

BESZÁMOLÓ  
A  
ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT  
2016. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL



Sátoraljaújhely, 2017. március 31.

  
Lakatos István  
ügyvezető igazgató



## I.MÉRLEG-EREDMÉNY BEMUTATÁSA

A Zempléni Vízmű KFT tulajdonosi szerkezete az év folyamán nem változott. Továbbra is 55 települési önkormányzat tulajdonosa a társaságnak.

Az üzemeltetést 2013. január 1-jével társaságunk minden település esetében vagyonekezelési szerződés keretein belül végzi.

A KFT által üzemeltetett települések száma mind vízszolgáltatás, mind pedig szennyvízelvezetés és tisztítás tekintetében változatlan. Vízszolgáltatást 55, szennyvízszolgáltatást 36 településen végez társaságunk.

Ivóvíz szolgáltatás esetében egy Hegyaljai beruházás kapcsán 6 település vízellátása a sátoraljaújhely-Sáros-patak-Ricsei ivóvíz rendszeren belül került megoldásra. Ezeket a településeket az ivóvizet arzén tartalma miatt a hatóságok ivásra alkalmatlannak nyilvánították.

A fentiek ismeretében szolgáltatási tevékenységeink mennyiségi és árbevételi eredményeit az alábbi táblázatokban mutatjuk be értékesítési irányt figyelembe véve

### VÍZÉRTÉKESÍTÉS (bázishoz viszonyítva)

	Mennyiség em3		Értékesítés		Index	
	2015.	2016.	2015. eFt	2016. eFt	menny. %	Érték %
Lakossági	1.424	1.416	295.028	293.258	99,4	99,4
Közületi, intézményi	632	636	192.442	194.138	100,6	100,9
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2.056</b>	<b>2.052</b>	<b>487.470</b>	<b>487.396</b>	<b>99,8</b>	<b>100,0</b>
Víz alapidj árbevétele			57.224	57.585		100,6
<b>MINDÖSSZESEN:</b>			<b>544.694</b>	<b>544.981</b>		<b>100,0</b>

### SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS (bázishoz viszonyítva)

	Mennyiség em3		Értékesítés		Index	
	2015.	2016.	2015. eFt	2016. eFt	menny. %	Érték %
Lakossági	1.070	1.067	271.495	270.790	99,7	99,7
Közületi, intézményi	479	477	190.720	191.018	99,6	100,2
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1.549</b>	<b>1.544</b>	<b>462.215</b>	<b>461.808</b>	<b>99,7</b>	<b>99,9</b>
Szennyvíz alapidj árbevétele			28.133	28.431		101,1
<b>MINDÖSSZESEN:</b>			<b>490.348</b>	<b>490.239</b>		<b>100,0</b>

A fenti táblázatokat vizsgálva megállapítható, hogy a bázis évhez viszonyítva sem az értékesített ivóvíz, sem pedig az elvezetett szennyvíz tekintetében nagy változás nem történt. Mindkét ágazat az előző évi értékesítési adatokat produkálta.

2016. évre társaságunk az előző évekhez hasonlóan csak tény adatokkal készíti a tulajdonosok felé a beszámolóját, tekintettel arra, hogy árelőterjesztést nem készítünk, így terv adatokkal nem rendelkezünk. Ennek oka, hogy az ármegállapító hatóság 2012. évtől az állam. Társaságunk a MEKH részére folyamatosan szolgáltat adatokat. Évi egy alkalommal az előző év adatait az általuk kért formában megküldjük a Hivatalnak, mely a majdani szolgáltatási árak kialakítását szolgálja.

#### A Zempléni Vízmű KFT alaptevékenységeinek alakulása:

- Vízértékesítés árbevétele:	544.981 eFt
- Szennyvízelv.és tisztítás vízterhelési díjjal:	490.239 eFt

---

**ENGEDÉLY KÖTELES TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN: 1.035.220 eFt**

Az alaptevékenység árbevételét 2016. évben is negatívan befolyásolta a 2013. július 1-jétől életbelépő lakossági fogyasztók esetében kötelezően alkalmazandó 10 %-os rezsicsökkentés, mely nemcsak a lakosságot, hanem egyes közületi vevőt is érint. A rezsicsökkentés 2016. évben 75.207 eFt árbevétel kiesést jelentett társaságunk számára.

#### Alaptevékenységen kívüli tevékenység alakulása:

- Építőipari tevékenység árbevétele:	31.727 eFt
- Bérüzemű szennyvíztelep árbevétele vízterheléssel:	11.088 eFt
- Bérbe adott eszközök árbevétele:	4.503 eFt
- Közvetített szolgáltatás, anyageladás árbevétele:	6.295 eFt
- Egyéb alaptevékenységhez kötődő árbevétel:	15.781 eFt

---

**ALAPTEVÉKENYSÉGEN KÍVÜLI TEV. ÁRBEVÉTELE: 69.394 eFt**

Az alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele az előző évhez képest 43,1 %-kal csökkent. A csökkenés oka az, hogy építőipari árbevételünk az előző évhez viszonyítva 62,2 %-kal csökkent. Nagyobb beruházás a környékünkön nem volt, ezért az Önkormányzatok munkát biztosítani számunkra nem tudtak.

Az „egyéb bevételek” soron kerül kimutatásra a korábban rendkívüli bevételként kimutatott (elhatárolt támogatások visszaírása, elengedett kötelezettség összege) valamint a korábban is itt kimutatott (káresemény térítése, munkanélküli foglalkoztatása után kapott támogatás, a visszaírt értékvesztés, késedelmi kamat összege stb.) melynek összege 308.743 eFt. A mérlegben az egyéb bevétel sor 322.339 eFt, a beszámolóban vízterhelési díj összegét (13.596 eFt) az alaptevékenység tartalmazza.

#### Bevételek összegzése:

➤ Engedélyköteles tevékenység bevétele:	1.035.220 eFt
➤ Alaptevékenységen kívüli tev.árbevétele:	69.394 eFt
➤ Belföldi értékesítés árbevétele (vízterhelési díjjal)	1.104.614 eFt (13.596 eFt )
➤ Egyéb bevétel (vízterhelési díj nélkül)	308.743 eFt
➤ Aktivált saját teljesítmény értéke :	72.388 eFt
➤ <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1.485.745 eFt</b>

A társaság belföldi értékesítésének árbevétele 4,5 %-kal csökkent az előző évihez képest. A bevétel 49,3 %-a az ivóvízellátásból, 44,4 %-a szennyvízelvezetésből 6,3 %-a pedig az építési és egyéb tevékenységből tevődik össze.

#### Az alaptevékenység költségei és ráfordításai az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	Index
	tény eFt	tény eFt	%
Vízért.	522.506	566.017	108,3
Szennyvíz	691.065	704.993	102,0
<b>Összesen:</b>	<b>1.213.571</b>	<b>1.271.010</b>	<b>104,7</b>

Az alaptevékenység tekintetében elszámolt költségek a bázishoz képest összességében 4,7 %-kal nőttek.

A költségek növekedése az ivóvíz szolgáltatást érinti jobban, mely összességében 8,3 %-kal tér el az előző évitől. A költségek növekedése abból ered, hogy míg tavaly a létszám egy része építőipari tevékenységet végzett, addig ez évben építés hiányában az építésben részt vevő dolgozók személyi jellegű juttatása a vízhálózatot terhelte. Nőtt az anyagköltség, ami a megnövekedett TMK munkákra vezethető vissza. A vízkészlet használati járulékként befizetett összeg is 31 %-kal magasabb, mint a bázis év.

A szennyvíz ágazatnál a költségek a bázishoz viszonyítva 2,0 %-kal nőttek, mely növekedés nagy része az értékcsökkenést érinti. A 0-ra íródott szivattyúk cseréje után az elszámolt amortizáció mértéke 33 %. A 2015-ben kicserélt szivattyú értékcsökkenése 2016-ban 13 mFt écs növekedést jelentett.

- 2016. évben az építőipari tevékenység önköltsége 17.497 eFt lett.
- A bérüzemi tevékenység önköltsége 10.801 eFt
- Az egyéb tevékenységek (pl.: értékesített áruk és anyagok, közvetített szolgáltatások, egyéb alaptevékenységhez kapcs. stb) költsége: 8.767 eFt
- Egyéb ráfordításként (Hitelezési veszteség, késedelmi kamat, innovációs járulék, követelések értékvesztése, közműadó stb.), valamint a korábban rendkívüli ráfordításként kimutatott (adomány) kiadást könyveltünk 161.565 eFt-ot könyveltünk, melyből 14.574 eFt-ot jelen kimutatásban az alaptevékenységnél kerül kimutatásra. Így ezen a soron 146.991 eFt kerül jelen beszámolóban kimutatásra.

#### Ráfordítások összegzése:

➤ Alaptevékenység ráfordításai:	1.271.010 eFt
➤ Építőipari tevékenység ráfordításai:	17.497 eFt
➤ Bérüzemi tevékenység ráfordításai:	10.801 eFt
➤ Egyéb tevékenység ráfordításai:	8.767 eFt
<hr/>	
➤ Értékesítési tevékenységével kapcs.ráfordítás szvízbírság és vízterhelési díjjal (978+13596 eFt)	1.308.075 eFt (+ 14.574 eFt)
➤ Egyéb ráfordítások (vtd. nélkül és svízbírság nélkül)	146.991 eFt(-14.574 eFt)
➤ Aktivált saját teljesítmények értéke:	72.388 eFt
<hr/>	
➤ <b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS:</b>	<b>1.527.454 eFt</b>

#### Üzemi tevékenység eredménye:

➤ Összes bevétel:	1.485.745 eFt
➤ Összes ráfordítás:	1.527.454 eFt
<hr/>	
➤ <b>Üzemi tevékenység eredménye:</b>	<b>-41.709 eFt</b>

#### Ebből:

➤ Vízágazat eredménye:	- 21.036 eFt
➤ Szennyvízágazat eredménye:	- 214.754 eFt
	-----
	- 235.790 eFt

➤ Építőipari tevékenység eredménye:	14.230 eFt
➤ Egyéb tevékenység eredménye:	18.099 eFt
➤ Egyéb ráfordítás és bevételek különbsége:	161.752 eFt
<hr/>	
➤ <b>ÖSSZESEN:</b>	<b>- 41.709 eFt</b>

A pénzügyi műveletek eredménye 271 eFt, mely a lekötött betétek után elszámolt kamatbevétel, valamint a fizetett kamat különbözetéből tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény összetevői:

➤ Üzemi tevékenység eredménye:	- 41.709 eFt
➤ Pénzügyi műveletek eredménye:	271 eFt
<hr/>	
Adózás előtti eredmény:	- 41.438 eFt
Társasági (elvárt) adófizetési kötelezettség:	- eFt
<hr/>	
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY:</b>	<b>- 41.438 eFt</b>

A 2016-os évben az alaptevékenységek bevétele az előző évhez képest nem változott. A költségek viszont folyamatosan emelkednek.

A társaság működéséről elmondható, hogy a befagyasztott egységárrakkal kiszámlázott árbevétel már évek óta nem nyújt fedezetet a társaság költségeire. Építőipari és egyéb tevékenységből sem tudja fedezni a társaság a hiányzó árbevételt, hiszen már a beszámoló készítésénél látjuk, hogy a minimálbér drasztikus emelése teljes mértékben ellehetetleníti működésünket.

Kötelezettségeinknek mindaddig határidőre eleget tudtunk tenni. Ehhez viszont nagy áldozatot kellett hozni a társaság dolgozóinak. A dolgozóinkat minden évben egyre jobban utoléri a minimálbér. Elmondható, hogy mára már a dolgozók 80 %-a minimál bérért dolgozik. Természetes, hogy egyre nagyobb az elégedetlenség. A létszám 70 %-a törzsgárda, akik a kötelező minimálbér emelésekkel már - néhány dolgozó kivételével - felzárkóztak a minimálbéren alkalmazott munkavállalók táborához.

A folyamatos, állam által kötelezően előírt költségek növekedése miatt a működtetői eszközök pótlása is évek óta elmarad. A gépjárműpark elavult, pótlásukra nagy szükség lenne.

## II. FEJLESZTÉSEK ALAKULÁSA

2016 évben beruházásra fordított összeg:

Ivóvíz ágazat	29.355 eFt
- ebből befejezetlen beruházás:	- 10.301 eFt

Szennyvíz ágazat	43.033 eFt
------------------	------------

<b>2016. év összesen:</b>	<b>72.388 eFt</b>
---------------------------	-------------------

- ebből befejezetlen beruházás:	10.301 eFt
---------------------------------	------------

- ebből befejezést nyert beruházás:	62.087 eFt
-------------------------------------	------------

2015. évről áthúzódó beruházás értéke:	188 eFt
--	---------

2016. évben aktiválásra került beruházási érték:	<b>62.275 eFt</b>
--	-------------------

Beszerzések:

Egyéb gépek, berendezések (HILTI kalapács, tgg. plató, fűkasza, áramfejlesztő, siló hőmérő stb.)	2.182 eFt
--	-----------

Ford tehergépjármű	5.537 eFt
--------------------	-----------

Számítástechnikai beszerzések (számítógép, szünetmentes, nyomtató stb.)	2.810 eFt
---	-----------

Kisértékű tárgyi eszközök (kisgépek, telefon, szék, porszívó, hűtő stb.)	947 eFt
--	---------

<b>Tárgyi eszköz összesen:</b>	<b>11.476 eFt</b>
--------------------------------	-------------------

Szellemi termékek (Vírusirtó, Windows prg.)	236 eFt
---	---------

<b>Beszerzések összesen:</b>	<b>11.712 eFt</b>
------------------------------	-------------------

<b>2016. ÉVBEN BERUHÁZÁSRA FORDÍTOTT PÉNZESZKÖZ:</b>	<b>84.100 eFt</b>
--	-------------------

### III.VEVŐÁLLOMÁNY ALAKULÁSA

A számviteli törvény régi értelmezése szerint:

Megnevezés	2015. évi eFt-ban	2016. évi eFt-ban	Index %
Közületi fogyasztók	82.514	65.714	79,64
Lakossági fogyasztók	202.772	186.943	92,19
Egyéb vevők	22.971	18.685	81,34
Összesen:	308.257	271.342	88,02

A vevőállományt vizsgálva megállapítható, hogy 11,98 % csökkenés mutatkozik az előző évhez viszonyítva.

A közületnél a decemberi hónapra 7 mFt-tal kevesebb számla került kiállításra, mint az előző évben. Hitelezési veszteségként 1.916 eFt került leírásra a végrehajtásra adott, de nem behajtható közületek tartozásából. Az előző évben fizetési nehézségekkel küzdő Önkormányzati és állami szféra is rendezte tartozásai egy részét. Ez is hozzájárult ahhoz, hogy a közületi vevőállomány 20,36 %-kal csökkent.

Lakosság esetében a 7,81 %-os állomány csökkenés a hitelezési veszteségként leírt 9.149 eFt-nak tudható be, valamint enyhe javulás mutatkozik a határidőn belüli számlák kiegyenlítését illetően.

A számviteli törvény alapján képzett értékvesztés és a társasági adótörvény általi lehetőséggel élve a hitelezési veszteség elszámolása után:

Megnevezés	2015. évi eFt-ban	2016. évi eFt-ban	Index %
Közületi fogyasztók	76.174	61.716	81,0
Lakossági fogyasztók	173.076	166.775	96,4
Egyéb vevők	17.808	12.422	69,7
Összesen:	267.058	240.913	90,2

A fenti tartozások miatt 17.387 eFt értékvesztést számolt el cégünk a lakossági és a közületi vevők esetében, ezzel szemben 25.630 eFt értékvesztés került visszaírásra. Társaságunk ebben az évben élt a számviteli politika által lehetőséget biztosító éven túli tartozások 100 %-ban történő értékvesztésének elszámolásával és további 40 %-ot számolt el a 25 %-on felül.

Hitelezési veszteségként 13.316 eFt került leírásra, melyből véglegesnek 11.065 eFt tekinthető. A különbözetként jelentkező 2.251 eFt csak a számviteli nyilvántartások alapján megképzett hitelezési veszteség az 1 éven túli lejárt követelésekre. Előző évben elszámolt hitelezési veszteség utáni visszaírás, valamint befizetett összege 6.678 eFt.



## Határidőn túli kintlévőségek alakulása értékvesztés és hitelezési veszteség nélkül

## Lakossági

Időintervallum	2015. évi eFt	2016. évi eFt	Index %
90 napon túli	10.213	7.395	72,4
180 napon túli	10.768	7.298	67,8
360 napon túli	35.654	24.218	67,9
Összesen:	56.635	38.911	68,7

## Közületi és egyéb vevők:

90 napon túli	6.549	5.600	85,5
180 napon túli	5.582	7.385	132,3
360 napon túli	12.808	11.092	86,6
Összesen:	24.939	24.077	96,5

A határidőn túli kintlévőség mind lakosság esetében csökkenést mutat. Hitelezési veszteséggként 8.520 eFt-ot vezettünk ki a vevő állományból, melyből 5 éven túli tartozás 6.799 eFt, végrehajtási eljárás keretein belül behajthatatlannak minősülő tartozás 1.721 eFt volt. Az éven belüli tartozások mértéke jelentősen javult, a 90 napon túli 27,6 %-kal, míg a 180 napon túli 32,2 %-kal.

A közületi vevők kintlévőségét vizsgálva csökkenés figyelhető meg a 90 napon túli kintlévőségek esetében. A 180 napon túli tartozások nagyrészt Önkormányzatokhoz köthető. Az éven túli tartozásból 1.916 eFt került leírásra véglegesen.

A fenti számokat vizsgálva megállapítható, hogy a lakossági vevőállománynál javulás tapasztalható a fizetési hajlandóság terén is, ami eddig nem igazán volt jellemző. Az éven túli tartozásnál a hitelezési veszteséggként történő kivezetés hatására csökkent csak ilyen mértékben a tartozás.

A kintlévőség kezelésére továbbra is nagy gondot fordít társaságunk. 2016-ban fizetési meghagyásra és végrehajtásra adott tartozások után kb. 1,5 mFt-ot fizettünk ki illetékre ill. végrehajtói díj előlegre. Az előző években végrehajtásra adott, de behajthatatlan minősülő tartozások miatt 800 eFt illeték és vh. díj előleg került leírásra, a tőketartozáson felül. Az évek során végrehajtásra adott tartozások esetében 2016-ban 1,1 mFt-ot térítettek meg a felhasználók az általunk megelőlegezett illeték ill. végrehajtási díjból. Jelenleg a végrehajtásra adott tartozások mellett 3,5 mFt végrehajtási költség van nyilvántartva, melynek megtérülése a tőketartozással együtt kétséges.

Továbbra is a legtöbb probléma a közös udvaros ingatlanokkal van. Nincs közös képviselő, a fővízmérő és a mellékvízmérők közötti különbséget rendezését nehezen tudjuk csak elérni. Az ilyen ingatlanok főleg Sátoraljaújhelyre jellemzőek. A megoldás az lenne, ha minden felhasználó fővízmérő órát szerelne be, de ezt pénz hiányában nagyon ritkán tudjuk elérni. A fogyasztók azt gondolják, hogy társaságunknak kell megoldani a belső problémákat. Egymással nem beszélnek, egyesével keresik fel társaságunkat és hiába mondjuk el, hogy mi a megoldás, pénz hiányába marad minden a régiben.

Társaságunk a kintlévőség csökkentése érdekében 2016. év folyamán az alábbi intézkedéseket tette:

- Felszólító levelet küldtünk ki postán, vagy személyes megkeresés útján: 7.422 db-ot
- Mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel: 10 esetben
- Szűkítőt szereltünk be: 175 fogyasztónál
- Kiszerelesre került fogyasztók száma: 79 db
- Csatlakozó bekötés megszüntetésére került sor: 1 esetben
- Fizetési meghagyást 98 esetében adtunk ki
- Végrehajtásra adtunk 87 felhasználó tartozását, mivel a fizetési meghagyásra nem reagáltak.
- A fizetés könnyítésére 467 db részletfizetési megállapodást kötöttünk a megszorult fogyasztókkal.

Néhány Önkormányzat lakhatási támogatással és adósságkezelési támogatással segíti a fizetni nem tudó lakosait.

Rendszeresen nyújt támogatást a lakosainak:

- Cigánd város 96 fő részére
- Sárospatak város 21 fő részére
- Sátoraljaújhely város 95 fő részére lakásfenntartási, ill. adósságkezelési támogatást.

Sátoraljaújhely, 2017. március 31.

Lakatos István  
 ügyvezető igazgató