

2014. ÉVI ÜZLETI TERV

Mohács, 2014. július 24.

Csollák István
cégvezető

1. Bevezető

A Mohács-Víz Kft. alaptevékenysége az önkormányzatok köteles alapfeladatai közül az egészséges ivóvízzel való ellátására, valamint a szennyvízelvezetési és - tisztítási szolgáltatások végrehajtására irányul. A működés során az elsődleges feladat a vízigények mennyiségi és minőségi kielégítése a létesítmények (víztermelő helyek és technológiák, elosztó és bekötő hálózat, műtárgyak és vízmérő helyek) megfelelő szintű üzemeltetésével.

A Kft. törzstőkéje 2014. június 30-án: 78.670Eft.

A társaságunknak 2014. június 30-án: 99 önkormányzat a tulajdonosa.

2. A víz- és csatornaszolgáltatás

Az önkormányzatoknak, mint ellátásért felelősöknek alapvető érdeke, hogy víziközmű szolgáltatások önfinanszírozóak legyenek, az üzemeltetéssel megbízott szolgáltató saját bevételeiből legyen képes ellátni feladatát, amelybe a napi működésen túl beletartozik a távlati vagyonbiztonság is, melynek érdekében folyamatosan gondoskodni kell a közművek korszerűsítéséről, felújításáról, a folyamatos rekonstrukcióról, pótlásról a szolgáltatás hosszú távú biztonsága érdekében.

A víziközmű-szolgáltatónak a fogyasztói igények kielégítése érdekében állandóan rendelkezésére kell állnia, a víziközművek üzemeltetésével köteles a fogyasztóknak a vonatkozó jogszabályban és a vízjogi üzemeltetési engedélyben foglalt előírásoknak megfelelően a víziközművek mennyiségi és minőségi teljesítőképességének mértékéig szolgáltatni.

2.1 Alkalmazott víz- és csatornaszolgáltatási díjak

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

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

A korábbi években az ellátásért felelősök által megalkotott díjrendeletek alapján a bevételek biztosították a Mohács-Víz Kft. költségeire és ráfordításaira a szükséges fedezetet.

Az önkormányzatok árhatósági jogköre a Vksztv hatálybalépésével megszűnt, **új díjmegállapítás a jogszabály alapján csak 2015. évre fog történni.**

2014. év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012-2013. évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmazni, míg a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése alapján a korábbi díjaknál **10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni.**

2.2 A fogyasztás változása

A fogyasztás mennyisége az egyre terjedő – egyébként környezetvédelmi szempontból kedvező – víztakarékos technológiák, valamint a finanszírozási okokból szükségszerű víztakarékosság miatt folyamatosan csökken. További fogyasztáscsökkenést eredményez a felhasználási helyek kihasználatlansága, folyamatosan növekszik az üresen álló lakások, családházak száma.

Ennek következtében a 2014. évi fogyasztást is csak a 2013. évi értékesítési szint alatt lehet felelősséggel tervezni, amely a szolgáltatás változatlanul magas fix költség hányada miatt, a fajlagos ráfordítást tovább növeli.

2.3. A közművagyon bérleti díjának szükséges változtatása

A közművek életkoruk és állapotuk alapján folyamatos felújítást igényelnének. Ezen beruházások forrása a bérleti díj lenne, mely a pótlást a jelen árakon már messze nem fedezi. A szükséges fedezet díjakba történő beépítését indokolja a víziközmű hálózatok ismert állaga, és a forráshiány miatt elmaradt rekonstrukciók, valamint felújítások. Jelenleg azonban a vízminőség-javító programot kivéve nem lehet számítani EU-s forrásokra a víziközmű rekonstrukciók területén.

Az elmúlt évek állami támogatással megvalósuló közmű beruházásainál a kezdeti alacsonyabb avulási időszak lejár, a valós pótlási szükséglet alapján, ezen művek amortizációs fedezetét is el kellene kezdeni beépíteni a díjakba.

Az önkormányzati tulajdonban lévő eszközök üzemeltetéséért fizetett bérleti díj általában csak az eseményvezérelt (hibajavító) rekonstrukciókra, felújításokra elegendő. Az eszközök tervszerű, ütemezett pótlására, felújítására nem, vagy csak töredékében nyújt fedezetet.

A Mohács-Víz Kft 3 üzemmérnökségének területén a fajlagos bérleti díjak nagysága jelenleg 28-517Ft/m³. A tulajdonosok részéről jogos elvárás, hogy a bérleti díjak egységes elvek alapján kerüljenek meghatározásra, úgy hogy a víziközműrendszerek sajátosságai is figyelembe legyenek véve. Az alacsony bérleti díjak változtatásra akkor lenne lehetőség, ha a bérleti díjak emelése az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás díjába beépülne, vagy kompenzációval megtérülne.

3. Másodlagos tevékenységek

3.1 Építőipari tevékenység

A Mohács-Víz Kft. az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelhelyezés és -tisztítás üzemeltetési feladatainak elvégzéséhez rendelkezik a szükséges eszközökkel, valamint a megfelelő szakembergárdával.

A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a működési területen az ellátásért felelősöktől kapott megbízás alapján ivóvízes illetve szennyvízes rekonstrukciós munkákat, valamint külső megrendelők részére mélyépítési tervezést és kivitelezést is vállal.

3.2 Egyéb tevékenységek

A Mohács-Víz Kft. az alaptevékenységek és az építőipari kivitelezés mellett számos egyéb kiegészítő tevékenységet is végez, melyek a következők:

- Bérüzemeltetés (A Duna-Dráva Cement Kft. beremendi telephelyén)
- Mohács és Kistérsége Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetése
- Mintavételezés laborvizsgálatokhoz
- Mellékvízmérők szakszerűségi felülvizsgálata
- A lejáró hitelességű mellékvízmérők cseréje
- Kút- és csatornakamerázás
- Közműegyeztetés
- Gépek, eszközök bérbeadása

- Műszaki szakfelügyelet
- Tartályos vízellátás
- Csatornatisztítás, dugulás-elhárítás
- Anyageladás

4. 2014. évre tervezett gazdálkodás alakulása

A Mohács-Víz Kft. ellátási területén 2014. évben **3 üzemmérnökség** tevékenykedik:

- Mohácsi Üzemmérnökség (MÜM)
- Komlói Üzemmérnökség (KÜM)
- Harkányi Üzemmérnökség (HÜM)

A 2014. évben még a korábbi évekhez mérten is szigorúbb takarékoság mellett kell gazdálkodni, hogy a törvényi kötelezettségek teljesülhessenek, a külső makro- és mikrogazdasági folyamatok negatív hatásait semlegesíteni, enyhíteni lehessen.

4.1 A nettó árbevétel és az egyéb bevételek tervezett alakulása

Bevételek	MÜM	KÜM	HÜM	Összesen
	EFt	EFt	EFt	EFt
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	330 939	439 926	240 800	1 011 665
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	195 717	304 595	97 100	597 412
Engedélyes tevékenységek összesen	526 656	744 521	337 900	1 609 077
Építési tevékenység árbevétele	18 610	54 300	18 204	91 114
Egyéb építési tevékenység árbevétele	2 942	734	1 501	5 177
Labor tevékenység árbevétele	1 851	0	3 761	5 612
Mohácsi uszoda árbevétele	56 590	0	0	56 590
Egyéb tevékenységek árbevétele	4 775	5 261	1 816	11 852
Bérüzemeltetés árbevétele	0	0	25 189	25 189
Anyageladás árbevétele	300	300	0	600
Közvetített szolgáltatások árbevétele	1 476	1 200	4 371	7 047
Másodlagos tevékenységek összesen	86 544	61 795	54 842	203 181
Egyéb bevétel	29 933	51 968	17 415	99 316
Pénzügyi műveletek bevételei	551	80	8	639
Rendkívüli bevétel	0	0	0	0
Bevételek összesen	643 684	858 364	410 165	1 912 213

Nettó árbevétel:

A társaság tervezett nettó árbevétele az engedélyes tevékenységeiből együttesen: 1912,2MFt. Az értékesítés mennyiségét társaságunk a szolgáltatás egyedi jellegéből fakadóan nem tudja befolyásolni, sajnos a felhasználók száma és fogyasztásuk évről évre csökken.

2014. évben díjnövekedésre nem lesz mód, a lakossági felhasználókra vonatkozó rezsicsökkenés a tavalyi félév helyett a teljes évet terheli.

Az építés kivitelezés területén elsősorban a havária események miatti helyreállításokból származik árbevétel, rekonstrukcióra az önkormányzatokkal egyeztetetten kerül sor. Ezen túl a külső megrendelések növelik a bevételeket.

Az egyéb másodlagos tevékenységekből jelentős tétel a Mohácsi üzemmnőkségnél Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetésből származó árbevétel, valamint a Harkányi üzemmnőkségnél a DDC bérüzemeltetésének árbevétele.

Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek között jelenik meg a kintlévőség-kezelés eredményeképpen beszedett késedelmi kamat, a megtérült tartozások miatti visszaírt értékvesztés.

A belügyminiszter 8/2014.(I.31.) BM rendelete alapján lehetőség nyílt a magas fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésére. A pályázati anyagot a MOHÁCS-VÍZ Kft. készítette el az érintett ellátási felelősök részére. A megítélt támogatások összege összesen 74,0MFt-ot tesz ki.

Pénzügyi műveletek és a rendkívüli bevételek

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele mindössze 0,6MFt, ami a rövid lejáratú lekötések kamatbevétele.

A rendkívüli bevétellel az üzleti terv nem számol.

4.2 A költségek és ráfordítások bemutatása

Költségek és ráfordítások	MÜM EFt	KÜM EFt	HÜM EFt	Összesen EFt
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	12 000	0	12 000
Anyag költség	160 727	211 659	94 525	466 911
Igénybe vett szolgáltatások	225 617	182 922	136 042	544 581
Egyéb szolgáltatások	28 138	38 094	22 503	88 735
Eladott áruk beszerzési értéke	258	50	33	341
Közvetített szolgáltatások	1 476	1 200	8 093	10 769
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	416 216	433 925	261 196	1 111 337
Bérköltség	143 094	265 530	169 603	578 227
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 771	35 939	12 440	53 150
Bérjárulékok	37 350	76 154	46 658	160 162
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	185 215	377 623	228 701	791 539
Értéksökkenés	10 500	3 500	697	14 697
Egyéb ráfordítások	82 695	80 696	66 990	230 381
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 149	0	0	10 149
Rendkívüli ráfordítások	20	250	0	270
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
Összesen	704 795	907 994	557 584	2 170 373

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások tervezett nagysága 1111,3MFt. Ezen belül az anyagköltségek tervezett nagysága 98,1MFt, a villamosenergia 230,6MFt). Az üzemanyagköltségek tervezésénél a díjak emelkedésével kellett számolni, 2014. évre 46,8MFt a kalkulált érték. A társzolgáltatóktól átvett víz esetében a Magyar Közlönyben megjelentetett díjszabás nem változott, költségnövekedéssel itt csak akkor kell számolni, ha havária eset miatt az ellátás biztosítása érdekében rendkívüli mennyiségre lenne szükség. A nyomtatvány költségek az egységes közműszolgáltatói számlaképről szóló 2013. évi CLXXXVII. törvény előírásai miatt növekednek. A lakossági fogyasztóknak korábban küldött 1 lapos/2 oldalas számlák helyett 2 lapos/4 oldalas számlákat kell készíteni.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a legnagyobb hányadot a bérleti díjak teszik ki. Kedvező kamatozású hitelkonstrukció hiányában a korábbi szolgáltatók, a Komló-Víz Kft. és a Tenkesvíz Kft. eszközei megvásárlására még nem nyílt lehetőség, ezek után továbbra is bérleti díjat szükséges fizetni. A tulajdonosok részére fizetett közművek bérleti díjak várhatóan 226,1MFt-ot tesznek ki. **A javítási, karbantartási költségek alultervezettek, mivel a rendelkezésre álló források nem biztosítanak nagyobb mozgásteret.**

Az igénybe vett szolgáltatások közül további lényeges elem a laborvizsgálatok költsége (35,7MFt), a keletkező szennyvíziszap átvételének költsége (14,8MFt), a fűtés és melegvíz díja (10,1MFt)

A hatósági díjak közül a Magyar Energia Hivatalnak fizetendő **felügyeleti díj** nagysága a felhasználói egyenértékhez kötött, a tárgyi évi fizetési kötelezettség 19,2MFt. A másik jelentős tétel a vízkészlethasználati járulék, mely várhatóan nagysága 19,8MFt lesz.

Jelentős költséghányadot tesz ki a **bankköltség**, mely a 2013. évhez képest **a tranzakciós illeték mértékének változása miatt tovább növekszik**, a tervezett értéke 38,4MFt.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2014. évi személyi jellegű ráfordítások tervezésénél az alábbi tényezők és szempontok kerültek figyelembevételre:

- A szociális hozzájárulási adónál figyelembe vehető kedvezmények (életkorhoz, szakképzettséghez kötött és egyéb kedvezmények)
- Bérkompenzáció megszűnése
- A minimálbér emelkedésének hatása (98.000Ft-ról 101.500Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (114.000 Ft-ról 118.000 Ft-ra)
- A létszámváltozás bérhatása (ki- és belépők)
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás következtében a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét, stb.),
- A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2014. évben nem változott, 1 főre vetített értéke 964.500 Ft/év. A Mohács-Víz Kft. az 1991. évi IV. törvény 41/A.§ alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. Figyelembe véve a társaságnál alkalmazott megváltozott munkaképességű munkavállalókat 2014. évben 4,8MFt lesz várhatóan a fizetési kötelezettség.
- Jogszábeli előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletlérítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a, vagy saját gépjárműhasználat esetén 9,0Ft/km költségterítés

A Mohács-Víz Kft.-nél a 2013. évben történt integráció során egy 245 főt foglalkoztató munkaszervezetet jött létre, melyből 161 fő munkajogi jogutódlással került át. Az egyes üzemmérnökségek eltérő bérszerkezettel és szabályozásokkal érkeztek a közös szervezetbe.

2014. júniustól sikerült megoldani, hogy a különböző kiegészítő bérelemek egységesen módon kerüljenek felszámításra, de még több eltérés harmonizálása még hátra van, melyek bemutatása a 7. pontban található.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő **közművezetékek adója (162MFt)**. Jelentős tétel még a követelések értékvesztése (19MFt), az önkormányzatokkal elszámolt adók (26,0MFt), valamint a vízterhelési díj (15,2MFt).

Pénzügyi műveletek és a rendkívüli ráfordítások

A pénzügyi műveletek ráfordításai között meghatározó tétel a beruházási hitel kamata (3,2MFt) és a MVR Kft.-nek megtérített szennyvízberuházáshoz felvett hitel törlesztése (4,5MFt). Jelentős rendkívüli ráfordítás a gazdasági év folyamán előreláthatóan nem várható.

4.3 Összesítő eredménykimutatás

Megnevezés	MŰM	KÜM	HÜM	Összesen
	EFt	EFt	EFt	EFt
Nettó árbevétel	613 200	806 316	392 742	1 812 258
Egyéb bevétel	29 933	51 968	17 415	99 316
Összes költség	611 931	827 048	490 594	1 929 573
Egyéb ráfordítás	82 695	80 696	66 990	230 381
Üzemi eredmény	-51 493	-49 460	-147 427	-248 380
Pénzügyi műveletek bevételei	551	80	8	639
Pénzügyi műveletek ráfordítása	10 149	0	0	10 149
Pénzügyi műveletek eredménye	-9 598	80	8	-9 510
Szokásos vállalkozási eredmény	-61 091	-49 380	-147 419	-257 890
Rendkívüli bevétel	0	0	0	0
Rendkívüli ráfordítás	20	250	0	270
Rendkívüli eredmény	-20	-250	0	-270
Adózás előtti eredmény	-61 111	-49 630	-147 419	-258 160
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-61 111	-49 630	-147 419	-258 160

Összességében a Mohács-Víz Kft.-nek 2014. évben vesztesége keletkezik, az adózás előtti eredmény várható nagysága –258,2MFt lesz

A negatív adózás előtti eredmény miatt a társasági adó és a 2008. évi LXVII. törvény alapján jövedelemadó fizetési kötelezettség nem keletkezik, így a mérleg szerinti eredmény is –258,2MFt lesz.

5. Oktatás

Munkavállalóink szakmai felkészültségének szinten tartása továbbra is fontos feladat, hogy az egyre magasabb követelményeknek, elvárásoknak munkavállalóink teljes mértékben meg tudjanak felelni. 2014. évben a várható képzési költség 1,4MFt lesz. Iskolarendszerű oktatásban való részvételt az üzleti évre nem terveztünk.

6. Pénzgazdálkodás

A pénzügyi stabilitás, a likviditás megőrzése továbbra is kiemelt feladat az év során. A társaságunk a Mohácsi Takaréknál vezeti pénzforgalmi számláit. A számlavezetésen kívül csoportos munkabér-átutalásra és csoportos beszedésre is megállapodással rendelkezünk.

A Mohácsi üzemmérnökségnek a hosszúlejáratú beruházási hitele mellett, 40MFt keretösszegű rüfrozó hitelkeret áll rendelkezésére, melynek lejárat 2015.03.30.

7. Létszám és bérigazgatás

A Mohács-Víz Kft. dolgozói létszámának üzemmérnökségenkénti megoszlása az alábbi:

- Mohácsi Üzemmérnökség (MÜM)	65fő
- Komlói Üzemmérnökség (KÜM)	118fő
- Harkányi Üzemmérnökség (HÜM)	62fő

Az **1. számú mellékletben** az összes betöltött munkakör és a hozzátartozó jelenlegi alaphé szerepel, összehasonlítva az ágazatban elvár aló bérszinttel, kimutatva a fennálló arányt és a különbözetet. A munkaszervezetben a fizikai/szellemi munkakörben foglalkoztatottak aránya 60,8% / 39,2%. A kimutatásból megállapítható, hogy a fizikai állomány lemaradása a jelentősebb, az ágazati aló bérszinthez legközelebb a Harkányi üzemmérnökségben dolgozók bérei állnak, a Mohácsi üzemmérnökségen ennél kedvezőtlenebb a helyzet, míg a Komlói üzemmérnökség esetében a legnagyobb az elmaradás. Az összehasonlítást a **2.számú melléklet** mutatja be. A Komlói üzemmérnökség területén dolgozók esetében béremelés 2011. évben történt utoljára, 2012-ben ennek kompenzálása bérkiegészítéssel történt meg. 2013. évre ez a kiegészítés már a 2012. évi szintet sem érte el.

Az üzemmérnökségi bérek felzárkóztatása fontos feladat lenne, aminek sajnos 2014. évben nincs meg a fedezete. Az ágazati aló bérszint elérése még nehezebben bevezethető, erre csak hosszabb távon lesz lehetőség.

A Mohács-Víz Kft.-ben a cafetéria juttatás rendszere üzemmérnökségenként különböző, ami a munkajogi jogutódlás következménye. A legkedvezőbb juttatásban a Komlói üzemmérnökség dolgozói részesülnek, a Harkányi üzemmérnökség dolgozói kevesebbet kapnak, míg a Mohácsi üzemmérnökségen egyáltalán nincs ilyen juttatás. A különböző jutatási rendszerek az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

Mohácsi üzemmérnökség		Komlói üzemmérnökség		Harkányi üzemmérnökség	
Munkaviszony (év)	Éves keretösszeg (Ft)	Munkaviszony (év)	Éves keretösszeg (Ft)	Munkaviszony (év)	Éves keretösszeg (Ft)
0,5-5	0	0,5-5	244 260	0,5-5	200 000
5-10	0	5-10	293 112	5-10	200 000
10-	0	10-	341 964	10-	200 000

Fontos célkitűzés, hogy az összes dolgozó egyforma elvek szerint részesüljön ebben juttatásban, ugyanakkor a forráshiány ebben az esetben is gátat szab az azonnali bevezetésnek. Elsődlegesen arra lenne lehetőség, hogy a Komlói és a Harkányi üzemmérnökségeken a már alkalmazott rendszer szerint továbbra is megkapják a dolgozók a juttatást, elvonásra nem kerül sor, míg a Mohácsi Üzemmérnökségen 8EFt/hó/fő összeggel elkezdődhetne a felzárkóztatás, amennyiben nem származik belőle likviditási probléma.