti jelentésének a melléklet szerinti tartalommal történő elfogadásáról, azzal, hogy a Közgyűlés a Társaság 2021. évi mérlegét 13.360.535 eFt eszköz és forrás oldali egyező mérlegfőösszeggel, 1.668.675 eFt összegű saját tőke összeggel, ezen belül 702.640 eFt jegyzett tőkével, 2.508.640 eFt tőketartalékkal, -1.570.110 eFt eredménytartalékkal és 27.505 eFt (nyereség) adózott eredménnyel fogadja el.

Szavazat:

IGEN

☐

NEM

☐

TARTÓZKODIK

☐

Kapcsolódó határozattervezet sorszáma: 3.

A határozattervezet tárgya: .../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. üzleti évi 27.505 eFt (nyereség) adózott eredményének eredménytartalékba helyezéséről

Szavazat:

IGEN

☐

NEM

☐

TARTÓZKODIK

☐

2. napirendi pont: A FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi üzleti tervének elfogadása

Kapcsolódó határozattervezet sorszáma: 4.

A határozattervezet tárgya: .../2022. (dátum) sz. Közgyűlési Határozat a FEJÉRVÍZ ZRt. mellékelt 2022. évi üzleti tervének elfogadásáról.

Szavazat:

IGEN

☐

NEM

☐

TARTÓZKODIK

☐

Kelt:, 2022. május

.....
aláírás

..... polgármester

5. sz. melléklet

ÚTMUTATÓ az azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással való hitelesítéshez (AVDH hitelesítés)

Az azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással való hitelesítést (AVDH hitelesítés) az alábbiakban leírt útmutatás alapján lehet elvégezni:

1. A hitelesítés indítása érdekében a https://magyarorszag.hu/szuf_avdh_feltoltes internetes oldalt meg kell nyitni.
2. A megjelenő az Azonosítási szolgáltatások közül „Ügyfélkapu azonosítás” lehetőségre kell kattintani, majd a betöltő „Ügyfélkapu azonosítás” oldalon – a képviselőre jogosult polgármester saját ügyfélkapus felhasználónevének és jelszavának megadása után – a „BEJELENTKEZÉS” gombra kell kattintani.
3. A megjelenő weboldal HITELESÍTÉS ablakába a megfelelően kitöltött és a képviselőre jogosult polgármester által aláírt és lebélyegzett szavazólap PDF formátumba szkennelt/mentett változatát be kell húzni vagy a „Klikkeljen ide a tallózáshoz” gombra kattintás után az azt tartalmazó mappában ki kell jelölni és a megnyitás gombra kell kattintani.
4. Ezt követően amennyiben az nincs kijelölve, a Hitelesítés pontnál a „Hiteles PDF” opciót kell kiválasztani, majd az „Elfogadom az ÁSZF-et” jelölőnégyzetet ki kell pipálni és a „FELTÖLTÉS” gombra kell kattintani.
5. Az ezt követően a megjelenő oldalon a „LETÖLTÉS” gombra kell kattintani és a hitelesítéssel ellátott szavazólapot le kell menteni a saját számítógépre.

További részleteket a https://magyarorszag.hu/szuf_avdh_feltoltes internetes oldalon található „HASZNÁLATI ÚTMUTATÓ” menüpontra kattintva olvashatók.

Székesfehérvár, 2022. május 11.