

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. május 30-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Baranya-Víz Zrt. közgyűlési határozatainak jóváhagyása

Iktatószám: 2591/2018.

Melléklet: 14 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó
Kispálné Salamon Éva vagyonyilvántartó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Gazdasági és településfejlesztési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet II/C 24. pont
Pénzügyi és ellenőrzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C 1. pont

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:

Csollák István vezérigazgató

Baranya-Víz Zrt.

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Mester Zoltán üzemigazgató

Baranya-Víz Zrt. Komló Üzemigazgatóság

7300 Komló, Kossuth u. 9

Határozatot kapják:

Ld. meghívott

Tisztelt Képviselő-testület!

A Baranya-Víz Zrt. 2018. május 15. napján tartotta felügyelőbizottsági ülését és közgyűlését, melyen elfogadta a Baranya-Víz Zrt. 2017. évi beszámolóját és kapcsolódó dokumentumait (kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés és üzleti jelentés), valamint a 2018. évi üzleti tervét. A beszámoló, kiegészítő melléklete és az üzleti jelentés az előterjesztés 9-11. számú mellékletét képezik. A kiegészítő melléklet kapcsán felhívom a figyelmet arra, hogy annak 9. oldalán a 3. c) pont szerinti táblázatban hibásan szerepel a tárgyévi adózott eredmény: ténylegesen -29.400. ezer forint a mellékletben szereplő -19.096 ezer forint helyett. A könyvvizsgálói jelentés (2/A sz. melléklet) a helyes összeget tartalmazza. A közgyűlési jegyzőkönyv az előterjesztés 14. számú mellékletében, a 2018. évi üzleti terv a 12. számú mellékletben található, míg a 1-8. számú mellékletek a közgyűlés további napirendjeihez kapcsolódó előterjesztéseket tartalmazzák. (A jegyzőkönyv hitelesített változata pótlólag kerül megküldésre a T. Képviselő-testület tagjai számára.)

A közgyűlés a beszámolón túlmenően tárgyalta egyebek mellett a Baranya-Víz Zrt.-ben végrehajtott szervezeti átalakításról szóló – az ügyvezetés által adott – tájékoztatást (4. sz. melléklet). A Várady Könyvvizsgáló Kft. szakértői véleménye szerint a megvalósított változtatások által éves szinten több mint 52 millió forint összegű megtakarítás realizálható a bruttó bérköltségeket érintő megtakarításokból eredően. A szervezeti átalakítás egy funkcionális szervezet létrehozására irányult, melyben az erőforrásokat és hatásköröket szakmai feladatok és szerepek alapján osztják fel. A különböző szervezeti egységek vezetői felelősek a saját erőforrásaik felhasználásáért, a szakmai színvonalért és az egymás közötti kapcsolattartásért is. Továbbra is a központ van döntő pozícióban, a szervezeti egységek pedig végrehajtják a döntéseket. Ez a szervezeti felépítés megszüntette a párhuzamos hatásköröket, és bérköltség csökkentésére adott lehetőséget.

A közgyűlés tárgyalta továbbá a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal azon döntését is, mely szerint a Baranya-Víz Zrt.-ben 2015 óta alkalmazott eszközhasználati díj mértékének megállapítása jogsértő. (6. sz. melléklet) A Baranya-Víz Zrt. tulajdonos önkormányzatai még 2014 decemberében döntöttek úgy, hogy az eltérő mértékű eszközhasználati díjak megszüntetése érdekében a használati díj mértéke egységesen a nettó lakossági víz- és csatornadíj árbevétele 10%-aként kerül megállapításra. A MEKH 2016-2017. évben tartott ellenőrzése során a díjmegállapítás módját nem kifogásolta. A MEKH VKEFFO_2018/2164-2 (2018) sz. határozatával megállapította, hogy a Baranya-Víz Zrt. jogelődje, a Mohács-Víz Kft. 33/2014.(XII.11.) Tgyh-val bevezetett és a szolgáltató által továbbiakban alkalmazott használati díj az üzemeltetési szerződésekben nem került átvezetésre, ezért alkalmazásuk ilyen módon nem megfelelő. A MEKH határozat felszólította a szolgáltatót, hogy a 2015. július 1-jén hatályos üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díjak alapulvételével számolja el a 2015. évi eszközhasználati díjat és a díjtérítés tekintetében 2018. december 31-ig számoljanak el egymással.

A Baranya-Víz Zrt. igazgatósága javasolta annak elfogadását, hogy a tagönkormányzatok és a Zrt. az elszámolás alapjául tekintik az eddig kiszámlázott eszközhasználati és bérleti díjat, a 2015. évi eszközhasználati díj mértékét az érintett időszakra vonatkozóan elszámoltnak, pénzügyileg rendezettnek tekintik, utólagos igényt ezzel kapcsolatban egymás felé nem támasztanak. A Felek a 2015. évi díjra vonatkozó elszámolásukat irányadónak tekintik a 2015. évet követő évekre vonatkozóan is addig, ameddig a törvényi felhatalmazás alapján a MEKH Elnöke rendeletben meg nem határozza az irányadó használati díjat. A megállapodás tervezetét a 13. sz. melléklet tartalmazza. A Baranya-Víz Zrt. – számítva arra, hogy a

tagönkormányzatok nagyobb részével sikerül megkötni a jelzett megállapodást, de felkészülve arra is, hogy lesznek önkormányzatok, amelyek azt nem írják alá – céltartalékot különített el 62,5 millió forint összegben.

Amennyiben a díjkülönbözet visszafizetésre kerül az önkormányzatok számára, úgy ez a szolgáltató számára 100-120 millió forint többletkiadást jelentene, amely a Zrt. saját tőkéjének elvesztéséhez vezet. Ez esetben az önkormányzatok számára a tőkepótlás érdekében pótbefizetést szükséges előírni, ellenkező esetben a Baranya-Víz Zrt. átalakulásáról vagy megszűnéséről kell dönten. Amennyiben visszafizetésre nem kerül sor, úgy tárgyév tekintetében a könyvvizsgáló által jelzettekkel összhangban a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét és így nincs szükség tőkepótlásra. Felhívom a figyelmet arra, hogy amennyiben az üzleti tervben jelzett 2018. évi 90 millió forintos nagyságrendű veszteség realizálódik, úgy a MEKH által előírt visszafizetési kötelezettség híján is tőkepótlási igény jelentkezik a jövő évben.

A közgyűlés teljes anyagának kiküldésére terjedelmi okokból nem került sor; a teljes dokumentáció – ide értve a közgyűlés által tárgyalta felügyelő bizottsági tájékoztatók anyagait – hétfői és szerdai napokon hivatali időben megtekinthetők a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal 228. szobájában.

A közgyűlés valamennyi határozatot egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül fogadta el.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Baranya-Víz Zrt. közgyűlési döntéseit tárgyalja meg, és a határozathozatalok során leadott szavazataimmal együtt utólagosan hagyja jóvá.

Az előterjesztést a gazdasági és településfejlesztési bizottság, valamint a pénzügyi és ellenőrzési bizottság véleményezi, álláspontját a testületi ülésen ismerteti.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a gazdasági és településfejlesztési bizottság, valamint a pénzügyi és ellenőrzési bizottság véleménye alapján – megvitatta a Baranya-Víz Zrt. 2018. május 15-én megtartott közgyűlésével kapcsolatos előterjesztést, és a következő határozatot hozza:

1. A képviselő-testület megismerte a Baranya-Víz Zrt. 2018. évi beszámolóját és mellékleteit, és azokat – figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésre is – elfogadja.
2. A képviselő-testület megismerte és elfogadja a Baranya-Víz Zrt. 2018. évi üzleti tervét.
3. A képviselő-testület megismerte és jóváhagyja a társaság 2018. május 15. napján tartott közgyűlésén hozott 1-10/2018. (05. 15.) számú határozatokat, valamint a polgármesternek a döntéshozatalok során leadott szavazatait.
4. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az eszközhasználati díjak elszámolásával kapcsolatos, a 13. számú melléklet szerinti megállapodást aláírja, és a megtett intézkedésről a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalt tájékoztassa.

Felkéri a polgármestert, hogy a Baranya-Víz Zrt. jövőjét érintő ügyekben folyamatosan tájékoztassa a képviselő-testületet, illetve szükség esetén külön előterjesztés keretében kezdeményezzen testületi döntéshozatalt.

Határidő: azonnal
Felelős: Polics József polgármester
Csollák István vezérigazgató
Mester Zoltán üzemigazgató

Komló, 2018. május 23.

Polics József
polgármester

Közyűlés

1. napirendi pont

Felügyelő Bizottság jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. beszámolójáról

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közyűlés törzsrészwényeseinek db igen szavazata mellett (egyhangu határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi részvényes igen szavazata (egyhangu határozattal) úgy döntött, hogy Felügyelő Bizottság jelentését a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról elfogadja.

Közigyűlés

2. napirendi pont

Könyvvizsgáló jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közigyűlés törzsrésztvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhángú határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhángú határozattal) úgy döntött, hogy Faddi László könyvvizsgáló jelentését a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról elfogadja.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES JELENTÉS A 2017. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KÖZGYÜLÉSI ELFOGADÁSÁHOZ

Címzett: *BARANYA-VÍZ ZRT tulajdonosai részére*

Székhely: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

Vélemény:

Elvégeztem a *BARANYA-VÍZ ZRT* mellékelt 2017.12.31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.677.733 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 29.400 ezer Ft veszteség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő 2018.05.15-i közgyűlésre, a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült, így nem tartalmazza a tulajdonosok által meghozandó határozatoknak a beszámoló adatait érintő esetleges hatását, ezért a jelen előzetes könyvvizsgálói jelentés közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható. A beszámolót elfogadó közgyűlési határozatok alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 számviteli szétválasztás igazolása:

Igazolom hogy a tevékenységeknek a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről szóló jogszabályok alapján a BARANYA-VÍZ ZRT, mint víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 *BARANYA-VÍZ ZRT* 2017. 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 *BARANYA-VÍZ ZRT* 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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 beszámolóban 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálataért 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.

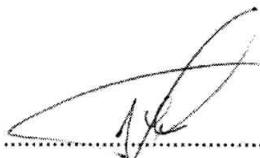
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

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 szerezek 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 tervezzek 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.

Pécs, 2018.05.02.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

2./A 12. melléklet

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES JELENTÉS A 2017. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KÖZGYÜLÉSI ELFOGADÁSÁHOZ

Címzett: BARANYA-VÍZ ZRT tulajdonosai részére

Székhely: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

Vélemény:

Elvégeztem a BARANYA-VÍZ ZRT mellékelt 2017.12.31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.677.733 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 29.400 ezer Ft veszteség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő 2018.05.15-i közgyűlésre, a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült, így nem tartalmazza a tulajdonosok által meghozandó határozatoknak a beszámoló adatait érintő esetleges hatását, ezért a jelen előzetes könyvvizsgálói jelentés közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható. A beszámolót elfogadó közgyűlési határozatok alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 számviteli szétválasztás igazolása:

Igazolom hogy a tevékenységeknek a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről szóló jogszabályok alapján a BARANYA-VÍZ ZRT, mint víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 BARANYA-VÍZ ZRT 2017. 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 BARANYA-VÍZ ZRT 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BARANYA-VÍZ ZRT 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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 beszámolóért 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű 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 Könyvvizsgálói 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.

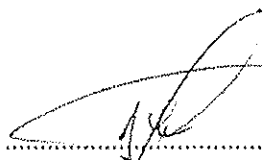
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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. Következtetéseim 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.

Pécs, 2018.05.02.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.

Közigyűlés

3. napirendi pont

Döntés a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi számveteli törvény szerinti éves beszámolójáról, eredmény felhasználásról

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közigyűlés törzsrésztvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhángú határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhángú határozattal) úgy döntött, hogy Felügyelő Bizottság jelentését a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról elfogadja a következő mérlegadatokkal: eszközök és források egyező végösszege: 1.677.733 eFt, adózás előtti eredmény: -19.096 eFt, adózott eredmény: – 29.400 eFt.

Közigyűlés

4. napirendi pont

Tájékoztató a BARANYA-VÍZ Zrt. szervezeti átalakításának végrehajtásáról.

Kivonat a Várady Könyvvizsgáló Kft. SZAKÉRTŐI SZAKVÉLEMÉNY-éből

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közigyűlés törzsrésztvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhangu határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangu határozattal) úgy döntött, hogy a szervezeti átalakításra vonatkozó tájékoztatót elfogadja

I. Előzmények.

A BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7700 Mohács, Budapesti út 1.) hatékonyságának növelése és a költségek csökkentése érdekében tett szervezeti átalakítással kapcsolatos munkánkat elvégeztük, melyről az alábbi szakértői jelentést tesszük.

I/1. A szakértői vizsgálatunkat az alábbiak szempontok figyelembe vételével készítettük el.

- Szervezeti és működési struktúra alakítása, egyszerűsítése.
- Költségcsökkentési lehetőségek felmérése.
- Gazdálkodási és pénzügyi folyamatok átvilágítása, javaslat ezek lehetséges átalakítására, egyszerűsítésére.
- Párhuzamos tevékenységek kiszűrése.

I/2. Felhasznált dokumentumok

- A 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról.
- A 201/2001. (X. 25.) kormányrendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről.
- Az 58/2013 (II.27) Korm. rendelet a vízi közműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. végrehajtásáról.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. alapszabálya.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. szervezeti és működési szabályzata.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. 2015-2016 évi éves mérlegbeszámolója.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. 2015-2016 évi üzleti jelentése.
- Magyar Víziközmű Szövetség (MaVíz) a magyar víziközmű ágazat bemutatása- átfogó tanulmány

II. Bevezetés

II/1 Elméleti kérdések

A szervezeti struktúrák fejlődése során a formák színes kavalkádja alakult ki. Alapos elemzéssel azonban kimutatható, hogy ezek néhány alaptípusra vagy azok kombinációjára vezethetők vissza.

Kettő jellegzetes szerkezet lelhető fel:

Közvetlenül centralizált szervezet: a hatalom egyetlen pontban vagy egyetlen kézben van. A központ (vagy központi irányító szervezet) közvetlenül kezel minden felvett információt, észlel minden változást és valamennyi válasz a központi irányítótól (irányító szervtől) érkezik valamennyi végrehajtó szervhez. A szervezeti egységek közvetlenül vannak alárendelve a központnak, mégpedig oly módon, hogy a központ dönt, az alávetett szervezeti egységek pedig végrehajtanak. A feladatok elosztása vagy mereven, a hatásköri szinteken keresztül történik, vagy a bevett szokás és gyakorlat szerint.

Hierarchikus decentralizált (funkcionális) szervezet: az erőforrásokat és a hatásköröket szakmai feladatok és szerepek (például marketing, pénzügy, termelés, értékesítés, személyzeti munka) alapján osztják fel. A különböző részlegek (szervezeti egységek) vezetői felelősek a saját erőforrásaik felhasználásáért, a szakmai színvonalért és az egymás közötti kapcsolattartásért is. Továbbra is a központ dönt, az alávetett szervezeti egységek pedig végrehajtanak.

A szervezetben lévő folyamatok felosztása szerint megkülönböztetünk:

- Főfolyamat: termelés, szolgáltatás.
- Feltételi folyamat: műszaki előkészítés, munkaügy, logisztika.
- Kiegészítő, kiszolgáló folyamat: üzemfenntartás, energiaellátás.
- Irányítási folyamatok: vezetés, tervezés, szervezés, ellenőrzés.

A vállalat belüli folyamatok működtetésének célja, hogy a végső fogyasztói igényeknek megfelelő, minél magasabb értéket képviselő terméket/szolgáltatást hozzanak létre a vállalati működés során.

Vállalati célrendszernek és stratégiának 3 lényeges eleme:

- Legfőbb célok.
- Tevékenységek keretei, változtatásuk szabályai.
- Programok a célok elérésére.

A stratégia fő elvekből, koncepciókból és akciókból áll, mindig jövőorientált. A stratégia részstratégiákból áll, melyek hierarchikusan és mellérendelten kapcsolódnak egymáshoz. A részstratégiák üzletágak és funkciók szerint részekre bonthatók. A stratégiák alacsonyabb szintjei felé haladva a célok egyre konkrétabbak lesznek, erőforrás működtetéssel foglalkoznak és rövid távúak.

A kontingencia-elmélet kutatásai azt igazolták, hogy a szervezetek hatékonyságát alkalmazott szervezeti struktúrájuk döntően befolyásolja.

Szervezeti struktúra alatt a vállalat azon működési kereteit értjük, amely:

- a specializáció formájával, elmélyültségével, szabályozottságával,
- az operatív és stratégiai döntési hatáskörök centralizáltságával, vagy decentralizáltságával, ezek szabályozottságával,
- hatásköri rendszer egy- vagy többvonalasságával,
- a működés összehangolását biztosító koordinációs eszközök típusaival, számosságával,
- és leginkább ezen eszközök működést meghatározó, befolyásoló szerepével írható le.

A szervezeti struktúra ezen jellemzőinek különböző kombinációja megfeleltethető egy-egy szervezeti modellnek. Akkor tekinthető hatékonynak egy szervezet struktúrája, ha az alkalmazott szervezeti modell megfelel a vállalat külső és belső adottságainak, illetve az azokra építő vállalati stratégiát támogatja. A vállalati stratégia alkalmazkodhat ezen adottságokhoz, valamint a külső és belső adottságok megváltoztatását is megcélozhatja.

A stratégia-alkotás lényeges eleme a külső és belső feltételek vizsgálata. A szervezetalakítás szempontjából döntő fontosságú, hogy a vállalat (illetve annak vezetése) miként érzékeli és értékeli ezen feltételeket. Előfordulhat például, hogy megváltozik a környezet, de a szervezet vezetése ezt nem, vagy csak késve érzékeli. A környezeti változásokra adandó strukturális válasz nyilvánvalóan függ attól is, hogy mikor és miként (pl. mennyire tartósnak, alapvető fontosságúnak) érzékeli a vezetés a változásokat, s milyen célokat fogalmaz meg azok alapján. A stratégia szerepével összefüggő kérdés az is, hogy a szervezetek nem csupán egyoldalúan alkalmazkodnak a környezeti feltételekhez, hanem azok befolyásolására is törekednek. Az adaptáció aktív (környezetváltoztatásra irányuló), vagy passzív (egyoldalú alkalmazkodás) formája közötti választást a szervezet és az érintett környezeti szegmens közötti erőviszonyok alapvetően befolyásolják. Amennyiben az erőviszonyok azt lehetővé teszik, akkor a szervezet a környezet befolyásolására törekszik, s passzívan csak akkor alkalmazkodik, ha befolyásoló hatást nem tud kifejteni.

A befolyásoló tényezők és a szervezetalakítás közé tehát beiktatódik a stratégia, illetve a különböző stratégiák közötti választás, mint az alkalmazkodás módját meghatározó tényező.

II/2 Piaci helyzet általános bemutatása.

Az uniós támogatások ágazatba történő áramlásával az ivóvíz-szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés, tisztítás színvonala jelentős mértékben, a társadalom széles rétege számára javult. Az uniós támogatások felhasználásával összesen közel 700 Mrd Ft fejlesztés valósult meg az ágazatban. 2013.július 1-jétől 10 százalékkal csökkent az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés, tisztítás lakossági díja. A rezsicsökkentés eredményeként jelentős mértékben visszaesett a víziközmű-szolgáltatók árbevétele, üzleti eredményük a rezsicsökkentés mértékével közel arányosan romlott.

2013. január 1-jétől bevezetésre került a közművezeték-adó központi költségvetésbe ugyanakkor az adót nem építhették be az árakba a szolgáltatók. Ezen közteher ráadásul kétszeresen terheli a vízi közmű cégeket, hiszen az ivóvíz, illetve a szennyvízvezetékek után külön-külön meg kell fizetni azt. Az árbevétel radikális csökkenése, valamint az adóteher növekedése következtében a szolgáltatók többsége veszteségesé vált.

Mindezen hatások rövidtávon ugyan nem, de közép és elsősorban hosszú távon jelentkezni fognak. Ennek jelei már most is mutatkoznak, hiszen a közművek és a működtető vagyon is jelentős mértékben amortizálódik. Az idő haladtával ezen hiányosságok egyre nagyobb ráfordítással orvosolhatók.

A vízi közműszolgáltatás sokrétű, komplex és integrált folyamat. Mivel a kitermeléstől az értékesítésig tartó ellátási lánc jellemezi.

A vízi közműszolgáltatást két alaptevékenység jellemzi:

- Vezeték ivóvíz ellátás.
- Közműves szennyvízelvezetés

A termelési-üzemeltetési folyamatok mellett a vízi közműszolgáltatás része a fogyasztói kapcsolattartás, a számlázás, a vízminőség ellenőrzés, illetve a hibaelhárítás is.

A vízi közművek kizárólag települési önkormányzati vagy állami tulajdonba tartoznak.

Az önkormányzat illetve az állam, mint eszköztulajdonos szerződést köt a szolgáltatóval. MEKH-től kapott engedély érvényessége alatt végezhetnek vízi közműszolgáltatást szolgáltatók.

A hatósági díjakra is MEKH tesz javaslatot a szektor felgyűletet ellátó miniszternek, aki ezek után szabja meg szolgáltatási árakat. Ezek azonban a mai napig sajnálatos módon nem történtek meg.

A víziközmű törvény értelmében megindult integrációs folyamat során a szolgáltatók száma jelentősen csökkent.

II/3 BARANYA-VÍZ Zrt. általános bemutatása.

A **BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2011.12.29-én alakult. Tagjai 2012. november 22-én és 2012. december 12-én megtartott taggyűléseken elhatározták a társasági forma-váltást, így a Kft. **2012.12.12-én BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársasággá vált.** Fő tevékenysége víztermelés, vízkezelés, ellátás, melyet ténylegesen 2015. január 1 napját megelőzően nem gyakorolt. 2016. január 1-jén a BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (átvevő) és a Tenkes víz Korlátolt Felelősségű Társaság (beolvadó) egyesült, így továbbra is a BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság látja el az önkormányzatok feladatába tartozó egészséges ivóvíz ellátást, szennyvízelvezetést és tisztítást.

A ZRT. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyon **Bérleti Üzemeltetési Szerződések** alapján működteti.

2016. december 31-én a BARANYA-VÍZ ZRT. főbb tulajdonosai:

- | | |
|--|----------|
| ➤ Mohács Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 24,47 %, |
| ➤ Komló Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 26,70 %, |
| ➤ Szigetvár Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 15,07 %, |
| ➤ Beremend Nagyközség Önkormányzata, tulajdoni hányada | 7,87 %, |
| ➤ Harkány Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 7,87 % |

A **BARANYA-VÍZ ZRT.** az önkormányzatok alapfeladatainak egyikét az egészséges ivóvízzel való ellátását és a szennyvízelvezetés, tisztítást végzi el. Működése során alapvető feladat a vízigények mennyiségi és minőségi kielégítése, a létesítmények (víztermelő helyek, elosztók, vízmérő helyek), üzemeltetése. A ZRT a 2011. évi CCIX. törvényben és az 58/2013. évi kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően üzemeltetési engedélyek alapján végzi a szolgáltatást.

A BARANYA-VÍZ ZRT ellátási területén 4 üzemigazgatóság tevékenykedik:

- Mohácsi Üzemigazgatóság (7700 Mohács, Budapesti országút 1), amely egyben a Zrt. központja is.

- Komlói Üzemigazgatóság (7300 Komló, Kossuth Lajos utca 9).
- Harkányi Üzemigazgatóság (7800 Siklós, Gordisai utca 2).
- Szigetvári Üzemigazgatóság (7900 Szigetvár, Gyár utca 1).

A **BARANYA-VÍZ ZRT** által 2016. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

- Mohácsi Üzemigazgatóság: 14
- Komlói Üzemigazgatóság: 29
- Harkányi Üzemigazgatóság: 57
- Szigetvári Üzemigazgatóság: 95

III. Helyzet felmérés

III/1 Felmérés menete

A felmérés személyes elbeszélgetések, helyszíni bejárások és a rendelkezésünkre bocsátott adatok alapján történik. Vizsgálatunknál az alábbi legfontosabb elemeket vettük figyelembe.

- A szervezeti alrendszer vizsgálatánál.
 - Folyamatok alrendszere (munkafolyamatok, döntés előkészítés).
 - Erőforrások alrendszere.
 - Formális struktúra (szabályozók, normatívák).
 - Informális (szociális) alrendszer.
 - Technológiai alrendszer (eszközök, berendezések, módszerek).
 - Vezetői alrendszer.
- Az emberi erőforrások vizsgálatánál.
 - Felső vezetés: a szervezeti funkciók mindegyikéért felelős.
 - Középvezetés: koordinálják a különböző egységek munkáját, összekötve a felső vezetést a munkaszinttel.
 - Dolgozók: végrehajtják a cél érdekében elvégzett feladatokat.
 - Technikai személyzet: a munka technikai feltételeit biztosítják.
 - Szakmai tanácsadók: tapasztalataikkal segítik a szervezetet.

A munkaszervezetek kialakításánál a megoldandó feladatok szerinti egységekbe csoportosulásra törekedtünk. A cél az ésszerű munkamegosztás és a hatékonyság. A különböző feladatok legyenek áttekinthetőek, irányíthatóak és ellenőrizhetőek, valamint feleljenek meg a dolgozók képességeinek.

Láthatóak legyenek:

- A döntési szintek.
- Az ellenőrzési pontok.
- A munkamegosztási és felelősségi szintek.
- A függelmi viszonyok.

	A szervezeti struktúra modelljei		
	Funkcionális	Divízionális	Mátrix
Alkalmazási feltételek	Homogén nem túl komplex alaptevékenység	Diverzifikált tevékenység	Diverzifikált, komplex, innovatív tevékenység
	Relatív stabil, nem túl komplex környezet	Dinamikus, összetett környezet	Dinamikus, összetett környezet
	A stratégiai és operatív döntéseket a felső vezetés hozza meg	A felső vezetés a stratégiai, a divíziók vezetői pedig az operatív döntéseket hozzák meg	A stratégiai és az operatív döntéseket a két specializációs elv szerinti vezetői szintek közösen hozzák meg
	A szervezet működése (a feladatok és hatáskörök) részleteiben is szabályozott	A divíziók működésének keretei szabályozottak	A működés keretei is változhatnak, az üzleti igényeknek megfelelően a vezetők alkalmazkodnak egy adott helyzethez
	A funkcionálisan specializált alrendszer belső struktúrája eltérő módon alakítható ki	A divíziók belső struktúrája eltérő módon alakíthatóak ki, de többnyire funkcionális elven specializáltak	A mátrix egyes dimenzióin belül eltérő belső struktúrák alakíthatóak ki

A szervezeti változásokról szólva fontos különbséget tennünk az elkerülhetetlen változások és szervezet tagjai által kezdeményezett változások között.

A célzott szervezeti változások, amelyek a környezeti és a saját belső tudatos lépések által létrehozott változások a menedzserek és az alkalmazottak részéről a szervezet fejlődése, alkalmazkodó képességének eredménye érdekében jön létre:

- A szervezeti változáskezelés folyamatát több lépését gondoltuk kialakítani.
- A változás halaszthatatlanságának érzékeltetése.
- A változást irányító csapat létrehozása.
- Jövőkép és stratégia kidolgozása.
- A változtatás jövőképének kommunikálása.
- A munkatársak hatalommal való felruházása.
- Gyors győzelmek (akár kisebb eredmények) kommunikálása.
- Az eredmények megszilárdítása és további változások elérése.

III/2 Felmérés

A BARANYA-VÍZ ZRT alapítóinak szándéka az volt, hogy egy olyan társaság jöjjön létre, amely alkalmas ivóvíz-szolgáltató és szennyvízelvezető, víztisztító művek gazdaságos és eredményes üzemeltetésére. A társaság nyereséges gazdálkodása mindenben feleljen meg a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint az 58/2013.(II.27.) kormányrendelet előírásainak.

A BARANYA-VÍZ ZRT. adózott eredmény a 2015-2016 gazdasági évben veszteséget mutat. A veszteség a közműadó, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentés, MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének a következménye.

A 2016. gazdasági év adatait megvizsgálva az alábbiak állapíthatók meg:

1. A beszámoló adataiból látszik, hogy az üzemi eredmény 2016. évben is veszteség mutatkozik:

Sorszám	Megnevezés	ZRT összesen (Ft.-ban)
1	Belföldi értékesítés árbevétele	2 873 015 651
2	Egyéb bevételek	196 140 308
3	Saját termelésű készletek állomány vált.	1 316 077
4	Anyagjellegű ráfordítások	1 435 746 294
5	Személyi jellegű ráfordítások	1 231 894 080
6	Amortizáció	52 404 867
7	Egyéb ráfordítások	429 128 089
8	Üzemi eredmény (1+2+3-4-5-6-7)	-78 701 294
9	Pénzügyi műveletek eredménye	-10 220 654
10	Adófizetési kötelezettség	
11	ADÓZOTT EREDMÉNY (8+9-10)	-88 924 948

2. Megvizsgálva a személyi jellegű költségeket, melyek az összes költség 39% -át teszik ki. Továbbá a bevétel 43% -a személyi jellegű költségekre fordítódik, amely a négy üzemigazgatósági szinten az alábbi képet mutatja 2016 évben.

Megnevezés	MIG	KIG	HIG	SZIG	ZRT
Személyi jellegű költségek aránya értékesítés bevételeiből	33%	43%	50%	48%	43%
Személyi jellegű költségek aránya az összes költségből	27%	43%	41%	44%	39%
2016 évi létszám (Fő)	62	130	63	128	383

Itt azonban feltétlenül meg kell jegyeznünk, hogy a bérköltség teljes költségen belüli aránya nem annak „köszönhető”, hogy azok emelkedtek. (sőt!) Az arány növekedésének az az oka, hogy a többi költség nem drasztikusan csökkent.

3. A létszám adatokat figyelembe véve az egy főre eső személyi jellegű kiadások (Ft)

Megnevezés	Bérköltség	egy főre eső	egy főre eső
		Személyi jellegű egyéb	Bérjárulékok
Mohácsi Üzemigazgatóság	2 568 418	189 946	648 559
Komlói Üzemigazgatóság	2 244 526	293 689	602 054
Harkányi Üzemigazgatóság	2 704 264	219 602	765 316
Szigetvári Üzemigazgatóság	2 261 657	134 580	572 603
ZRT Összesen	2 378 306	211 533	626 594

4. 2016 évi létszám adatai üzemigazgatóságoként és szervezeti egységként.

Szervezeti egység	Mohács	Komló	Harkány	Szigetvár	Összesen
Szennyvíz elvezetés tisztítás	12	30	11	24	77
Ivóvíz szolgáltatás	18	30	26	50	124

Ügyvitel	7	14	5	12	38
Vízértékesítés	6		6		12
Műszaki vezető	1	1	1	1	4
Gazdasági vezető	1	1	1	1	4
Gondnokság	3	6		3	12
Üzemigazgató		1	1	1	3
Vezérigazgató	1				1
Laboráns	1	12		8	21
Raktáros	1	3	1	2	7
Uszoda	11				11
Titkárság	1		1		2
Diszpécser		5	3	5	13
Előkészítő kivitelező				6	6
Ügyfélszolgálat				5	5
Ügyfélsz.+kintl,kezelő				3	3
Főmérnök				1	1
Szállítás+gk,vezető		3	4	6	13
Informatikus			1		1
Villanyszerelő			2		2
Szivattyúszerelő		2			2
Háttér kisegítő tevékenység		4			4
Ügyfélszolg +értékesítés		7			7
Geodéta		2			2
Kintlévőség kezelés		3			3
Irányítástech. (erősáramú)		4			4
Minőségi vezető		1			1
Műszeres hibahely kereső		1			1
MINDÖSSZESEN	63	130	63	128	384

Vizsgálatunk alapján a szervezetben fennálló változásokat hatókörük alapján két nagy csoportba soroltuk:

- A szervezeti szintű változások.
- Az egyéni, személyi, individuális szintű változások.

Mivel a kialakított nyilvántartás a jelenlegi szervezeti felépítésben (SZMSZ), a munkaköri leírásokban rögzített állapotot tükrözi, ezért a következőket hajtottuk végre a szervezet átalakításának vizsgálata során:

- A ténylegesen végzett munka, feladatok felmérése alapján átalakítottuk a szervezeti felépítést. A ténylegesen végzett feladatok feltérképezésével a munka alapú adatfelvétel, mely során az érintett üzemigazgatók saját adatszolgáltatással biztosították a szükséges információkat.
- A következő fázisban a meghatározott irányelvek figyelembe vételével meghatároztuk, hogy melyek azok a feladatok, melyek mindenképpen szükség lehet, feltérképeztük, hogy mely munkatársak rendelkeznek a feladat elvégzéséhez szükséges kompetenciákkal, illetve a felmérés alapján meghatároztuk ezeknek a munkatársaknak a leterheltségét.
- Az így elkészített táblázat alapján aktualizáltuk a szervezeti felépítés új formáját a munkaköri leírásokat, illetve a változtatásokat.
- Az így elkészített táblázat alapján a szervezeti felépítés új formájában nem szükséges munkatársak létszámát meghatároztuk (lépszám leépítés).
- A létszám leépítés következtében meghatároztuk annak gazdasági hatását a szervezetre.

IV. Szakértői vélemény

Az elvégzett felmérésünk és vizsgálatunk és alapján a **1. számú mellékletben** felvázolt szervezeti struktúrát javasoljuk megvalósítani. Ez a szervezeti struktúra egy korszerű és hatékony, szorosan igazodik a ZRT gazdasági elképzeléseihez és a tulajdonok elvárásaihoz. A vezetési és irányítási szintek jól elkülöníthetők.

A társaság hierarchikus felépítéséből adódóan a szervezeti séma megvalósítja az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. Ebben a rendszerben az alárendelt vezető köteles végrehajtani a fölérendelt vezető utasításait. A szervezet egységén múlik, hogy az alá-és fölérendeltségi viszonyok, hogy érvénysülnek.

A szervezeti felépítés jól igazodik a ZRT jövőbeni elképzeléseihez, összefogja a négy üzemigazgatóság gazdasági feladatait, bevezetésével költségmegtakarítás érhető el.

A társaság közvetlen irányítási központját Mohácsi Üzemigazgatóságon látjuk megvalósíthatónak.

A **1. számú mellékletben** felvázolt szervezeti struktúrához tartozó közvetlen irányítás végző felelős vezetőknek a **2. számú mellékletben** felsorolt személyeket tudjuk elképzelni.

A mellékletekben kialakított struktúrához javasoljuk az alábbi létszámadatokat, mely létszám a szükséges biztonságos feladat ellátáshoz a zavartalan működéshez. A létszám kialakításánál a szakmai előírásokat, szakmai követelményeket és a szakmai tudást vettük figyelembe.

Az átfedtet munkaköröket az egyes szakfeladat ellátás kapcsán kiszűrtük.

- Vezérigazgató közvetlen irányítás alatt javasolt struktúrához tartozó terület

	Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	Megjegyzés
Vezérigazgató	Csollák István	1				
Közvetlen irányítás	Üzemigazgatók		1	1		1 fő megbízással
	Informatikai vezető					
	Labor koordinátor		1			
	Titkárság	1				
	Jogi képviselő					1 fő megbízással
	Adatvédelmi felelős			1		
	Fogyasztóvédelmi refe-		1			
	Vállalati audit	1	1	1	1	
	HR		1			
	PR	1				
	Uszoda	1				
	Közbeszerzési referens			1		
	Munka -tűzvédelmi kap-	1				
	Belső ellenőr					1 fő megbízással
	Gazdasági igazgató				1	
	Műszaki igazgató				1	
	Környezetvédelmi meg-	1				
	ÖSSZES LÉTSZÁM	7	5	4	3	

- A műszaki igazgató közvetlen irányítás alatt javasolt struktúrához tartozó terület

	Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	Megjegyzés
Műszaki igazga-	Nehr Tibor				1	
Közvetlen irányítás	Ivóvízes ágazatvezető				1	
	Szennyvízes ágazatvezető				1	1 fő műszaki veze-
	Automatizálási ágazatvezető			1		1 fő műszaki veze-
	Vezető diszpécser		1			1 fő műszaki veze-
	Szállításvezető			1		

	Energetikus és villamos ágazatvezető				1	
	Hálózatnyilvántartási részlegvezető			1		
	Fejlesztési és beruházási főmérnök					1 fő üzemigazgató
	Környezetvédelmi megbízott	1			1	
	Eszköz- és készletgazdálkodási részleg-		1			
	Hatósági kapcsolattartó	1				
	ÖSSZES LÉTSZÁM	2	3	3	5	

- A gazdasági igazgató közvetlen irányítás alatt javasolt struktúrához tartozó terület

	Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	Megjegyzés
Gazdasági igazgató	Takács Andrea				1	
Közvetlen irányítás	Pénzügyi részlegvezető			1		
	Számviteli részlegvezető				1	
	Kontrolling részlegvezető	1				
	Értékesítési és ügyfélszolgálati vezető		1			
	ÖSSZES LÉTSZÁM	1	1	1	2	

A javasolt szervezeti struktúrához tartozó létszám adatok összesen:

Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	ZRT
Vezérigazgató közvetlenirányítása alatt álló struktúra	21	19	15	8	63
Műszaki igazgató közvetlen irányítása alatt álló struktúra	31	81	86	47	245
Gazdasági igazgató közvetlen irányítása alatt álló struktúra	7	13	11	8	39
Háttér területet biztosító struktúra	2	8	5	3	18
ZRT összesen	61	121	117	66	365

V. Megtakarítás számítása

Amennyiben az általunk javasolt szervezeti struktúra változás és az ahhoz kapcsolódóan általunk kimutatott létszámadatok alkalmazásra és bevezetésre kerülnek az a 2016. évi mérlegbeszámolóban kimutatott létszámhoz képest 19 fő csökkentést jelent, melynek gazdasági hatása:

- **ZRT 2016. évi bruttó bérének (minden munkavállalót beleszámítva) egy főre eső összege:**
 - **2.738.306 Ft.**
- **19 főre eső bruttó bér (minden munkavállalót beleszámítva)**
 - **19 fő * 2.738.306 Ft/fő = 52.027.814 Ft.**

VI. Összefoglalás

A 2017.02.20. napján megkötött megbízási szerződésünk alapján a BARANY-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7700 Mohács, Budapesti út 1.) hatékonyságának növelése és a költségek csökkentése érdekében tett szervezeti átalakítással kapcsolatos munkánkat elvégeztük, melyről az alábbi összefoglaló jelentést tesszük:

- A javasolt szervezeti felépítést a 1. számú melléklet tartalmazza.
- Az 1. számú mellékletben felvázolt szervezeti struktúrához tartozó közvetlen irányítás végző felelős vezetői neveit a 2. számú melléklet tartalmazza.
- A javasolt szervezeti felépítésben külső megbízással jogviszonnyal ellátandó feladatok: jogi képviselet, belső ellenőr, munka és tűzvédelmi felelős, informatikus.

A ZRT. amennyiben bevezeti a felvázolt szervezeti struktúrát számításunk szerint éves szinten 52.027.814 Ft bruttó bér csökkenés következik be.

VII. További megtakarításokat eredményező lehetőségek.

Az alábbiakban felvázolunk még megtakarítási lehetőségeket. Ezek számszakilag kimutatott költség-csökkentő hatású további jelen megbízásba nem foglalt vizsgálatot igényel.

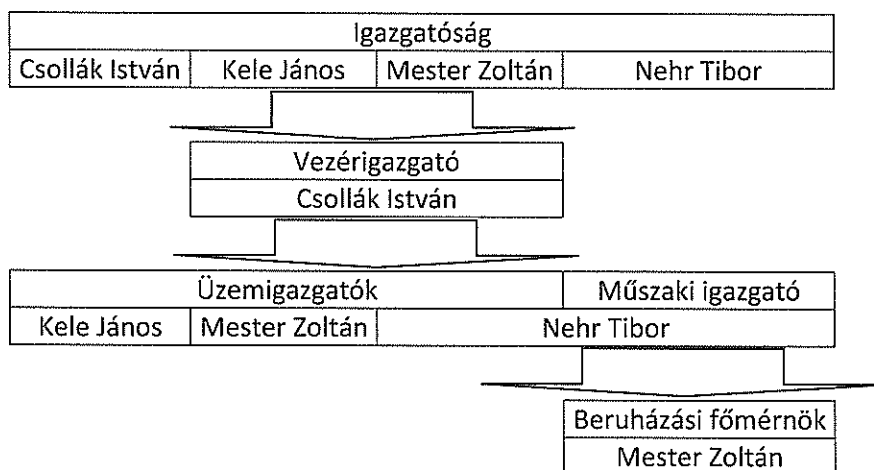
- Beszerzések központosítása (más hasonló tevékenységet végző beszerzési társaságalakítás, mellyel a beszállítók árai csökkenthetők).

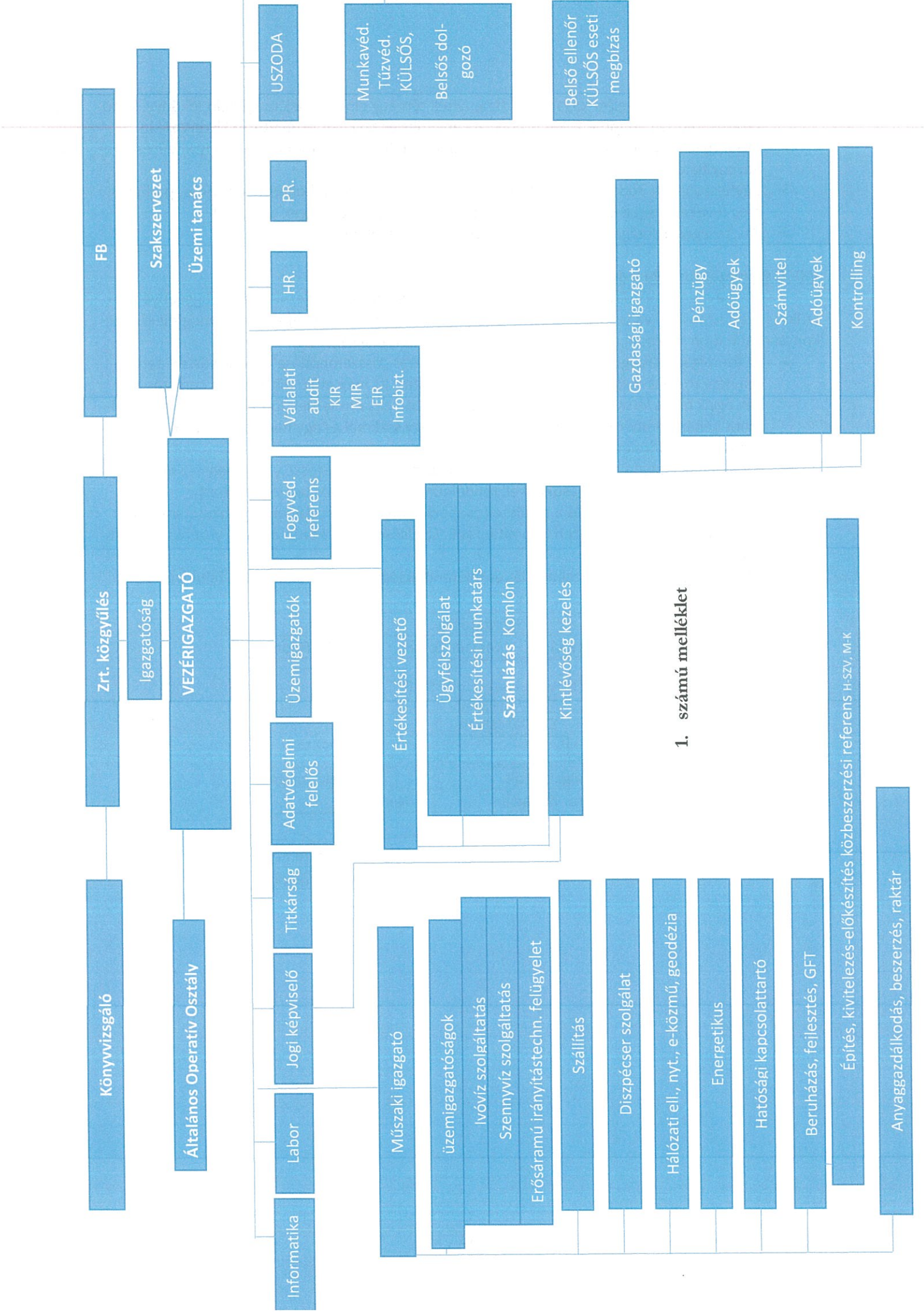
- Az analitikus könyvelési folyamatok (számviteli törvény előírásainak megfelelő főkönyvi kimutatások, mérleg, eredmény kimutatás, áfa analitika és bevallás elkészítése) kiszervezése.
- Labor tevékenységek akkreditációjának (2 laborban folyó párhuzamos tevékeny kiszűrése) felülvizsgálata.
- Ügyfélszolgálati irodák nyitvatartási idejének megváltoztatása (holt idők kiszűrése, párhuzamos tevékenységek kiszűrése, elektronikus ügyintézési lehetőségek bővítése)
- Veszteséges üzletágak (mint például NKÖSZ) felülvizsgálata.

VIII. A szervezet további fejlesztése

2018 évben a működési tapasztalatokat össze kell gyűjteni, elemezni és ezek függvényében szükség szerint további változtatásokat kell végrehajtani. Ahhoz, hogy az új szervezet megfelelő hatékonysággal tudjon működni, további intézkedések válhatnak szükségessé.

- Az üzemigazgatóságok belső szervezete és a vezetés „összefonódása” miatt műszaki területen nem történt meg teljes mértékben az átalakítás. Itt még működik a kettős irányítás. Ennek egyik oka a létszámhiány, minek következtében egy embernek több beosztása is van. Viszont néhány embernek több felettese is van. (egy szakmai és egy munkajogi) Ezen a területen van még előrelépési lehetőség.
- A jogszabályi megfelelés miatt új szervezet felállítása is szükségessé válik, melyhez megfelelő emberi és műszaki erőforrásokat kell rendelnünk. (pl. telefonos ügyfélszolgálat)
- A funkciók szétválasztása és a területek csoportosítása következtében a munkatársak leterheltsége nem egyforma, ezen finomítani kell. Ez elsősorban a közép és felső vezetésre vonatkozik.
- A felső vezetés nem egyértelmű alá- és fölérendeltségi viszonyai nem lettek feloldva.





1. számú melléklet

Igazgató Tanács								0
Csollák István - Kele János - Mester Zoltán - Nehr Tibor								
Vezérigazgató								
M	Csollák István M1/SZT							1
M	Titkárságvezető Molnár Loretta	1		M	Jogi Képviselő Dr. Szalav Gábor		0	
S	Adatvédelmi megbízott Visnvei András	0		K	Laboratórium koordinátor Balatinácz Szilvia		0	
H	Energiairányítási vezető Domokos István M3	0		M	PR és kommunikáció Makk András		1	
M	Környezetirányítási vezető Hofgesang Zsuzsanna	0		S	Közbeszerzési referens Farkas Hainalka EM1		0	
K	Minőségirányítási vezető Peti Sándor	0		K	Fogvasztóvédelmi referens Kollár Dalma		1	
-	Információbiztonsági vezető Tóth Laios	0		M	Munkavédelmi-, biztonságtechnikai- Makk András		0	
K	Humánerőforrás gazdálkodási ve- Schneiderné Fuchs Mária	1		M	Uszoda vezető Kónva Józsefné		1	
-	Belső ellenőr betöltetlen	0		-	Informatikai vezető Tóth Laios		0	

Műszaki Igazgató Nehr Tibor EM1/SZT										1
H	Ivóvízes ágazatvezető EM Csontos Róbert M1	1	K	Fejlesztési-, Beruházási főmérnök Mester Zoltán M1/SZT	1	K	Kivitelezés előkészítés Komló Peti Sándor	1		
-	Hidrogeológus betöltetlen	0	M	Környezetvédelmi megbízott Hofgesang Zsuzsanna	1	K	Kivitelezési részlegvezető Komló Bázing Csaba	?		
H	Szennyvízes ágazatvezető Tóth Attila EM2/SZT	1	S	Szállításvezető Kozma Csilla	1	S	Kivitelezési részlegvezető Szigetvár Farkas Hainalka EM1	0		
S	Automatizálási ágazatvezető Magda József M3	1	-	Szállítási biztonsági tanácsadó HIR Kft.	0					
H	Energetikus Domokos István M3	1	-	Emelőgépek felülvizsgálata Litter-v Járműgépész Mérnöki Iroda	0	K	Hálózati csoport Farkas Zoltán	1		
-	Energetikai szakreferens Bepower Kft.	0	S	Hálózat nyilvántartási részlegvezető Podró Gábor	1	K	Közműnyilvántartás, geodézia Dibusz Zoltán Görföl Bernadett	2		
K	Vezető diszpécser Hidasi Tibor M1	1	M	Hatósági kapcsolattartó Szekő János M3	1	S	Farkas Hainalka Neuczer Ferenc	2		
K	Eszköz és készletgazdálkodási részlegvezető Gvörék József	1				M	Hehl Zoltán	1		

H	Gazdasági Igazgató Takács Andrea		1
M	Kontrolling részlegvezető Schmidt Mária	1	S Pénzügyi részlegvezető Jenei Andrea
M	Kontrolling dolgozók	?	
H	Számviteli részlegvezető Csöme Kitti	1	S Pénzügyi dolgozók Kissné Nvári Zsuzsanna Matáncsi Józsefné Pintérmné Reich Anikó Szalai-Lukács Réka
H	Könyvelési dolgozók Gvőriné Lovász Tünde Kamanczi Jennifer Gvőri Valentina	2	
K	Értékesítési és ügyfélkapcsolati vezető Szurdi Gábor		1
K	Számlázási és ügyfélszolgálati részlegvezető Kollár Dalma	1	M Kintlévőség kezelési részlegvezető Fránvó Veronika
K	Számlázási és ügyfélszolgálati dolgozók Farkas Gáborné Katonáné Ötvösi Ildikó Pintér Szimonetta Potó Márta Erika	4	K Kintlévőség kezelési dolgozók Micskeyné Braun Zsuzsanna Bóhlné Kübler Anna Fóris Zoltán Sziebertné Papp Erika Sedivy Bernadett

2017 év végén kialakított költséghatékony szervezet működőképes.

A szervezet hatékonyságát folyamatosan felülvizsgálva tervezzük egyes tevékenységek javítását (hatékonyabb kintlévőség kezelés), Mohácsi központba való telepítését.

h. / A sz. melléklet

I. Előzmények.

A BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7700 Mohács, Budapesti út 1.) hatékonyságának növelése és a költségek csökkentése érdekében tett szervezeti átalakítással kapcsolatos munkánkat elvégeztük, melyről az alábbi szakértői jelentést tesszük.

I/1. A szakértői vizsgálatunkat az alábbiak szempontok figyelembe vételével készítettük el.

- Szervezeti és működési struktúra alakítása, egyszerűsítése.
- Költségcsökkentési lehetőségek felmérése.
- Gazdálkodási és pénzügyi folyamatok átvilágítása, javaslat ezek lehetséges átalakítására, egyszerűsítésére.
- Párhuzamos tevékenységek kiszűrése.

I/2. Felhasznált dokumentumok

- A 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról.
- A 201/2001. (X. 25.) kormányrendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről.
- Az 58/2013 (II.27) Korm. rendelet a vízi közműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. végrehajtásáról.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. alapszabálya.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. szervezeti és működési szabályzata.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. 2015-2016 évi éves mérlegbeszámolója.
- A BARANYA-VÍZ ZRT. 2015-2016 évi üzleti jelentése.
- Magyar Víziközmű Szövetség (MaVíz) a magyar víziközmű ágazat bemutatása- átfogó tanulmány

II. Bevezetés

II/1 Elméleti kérdések

A szervezeti struktúrák fejlődése során a formák színes kavalkádja alakult ki. Alapos elemzéssel azonban kimutatható, hogy ezek néhány alaptípusra vagy azok kombinációjára vezethetők vissza.

Kettő jellegzetes szerkezet lelhető fel:

Közvetlenül centralizált szervezet: a hatalom egyetlen pontban vagy egyetlen kézben van. A központ (vagy központi irányító szervezet) közvetlenül kezel minden felvett információt, észlel minden változást és valamennyi válasz a központi irányítótól (irányító szervtől) érkezik valamennyi végrehajtó szervhez. A szervezeti egységek közvetlenül vannak alárendelve a központnak, mégpedig oly módon, hogy a központ dönt, az alávetett szervezeti egységek pedig végrehajtanak. A feladatok elosztása vagy mereven, a hatásköri szinteken keresztül történik, vagy a bevett szokás és gyakorlat szerint.

Hierarchikus decentralizált (funkcionális) szervezet: az erőforrásokat és a hatásköröket szakmai feladatok és szerepek (például marketing, pénzügy, termelés, értékesítés, személyzeti munka) alapján osztják fel. A különböző részlegek (szervezeti egységek) vezetői felelősek a saját erőforrásaik felhasználásáért, a szakmai színvonalért és az egymás közötti kapcsolattartásért is. Továbbra is a központ dönt, az alávetett szervezeti egységek pedig végrehajtanak.

A szervezetben lévő folyamatok felosztása szerint megkülönböztetünk:

- Főfolyamat: termelés, szolgáltatás.
- Feltételi folyamat: műszaki előkészítés, munkaügy, logisztika.
- Kisegítő, kiszolgáló folyamat: üzemfenntartás, energiaellátás.
- Irányítási folyamatok: vezetés, tervezés, szervezés, ellenőrzés.

A vállalaton belüli folyamatok működtetésének célja, hogy a végső fogyasztói igényeknek megfelelő, minél magasabb értéket képviselő terméket/szolgáltatást hozzanak létre a vállalati működés során.

Vállalati célrendszernek és stratégiának 3 lényeges eleme:

- Legfőbb célok.
- Tevékenységek keretei, változtatásuk szabályai.
- Programok a célok elérésére.

A stratégia fő elvekből, koncepciókból és akciókból áll, mindig jövőorientált. A stratégia rész-stratégiákból áll, melyek hierarchikusan és mellérendelten kapcsolódnak egymáshoz. A részstratégiák üzletegységek és funkciók szerint részekre bonthatók. A stratégiák alacsonyabb szintjei haladva a célok egyre konkrétabbak lesznek, erőforrás működtetéssel foglalkoznak és rövid távúak.

A kontingencia-elmélet kutatásai azt igazolták, hogy a szervezetek hatékonyságát alkalmazott szervezeti struktúrájuk döntően befolyásolja.

Szervezeti struktúra alatt a vállalat azon működési kereteit értjük, amely:

- a specializáció formájával, elmélyültségével, szabályozottságával,
- az operatív és stratégiai döntési hatáskörök centralizáltságával, vagy decentralizáltságával, ezek szabályozottságával,
- hatásköri rendszer egy- vagy többvonalasságával,
- a működés összehangolását biztosító koordinációs eszközök típusaival, számosságával,
- és leginkább ezen eszközök működést meghatározó, befolyásoló szerepével írható le.

A szervezeti struktúra ezen jellemzőinek különböző kombinációja megfeleltethető egy-egy szervezeti modellnek. Akkor tekinthető hatékonynak egy szervezet struktúrája, ha az alkalmazott szervezeti modell megfelel a vállalat külső és belső adottságainak, illetve az azokra építő vállalati stratégiát támogatja. A vállalati stratégia alkalmazkodhat ezen adottságokhoz, valamint a külső és belső adottságok megváltoztatását is megcélozhatja.

A stratégia-alkotás lényeges eleme a külső és belső feltételek vizsgálata. A szervezetalakítás szempontjából döntő fontosságú, hogy a vállalat (illetve annak vezetése) miként érzékeli és értékeli ezen feltételeket. Előfordulhat például, hogy megváltozik a környezet, de a szervezet vezetése ezt nem, vagy csak késve érzékeli. A környezeti változásokra adandó strukturális válasz nyilvánvalóan függ attól is, hogy mikor és miként (pl. mennyire tartósnak, alapvető fontosságúnak) érzékeli a vezetés a változásokat, s milyen célokat fogalmaz meg azok alapján. A stratégia szerepével összefüggő kérdés az is, hogy a szervezetek nem csupán egyoldalúan alkalmazkodnak a környezeti feltételekhez, hanem azok befolyásolására is törekednek. Az adaptáció aktív (környezetváltoztatásra irányuló), vagy passzív (egyoldalú alkalmazkodás) formája közötti választást a szervezet és az érintett környezeti szegmens közötti erőviszonyok alapvetően befolyásolják. Amennyiben az erőviszonyok azt lehetővé teszik, akkor a szervezet a környezet befolyásolására törekszik, s passzívan csak akkor alkalmazkodik, ha befolyásoló hatást nem tud kifejteni.

A befolyásoló tényezők és a szervezetalakítás közé tehát beiktatódik a stratégia, illetve a különböző stratégiák közötti választás, mint az alkalmazkodás módját meghatározó tényező.

II/2 Piaci helyzet általános bemutatása.

Az uniós támogatások ágazatba történő áramlásával az ivóvíz-szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés, tisztítás színvonala jelentős mértékben, a társadalom széles rétege számára javult. Az uniós támogatások felhasználásával összesen közel 700 Mrd Ft fejlesztés valósult meg az ágazatban. 2013. július 1-jétől 10 százalékkal csökkent az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés, tisztítás lakossági díja. A rezsicsökkentés eredményeként jelentős mértékben visszaesett a víziközmű-szolgáltatók árbevétele, üzleti eredményük a rezsicsökkentés mértékével közel arányosan romlott.

2013. január 1-jétől bevezetésre került a közművezeték-adó központi költségvetésbe ugyanakkor az adót nem építhették be az árakba a szolgáltatók. Ezen közteher ráadásul kétszeresen terheli a vízi közmű cégeket, hiszen az ivóvíz, illetve a szennyvízvezetékek után külön-külön meg kell fizetni azt. Az árbevétel radikális csökkenése, valamint az adóteher növekedése következtében a szolgáltatók többsége veszteségesé vált.

Mindezen hatások rövidtávon ugyan nem, de közép és elsősorban hosszú távon jelentkezni fognak. Ennek jelei már most is mutatkoznak, hiszen a közművek és a működtető vagyon is jelentős mértékben amortizálódik. Az idő haladtával ezen hiányosságok egyre nagyobb ráfordítással orvosolhatók.

A vízi közműszolgáltatás sokrétű, komplex és integrált folyamat. Mivel a kitermeléstől az értékesítésig tartó ellátási lánc jellemezi.

A vízi közműszolgáltatást két alaptevékenység jellemzi:

- Vezeték ivóvíz ellátás.
- Közműves szennyvízelvezetés

A termelési-üzemeltetési folyamatok mellett a vízi közműszolgáltatás része a fogyasztói kapcsolattartás, a számlázás, a vízminőség ellenőrzés, illetve a hibaelhárítás is.

A vízi közművek kizárólag települési önkormányzati vagy állami tulajdonba tartoznak.

Az önkormányzat illetve az állam, mint eszköztulajdonos szerződést köt a szolgáltatóval. MEKH-től kapott engedély érvényessége alatt végezhetnek vízi közműszolgáltatást szolgáltatók.

A hatósági díjakra is MEKH tesz javaslatot a szektor felgyűletet ellátó miniszternek, aki ezek után szabja meg szolgáltatási árakat. Ezek azonban a mai napig sajnálatos módon nem történtek meg.

A víziközmű törvény értelmében megindult integrációs folyamat során a szolgáltatók száma jelentősen csökkent.

II/3 BARANYA-VÍZ Zrt. általános bemutatása.

A BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011.12.29-én alakult. Tagjai 2012. november 22-én és 2012. december 12-én megtartott taggyűléseken elhatározták a társasági forma-váltást, így a Kft. **2012.12.12-én BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársasággá vált.** Fő tevékenysége víztermelés, vízkezelés, ellátás, melyet ténylegesen 2015. január 1 napját megelőzően nem gyakorolt. 2016. január 1-jén a BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (átvevő) és a Tenkes víz Korlátolt Felelősségű Társaság (beolvadó) egyesült, így továbbra is a BARANYA-VÍZ Vízi közmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság látja el az önkormányzatok feladatába tartozó egészséges ivóvíz ellátást, szennyvízelvezetést és tisztítást.

A ZRT. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyon **Bérleti Üzemeltetési Szerződése**k alapján működteti.

2016. december 31-én a BARANYA-VÍZ ZRT. főbb tulajdonosai:

- | | |
|--|----------|
| ➤ Mohács Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 24,47 %, |
| ➤ Komló Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 26,70 %, |
| ➤ Szigetvár Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 15,07 %, |
| ➤ Beremend Nagyközség Önkormányzata, tulajdoni hányada | 7,87 %, |
| ➤ Harkány Város Önkormányzata, tulajdoni hányada | 7,87 % |

A **BARANYA-VÍZ ZRT.** az önkormányzatok alapfeladatainak egyikét az egészséges ivóvízzel való ellátását és a szennyvízelvezetés, tisztítást végzi el. Működése során alapvető feladat a vízigények mennyiségi és minőségi kielégítése, a létesítmények (víztermelő helyek, elosztók, vízmérő helyek), üzemeltetése. A ZRT a 2011. évi CCIX. törvényben és az 58/2013. évi kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően üzemeltetési engedélyek alapján végzi a szolgáltatást.

A BARANYA-VÍZ ZRT ellátási területén 4 üzemigazgatóság tevékenykedik:

- Mohácsi Üzemigazgatóság (7700 Mohács, Budapesti országút 1), amely egyben a Zrt. központja is.

- Komlói Üzemigazgatóság (7300 Komló, Kossuth Lajos utca 9).
- Harkányi Üzemigazgatóság (7800 Siklós, Gordisai utca 2).
- Szigetvári Üzemigazgatóság (7900 Szigetvár, Gyár utca 1).

A BARANYA-VÍZ ZRT által 2016. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

- Mohácsi Üzemigazgatóság: 14
- Komlói Üzemigazgatóság: 29
- Harkányi Üzemigazgatóság: 57
- Szigetvári Üzemigazgatóság: 95

III. Helyzet felmérés

III/1 Felmérés menete

A felmérés személyes elbeszélgetések, helyszíni bejárások és a rendelkezésünkre bocsátott adatok alapján történik. Vizsgálatunknál az alábbi legfontosabb elemeket vettük figyelembe.

- A szervezeti alrendszer vizsgálatánál.
 - Folyamatok alrendszere (munkafolyamatok, döntés előkészítés).
 - Erőforrások alrendszere.
 - Formális struktúra (szabályozók, normatívák).
 - Informális (szociális) alrendszer.
 - Technológiai alrendszer (eszközök, berendezések, módszerek).
 - Vezetői alrendszer.
- Az emberi erőforrások vizsgálatánál.
 - Felső vezetés: a szervezeti funkciók mindegyikéért felelős.
 - Középvezetés: koordinálják a különböző egységek munkáját, összekötve a felső vezetéssel a munkaszínttel.
 - Dolgozók: végrehajtják a cél érdekében elvégzett feladatokat.
 - Technikai személyzet: a munka technikai feltételeit biztosítják.
 - Szakmai tanácsadók: tapasztalataikkal segítik a szervezetet.

A munkaszervezetek kialakításánál a megoldandó feladatok szerinti egységekbe csoportosulásra törekedtünk. A cél az ésszerű munkamegosztás és a hatékonyság. A különböző feladatok legyenek áttekinthetőek, irányíthatóak és ellenőrizhetőek, valamint feleljenek meg a dolgozók képességeinek.

Láthatóak legyenek:

- A döntési szintek.
- Az ellenőrzési pontok.
- A munkamegosztási és felelősségi szintek.
- A függelmi viszonyok.

	A szervezeti struktúra modelljei		
	Funkcionális	Divízionális	Mátrix
Alkalmazási feltételek	Homogén nem túl komplex alaptevékenység	Diverzifikált tevékenység	Diverzifikált, komplex, innovatív tevékenység
	Relatív stabil, nem túl komplex környezet	Dinamikus, összetett környezet	Dinamikus, összetett környezet
	A stratégiai és operatív döntéseket a felső vezetés hozza meg	A felső vezetés a stratégiai, a divíziók vezetői pedig az operatív döntéseket hozzák meg	A stratégiai és az operatív döntéseket a két specializációs elv szerinti vezetői szintek közösen hozzák meg
	A szervezet működése (a feladatok és hatáskörök) részleteiben is szabályozott	A divíziók működésének keretei szabályozottak	A működés keretei is változhatnak, az üzleti igényeknek megfelelően a vezetők alkalmazkodnak egy adott helyzethez
	A funkcionálisan specializált alrendszer belső struktúrája eltérő módon alakítható ki	A divíziók belső struktúrája eltérő módon alakítható ki, de többnyire funkcionális elven specializáltak	A mátrix egyes dimenzióin belül eltérő belső struktúrák alakíthatóak ki

A szervezeti változásokról szólva fontos különbséget tennünk az elkerülhetetlen változások és szervezet tagjai által kezdeményezett változások között.

A célzott szervezeti változások, amelyek a környezeti és a saját belső tudatos lépések által létrehozott változások a menedzserek és az alkalmazottak részéről a szervezet fejlődése, alkalmazkodó képességének eredménye érdekében jön létre:

- A szervezeti változáskezelés folyamatát több lépését gondoltuk kialakítani.
- A változás halaszthatatlanságának érzékeltetése.
- A változást irányító csapat létrehozása.
- Jövőkép és stratégia kidolgozása.
- A változtatás jövőképének kommunikálása.
- A munkatársak hatalommal való felruházása.
- Gyors győzelmek (akár kisebb eredmények) kommunikálása.
- Az eredmények megszilárdítása és további változások elérése.

III/2 Felmérés

A BARANYA-VÍZ ZRT alapítóinak szándéka az volt, hogy egy olyan társaság jöjjön létre, amely alkalmas ivóvíz-szolgáltató és szennyvízelvezető, víztisztító művek gazdaságos és eredményes üzemeltetésére. A társaság nyereséges gazdálkodása mindenben feleljen meg a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint az 58/2013.(II.27.) kormányrendelet előírásainak.

A BARANYA-VÍZ ZRT. adózott eredmény a 2015-2016 gazdasági évben veszteséget mutat. A veszteség a közműadó, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentés, MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének a következménye.

A 2016. gazdasági év adatait megvizsgálva az alábbiak állapíthatók meg:

1. A beszámoló adataiból látszik, hogy az üzemi eredmény 2016. évben is veszteség mutatkozik:

Sorszám	Megnevezés	ZRT összesen (Ft.-ban)
1	Belföldi értékesítés árbevétele	2 873 015 651
2	Egyéb bevételek	196 140 308
3	Saját termelésű készletek állomány vált.	1 316 077
4	Anyagjellegű ráfordítások	1 435 746 294
5	Személyi jellegű ráfordítások	1 231 894 080
6	Amortizáció	52 404 867
7	Egyéb ráfordítások	429 128 089
8	Üzemi eredmény (1+2+3-4-5-6-7)	-78 701 294
9	Pénzügyi műveletek eredménye	-10 220 654
10	Adófizetési kötelezettség	
11	ADÓZOTT EREDMÉNY (8+9-10)	-88 924 948

2. Megvizsgálva a személyi jellegű költségeket, melyek az összes költség 39% -át teszik ki. Továbbá a bevétel 43% -a személyi jellegű költségekre fordítódik, amely a négy üzemigazgatósági szinten az alábbi képet mutatja 2016 évben.

Megnevezés	MIG	KIG	HIG	SZIG	ZRT
Személyi jellegű költségek aránya értékesítés bevételeiből	33%	43%	50%	48%	43%
Személyi jellegű költségek aránya az összes költségből	27%	43%	41%	44%	39%
2016 évi létszám (Fő)	62	130	63	128	383

Itt azonban feltétlenül meg kell jegyeznünk, hogy a bérköltség teljes költségen belüli aránya nem annak „köszönhető”, hogy azok emelkedtek. (sőt!) Az arány növekedésének az az oka, hogy a többi költség nem drasztikusan csökkent.

3. A létszám adatokat figyelembe véve az egy főre eső személyi jellegű kiadások (Ft)

Megnevezés	Bérköltség	egy főre eső	egy főre eső
		Személyi jellegű egyéb	Bérráulékok
Mohácsi Üzemigazgatóság	2 568 418	189 946	648 559
Komlói Üzemigazgatóság	2 244 526	293 689	602 054
Harkányi Üzemigazgatóság	2 704 264	219 602	765 316
Szigetvári Üzemigazgatóság	2 261 657	134 580	572 603
ZRT Összesen	2 378 306	211 533	626 594

4. 2016 évi létszám adatai üzemigazgatóságoként és szervezeti egységként.

Szervezeti egység	Mohács	Komló	Harkány	Szigetvár	Összesen
Szennyvíz elvezetés tisztítás	12	30	11	24	77
Ivóvíz szolgáltatás	18	30	26	50	124

Ügyvitel	7	14	5	12	38
Vízértékesítés	6		6		12
Műszaki vezető	1	1	1	1	4
Gazdasági vezető	1	1	1	1	4
Gondnokság	3	6		3	12
Üzemigazgató		1	1	1	3
Vezérigazgató	1				1
Laboráns	1	12		8	21
Raktáros	1	3	1	2	7
Uszoda	11				11
Titkárság	1		1		2
Diszpécser		5	3	5	13
Előkészítő kivitelező				6	6
Ügyfélszolgálat				5	5
Ügyfélsz.+kintl.kezelő				3	3
Főmérnök				1	1
Szállítás+gk,vezető		3	4	6	13
Informatikus			1		1
Villanyszerelő			2		2
Szivattyúszerelő		2			2
Háttér kisegítő tevékenység		4			4
Ügyfélszolg+értékesítés		7			7
Geodéta		2			2
Kintlévőség kezelés		3			3
Irányítástechn. (erősáramú)		4			4
Minőségi vezető		1			1
Műszeres hibahely kereső		1			1
MINDÖSSZESEN	63	130	63	128	384

Vizsgálatunk alapján a szervezetben fennálló változásokat hatókörük alapján két nagy csoportba soroltuk:

- A szervezeti szintű változások.
- Az egyéni, személyi, individuális szintű változások.

Mivel a kialakított nyilvántartás a jelenlegi szervezeti felépítésben (SZMSZ), a munkaköri leírásokban rögzített állapotot tükrözi, ezért a következőket hajtottuk végre a szervezet átalakításának vizsgálata során:

- A ténylegesen végzett munka, feladatok felmérése alapján átalakítottuk a szervezeti felépítést. A ténylegesen végzett feladatok feltérképezésével a munka alapú adatfelvétel, mely során az érintett üzemigazgatók saját adatszolgáltatással biztosították a szükséges információkat.
- A következő fázisban a meghatározott irányelvek figyelembe vételével meghatároztuk, hogy melyek azok a feladatok, melyek mindenképpen szükség lehet, feltérképeztük, hogy mely munkatársak rendelkeznek a feladat elvégzéséhez szükséges kompetenciákkal, illetve a felmérés alapján meghatároztuk ezeknek a munkatársaknak a leterheltségét.
- Az így elkészített táblázat alapján aktualizáltuk a szervezeti felépítés új formáját a munkaköri leírásokat, illetve a változtatásokat.
- Az így elkészített táblázat alapján a szervezeti felépítés új formájában nem szükséges munkatársak létszámát meghatároztuk (lépszám leépítés).
- A létszám leépítés következtében meghatároztuk annak gazdasági hatását a szervezetre.

IV. Szakértői vélemény

Az elvégzett felmérésünk és vizsgálatunk és alapján a **1. számú mellékletben** felvázolt szervezeti struktúrát javasoljuk megvalósítani. Ez a szervezeti struktúra egy korszerű és hatékony, szorosan igazodik a ZRT gazdasági elképzeléseihez és a tulajdonok elvárásaihoz. A vezetési és irányítási szintek jól elkülöníthetők.

A társaság hierarchikus felépítéséből adódóan a szervezeti séma megvalósítja az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. Ebben a rendszerben az alárendelt vezető köteles végrehajtani a fölérendelt vezető utasításait. A szervezet egységén múlik, hogy az alá- és fölérendeltségi viszonyok, hogy érvényesülnek.

A szervezeti felépítés jól igazodik a ZRT jövőbeni elképzeléseihez, összefogja a négy üzemigazgatóság gazdasági feladatait, bevezetésével költségmegtakarítás érhető el.

A társaság közvetlen irányítási központját Mohácsi Üzemigazgatóságon látjuk megvalósíthatónak.

A **1. számú mellékletben** felvázolt szervezeti struktúrához tartozó közvetlen irányítás végző felelős vezetőknél a **2. számú mellékletben** felsorolt személyeket tudjuk elképzelni.

A mellékletekben kialakított struktúrához javasoljuk az alábbi létszámadatokat, mely létszám a szükséges biztonságos feladat ellátáshoz a zavartalan működéshez. A létszám kialakításánál a szakmai előírásokat, szakmai követelményeket és a szakmai tudást vettük figyelembe.

Az átfedtet munkaköröket az egyes szakfeladat ellátás kapcsán kiszűrtük.

- Vezérigazgató közvetlen irányítás alatt javasolt struktúrához tartozó terület

	Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	Megjegyzés
Vezérigazgató	Csollák István	1				
Közvetlen irányítás	Üzemigazgatók		1	1		
	Informatikai vezető					1 fő megbízással
	Labor koordinátor		1			
	Titkárság	1				
	Jogi képviselő					1 fő megbízással
	Adatvédelmi felelős			1		
	Fogyasztóvédelmi refe-		1			
	Vállalati audit	1	1	1	1	
	HR		1			
	PR	1				
	Uszoda	1				
	Közbeszerzési referens			1		
	Munka -tűzvédelmi kap-	1				
	Belső ellenőr					1 fő megbízással
	Gazdasági igazgató				1	
	Műszaki igazgató				1	
	Környezetvédelmi meg-	1				
	ÖSSZES LÉTSZÁM	7	5	4	3	

- A műszaki igazgató közvetlen irányítás alatt javasolt struktúrához tartozó terület

	Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	Megjegyzés
Műszaki igazga-	Nehr Tibor				1	
Közvetlen irányítás	Ivóvízes ágazatvezető				1	
	Szennyvízes ágazatvezető				1	1 fő műszaki veze-
	Automatizálási ágazatvezető			1		1 fő műszaki veze-
	Vezető diszpécser		1			1 fő műszaki veze-
	Szállításvezető			1		

Energetikus és villamos ágazatvezető				1	
Hálózatnyilvántartási részlegvezető			1		
Fejlesztési és beruházási főmérnök					1 fő üzemigazgató
Környezetvédelmi megbízott	1			1	
Eszköz- és készletgazdálkodási részleg-		1			
Hatósági kapcsolattartó	1				
ÖSSZES LÉTSZÁM	2	3	3	5	

- A gazdasági igazgató közvetlen irányítás alatt javasolt struktúrához tartozó terület

	Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	Megjegyzés
Gazdasági igazgató	Takács Andrea				1	
Közvetlen irányítás	Pénzügyi részlegvezető			1		
	Számviteli részlegvezető				1	
	Kontrolling részlegvezető	1				
	Értékesítési és ügyfélszolgálati vezető		1			
	ÖSSZES LÉTSZÁM	1	1	1	2	

A javasolt szervezeti struktúrához tartozó létszám adatok összesen:

Megnevezés	MIG	KIG	SZIG	HIG	ZRT
Vezérigazgató közvetlenirányítása alatt álló struktúra	21	19	15	8	63
Műszaki igazgató közvetlen irányítása alatt álló struktúra	31	81	86	47	245
Gazdasági igazgató közvetlen irányítása alatt álló struktúra	7	13	11	8	39
Háttér területet biztosító struktúra	2	8	5	3	18
ZRT összesen	61	121	117	66	365

V. Megtakarítás számítása

Amennyiben az általunk javasolt szervezeti struktúra változás és az ahhoz kapcsolódóan általunk kimutatott létszámadatok alkalmazásra és bevezetésre kerülnek az a 2016. évi mérlegbeszámolóban kimutatott létszámhoz képest 19 fő csökkentést jelent, melynek gazdasági hatása:

- ZRT 2016. évi bruttóbéreinek (minden munkavállalót beleszámítva) egy főre eső összege:
 - 2.738.306 Ft.
- 19 főre eső bruttóbér (minden munkavállalót beleszámítva)
 - 19 fő * 2.738.306 Ft/fő = 52.027.814 Ft.

VI. Összefoglalás

A 2017.02.20. napján megkötött megbízási szerződésünk alapján a BARANY-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7700 Mohács, Budapesti ou.1) hatékonyságának növelése és a költségek csökkentése érdekében tett szervezeti átalakítással kapcsolatos munkánkat elvégeztük, melyről az alábbi összefoglaló jelentést tesszük:

- A javasolt szervezeti felépítést a 1. számú melléklet tartalmazza.
- Az 1. számú mellékletben felvázolt szervezeti struktúrához tartozó közvetlen irányítás végző felelős vezetők neveit a 2. számú melléklet tartalmazza.
- A javasolt szervezeti felépítésben külső megbízási jogviszonnyal ellátandó feladatok: jogi képviselő, belső ellenőr, munka és tűzvédelmi felelős, informatikus.

A ZRT. amennyiben bevezeti a felvázolt szervezeti struktúrát számításunk szerint éves szinten 52.027.814 Ft bruttóbér csökkenés következik be.

VII. További megtakarításokat eredményező lehetőségek.

Az alábbiakban felvázolunk még megtakarítási lehetőségeket. Ezek számszakilag kimutatott költség-csökkentő hatási további jelen megbízásba nem foglalt vizsgálatot igényel.

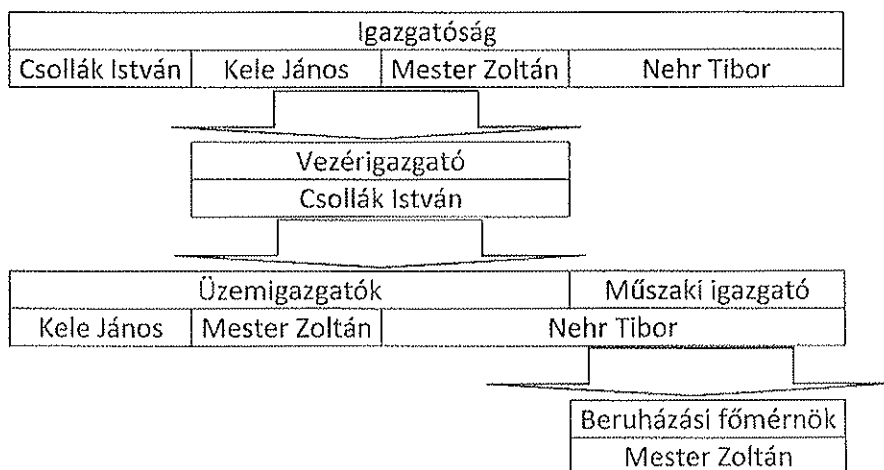
- Beszerzések központosítása (más hasonló tevékenységet végző beszerzési társaságalakítás, mellyel a beszállítók árai csökkenthetők).

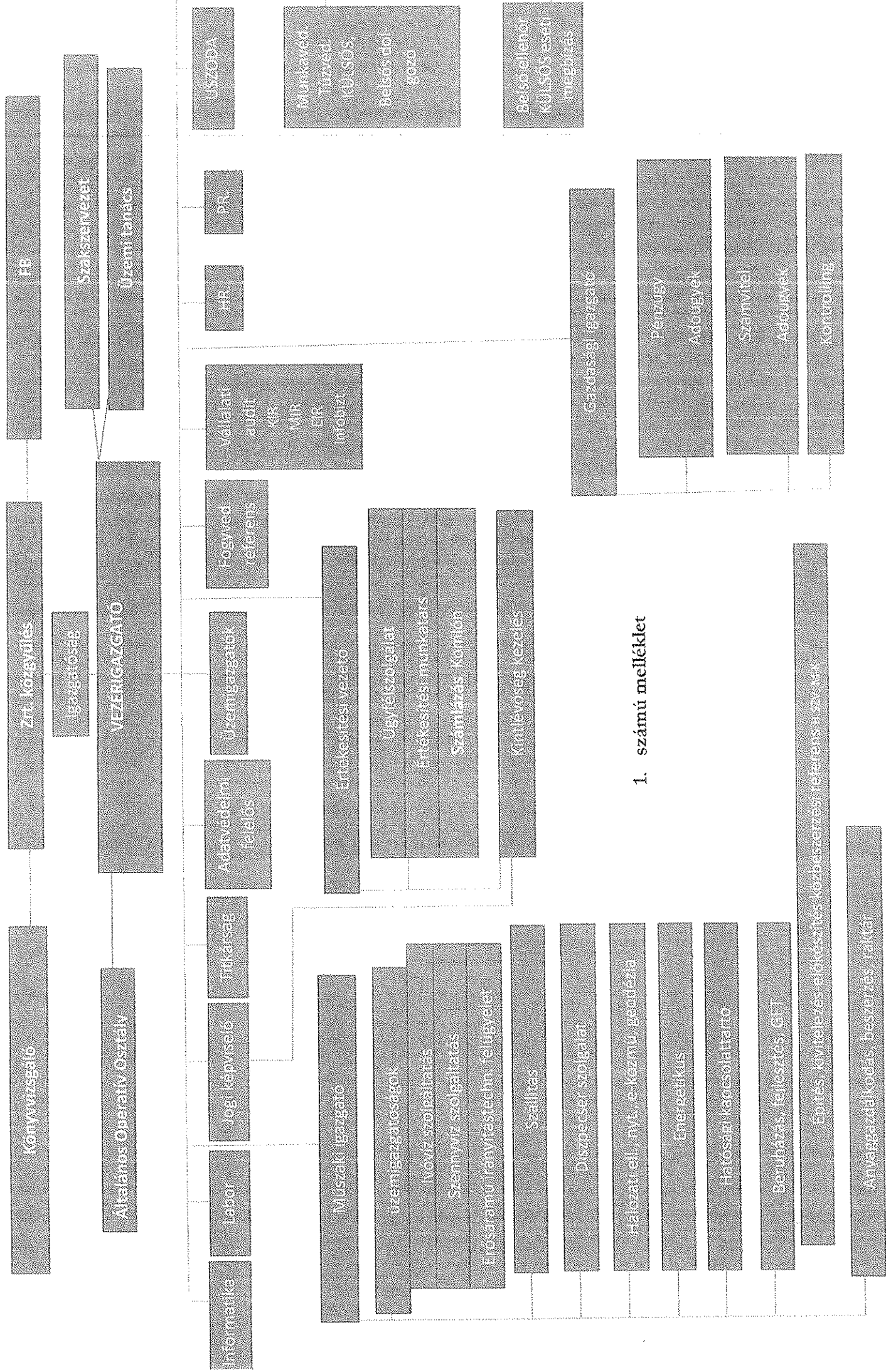
- Az analitikus könyvelési folyamatok (számviteli törvény előírásainak megfelelő főkönyvi kimutatások, mérleg, eredmény kimutatás, áfa analitika és bevallás elkészítése) kiszervezése.
- Labor tevékenységek akkreditációjának (2 laborban folyó párhuzamos tevékeny kiszűrése) felülvizsgálata. *(Gigásai (Kovács))*
- Ügyfélszolgálati irodák nyitvatartási idejének megváltoztatása (holt idők kiszűrése, párhuzamos tevékenységek kiszűrése, elektronikus ügyintézési lehetőségek bővítése)
- Veszteséges üzletágak (mint például NKÖSZ) felülvizsgálata.

VIII. A szervezet további fejlesztése

2018 évben a működési tapasztalatokat össze kell gyűjteni, elemezni és ezek függvényében szükség szerint további változtatásokat kell végrehajtani. Ahhoz, hogy az új szervezet megfelelő hatékonysággal tudjon működni, további intézkedések válhatnak szükségessé.

- Az üzemigazgatóságok belső szervezete és a vezetés „összefonódása” miatt műszaki területen nem történt meg teljes mértékben az átalakítás. Itt még működik a kettős irányítás. Ennek egyik oka a létszámhiány, minek következtében egy embernek több beosztása is van. Viszont néhány embernek több felettese is van. (egy szakmai és egy munkajogi) Ezen a területen van még előrelépési lehetőség.
- A jogszabályi megfelelés miatt új szervezet felállítása is szükségessé válik, melyhez megfelelő emberi és műszaki erőforrásokat kell rendelnünk. (pl. telefonos ügyfélszolgálat)
- A funkciók szétválasztása és a területek csoportosítása következtében a munkatársak leterheltsége nem egyforma, ezen finomítani kell. Ez elsősorban a közép és felső vezetésre vonatkozik.
- A felső vezetés nem egyértelmű alá- és fölérendeltségi viszonyai nem lettek feloldva.





1. számú melléklet

1. számú melléklet

Igazgató Tanács						
Csollák István - Kele János - Mester Zoltán - Nehr Tibor						
M	Vezérigazgató Csollák István M1/SZT					1
M	Titkárságvezető Molnár Loretta	1		M	Jogi Képviselő Dr. Szalay Gábor	0
S	Adatvédelmi megbízott Visnvei András	0		K	Laboratórium koordinátor Balatinácz Szilvia	0
H	Energiairányítási vezető Domokos István M3	0		M	PR és kommunikáció Makk András	1
M	Környezetirányítási vezető Hofgesang Zsuzsanna	0		S	Közbeszerzési referens Farkas Hainalka EM1	0
K	Minőségirányítási vezető Peti Sándor	0		K	Fogvasztóvédelmi referens Kollár Dalma	1
-	Információbiztonsági vezető Tóth Lajos	0		M	Munkavédelmi-, biztonságtechnikai- Makk András	0
K	Humánerőforrás gazdálkodási ve- Schneiderné Fuchs Mária	1		M	Uszoda vezető Kónya Józsefné	1
-	Belső ellenőr betöltetlen	0		-	Informatikai vezető Tóth Lajos	0

Műszaki Igazgató Nehr Tibor EM1/SZT										1
H	H	Ivóvízes ágazatvezető EM Csontos Róbert M1	1	K	Fejlesztési-, Beruházási főmérnök Mester Zoltán M1/SZT	1	K	Kivitelezés előkészítés Komló Peti Sándor	1	
-	-	Hidrogeológus befőtletlen	0	M	Környezetvédelmi megbízott Hofgesang Zsuzsanna	1	K	Kivitelezési részlegvezető Komló Bázing Csaba	?	
H	H	Szennyvízes ágazatvezető Tóth Attila EM2/SZT	1	S	Szállításvezető Kozma Csilla	1	S	Kivitelezési részlegvezető Szigetvár Farkas Hainalka EM1	0	
S	S	Automatizálási ágazatvezető Magda József M3	1	-	Szállítási biztonsági tanácsadó HIR Kft.	0				
H	H	Energetikus Domokos István M3	1	-	Emelőgépek felülvizsgálata Litter-v Járműgépész Mérnöki Iroda	0	K	Hálózati csoport Farkas Zoltán	1	
-	-	Energetikai szakreferens Bepower Kft.	0	S	Hálózat nyilvántartási részlegvezető Podró Gábor	1	K	Közműnyilvántartás, geodézia Dibusz Zoltán Görföl Bernadett	2	
K	K	Vezető diszpécer Hidasi Tibor M1	1	M	Hatósági kapcsolattartó Szekő János M3	1	S	Farkas Hainalka Neuczer Ferenc	2	
K	K	Eszköz és készletgazdálkodási részlegvezető Gvörék József	1				M	Hehl Zoltán	1	

H	Gazdasági igazgató Takács Andrea		1
M	Kontrolling részlegvezető Schmidt Mária	1	Pénzügyi részlegvezető Jenei Andrea
M	Kontrolling dolgozók	?	
H	Számviteli részlegvezető Csöme Kitti	1	Pénzügyi dolgozók Kissné Nvári Zsuzsanna Matáncsi Józsefné Pintérmé Reich Anikó Szalai-Lukács Réka
H	Könyvelési dolgozók Győríné Lovász Tünde Kamanczi Jennifer Győri Valentina	2	
K	Értékesítési és ügyfélkapcsolati vezető Szurdi Gábor		1
K	Számlázási és ügyfélszolgálati részlegvezető Kollár Dalma	1	Kintlévőség kezelési részlegvezető Fránvó Veronika
K	Számlázási és ügyfélszolgálati dolgozók Farkas Gáborné Katonáné Ötvösi Ildikó Pintér Szimonetta Potó Márta Erika	4	Kintlévőség kezelési dolgozók Micskeyné Braun Zsuzsanna Bóhliné Kübler Anna Fóris Zoltán Sziebartné Papp Erika Sedivy Bernadett

2017 év végén kialakított költséghatékony szervezet működőképes.

A szervezet hatékonyságát folyamatosan felülvizsgálva tervezzük egyes tevékenységek javítását (hatékonyabb kintlévőség kezelés), Mohácsi központba való telepítését.

Közgűlés

5. napirendi pont

Döntés a vezető állású dolgozók 2018. évi bérezéséről

A BARANYA-VÍZ Zrt. Alapszabálya alapján a Közgűlés jogosult az Igazgatósági tagok jövedelmének meghatározására.

A vezérigazgató és az üzemigazgatók egyben Igazgatósági tagok is.

Az Igazgatósági tagok,(vezérigazgató, üzemigazgatók) mint munkavállalók alapbére 2015. januárban került megállapításra és azóta nem változott, miközben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók alapbére átlagosan 37,1%-kal emelkedett. A jelentős mértékű növekedés elsősorban a minimálbér és a garantált bérminimum emelésből fakadt. A Javadalmazási szabályzat alapján a vezetők bére olyan mértékben növelhető, hogy az megfeleljen a Társaságnál beállt bérszínvonal emelkedés mértékének.

A fentiek alapján és a Zrt. lehetőségeit figyelembe véve javasoljuk a T. Közgűlésnek az Igazgatósági tagok (vezérigazgató és üzemigazgatók) részére 5%-os alapbéremelés elfogadását visszamenőlegesen 2018. január 1. napjától.

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgűlés törzsrésztvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy az Igazgatósági tagok (vezérigazgató és üzemigazgató) alapbére 2018.01.01.-től 5%-al emelkedjen.

Közügyülés

6. napirendi pont

Tájékoztató a MEKH használati díjak díjeltérésére vonatkozó határozatáról, és döntés a használati díj elszámolásáról

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2016-2017. évben ellenőrzést tartott, melynek keretei között ellenőrizte a BARANYA-VÍZ Zrt. 2015. évi eszközhasználati/bérleti díjainak mértékét. Az ellenőrzés első alkalommal a 2015. évben alkalmazott 10 %-os eszközhasználati/bérleti díj mértékét elfogadta.

A MEKH 2018. januárjában saját álláspontját módosítva hatályon kívül helyezte a 10 %-os eszközhasználati díj elfogadására vonatkozó határozatát, és megállapította, hogy a 2015. július 01.-én hatályos üzemeltetési szerződésekben meghatározott használati díjak alapulvételével kell az elszámolást elvégezni. A 2015-ben alkalmazott 10 %-os díjtól eltérő a 2015. július 01.-én hatályos díj, ezért a díjeltérés tekintetében 2018. 12. 31.-ig elszámolási kötelezettség terheli a szolgáltatót az érintett ellátási felelősök felé.

A MEKH által kifogásolt díjkülönbözet 2015. évre vonatkozóan az előzetes számítások szerint mintegy 100-120 Mft kötelezettségnövekedést jelent a BARANYA-VÍZ Zrt. részére. Az ilyen mértékű kötelezettségnövekedés a Zrt. saját tőkéjének elvesztését jelenti, mely esetben felmerülhet a tulajdonosok tőkepótlási kötelezettsége.

Az eszközhasználati díj mértékét legelőször a BARANYA-VÍZ Zrt. jogelődje a MOHÁCS-VÍZ Kft. állapította meg 10 %-os mértékben 33/2014.(12.11.) taggyűlési határozat formájában. A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2015. januárjában beolvadt a BARANYA-VÍZ Zrt.-be a SZIGET-VÍZ Kft.-vel együtt. A BARANYA-VÍZ Zrt. 46/2015.(09.08.) közgyűlési határozatában rendelkezett szintén a 10 %-os eszközhasználati díj mértékéről. Tekintettel arra, hogy a MEKH határozat az eszközhasználati díj különbözet elszámolásáról rendelkezik, ezért az elszámolás kérdésében közgyűlési döntés és ezt követően minden törzsrészesvényes képviselő-testületének jóváhagyása is szükséges.

A Zrt. Igazgatósága javasolja, hogy az elszámolás a felek között továbbra is a 10 %-os eszközhasználati/bérleti díj alapulvételével történjen. Amennyiben nem a 10 %-os díj az elszámolás alapja, úgy javasoljuk tőkepótlási kötelezettség elrendelését.

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrészesvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi részesvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy az elszámolás a felek között — a 2014 év óta folytatott gyakorlatnak megfelelően — továbbra is a 10 %-os eszközhasználati/bérleti díj alapulvételével történjen.

Közzgyűlés

7. napirendi pont

A 2018. évi üzleti terv elfogadása

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közzgyűlés törzsrészvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhangu határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi részvényes igen szavazata (egyhangu határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi üzleti tervét az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

Közügyülés

8. napirendi pont

Vezérigazgató munkaszerződésével kapcsolatos döntések

A BARANYA-VÍZ Zrt. Vezérigazgatója Csollák István a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 18. § (1) bekezdés alapján a társadalombiztosítási öregségi nyugdíjra jogosító öregségi nyugdíjkorhatárt 2018. május 5-én betöltötte, melynek alapján öregségi nyugdíjra jogosult.

Tekintettel arra, hogy 45 évi szolgálat idővel majd 2018. szeptember 9-én rendelkezik, ezért ezen időponttól kéri – időlegesen - a BARANYA-VÍZ Zrt.-vel fennálló munkaviszonya közös megegyezéssel történő megszüntetését, mivel az öregségi nyugdíjra csak akkor jogosult, ha azon a napon, amelytől kezdődően az öregségi teljes nyugdíjat megállapítják, a Tbj. 5. § (1) bekezdés a)-b) és e)-g) pontja szerinti biztosítással járó jogviszonyban nem áll.

Csollák István BV Zrt.-nél és munkáltatói jogelődjénél jogfolytonosan több, mint 32 éve dolgozik, ennek okán a társaság munkaügyi szabályzata alapján jár el.

A munkaviszony közös megegyezéssel történő megszüntetését írásba kell foglalni, melynek aláírására a közgyűlés felhatalmazza a Felügyelő Bizottság elnökét.

Csollák István és a BARANYA-VÍZ Zrt. között 2015. január 2. napján létrejött határozott időre szóló munkaszerződésben a vezérigazgatói és üzemigazgatói megbízatás időtartama 2020 január 1. napjáig terjed. A nyugállományba vonulást követően a BARANYA-VÍZ Zrt. továbbra is megbízza Csollák Istvánt 2018. szeptember 15. napjától 2020 január 1. napjáig vezérigazgatói és a Mohácsi Üzemigazgatóság üzemigazgatói teendőinek munkaviszony keretében történő ellátására.

A felek között megkötendő megszerződésben foglaltak nem térhetnek el a korábbi - jogszabályi és a nyugállományba vonulásból eredő változásoknak megfelelően aktualizált -munkaszerződéstől, melynek aláírására a közgyűlés felhatalmazza a Felügyelő Bizottság elnökét.

Határozati javaslat:

...../2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal), tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy az előterjesztést elfogadja és felhatalmazza a felügyelő bizottság elnökét Csollák István vezérigazgató munkaszerződése (megszüntetés és új szerződés kötés) aláírására.

A vállalkozás megnevezése:

A vállalkozás címe:

A vállalkozás statisztikai számjele:

A vállalkozás cégjegyzék száma:

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

24257017 3600 114 02

02-10-060389

2017. évi

ÉVES BESZÁMOLÓ

Mohács, 2018. április 25.

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	352 311	0	383 497
I.	Immateriális javak	31 951	0	26 848
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	30 531		22 179
4.	Szellemi termékek	1 420		4 669
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	320 360	0	356 649
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	234 528		258 011
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	74 443		76 339
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 219		14 722
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	170		7 577
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	1 116 048	0	1 104 087
I.	Készletek	86 972	0	128 924
1.	Anyagok	55 698		68 843
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	23 706		32 198
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk	7 568		27 704
6.	Készletekre adott előlegek			179
II.	Követelések	835 351	0	727 807
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	798 592		700 598
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban l.			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.			165
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	36 759		27 044
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	193 725	0	247 356
1.	Pénztár, csekkek	2 019		2 106
2.	Bankbetétek	191 706		245 250
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 308	0	190 149
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	116		1 243
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 192		188 906
3.	Halasztott ráfordítások			
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 471 667	0	1 677 733

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

2017. évi mérleg - Források (passzívák)

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
D.	Saját tőke	43 215	0	119 383
I.	Jegyzett tőke	15 160		15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	116 977		133 463
IV.	Eredménytartalék			
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	Adózott eredmény	-88 922		-29 400
E.	Céltartalékok	32 820	0	74 407
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	32 820		11 907
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			62 500
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 075 215	0	1 064 039
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	43 550	0	280 031
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	43 550		38 850
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			241 181
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 031 665	0	784 008
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	8 900		
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	29 554		18 151
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	590 661		417 359
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.			621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	402 550		347 877
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	320 417	0	419 904
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			7 323
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	173 366		278 893
3.	Halasztott bevételek	147 051		133 688
H.	Szétválasztási különbözet			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 471 667	0	1 677 733

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 873 016	0	3 085 337
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 873 016	0	3 085 337
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 316	0	9 909
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 316	0	9 909
III.	Egyéb bevételek	196 140	0	480 635
	Ebből: visszaírt értékvesztés	59 358	0	308 018
05.	Anyagköltség	632 577	0	667 214
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	602 687	0	554 751
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	125 387	0	131 271
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 557	0	2 740
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 538	0	127 435
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 435 746	0	1 483 411
10.	Bérek	910 891	0	1 011 966
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 017	0	79 169
12.	Bérfizetések	239 986	0	225 555
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 231 894	0	1 316 690
VI.	Értékcsökkenési leírás	52 405	0	50 155
VII.	Egyéb ráfordítások	429 128	0	725 116
	ebből: értékvesztés	103 311	0	332 898
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-78 701	0	509
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 származó bev.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	734	0	245
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	734	0	245
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamv.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 363	0	15 251
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékp., tart. kölcs., bankb. értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 592	0	4 599
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	10 955	0	19 850
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-10 221	0	-19 605
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-88 922	0	-19 096
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	10 304
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-88 922	0	-29 400



**BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

Adószám: 24257017-2-02

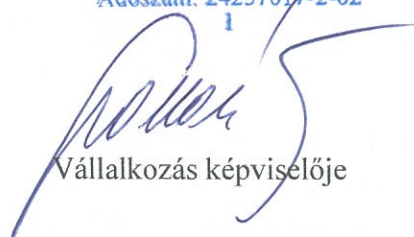
Cégjegyzékszám: 02-10-060389

2017. ÉVI

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mohács, 2018. április 25.


ZRT.
7700 Mohács, Budapesti or. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02


Vállalkozás képviselője

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A cég rövidített elnevezése BARANYA-VÍZ Zrt.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011.12.29-én alakult. Tagjai 2012. november 22-én és 2012. december 12-én megtartott taggyűléseken elhatározták a társaságforma-váltást, így a Kft. 2012.12.12-én BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársasággá vált. Fő tevékenysége víztermelés, vízkezelés, -ellátás, melyet ténylegesen 2015. január 1 napját megelőzően nem gyakorolt.

2017. január 6-án a BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (átvevő) és a Komló-Víz Korlátolt Felelősségű Társaság (beolvadó) egyesült. Így továbbra is a BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság látja el az önkormányzatok feladatába tartozó **egészséges ivóvíz ellátást, szennyvízelvezetést és -tisztítást**. A Zrt. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyon Bérleti Üzemeltetési Szerződések alapján működteti.

2017. december 31-én a BARANYA-VÍZ Zrt. főbb tulajdonosai:

- Mohács Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 23,95 %,
- Komló Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 27,18 %,
- Szigetvár Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 14,75 %,
- Beremend Nagyközség Önkormányzata, tulajdoni hányada 8,19%,
- Harkány Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 8,25 %,

A Zrt. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

- a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén ideértve a csapadékvíz-elvezetést is.

Másodlagos tevékenység:

A számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége, elsősorban mélyépítés, építési kivitelezés, stb.

A vállalat székhelye: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

A cég fióktelepei: 7800 Siklós, Gordisai u. 2.
7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.
7900 Szigetvár, Gyár u.1.

Aláírássra jogosult neve: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2017. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

Megnevezés	Település szám
Mohácsi Üzemigazgatóság	14
Komlói Üzemigazgatóság	29
Harkányi Üzemigazgatóság	57
Szigetvári Üzemigazgatóság	95
Összesen	195

A beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában szereplő előző évi és tárgyévi adatok jelentős eltérését a bemutatott szervezeti változások okozzák.

A beszámoló időszakára jellemző főbb adatok és azok változása az előző évhez viszonyítva a következők:

MEGNEVEZÉS	Előzőév (EFt)	Tárgyév (EFt)	Változás
			(E Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	2 873 016	3 085 337	212 321
Üzleti tevékenység eredménye	-78 701	509	79 210
Adózott eredmény	-88 922	-19 096	69 826
Saját tőke	43 215	119 383	76 168
- ebből jegyzett tőke	15 160	15 320	160

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2016. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 2.873.016 EFt volt, ami 2017-ben 3.085.337 EFt-ra, 212.321 EFt-tal növekedett. A saját tőke jelentős növekedésének hátterében a Komló-Víz Kft. január 6-ai beolvadása áll, mely jelentős tőkével olvadt be Társaságunkba.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika – a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési előírásokra épülve - a számviteli törvény előírásainak végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a **BARANYA-VÍZ Zrt. adottságainak, körülményeinek** leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika **célja**, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és annak módosításai alapján meghatározta számviteli politikáját, továbbá annak részeként, de önálló szabályzatban foglalta össze:

- az eszközök és források leltározási,
- az eszközök és források értékelési,
- a pénzkézelési, továbbá

- az önköltség számítási valamint
- a számviteli szétválasztás szabályzatait.

a) Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

Az eszközök besorolása a társaságnál betöltött szerepük, rendeltetésük, várható használatuk alapján történik. Ennek megfelelően a társaság céljait tartósan, egy éven túl szolgáló eszközök a **befektetett eszközök**, az egy éven belül elhasználódó, vagy értékesítésre kerülő eszközök a **forgóeszközök** közé tartoznak.

Az adott eszköz besorolásáról annak a szervezeti egységnek a vezetője dönt, aki beszerezte ill. a beszerzést kezdeményezte.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a vállalkozás azok besorolását megváltoztatja; a befektetett eszközt átsorolja a forgóeszközök közé vagy fordítva.

b) A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja

A BARANYA-VÍZ Zrt. a számviteli törvény 9. §-a alapján éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

Az alkalmazott könyvvezetés a gazdasági társasági formából következően kötelezően **kettős könyvvitel**.

c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

A vállalkozás a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az "A" változat szerint állítja össze mérlegét.

A vállalkozás a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján **összköltség eljárással "A" változat** szerint készíti eredmény kimutatását.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket **nem tagolja tovább**, új tételt nem vesz fel. A mérleg és az eredménykimutatás összeállítása során a BARANYA-VÍZ Zrt. a Számviteli Törvényben meghatározott alapelveket követi, a kiegészítő melléklet összeállításánál a valódiság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: április 25.

d) Az alapítás-át szervezés költségeinek aktiválása

A BARANYA-VÍZ Zrt. **nem aktiválja** a külső vállalkozók által számlázott, valamint a saját tevékenység során felmerült közvetlen önköltségbe tartozó költségeket.

e) Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája*Terv szerinti értékcsökkenés*

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A vállalkozás a **maradványérték összegét** az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén **várhatóan realizálható érték** alapján határozza meg. Amennyiben a használat során az eszközöknél felújítást, bővítést, rendeltetésváltozást hajtanak végre, a maradványértéket felül kell vizsgálni, és szükség szerint megváltoztatni.

A vállalkozás a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, **az üzembe helyezéstől alkalmazza**, és napi értékcsökkenést számol el. Az üzembe helyezést és a maradványérték számítását hitelt érdemlő módon dokumentálja.

A vállalkozás minden egyes immateriális jószág, illetve tárgyi eszköz (kivéve a 100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a **bruttó értékre vetítve, lineáris leírási módszerrel** határozza meg.

A **100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti** vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként **egy összegben írja le a Zrt.**

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás **addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.**

Nem számol el terv szerinti értékcsökkenést a cég a telek bekerülési értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál, valamint a számviteli törvény szerint tiltott egyéb eszköz után.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásoknál akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás **rendeltetésének megfelelően nem használható**, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – **a vállalkozás kivezeti a könyveiből.**

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, akkor a leírásokat meg kell szüntetni. A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

A vállalkozás az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatja ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

A vállalkozás fő tevékenysége az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítás, melyet a víziközművek tulajdonosaival, az érintett önkormányzatokkal kötött bérleti - üzemeltetési szerződések alapján végez. A működés során a közművagyonot érintő, a vállalkozás által végzett beruházási, felújítási munkák ellenértékét a tulajdonos megtéríti.

f) Az értékhelyesbítés elszámolása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

g) A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a **Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra**, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A mérlegfordulónapi értékeléskor:

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés előtti könyv szerinti érték és az értékeléskori forintérték közötti különbözetet

- amennyiben veszteség, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell árfolyamvesztésként elszámolni,
- amennyiben nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közötti kell árfolyamnyeresésként elszámolni.

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékokat képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben – jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan

felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi. Ide tartoznak az olyan várható költségek is, amelyek a támogatások nem elfogadott felhasználása miatti visszafizetési kötelezettség miatt merülhetnek fel.

i) Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása

A bekerülési érték meghatározása az eszközök és források értékelési szabályzata szerint történik.

j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

Az év közben beszerzett készletek a **2. számlaosztályban kerülnek** elszámolásra a számlarendben meghatározott előírások alapján. A vállalkozás a főkönyvben szereplő készletértékét a **fordulónapra vonatkozó mennyiségi felvétellel készített leltár alapján** az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítetteknek megfelelően a ténylegesre korrigálja.

A vállalkozás nem alkalmaz elszámoló árat. Készletek vonatkozásában vállalkozásunk a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési áron történő értékelési formát választotta. A FIFO módszer szerinti értékelés azt jelenti, hogy a felhasználás, illetve az értékesítés esetén mindig a legrégebben meglévő készlet értékét kell kivezetni, így a mérlegben a mérleg fordulónapján meglévő készlet értékét az utolsó beszerzések határozzák meg.

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés/, illetve a saját teljesítmény értékének meghatározása, értékelése a mérlegben közvetlen költségen történik. A közvetlen költség tartalmát az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.

k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere

A költségelszámolás rendje kapcsolódik az eredménykimutatás választott formájához, a vezetői számvitel kialakításához, valamint megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A vállalkozás eredmény kimutatását összköltség eljárással állítja össze. A megfelelő vezetői információk biztosítására a vállalkozás a működési költségeket **költségnemenként az 5-ös számlaosztály** megfelelő számláin, valamint a **6-os és 7-es számlaosztály** számláin is vezeti.

A vállalkozás számlarendje tartalmazza a költségek és ráfordítások egyeztetési lehetőségeit. A **közvetített szolgáltatások a 8-as számlaosztályban kerülnek könyvelésre.**

A vállalkozás a könyvvézetés során a számviteli alapelvektől nem tér el, beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

l) A számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni,

amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:

- **teljeskörűség elve:** a tevékenységek számviteli szétválasztása során – közvetlen hozzárendelés vagy valamilyen felosztási módszer alapján – minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül a vállalkozás tevékenységei között,
- **áttekinthetőség és egyszerűség elve:** a tevékenységek szétválasztása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, lehetőleg egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhető módon történjen,
- **állandóság elve:** a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes tájékoztatása mellett van lehetőség; a szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is be kell mutatni.

A működési engedéllyel rendelkező víziközmű-szolgáltatónak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban – az általa végzett tevékenységeknek megfelelően – elkülönítve kell bemutatnia:

- a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységét, ide értve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is,
- az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek tekintetében csak az a) és b) pont szerinti tevékenység megbontását írja elő, ebből következően a kapcsolódó tevékenységek (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel) adatai beépülnek az adott szolgáltatási ágazat tevékenységi mérlegébe, eredménykimutatásába.

A mérleg és az eredménykimutatás ágazati szétválasztásánál másodlagos tevékenységnek tekintendő azoknak a tevékenységeknek a külső megrendelésre végzett része is, amelyek alapvetően az engedélyköteles tevékenység(ek) érdekében szükségesek, de a szabad kapacitások terhére értékesítés is történik, pl. laboratóriumi vizsgálatok, vízveszteség elemzés, kamerás csatornavizsgálat, nyomvonal vizsgálat stb.

3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet alakulását a mérleg és az eredménykimutatás komplex elemzésével a következő adatok segítségével szemléltetjük:

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás
A. Befektetett eszközök	352 311	383 497	31 186
B. Forgóeszközök	1 116 048	1 104 087	-11 961
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 308	190 149	186 841
Eszközök összesen	1 471 667	1 677 733	206 066

Az eszközérték növekedését az aktív időbeli elhatárolásokban bekövetkezett közel növekedése befolyásolta a legjelentősebb mértékben, ez a változás a Komló-Víz Kft.beolvadása miatt következett be.

b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás
D. Saját tőke	43 215	119 383	76 168
E. Céltartalékok	32 820	74 407	41 587
F. Kötelezettségek	1 075 215	1 064 039	-11 176
G. Passzív időbeli elhatárolások	320 417	419 904	99 487
Források összesen	1 471 667	1 677 733	206 066

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest saját tőke jelentős mértékben növekedett. Ennek az egyik legfőbb oka, hogy a Komló-Víz Kft. beolvadásakor a jegyzett tőke jelentős részét tőketartalékba helyeztük, melyet azóta is ott tartunk nyilván. 2017. évben az előző évhez képest jelentősebb mértékű céltartalékot képeztünk. Mivel a MEKH 2018-ban az alkalmazott eszközhasználati díjak vizsgálatkor megállapította, hogy a bérleti üzemeltetési szerződések nem lettek módosítva, ezért a Hivatal kérte, hogy a Társaság számoljon el az Önkormányzatokkal. Az elszámolás 2017-ben nem történhetett meg, mert ennek pontos módja és mértéke nem ismert. De az óvatosság elve alapján a Társaság vezetősége úgy döntött, hogy az esetlegesen bekövetkező eseményre felkészülve céltartalékot képez.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás az előző évhez	
			Összeg	%
A. Üzemi tevékenység eredménye	-78701	509	79210	100,65%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-10 221	-19605	-9384	91,81%
C. Adózás előtti eredmény	-88 922	-19096	69826	78,52%
D. Adózott eredmény	-88 922	-19096	69826	78,52%

2017. évet a BARANYA-VÍZ Zrt. negatív eredménnyel zárta. Az adózott eredménye -19.096 EFt.

d.) A Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetének, jövedelmezőségének bemutatása a kiemelt mutatószámokkal

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2016-2017. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2016	2017
Befektetett eszközök aránya	$100 \cdot \text{Befektetett eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	23,9%	22,9%
Forgóeszközök aránya	$100 \cdot \text{Forgóeszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	75,8%	65,8%
Tárgyi eszközök aránya	$100 \cdot \text{Tárgyi eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	21,8%	21,3%
Készletek aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	7,8%	11,7%
Tőkeellátottság	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}$	2,9%	7,1%
Saját tőke/jegyzett tőke arány	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$	285,1%	779,3%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$100 \cdot \text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}$	-205,8%	-16,0%

2. A pénzügyi helyzet értékelése

A likviditási mutatók a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják meg, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire tud eleget tenni.

Mutató megnevezése	Számítás	2016	2017
Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)	$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	108,2%	140,8%
Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)	$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	99,7%	124,4%
Készpénz likviditási mutató	$\text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	18,8%	31,6%

3. A jövedelmezőség értékelése

A vállalkozás eredménytermelő képessége, jövedelmezősége az egész gazdálkodás központi kérdése, alapvetően befolyásolja az üzleti döntéseket, a jövőbeni fejlődésének rendszerét.

Mutató megnevezése	Számítás	2016	2017
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$100 * \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$	-2,6%	0,0%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	$100 * \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$	-2,9%	-0,5%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2	$100 * \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$	-205,8%	-16,0%
Bérrarányos jövedelmezőség	$100 * \text{Üzemi eredmény} / \text{Bérek költség}$	-8,6%	0,1%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1	$\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$	-22,3%	0,1%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2	$\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$	-20,2%	-3,7%

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

Eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás 2016 évi értékhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
I. Immateriális javak	31 951	9,07%	26 848	7,00%	-5 103
II. Tárgyi eszközök	320 360	90,93%	356 649	93,00%	36 289
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
A Befektetett eszközök	352 311	100%	383 497	100%	31 186

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest közel 10%-kal növekedett, ennek az oka a Komló-Víz Kft. beolvadása. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat sajnos nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

b) A befektetett eszközök számviteli politikai vonatkozásairól

- Az immateriális javak értékének meghatározása a mérlegben az analitikus nyilvántartásokból történt, mert e nyilvántartásokat a BARANYA-VÍZ Zrt. folyamatosan, napra készen, a számviteli alapelveknek megfelelően vezeti.
- A tárgyi eszközök értéke a mérlegben alapvetően leltározással (lényegében mennyiségi felvétel és a nyilvántartásokkal való egyeztetés módszerével) kerül meghatározásra.
- A befektetett eszközök nyilvántartásba vétele bekerülési értéken történik.
- A saját előállítású tárgyi eszközök értékének meghatározása a ténylegesen felmerült közvetlen költségen történik.
- A tárgyi eszközök értékelésének módjában, költségelszámolásának rendjében a beszámolási évben az előző évhez képest módosulásra nem került sor.
- Az alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adóról és az osztalék adóról szóló törvény szerinti kulcsokkal.

c) Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása (E Ft)

<i>Immateriális javak</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	117 597	85 646	31 951
Beolvadás (Komló-Víz)	0	0	0
Növekedés (+)	4 093	9 196	-5 103
Csökkenés (-)	0	0	0
Záró állomány	121 690	94 842	26 848

<i>Ingatlanok</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	286 962	52 434	234 528
Beolvadás (Komló-Víz)	63 031	30 839	32 192
Növekedés (+)	254	8 963	-8 709
Csökkenés (-)			0
Záró állomány	350 247	92 236	258 011

<i>Műszaki berendezések, gépek,járművek</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	443 318	368 876	74 442
Beolvadás (Komló-Víz)	144 166	134 411	9 755
Növekedés (+)	17 506	22 178	-4 672
Csökkenés (-)	-3 187	0	-3 187
Átvezetés (-)	0	0	0
Záró állomány	601 803	525 465	76 338

<i>Egyéb berendezések, felszerelések</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	94 709	83 491	11 218
Beolvadás(Komló-Víz)	0	0	0
Növekedés (+)	10 136	6 632	3 504
Csökkenés(-)	0		0
Átvezetés (+)	0	0	0
Záró állomány	104 845	90 123	14 722

<i>Beruházások, felújítások</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	170	0	170
Növekedés (+)	39 396	0	39 396
Aktíválás (-)	31 989	0	31 989
Átsorolás (-)		0	0
Záró állomány	7 577	0	7577

d) Az értékcsökkenési leírás

A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében az aktiválással egyidejűleg számolja el a BARANYA-VÍZ Zrt. az értékcsökkenési leírást.

Az értékcsökkenés növekedésében a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása, a csökkenésben az értékesítés, selejtezés, leltárihiány, átvezetés jelenik meg.

A BARANYA-VÍZ Zrt. befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke megfelel a számviteli politikában leírt értékelésnek.

Értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Az alábbi táblázat az értékcsökkenési leírást a címben leírtaknak megfelelően mutatja be.

Megnevezés		Számviteli törvény	Társasági adótörvény
		szerinti	szerinti
		Értékcsökkenési leírás (Eft)	
Immateriális javak		94 842	94 842
ebből:	Vagyoni értékű jogok	84 432	84 432
	Szellemi termékek	10 410	10 410
Tárgyi eszközök		707 824	707 935
ebből:	Ingatlanok	92 236	92 236
	Műszaki ber. jármű	525 465	525 606
	Egyéb ber. jármű	90 123	90 093
	Beruházások	0	0
Összesen		802 666	802 777

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2017. évben megfelelt a társasági adótörvény szerinti mértékeknek. A társasági adó kiszámítása során az adóalapot a számviteli ill. társasági adóbeli értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

2.) Kiegészítés a forgóeszközök értékéhez

Eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
I. Készletek	86 972	7,79%	128 925	11,55%	41 953
II. Követelések	835 351	74,85%	727 806	65,21%	-107 545
III. Értékpapírok			0		
IV. Pénzeszközök	193 725	17,36%	247 356	22,16%	53 631
Forgóeszközök összesen	1 116 048	100%	1 104 087	100%	-11 961

A forgóeszközök közül a nyitó értékhez viszonyítva a készletek és a pénzeszközök is növekedtek, a követelések értéke viszont jelentősen csökkent.

a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

Az eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Nyers és alapanyagok	40 108	46,12%	42 676	49,07%	2 568	6,40%
Egyéb anyagok	15 590	17,93%	26 167	30,09%	10 577	67,84%
Befejezetlen és félkész termék	23 706	27,26%	32 198	37,02%	8 492	35,82%
Közvetített szolgáltatás	3 059	3,52%	24 677	28,37%	21 618	706,70%
Kereskedelmi áruk	4 402	5,06%	2 903	3,34%	-1 499	-34,05%
Göngyöleg	107	0,12%	124	0,14%	17	15,89%
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	179	0,21%	179	0,00%
Összesen	86 972	100%	128 924	100%	41 952	48,24%

A 2017-ben az áruk között kimutatott közvetített szolgáltatások olyan munkához kapcsolódnak, melyek 2017. évben nem készültek el teljes egészében, ezért nem kerültek kiszámlázásra.

A vállalkozás a beszámolási évben a (leltárban) mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Követelések áruszállításból	798 592	95,60%	700 598	96,26%	-97 994
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	0	0,00%	165	0,02%	165
Egyéb követelések	36 759	4,40%	27 043	3,72%	-9 716
Összesen	835 351	100%	727 806	100%	-107 545

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

- A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik, vagyis egy éven túli.
- A képzendő értékvesztésnél figyelembe vesszük a megtérüléssel kapcsolatos információkat. Amennyiben a tartozásunk teljes vagy részleges megtérülése valószínűsíthető, akkor a vezetőségnek jogában áll mérlegelni azt, hogy adott követelésre csökkentse az értékvesztés mértékét..

- A képzendő értékvesztés módszertana: a 180-365 nap közötti követelésekre 15%, a 366-730 nap közötti követelésekre 50%, a 731 napon túli követelésekre 80% értékvesztést kell elszámolni.
- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Az értékvesztés százalékos értékének meghatározásáról a társaság cégvezetője dönt.
- Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés eredeti nyilvántartásba vételi értékét.

A BARANYA-VÍZ Zrt. valamennyi követelése elfogadott, elismert követelés. A követeléseket és a hozzájuk tartozó értékvesztést az alábbi táblázat tartalmazza:

Az eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	798 592	103 311	1 032 227	331 629	233 635	228 318
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	0		165		165	0
Egyéb követelések	26 759		27 837	794	1 078	794
Összesen	825 351	103 311	1 060 229	332 423	234 878	229 112

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 1.032.227 EFt, mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 935.117 EFt víz- és csatornadíj, 97.110 EFt vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatokként.

Megnevezés	Összeg E Ft
Adorjás Község Önkormányzata	348
Ág Község Önkormányzata	37
Alsómocsolád Község Önkormányzata	3 069
Baranyahídvég Község Önkormányzata	795
Beremend Község Önkormányzata	2 016
Bezedek Község Önkormányzata	2 639
Bezedek és T. Község Önkormányzata	2 616
Bikal Község Önkormányzata	1 065
Csányoszló Község Önkormányzata	1 044
Diósvizsló Község Önkormányzata	8 584
Drávacsepely Község Önkormányzata	1 048
Drávakeresztúr Község Önkormányzata	738
Drávapalkonya Község Önkormányzata	404
Dráwapiski Község Önkormányzata	283
Egyházaskozár Község Önkormányzata	2 597
Endrőc Község Önkormányzata	186
Erdősmárok Község Önkormányzata	568

Fazekasboda Község Önkormányzata	200
Felsőszentmárton Község Önkormányzata	6 687
Gerényes Község Önkormányzata	193
Geresdlak Község Önkormányzata	356
Görcsönydoboka Község Önkormányzata	1 874
Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	139
Hegyhátmárcs Község Önkormányzata	2 132
Hetvehely Község Önkormányzata	507
Homorúd Község Önkormányzata	1 843
Illocska Község Önkormányzata	883
Ivándárda Község Önkormányzata	629
Kétújfalu Község Önkormányzata	581
Kisdér Község Önkormányzata	298
Kislippó Község Önkormányzata	254
Kisnyárad Község Önkormányzata	282
Kovácsbuda Község Önkormányzata	83
Lapáncsa Község Önkormányzata	885
Liget Község Önkormányzata	901
Magyarbóly Község Önkormányzata	2 735
Magyarhertelend Község Önkormányzata	3 905
Magyarszék Község Önkormányzata	623
Márfa Község Önkormányzata	434
Markóc Község Önkormányzata	309
Mekényes Község Önkormányzata	521
Ócsárd Község Önkormányzata	484
Patapoklosi Község Önkormányzata	246
Rózsafa Község Önkormányzata	1 081
Sámod Község Önkormányzata	392
Somogyapáti Község Önkormányzata	501
Szárász Község Önkormányzata	255
Szászvár Község Önkormányzata	8 595
Szentlászló Község Önkormányzata	2 258
Szörény Község Önkormányzata	22
Tarrós Község Önkormányzata	1 041
Teklafalu Község Önkormányzata	174
Tófü Község Önkormányzata	1 639
Vajszló Község Önkormányzata	51
ÖSSZESEN:	72 030

Az egyéb követelések összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

Megnevezés	Összeg E Ft
Egyéb adott előlegek	2 709
Előlegre adott értékvesztés és visszairás	-794
Munkavállalókkal szembeni követelés	721
Előírt tartozások	303
Elszámolási előleg	21
Váltópénz elszámolás	40
Kifizetőhelyi ellátás igény	1 872
Lakossági víz és csatornadíj támogatás	98

Jogelődök behajtott követelés	-54
Külön eljárási költség követelés MÍG	1 221
Áfa elhatárolás szállító	6 038
Peres eljárások költség követelés	- 1 032
Vásárolt belföldi követelések	3 450
Kamat és eljárási költség követelés	-530
Rövidlejáratú kölcsön	99
Helyi adók	3 325
Egyéb	9 557
Összesen	27 044

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

Az aktív időbeli elhatárolások összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

Az eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	116	3,51%	1 243	0,65%	1 127
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás	3 192	96,49%	188 906	99,35%	185 714
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolás	3 308	100%	190 149	100%	186 841

Bevételek aktív időbeli elhatárolás	Összeg (EFt)
Nyitó tétel (2016 P 2971122 492)	116
Uszoda bérleének 2017.évi bev.elhat	1 118
USZODA ITALAUTOMATA SZOLG DÍJ ELHAT	9
Összesen	1 243

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	Összeg (EFt)
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	2 925
Adatátviteli szolgáltatás	15
Biztosítás díj	85
CASCO	252
Egyesületi alaptagdíj 2018. év	50
Fiókbérleti díj	53
Gáz	356
Internet	11
Ipari vagyon	1 337
Komló-Víz	183 784
Lakásbiztosítás	6

Libra modulok hozzáférés díj	29
Telefon 2017.12.26-2018.01.25	4
Összesen	188 907

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15 320 E Ft. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény –29 400 E Ft.

A saját tőke alakulását mérleg soros részletezésben a következő táblázat adatai mutatják:

Megnevezés	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
Jegyzett tőke	15 160	35,08%	15 320	12,83%	160
Jegyzett de még be nem fiz. tőke					0
Tőketartalék	116 977	270,69%	133 463	111,7 %	16 486
Eredménytartalék	0	0,00%	0	0,00 %	0
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	-88 922	-205,77%	-29 400	-24,63%	59 522
Saját tőke összesen	43 215	100%	119 383	174%	76 168

A saját tőke 76.168 E Ft-tal, a jegyzett tőke 160 E Ft-tal növekedett. A növekedés a Komló-Víz Kft. beolvadásának eredménye. Az idei adózott az előző évhez képest kedvezőbben alakult.

Az átalakulás során a gazdasági társaság figyelemmel volt az alábbiakra:

- Tilos a Zrt. törzstőkéjét megemelni a beolvadó társaság saját üzletrészával, mely a MOHÁCS-VÍZ Kft. esetén 3 100 E Ft-ot tett ki.
- Tilos a Zrt. törzstőkéjét megemelni a beolvadó gazdasági társaság átvevő gazdasági társaságban lévő részvényeinek névértékével. A MOHÁCS-VÍZ Kft. részesedése a BARANYA-VÍZ Zrt.-ben 18 110 E Ft.
- Összeolvadó gazdasági társaságok egymással szembeni követelésére és kötelezettségére. BARANYA-VÍZ Zrt. tagi kölcsöne a MOHÁCS-VÍZ Kft.-nek 5 000 E Ft.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs:

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

2018. márciusban a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal kiegészítette előző évi átfogó ellenőrzését. Az ellenőrzés során megállapította, hogy 2014-ben a Baranya-Víz Zrt. nem módosította az önkormányzatokkal kötött bérleti-üzemeltetési szerződését az alkalmazott eszközhasználati díj vonatkozásában. A Hivatal ezzel szemben kifogással élt. Társaságunk az óvatosság elvét alkalmazva 62.500 E Ft céltartalékot képzett várható költségekre.

Ezen túl továbbra is nyilván tartjuk 2015. évben képzett 11.907 E Ft céltartalékot, amit a Mohács-Víz Kft. által a Komló-Víz Kft.-től bérelt JCB kotrógép megsemmisülése miatt képeztünk. Összesen 32.820 E Ft a céltartalék összege.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2017. évi mérlegében 38.850 E Ft beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 E Ft kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlása céljára. A kölcsön lejáratára 2027. március 31., kamata változó. A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85.000 E Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 E Ft értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2017. évben 4.700 E Ft volt.

ERSTE hitel:

A Komló-Víz Kft. 2014. márciusban az Erste Bank Hungary Zrt. által 2013. októberben felmondott hosszú lejáratú hitele forint alapú hitellel kiváltásra került. A Komló-Víz Kft-nek a BARANYA-VÍZ Zrt-be történő beolvadásával ez a kötelezettség a BARANYA-VÍZ Zrt. könyveibe került.

A fennálló hitel főbb jellemzői:

Hitelszerződés száma:	14CR00001/M03728/FORB
A folyósított hitel összege:	307.326.716,-Ft
A hitel szerződés szerinti lejáratának napja:	2026. december 31.
Tőke és kamattörlesztés:	naptári negyedévenként
Kamatmértéke:	fix 4,35%
Egyenleg 2017. 12. 31-én:	277.903.128,-Ft

2017. évben a törlesztésre 10.041 E Ft-ot fizettünk.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	8900	1%	0	0%	-8 900 Ft
Rövid lejáratú hitelek	29 554	3%	18 151	2%	-11 403 Ft
Kötelezettségek áruszállításból	590 661	57%	417 359	53%	-173 302 Ft
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.		0%		0%	0 Ft
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.		0%	621	0%	621 Ft
Egyéb kötelezettség	402 550	39%	347 877	44%	-54 673 Ft
Összesen	1 031 665	100%	784 008	100%	-247 657

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2017. év végi összege 784.008 EFt. A 2017. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból értéke 417.359 EFt. A BARANYA-VÍZ Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

Az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg (EFt)
Almamellék Község Önkormányzata	1 904
Almásskeresztúr Község Önkormányzata	20
Babarczölös Község Önkormányzata	650
Baksa Község Önkormányzata	1 397
Bánfa Község Önkormányzata	2 474
Baranyajenő Község Önkormányzata	858
Basal Község Önkormányzata	344
Besence Község Önkormányzata	467
Bisse Község Önkormányzata	191
Bodolyabér Község Önkormányzata	196
Bogádmindszent Község Önkormányzata	1 049
Bogdása Község Önkormányzata	485
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	1 068
Bosta Község Önkormányzata	214
Botykapeterd Község Önkormányzata	5 197
Bükkösd Község Önkormányzata	1 976
Bürös Község Önkormányzata	776
Cún Község Önkormányzata	1 206
Csarnóta Község Önkormányzata	1 709
Csebény Község Önkormányzata	759
Cserdi Község Önkormányzata	250
Csonkamindszent Község Önkormányzata	1 776
Dencsháza Község Önkormányzata	535
Dinnyeberki Község Önkormányzata	4 600
Drávacsehi Község Önkormányzata	10

Megnevezés	Összeg (Eft)
Drávafok Község Önkormányzata	1 121
Drávaiványi Község Önkormányzata	1 755
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	7 189
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	524
Drávasztára Község Önkormányzata	5 015
Garé Község Önkormányzata	1 902
Gerde Község Önkormányzata	1 972
Gilvánfa Község Önkormányzata	940
Gordisa Község Önkormányzata	2 643
Görcsöny Község Önkormányzata	5 846
Gyöngyfa Község Önkormányzata	754
Harkány Város Önkormányzat	4 078
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	484
Helesfa Község Önkormányzata	504
Himesháza Község Önkormányzata	4 639
Hirics Község Önkormányzata	580
Hobol Község Önkormányzata	2 471
Horváthertelend Község Önkormányzata	1 730
Ibafa Község Önkormányzata	186
Ipacsfa Község Önkormányzata	180
Kacsóta Község Önkormányzata	1 402
Kákics Község Önkormányzata	2 154
Kárász Község Önkormányzata	1 030
Kásád Község Önkormányzata	4 244
Katádfa Község Önkormányzata	1 238
Kémes Község Önkormányzata	3 407
Kemse Község Önkormányzata	381
Királyegyháza Község Önkormányzata	927
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	608
Kisdobsza Község Önkormányzata	220
Kishajmás Község Önkormányzata	181
Kisharsány Község Önkormányzata	2 951
Kistamási Község Önkormányzata	314
Kistapolca Község Önkormányzata	282
Kistótfalu Község Önkormányzata	3 365
Kisvaszar Község Önkormányzata	729
Kisszentmárton Község Önkormányzata	326
Komló Város Önkormányzata	22 303
Kórós Község Önkormányzata	727
Köblény Község Önkormányzata	723
Kölked Község Önkormányzata	1 595
Lánycsók Község Önkormányzata	2 557
Lippó Község Önkormányzata	4 669
Liptód Község Önkormányzata	126

Megnevezés	Összeg (Eft)
Lúzsok Község Önkormányzata	1 131
Magyaregregy Község Önkormányzata	2 548
Magyarlukafa Község Önkormányzata	136
Magyarmecske Község Önkormányzata	1 445
Magyartelek Község Önkormányzata	852
Maráza Község Önkormányzata	469
Marócsa Község Önkormányzata	1 184
Márok Község Önkormányzata	908
Matty Község Önkormányzata	735
Máza Község Önkormányzata	2 762
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	350
Merenye Község Önkormányzata	1 656
Mohács Város Önkormányzata	24 039
Molvány Község Önkormányzata	1 251
Mozsgó Község Önkormányzata	142
Nagycsány Község Önkormányzata	619
Nagydotsza Község Önkormányzata	576
Nagyhajmás Község Önkormányzata	328
Nagyharsány Község Önkormányzata	4 269
Nagypeterd Község Önkormányzata	4 652
Nagytótfalu Község Önkormányzata	415
Nagyváty Község Önkormányzata	4 350
Nemeske Község Önkormányzata	937
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	1 201
Okorág Község Önkormányzata	2 029
Okorvölgy Község Önkormányzata	1 332
Ózdfalu Község Önkormányzata	44
Páprád Község Önkormányzata	3 021
Pécsbagota Község Önkormányzata	331
Pettend Község Önkormányzata	312
Piskó Község Önkormányzata	395
Pogány Község Önkormányzata	21
Rádfalva Község Önkormányzata	1 225
Regenye Község Önkormányzata	327
Sárok Község Önkormányzata	24
Sellye Város Önkormányzata	3 309
Siklósodony Község Önkormányzata	700
Somogyhárságy Község Önkormányzata	426
Somogyhatvan Község Önkormányzata	577
Somogyviszló Község Önkormányzata	491
Sósvertike Község Önkormányzata	751
Sumony Község Önkormányzata	1 917
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	3 146
Szalatnak Község Önkormányzata	65

Megnevezés	Összeg (Eft)
Szaporca Község Önkormányzata	1 706
Szava Község Önkormányzata	4 417
Székelyszabar Község Önkormányzata	875
Szentedénes Község Önkormányzata	4 751
Szentegát Község Önkormányzata	659
Szentkatalin Község Önkormányzata	2 519
Szentlőrinc Város Önkormányzata	27 405
Szigetvár Város Önkormányzata	34 775
Szilvás Község Önkormányzata	1 694
Szőke Község Önkormányzata	1 457
Szűr Község Önkormányzata	1 285
Tékes Község Önkormányzata	208
Tengeri Község Önkormányzata	1 288
Tésenfa Község Önkormányzata	1 205
Tésény Község Önkormányzata	1 241
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	1 245
Töttös Község Önkormányzata	1 245
Újpetre Község Önkormányzata	2 847
Várad Község Önkormányzata	1 185
Vásárosbéc Község Önkormányzata	1 142
Vejti Község Önkormányzata	818
Vékény Község Önkormányzata	324
Velény Község Önkormányzata	367
Vokány Község Önkormányzata	2 515
Zádor Község Önkormányzata	412
Zaláta Község Önkormányzata	2 081
ÖSSZESEN:	308 147

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

Megnevezés	Összeg (Eft)
SZJA kötelezettség	12 014
ÁFA elszámolás	128 966
Szociális hozzájárulási adó	15 493
Társasági adó elszámolási számla	1 951
Energiaellátók jövedelem adó elszámolása	7 554
Innovációs járulék kötelezettség	1 608
Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	1 538
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	102
Cégautóadó kötelezettség teljesítése	296
Szakképzési hozzájárulás	469
TB járulékok	14 515
Munkabér	56 697

Környezetterhelési díj	8 143
Helyi adók	2 948
Közművezetékek adója	77 630
Egyéb kötelezettség	8 948
Vízkeszlet járulék	8 575
Gépjárműadó elszámolási számla	425
Összesen	347 878

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege 419.904 E Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Az eszközök megnevezése	2016. XII. 31-én		2017. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek passzív elhatárolás	0	0%	7 323	2%	7 323
Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás	173 366	54%	278 893	66%	105 527
Halasztott bevételek	147 051	46%	133 688	32%	-13 363
Passzív időbeli elhatárolás	320 417	100%	419 904	100%	99 487

Bevételek passzív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (Eft)
Árbevétel elhatárolás	3 768
3633 bevétel elhatárolása	2 768
Kislippó K. Önk. SK1503/18 számla elhatárolása	788
Összesen	7 324

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

Költségek passzív időbeli elhatárolása	
Megnevezés	Összeg (Eft)
Nyitó tételek	154 013
Komló-Víz	162
Gázolaj	1 576
Benzin	106
Fertőtlenítőszer, vegyszer	148
Egyéb anyag	40
Szállítás	505
Karbantartás	3 871
Postaköltség	363
Hirdetés, reklám	126
Laborvizsgálat	1 743
Szennyvíziszap kezelés	735

Prémium + járuléakai	25 186
Ügyvédi munkadíj	150
Egészségügyi szolgáltatás	159
Tűz és munkavédelmi szolgáltatás	270
Őrzés és vagyonvédelem	1 088
Áramköltség	65 042
Szakfelügyelet	18
Átvett víz	1 901
Gázköltség	2 352
Közvetített szolgáltatások értéke	4 800
Hődíj	2 239
Terminál díja	86
Nyomatdíj	7
Tanácsadási díj	1 545
Telefonköltség	633
Anyagköltség	826
Konszignáció	1 647
Gazdasági működést segítő tevékenység	170
Hulladékkezelés költsége	550
ERSTE	2 831
Mohács Uszoda	30
Bérleti díj	3 635
Kislippó K. Önk. SK1503/18 számla elhatárolása	341
Összesen	278 894

Halasztott bevételek	
Megnevezés	Összeg (Eft)
Nyitó tétel	133 123
Szv Közműfejlesztési hozzájárulás	566
Összesen	133 689

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel	Nettó árbev.
	E Ft	aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 593 136	51,64%
Szennyvízszolgáltatás	911 029	29,53%
Építési tevékenység	334 969	10,86%
Egyéb építési tevékenység	37 797	1,23%
Mintavételi labor	36 858	1,19%
Uszoda	89 198	2,89%
Egyéb tevékenység	21 616	0,70%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	45 715	1,48%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	15 018	0,49%
Összesen	3 085 336	100%

A költségek elemzése nem része a kiegészítő mellékletnek, de alakulása lényeges az eredmény szempontjából.

Költségnevek	2016 (Eft)	V _m 2016 (%)	2017 (Eft)	V _m 2017 (%)
Anyagköltség	632 577	23,92%	667 214	24,5%
Igénybe vett szolgáltatás	602 687	22,79%	554 751	20,4%
Egyéb szolgáltatás	125 387	4,74%	131 271	4,8%
Béreköltség	910 891	34,44%	1 011 966	37,2%
Személyi jellegű kifizetések	81 017	3,06%	79 169	2,9%
Bérfelrakások	239 986	9,07%	225 555	8,3%
Értékcsökkenési leírás	52 405	1,98%	50 155	1,8%
ÖSSZESEN	2 644 950	100%	2 720 081	100%

Az aktivált saját teljesítmény értéke 2017. évben nem volt. A befejezetlen termelés állományváltozása -9 909 e Ft, mely befejezetlen építési tevékenységet takar.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Egyéb bevételek	Összeg E Ft
Értékesített, selejtezett, hiányzó immateriális javak, tárgyi eszközök	630
bírság, büntetés, kamat	7 216
Költségek, ráfordítások ellentételezése	676
Kapott támogatások	121 213
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	20 913
Káresemény	2 006
Követelések visszaírt értékvesztése	308 018
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	1 087
Behajtási eljárás díjának megtérülése	14 137

Pénzügyileg rendezett korábbi időszakotérítő bevételek	2 441
Fel nem lelhető ügyfelek túlfizetéséből származó bevételek	1 635
Rezsicsökkentés bruttó összeg kerekítés	59
Egyéb	604
Összesen	480 635

Egyéb ráfordítás	Összeg E Ft
Tárgyi eszközök kivételése	114
Bírság, büntetés, kamat	6 554
Helyi adók	47 626
Közművezeték adó	233 073
Céltartalék képzés	62 500
Költségvetéstől kapott támogatás visszafizetése	1 221
Követelések, készletek értékvesztése	332 898
Környezetterhelési díj	21 745
Behajthatatlan követelés leírt összege	2 541
Cégautóadó	1 184
Innovációs adó	6 632
Behajtási eljárási díjai	13
2015.,2016. Évet érintő ráfordítás	5 700
Elengedett követelés	1 634
Utólag adott -közvetve kapcsolódó- pénzügyileg rendezett engedmény	341
Véglegesen adott támogatás	893
Egyéb	450
Összesen	752 116

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évben az alábbi támogatásokban részesült:

A 2017. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 91 település 105.483,6 E Ft összegben jutott támogatáshoz.

A egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2017. évre eső halasztott bevételének feloldása 4.579 EFt szerepel.

3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2017. évi eredménye –19.605 EFt-ot tesz ki. A bevételei között a kamat 245 e Ft.

Az MVR Zrt. a Mohácsi Szennyvíz tisztítón saját környezetvédelmi célú fejlesztésként banki forrásból gépek és berendezések beszerzését hajtotta végre 2009 évben.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. új helyzetet teremtett a Víziközmű szolgáltatások terén. Mohács Város Önkormányzata, mint ellátásért felelős ellátási kötelezettségének biztosítása érdekében 2013.01.01. hatállyal a MOHÁCS-VÍZ Kft.-t, majd 2015. január 1. napjától a BARANYA-VÍZ Zrt.-t bízta meg a szennyvíz-közművek, így a Mohácsi szennyvíz tisztító üzem üzemeltetésével is. A Mohács kistérségi víziközmű-rendszer

víz és szennyvíz vagyonelemei pedig az MVR Zrt. könyveiből a törvény erejénél fogva az ellátásért felelős Mohács Város Önkormányzatának tulajdonába került át. A kölcsön módosítására (a kölcsönt felvevő személyének változására) a kedvezményes kamatozású MFB forrás miatt azonban nincs lehetőség.

Az üzemeltető és az MVR Zrt. között létrejött megállapodás értelmében a BARANYA-VÍZ Zrt., mint a szennyvíz közművek üzemeltetője, 2017. évre megfizeti az MVR Zrt. részére a 14/2009/0041 sz. Kölcsönszerződésből eredő pénzügyi kötelezettségeket.

A fentiekre tekintettel a pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel az MVR Zrt. által felvett hitel kamata 852,8 E Ft és az átvállalt tőketörlesztés összege 4.520 E Ft, továbbá a MOHÁCS-VÍZ Kft. részére a Mohácsi Takarékszövetkezet Zrt-től folyósított 12/1400031 számú beruházási hitel kamata 2.342 E Ft, a BARANYA-VÍZ Zrt. részére rendelkezésre bocsátott rulirozó hitel kamata és rendelkezésre tartási jutalék 606,7 E Ft értékben.

4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi adózás előtti eredménye – 19.096 E Ft.

A társaságnak az adóalap növelő és csökkentő tételek hatása eredményeként 2.318 E Ft társasági adót és 7.986 E Ft energiaellátók jövedelemadót kell fizetnie

Az eredmény a taggyűlés jóváhagyásával teljes egészében vállalkozás saját tőkéjének részét képezi.

5.) A társasági eredménye

A 2017. évi adózott eredménye – 29.400 E Ft.

A BARANYA-VÍZ Zrt. önhibáján kívül gazdálkodott 2017. évben is veszteségesen a hatályos jogszabályok, előírások folytán (közmuadók, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentéssel, MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, minimálbér és garantált bérminimum emelkedés stb.).

A működési területen 2012. év előtt az önkormányzatok az árhatósági jogkörük gyakorlásakor olyan víz- és csatornadíjakat határoztak meg, ami az akkori költségekre/ráfordításokra nyújtottak fedezetet, a jelenlegi többletterhek, elvonásokra így nincs fedezet, folyamatosan veszteség termelődik.

IV. Számviteli szétválasztás

A BARANYA-VÍZ Zrt. a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a előírásának megfelelően, a számviteli szétválasztási szabályzatában leírtaknak alapján elkészítette ágazati mérlegét és eredménykimutatását. A szétválasztás külön-külön mutatja be az ivóvízszolgáltatás, a szennyvízelvezetés (együttesen engedélyes tevékenységek) illetve a másodlagos tevékenységek adatait E Ft-ban.

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.						
2017. évi mérleg - Eszközök (aktívák)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
A.	Befektetett eszközök	353 620	216 937	136 683	29 877	383 497
I.	Immateriális javak	24 743	15 568	9 176	2 105	26 848
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
3.	Vagyoni értékű jogok	20 439	12 943	7 497	1 740	22 180
4.	Szellemi termékek	4 304	2 625	1 679	365	4 669
5.	Üzleti vagy cégérték	0				0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0				0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0				0
II.	Tárgyi eszközök	328 877	201 370	127 507	27 772	356 649
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	238 348	148 649	89 699	19 663	258 011
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	70 041	40 602	29 439	6 298	76 339
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 503	7 855	5 648	1 219	14 722
4.	Tenyészállatok	0				0
5.	Beruházások, felújítások	6 985	4 264	2 722	592	7 577
6.	Beruházásokra adott előlegek	0				0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0				0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0				0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0				0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.	0				0
5.	Egyéb tartós részesedés	0				0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0				0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0				0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0				0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				0
B.	Forgóeszközök	871 152	561 625	309 527	232 756	1 103 908
I.	Készletek	37 697	27 000	10 698	91 048	128 746
1.	Anyagok	37 630	26 951	10 679	31 214	68 843
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	56 875	56 875
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
4.	Késztermékek	0				0
5.	Áruk	68	48	19	2 959	3 027
6.	Készletekre adott előlegek	0				0
II.	Követelések	632 692	406 901	225 791	95 115	727 807
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	612 138	393 144	218 994	88 625	700 763
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0				0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0				0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	0				0
5.	Váltókövetelések	0				0
6.	Egyéb követelések	20 554	13 757	6 797	6 490	27 044
7.	Követelések értékelési különbözete	0				0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0				0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0				0
3.	Egyéb részesedés	0				0
4.	Saját részvények, saját tőzetrészek	0				0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0				0
IV.	Pénzeszközök	200 763	127 724	73 039	46 593	247 356
1.	Pénztár, csekkek	1 709	1 088	622	397	2 106
2.	Bankbetétek	199 053	126 636	72 417	46 197	245 250
C.	Aktív időbeli elhatárolások	166 231	100 573	65 658	23 917	190 149
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 009	642	367	234	1 243
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	165 222	99 932	65 291	23 683	188 906
3.	Halasztott ráfordítások	0				0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 391 004	879 136	511 868	286 550	1 677 554

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.						
2017. évi mérleg - Források (passzívák)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	-4 631	60 008	-64 639	124 014	119 383
I.	Jegyzett tőke	12 703	8 028	4 674	2 617	15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	110 661	69 940	40 721	22 801	133 463
IV.	Eredménytartalék	0	0	0	0	0
V.	Lekötött tartalék	0				0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
VII.	Adózott eredmény	-127 995	-17 961	-110 034	98 595	-29 400
E.	Céltartalékok	61 695	38 993	22 702	12 712	74 407
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 873	6 240	3 633	2 034	11 907
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	51 822	32 753	19 069	10 678	62 500
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	928 070	568 999	359 071	135 970	1 064 039
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0				0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.	0				0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	232 189	146 748	85 441	47 842	280 031
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	32 213	20 359	11 854	6 637	38 850
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	199 976	126 389	73 587	41 204	241 181
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.	0				0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0				0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	695 881	422 251	273 630	88 128	784 009
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	15 875	9 602	6 273	2 276	18 151
3.	Vevőktől kapott előlegek	0				0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	365 034	220 784	144 251	52 325	417 359
5.	Váltótartozások	0				0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0				0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	543	328	215	78	621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	314 428	191 537	122 892	33 450	347 878
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	358 613	220 497	138 116	61 291	419 904
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 944	3 781	2 162	1 379	7 323
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	243 928	147 535	96 393	34 965	278 893
3.	Halasztott bevételek	108 742	69 181	39 561	24 947	133 688
H.	Szétválasztási különbözet	-47 355	9 290	-56 645	47 355	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 296 391	897 786	398 605	381 342	1 677 733

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2017. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás						
	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 504 165	1 593 136	911 029	581 172	3 085 337
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 504 165	1 593 136	911 029	581 172	3 085 337
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	9 909	9 909
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	9 909	9 909
III.	Egyéb bevételek	439 578	290 830	148 748	41 058	480 635
	Ebből: visszaírt értékvesztés	275 856	165 705	110 152	32 162	308 018
05.	Anyagköltség	549 212	329 188	220 024	118 002	667 214
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	485 709	282 865	202 844	69 042	554 750
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	121 851	85 016	36 835	9 420	131 271
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	2 740	2 740
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	127 435	127 435
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 156 772	697 070	459 702	326 639	1 483 411
10.	Bérek	893 919	541 658	352 261	118 048	1 011 966
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	73 552	45 078	28 474	5 617	79 169
12.	Bérfizetések	199 914	121 658	78 255	25 641	225 555
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 167 384	708 394	458 990	149 306	1 316 690
VI.	Értéksökkenési leírás	46 238	28 222	18 016	3 917	50 155
VII.	Egyéb ráfordítások	705 467	434 940	270 526	19 649	725 116
	ebből: értékvesztés	324 164	194 723	129 441	8 734	332 898
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI- VII)	-132 118	15 339	-147 458	132 628	509
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	198	126	72	46	245
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	198	126	72	46	245
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 380	7 876	4 504	2 878	15 258
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 582	39	4 543	10	4 592
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	16 962	7 916	9 047	2 888	19 850
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-16 764	-7 789	-8 974	-2 842	-19 605
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-148 882	7 550	-156 432	129 786	-19 096
X.	Adófizetési kötelezettség	-20 887	25 511	-46 398	31 191	10 304
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-127 995	-17 961	-110 034	98 595	-29 400

V. Cash flow

2017. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 53.630 E Ft-tal növekedett, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

CASH FLOW-KIMUTATÁS		
2017. december 31.		
adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-6 130	-197 191
1 Adózás előtti eredmény ±	-88 922	-19 096
2 Elszámolt amortizáció +	52 405	50 155
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	43 952	24 879
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	20 913	41 587
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 833	-630
6 Szállítói kötelezettség változása ±	14 147	-173 302
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	92 611	-64 313
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-50 367	99 487
9 Vevőkövetelés változása ±	-55 996	73 425
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-31 431	-32 238
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-609	-186 841
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-10 304
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-35 687	-80 712
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-38 520	-81 342
15 Befektetett eszközök eladása +	2 833	630
16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	104 096	331 533
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	112 391	105 568
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	241 181
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 700	-14 741
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-475
27 Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-3 595	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	62 279	53 630

VI. Egyéb tájékoztatás

1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Zrt. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak száma 9 fő, részükre 11.160 EFt járandóság került kifizetésre.

A vállalatvezetés részére 2017. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

Megnevezés	EFt
Bérlétszám	56.258
Egyéb költség	778

A bérjárulékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

Bérjárulék	2016. év		2017. év		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szociális hozzájárulási adó	214 072	89,2	200 031	88,7	-14 041	-6,6
Egészségügyi hozzájárulás	10 394	4,3	9 275	4,1	-1 119	-10,8
Szakképzési hozzájárulás	12 756	5,3	14 590	6,5	1 834	14,4
Rehabilitációs költség	2 315	1,0	1 377	0,6	-938	-40,5
Egyéb bérjárulék	449	0,2	281	0,1	-168	-37,4
Összesen	239 986	100	225 554	100,	-14 432	-6,0

A 2017. évi bérlétszám, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér (EFt)	Egyéb személyi jell. kif. (EFt)
Fizikai állomány	222	513.386	43.720
Szellemi állomány	147	483.598	31.275
Egyéb bér	-	14.982	4.174
Összesen	369	1.011.966	79.169

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

- munkavállalók cafeteria és egyéb természetbeni juttatásának összegeit,
- bérletdíj, munkába járás költségtérítését,
- keresőképtelenséghez kapcsolódó költségeket,
- segélyeket,
- munkáltatót terhelő SZJA összegét
- reprezentáció, üzleti ajándék értékét

tartalmazza.

A BARANYA-VÍZ Zrt., mint Társadalombiztosítási kifizetőhely az alábbi összegeket számfejtette:

Megnevezés	Táppénz (EFt)	Gyermek ápolási táppénz (EFt)	CSED és GYED (EFt)	Táppénz hozzájárulás (EFt)
Fizikai állomány	5.685	45		1.669
Szellemi	2.006	149	12.552	669
Teljes munkaidősök	7.691	194	12.552	2.338
Részmunkaidősök	752	14	0	251
Összesen	8.443	208	12.552	2.589

2.) Veszélyes hulladékok adatai

A Zrt. 309/2014. (XII.11.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően a veszélyes hulladékok keletkezésével foglalkozó adatszolgáltatást elkészítette.

Az adatok a következők:

Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmérnökségek leadott hulladékai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
08 01 11* szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	5	0	0	0	0	0	0	5
08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	103	0	0	0	0	0	0	103
13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	864	376	530	0	90	365	985	255
15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	94	209	0	45	96	130	271	32
15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	110	114	128	3	30	63	224	0
15 02 03 adszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02*-tól	0	86	86	0	0	0	86	0
16 01 07* olajsűrő	13	39	20	0	0	32	52	0
16 05 06* veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	751	750	0	0	1	751	0
17 04 01 vörösréz, sárgaréz, bronz	0	160	0	160	0	0	160	0
17 02 02 üveg	0	10	0	10	0	0	10	0

Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmnökségek leadott hulladékai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
16 06 01* ólomakkumulátorok	0	62	0	0	0	62	62	0
17 04 05 vas és acél	200	3530	0	2120	1610	0	3730	0
17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	7820	4170	0	0	4170	3650	7820	4170
17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag	0	220	0	160	0	60	220	0
19 02 05* fizikai-kémiai kezelésből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó iszapok	0	1200	0	0	0	1200	1200	0
19 09 05 telítődött vagy kimerült ioncserélő gyanták	0	6	0	0	0	6	6	0
20 01 01 papír, karton	0	310	0	0	0	310	310	0
20 01 21* fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	10	0	10	0	0	10	0
20 01 39 műanyagok	0	158	0	8	0	150	158	0
20 01 33* elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 03 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	5	2	0	0	2	0	2	5

3.) Egyéb adatok

A BARANYA-VÍZ Zrt. önálló képviseletére a Zrt. vezérigazgatója és az igazgatóság tagjai, együttes képviseletre az közgyűlés által felhatalmazott személyek jogosultak a cégkivonat szerint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Takács Andrea (lakcím: Siklós, Széchenyi u. 17.) felelős, nyilvántartási száma: 192475.

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített.

A könyvvizsgálót a Zrt. megbízás alapján foglalkoztatja.

A BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát az As-Censor Könyvvizsgáló Zrt. (HU 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.. cégj. 02 09 064702 Adószám: 11542849-2-02) hajtja végre, melyért 2017. évben 2.400e Ft került elszámolásra.

A Könyvvizsgálatért Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló felel.

A BARANYA-VÍZ Zrt. azonosító adatai:

Székhelye:	7700 Mohács, Budapesti országút 1.
Cégjegyzékszám:	02 – 10 – 060389
Adószáma:	24257017-2-02
Statisztikai számjele:	24257017 3600 114 02
Email cím:	vizmu@baranyaviz.hu
Honlap:	www. baranyaviz.hu
A társaság képv. jogosult személy neve:	Csollák István
A társ. képv. jogosult személy lakcíme:	7759 Lánycsók, Mátyás utca 25.



BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

Adószám: 24257017-2-02 Cégjegyzékszám: 02-10-060389

ÜZLETI JELENTÉS

2017

Mohács, 2018. április 25.



7700 Mohács, Budapesti or. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02

1



Csollák István
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1. Az üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység.....	3
1.1 Az engedélyes tevékenység.....	3
1.11 A közműves ivóvízellátás.....	3
1.111 Víziközmű rendszerek.....	4
1.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai.....	6
1.113 Átvett vizek.....	8
1.114 A víziközművek üzemeltetése.....	8
1.115 Problémák a területen.....	12
1.12 A szennyvízelvezetés és – tisztítás.....	14
1.121 Víziközmű rendszerek.....	15
1.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai.....	15
1.123 A víziközművek üzemeltetése.....	16
1.124 Problémák a területen.....	17
1.2 Másodlagos tevékenységek.....	19
1.21 Építőipari tevékenység.....	19
1.22 Bérüzemeltetés.....	20
1.23 Mohács és Kistérsége Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetése.....	20
1.24 Egyéb tevékenységek.....	21
1.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai.....	23
1.4 Kitekintés – Víziközmű szolgáltatók.....	27
2. Gazdálkodás.....	28
2.1 A bevételek alakulása.....	28
2.2 A költségek és ráfordítások bemutatása.....	29
2.3 Az eredmény.....	34
2.31 Összesítő eredménykimutatás.....	34
2.32 Ágazati eredménykimutatás.....	34
2.4 Pénzgazdálkodás.....	35
2.5 A tulajdonosi szerkezet.....	35
2.6 A követelések és határidőn túli kintlévőségek.....	35
3. Egyéb információk.....	37
3.1 Hitelek, kezességvállalások.....	37
Beruházási hitel.....	37
ERSTE hitel.....	37
Rulírozó hitel.....	37
Átvállalt tartozás.....	37
Kezességek.....	37
3.2 Beruházások.....	38
3.3 Informatikai fejlesztések.....	38
3.4 Gördülő fejlesztési terv.....	38
3.5 Labor akkreditáció.....	39
3.6 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése.....	39
3.7 Együttműködés a régió víziközműszolgáltatóival.....	40
3.8 Minőségirányítási és Környezetirányítási Rendszerek minősítése.....	40
4. Összegzés.....	42
Mellékletek.....	43

1. Az üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység

1.1 Az engedélyes tevékenység

A BARANYA-VÍZ Zrt. az önkormányzatok köteles alapfeladatainak egyikét, az egészséges ivóvízzel való ellátást és a szennyvízelvezetést, tisztítást végzi el. A működtetés során alapvető feladat a víz-igények mennyiségi és minőségi kielégítése, a létesítmények (víztermelő helyek és technológiák, elosztó- és bekötő hálózat, műtárgyak és vízmérő helyek) megfelelő szintű üzemeltetése.

A Zrt. alaptevékenységét az alábbiak alkotják:

- ivóvíztermelés, -kezelés, -elosztás
- szennyvízelvezetés, -elhelyezés, -tisztítás

Tevékenységünket elsősorban a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvényben, az 58/2013. évi kormányrendeletben és a MEKH 3192/2014 számon kiadott működési engedélyben foglaltaknak megfelelően a kiadott üzemeltetési engedélyeknek megfelelően végezzük.

A jelenlegi működési területünkön – mely 195 települést érint – közel 150 ezer fő ellátott lakos él.

A BARANYA-VÍZ Zrt. ellátási területén 2015.01.01-től 4 üzemigazgatóság tevékenykedik:

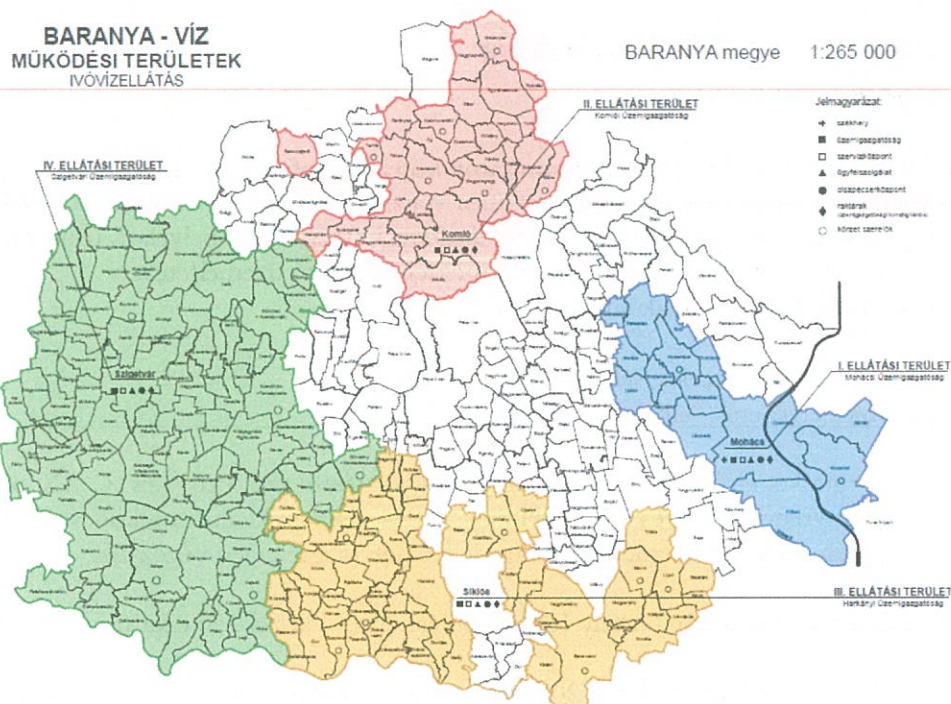
- | | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| ➤ Mohácsi Üzemigazgatóság | (MIG) mely egyben a Zrt. központja is |
| ➤ Komló Üzemigazgatóság | (KIG) |
| ➤ Harkányi Üzemigazgatóság | (HIG) |
| ➤ Szigetvári Üzemigazgatóság | (SZIG) |

A Baranya-Víz Zrt. engedélyes tevékenységét bérleti-üzemeltetési szerződések alapján végzi. Az üzemeltetett víziközmű rendszerek ellátási területeinek a 2017. évre vonatkozó felhasználói egyenértékeit, az *1. számú melléklet* tartalmazza. A két szélsőérték Tengeri 31 és Mohács 39.160. Az év során lényegi változás nem történt.

A MEKH ellátásért felelősök felé való kötelezettségként jelölte meg 2017.12.31.-i határidővel – törvényi kötelezettségekre hivatkozva – a közös tulajdonú és közös üzemeltetésű víziközmű rendszerek tulajdonosaival történő szerződések egységes szerkezetbe való foglalását. Tehát az eddig az egy-egy településsel kötött esetlegesen két víziközmű ágazatra kötött egységes szerződések már nem feleltek meg az előírásoknak. Ezért a közös víziközmű rendszerekre egy szerződést kellett kötnünk, melyben valamennyi tulajdonos szerepel. A szerződéskötések során sajnálatos módon újabb anomáliák kerültek felszínre, melyre a jogalkotó nem gondolt. Egy víz és szennyvízközművel rendelkező önkormányzat a törvényi kötelezés miatt a vizes szerződését újra kötötte a társ önkormányzatokkal együtt. Azonban a szennyvízes része elvileg lóg a levegőben, mert arra még a régi szerződés vonatkozik... Elképzelhető, hogy a helyzet egyértelműsítése érdekében ezekkel a szerződésekkel ismét az önkormányzatok elé kell állnunk egy módosítás ügyében.

1.11 A közműves ivóvízellátás

Az egészséges ivóvízellátási igényeket, mind mennyiségi, mind pedig minőségi oldalról biztonságosan ki tudtuk elégíteni egyrészt a saját vízbázisokon kitermelt, valamint átvett ivóvíz segítségével. A térkép szemlélteti a Baranya-Víz Zrt. ellátási területének elhelyezkedését Baranya megyén belül az ivóvízellátás vonatkozásában.



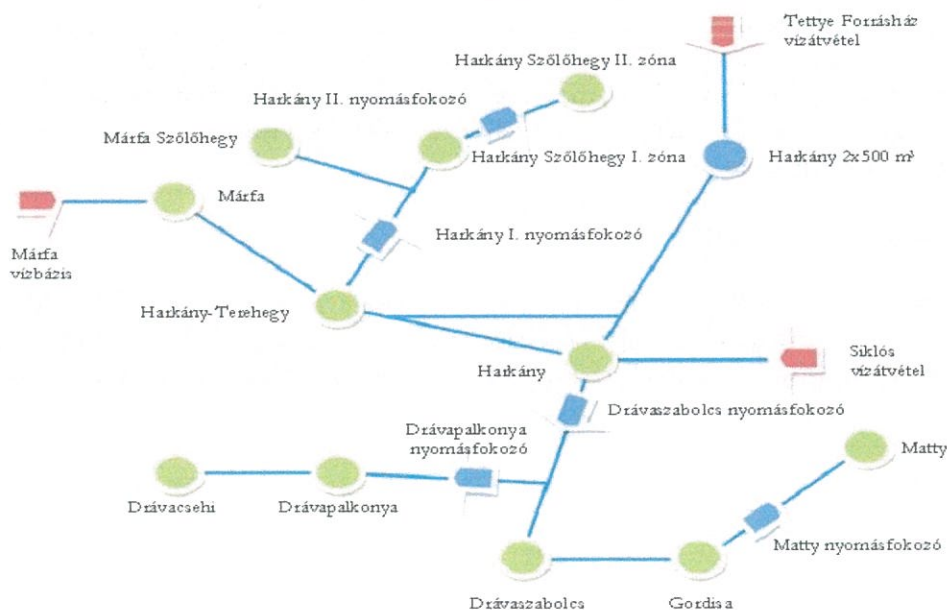
1.111 Víziközmű rendszerek

Az üzemeltetésünkben lévő településeket 113 vízművel látjuk el. Ezek közül mind az ellátott, mind az érintett település szám szempontjából a két legnagyobb a Mohácsi kistérségi vízmű és a Komlói kistérségi vízmű. További 45 kistérségi vízművel és 68 egyedi vízművel biztosítjuk üzemeltetési területünk vízellátását.

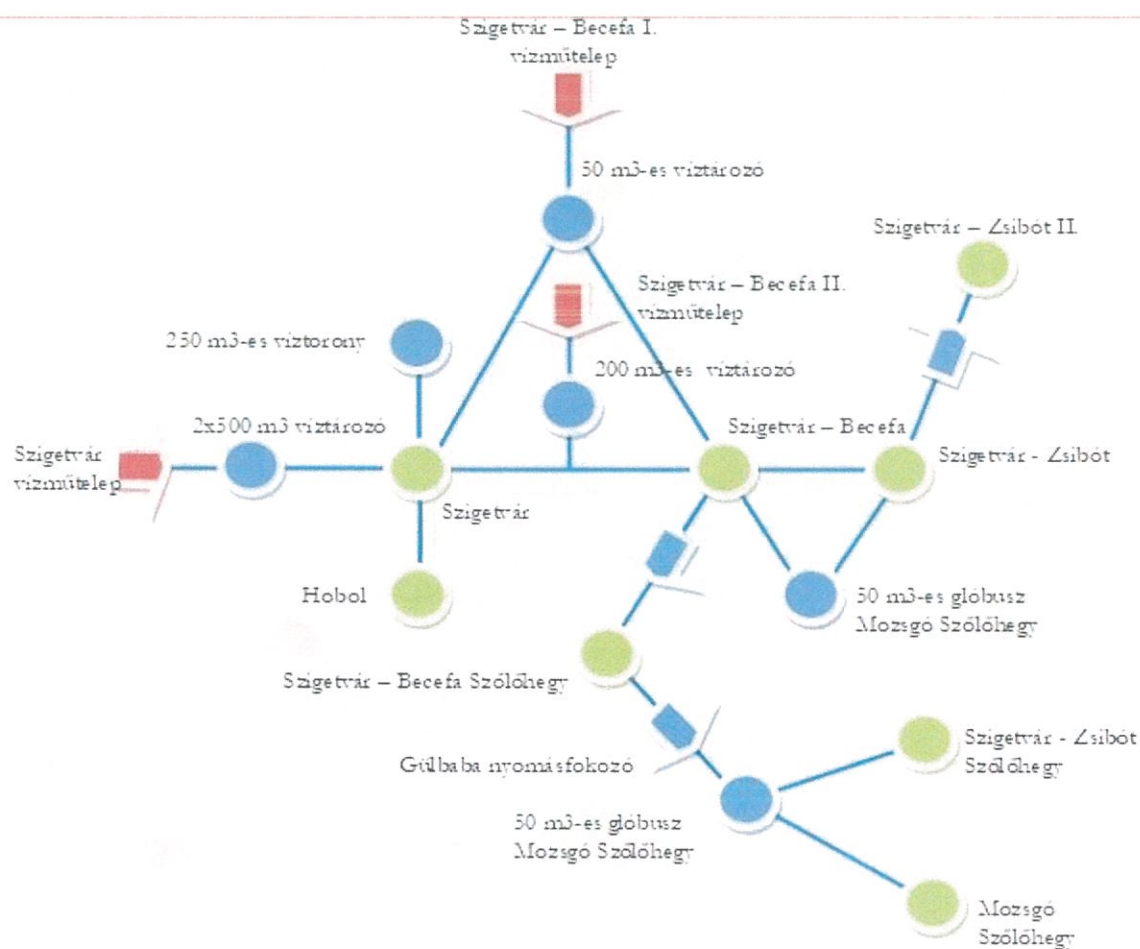
Víziközmű rendszer	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	16	4	20
Komlóú ÜIG	4	15	19
Mohácsi ÜIG	1	2	3
Szigetvári ÜIG	22	32	54
Összesen	45	68	113

A négy legnagyobb kistérségi rendszer felépítését mutatják be a következő ábrák:

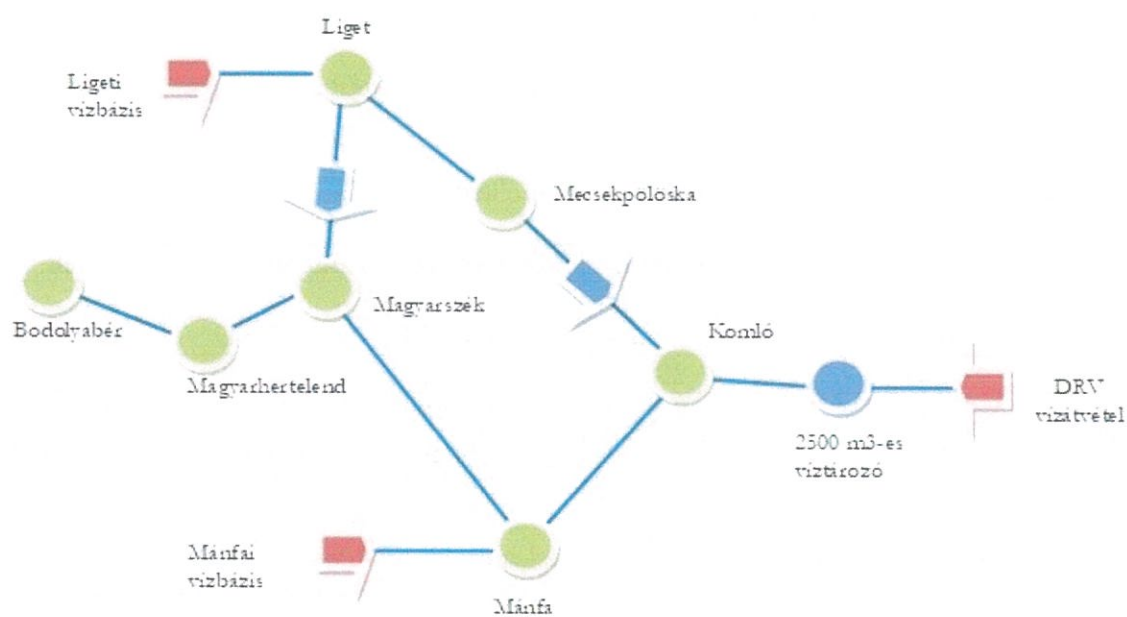
Harkányi kistérségi rendszer

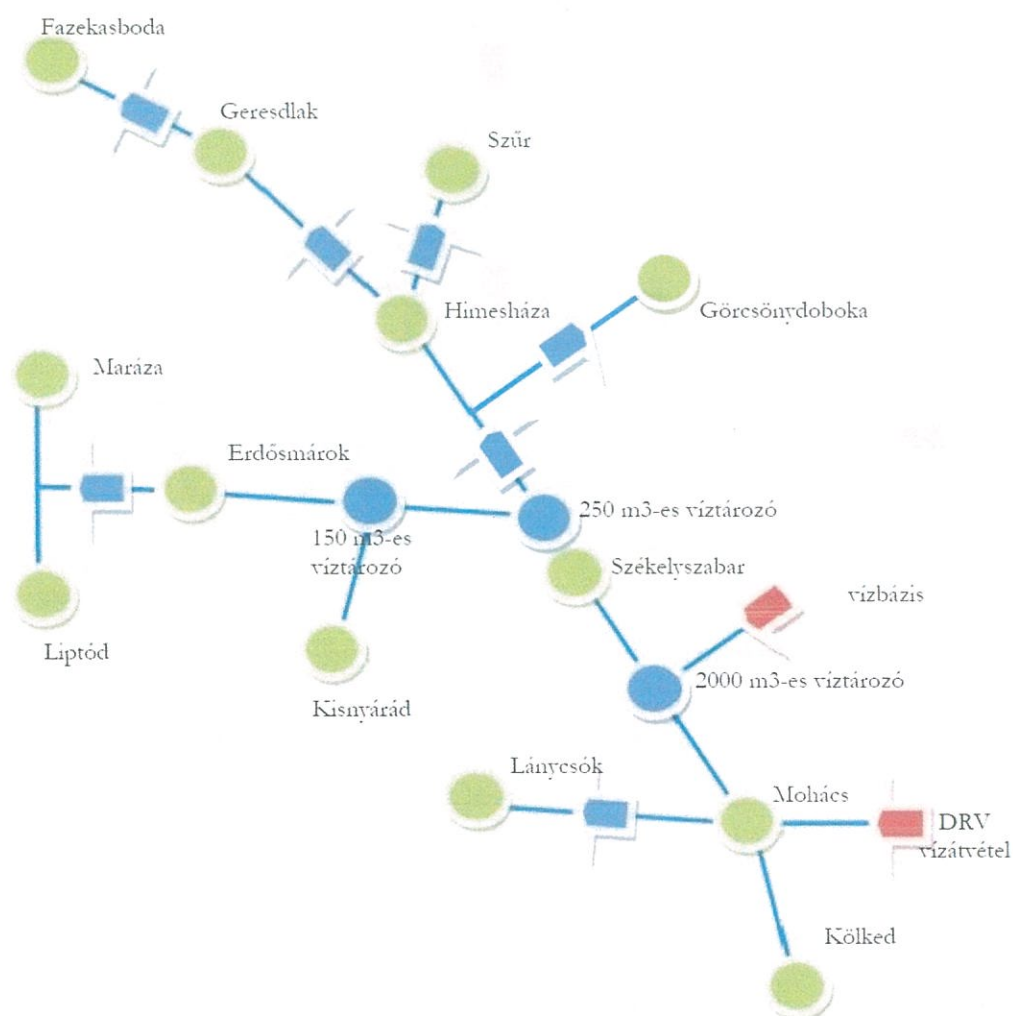


Szigetvári kistérségi rendszer



Komlói kistérségi rendszer



Mohácsi kistérségi rendszer**1.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai**

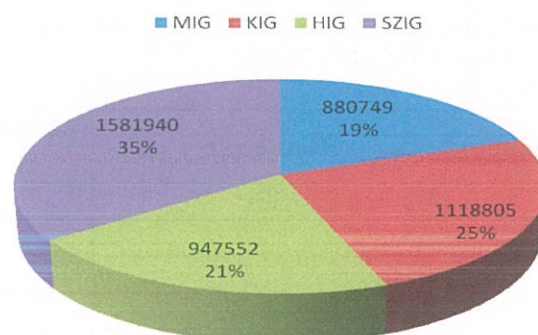
Az értékesítés megoszlásának részletes adatait települési bontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

Összesítve a következők szerint alakult a 2017 ivóvíz értékesítése:

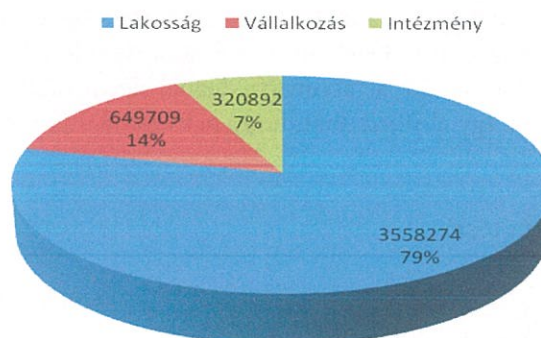
ÜIG	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
	m3			
MIG	703 447	108 953	68 349	880 749
KIG	853 919	232 366	32 520	1 118 805
HIG	717 091	161 909	68 552	947 552
SZIG	1 283 988	146 481	151 471	1 581 940
Mindösszesen:	3 558 274	649 709	320 892	4 529 046

Ezek alapján megállapítható, hogy 2016 évhez képest kis mértékben 1,45%-al emelkedett. A Baranya-víz Zrt.-n értékesítésén belül a következők szerint oszlanak meg az egyes üzemigazgatóságok és fogyasztási kategóriák:

A Baranya-víz Zrt. Vízértékesítésének megoszlása Üzemigazgatósági bontásban



A Baranya-víz Zrt. Vízértékesítésének megoszlása fogyasztói kategóriák bontásban



A fenti grafikonból jól látszik, hogy a vízértékesítésünk mintegy 80%-a a lakosság felé történik. Így a rezsicsökkentéssel érintett rész is ennek megfelelően magas. Sajnos a megyére jellemző – főként a megye székhelyén kívül – az iparosodás és a vállalkozások alacsony volta, így a szektor 14%-ot képvisel. (Bár bevételi arányai az eltérő díjak miatt magasabbak.) A nagyobb mezőgazdasági telephelyek vagy üzemek szinte kivétel nélkül saját vízbázissal rendelkeznek így, erre a területre nem nagyon tudunk értékesíteni. A legalább évi 50.000 m³ vízértékesítéssel rendelkező települések a következők:

ÜIG	Helység	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
		m ³			
KIG	Komló	543 679	197 355	23 576	764 610
MIG	Mohács	485 112	80 698	59 035	624 845
SZIG	Szigetvár	260 185	55 097	60 222	375 504
HIG	Harkány	173 490	87 637	36 296	297 423
SZIG	Szentlőrinc	163 414	28 863	10 042	202 319
SZIG	Sellye	83 807	9 466	11 098	104 371
HIG	Beremend	70 609	2 520	7 776	80 905
KIG	Szászvár	63 463	7 476	1 556	72 495
MIG	Lánycsók	56 730	3 401	2 054	62 185
SZIG	Görcsöny	41 530	8 115	9 158	58 803
SZIG	Vajszló	51 328	2 984	3 376	57 688

1.113 Átvett vizek

Víziközműveink üzemeltetéséhez – ahol nincs megfelelő mennyiségű vagy minőségű vízbázis – társzolgáltatóktól átvett ivóvízzel, vagy egyéb konstrukcióval oldjuk meg az ellátást. Négy partnertől 10 helyen vettünk át vizet 2017 évben az alábbiak szerint:

ÜIG	Társzolgáltató	Rendszer	Mennyiség	Díj
			m3	eFt
HIG	Tettye Forrásház Zrt.	Bosta regionális	21 072	7 400
HIG		Bisse	7 228	2 538
HIG		Csarnóta	4 968	1 744
HIG		Harkány regionális	0	0
SZIG		Szentlőrinc	2 931	1 153
HIG	DRV Zrt.	Harkány regionális	29 499	739
KIG		Komló regionális	33 791	9 860
MIG		Mohács regionális	76 976	24 938
KIG	Mezőföldvíz Zrt.	Szárazs	3 379	1 107
BV				49 479

Mivel az átvett vizek mennyiségét – annak magas ára miatt – igyekszünk folyamatosan csökkenteni. Sajnos ezek a díjak a szolgáltatási díjak csökkentésekor nem lettek csökkentve. A legnagyobb gondot az okozza, hogy a Baranya-víz Zrt. az átvett víz díjánál alacsonyabb értéken tudja a lakosság részére továbbszolgáltatni a vizet. Így előfordulhat, hogy nem csinálunk semmit és 1 m3 vizen 200 Ft veszteségünk termelődik!

1.114 A víziközművek üzemeltetése

Társaságunk tevékenységére visszavezethető, nagyobb területet érintő ellátási zavar, illetve vízminőségi probléma az év folyamán nem fordult elő.

A szolgáltatott víz minőségéért a hatályos jogszabályok szerint a szolgáltató felel. A minőség biztosítása érdekében jogszabályban előírt gyakorisággal és minőségi követelményekkel kell mintavételeket és laboratóriumi vizsgálatokat végezni. Jelentős többlet költséget jelentett társaságunk számára a hatóság által elrendelt nitrít, arzén és bór monitoring vízvizsgálatainak elvégzése. Ezen vizsgálatok, a közelmúltban befejeződött vízminőségjavító projektek eredményének következtében többnyire már csak a Szigetvári Üzemigazgatóság rendszereit érintik. Az év során a jelentős számú vízminutavétel elenyésző mennyisége mutatott nem megfelelő eredményt. Ezeknél az eseteknél azonnali beavatkozást és ellenőrző vízminutavételt végeztünk.

Minta típusa	Ivóvíz vizsgált komponensek		
	Összes szám	Kifogásoltak	Hiba %
	Darab		
bakteriológia hálózat	4 061	39	0,96
bakteriológia kút+tech.	4 567	89	1,95
kémia hálózat	11 307	182	1,61
kémia kút+tech.	11 144	544	4,88
biológia hálózat	3 077	26	0,84
biológia kút+tech.	1 072	30	2,8
egyéb minták	1 666	0	0,0

A vízminőség előírás szerinti biztosításának érdekében az üzemeltetett vízművek közül 69-nél (Mohács 3, Komló 14, Harkány 10, Szigetvár 42) működtetünk különböző víztisztítási technológiákat.

Fokozott figyelmet fordítottunk a kezelésünkben lévő önkormányzati tulajdonú, sérülékeny vízbázisok védelembe helyezésére vonatkozó program végrehajtásában való közreműködésre. 2017 évben elindítottuk – jogszabályi kötelezett miatt – vízbázisaink Vízbiztonsági Terveinek elkészítését. Ez jelentős emberi erőforrást és még több anyagi ráfordítást igényel a következők szerint:

OKI szakvélemény beszerzése	20.000 Ft/db
ÁNTSZ szakvélemény beszerzése	98.000 Ft/db

ÜIG	Érintett rendszerek	OKI szakvé- lemény	ÁNTSZ szakvélemény	Összesen
	Ft			
MIG	1	20 000	98 000	118 000
KIG	18	360 000	1 764 000	2 124 000
HIG	20	400 000	1 960 000	2 360 000
SZIG	50	1 000 000	4 900 000	5 900 000
Mindösszesen:	89	1 780 000	8 722 000	10 502 000

Az OKI felé fizetendő díjak egy kedvező szerződéssel sikerült 80eFt-ról 20eFt-ra mérsékelni mellyel jelentős megtakarítást értünk el. A költségek egy része a 2018-as évet fogja terhelni.

Az ivóvíz minőség javítása érdekében a kormányzat a KEOP illetve KEHOP programok indítása illetve azok megvalósulása jelentősen lelassult. Csak kis számú projekt tudott befejeződni illetve megindulni, melyek a következők voltak:

➤ Kislippó

A terület egy településes vízmű, ahol eddig semmilyen technológia nem üzemelt. A projekt a következő lényeges elemeket tartalmazza:

▪ tartalékkút	1 db
▪ teljes víztisztítási technológia	2 m3/h (vas, mangán, ammónia)
▪ hidroglobusz	30 m3
▪ tűzivíztároló	50 m3
▪ hálózatépítés	1572 m
▪ bekötések	28 db
▪ hálózattisztítás	2961 m

2017 évben a tervezési munkák kezdődtek el és be is fejeződtek. A kivitelező kiválasztása is megtörtént, melynek következtében a munkaterület átadása is megtörtént.

➤ Mohács kistérségi ivóvízminőségjavító-program

KEHOP projekt előkészítése megkezdődött a 2017 évben. A projekt célja, hogy a KEHOP-2.1.3. keretében meghirdetett „Ivóvízminőség-javítás, ivóvíz kezelési technológiák fejlesztésével, más vízbázisra történő áttéréssel, térségi rendszerek kialakításával, rekonstrukcióval, illetve ezek kombinációjával” a hatályos 201/2001. 8X.25.) Korm. rendelet 1. sz. mellékletében rögzített ammónium-iont és más komponenseket is érintő határértékeket kielégítően történjen meg a lakosság egészséges ivóvízzel való ellátása. A konzorciumi megállapodások megkötésre kerültek. A tervezéshez az egyeztetések folyamatosak, az engedélyes tervek benyújtása 2018 első félévében várható, a megvalósulás ütemezésének vége 2020.

➤ Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító-program

KEHOP projekt előkészítése folyt a 2017 évben. Elkészültek az engedélyes tervek, amelyek a Hatóságok részére elküldésre kerültek.

➤ Szigetvár – Hobol települések ivóvízminőségjavító-program

KEHOP projekt előkészítése folyt a 2017 évben. Elkészültek az engedélyes tervek, amelyek a Hatóságok részére elküldésre kerültek.

➤ Szentlőrinc város ivóvízminőségjavító-program

KEHOP projekt előkészítése folyt a 2017 évben. Elkészültek az engedélyes tervek, amelyek a Hatóságok részére elküldésre kerültek.

➤ Csonkamindszent település ivóvízminőségjavító-program.

KEHOP projekt előkészítése folyt a 2017 évben. Elkészültek az engedélyes tervek, amelyek a Hatóságok részére elküldésre kerültek.

Az ivóvíz szolgáltatás egyik nagyon fontos mutatója a költségráfordítások mellett az ún. értékesítési különbözet alakulása. Működési területünkön ennek a jellemző adatnak mérséklése érdekében folyamatosan komoly erőfeszítéseket teszünk, azonban el kell ismernünk, hogy ez egyre nagyobb kihívást jelent. A megelőző tevékenységeink erősen korlátozódtak egyrészt az anyagi ráfordítások hiánya miatt, másrészt a nem elégséges és nem megfelelő képzettségű szakemberek hiánya miatt. Így a megelőzési tevékenységünk egyre inkább eltolódik a hibaelhárítási tevékenység felé.

Hálózati veszteségek csökkentése

Az elmúlt évben a	Mohácsi Üzemigazgatóságon	324 db
	Komlói Üzemigazgatóságon	293 db
	Harkányi Üzemigazgatóságon	176 db
	Szigetvári Üzemigazgatóságon	196 db

csőtörést hárítottunk el a kezelésünkben lévő vezetékeken, ez fajlagos értéken a következők szerint alakult:

	Fajlagos csőtörésszám	
	db/km/év	2017/2016*
MIG	0,85	94,5 %
KIG	0,89	95,7 %
HIG	0,44	115,8 %
SZIG	0,33	64,3 %

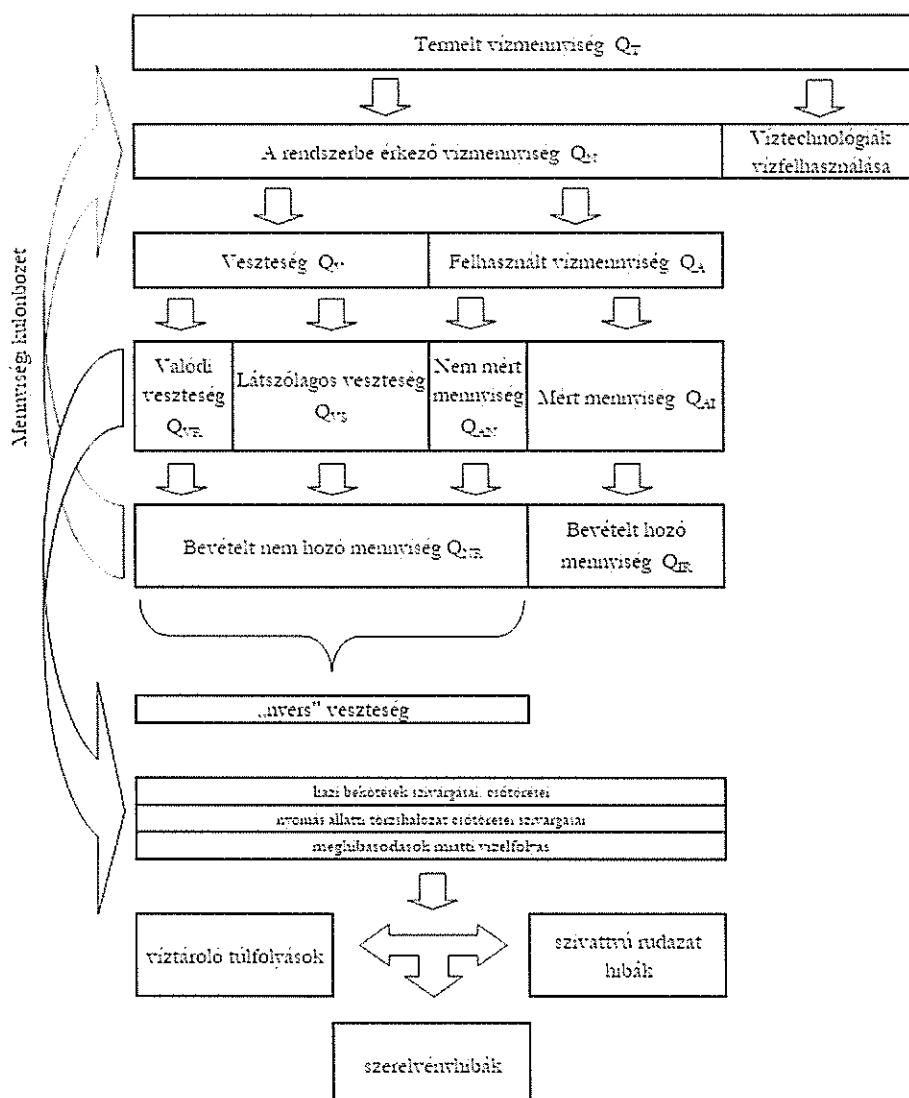
Az Üzemigazgatóságok által működtetett víziközmű rendszereken 2016 év adatai alapján a hálózati veszteségek az alábbiak szerint alakultak:

	Hálózati veszteség	
	%	2017/2016
MIG	23,12	95,85%
KIG	21,43	92,17%
HIG	20,01	95,01%
SZIG	20,39	98,06%

Értékesítési különbözet számos tényezőből tevődik össze. Amíg a termelő kúttól a kifolyócsapig eljut a víz a következőképpen „osztódik”. A „hálózati veszteség” tényezői:

- Q_N – a rendszerbe érkező vízmennyiség, amely évente az átvadó vagy elosztó rendszerbe kerül, beleértve a más rendszerek számára átvadott mennyiséget is
- Q_A – engedélyezett mért és nem mért vízmennyiség, amelyet évente az engedélyezett fogyasztók használnak. Ez a mennyiség tartalmazza az átvadott mennyiséget is, továbbá a tűzoltóvizet, a vezetékek mosatásához használt vízmennyiséget, a közterületek öntözését stb.
- Q_V – a rendszer egészének vagy részének vesztesége, amely a $Q_N - Q_A$ különbségéből számítható. Összetevői: valódi és látszólagos veszteség.
- Q_{VR} – valódi veszteség
- Q_{VS} – látszólagos veszteség a mérési pontatlanságokból és az engedély nélküli fogyasztásokból áll
- Q_{NR} – bevételt nem hozó mennyiség, amely a vízveszteségek és a nem számlázható engedélyezett fogyasztások éves mennyisége
- Q_{IR} – bevételt hozó mennyiség (teljes mértékben nem egyezik meg a Q_{AI} értékkel, mert az elengedett mennyiségek a Q_{IR} értékét csökkentik)

Az alábbi diagramm szemlélteti ezen vízmennyiségek összefüggéseit:



Technológiai vízfelhasználás

Ide tartozik a tisztítási technológiák öblítővize, a hálózat öblítése és a tározók, tartók mosáshoz felhasznált víz, saját telephelyeink vízfelhasználása. Főleg kistérségi részekben a kis vízfelhasználások mellett ez a mennyiség jelentős is lehet. Ennek mértéke területünkön 1-30%-ig terjed!

A különbség mérséklése az általunk kis mértékben befolyásolható tényezők. Ennek érdekében a különböző technológiai célú vízfelhasználások során az ésszerűségekre kell törekednünk, nem kockáztatva a vízminőséget.

Jellemzően azonban elmondható, hogy a felhasználások folyamatos csökkenése óta a technológiai felhasználás arányosan nem csökkent, sőt a hálózaton végzett beavatkozások (sűrűbb és intenzívebb tisztítások) miatt néhány helyen még emelkedett is.

Mérési pontatlanság

A mérési pontatlanságból adódó problémák a mindenkori mérők hitelességének biztosításával és nagyobb „C” pontosságú vízmérők beépítésével mérsékelhetők. Az elmúlt év során megkezdett új mérők beszerzése a források hiányában minimális darabszámban valósult meg. A távleolvasásra alkalmas „C” pontossági osztályú – gyűrűdugattyús vízmérők beépítését nem tudtuk folytatni anyagi lehetőségek hiányában. Ez a programunk a hitelesítési időszak 8 évre való módosításával kitolódott, hiszen nem volt szükséges a mérők idő előtti cserékre. Gazdasági lehetőségeink sajnos nem teszik lehetővé, hogy előrehozott mérőcserét hajtsunk végre.

Illegális vételezés, hátralékos fogyasztók

Illegális vételezés csökkentése érdekében tűzcsapjainkat a karbantartás alkalmával plombáljuk a vételezések csökkentése érdekében.

Hátralékos fogyasztók, illetve a kintlévőségek csökkentése érdekében a hagyományos eljárások szűkítés, vízszolgáltatás megszüntetése mellett előfizetéses mérők beépítését végeztük el. A mérők a feltöltésnek megfelelő mennyiségű ivóvizet szolgáltatnak.

Az üzemeltetett művek felügyeletét többféleképpen látjuk el. Részben a cég elődszervezeteinél kialakult körzetszerelői munkakörökkel, a direkt működtetés ebben az esetben valamilyen helyi vezérléssel történik, részben különböző felügyelő rendszerekkel. A távfelügyeleti rendszer bővítésén folyamatosan dolgozunk, azonban itt is meg kell jegyeznünk, hogy a rendszer erőteljesen amortizálódik, és már a meglévő rendszerek elemeinek pótlása is jelentős nehézségekbe ütközik szűkös anyagi lehetőségeink miatt. Bővülés szinte kizárólag az új építésű vízműveknél és technológiáknál volt.

A forráshiány a terepi berendezések (szinttávadó, nyomástávadó, impulzus jeladó stb.) meghibásodása esetén is gondot okoz, azok pótlása egyre nagyobb nehézségekbe ütközik. Természetesen a vezérlések alapvetően befolyásoló elemek pótlása nem halasztható.

1.115 Problémák a területen

I.1 Mohács kistérségi vízműrendszer

A folyamatarányító rendszer vízszint-távadói meghibásodtak, cseréjük szükséges, melynek költsége kb. 1mFt. Geresdlak és Liptód területén lévő átemelő és nyomásfokozók villamos- és automatika rendszere elavult, távfelügyelettel nem rendelkeznek.

I.2 Újmohács-Sárhát vízműrendszer

A rendszeren átvett vizet szolgáltatunk, és nagy probléma, hogy nem látjuk a tároló vízszintjét, amivel ellenőrizhetnénk a vízáradásnál az esetleges túltöltést. A jelzés kiépítését el kell végezni.

I.3 Homorúdi vízműrendszer

A rendszer egy kútra épült. A kút kb. 1/3-áig felhomokosodott, hozama lecsökkent. Új kút bekapcsolása szükséges. Továbbá a mangántalanító szűrőben töltet cserét kell végezni.

II.1 Komlói regionális vízellátó rendszer

Jellemzően régi, rosszul fektetett, és szakszerűtlenül javított jelzőkábelek okoznak gondot, Ezek kiváltása rádiós rendszerekre megtörtént, ahol ez technikailag lehetséges volt, de továbbra is több 10km kábelrendszer maradt. A komló kistérségi rendszeren már a múlt század 80-as éveiben alkalmaztunk saját fejlesztésű, gyártású PLC-ket és ezek a mai napig üzemben vannak, így ezek lecserélése is időszerrűvé vált. *(ezek szintén jelentős emberi és anyagi erőforrásokat igényelnek)*

II.5. Kárász ivóvízellátó víziközmű rendszere

Az ivóvíz ellátó rendszer üzemeltetésében nagyon komoly veszélyforrás a település vízbázisául szolgáló kút rendkívül alacsony kapacitása (24 l/perc kivethető vízmennyiség.) és homokosodása. A kút kapacitása 2007 évben a szűrőzésének tönkremenetele következtében szükségessé vált betétszűrő elhelyezésével drasztikusan lecsökkent. Ezt követően társaságunk éélkészítette a Kárász – Vékény összekötő vezeték vízjogi létesítési engedélyes tervét. Az összekötő vezeték vízjogi létesítési engedélyét már két alkalommal meghosszabbítottuk, de a vezeték kivitelezésére beruházási forrás hiányában a mai napig nem került sor. A településen a legkisebb hiba (akár fogyasztói belső rendszeren történő elfolyás) vízhiányt eredményezhet, melyet annak elhárításáig csak tengelyen lajtos kocsival Vékény vagy Máza településről odaszállítva tudunk pótolni. Ezek nagyon jelentős többlet üzemeltetési költséget jelentenek társaságunk számára.

II.10. Máza ivóvízellátó rendszere.

A település vas és mangántalanító vízkezelő berendezésének elektro mechanikus programozható feje a hosszú évek alatt elhasználódott, melynek komplett cseréjét szükséges 2018 évben elvégezni a megfelelő vízminőség folyamatos biztosítása érdekében.

II.20. Szászvár nagyközség ivóvízellátó rendszere

A település biztonságos ivóvízellátásában nagyon komoly kockázatot jelent, hogy csak egy üzemeltethető kúttal rendelkezik. Nyári időszakban az önkormányzat által üzemeltetett strandfürdő vizigényének biztosítása is nagyon kielezetté tette a vízellátó rendszer üzemeltetését. A nyári villamos

meghibásodás következtében kialakult vízhiányt Szászvár és Máza településeket összekötő ideiglenes repülő vezeték kiépítésével tudtuk helyreállítani. A települések vízellátó rendszerei a 90-es évek közepéig összevontak kötve, mely a különböző üzemeltető társaságok az összekötő vezetéken történt meghibásodás alkalmával megszüntettek. A települések biztonságos vízellátása érdekében az összekötő vezeték ismételt kiépítése elengedhetetlenül szükséges, melyhez szükséges beruházási forrást az ellátásért felelős önkormányzatnak pályázaton vagy egyéb úton elő kell teremtenie. Ezzel egyidejűleg a vízbázis kapacitásának növeléséhez egy új kút fúrása, vagy a jelenleg használaton kívül lévő kút felújítása is szükséges.

II. Kistelepülési vízművek:

Gerényes, Vékény, Hegyhátmárc, Máza, Alsómocsolád, Magyaregregy, Köblény, Szalatnak, Mekényes, Egyházaskozár vízműveinek villamos- és automatika rendszere elavult, és egy kivételével (*Mekényes*) nem távfelügyelt. Ezek felújítása jelentős költséget igényel (kb. 600-1000eFt/db)

III.1. Babarszőlős – Siklósbodony vízellátó rendszer

Régi elavult és nem is kifejezetten ivóvíztisztításra kitalált technológia üzemel, melynek javítása egyre nehezebb, így a folyamatos jó minőségű ivóvíz előállítása egyre nehezebb.

III.3. Beremend – Kásád vízellátó rendszer

A termelő kutak viszonylagosan magas vastartalommal rendelkeznek és nincs tisztítási technológia a területen. Annak ellenére, hogy a határértéket nem haladja meg a vastartalom a hálózaton folyamatos problémát jelent, melyet a gyakori hálózatonkénti igyekszünk „kordában tartani”.

III.5. Bogádmindszent – Hegyszentmárton – Ózdfalu vízellátó rendszer

A területen folyamatosan – főleg nyári időszakban – vízmennyiségi problémáink vannak. Már több alkalommal kellett ideiglenes vízszállítással biztosítanunk a vízellátást. Ezért feltétlenül szükséges egy új kút üzembe állítása vagy a térség csatlakozása egy másik víziközmű rendszerhez.

III.12. Kémes regionális vízellátó rendszer

A víztisztító technológia kapacitása kicsi, a megnövekedett vízigényeket nem tudja kiszolgálni, és ez vízminőségi problémákat okoz. A térség eredménytelenül pályázott a vízminőségi programban való részvételre.

III.19. Márok – Lippó – Töttös – Bezedek vízellátó rendszer

A területen a távvezetékek üzemeltetése okoz gondot. Jelentős számú csőtörés keletkezik a 150 mm-es vezetéken, melynek következtében négy település vízellátása akadozik. A csőtörések számának csökkentése érdekében egy szakasz már kiváltásra került, azonban a további szakaszok kiváltása is szükséges lenne a biztonság növelése érdekében.

III.23. Harkányi regionális vízellátó rendszer

A vízellátás területén az évek óta fennálló harkányi vízátvétel kérdése 2017 évben sem oldódott meg megnyugtató módon. A Baranya-Víz Zrt. üzemeltetése alá tartozik Harkány, Márfa, Drávaszabolcs, Gordisa, Matty, Drávacsehi településeket ellátó regionális rendszer, míg a DRV Zrt. üzemelteti Siklós települést a siklói vízbázissal együtt. Siklós város üzemeltetéséből való kiválásával a közös rendszer több üzemeltető felügyelete alá tartozik. A vízbázis a vízművek vagyonátadása során Siklós város tulajdonába került, Harkány és Márfa települések ingyenes használati jogának biztosítása mellett. A két üzemeltető – az engedélyek kiadása érdekében - megállapodott az átadási feltételekről, ezért a rendszer engedélyezése a hatóság részéről megtörtént. A Baranya-Víz Zrt. önkormányzatai továbbra is ragaszkodnak megszerzett jogaikhoz a víz kitermelésével kapcsolatban. Jelenleg az vízátvétel díjának meghatározásával kapcsolatba perben állunk a társ szolgáltatóval.

A helyzet végleges megoldására tárgyalásokat kezdtünk Harkány város önkormányzatával – bevonva a Gyógyfürdő Zrt.-t is – egy új vízbázis rendszerbe való állítására. A koncepció körvonalazódni látszik, azonban megvalósításához jelentős anyagi források szükségesek. A probléma megoldásához az önkormányzat felelős tulajdonosként áll hozzá és megpróbálja a szükséges forrásokat előteremteni.

IV.2. Almáskeresztúr-Mozsgó vízellátó rendszer

A területen a távvezetékek üzemeltetése okoz gondot. Jelentős számú csőtörés keletkezik a 150 mm-es vezetéken, melynek felderítése igen nehéz a terepadottságok miatt.

IV.4. Baksa vízellátó rendszer

Az AC anyagú vezeték előregedése következményeképp keletkező csőtörések okoznak üzemzavarokat illetve a hálózatvesztést növelik.

IV.7. Bükkösd-Cserdi-Helesfa vízellátó rendszer

Az AC anyagú vezetékek előregedése következményeképp keletkező csőtörések okoznak üzemzavarokat illetve a hálózatveszteséget növelik.

IV.20. Görcsöny vízellátó rendszer

Az AC anyagú vezetékek előregedése következményeképp keletkező csőtörések okoznak üzemzavarokat illetve a hálózatveszteséget növelik.

IV.37. Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa vízellátó rendszer

A vezetékek rossz állapota miatt igen magas a hálózati veszteség, amely már a vízellátás biztonságát is sokszor veszélyeztette. A megvalósult IVMJP keretében nem volt vezeték rekonstrukció, a felügyeleti automatika rendszert sem építették ki.

IV.44. Nagypeterd vízellátó rendszer

Csatahely településrész közműves vízellátása nem biztosított. Az Önkormányzat forrásokat keres a közműhálózat kiépítéséhez.

IV.65. Szigetvár-Hobol vízellátó rendszer

A hálózat kiépítése során alkalmazott fém csatlakozó elemek elkorrodáltak, ezért jelentős az okozott vízfolyás mennyisége. Szigetvár vízbázisa nem tartalmaz tartalékot a havária esetre. A Becefa XI. kút kiesését nem tudjuk pótolni, annak kiesése esetén.

IV.71. Vajszló vízellátó rendszer

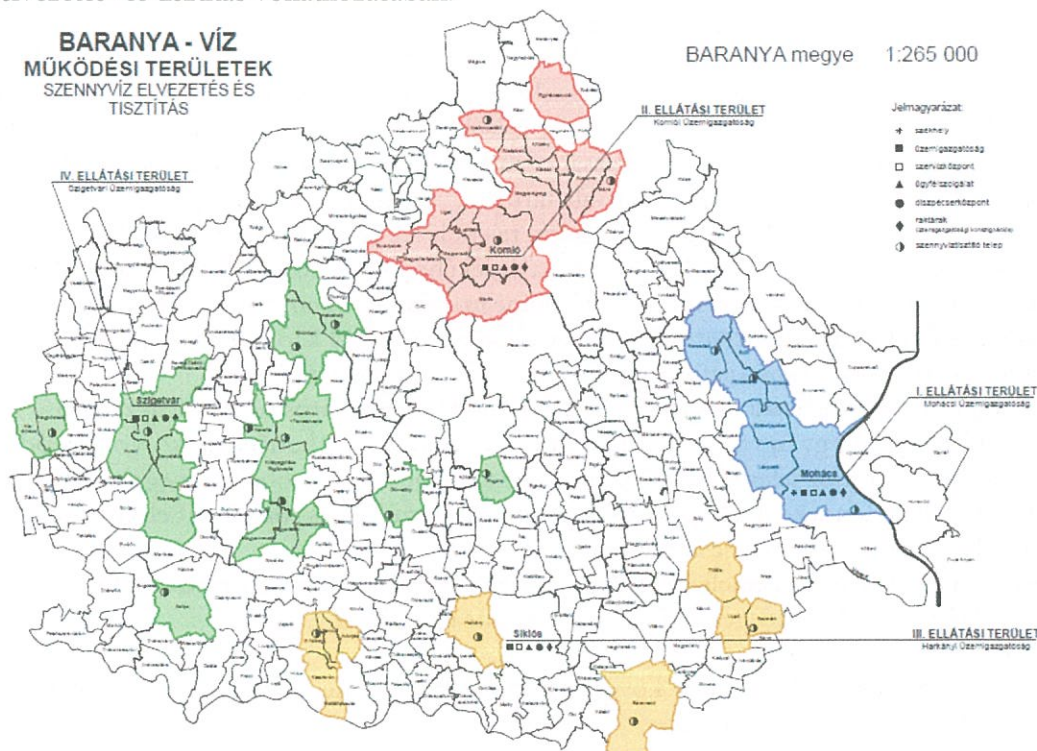
Az IVMJP keretében létesített biológiai ammóniummentesítő berendezés nem működik megfelelően, a kiépítés óta. Vajszló Nagyközségben a szolgáltatott víz minősége olykor nem felel meg a rendeletekben előírt értékeknek. Az Önkormányzattal közösen az átalakításon dolgozunk, hogy a lakosságnak állandóan jó minőségű ivóvizet szolgáltatassunk.

IV.76. Hetvehely-Kán vízellátó rendszer

A termelő kút vastartalma megnövekedett, amely jelenleg a jóval a rendeletben előírt határérték feletti. A rendszer nem rendelkezik víztisztító-berendezéssel. A hálózaton vett vízminta vastartalma a határértéket sok esetben meghaladja. Gyakori hálózatöblítésekkel igyekszünk megfelelő ivóvizet biztosítani településen.

1.12 A szennyvízelvezetés és – tisztítás

Az alábbi helyszínrajz szemlélteti Baranya-Víz Zrt. ellátási területének összetételét szennyvízelvezetés- és tisztítás vonatkozásában:



1.121 Víziközmű rendszerek

A szennyvízelvezető rendszerekhez 21 településen lévő szennyvíztisztító telep csatlakozik a 3. számú melléklet szerint.

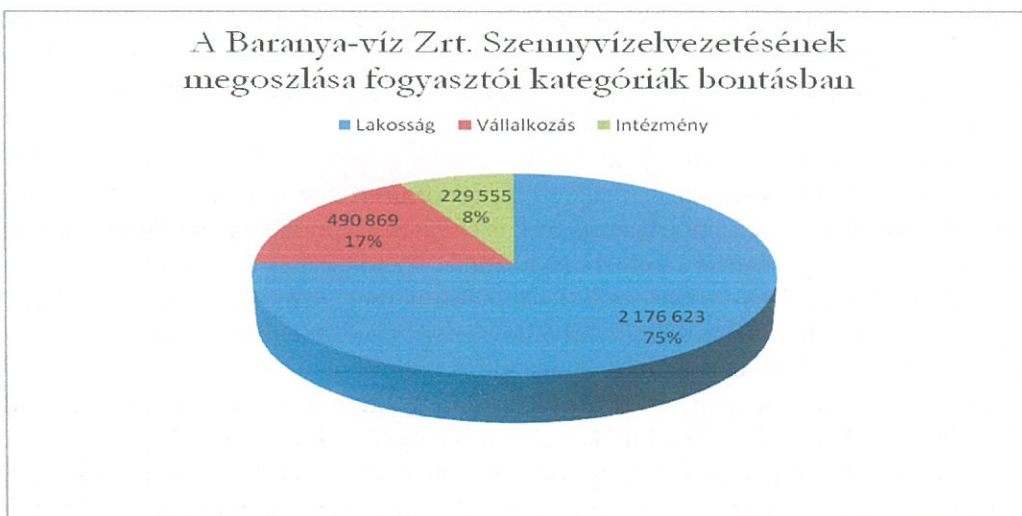
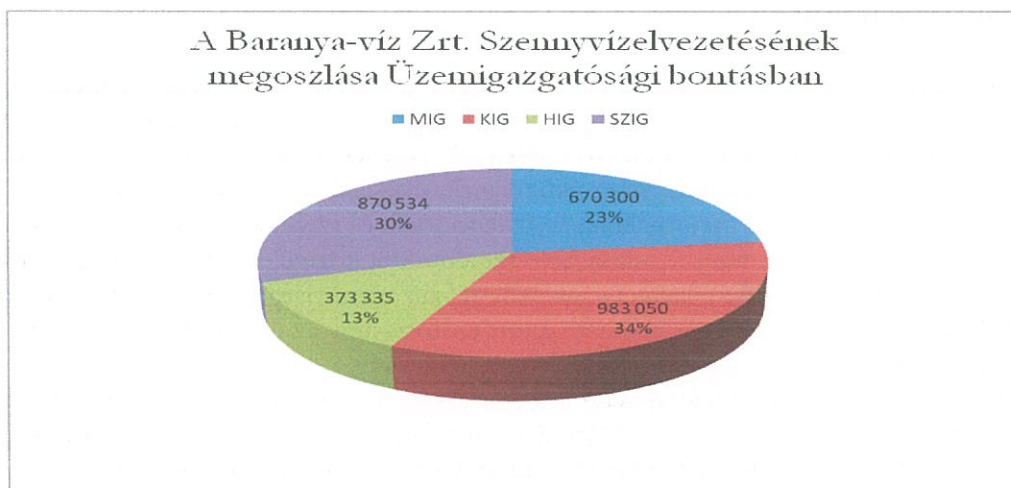
1.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai

Az értékesítés megoszlását a következő grafikon szemlélteti, míg a részletes adatokat települési bontásban a 4. számú melléklet tartalmazza.

Összesítve a következők szerint alakult a 2017 szennyvíz elvezetése:

ÜIG	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
	m3			
MIG	551 023	57 916	61 361	670 300
KIG	715 828	240 222	27 000	983 050
HIG	227 715	100 760	44 860	373 335
SZIG	682 229	91 971	96 334	870 534
Mindösszesen:	2 176 623	490 869	229 555	2 897 218

Ezek alapján megállapítható, hogy 2016 évhez képest kis mértékben 0,37%-al emelkedett. A Baranya-víz Zrt.-n értékesítésén belül a következők szerint oszlanak meg az egyes üzemigazgatóságok és fogyasztói kategóriák:



A fenti grafikonból jól látszik, hogy a szennyvízelvezetésünk 75%-a a lakosságtól történik. Így a rezsicsökkentéssel érintett rész is ennek megfelelően magas. Sajnos a megyére jellemző – főként a megye székhelyén kívül – az iparosodás és a vállalkozások alacsony volta, így a szektor 17%-ot képvisel. (Bár bevételi arányai az eltérő díjak miatt magasabbak.) A nagyobb mezőgazdasági telephelyek vagy üzemek szinte kivétel nélkül saját vízbázissal rendelkeznek így, erre a területre nem nagyon tudunk értékesíteni. A legalább évi 50.000 m³ szennyvízelvezetéssel rendelkező települések a következők:

ÜIG	Helység	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
		m ³			
KIG	Komló	499 167	168 153	22 080	689 400
MIG	Mohács	450 481	53 950	56 967	561 398
SZIG	Szigetvár	274 490	46 497	69 988	390 975
HIG	Harkány	124 706	97 996	35 707	258 409
SZIG	Szentlőrinc	153 616	24 447	7 934	185 997
SZIG	Sellye	65 079	11 355	5 602	82 036
KIG	Máza	23 452	50 473	352	74 277
HIG	Beremend	63 893	1 831	7 708	73 432
KIG	Szászvár	59 966	4 686	1 377	66 029

Szennyvíztisztítás társszolgáltató részére

2017. évben a Mezőföldvíz Kft.-vel fennálló társszolgáltatói kapcsolatunk révén Györe, Izmény, Váralja települések beérkező szennyvizének tisztítását (47 454 m³) végeztük el.

1.123 A víziközművek üzemeltetése

A csatornarendszerek üzemeltetésénél egyre nagyobb gondot okoz a szélsőséges időjárás következtében rövid idő alatt nagy mennyiségben lehulló csapadék. Ez vonatkozik az egyesített rendszerű, de főleg az elválasztott rendszerű hálózatokra is. A tervezésnél az átemelő és a nyomócsövek méretezésekor a parazita vizek ilyen nagymértékű megjelenésével nem számoltak. Nagyobb esőzések alkalmával az átemelő tiltásával a csatornában a víz feltorlódik és szélsőséges esetben ki is tör a rendszerből. A csapadékvíz rendszerbe jutása egyrészt a burkolt közterületek felől történik – mivel a csapadékcsontra nem megfelelően üzemel vagy nem győzi a mennyiséget – másrészt az illegális csapadék bekötésekből. 2017 évben sajnos nem jutott erőforrásunk az illegális bekötések terv szerű vizsgálatára (pl. füstölés), csak egyedi eseteket tudtunk felderíteni.

A talajvíz beszűrődést okozó kivitelezési hibák illetve a csőanyag korrózió is jelentős mértékben terheli hálózatainkat és telepeinket. Ezek feltárása szintén folyamatos tevékenységet igényelne, azonban jelenleg a megelőzés helyett csak a hibaelhárításra tudunk erőforrásokat csoportosítani.

Az üzemeltetett csatornahálózatok közül a beton csatornák számos problémát okoznak. Elsősorban továbbra is a gyökérbenövés okozza az eldugulásokat. Rendszeres hálózatmosatással és időnként célszerszámmal, gyökérvágóval történő beavatkozással védekezünk ellene. Jelentős a betoncsatornák korróziója. Itt is meg kell említenünk, hogy a megelőző tevékenységek elvégzése anyagi lehetőségeink hiányában egyre inkább eltolódik a hibaelhárítás felé.

Nagyobb üzemeltetési területet érintő havária jellegű meghibásodás volt Harkány településen a XI. számú átemelő fő gyűjtő csatornájának talajvízszint mozgás miatti törése, melynek következtében a környező gyűjtő vezetékek, és felszíni létesítmények is sérültek. A probléma elhárítását a Harkányi Önkormányzat hathatós segítségével azonnal megkezdtük. Az ideiglenes üzemeltetést három aknába telepített átemelővel és tengelyen történő szállítással oldottuk meg. A meghibásodás elhárítását követően a rendszer alaposabb felmérése után került felszínre egy újabb meghibásodás, mely valószínűleg ugyanezen okból adódott, de elképzelhető kivitelezési hiányosság is.

Üzemeltetési tevékenységünk keretén belül komoly gondot okoz a közműpótló berendezések építésével készült művek kezelése. Területünkön ez több települést is érint, és jelentős veszteséget termel társaságunknak. Ezeket, a tevékenységeket 2017 évben sem sikerült üzleti alapra helyezni, így továbbra is veszteséges a tevékenység. Azonban mindenképpen előrelépést jelent a területen, hogy az

ilyen jellegű tevékenységeinket már kényszerűzettként végezzük a hatóság kijelölése következtében, így költségein egy része meg fog térülni. Az érintett települések a következők:

- Gyöngyfa
- Hetvehely
- Ivándárda
- Okorvölgy
- Sárook
- Szentkatalin

1.124 Problémák a területen

I.4 Mohács-Lánycsók szennyvízrendszer

Az átemelő távfelügyeleti rendszerének kiépítése szükséges. A mohácsi végátemelőnél a gyűjtőakna feletti csörlő gazdaságosan nem javítható, cseréje 1 mFt.

I.5 Himesháza-Székelyszabar-Szúr-Göröcsöndoboka szennyvízrendszer

A rendszer távfelügyelete elavult. Az átemelőkről hiba esetén vezetékes telefonhálózaton keresztül kapja az sms-t a kezelő telefonjára. Ez nem teszi lehetővé a rendszer, és az ott dolgozók munkavégzésének ellenőrzését. Az információkat a központi telephelyen kell megjeleníteni, úgy hogy a drága működtetésű vezetékes telefon rendszert is ki kell váltani mobil hálózatra.

II.16 Komló szennyvíz elvezető csatorna rendszer és szennyvíztisztító telep:

Komló, Arany János u. NA 250 beton anyagú csatorna a korrózió következtében beszakadt, 30 fm. hosszúságban, 5 méteres mélységben kellett cserélnünk decemberben az érkező szennyvíz folyamatos átemelése mellett. A Majális tér összegyűjtött szennyvizét a városi hálózatba a hegyoldalon levezető NA 200 beton anyagú csatorna szintén a korrózió miatt cserére szorult 40 fm hosszúságban.

A komló telepen a nagy értékű mérőműszerek, szondák, feldolgozó egységek elhasználódásból, és meghibásodásból adódó pótlás okoz jelentős anyagi terhet. Gondot okoz az egyre nagyobb szaktudást igénylő eszközök karban tartása, hibabejárolása, és javítása a magasszintű ismeretekkel nem rendelkező szakembereknek.

II.17 Máza

A mázai szennyvíztelepen nincs a villamosságához, *(nem is beszélve az irányítástechnikáról)* értő szakember. Itt is, a nagy értékű mérőműszerek, szondák, feldolgozó egységek, beavatkozók elhasználódásból, és meghibásodásból adódó pótlás okoz jelentős anyagi terhet.

II.18 Alsómocsolád

Az alsómocsoládi szennyvíztelepen sincs a villamosságához, *(nem is beszélve az irányítástechnikáról)* értő szakember. Itt, a PLC, a frekvenciaváltók, és az úszókapcsolók gyakori meghibásodása okoz gondot. Valamint folyamatos emberi, vagy távfelügyelet sincs.

II.19 Egyházaskozár szennyvízelevezető és tisztító rendszer:

A természet közeli gyökérszénás szennyvíztisztító telep tisztítási hatásfoka üzemeltetői szempontból nem kézben tartható, nem számályozható. A szennyvíztelep beruházásának fenntartási idejének lejáratát követően a telep technológiáját egy eleveniszapos kombinát műtárgyal ki kell egészíteni, hogy a kibocsátási paraméterek garantálhatók legyenek. Ehhez az ellátásért felelősnek a szükséges források biztosítása érdekében valamilyen pályázati lehetőséget kell keresnie.

II.24 Komló kistérségi szennyvízelevezető csatorna rendszer:

A komló rendszerhez csatlakozó kistérségi szennyvízelevezető rendszer már tíz évi üzemel. Ezen idő alatt is a településen lévő végátemelőben (MOBÁK) lévő szivattyúk több felújításon is átestek, de mostanra olyan mértékű kopások keletkeztek a gépeken mely a szállító kapacitásuk csökkenését eredményezték. Az üzembiztonság és környezetvédelmi szempontból is elengedhetetlenné vált átemelőként legalább egy új szennyvízátemelő szivattyú beszerzése, mely jelentős terhet okoz társaságunk, illetve az érintett ellátásért felelős Önkormányzatok számára.

II.24 Mecsekpölöske

A kistérségi szennyvízrendszer végátemelőt követő nyomott szakaszon NA 125 KPE vezetéken keletkezett hosszrepedés javítása. Ebben az esetben a viszonylag új vezetékek anyaghibából eredő meghibásodás a jövőre tekintve jelent problémát.

II. Szennyvízátemelők

Jelenleg három féle szintérzékelési módszert használunk, a konduktív (*vezetőképességen alapuló*), úszókapcsolók, illetve ultrahangos szintmérés-érzékelést. Az első kettő az elterjedtebb, nagyjából azonos arányban. Ezek jó néhány területen, egyre fokozódó, nehezedő üzemeltetési, karbantartási gondot okoznak a szennyvizek növekvő zsírtartalma és szálas-anyag tartalma miatt. Az úszókapcsolók egyéb meghibásodásai is jelentős költséget okoznak (5-35eFt/db).

Az újabban néhány, kiemelt jelentőségű átemelőben alkalmazott ultrahangos szintvezérlés gyakorlatilag karbantartásmentes, ugyanakkor, jelentősen magasabb szakértelmet, és beruházást igényel, mint egy konduktív vezérlés. A régebbi tervezésű, kivitelezésű, (*leginkább a Pécsi Vízműtől átvett területekre jellemző*) illetve néhány „újabb” átemelő esetén is a korrozív pára, gáz bejutása a villamos szekrényekbe jelentős károkat okoz, gyakoribb eszközcsere, felújítást igényel.

Általános probléma a nyomott szennyvízelvezető rendszereknél a MOBÁK korróziója és a szivattyúk elhasználódása.

III.25 Baranyahídvég- Kisszentmárton-Sámod-Adorjás szennyvízrendszer

Visszatérő gond a PLC, a frekvenciaváltók, nagy értékű mérőműszerek, szondák és a szinttávadók gyakori meghibásodása. A tisztító telepen gondot okozott még a korrozív pára, gáz bejutása a villamos kapcsolószekrénybe, mely az alkatrészek gyakoribb cseréjéért, felújítását eredményezte.

III.26 Beremend szennyvízrendszer

Általános probléma a tisztítótelepen az 1990-es évek elején felújított régi műtárgyak építészeti és gépészeti korróziója. 2018-ban 280 millió Ft-os pályázatot nyert az Önkormányzat hálózati és telepi rekonstrukcióra, mely jelenleg, többszöri nekifutás után az engedélyeztetési fázisban van.

Állandó probléma a régebbi fektetésű PVC hálózatokon a kivitelezési problémák miatti talajvíz beáramlás és a hálózaton lévő MOBÁK korróziója és a szivattyúk elhasználódása.

III.27 Bezedek-Lippó-Töttös-(Ivándárda-Sárok) szennyvízrendszer

Szintén problémát jelent a szakemberhiány, valamint az, hogy a tisztítótelepet és a hozzá tartozó három település szennyvízhálózatát, átemelőit, valamint a már korábban említett két település (Ivándárda-Sárok) „szippantott szennyvizeinek” beszállítását is egy fő kezeli.

Itt szintén a PLC, a frekvenciaváltók, nagy értékű mérőműszerek, szondák és a szinttávadók gyakori meghibásodása okoz gondot.

Folyamatosan zavart és többletmunkát okoz a Lippói szennyvízátemelőben a vágókéses szivattyúk dugulása, elhasználódása, felújítása.

III.28 Harkány szennyvízrendszer

Itt is jelezhető probléma a tisztítótelepen az 1990-es évek elején felújított régi műtárgyak építészeti és gépészeti korróziója, melnek következtében a két párhuzamos tisztítási ágból már csak az egyik működőképes. Az eredetileg kevésbé szigorú kibocsátási határértékek hatósági csökkentése után jelentős szennyvízbírságot kell fizetnünk. Fontos lenne a tisztítási technológia intenzifikálása.

Itt is probléma a PLC, a frekvenciaváltók, nagy értékű mérőműszerek, szondák és a szinttávadók gyakori meghibásodása.

Állandó probléma a hálózaton, a már korábban is említett, a talajmozgások következtében kialakuló csatornasérülések okozta homokbeáramlás talajvízbetörés, de gyakoriak a nagyobb konyhák által szabálytalanul a hálózatba juttatott zsírok-olajok okozta dugulások is. Szintén probléma a MOBÁK korróziója és a szivattyúk elhasználódása.

IV.24 Hetvehely szennyvízrendszer,

Nagyszámú házi átemelő működik, melyek szivattyúi folyamatosan mennek tönkre, a javított szivattyúk üzembiztonsága kisebb az új szivattyúéhoz képest, megfelelő mennyiségű tartalék szivattyú beszerzésére nincs lehetőség. A keletkezett hibák számos esetben a helytelen fogyasztói szokásokra vezethetők vissza (zsírosodás, idegen tárgyak).

Teljes nyomott szennyvízrendszereknél jelentkezik a települési végátemelőben a betonkorrózió.

IV. 29 Kacsóta szennyvízrendszer,

Nagyszámú házi átemelő működik, melyek szivattyúi folyamatosan mennek tönkre, a javított szivattyúk üzembiztonsága kisebb az új szivattyúéhoz képest, megfelelő mennyiségű tartalék szivattyú beszerzésére nincs lehetőség. A keletkezett hibák számos esetben a helytelen fogyasztói szokásokra vezethetők vissza (zsírosodás, idegen tárgyak).

Teljes nyomott szennyvízrendszereknél, jelentkezik a települési végátemelőben a betonkorrozó.

IV.35 Királyegyháza szennyvízrendszer, ,

Nagyszámú házi átemelő működik, melyek szivattyúi folyamatosan mennek tönkre, a javított szivattyúk üzembiztonsága kisebb az új szivattyúéhoz képest, megfelelő mennyiségű tartalék szivattyú beszerzésére nincs lehetőség. A keletkezett hibák számos esetben a helytelen fogyasztói szokásokra vezethetők vissza (zsírosodás, idegen tárgyak).

Teljes nyomott szennyvízrendszereknél jelentkezik a települési végátemelőben a betonkorrozó.

IV. 64 Szentlőrinc szennyvízrendszer

Nagymértékű infiltráció az azbesztcement anyagú vezetékkel üzemelő városrészekben.

A közterületi átemelőben üzemelő szivattyúk javítása nem gazdaságos, II. és III. számú átemelő átalakítása villamos és gépészeti oldalon is szükségessé vált.

IV.66 Szigetvár szennyvízrendszer

Nagymértékű infiltráció az azbesztcement anyagú vezetékkel üzemelő városrészekben. Szigetvár Szennyvíztisztító Műben üzemelő gépi rácsok teljes mértékben előregedtek, azontúl, hogy funkciójukat nem töltik be, a vályú anyaga teljesen elkorrodált. A homokfogó állapota statikailag nem megfelelő.

IV.77 Szentegát szennyvízrendszer Nagyszámú házi átemelő működik, melyek szivattyúi folyamatosan mennek tönkre, a javított szivattyúk üzembiztonsága kisebb az új szivattyúéhoz képest, megfelelő mennyiségű tartalék szivattyú beszerzésére nincs lehetőség. A keletkezett hibák számos esetben a helytelen fogyasztói szokásokra vezethetők vissza (zsírosodás, idegen tárgyak).

Teljes nyomott szennyvízrendszereknél jelentkezik a települési végátemelőben a betonkorrozó.

IV.78 Dencsháza-Hobol szennyvízrendszer

A kivitelezési hibák következményeként esős időszakokban nagymértékű infiltráció jelentkezik.

Nagyszámú házi átemelő működik, melyek szivattyúi folyamatosan mennek tönkre, a javított szivattyúk üzembiztonsága kisebb az új szivattyúéhoz képest, megfelelő mennyiségű tartalék szivattyú beszerzésére nincs lehetőség. A keletkezett hibák számos esetben a helytelen fogyasztói szokásokra vezethetők vissza (zsírosodás, idegen tárgyak).

Teljes nyomott szennyvízrendszereknél jelentkezik a települési végátemelőben a betonkorrozó.

IV.79 Csertő szennyvízrendszer

Nagyszámú házi átemelő működik, melyek szivattyúi folyamatosan mennek tönkre, a javított szivattyúk üzembiztonsága kisebb az új szivattyúéhoz képest, megfelelő mennyiségű tartalék szivattyú beszerzésére nincs lehetőség. A keletkezett hibák számos esetben a helytelen fogyasztói szokásokra vezethetők vissza (zsírosodás, idegen tárgyak).

Teljes nyomott szennyvízrendszereknél jelentkezik a települési végátemelőben a betonkorrozó.

IV.51 Pogány szennyvízrendszer

A települési szennyvíztisztító rekonstrukcióját követő próbaüzem folyamatban van, az elfolyó szennyvíz minősége továbbra sem megfelelő, a technológia a kibocsátási határértékeket nem tartja.

1.2 Másodlagos tevékenységek

1.21 Építőipari tevékenység

A Baranya-Víz Zrt. az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelvezetés 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. A tevékenység árbevétele 2017. évben 338 885 eFt forint volt. A volumen magasabb a 2016 évinél, azonban meg kell említenünk, hogy az erőforrásokat az alaptevékenységtől vonjuk el. A tevékenységre sem külön emberi erőforrásunk sem eszközeink nincsenek.

Hiába rendelkeznek egyes önkormányzatok pozitív EHD egyenleggel, társaságunk nem rendelkezik megfelelő forgó tőkével. Ha ezt hitelből próbálnánk megoldani, akkor annak visszafizetése okozna gondot.

Az 500.000 Ft feletti munkáinkat az 5. számú melléklet tartalmazza.

1.22 Bérüzemeltetés

A Duna-Dráva Cement Kft. a tulajdonát képező, beremendi telephelyének (7827 Beremend, 064/2. hrsz.) területén lévő vízmű és szennyvízmű teljes körű, folyamatos, rendszeres és szakszerű működtetésével bízta meg a Baranya-Víz Zrt.-t, az üzemeltetési szabályzatban és a vízjogi üzemeltetési engedélyben foglalt feltételek mellett.

2017. évben 89.557 m³ ipari vizet és 24.482 m³ ivóvizet termeltünk a területen. Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 20.840 m³ volt. Együttműködésünk – korábbi szolgáltatón keresztül – immár több mint 10 év óta folyamatos és elmondható, hogy mindkét fél megelégedésére történik. Az üzemeltetés társaságunk részére rentábilis.

A LAFARGE Cement Magyarország Kft. a tulajdonát képező alábbi telephelyein a vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerek szakszerű és biztonságos üzemeltetésével 2008. évben bízta meg jogelőd gazdasági társaságunkat, a műszaki, technológiai, biztonságtechnikai és közegészségügyi előírások, illetve a tevékenység gyakorlásának személyi feltételeinek betartása mellett, az üzemeltetési szabályzatok és a vízjogi üzemeltetési engedélyekben meghatározott feltételek szerint:

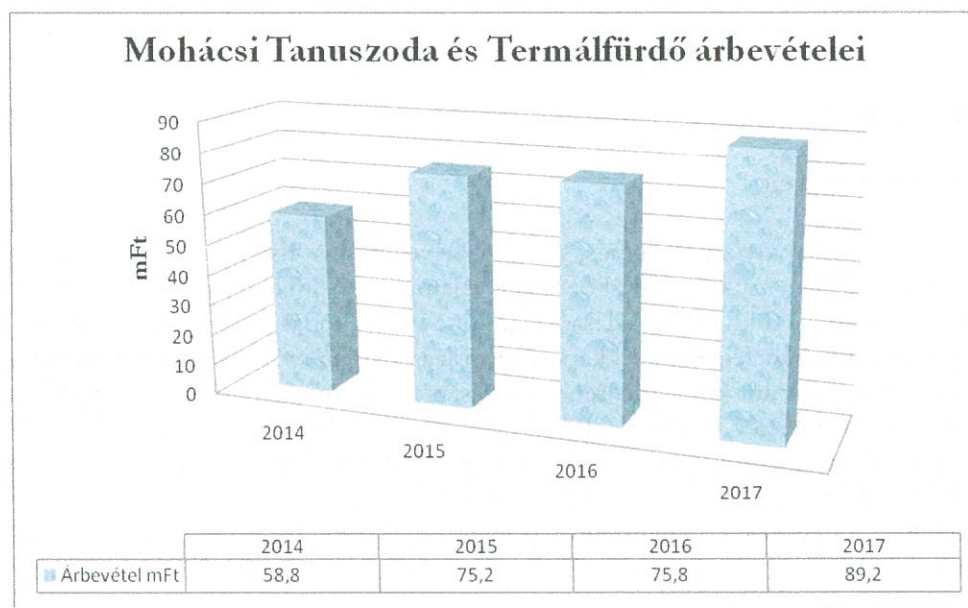
- királyegyházai telephelyén (7953 Királyegyháza, 041/29 hrsz.) a cementmű vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerének üzemeltetése,
- Bükkösd Kőbánya (7682 Bükkösd, 0169 hrsz.) elnevezésű fióktelepén szennyvíztisztító kisműtárgy és ideiglenes vízfogadó állomás üzemszerű működtetése, üzemeltetése.

2017. évben Királyegyházán 107.228 m³ ipari vizet és 2.529 m³ ivóvizet termeltünk, az elvezetett szennyvízmennyiség 2.529 m³ volt. A Bükkösdi Kőbányába ivóvízszállító gépjárművel 205 m³ ivóvizet szállítottunk és 205 m³ szennyvizet tisztítottunk meg.

1.23 Mohács és Kistérsége Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetése

A 2013. január 11-től a PPP program keretén megvalósult Mohács, 741/2 hrsz. alatt lévő Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetési feladataival Mohács Város Önkormányzata a Baranya-Víz Zrt. egyik jogelődjét a Mohács-Víz Kft-t bízta meg. A megbízás alapján társaságunk az üzemeltetés napi teendői mellett az épületi, gépészeti fenntartást, karbantartást látja el.

2015 évben megnyílt az uszoda fejlesztés III. üteme (szabadtéri medence, öltöző, gépház). A III. ütem megnyitásával jelentős mértékben javult a látogatottsága. 2017-ben a belépők száma: teljes árú 58696, szakosztályi (TAO) 6117, közszolgálati 28748 fő, 2017 évben a terület árbevétele 89.198 eFt volt. A viszonylag magas árbevétel ellenére ezen tevékenységünk veszteséges.



1.24 Egyéb tevékenységek

➤ Mintavételezés és laborvizsgálatok

A Baranya-Víz Zrt. akkreditált mintavételi szervezete a saját célú feladatellátás mellett külső megrendelők részére is végez víz- és szennyvíz mintavételezést. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.

árbevétel: 36.858 eFt

➤ Mellékvízmérők szakszerűségi felülvizsgálata

E tevékenység keretében végezzük a mellékvízmérők szakszerűségi felülvizsgálatát, a beépítések ellenőrzését és biztonsági zárrakkal való ellátását.

árbevétel: 1.803 eFt

➤ A lejáró hitelességű mellékvízmérők cseréje

E tevékenység keretében végezzük térítés ellenében az adott évben lejáró hitelességű hidegvizes lakásvízmérők cseréjét. A 2017. év folyamán a csereköteles mérők száma 1400 db körül alakult.

árbevétel: 9.006 eFt

	Cserélt mennyiség
	db
MIG	278
KIG	666
HIG	2
SZIG	451

➤ Kút- és csatornakamerázás

Forráshiány miatt a kamera felújítása elmaradt, így csak a csatorna állapotának felmérésére használható, új csatorna vizsgálatához (lejt mérés, méterszámláló hiányában) nem alkalmas.

árbevétel: 6 eFt

➤ Közműegyeztetés

Sajnálatos módon ez a bevételi forrás is kiapadni látszik, mert az egyeztetéseket az e-közművön keresztül kell lefolytatni, melynek bevétele nem a Baranya-víz Zrt. számláját gyarapítja. (A ráfordított munka mennyisége természetesen minket terhel...) Kis mértékű árbevételt tudunk realizálni az adatszolgáltatások során.

árbevétel: 3.132 eFt

➤ Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása

A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a vállalkozás tulajdonában lévő eszközöket bérbe adjuk. pl. földmunkagépet kezelővel, darus gépjárművet, kiségeket, stb.

árbevétel: 8.542 eFt

➤ Műszaki szakfelügyelet

A víziközművek védelmében, megrendelésre végzett műszaki felügyeletet biztosítunk a terv szerinti kivitelezés érdekében.

árbevétel: 2.571 eFt

➤ Tartályos vízellátás

A Baranya-Víz Zrt. szükségvízellátás biztosítása érdekében rendelkezik a speciális járművekkel (lajtos kocsival) illetve tartályokkal. Ezen eszközökkel megrendelők részére is vállaljuk az ivóvíz ellátás biztosítását, elsősorban rendezvényekhez. 2017 évben az ebből származó árbevétel nem jelentős.

árbevétel: 1.544 eFt

➤ Csatornatisztítás, dugulás-elhárítás

A Baranya-Víz Zrt. rendelkezik a csatornatisztításhoz, dugulás-elhárításhoz szükséges speciális járművekkel. Igény esetén megrendelők részére is vállaljuk belső szennyvízes hálózataik illetve csapadékvíz csatornák tisztítását. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.

árbevétel: 950 eFt

➤ Anyageladás

Eseti jelleggel a felmerülő igényeknek megfelelően anyageladást végzünk saját raktárkészletből, vagy állandó üzleti partnereinktől beszerezve.

árbevétel: 3.293 eFt

➤ Vízbekötés, mellékvízmérő beépítés

A közműcsatlakozások száma kis mértékben emelkedett az „ingyenes” bekötéseknek köszönhetően.

árbevétel: 5.996 eFt

➤ Főmérő csere, vízmérés szétválasztása

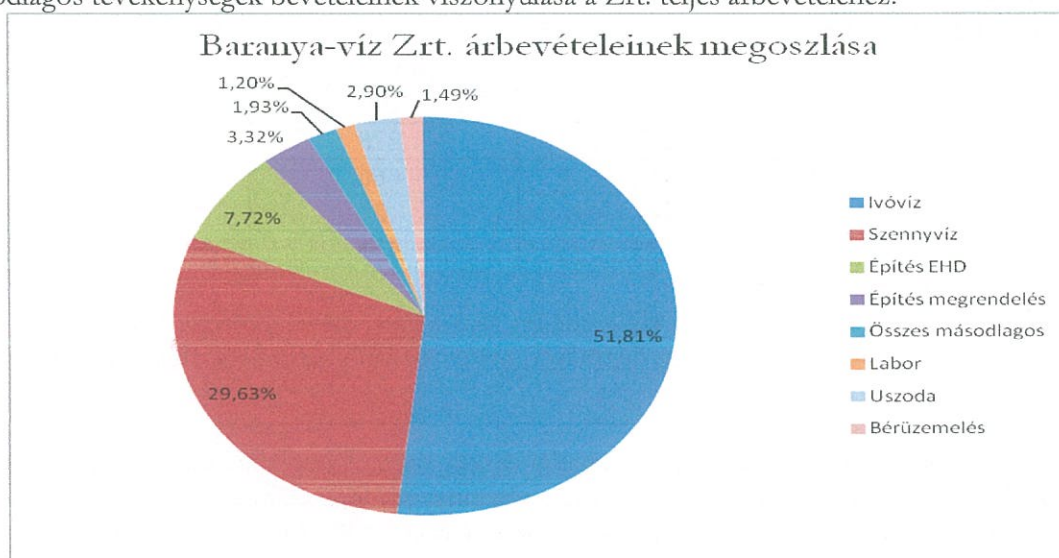
Elsősorban a vízmérő elfagyások magas száma és ennek következtében ezen mérők cseréje a bevételek forrása.

árbevétel 19.206 eFt

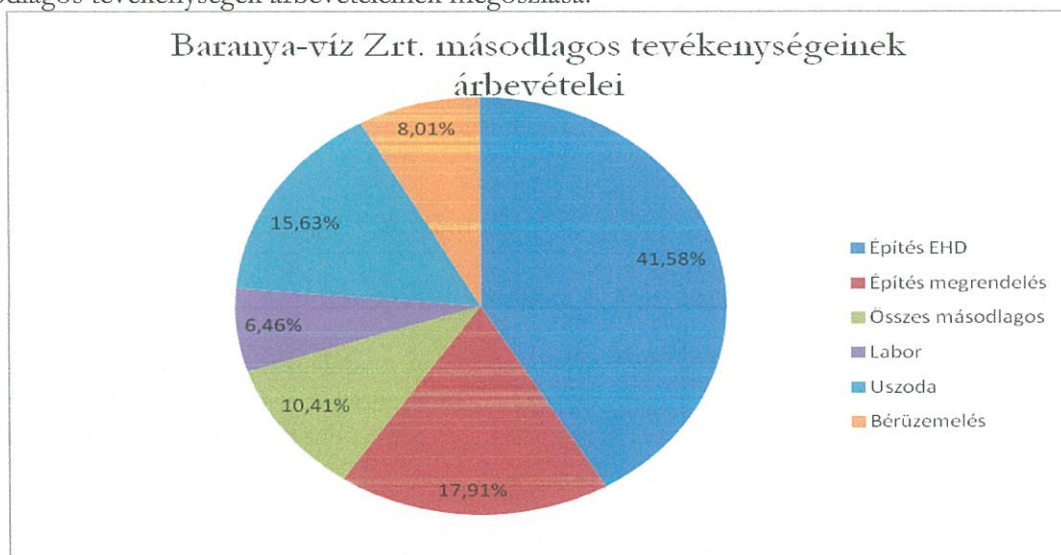
➤ Szűkítés beépítés és kiszereles

árbevétel: 3.589 eFt

A másodlagos tevékenységek bevételeinek viszonyulása a Zrt. teljes árbevételéhez:



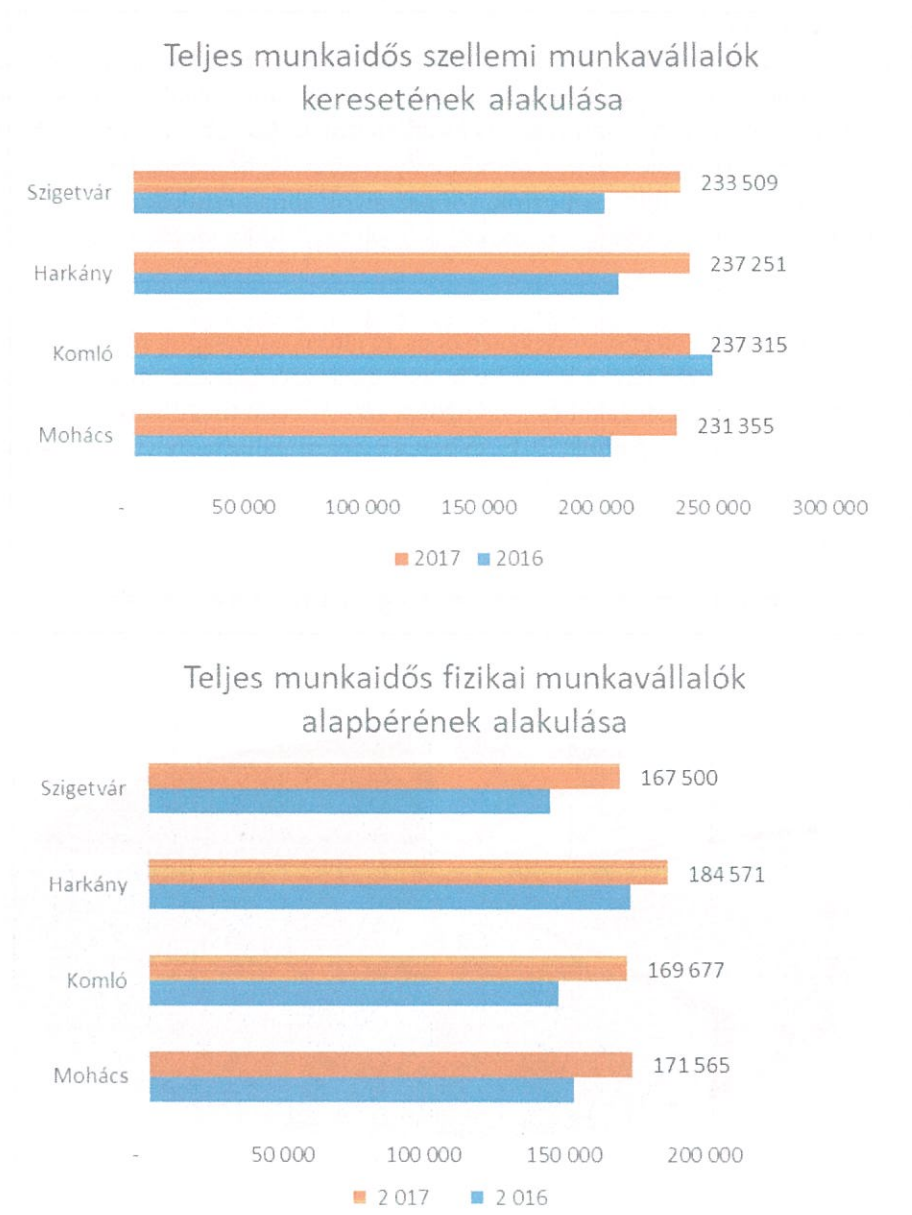
A másodlagos tevékenységek árbevételeinek megoszlása:



1.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai

Emberi erőforrás:

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. június 1. napjától jelentős lépést tett az irányban, hogy az üzemigazgatóságain a hasonló munkakörben és kompetenciákkal rendelkező munkavállalók jövedelme közelítsen egymáshoz. 2017. január 1. napjától a BARANYA-VÍZ Zrt. a 430/2016. (XII. 15.) Kormány rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról okán 4,64 %-os alapbéremelést hajtott végre, mely 200 fő munkavállalót érintett. A kötelező béremelés mellett 2017. június 1. napjától további differenciált bérrendezésre került sor, mellyel az üzemigazgatóságokon az azonos tevékenységet folytatók egyenlő módon kerültek megítélésre.



Problémáink a területen:

- A szakemberhiány egyre nagyobb problémát okoz a szakmában.
- A villamosautomatika, műszaki információs technológia lényegesen gyorsabban fejlődik, és átalakul, mint a vízműveknél alkalmazott egyéb technológiák. A spektruma is rendkívül széles (*fi-nommechanika, elektronika, távérzékelés, távközlés, műszaki informatika, programozás, ...*) Ezen kívül egyre több területen is tért hódít. Valamint területi lefedettsége, és az alkalmazások száma is fo-

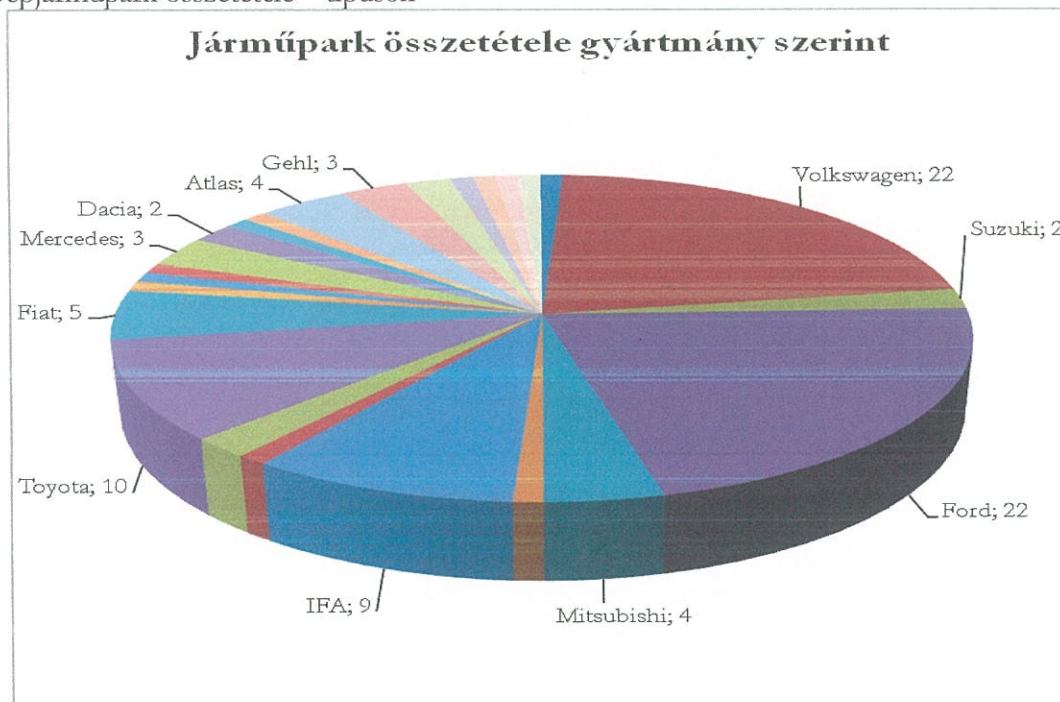
lyamatosan növekszik. Ennek ellenére a magasan kvalifikált szakemberek száma nem nő (*sőt csökken!*) Az anyagi megbecsülésük is alatta marad a többi területeken dolgozóknál, így hamarosan nem lesz aki a munkákat elvégezze. Külső vállalkozásokra nem lehet alapozni, mert rendkívül drágák, és a rendelkezésre állásuk sem megfelelő.

- Jelenlegi bérszínvonalunk nem alkalmas arra, hogy megfelelő szakmai képzéssel rendelkező munkatársakat vegyünk fel, mert nem vagyunk versenyképesek. A már dolgozó munkatársakkal szemben pedig nem tehetjük meg, hogy ugyanazon munkakörbe magasabb bérrel veszünk fel embereket. Érdekes módon a területünk nagysága miatt ez nem egységesen jelentkezik. Például azért a bérért, amennyiért Szigetváron tudunk alkalmazni embert, Mohácson biztosan nem tudunk.
- A minimálbéremelések az alsó béreket tolják felfelé, azonban a tendencia az, hogy lassan mindenki ugyannyit fog keresni legyen a 30 éve itt dolgozó, vagy a mai napon felvett ember. Ezen csak nagyon kis mértékben segített a jóváhagyott béremelés.
- A létszám csökkentéssel párhuzamosan a elvégzendő munka nem csökkent, sőt nőtt. Adminisztratív terheink annyira megemelkedtek, hogy műszaki dolgozóink jelentős idejét elveszik, így az üzemeltetésre fordítandó hasznos idő is csökken. (néha észre is vehető) Az 5Vízmű együttműködés keretében sok tapasztalatot szerzünk ilyen téren is, de sajnos amíg más cégeknél egyes feladatok végrehajtására külön csoportok, sőt osztályok állnak rendelkezésre, addig nálunk olyan emberek kell ezt elvégezni, akiknek nem biztos hogy van ehhez idejük és kompetenciájuk.

Technikai erőforrások:

Társaságunk technikai erőforrásai eléggé szerteágazóak és az eltérő adottságok miatt nem mindig kompatibilisek egymással. A nagy társaság által a közösbbe hozott eszközök felmérését folyamatosan végezzük. A felmérés során igyekszünk a feleslegeket és a hiányokat házon belül megoldani. Minden évben egy-egy szegmenst alaposabban megvizsgálunk. 2017 évben a gépjárműállomány vizsgáltuk meg az alábbiak szerint. A vizsgálatba a cég valamennyi gépjárműve bevonásra került.

- Gépjárműpark összetétele – típusok

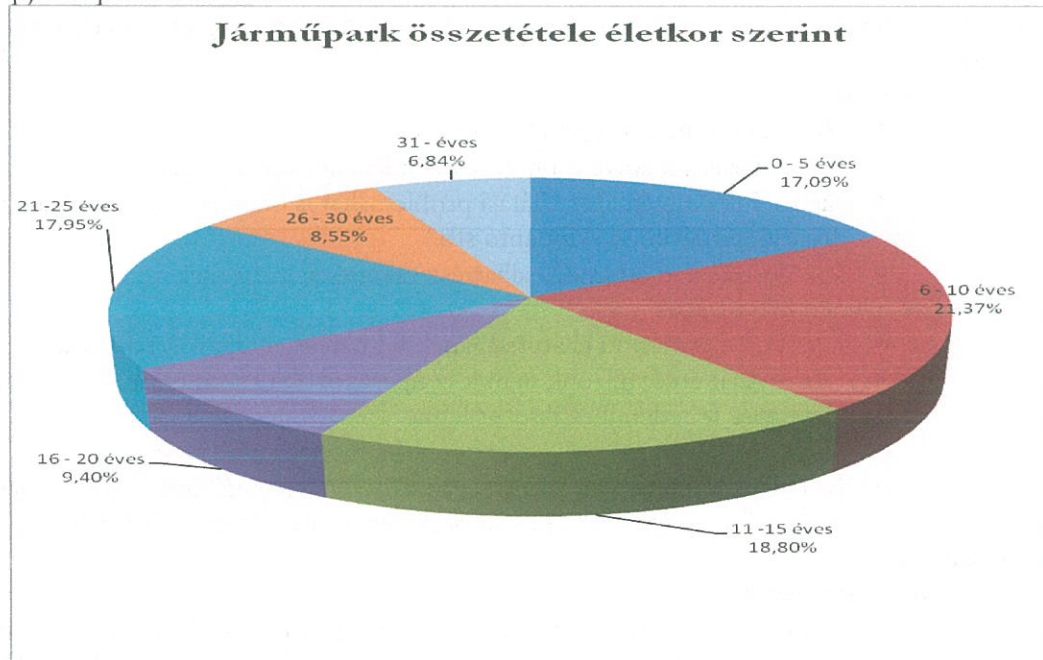


A Baranya-víz Zrt.-nél a vizsgált csoport 27 gyártmánytípusból áll össze, azonban mint a diagramból is látszik, az állomány fele 3-4 típusból tevődik össze.

- Volkswagen – a legelterjedtebb típus, sajnos azonban mindent elmond az, hogy még a Bm. Vízműves időszakból való a zöme!

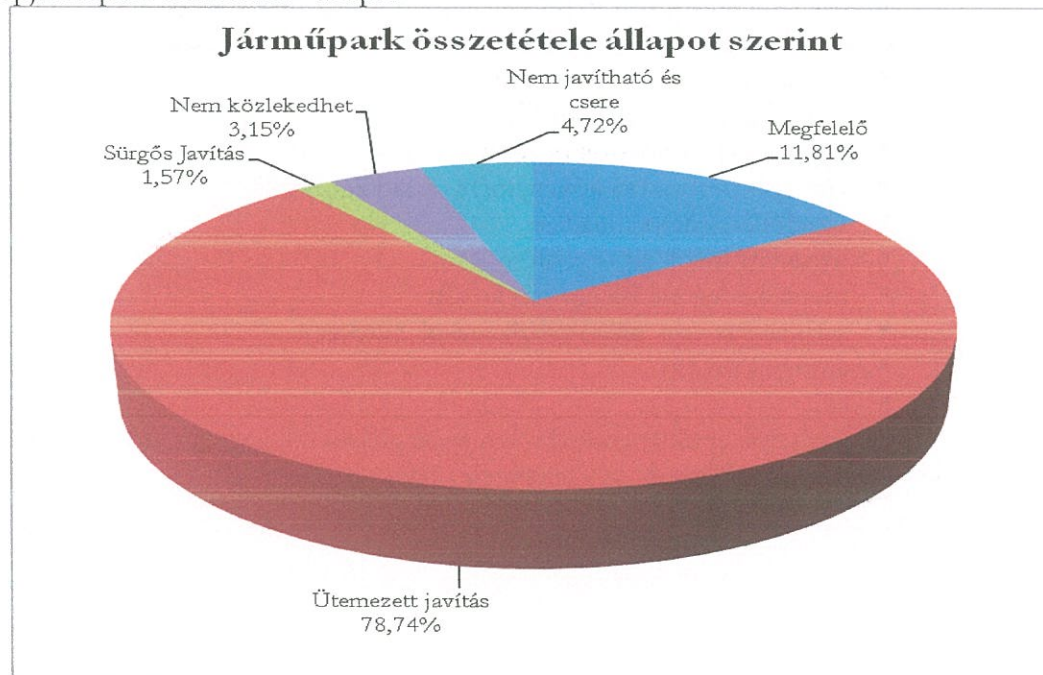
- Ford – az új beszerzéseknél leggyakrabban választott típus
- Toyota – viszonylag új gépjárművek
- IFA – csoda, hogy még működnek, Bm. Vízműves örökségek
- FIAT

➤ Gépjárműpark összetétele – életkor



A gépjárműpark állományának közel 2/3 része idősebb 10 évesnél, és mindössze 17%-a fiatalabb 5 évnél! Ez nagy problémát jelent és az elkövetkező időben egyre többet fog jelenteni.

➤ Gépjárműpark összetétele – állapot



Állományunk 12%-áról mondható el, hogy korszerű és minden szempontból azonnal hadra fogható. A géppark 8%-ról mondható el, hogy gyakorlatilag használhatatlan vagy csak telepen belüli munkákra alkalmas, mert nem felel meg a műszaki előírásoknak, vagy nem érdemes már

költeni rá! A 80% ütemezett javítás első ránézésre jónak tűnik, de mögötte az van, hogy a javítások tolódnak, azok a pénzügyi lehetőségek függvényében kerülnek megvalósításra. Szinte minden kolléga panaszkodik a járművek állapotára, a javítások elmaradására, és a bármikor bekövetkező hibákra. A rossz állapotú járművekre egyre többet kell költeni!

➤ Javaslato

- A felmérésből kiderül, hogy a cégnél nem túl rózsás a helyzet a gépjármű ellátottság területén.
 - Gépeink
 - életkora szerint megérették a cserére
 - karbantartására egyre több erőforrást kell átcsoportosítani
 - hiánya hiba esetén akár ellátási problémákat is okozhat (földmunkagép, csatornatisztító, tartálykocsi szippantó stb.)
 - sok típusa miatt a tartalék alkatrész raktározás nehézkes
 - Előrelépési lehetőségek
 - a területek gépjármű ellátottságának felmérése, a hiányok feltárása
 - sajnos saját erőforrásunk nem lesz új eszközök beszerzésére, ezért külső forrás bevonása feltétlenül szükséges lenne
 - bármilyen gép beszerzése esetén törekedni kell a tipizálásra
 - ha letesszük a voksunkat egy géptípusnál egy „beszállítóra”, akkor egyedi beszerzéseknél is törekedjünk onnan beszerezni (beszerzési szabályzat?)

➤ Szabályozás

- Műszaki vizsgák
 - A műszaki vizsgák rendszerben és időben megtörténnek. Azonban meg kell említeni, hogy egyre több gépjármű van olyan állapotban, hogy nem érdemes levizsgáztatni. Ezeket csak „belső használatra” tudjuk alkalmazni.

➤ Javaslato

- A gépjárműpark felújítására, új beszerzésére a műszaki vezetők készítsenek egy közep-távú javaslatot.
- A források felderítésre akár külső szakembert is vegyünk igénybe.
- A szállítási részlegvezetők vegyék napirendre a következő témákat
 - egységes nyilvántartás bevezetése
 - egységes normák bevezetése
 - egységes elszámolások bevezetése
 - egységes bérbeadási követelmények kidolgozása
 - vezetői engedélyek kiadása
 - nyomtatványok egységesítése
 - munkák megosztása egymás között
 - saját javítás vagy külső vállalkozások kérdése
 - anyagraktározás
 - stb

A részlegvezetők az elhangzottakról, megállapításokról, javaslatokról a csoport vezetőjén keresztül tegyenek javaslatot a cégvezetés felé.

1.4 Kitekintés – Víziközmű szolgáltatók

Mivel a Baranya-víz Zrt. egy szolgáltatói kör része ezért érdemes megnézni, hogy hol helyezkedünk el ebben a térben. (MAVÍZ 2016-os adatai alapján. Sajnos a 2017 évi anyagok még nem állnak rendelkezésre.) Ehhez néhány fajlagos mutatót állítottunk össze.

	ME	MAVÍZ 2016			Baranyavíz
		Összes	Legnagyobb	Legkisebb	
Termelés	em3	639 853	160 762	3 124	6 922
Értékesítés	em3	479 005	134 936	2 052	4 464
Értékesítési különbözet	em3	160 848	25 826	602	2 458
Szennyvízelvezetés	em3	480 833	111 772	990	2 886
Nyers veszteség	%	25,14%	47,84%	11,93%	35,51%
Fajlagos veszteség (bekötővezeték nélkül)	m3/km/h	0,2724	0,9407	0,0918	0,1745

Közműadó mértéke a teljes bevétel %-ban	%	4,97%	10,10%	1,35%	8,12%
---	---	-------	--------	-------	-------

1 főre jutó bevétel	mFt	13,284	38,724	5,162	7,702
1 főre jutó vezeték hossz	km	5,646	9,052	1,587	5,909
1 km vízvezetékre jutó árbevétel	eFt	1 738,042	5 254,545	828,267	980,721
1 km szennyvízvezetékre jutó árbevétel	eFt	2 513,346	15 100,186	747,649	1 516,779
Lakossági vízárbevétel %-a	%	74,32%	88,27%	59,10%	78,73%
Lakossági szennyvízárbevétel %-a	%	58,07%	88,37%	3,46%	74,95%

- Termelés, értékesítés, értékesítési különbözet
Az adatokból látszik, hogy nem a legnagyobbak közé tartozuk. Például a 36 adatszolgáltató között 9-et előzünk meg a vízértékesítés szempontjából.
- Nyers veszteség
Sajnos az átlag feletti értékkel rendelkezünk, mely alapvetően három okra vezethető vissza. Az egyik a hálózatok elavultsága. Mondhatnánk, hogy ez mindenkinél jelentkezik, de kisebb értékesítésnél az elfolyások nagyobb súllyal esnek latba. A másik a sok technológia, mely jelentős vízmennyiséget igényel a működése során. A harmadik az olyan települések, ahol van kifogásolható vízparaméter (jellemzően vas és mangán) mellyel sajnos nem lehetett és nem is lehet forrásra pályázni, viszont a hálózati beavatkozások számát jelentősen megnövelik. (összességében 7 szolgáltató rendelkezik rosszabb paraméterekkel és 5 vízmű rendelkezik nagyjából hasonló paraméterekkel)
- Fajlagos veszteség
Itt viszont olyan paraméterrel rendelkezünk, melyben kevesen jobbak nálunk. (6 szolgáltató) Ebből látszik, hogy a hálózatot nem üzemeltetjük rosszabbul másoknál (sőt), viszont a hálózaton értékesített mennyiség kevés.
- Közműadó fajlagos mértéke
Itt azért látszik az ágazat egyik igazságtalansága. Az azért nem „rendes”, hogy valamely szolgáltató az árbevételének csak 1,35%-át fordítja közműadóra, az összes szolgáltató átlaga 4,97%, mi pedig 8,12%-ot fizetünk. Igaz van ahol ez 10% feletti, de ez minket nem vigasztal.
- 1 főre jutó árbevétel
Alacsony értéken vagyunk. Két oka van. Az egyik az alacsony szolgáltatási díjak. A másik a már többször emlegetett vezetékhossz. Egy vezeték, tolózárakna, tűzcsap stb. karbantartására fordított idő nem függ attól, hogy mennyi víz folyik benne. (kivéve ha semennyi) Tehát, a kevesebb értékesítés (és ezen keresztül az árbevétel) nem egyenesen arányos a ráfordításokkal.
- 1 főre jutó vezeték hossz
Átlagos mértékű.
- Vezetékhosszakra jutó árbevétel
Nem haladjuk meg az átlagot.

➤ Lakossági árbevételek %-a

Itt a szolgáltatók felső részébe tartozunk, tehát magas a lakossági árbevételünk aránya. Így a rezsicsökkentés és a díjak befagyasztása is érzékenyebben érintett minket. Az átlagot meghaladjuk a vizes területen, és jóval túllépjük a szennyvízes területen. (Azért a 3,46% valószínűleg téves adat lehetett.)

2. Gazdálkodás

A Baranya-Víz Zrt. működési területe a 2015.01.01-től létrejött integrációs folyamatot követően a gazdasági év során változatlan maradt. A társaság 2017. évben az ellátási területen (195 településen) továbbra is 4 üzemigazgatóság keretében végezte tevékenységét.

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

A következőkben részletesen bemutatásra kerülnek a gazdálkodás számszerűsített adatai.

2.1A bevételek alakulása

Bevételek	2016. év tény	2017. évi terv	2017. év tény	Tény/Terv
	EFt	EFt	EFt	2017
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	1 576 768	1 576 768	1 593 136	101,04%
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	904 338	904 338	911 029	100,74%
Engedélyes tevékenységek összesen	2 481 106	2 481 106	2 504 165	100,93%
Építési tevékenység árbevétele	164 013	200 466	334 970	167,10%
Egyéb építési tevékenység árbevétele	24 921	19 281	37 797	196,03%
Labor tevékenység árbevétele	30 149	54 415	36 858	67,73%
Mohácsi uszoda árbevétele	75 831	83 953	89 198	106,25%
Egyéb tevékenységek árbevétele	24 523	8 058	21 616	268,26%
Bérüzemeltetés árbevétele	36 525	36 472	45 715	125,34%
Anyageladás árbevétele	4 502	937	3 293	351,44%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	31 446	69 800	11 725	16,80%
Másodlagos tevékenységek összesen	391 910	473 382	581 172	122,77%
Egyéb bevétel	196 140	225 910	480 635	212,76%
Pénzügyi műveletek bevételei	734	83	245	295,18%
Bevételek összesen	3 069 890	3 180 481	3 566 217	112,13%

A társaság engedélyes tevékenységeiből származó nettó árbevétele kis mértékben meghaladta a tervezett mértéket. Ezen a területen a piac stagnál, újabb fogyasztók nagymértékű bekapcsolása nem valósult meg és nem is várható. Nagyfogyasztók bővülése nem volt a területen. Mindaddig amíg a szolgáltatási díjak terén nem lesz változás ezen a területen a bevételünk hasonló szinten fogynak mozogni. Díjnövekedésre továbbra sem volt mód, a lakossági felhasználókra vonatkozó rezsicsökkenés továbbra sem változott. A rezsitörvény társaságunkat az ellátási terület sajátossága - a nagyszámú kistépülés - miatt még hátrányosabban érinti, mivel lakossági/közületi fogyasztás aránya különösen kedvezőtlen (~80%/20%)

Az építési tevékenységek területén jelentősen túlteljesítettük a terveket. (1.21 pontban tárgyaltuk) Az építés kivitelezés területén egyrészt a havária események miatti helyreállításokból, másrészt önkormányzatokkal egyeztetett rekonstrukcióból, harmadrészt a „fizető” megrendelésekből származott bevétel. Ezen túl a külső megrendelések növelték a bevételeket.

A labortevékenység árbevétele ugyan meghaladta a 2016 évit, azonban a tervezett mértéket nem tudtuk teljesíteni. Ennek elsődleges oka a tervezettnél jobban megnövekedett belső minátvételek száma, melyek lekötötték erőforrásainkat.

A Mohácsi Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetéséből származó árbevétel, meghaladta a tervezettet, így elmonhatjuk, hogy jó évet zárt.

A bérüzemeltetés is meghaladta a tervezettet. Ennek elsődleges oka a DDC Beremendi Gyárának termelés növekedése. Ugy lárszik az építőiparnak ismér szüksége van alapanyagokra.

A közvetített szolgáltatás árbevételének csökkenése könyveléstechnikai okokra vezethető vissza. Az itt szereplő árbevételek jelentős része felkerült az építési tevékenységek közé.

Az egyéb bevételek az 1.24 pont alatt lettek részletezve. (állami támogatás kivételével) 2017. év márciusban megjelent pályázati kiírás alapján lehetőség nyílt a magas küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésére. A megítélt támogatásokra jogosult települések listáját és a támogatás összegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

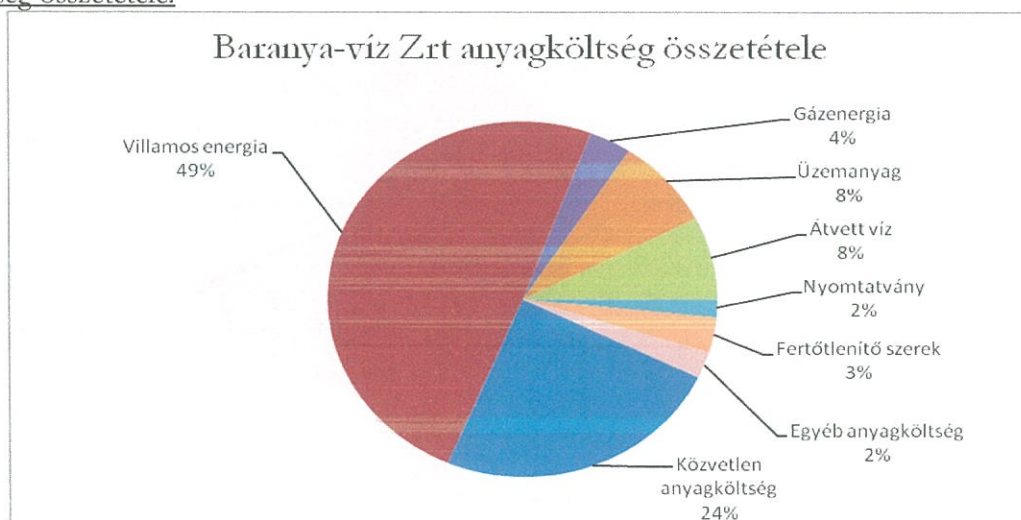
A pénzügyi műveletek bevétele alul lett tervezve, de így is alacsonyabb a 2016-os évinél.

2.2 A költségek és ráfordítások bemutatása

Költségek és ráfordítások	2016. év tény	2017. évi terv	2017. év tény	Tény/Terv
	EFt	EFt	EFt	2017
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 316	-22 000	9 909	-45,04%
Anyag költség	632 577	679 765	667 214	98,15%
Igénybe vett szolgáltatások	602 687	516 375	554 751	107,43%
Egyéb szolgáltatások	125 387	136 219	131 271	96,37%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 557	383	2 740	715,40%
Közvetített szolgáltatások	71 538	69 723	127 435	182,77%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	1 435 746	1 402 465	1 483 411	105,77%
Bérköltség	910 891	1 013 753	1 011 966	99,82%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 017	75 491	79 169	104,87%
Bérjárulékok	239 986	235 793	225 555	95,66%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	1 231 894	1 325 037	1 316 690	99,37%
Értékcsökkenés	52 405	63 200	50 155	79,36%
Egyéb ráfordítások	429 128	439 564	725 116	164,96%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 955	23 459	19 850	84,62%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00%
Összesen	2 679 911	2 728 961	2 829 860	103,70%

2017 évben az anyag jellegű ráfordítások nagysága emelkedett az gazdasági évhez és a tervezett-hez képest is.

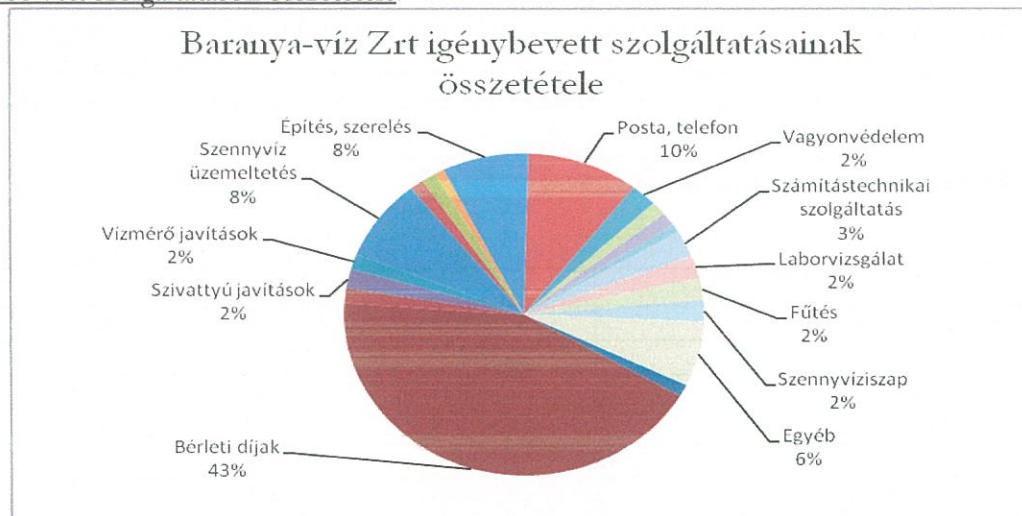
Az anyagköltség összetétele:



Látható, hogy csaknem a költségem felét tesz ki a villamos energia. Ha hozzá vesszük a többi energiahordozót akkor majdnem $\frac{3}{4}$ rész, ezért különösen érzékenyek vagyunk az energiaár változásokra. Persze hozzá kell tenni, hogy az arány azért emelkedett meg, mert a közvetlen anyagköltség a túlságosan alacsony a világi igényekhez képest.

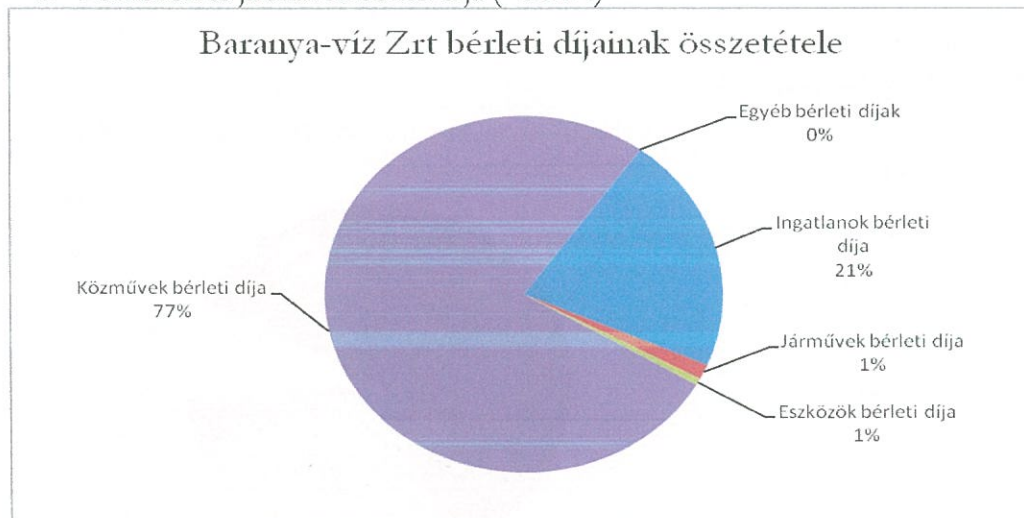
- A minél kedvezőbb üzemanyagárak érdekében továbbra is csatlakoztunk a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (KEF) MOL Nyrt-vel kötött keretszerződéshez.
- A társzolgáltatóktól átvett víz esetében a díjszabások nem változtak.
- A villamos energiát közbeszerzés útján szerezzük be.

Az igénybe vett szolgáltatások összetétele:



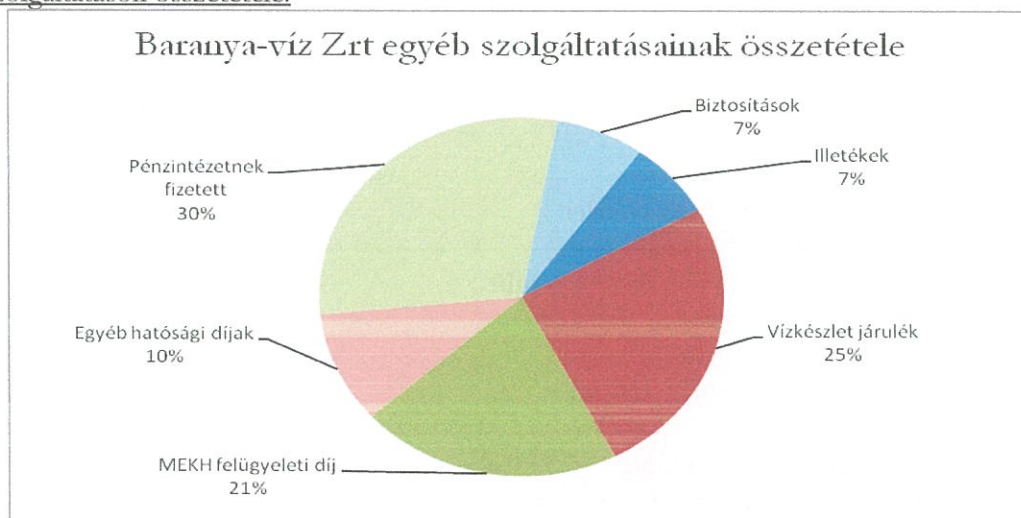
Ennél a költségnelemnél is van egy meghatározó tényező, a bérleti díjak. Ezt később külön részletezzük. (Az 1%-nál kisebb arányú tételeket nem jelöltük külön.)

- A szállítás és rakodás költsége ~7 mFt-ot tesz ki.
- A bérleti díjak ~236 mFt.
 - A Mohácsi Üzemigazgatóságon a Jenyei völgyi vízkivétellel összefüggésben merül fel ~51 mFt haszonbérleti díj.
 - A tulajdonosok részére fizetett közművek bérleti díja a Baranya-Víz Zrt közgyűlési határozatának megfelelően az éves nettó lakossági árbevétel 10%-ának megfelelő mértékű. (~181 mFt)
 - Eszközök és járművek bérleti díja (~5 mFt)



- Az automatika szervíz, villamos karbantartás és a számítógép karbantartás költsége nagyon alacsony. Ez meg is látszik a rendszereinken, mert szép lassan elavulnak és nem tudják ellátni funkciójukat. Ezeken a területeken tűzoltómunka folyik.
- A gépjárműkarbantartás a gépjármű allományunkhoz képest nem magas. Járműveink állapota a külön pontban részletezettek szerint. (1.3)
- A vízmérőjavításnál figyelembe kell vennünk, hogy a 8 évre kitölt hitelesítési idő miatt nem volt tömeges mérőcsere igény. Ez azonban később ismételten jelentkezni fog nagy költséggel.
- A szennyvíz- és víztechnológiák karbantartásánál jelentős tétel a mohácsi rendszer bérüzemeltetővel történő karbantartása.
- A postaköltség több mint 40 mFt-ot tesz ki a költségekből. Ezek túlnyomó része a számlák, felszólítások és a törvényt előírásoknak való megfelelés miatti levelezések (magas fogyasztás, mérőakna karbantartás, mérőcsere időpont stb.) Ezek a tételek folyamatos plusz költségeket jelentenek.
- Jelentős tétel a telefon és az internet előfizetés költsége. (~12 mFt) 2018 évben meg kell vizsgálni a területet az esetleges flotta vagy szolgáltatóváltás miatt.
- A vagyonvédelem és a gépjárműkövetés ~13 mFt.
- Az ügyvédi munkadíj 7,5 mFt.
- A ISO, számlaaudit és egyéb tanúsításaink fenntartása éves szinten ~7,5 mFt-ba kerül!
- A követelésbehajtásra ~4,5 mFt-ot fordítottunk.
- Az alkalmazott szoftvereink éves bérleti díja meghaladja a 14 mFt-ot. Nagyon sok, de nem tudunk mit tenni!
- Mivellaborjaink nem alkalmasak valamennyi komponens vizsgálatára ezért külső laborok bevonása is szükséges ahhoz, hogy megfeleljünk az előírásoknak. Ez ~13 mFt-ot jelent.
- A szennyvíziszap kezelés éves szinten ~12 mFt kiadást jelent.

Egyéb szolgáltatások összetétele:



A költség nem mintegy 131 mFt-ot tesz ki, és ez gyakorlatilag „kötelező”! Ezek kifizetését nem lehet elkerülni és takarékoskodni sem lehet nagyon.

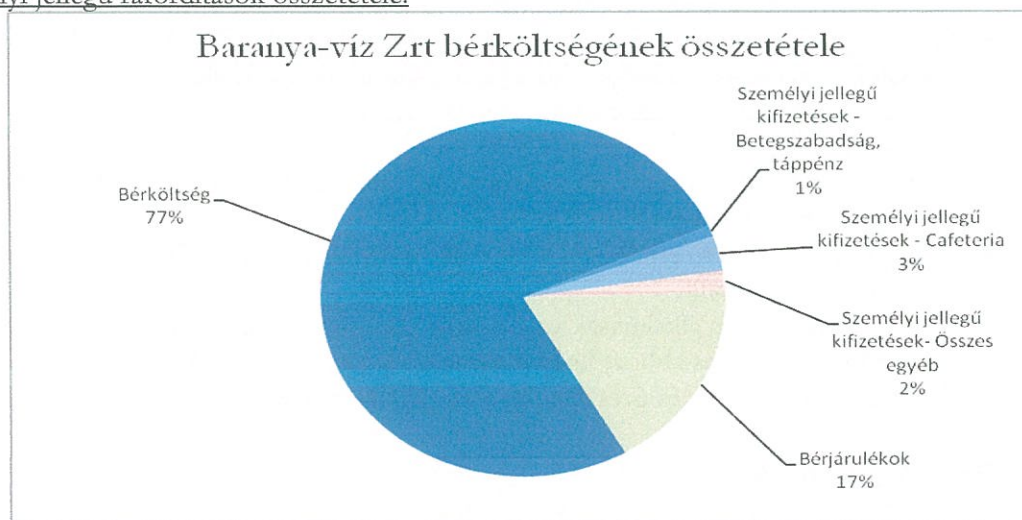
Személyi jellegű ráfordítások

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

- A minimálbér emelkedésének hatása (111.000Ft-ról 127.500Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (129.000 Ft-ról 138.000 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 szociális hozzájárulási adónál figyelembe vehető kedvezmények (életkorhoz, szakképzettséghez kötött és egyéb kedvezmények)
- A Baranya-Víz Zrt. az 2011. évi CXCI. törvény alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. A hozzájárulás mértéke 2017. évben nem változott, 1 főre vetített értéke 964.500 Ft/év. Figyelembe véve a társaságnál alkalmazott megváltozott munkaképességű munkavállalókat 2017. évben 1,4 MFt volt a fizetési kötelezettség.
- Jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérlet térítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a, vagy saját gépjárműhasználat esetén 15,0Ft/km költségtérítés
- A Felügyelő Bizottság javadalmazásáról a BARANYA-VÍZ Zrt. 2015. 01.28-i közgyűlése tárgyalta a FB javadalmazásának kérdését és határozatot hozott annak mértékéről. A 2017 évben felmerülő költség nagysága 11,6 MFt volt.

A személyi jellegű ráfordítások összetétele:



A bérköltség ~72%-át teszi ki a törzsbér, ~21%-át a bérráumlékok és a kiegészítő bérek és ~6%-át a prémium, jutalom és tiszteletdíj.

A személyi jellegű kifizetések jelentősebb tételei:

- Betegszabadság ~10 mFt
- Munkáltatót terhelő táppénz ~2,6 mFt
- Végkielégít ~3,6 mFt
- Bérlet térítés ~2,7 mFt
- Munkába járás költsége ~2,7 mFt
- Cafeteria ~41 mFt
- Egyéb természetbeni juttatás ~5,5 mFt
- Munkáltatót terhelő SZJA ~8,5 mFt

A bérráumlékok jelentős része (mintegy 88%) a szociális hozzájárulási adó.

A Baranya-Víz Zrt.-nél a 2015. 01.01-én megtörtént integráció során egy 384 főt foglalkoztató munkaszervezetet jött létre, melynek létszámát 2017-ben átszervezés során jelentősen 367 főre lecsökkentettük. A dolgozói létszám üzemigazgatóságokénti megoszlása 2017. december 31.:

Mohácsi Üzemigazgatóság	MIG	60 fő
Komlói Üzemigazgatóság	KIG	124 fő
Harkányi Üzemigazgatóság	HIG	63 fő
Szigetvári Üzemigazgatóság	SZIG	120 fő
Összesen		367 fő

A cafetéria rendszert 2017. június 1-től egységesítettük, minden munkavállaló havi 8.300,- Ft cafeteria juttatásban részesül.

A folyamatos forráshiány miatt 2017. évben sajnos nem sikerült előrelépni, sőt egyre komolyabb feladattá vált a munkavállalók megtartása, a nyugdíjba vonulók pótlása.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2017. évben történt újabb emelése miatt a kvalifikált és szakképzetlen munkaerő bére egyre erőteljesebben közelített egymáshoz, a közöttük lévő olló tovább szűkült.

BARANYA-VÍZ Zrt. közgyűlése 2017. június 1 napjától a 2016. évi decemberi alaphérez képest átlagosan 10 % alaphéremelésről döntött. a hérendezés úgy került végrehajtásra, hogy az üzemigazgatóságokon a hasonló munkakörben és tapasztalattal rendelkező munkavállalók alaphére közelítsen egymáshoz.

Ugyancsak Közgyűlési döntés alapján létszámleépítéssel járó szervezet átalakítás történt a BARANYA-VÍZ Zrt-nél, melyből 2017. évre közel 9MFt munkavégzés nélküli többletköltség származott (végkielégítés, felmondási idő, stb).

A fentiek következtében a 2017 évi személyi jellegű ráfordítás 1316,7 MFt, mely 84,8 M Ft-tal haladta meg az előző évi összeget.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összege ~50 mFt. (Sajnos ezt az összeget nem tudjuk az eszközeinkre fordítani, mert nincs rá lehetőségünk.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója (233,7MFt).

A ráfordítások között kerülnek elszámolásra az önkormányzatoknak fizetett helyi adók (47,6MFt), az innovációs járulék (6,6MFt) valamint a vízterhelési díj (21,7MFt).

Követelések értékvesztésére az éven túli követelések esetében tapasztalható fokozódó behajtási nehézségek miatt az előző évnél magasabb összeg, 332 MFt került elszámolásra.

A MEKH által kifogásolt eszközhasználati díj elszámolással kapcsolatban felmerülő esetlegesen várható költségekre 62,5 MFt céltartalékot képeztünk.

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításai között meghatározó tétel a beruházási hitel és a rulírozó hitel kamata (6MFt) és a MVR Kft.-nek megtérített szennyvízberuházáshoz felvett hitel törlesztése (4,5MFt).

2.3 Az eredmény

2.31 Összesítő eredménykimutatás

Megnevezés	2016. év tény	2017. évi terv	2017. év tény	Tény/Terv
	EFt	EFt	EFt	2017
Nettó árbevétel	2 873 016	2 954 488	3 085 337	104,43%
Egyéb bevétel	196 140	225 910	480 635	212,76%
Összes költség	2 718 729	2 812 702	2 840 347	100,98%
Egyéb ráfordítás	429 128	439 564	725 116	164,96%
Üzemi eredmény	-78 701	-71 868	509	
Pénzügyi műveletek bevételei	734	83	245	295,18%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	10 955	23 459	19 850	84,62%
Pénzügyi műveletek eredménye	-10 221	-23 376	-19 605	83,87%
Adózás előtti eredmény	-88 922	-95 244	-19 096	20,05%
Adófizetési kötelezettség	0	0	10 304	0,00%
Adózott eredmény	-88 922	-95 244	-29 400	30,87%

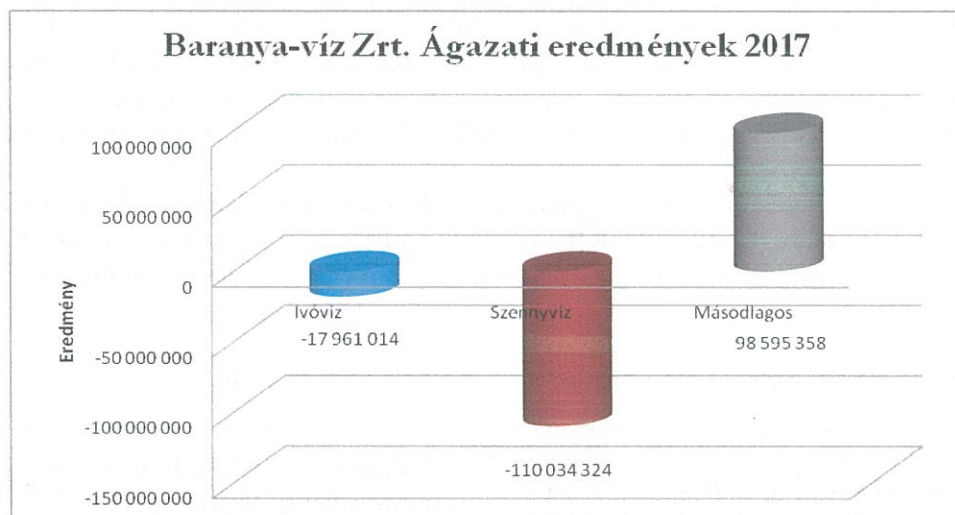
Összességében a Baranya-Víz Zrt. gazdálkodási eredménye 2017 évben 29 400 eFt veszteség lett, mellyel lényegesen a tervezett szint alatt maradtunk. A veszteség ellenére 2017 évre vonatkozóan a módosító és korrigáló tényezők és tételek figyelembevételével társasági adó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

Az eredményt figyelembe véve a társaság saját tőkéje 119.383 EFt összegre változott és továbbra is meghaladja a jegyzett tőkét (15.320 EFt).

2.32 Ágazati eredménykimutatás

MEGNEVEZÉS	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 593 135 634	911 029 439	581 171 676
Egyéb bevételek	290 829 871	148 747 985	41 057 547
Anyagköltség	329 188 129	220 023 692	118 002 384
Igénybe vett szolgáltatások	282 864 995	202 843 853	69 041 607
Egyéb szolgáltatások	85 016 402	36 834 899	9 419 564
ELÁBÉ	0	0	2 740 133
Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	127 434 995
Anyagjellegű ráfordítások	697 069 526	459 702 444	326 638 685
Bérek	541 657 604	352 261 066	118 047 612
Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 078 246	28 473 810	5 616 937
Bérfelárulások	121 658 494	78 255 224	25 641 145
Személy jellegű ráfordítások	708 394 344	458 990 100	149 305 694
Értékcsökkenési leírás	28 221 995	18 015 977	3 917 446
Egyéb ráfordítások	434 940 479	270 526 498	19 649 086
Üzemi tevékenység eredménye	15 339 162	-147 457 594	132 627 701
Pénzügyi műveletek bevételei	126 255	72 198	46 057
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 915 631	9 046 528	2 887 601
Pénzügyi műveletek eredménye	-7 789 376	-8 974 329	-2 841 543
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 549 785	-156 431 924	129 786 157
Adófizetési kötelezettség	25 510 800	-46 397 600	31 190 800
ADÓZOTT EREDMÉNY	-17 961 014	-110 034 324	98 595 357

2017 évben mindkét engedélyes tevékenység veszteséges lett, amit egyrészt a bevételek elmaradása (díjbefagyasztás, rezsicsökkentés hatása), másrészt a víz- és csatornadíj bevétellel nem fedezett költségek (közműadó, felügyeleti díj, bankköltségek, stb.) okoztak. A másodlagos tevékenységek eredménye révén a társaság vesztesége csökkent.



2.4 Pénzgazdálkodás

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

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

2.5 A tulajdonosi szerkezet

A társaság jegyzett tőkéjének összege 15,32 mFt törzstőke, 160 eFt-tal növekedett a Komló-Víz Kft. beolvadása miatt.

A jegyzett tőkéből: önkormányzati tulajdon **100%**

A 2017.12.31-i fordulónapra vonatkozóan az *6. számú melléklet* tartalmazza a tulajdonosok és részesedésük felsorolását képviselőnként összesítve. A tulajdonosi szerkezet nem teljesen egységes, ugyanis sok 1% alatti tulajdonos is önmagát képviseli. Célszerű lenne megfontolni ezeken a helyeken a közös részvények kialakítását ahogyan az a komlói és harkányi térségben megtörtént.

2.6 A követelések és határidőn túli kintlévőségek

Társaságunk alapvető feladatként tartja számon kintlévőségeinek csökkentését, illetve kialakulásának megelőzését. A felhasználók fizetési moráljának jelentős javulása nem várható, így a kintlévőség állomány szinten tartása lehet a reális cél, amihez következetes kintlévőség-kezelési politikát kívánunk folytatni. Ennek szellemiségében alkottuk meg pl. a részletfizetések vonatkozásában olyan szabályozási rendszert, aminek a betartásával ügyintézőink következetesen, egységesen, a társaság érdekeit maximálisan szem előtt tartva tudják kezelni a felhasználói megkereséseket.

A tartozások rendezése érdekében 837 db. részletfizetési megállapodást kötöttünk az adósokkal.

A következetesség jegyében folyamatosan küldtük ki az adósok részére fizetési felszólításainkat, melynek eredménytelenségét követően több száz korlátozási eljárásra, illetve 517 db. jogi eljárás kezdeményezésére került sor.

Társaságunk követeléseinek érvényesítése érdekében a komlói üzemigazgatóság ellátási területén külső adósságkezelőt is bevontunk, mely során 1300 adós közel 47 millió Ft összegű tartozását kezelték. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a határidőn túli követelések túlnyomórészt az éven túli lakossági felhasználók tartozásaiból tevődik össze. Ennek csökkentése érdekében a külső adósságkezelő tevékenységi körét kiterjesztettük a társaság teljes ellátási területére oly módon, hogy kizárólag az éven túli követeléseket kezelik. Fontos szempont – a költséghatékonyság elvét figyelembe véve – hogy az általuk kezelt követelések kisösszegűek, amit társaságunk csak aránytalanul magas ráfordítással tudna kezelni.

A követeléskezelés hatékonyságát növelheti, hogy társaságunk vállalatirányítási rendszerébe az év második felében a korábbi Komló-Víz Kft. ügyviteli rendszerében nyilvántartott követelések is migrálásra kerültek, így megvalósulhat az egységes, hatékony követeléskezelés az érintett felhasználók esetében is.

A határidőn túli követelések lejárat szerinti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Tartomány	Lakossági víz- és csatornadíj	Vállalkozói víz- és csatornadíj	Intézményi víz- és csatornadíj	Vállalkozói tevékenység	Másodlagos tevékenység	Összesen
0-60	59 445 435	16 668 982	11 928 722	668 375	7 018 711	95 730 225
61-90	11 081 733	5 263 009	3 368 435	69 723	3 488 280	23 271 180
91-180	34 753 949	8 679 507	1 468 926	61 976	1 765 220	46 729 578
181-365	59 000 366	10 025 276	1 550 047	0	11 012 940	81 588 629
366-730	68 479 788	12 117 581	2 174 462	0	15 132 166	97 903 997
731-	313 275 139	5 492 073	-105 384	66 202	43 064 897	361 792 926
összesen:	546 036 410	58 246 428	20 385 208	866 276	81 482 214	707 016 535

3. Egyéb információk

3.1 Hitelek, kezességvállalások

Beruházási hitel

A Mohács-Víz Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozás-finanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB Zrt. által biztosított forrásból 60,0 MFt kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlására. A kölcsön lejáratá 2027. március 31., kamata változó (3 hónapos EURIBOR mint alapkamat és kamatfelár). A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85,0 MFt értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50,0 MFt értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog, valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kölcsön tőketörlesztése a türelmi idő (28 hónap) letelt, 2017. évben 4,7 MFt tőketörlesztés történt.

ERSTE hitel:

A Komló-Víz Kft. 2014. márciusban az Erste Bank Hungary Zrt. által 2013. októberben felmondott hosszú lejáratú hitele forint alapú hitellel kiváltásra került. A Komló-Víz Kft.-nek a BARANYA-VÍZ Zrt.-be történő beolvadásával ez a kötelezettség a BARANYA-VÍZ Zrt. könyveibe került.

A fennálló hitel főbb jellemzői:

Hitelszerződés száma:	14CR00001/M03728/FORB
A folyósított hitel összege:	307.326.716,-Ft
A hitel szerződés szerinti lejáratának napja:	2026. december 31.
Tőke és kamattörlesztés:	naptári negyedévenként
Kamat mértéke:	fix 4,35%
Egyenleg 2017. 12. 31-én:	277.903.128,-Ft

Rulírozó hitel

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évben egy 100MFt keretösszegű, a Mohácsi Takarékbank által nyújtott rulírozó hitellel rendelkezett. A hitel lejáratá 2017.12.31. volt.

Átvállalt tartozás

Az MVR Kft. a Mohácsi Szennyvíz tisztítón saját környezetvédelmi célú fejlesztésként banki forrásból gépek és berendezések beszerzését hajtotta végre 2009. évben. A kedvezményes MFB banki forrást biztosító Mohácsi Takarékbank Zrt.-vel 2009-ben 14/2009/0041 szerződés szám alatt kölcsön-szerződés került aláírásra. Az MVR Kft. a kölcsönt a befolyó szennyvízdíjakból tudta törleszteni.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. új helyzetet teremtett a Víziközmű szolgáltatások terén. Mohács Város Önkormányzata, mint ellátásért felelős ellátási kötelezettségének biztosítása érdekében a 2013.01.01. hatállyal a Mohács-Víz Kft-t bízta meg a szennyvíz-közművek, így a Mohácsi szennyvíz tisztító üzem üzemeltetésével is. A Mohács kistérségi víziközmű-rendszer víz és szennyvíz vagyonelemei pedig az MVR Kft. könyveiből a törvény erejénél fogva az ellátásért felelős Mohács Város Önkormányzatának tulajdonába kerültek át. A kölcsön módosítására (a kölcsön felvevő személyének változására) a kedvezményes kamatozású MFB Zrt. forrás miatt azonban nincs lehetőség.

A létrejött megállapodás értelmében a Mohács-Víz Kft. Kft., jogutódja a Baranya-Víz Zrt. mint a szennyvíz közművek üzemeltetője, 2017 évre az MVR Kft. részére a kölcsönszerződésből eredő pénzügyi kötelezettségeket megtérítette.

Azonban meg kell jegyezni, hogy a pénzeszközön vásárolt berendezések nem fognak a Baranya-víz Zrt. tulajdonába kerülni. Ezért ezt a későbbiek során rendezni kell.

Kezességek

A BARANYA-VÍZ Zrt. közgyűlése határozatában úgy döntött, hogy a Komló-Víz Kft. hiteleihez kapcsolódó, az ERSTE Bank felé fennálló készfizető kezességet megújítja.

3.2 Beruházások

A BARANYA-VÍZ Zrt. meglévő forrásait a folyamatos működés érdekében használta fel, az időszerrűvé vált beruházásokra (pl. gépjárműpark korszerűsítése) nem volt lehetőség.

Költség csökkentés és a hatékonyság növelése érdekében júniustól a korábban nyomdával bér munkában végzett számla megszemélyesítést is mi végezzük, így a teljes vízdíj-számlakészítési folyamat nálunk történik. Ehhez Konika-Minolta Magyarország Kft-től szereztük be a szükséges eszközöket, illetve szoftvert. A számlázó program xml állományaiból a PlanetPress program készít nyomtatható pdf állományokat. Ezekből nagy teljesítményű nyomtató és borítékoló gépek segítségével készülnek el a papír alapú számlák.

A számlázással kapcsolatos fejlesztésen kívül a napi munkák elvégzéséhez szükséges tönkre ment kézi szerszámok, informatikai berendezések és rendszerfüggetlen közmű elemek (szivattyúk) kerültek pótlásra.

3.3 Informatikai fejlesztések

A törvény által előírt számlázási rendszer akkreditációja miatt informatikai rendszerünk biztonságának növelése érdekében további fejlesztéseket kellett végrehajtani. A Hungard előírásának eleget téve a fejlesztéseket úgy hajtottuk végre, hogy a munkák nagy részét mi végeztük és csak a lehető legszükségesebb dolgokat vásároltuk meg, illetve végeztettük el külső vállalkozókkal.

Hardver fejlesztések cserék:

- Harkány
 - Router csere. A MikroTik router beüzemelésével külső felhasználók biztonságos VPN kapcsolaton keresztül érik el a belső hálózatunkat.
 - 2 db merevlemez cseréje a domain kontroller szerverben
 - 2 db SSD laptopokba a gyorsabb működésért
- Komló
 - 1 db asztali gép térkép digitalizáláshoz
 - 1 db laptop
 - 2 db nyomtató
 - 2 db monitor
 - 2 db merevlemez biztonsági mentések készítéséhez
- Mohács
 - 1 db NAS biztonsági mentésekhez
 - 3 db monitor
- Szigetvár
 - 2 db új és 6 db használt számítógép
 - 5 db monitor

3.4 Gördülő fejlesztési terv

A BARANYA-VÍZ Zrt. a törvényi előírásoknak megfelelően az ellátásért felelős önkormányzatok megbízása alapján (2011. CCIX. tv. 11 §-a) elkészítette a felújítási és pótlási tervet, valamint a beruházási tervet és azt MEKH felé benyújtotta. A korábbi évekhez képes változás történt a felelősök személyében is. Ezért a felújítási és pótlási tervet a szolgáltatónak kell elkészítenie, a beruházási tervet pedig az ellátásért felelősnek. Ez utóbbit is természetesen az önkormányzatok meghatalmazása alapján elkészítettük.

És itt a „terv” szó a lényeg, mert azt, hogy mikor lesz ezekre forrás, jelenleg senki sem tudja megmondani. A benyújtott tervek Baranya-víz Zrt szinten a 2017-2031-időszakra 7 455 185 eFt

beruházási és 5 471 743 eFt felújítási és pótlási, összesen 13 726 928 eFt forrásigénnyel számolnak. (13 726 928 000 Ft III)

Jellemzően a MEKH a közép- és hosszútávú fejlesztéseket nem fogadta el mivel forráshiány miatt nem látta biztosítotttnak azok megvalósítását.

3.5 Labor akkreditáció

2017. évben a Társaságunkban működő Szigetvári és Komlói Vizsgálólaboratórium külön-külön akkreditációval rendelkezett.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Komlói Vizsgálólaboratóriumában felügyeleti vizsgálati eljárásra került sor, mely sikeresen zárult. A felügyeleti audit során az akkreditált státusz területének szűkítésre került sor a mesterséges és természetes tavak mintavételezése tekintetében. A NAH az akkreditált státuszt fenntartja.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság a 2015. évi CXXIV. törvény és a 424/2015. (XII.23.) Kormányrendeletben foglalt felhatalmazása alapján elismeri, hogy a

BARANYA-VÍZ Zrt.
Komlói Üzemigazgatóság
Komlói Vizsgálólaboratórium

megfelel az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány követelményeinek és a vizsgálólaboratórium kategóriába az alábbi számon bejegyzi:

NAH-1-1001/2016

Az akkreditálási okirat érvényes 2021. december 6.

2017 évben a Mohácsi Laboratórium mintavételi akkreditált státuszát megszüntetésére került sor, illetve a Komlói Vizsgálólaboratórium tevékenységei között van akkreditálva.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Szigetvári Vizsgálólaboratóriumában felügyeleti vizsgálati eljárásra került sor, mely sikeresen zárult. A NAH az akkreditált státuszt fenntartja.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság a 2015. évi CXXIV. törvény és a 424/2015. (XII.23.) Kormányrendeletben foglalt felhatalmazása alapján elismeri, hogy a

BARANYA-VÍZ Zrt.
Szigetvári Üzemigazgatóság
Szigetvári Vizsgálólaboratórium

megfelel az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány követelményeinek és a vizsgálólaboratórium kategóriába az alábbi számon bejegyzi:

NAH-1-1146/2014

Az akkreditálási okirat érvényes 2018. július 8.

3.6 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 63§-a alapján a számlázási folyamat akkreditálását kiszélesítettük a BARANYA-VÍZ Zrt.-re. A számlázási rendszer akkreditálásának regisztrációs száma:

HUNG-TK-ZART 016/n-2015

3.7 Együttműködés a régió víziközműszolgáltatóival.

A közgyűlés felhatalmazása alapján a TETTYE Forrásház Zrt.-vel 2015 évben megkezdett - a kölcsönös előnyökön alapuló - együttműködési megállapodás ismételt kibővítésre került még további két víziközműszolgáltatóval. Az elkövetkező munkákba bekapcsolódott a Mezőföldvíz Kft. és a Dél-Zalai Víziközmű ZRT. Így a DRV ZRT. kiválásával is öt szolgáltató együttműködésévé vált. A vezetők meghatározták az elkövetkező időszakban egyeztetendő feladatokat, melyek 2018 évre is át fognak nyúlni.

- Vezetői beszámolók rendszeressége, tartalma, előállítási módja (kontrolling)
- Üzembe helyezés folyamatának szabályozása
- Tulajdonosi felelősségvállalással kapcsolatos kintlévőség-kezelési lehetőségek
- Fogyasztóvédelmi eljárások, MEKH eljárások és azok tapasztalatai
- Havi számlázásra való átállás
- Hálózati, vízszelvényi anyagok pályáztatása, tendereztetés
- Menetlevél kezelési megoldások
- Kiszármazások üzemeltetése, karbantartása, üzemanyag felhasználás nyomonkövetése, elszámolása
- Fogyasztói pontokon fellépő veszélyek megelőzésére alkalmazott gyakorlat
- Kutak üzemeltetésének optimalizálása
- Vízbázisvédelmi feladatok tervezése
- A szolgáltatásban használt Grundfos szivattyúk karbantartása és javításának lehetőségei

Az érintett társaságokkal a víziközműszolgáltatás több részterületeivel kapcsolatban folyamatosan konzultálva segítjük egymás munkáját.

3.8 Minőségirányítási és Környezetirányítási Rendszerek minősítése

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017 évben — jogszabályi kötelezettségének eleget téve — megvalósította az ISO 50001:2011; ISO 9001:2015; illetve ISO 14001:2015 irányítási rendszer szabványkövetelményeit. Mindhárom szabvány szerint eredményes audit született, ami jelentős erőforrásokat kötött le társagunk részéről, hiszen két szabványnak a teljesen új követelményeknek megfelelően kellett megfelelnünk.

Az auditorok megállapításai a következők voltak:

Fókusz terület 1

Jogszabályi követelményeknek megfelelés (ISO 14001)



Pozitív elemek

- Aktualizált jogszabály lista és megfelelés értékelés.
- Hulladék adatszolgáltatás az összes telephelyre vonatkozóan példamutatóan rendezett.
- Légszennyező pontforrások LM bejelentése
- Emisszó vizsgálatok elvégzése, akkreditált mérések.
- Ónellenőrzésekre vonatkozó adatszolgáltatás készítése.
- Keletkező hulladékokról nyilvántartás vezetése.

- Ivóvíz minták on-line feltöltése a MKH Népegészségügyi főosztály oldalára.

Fókusz terület 2

Ügyfélszolgálati változások (ISO 9001)



Pozitív elemek

- Egységesített részletfizetési szabályzat kiadása
- Központi számlázáshoz Komlón nagyteljesítményű nyomtató vásárlása.
- E-ügyfélszolgálati programban az ügyfél adatok kezelése, gyors visszakereshetőség
- Panaszvizsgálások hatékonysága

Fókusz terület 3

Mérőeszköz kezelés (ISO 50001)



Pozitív elemek

- Nagyon alapos, szakmailag alátámasztott rendszer a mérőeszközök belső pontosság ellenőrzésére

Egyéb eredmények

Pozitív elemek

- ISO 9001:2015
 - Kockázatértékelésre kialakított táblázatos forma és információ tartalma.
 - Belső auditorok számának növelése, üzemigazgatóságok között keresztauditok megvalósítása, auditok dokumentálása.
 - Elektronikus formában kialakított és egységesen működtetett munkalap (e-munkalap) program bevezetése.
 - Adatok, vizsgálati folyamatok és értékelések egységesítésének hatékonyság fejlesztése az Igazgatóságokon.
 - Mérőeszköz nyilvántartó program kialakítása és naprakész alkalmazása.
 - E-ügyintéző a hibaelhárításokra vonatkozóan ,bejelentők adatai, GPS koordináták beírása,
 - Telepeken rendezett az üzemnaplók és a kapcsolódó feljegyzések vezetése.
 - A személyi anyagok precízek, a kompetencia nyilvántartás kézben tartott.
 - A vezetői , dolgozói elkötelezettség, integrált rendszer működtetése dicséretes
 - A jogszabályok karbantartása, ismerete, alkalmazása kiemelkedő

- ISO 14001:2015
 - Környezetvédelmi jogszabályok kockázatértékelése.
 - Telephelyek belső és külső környezetének rendezettsége.
 - Rácsszemét rendszeres fertőtlenítő szerrel (klórmésszel) kezelése a konténerben.
- ISO 50001:2011
 - Az árajánlatkérésben szivattyúfelújítási projektekben szerepel az EIR meglétére hivatkozás és az értékelési szempontokban is fontos az energiahatékonyság.
 - saját fejlesztésű szoftvert használnak az adatösszesítésre és feldolgozásra.

Fő fejlesztendő területek

- ISO 9001:2015
 - Határértéket meghaladó laboratóriumi vizsgálati eredmények esetében nem-megfelelőségi jelentés felvétele és az eltérés okának felderítése. (É)
 - - A projekt kockázatértékelésnél a kritikus kockázatokra megtett intézkedések a következő kivitelezési tevékenységnél megfontolandók a biztosítással összhangban. (É)
 - Az alvállalkozói folyamatokban érintett FMV feladatok és jogosultságok a vállalkozás megkezdésekor tisztázandók az elkövetkezőkben. (F)
- ISO 14001:2015
 - Környezeti tényező és hatás értékelésnél az ok-okozati összefüggések felülvizsgálata egyes technológiák esetében. (É)
 - A telephelyen parkoló tehergépjárművekből és erőgépekből csepegő olaj felítására és a kármentő anyag felszedésére fokozott figyelmet kell fordítani. (É)
 - Veszélyes hulladék tároló helyett üzemi gyűjtőhely felirat cseréje.. (F)

Az irányítási rendszer tanúsítványi számai:

ISO 50001:2011 208701-2016-AF-BUD-RvA

ISO 9001:2015 193264-2016-AQ-BUD-RvA

ISO 14001:2015 193266-2016-AE-BUD-RvA

4. Összegzés

A Baranya-Víz Zrt. gazdálkodása a rendelkezésre álló információk, a jogszabályi előírások ismeretében – hasonlóan az ágazatban működő más szolgáltatókhoz - 2017 évben veszteséges lett. Azonban a korábbi évekhez képest „eredményesebb” mutatókkal rendelkezik.

Továbbra is el kell mondanunk, és fel kell hívni tulajdonosaink figyelmét arra, hogy a víziközműszolgáltatás a díjakban el nem ismert költségek és ráfordítások miatt folyamatosan veszteséget termel, a bevételek nem növelhetőek, további takarékoskodási lehetőségek minimálisak. Minden további megszorítás már az ellátás biztonságát veszélyezteti. A növekvő adminisztratív terhek pedig előbb-utóbb elkerülhetetlenné teszik egy önálló csoport létrehozását, hogy ezek a tevékenységek ne a területen dolgozó munkatársakat terheljék.

Saját erőből a veszteség csökkentésére csak a másodlagos tevékenységekből származóan volt mód, ami a külső megrendelésektől függ és csak a szabad kapacitások terhére vállalható el biztonsággal.

Mellékletek

1. számú melléklet	Települések felhasználói egyenértékei
2. számú melléklet	Vízértékesítési adatok
3. számú melléklet	Szennyvíztelepek
4. számú melléklet	Szennyvízértékesítési adatok
5. számú melléklet	Építési munkák 500.000 Ft felett
6. számú melléklet	Tulajdonosok és részesedésük
7. számú melléklet	Állami díjtámogatásban részesülő települések

1. számú melléklet - Települések felhasználói egyenértékei

Település megnevezése	Felhasználói egyenérték
Adorjás	99
Ág	64
Almamellék	193
Almáskeresztúr	59
Alsómocsolád	364
Babarcszőlős	51
Baksa	605
Bánfa	92
Baranyahídvég	149
Baranyajenő	154
Basal	72
Beremend	2 555
Besence	49
Bezedek	387
Bikal	368
Bisse	183
Bodolyabér	190
Bogádmindszent	185
Bogdása	184
Boldogasszonyfa	375
Bosta	49
Botykapeterd	221
Bükkösd	1 045
Bürös	42
Cún	90
Csányoszló	294
Csarnóta	69
Csebény	57
Cserdi	98
Csertő	371
Csonkamindszent	65
Dencsháza	368
Dinnyeberki	58
Diósviszló	281
Drávacsehi	93
Drávacsepely	84
Drávafok	265
Drávaiványi	85
Drávakeresztúr	87
Dráwapalkonya	94
Dráwapiski	35
Drávaszabolcs	939
Drávaszerdahely	93
Drávasztára	276
Egyházaskozár	1 231
Endrőc	138
Erdősmárok	95
Fazekasboda	199
Felsőszentmárton	531
Garé	179
Gerde	202
Gerényes	85

Geresdlak	1 545
Gilvánfa	140
Gordisa	112
Görcsöny	1 355
Görcsönydoboka	1 458
Gyöngyfa	60
Gyöngyösmellék	107
Harkány	12 920
Hegyhátmaróc	388
Hegyszentmárton	613
Helesfa	445
Hetvehely	384
Himesháza	1 562
Hirics	85
Hobol	651
Homorúd	385
Horváthertelend	35
Ibafa	93
Illocska	89
Ipacsfa	85
Ivándárda	107
Kacsóta	209
Kákics	91
Kárász	302
Kásád	138
Katádfa	71
Kémes	244
Kemse	38
Kénújfalu	334
Királyegyháza	808
Kisasszonyfa	115
Kisdér	346
Kisdobsza	195
Kishajmás	86
Kisharsány	322
Kislippó	107
Kisnyárad	114
Kistamási	49
Kistapolca	87
Kistótfalu	140
Kisvaszar	103
Kisszentmárton	181
Komló	38 969
Kórós	84
Kovácsbuda	99
Köblény	171
Kölked	1 145
Lánycsók	3 548
Lapáncsa	75
Liget	281
Lippó	1 022
Liptód	155
Lúzsok	82
Magyarbóly	439
Magyaregregy	646
Magyarhertelend	1 597
Magyarlukafa	53

Magyarmecske	255
Magyarszék	1 745
Magyartelek	209
Mánfa	690
Maráza	167
Márfa	96
Markóc	36
Marócsa	52
Márok	187
Matty	170
Máza	1 060
Mecsekpölöske	662
Mekényes	140
Merenye	156
Mohács	39 178
Molvány	81
Mozsgó	396
Nagycsány	58
Nagydobsza	550
Nagyhajmás	189
Nagyharsány	681
Nagypeterd	330
Nagytótfalu	235
Nagyvátv	149
Nemeske	110
Nyugotszenterzsébet	157
Ócsárd	620
Okorág	76
Okorvölgy	43
Ózdfalu	64
Páprád	95
Patapoklosi	138
Pécsbagota	38
Pettend	60
Piskó	95
Pogány	374
Rádfalva	89
Regenye	61
Rózsafa	228
Sámod	141
Sárok	60
Sellye	2 977
Siklósbodony	42
Somogyapáti	257
Somogyhárság	280
Somogyhatvan	155
Somogyviszló	112
Sósvertőke	71
Sumony	192
Szabadszentkirály	507
Szalatnak	329
Szaporca	103
Szárász	45
Szászvár	3 053
Szava	161
Székelyszabar	977
Szentdénese	400

Szentegát	409
Szentkatalin	86
Szentlászló	436
Szentlőrinc	9 025
Szigetvár	20 506
Szilvás	54
Szőke	47
Szörény	38
Szulimán	136
Szűr	599
Tarrós	46
Tékes	84
Teklafalu	144
Tengeri	31
Tésenfa	85
Tésény	394
Tófü	59
Tótszentgyörgy	63
Töttös	1 013
Újpetre	411
Vajszló	885
Várad	51
Vásárosbéc	103
Vejtő	95
Vékény	150
Velény	59
Vokány	363
Zádor	307
Zaláta	115
Baranya-víz Zrt.	184 638

2. számú melléklet - Vízértékesítési adatok

ÜIG	Helység	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
		m3			
MIG	Erdősmárok	1719	12	29	1760
MIG	Fazekasboda	3878	209	135	4222
MIG	Geresdlak	17387	1772	1207	20366
MIG	Görcsönydoboka	8108	6012	378	14498
MIG	Himesháza	25324	950	1210	27484
MIG	Homorúd	16803	938	1026	18767
MIG	Kisnyárad	2902	0	70	2972
MIG	Kölked	24459	5566	759	30784
MIG	Lánycsók	56730	3401	2054	62185
MIG	Liptód	3809	8	159	3976
MIG	Maráza	4540	420	133	5093
MIG	Mohács	485112	80698	59035	624845
MIG	Mohács-Szőlőhegy	12904	428	164	13496
MIG	Sárhát	5042	537	114	5693
MIG	Székelyszabar	10017	578	349	10944
MIG	Szűr	5911	1026	121	7058
MIG	Újmohács	18803	6398	1406	26607
KIG	Ág	2550	105	303	2958
KIG	Alsómocsolád	6700	2539	141	9380
KIG	Baranyajenő	7502	129	408	8039
KIG	Bikal	19490	824	759	21073
KIG	Bodolyabér	4739	0	19	4758
KIG	Egyházaskozár	19166	1221	837	21224
KIG	Gerényes	5011	67	183	5261
KIG	Hegyhátmaróc	3512	67	12	3591
KIG	Kárász	5013	898	441	6352
KIG	Kishajmás	4186	166	134	4486
KIG	Kisvaszar	5724	314	109	6147
KIG	Komló	543679	197355	23576	764610
KIG	Komló Sikonda	5989	3		5992
KIG	Köblény	3934		52	3986
KIG	Liget	9276	200	297	9773
KIG	Magyaregregy	13680	575	351	14606
KIG	Magyarhertelend	16758	6450	1173	24381
KIG	Magyarszék	27882	6214	705	34801
KIG	Mánfa	20410	1256	495	22161
KIG	Máza	25140	3036	380	28556
KIG	Mecsekpölöske	10151	549	12	10712
KIG	Mekényes	5613	193	122	5928
KIG	Nagyhajmás	6839	1150	128	8117
KIG	Szalatnak	5465	109	147	5721
KIG	Szárász	826	1269	8	2103
KIG	Szászvár	63463	7476	1556	72495
KIG	Tarrós	2146	0	35	2181
KIG	Tékes	4102	90	31	4223
KIG	Tófü	2334	9	20	2363
KIG	Vékény	2639	102	86	2827
HIG	Adorjás	3249	1	115	3365
HIG	Babarcszőlős	2523	276		2799
HIG	Baranyahídvég	3522	29	924	4475
HIG	Beremend	70609	2520	7776	80905
HIG	Bezedek	4631	10160	82	14873

HIG	Bisse	6802	259	77	7138
HIG	Bogádmindszent	10900	919	1866	13685
HIG	Bosta	2925		41	2966
HIG	Csarnóta	4437	323	138	4898
HIG	Cún	4996	5	97	5098
HIG	Diósviszló	21476	625	458	22559
HIG	Drávacsehi	4103		1075	5178
HIG	Drávacsepely	4506	23	96	4625
HIG	Dráwapalkonya	5334	22	111	5467
HIG	Dráwapiski	2151	17	0	2168
HIG	Drávaszabolcs	22239	1740	1418	25397
HIG	Drávaszerdahely	4728	173	247	5148
HIG	Garé	8482	416	128	9026
HIG	Gordisa	7566	2361	154	10081
HIG	Harkány	173490	87637	36296	297423
HIG	Hegyszentmárton	8748	2854	453	12055
HIG	Illocska	4745	5501	28	10274
HIG	Ipacsfa	5276	0	41	5317
HIG	Ivándárda	6757	47	64	6868
HIG	Kásád	7686	165	350	8201
HIG	Kémes	13309	1269	1987	16565
HIG	Kisdér	3974	3216	63	7253
HIG	Kisharsány	15859	4686	1523	22068
HIG	Kislippó	7711	2770	388	10869
HIG	Kisszentmárton	3313	142	37	3492
HIG	Kistapolca	5584	78	374	6036
HIG	Kistótfalu	9276	1	145	9422
HIG	Körös	3646	116	77	3839
HIG	Kovácskida	6350	386	151	6887
HIG	Lapáncsa	6040	8	142	6190
HIG	Lippó	10022	1839	695	12556
HIG	Magyarbóly	23236	2065	1763	27064
HIG	Majláthpuszta	1843	184	156	2183
HIG	Márfa	6681	224	138	7043
HIG	Márok	10272	230	267	10769
HIG	Matty	9604	186	408	10198
HIG	Nagyharsány	40992	2072	3942	47006
HIG	Nagytótfalu	9494	539	198	10231
HIG	Ócsárd	11553	5774	368	17695
HIG	Ózdfalu	4656	-1	41	4696
HIG	Rádfalva	5988	25	96	6109
HIG	Regenye	1989		648	2637
HIG	Sámod	3676	47	83	3806
HIG	Sárok	2809	39	47	2895
HIG	Siklósbodony	3213		52	3265
HIG	Szaporca	5854	1114	53	7021
HIG	Szava	10010	1641	285	11936
HIG	Szilvás	4061		24	4085
HIG	Szőke	3601	167	67	3835
HIG	Tésenfá	3649	106	154	3909
HIG	Töttös	15744	15158	407	31309
HIG	Újpetre	26791	1489	1035	29315
HIG	Vokány	24410	266	703	25379
SZIG	Almamellék	9976	155	716	10847
SZIG	Almáskeresztúr	1971	130	59	2160
SZIG	Antalszállás	2134		6	2140
SZIG	Baksa	25963	4866	1867	32696

SZIG	Bánfa	4295	37	114	4446
SZIG	Basal	4677	0	59	4736
SZIG	Becefa	8374	1527	197	10098
SZIG	Becefa-Mozsgó szőlő-	20658	861	3	21522
SZIG	Besence	1759	39	45	1843
SZIG	Bogdása	5306	696	90	6092
SZIG	Boldogasszonyfa	7901	1622	254	9777
SZIG	Botykapeterd	7444	1464	110	9018
SZIG	Bükkösd	26329	2984	1910	31223
SZIG	Bürös	1477		67	1544
SZIG	Csányoszró	14342	290	1084	15716
SZIG	Csebény	1398	15	37	1450
SZIG	Cserdi	4706	0	895	5601
SZIG	Csertő	10941	934	338	12213
SZIG	Csonkamindszent	2957	130	-4	3083
SZIG	Dencsháza	14574	71	1033	15678
SZIG	Dinnyeberki	2281	0	82	2363
SZIG	Dióspusztá	3773	161	43	3977
SZIG	Drávafok	11748	601	975	13324
SZIG	Drávaiványi	2790	42	93	2925
SZIG	Drávakeresztúr	2312	23	22	2357
SZIG	Drávasztára	9467	813	286	10566
SZIG	Endrőc	7474		76	7550
SZIG	Felsőszentmárton	24846	298	1251	26395
SZIG	Gerde	12519	272	422	13213
SZIG	Gilvánfa	6167	59	1592	7818
SZIG	Gorica	874		3	877
SZIG	Görcsöny	41530	8115	9158	58803
SZIG	Gyöngyfa	1398	12	179	1589
SZIG	Gyöngyösmellék	5477	0	207	5684
SZIG	Helesfa	7759	2262	11290	21311
SZIG	Hetvehely	10581	665	1186	12432
SZIG	Hirics	2515	12	168	2695
SZIG	Hobol	28295	647	300	29242
SZIG	Horváthertelend	1182	0	30	1212
SZIG	Ibafa	6121	0	119	6240
SZIG	Kacsóta	5046	526	683	6255
SZIG	Kákics	3622	8	214	3844
SZIG	Katádfa	2422	9	167	2598
SZIG	Kemse	618	0	11	629
SZIG	Kétújfalu	19291	318	1500	21109
SZIG	Királyegyháza	21478	475	5011	26964
SZIG	Kisasszonyfa	3330	0	93	3423
SZIG	Kisdobsza	7273		173	7446
SZIG	Kistamási	1699	41	30	1770
SZIG	Lúzsok	2810	7	83	2900
SZIG	Magyarlukafa	2056		94	2150
SZIG	Magyarmecske	7101	46	1090	8237
SZIG	Magyartelek	4398	4476	40	8914
SZIG	Markóc	1195	28	47	1270
SZIG	Marócsa	1067	2	64	1133
SZIG	Merenye	7216	76	151	7443
SZIG	Molvány	4156	20	262	4438
SZIG	Mozsgó	17850	640	4668	23158
SZIG	Nagycsány	2111	238	96	2445
SZIG	Nagydobsza	17485	160	1863	19508
SZIG	Nagypeterd	16289	1420	1161	18870

SZIG	Nagyvátý	5946	99	644	6689
SZIG	Nemeske	6009	47	59	6115
SZIG	Nyugotszenterzsébet	5029	0	86	5115
SZIG	Okorág	3006	94	130	3230
SZIG	Okorvölgy	1140		107	1247
SZIG	Páprád	2897	120	41	3058
SZIG	Patapoklosi	6685	31	248	6964
SZIG	Pécsbagota	1956	26	-39	1943
SZIG	Pettend	1755	0	350	2105
SZIG	Piskó	2361	71	557	2989
SZIG	Rózsafa	11967	224	933	13124
SZIG	Sellye	83807	9466	11098	104371
SZIG	Somogyapáti	10999	39	1060	12098
SZIG	Somogyhárság	10229	163	681	11073
SZIG	Somogyhatvan	7134	0	231	7365
SZIG	Somogyviszló	6129	0	50	6179
SZIG	Sósvertike	2403	3	425	2831
SZIG	Sumony	6869	227	328	7424
SZIG	Szabadszentkirály	23258	1489	1379	26126
SZIG	Szentdénés	7762	31	198	7991
SZIG	Szentegát	10706	771	1002	12479
SZIG	Szentkatalin	2118	16	47	2181
SZIG	Szentlászló	21916	1183	1821	24920
SZIG	Szentlőrinc	163414	28863	10042	202319
SZIG	Szigetvár	260185	55097	60222	375504
SZIG	Szörény	1968	19	47	2034
SZIG	Szulimán	4980	83	43	5106
SZIG	Teklafalu	8261	2	195	8458
SZIG	Tengeri	1338		58	1396
SZIG	Terecseny	1537	17	161	1715
SZIG	Téseny	5731	4423	391	10545
SZIG	Tótszentgyörgy	3345	1	124	3470
SZIG	Vajszló	51328	2984	3376	57688
SZIG	Várad	2354		174	2528
SZIG	Vásárosbéc	4350	1	268	4619
SZIG	Vejtí	3978	173	101	4252
SZIG	Velény	2678	0	190	2868
SZIG	Zádor	8251	2372	371	10994
SZIG	Zaláta	3405	53	409	3867

3. számú melléklet - Szennyvíztelepek

Ssz	Szennyvíztelep	Ellátott települések
1.	Alsómocsolád	Alsómocsolád
2.	Baranyahídvég	Adorjás Baranyahídvég Kisszentmárton Sámod
3	Beremend	Beremend
4	Bezedek	Bezedek Lippó Töttös
5	Egyházaskozár	Egyházaskozár
6	Geresdlak	Geresdlak
7	Harkány	Harkány
8	Himesháza	Görccyöndoboka Himesháza Székelyszabar Szűr
9	Komló	Bodolyabér Komló Liget Magyarhertelend Magyarszék Mánfa Mecsekpölöske
10	Máza	Kárász Köblény Magyaregregy Máza Szalatnak Szászvár Vékény
11	Mohács	Lánycsók Mohács
12	Bükkösd	Bükkösd
13	Görccsöny	Görccsöny
14	Hetvehely	Hetvehely
15	Kacsóta	Kacsóta
16	Királyegyháza	Királyegyháza Magyarmecske Magyartelek Kisasszonyfa
17	Kisdobsza	Kisdobsza Nagydobsza
18	Pogány	Pogány
19	Sellye	Sellye
20	Szentlőrinc	Szentlőrinc
21	Szigetvár	Szigetvár Dencsháza Hobol Szentegát Csertő

4. számú melléklet - Szennyvízértékesítési adatok

ÜIG	Helység	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
		m3			
MIG	Geresdlak	14 285	684	871	15 840
MIG	Görcsönydoboka	6 471	241	348	7 060
MIG	Himesháza	23 126	305	1 083	24 514
MIG	Lánycsók	43 446	2 241	1 774	47 461
MIG	Mohács	450 481	53 950	56 967	561 398
MIG	Székelyszabar	7 776	331	232	8 339
MIG	Szűr	5 438	164	86	5 688
KIG	Alsómocsolád	4 995	2 387	53	7 435
KIG	Bodolyabér	4 248	0	0	4 248
KIG	Egyházaskozár	16 155	689	789	17 633
KIG	Kárász	4 924	513	319	5 756
KIG	Komló	499 167	168 153	22 080	689 400
KIG	Komló Sikonda	5 263	3		5 266
KIG	Köblény	3 377		31	3 408
KIG	Liget	7 702	131	134	7 967
KIG	Magyaregregy	12 510	508	214	13 232
KIG	Magyarhertelend	15 050	5 173	846	21 069
KIG	Magyarszék	24 023	5 480	653	30 156
KIG	Mánfa	17 666	1 256	50	18 972
KIG	Máza	23 452	50 473	352	74 277
KIG	Mecsekpölöske	9 485	334		9 818
KIG	Szalatnak	5 103	109	49	5 261
KIG	Szászvár	59 966	4 686	1 377	66 029
KIG	Vékény	2 743	327	53	3 123
HIG	Adorjás	2 791	1	90	2 882
HIG	Baranyahídvég	3 132	29	115	3 276
HIG	Beremend	63 893	1 831	7 708	73 432
HIG	Bezedek	4 596	62	62	4 720
HIG	Harkány	124 706	97 996	35 707	258 409
HIG	Kisszentmárton	2 843	142	20	3 005
HIG	Lippó	9 748	209	695	10 652
HIG	Sámod	3 445	47	72	3 564
HIG	Töttös	12 561	443	391	13 395
SZIG	Becefa	8 005	887	189	9 081
SZIG	Bükkösd	21 493	2 104	1 443	25 040
SZIG	Csertő	10 667	308	338	11 313
SZIG	Dencsháza	7 197	85	647	7 929
SZIG	Görcsöny	12 525	6	613	13 144
SZIG	Hetvehely	9 159	197	975	10 331
SZIG	Hobol	20 739	5	138	20 882
SZIG	Kacsóta	3 808	445	251	4 504
SZIG	Királyegyháza	17 565	1 489	4 793	23 847
SZIG	Kisasszonyfa	2 539			2 539
SZIG	Kisdobsza	6 964		137	7 101
SZIG	Magyarmecske	6 830	33	958	7 821
SZIG	Magyartelek	4 066			4 066
SZIG	Nagydobsza	16 121	160	1 609	17 890
SZIG	Pogány	32 928	3 395	520	36 843
SZIG	Sellye	65 079	11 355	5 602	82 036
SZIG	Szentegát	8 438	558	199	9 195
SZIG	Szentlőrinc	153 616	24 447	7 934	185 997
SZIG	Szigetvár	274 490	46 497	69 988	390 975

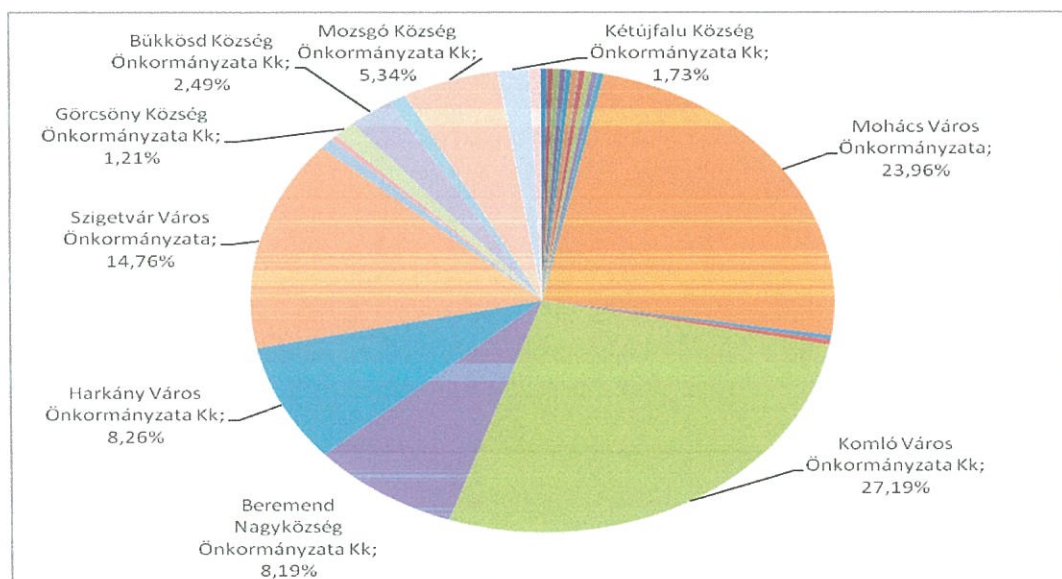
5. melléklet - Építési munkák 500.000 Ft felett

Munka megnevezése	Bevétel Ft
* Harkány, Ságvári üdülőtelep szennyvíz	43 950 000
* Harkány,Harkány-Terehegy szv. főgyűjtő kiváltása	24 200 187
* Komló, Munkácsy u. rekonstrukció 2-es	16 210 198
* Mohács, Tompa M.u. ivóvízvezeték rekonstrukció	16 172 522
* Komló, Flóra u. szennyvízcsatorna építés	14 492 913
* Alsómocsolád,Rákóczi F.utca ivóvízvezeték	12 375 207
* Mohács, Liget utca vezeték kiváltás	11 853 621
* Komló, Munkácsy u. rekonstrukció 1-es	11 533 315
* Mohács, Tomori u. ivóvíz vezeték kiváltás	10 345 475
* Komló Bajcsy Zs. u. ivóvíz hálózat	9 574 253
* Mohács, Árok utca vezeték kiváltás	9 086 044
* Komló,Munkácsy M.u.14-36 szám előtt	8 811 243
* Mohács, Kinizsi u. ivóvízvezeték	8 414 746
* Mohács, Gólya u. ivóvíz vezeték kiváltás	7 563 178
* Mohács, Hunyadi u. ivóvíz vezeték kiváltás	7 477 707
* Mohács, Rókus u. ivóvízvezeték rekonstrukció	5 818 368
* Mohács, Arany János utca vezeték kiváltás	4 637 972
* Mohács, Szűk u. ivóvízvezeték rekonstrukció	4 138 048
* Komló,szennyvíztelep bekötővezeték	3 345 433
* Szentlőrinc ivóvízhálózat, tolózárok	3 274 634
* Mohács, Szent Mihály tér tűzcsap csere	2 895 788
* Szigetvár,III.és IV. szv.átemben sziv.	2 776 782
* Szigetvár szennyvíztelep, 2 db keverő	2 638 432
* Szigetvár szennyvíztelep, recirk szivattyú	2 119 696
* Szulimán vízműtelep, klórgáz adagoló	1 713 993
* Görcsöny, Ifjúság útja 62-72. főmérősítés	1 658 064
* Baranyahidvég szennyvízrendszer távfelügyelet	1 616 760
* Sellyei szennyvíztelep, gépi rács	1 573 280
* Becefai I. vízmű, kompresszor cseréje	1 504 670
* Nagyhajmás	1 435 544
* Bükkösi szvtelep, levegőztető elemek cseréje	1 419 128
* Komló Majális tér csatorna kiváltás	1 401 022
* Komló, Gorkij u. bekötéskiváltások	1 381 114
* Sellye, Dráva u., ivóvíz vezeték	1 345 809
* Jenyei völgy 12-es kút csőhid kiváltás	1 285 478
* Harkány, Bekötés Tolózár Tűzcsapcsere	1 275 699
* Komló, József Attila u. (III.) csomópont	1 255 659
* DDC,Iparivizes búvárszivattyú beszerzés	1 205 000
* Harkány,Bek., tz., tcs. csere I. félév	1 188 303
* Beremend, Bekötés,tolózár, tűzcsap csere	1 183 046
* Harkány,Iszapvíztelenítő prés felújítás	1 174 405
* Szászvár, Dériné út szennyvízvezeték	1 163 775
* Szentlőrinci szennyvíztelep, csurgalék	1 159 843
* Komló, Kossuth L.u. otp előtt ivóvízvezeték	1 126 038
* Komló, Carbon udvar bekötéskiváltás	1 098 570
* Komló ,Gorkij u. gerincvezeték kiváltás	1 083 339
* Görcsönydoboka - Csőhidak kiváltása	1 071 482
* Márok, vízműtelep búvárszivattyú	1 063 925
* Sellyei szennyvíztelep, keverő csere	1 009 745
* Komló, Gorkij utca szennyvízcsatorna	1 003 469
* Komló, Ipari és Pannon Volán szennyvíz	1 000 000
* Pogány,szennyvíz végátemelő	986 592
* Mohács, Tompa M.u. hrsz.1575/4. vízbekötés	977 674

* DDC,Ivóvíz vízellátó rendszer vezérlés	920 000
* Komló Kiss J. u. repülővezeték	915 604
* Babarcszőlős,Víztisztító technológia	907 196
* Beremend, Szv.szivattyúk felújítása	900 043
* Baranyahídvég,Szennyvíztelep légfúvó	879 400
* Almamellék, tűzvíz bekötés	844 578
* Szigetvár IX.kút bűvárszivattyúcsere	812 516
* Komló, Munkácsy u. 77-81. szám előtti tűzcsapcsere	789 802
* Kémes bűvárszivattyú beszerzés és beépítés	787 575
* Kislippó Vízmérőcserek és Károlymajor bekötések	787 402
* Kisdér, Glóbusz kommunikáció kiépítése	776 852
* Gerényes, gépház és mély tározó	735 436
* Komló, Ipari úti csomópont átépítés	706 189
* Szigetvári ivóvízhálózat, tolózárak	680 273
* Magyarbóly, Bek., tz., tcs. csere II.	643 830
* Szászvár, Kút vezérlés rekonstrukció	642 177
* Hetvehely, Kossuth u. 21. előtti csőhíd	642 121
* Komló, Víztorony Tz cserék, Űritő jav.	604 692
* Szigetvár, Dózsa u. 72. szám tűzcsap	602 491
* Patapoklosi, kútban bűvárszivattyú	602 156
* Görcsöny, Jókai u. 1-17. főmérősítés	580 795
* Csebény, átemelő és bűvárszivattyú csere	574 662
* BETTSZÖTT,PMT technológia felújítás	557 247
* DDC,Iparivíz-vezeték patak feletti átkötés	550 000
* Mohács, Mátyás utca ivóvízvezeték	545 247
* Mohács, Tomori köz vezeték kiváltás	527 086
* Vokány,Bek., tz., tcs. csere II. félév	521 864
* Szigetvár-Becefa összekötő ivóvíz	509 966
* Szigetvár, Keleti és Tinódi szennyvíz	506 515
* Egyházaskozár, Rác-köz ivóvízvezeték	504 603
* Szigetvári Hés Kft., szűrítő tolózárak	503 889
* Sellye Felsőmajor u föld feletti tűzcsap	503 512

6. melléklet - Tulajdonosok és részesedésük

	Részvényes neve	Baranya-Víz Törzsrészvény	Szavazat elsőbbségi részvény	Képviselőnként ösz- szesítve	
1	Erdősmárok Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
2	Fazekasboda Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
3	Geresdlak Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
4	Görcsönydoboka Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
5	Hímesháza Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
6	Homorúd Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
7	Kisnyárad Község Önkormányzata	7 700		7 700	0,05%
8	Kölked Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
9	Lánycsók Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
10	Liptód Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
11	Maráza Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
12	Mohács Város Önkormányzata	3 670 400	100	3 670 500	23,96%
13	Székelyszabar Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
14	Szűr Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
15	Komló Város Önkormányzata Kk	4 164 900	100	4 165 000	27,19%
16	Beremend Nagyközség Önkormányzata Kk	1 255 200		1 255 200	8,19%
17	Harkány Város Önkormányzata Kk	1 265 100	100	1 265 200	8,26%
18	Szigetvár Város Önkormányzata	2 261 000	100	2 261 100	14,76%
19	Szentlőrinc Város Önkormányzata	121 700		121 700	0,79%
20	Hobol Község Önkormányzata	57 400		57 400	0,38%
21	Görcsöny Község Önkormányzata Kk	184 700		184 700	1,21%
22	Bükkösd Község Önkormányzata Kk	381 700		381 700	2,49%
23	Sellye Város Önkormányzata Kk	145 200		145 200	0,95%
24	Mozsgó Község Önkormányzata Kk	818 100		818 100	5,34%
25	Kétújfalu Község Önkormányzata Kk	265 300		265 300	1,73%
26	Vajszló Község Önkormányzata Kk	98 400		98 400	0,64%
		15 319 600	400	15 320 000	100,00%



7. számú melléklet - Állami díjtámogatásban részesülő települések

Település	Ágazat	Támogatás összege
Ág	ivóvíz	634 800 Ft
Alsómocsolád	ivóvíz	273 500 Ft
Alsómocsolád	szennyvíz	557 200 Ft
Babarcszőlős	ivóvíz	1 289 100 Ft
Baranyajenő	ivóvíz	2 534 600 Ft
Besence	ivóvíz	779 200 Ft
Bisse	ivóvíz	2 977 200 Ft
Bodolyabér	ivóvíz	839 000 Ft
Bodolyabér	szennyvíz	1 302 700 Ft
Bosta	ivóvíz	77 300 Ft
Botykapeterd	ivóvíz	838 900 Ft
Csarnóta	ivóvíz	1 765 100 Ft
Csonkamindszent	ivóvíz	300 200 Ft
Drávacsehi	ivóvíz	1 645 500 Ft
Drávaiványi	ivóvíz	1 220 200 Ft
Drávakeresztúr	ivóvíz	1 703 900 Ft
Dráwapalkonya	ivóvíz	1 854 400 Ft
Drávasztára	ivóvíz	512 700 Ft
Egyházaskozár	szennyvíz	1 293 100 Ft
Erdősmárok	ivóvíz	599 300 Ft
Fazekasboda	ivóvíz	807 700 Ft
Garé	ivóvíz	183 300 Ft
Gerényes	ivóvíz	1 729 200 Ft
Geresdlak	ivóvíz	852 900 Ft
Görcsönydoboka	szennyvíz	1 211 800 Ft
Gyöngyfa	ivóvíz	892 600 Ft
Hegyhátmaróc	ivóvíz	975 700 Ft
Hirics	ivóvíz	2 673 200 Ft
Homorúd	ivóvíz	1 614 000 Ft
Ivándárda	ivóvíz	2 854 900 Ft
Kacsóta	ivóvíz	513 600 Ft
Kacsóta	szennyvíz	467 000 Ft
Kákics	ivóvíz	1 299 800 Ft
Kárász	ivóvíz	1 104 600 Ft
Kárász	szennyvíz	157 400 Ft
Kemse	ivóvíz	1 324 700 Ft
Kishajmás	ivóvíz	2 948 400 Ft
Kisnyárad	ivóvíz	240 400 Ft
Kisvaszar	ivóvíz	2 130 700 Ft
Kisszentmárton	ivóvíz	1 709 800 Ft
Köblény	ivóvíz	1 200 600 Ft
Köblény	szennyvíz	943 400 Ft
Liget	ivóvíz	516 300 Ft
Liget	szennyvíz	1 537 000 Ft
Liptód	ivóvíz	678 900 Ft
Lúzsok	ivóvíz	2 292 600 Ft
Magyaregregy	ivóvíz	2 333 200 Ft
Magyaregregy	szennyvíz	797 000 Ft
Magyarhertelend	ivóvíz	934 600 Ft

Magyarhertelend	szennyvíz	1 615 400 Ft
Magyarlukafa	ivóvíz	193 500 Ft
Magyarszék	szennyvíz	1 895 600 Ft
Majláthpuszta	ivóvíz	1 202 100 Ft
Mánfa	ivóvíz	211 800 Ft
Mánfa	szennyvíz	2 551 800 Ft
Maráza	ivóvíz	277 200 Ft
Markóc	ivóvíz	1 543 400 Ft
Marócsa	ivóvíz	628 500 Ft
Máza	ivóvíz	326 300 Ft
Mecsekpölöske	ivóvíz	190 100 Ft
Mecsekpölöske	szennyvíz	1 387 000 Ft
Mekényes	ivóvíz	1 392 300 Ft
Nagycsány	ivóvíz	779 200 Ft
Nagyhajmás	ivóvíz	829 300 Ft
Nagyváty	ivóvíz	824 500 Ft
Nyugotszenterzsébet	ivóvíz	965 200 Ft
Okorág	ivóvíz	1 299 800 Ft
Okorvölgy	ivóvíz	384 700 Ft
Páprád	ivóvíz	1 647 100 Ft
Piskó	ivóvíz	1 840 300 Ft
Regenye	ivóvíz	83 900 Ft
Sárok	ivóvíz	1 319 500 Ft
Siklósbodony	ivóvíz	1 349 700 Ft
Somogyhárság	ivóvíz	830 000 Ft
Sósvertike	ivóvíz	1 740 300 Ft
Sumony	ivóvíz	2 461 700 Ft
Szalatnak	ivóvíz	2 168 700 Ft
Szalatnak	szennyvíz	525 100 Ft
Székelyszabar	szennyvíz	575 300 Ft
Szentkatalin	ivóvíz	769 400 Ft
Szilvás	ivóvíz	95 000 Ft
Szóke	ivóvíz	75 100 Ft
Tarrós	ivóvíz	1 408 100 Ft
Tékes	ivóvíz	1 220 000 Ft
Tófü	ivóvíz	1 022 200 Ft
Újmohács-Sárhát	ivóvíz	2 829 100 Ft
Vásárosbéc-Dióspuszta	ivóvíz	565 400 Ft
Vejti	ivóvíz	1 663 400 Ft
Vékény	ivóvíz	1 176 900 Ft
Vékény	szennyvíz	311 800 Ft
Zaláta	ivóvíz	1 384 700 Ft
Összesen		105 483 600 Ft



BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

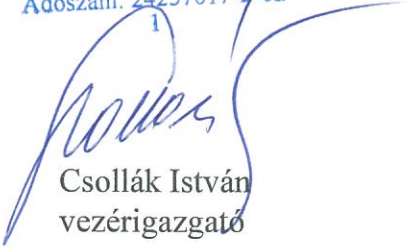
Adószám: 24257017-2-02 Cégjegyzékszám: 02-10-060389

ÜZLETI TERV

2018

Mohács, 2018. április 25.


7700 Mohács, Budapesti or. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02


Csollák István
vezérigazgató

Tartalom

1. Alapadatok.....	3
2. Tulajdonviszonyok.....	4
3. Üzemeltetési terület.....	5
4. Alaptevékenységen kívüli tevékenységek (Másodlagos tevékenységek).....	5
5. Fejlesztések a víziközműveken.....	6
6. Alkalmazott víz- és csatornaszolgáltatási díjak.....	7
7. A közművagon bérleti díja.....	7
8. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz (NKÖSZH) kezelése.....	7
9. Minőségellenőrző laboratóriumok.....	8
10. 2018 évre tervezett gazdálkodás alakulása.....	8
10.1. Bevételek alakulása.....	8
Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:	9
Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:	9
Egyéb bevételek:	10
Pénzügyi műveletek bevételei.....	10
10.2. A költségek és ráfordítások bemutatása.....	11
Anyag jellegű ráfordítások	11
Személyi jellegű ráfordítások	15
Értékcsökkenés	15
Egyéb ráfordítások.....	16
Pénzügyi műveletek	16
10.3. A 2018 évi gazdasági év eredménye	16
10.4. Az eredmény hatása a saját tőke alakulására	16
10.5. Pénzgazdálkodás.....	17
11. Beruházások, felújítások.....	17
12. Összegzés	17

1. Alapadatok

A Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2013 évben alakult. Jelenlegi felépítése több lépcsőben került kialakításra, melynek következtében az üzemeltetési területén korábban működött négy szolgáltató egyesült. A gazdasági társaság rövidített neve:

BARANYA-VÍZ Zrt.

A társaság cégjegyzék száma:

02-10-060389

A gazdasági társaság címe:

7700 Mohács Budapesti országút 1.
Központi telefonszám: 69 - 311-144
Email cím: vizmu@baranyaviz.hu

www.baranyaviz.hu

A társaság jogi képviseletét Dr. Szalay Gábor ügyvédi irodája látja el.

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzügyintézetei:

Mohácsi Takarékbank Zrt. számlaszám: 50400096-16041628-00000000

A Zrt. fő működési területe - ahogy a nevéből is kitűnik - az ivóvíztermelés, ivóvízellátás és a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás biztosítása a működési területen belül. Részleteiben (a teljes listát a Társasági Szerződés tartalmazza):

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás (főtevékenység)

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4291 '08 Vízi létesítmény építése

4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

7111 '08 Építésmérnöki tevékenység

7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés

7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése

8291 '08 Követelésbehajtás

A Baranya-Víz Zrt. víziközmű-szolgáltatási tevékenységét a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH) 3192/2014. számú határozata alapján végzi.

A 2017. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

Megnevezés	Település szám
Mohácsi Üzemigazgatóság (MIG)	14
Komlói Üzemigazgatóság (KIG)	29
Harkányi Üzemigazgatóság (HIG)	57
Szigetvári Üzemigazgatóság (SZIG)	95
Összesen:	195

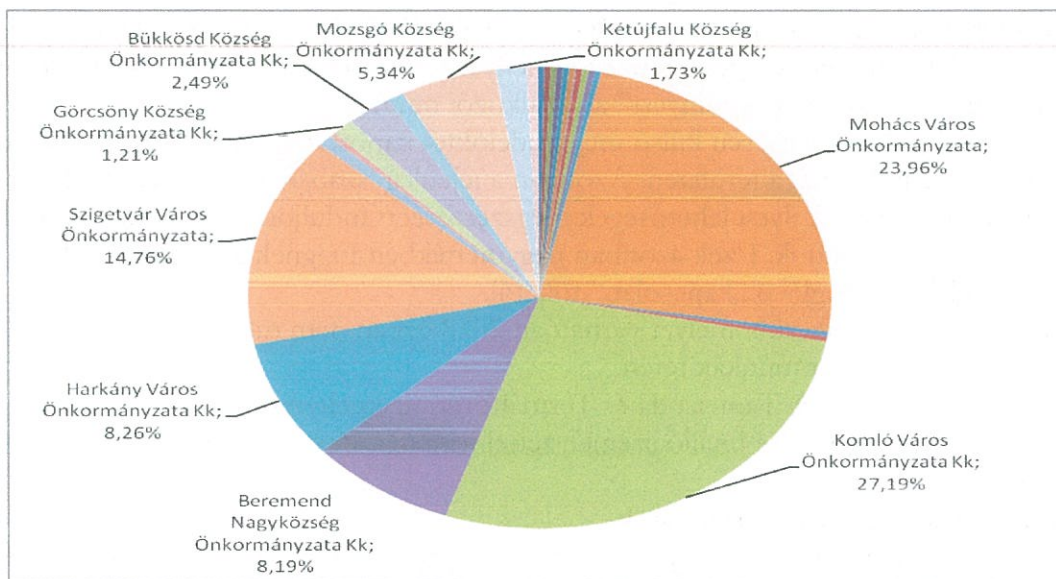
2. Tulajdonviszonyok

A Baranya-Víz Zrt. 195 tulajdonossal és 12 gesztorral rendelkezik az alábbi üzletrészekkel.

	Részvényes neve	Baranya-Víz Törzsrészvény	Szavazat elsőbbségi részvény	Képviselőnként össze- sitve	
1	Erdősmárok Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
2	Fazekasboda Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
3	Geresdlak Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
4	Görcsönydoboka Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
5	Hímesháza Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
6	Homorúd Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
7	Kisnyárad Község Önkormányzata	7 700		7 700	0,05%
8	Kölked Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
9	Lánycsók Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
10	Liptód Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
11	Maráza Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
12	Mohács Város Önkormányzata	3 670 400	100	3 670 500	23,96%
13	Székelyszabar Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
14	Szűr Község Önkormányzata	51 900		51 900	0,34%
15	Komló Város Önkormányzata Kk	4 164 900	100	4 165 000	27,19%
16	Beremend Nagyközség Önkormányzata Kk	1 255 200		1 255 200	8,19%
17	Harkány Város Önkormányzata Kk	1 265 100	100	1 265 200	8,26%
18	Szigetvár Város Önkormányzata	2 261 000	100	2 261 100	14,76%
19	Szentlőrinc Város Önkormányzata	121 700		121 700	0,79%
20	Hobol Község Önkormányzata	57 400		57 400	0,38%
21	Görcsöny Község Önkormányzata Kk	184 700		184 700	1,21%
22	Bükkösd Község Önkormányzata Kk	381 700		381 700	2,49%
23	Sellye Város Önkormányzata Kk	145 200		145 200	0,95%
24	Mozsgó Község Önkormányzata Kk	818 100		818 100	5,34%
25	Kétújfalu Község Önkormányzata Kk	265 300		265 300	1,73%
26	Vajszló Község Önkormányzata Kk	98 400		98 400	0,64%
		15 319 600	400	15 320 000	100,00%

A négy elsőbbségi részvényt hat önkormányzat birtokolja az alábbiak szerint:

- Harkány Város és Beremend Nagyközség önkormányzatai közösen 1 db
- Komló Város Önkormányzata 1 db
- Mohács Város Önkormányzata 1 db
- Szigetvár Város és Szentlőrinc Város önkormányzatai közösen 1 db



2018 évben cégjogi változást nem tervezünk.

3. Üzemeltetési terület

Üzemeltetési területünk változása nem várható 2018 évben. Távolokban két változás lehetséges:

- Drávacsepely szennyvízcsatornával és teleppel ellátatlan terület volt. Tulajdonosunk pályázati pénzből fogja megvalósítani a víziközműveit, melyet a későbbiekben a vízellátás mellett üzemeltetni fogunk.
- Területünkön kívülről jelentkezett be Magyarsarlós az esetlegesen megépülő szennyvízberuházásának üzemeltetésére. A vízellátást a DRV biztosítja, azonban a szennyvízes ágazatot nem vállalta be. Az esetleges üzemeltetésre elvi nyilatkozatot adtunk.

4. Alaptevékenységen kívüli tevékenységek (Másodlagos tevékenységek)

A Baranya-Víz Zrt. az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás üzemeltetési feladatainak elvégzése mellett a kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében külső megrendelők részére egyéb kiegészítő tevékenységeket is végez. A tevékenység végzésére nincs önálló szervezeti egység és nincs létszám hozzárendelve. Ezen tevékenységeinket az alaptevékenységtől elvont erőforrásokból tudjuk elvégezni.

➤ Építőipari tevékenység (mélyépítés)

Az építési munkákat két nagy csoportra tudjuk osztani. Az egyik a tulajdonosok részére végzett EHD munkák, melyeket a tulajdonosokkal egyeztetve és a gördülő fejlesztési tervekben foglaltak szerint kellene végrehajtani. Az élet azonban ezeket sokszor felülírja, mert sokszor év közben jelennek meg új igények melyeket ki kell elégíteni mindkét fél igényeinek megfelelően. Ilyen jellegű munkáknál az önkormányzatokkal és azok műszaki csapataival kiváló együttműködést tudunk kialakítani. A bérleti díj terhére végzett munkáknál legnagyobb gondot a „cash” jelenti. Hiába van pozitív egyenlege az önkormányzatoknak forgótőke hiányában nem tudunk egy bizonyos szint felett több munkát elvállalni. Erre nem megoldás a hitel felvétele sem, mert azt nem tudjuk miből visszafizetni. Ez a helyzet mindaddig fent fog állni, ameddig nem születik bármilyen

pozitív előjelű döntés, mely a vízművek gazdálkodási nehézségein változtat. A másik a megrendelők részére végzett építési tevékenység. Ezek elsősorban a területünkön folyó unios beruházások során „elnyert” alvállalkozói munkák.

Igazából csak a ténylegesen külső megrendelőktől kapott megrendelések jelentenének igazi előrelépést ezen a területen. Azonban a jelenlegi szabályozások nem kedveznek annak, hogy cégünk ilyen lehetőségek megszerzéséért induljon, így csak az alvállalkozói munkákban bízhatunk. Ezek azonban nagymértékben függnak a kivitelezővel és a megrendelővel meglévő „kapcsolati” tőkéktől.

A 2017-es év jól sikerült, melyet várhatóan 2018 évben nem tudunk megismételni a tervezett és lekötött munkák terén.

- Mohács és Kistérsége Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetése
Az uszoda üzemeltetése önálló személyzettel történik. Bevétele hasonló lesz az előző évihez.
- Minőségellenőrző laborvizsgálatok
A saját munkáinkon kívül nagyon sok külső megrendelést is fogadunk. Azonban el kell mondani, hogy a mintavétel számának és azok vizsgálandó komponenseinek növekedése nagyon leterheli az erőforrásokat, így egyre nehezebben tudunk eleget tenni a külső megrendeléseknek. Ennek ellenére nem küldünk el megrendelőt. Érdekes módon azon területekről is folyamatosak a megrendelések, melyeket nem mi üzemeltetünk! Ugyanis az ottani szolgáltatók nem végeznek ilyen tevékenységet a lakosság illetve a vállalkozások részére.
A laborok fejlődéséhez, de már a megfelelő színvonal fenntartásához is komoly beruházásokra lenne szükség, melyre jelenleg nem látunk lehetőséget. (műszervásárlás, szakemberpótlás stb.)
- Bérüzemeltetés (DDC Kft. és a LAFARGE Cement Magyarország Kft. számára)
Folyamatos bevételt hozó tevékenységek. Ebben az évben kezdeményezünk egy díjemelést a DDC Kft. felé.
- Egyéb tevékenységek (tartályos vízellátás, település tisztasági szolgáltatás, csatornatisztítás, dugulás-elhárítás, anyageladás, szakszerűségi felülvizsgálat, mellékvízmérők cseréje, kút- és csatornakamerázás, közműegyeztetés, gépek, eszközök bérbeadása, műszaki szakfelügyelet, ügyviteli szolgáltatás, stb.)
Ezen a területen a bevételeink várhatóan a 2017 évnek megfelelően alakulnak

5. Fejlesztések a víziközműveken

Ivóvízes területen a következő projektek folynak területünkön

- Kislippó ivóvízminőségjavító-program
- Mohács kistérségi ivóvízminőségjavító-program
- Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító-program
- Szigetvár – Hobol települések ivóvízminőségjavító-program
- Szentlőrinc város ivóvízminőségjavító-program
- Csonkamindszent település ivóvízminőségjavító-program

Szennyvízes terület:

- Beremend szennyvíztelep és hálózat fejlesztése
- Komló szennyvíztelep és hálózat fejlesztése
- Drávacsepely szennyvíztelep és csatorna építés

6. Alkalmazott víz- és csatornaszolgáltatási díjak

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

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

Az önkormányzatok árhatósági jogköre a Vksztv hatálybalépésével megszűnt, az új díjmegállapításnak a jogszabály alapján 2015 évre vonatkozóan kellett volna először megtörténjen, ez a mai napig nem történt meg. Ennek következtében társaságunk egy nehezebb anyagi helyzetbe kerül és gyakorlatilag a tartalékait éli fel.

A 2018 év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012-2014. évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmazni, míg a lakossági felhasználók esetében a *rezsicsökkentés* végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése (a továbbiakban Rezsitv.) alapján a korábbi díjknál *10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni*. A Rezsitv. társaságunkat különösen hátrányosan érinti, mivel a közületi/lakossági fogyasztás aránya kedvezőtlen (kb. 20% / 80%).

A jelenlegi díjak alapján nem keletkezik annyi bevétel, ami az ivóvíz- illetve a szennyvíz-szolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, így 2018 évben a víziközmű-szolgáltatás továbbra is veszteséget okoz a Baranya-Víz Zrt. számára.

7. A közművagyon bérleti díja

A Baranya-Víz Zrt. tulajdonosi köre a négy elődszervezet tulajdonosaiból állt össze. Mindegyik szervezetnél más-más volt a bérleti díj mértéke és annak meghatározási módja. Ezért a tulajdonosok úgy határoztak, hogy a közművagyon használatáért fizetendő bérleti díj egységes elvek alapján kerüljön meghatározásra. Továbbá mértékét olyan módon határozták meg, melyet a társaság a jelenlegi gazdasági szabályozások mellett képes kezelni. A döntés értelmében az eszközhasználati díj mértékét az éves nettó lakossági víz- és csatornadíj árbevétel 10%-ában határozták meg.

A 2015 évtől a Baranya-Víz Zrt. közgyűlési határozata alapján már a teljes működési területén az egységes elvnek megfelelően került meghatározásra a közműbérleti díj.

A Vksztv. 18. § (3) bekezdése szerint 2016.01.01-től a használati díj mértékét a MEKH elnöke rendeletben állapítja meg. Mivel erre eddig nem került sor, az eszközhasználati díj mértéke továbbra is az éves nettó víz- és csatornadíj lakossági árbevétel 10%-a.

8. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz (NKÖSZH) kezelése

A településeken keletkező települési folyékony hulladék szállítására vonatkozó jogi rendelkezések a hulladéktörvényből átkerültek a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvénybe. 2013 végén került kiadásra 455/2013.(XII.29.) Kormányrendelet a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatási tevékenység részletes szabályairól. A rendelet bejelentési kötelezettséghez köti a tevékenység végzését 2014. év elejétől.

A tevékenység végzése közszolgáltatói tevékenység, amely azonban nem víziközmű szolgáltatás, hanem annak körén kívül eső egyéb közszolgáltatásnak minősül.

Az önkormányzatokat érintő feladat, hogy a tevékenység végzésére vonatkozóan alkossanak rendeletet és válasszák ki a begyűjtéssel foglalkozó szolgáltatót.

A Baranya-Víz Zrt. működési területén több településen (Ivándárda, Sárook, Szentkatalin, Okorvölgy, Gyöngyfa) csatornahálózat kiépítése helyett közműpótló beruházások (közterületen építettek ki zárt szennyvízgyűjtő aknákat) megvalósítására került sor. Az itt keletkező szennyvizek elszállítása jelenleg vegyes működésben (szolgáltató, külső vállalkozás) történik a szennyvíztisztító telepekre.

2017 évben valamennyi területen a hatóság az önkormányzatok és a szolgáltató együttes megkeresésére valamilyen módon rendezett mederbe terelte az ügyet kényszerüzemeltető kijelölésével. Ezért 2018 évben ilyen jellegű tevékenységünket a hatóság kijelölése alapján kényszerüzemeltetőként végezzük. Az üzemeltetés ilyen formájától azt várjuk, hogy költségeinket megtérítse, és legalább ne legyen veszteséges a tevékenység. Bár az elismert költségek megítélése a hatóság és a szolgáltató részéről nem fedi le egymást...

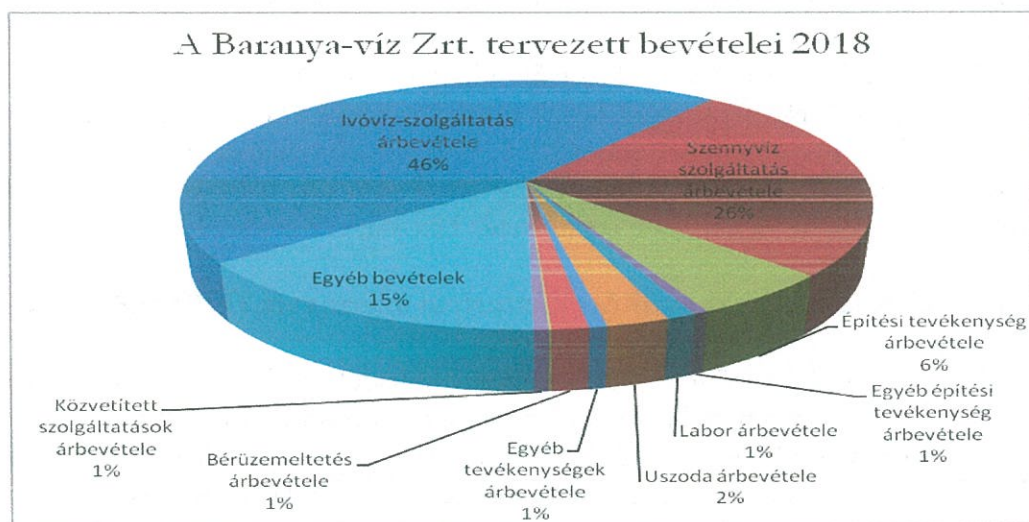
9. Minőségellenőrző laboratóriumok

A Baranya-Víz Zrt. két megfelelő akkreditációval rendelkező vizsgáló laboratóriummal rendelkezik. A laboratóriumok a szükséges belső minták nagy részét kezelni tudják, és jelentős külső megrendeléseket is fogadnak. Azon mintákat melyek vizsgálatára a laborok nem képesek külsős szerződött partnerekkel végeztetjük el. 2018 évben (2017 évhez hasonlóan) célunk lesz a laborok munkáinak összehangolása a munkamegosztás kiépítése a minősítések összehangolása a cég eredményesebb működése érdekében.

10. 2018 évre tervezett gazdálkodás alakulása

A 2018 évi tervadatokat a 2017 évi tényadatokra alapozva kerültek meghatározásra a várható változások figyelembe vételével.

10.1. Bevételek alakulása



Bevételek	eFt
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	1 600 000
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	915 000
Engedélyes tevékenységek összesen	2 515 000
Építési tevékenység árbevétele	200 000
Egyéb építési tevékenység árbevétele	20 000
Labor tevékenység árbevétele	40 000
Mohácsi uszoda árbevétele	85 000
Egyéb tevékenységek árbevétele	25 000
Bérüzemeltetés árbevétele	50 000
Anyageladás árbevétele	3 500
Közvetített szolgáltatások árbevétele	20 000
Másodlagos tevékenységek összesen	443 500
Egyéb bevétel	520 000
Pénzügyi műveletek bevételei	250
Bevételek összesen	3 478 750

Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:

A Baranya-Víz Zrt. nettó árbevétele közel 85%-ban az alaptevékenységekből, a víziközmű-szolgáltató-szolgáltatásból származik. Az értékesítés volumene a szolgáltatás jellegéből fakadóan nem befolyásolható, a fogyasztói igények határozzák meg. Sajnos a felhasználók száma stagnál.

A korábbi évek csökkenő tendenciája megállt, ezért a bázis év értékesített mennyiségi adatait vettük figyelembe. 2017 évi árbevétel változatlan díjszabályozás mellett került meghatározásra.

Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:

Az építés-kivitelezési munkákból kalkulált árbevétel (220 mFt) meghatározó része az érintett önkormányzatokkal egyeztetetten elvégzendő rekonstrukciós munkákból, valamint a havária események miatt sorra kerülő felújításokból származik. Ezen túl a külső megrendelések növelhetik a bevételeket. Ezek és a kapcsolódó kisebb volumenű építés-szerelési munkák (pl. vízbekötés, vízmérő beépítés, vízmérőcsere stb.) felmerülése esetleges. A tevékenység tervezett bevételét sajnos nem tudtuk a 2017 évi kiemelkedő teljesítményhez igazítani, mert a felmért és elérhető munkák volumene ezt nem indokolja.

A Baranya-Víz Zrt. két vizsgáló laboratóriumának elsődleges feladata a víziközmű-szolgáltatás körében felmerülő víz- és szennyvízminták ellenőrzése. A szabad kapacitások kihasználásával külső megrendelők részére is végeznek árbevételt eredményező vizsgálatokat. Ebből a tevékenységből származó bevételünket kis mértékben emeltük mivel a díjainkat is korrigáltuk. Ezért 40mFt árbevételre lehet számítani.

A másodlagos tevékenységek között jelentős tétel Mohácson a Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetéséből származó árbevétel, melynek várható összege 85 mFt.

Bérüzemeltetést két üzemigazgatóság területén végzünk, a DDC Kft. részére Beremenden és a LAFARGE Cement Magyarország Kft számára Királyegyházán és Bükkösdön. Az idei évre ebből a tevékenységből 50mFt árbevétellel lehet kalkulálni. A DDC Kft.-nél sikerült kis mértékű díjemelést elfogadtatni, és bízunk a fellendülő építőiparban is.

Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek között jelenik meg a kintlévőség-kezelés eredményeképpen beszedhető késedelmi kamat és eljárási díjak, illetve a megtérült tartozások miatti visszaírt értékvesztés.

2017 évben ismét lehetőség nyílik a magas, küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésére. Az üzleti tervben a támogatás tervezett összege 90 mFt-ot tesz ki.

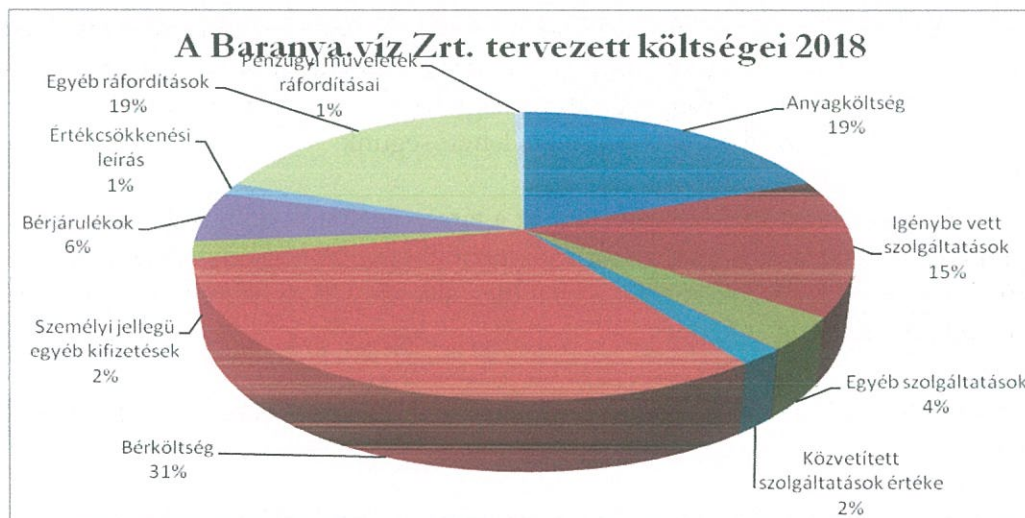
A Norvég Alap pályázata sikeresen lezárult. Egyéb bevételként 5,5 mFt folyt be Társaságunkhoz.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele minimális, mindösszesen 0,250 mFt kamatbevétel.

10.2. A költségek és ráfordítások bemutatása

A költségek esetében általános kiindulási elvként került alkalmazásra, hogy nincs érdemi inflációs hatás, a meghatározó beszerzési költségek változatlanok. Az adók mértékében, számítási módjában nincs lényegi változás.



Költségek és ráfordítások	eFt
Anyagköltség	664 560
Igénybe vett szolgáltatások	551 850
Egyéb szolgáltatások	133 650
Eladott áruk beszerzési értéke	2 750
Közvetített szolgáltatások	68 000
Anyag jellegű ráfordítások	1 420 810
Bérköltség	1 136 500
Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 100
Bérjárulékok	206 400
Személyi jellegű ráfordítások	1 413 000
Értécsökkenés	50 000
Egyéb ráfordítások	675 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 000
Összesen	3 578 810

Anyag jellegű ráfordítások

➤ Anyagköltség

✓ Közvetlen anyagköltség

Az alaptevékenységek terület szintentartást, a másodlagos tevékenységek terén -az építési tevékenységek kisebb volumene miatt- csökkenést terveztünk. Összességében a 2017-es év 86%-át terveztük.

✓ Villamos energia

A költség nem ~40 mFt-al meghaladja a 2017-es évet. A közbeszerzésen 2018 évre beszerzett villamos energia fajlagos költségének emelkedése miatt.

- ✓ Gáz energia
Szinten tartást tervezünk. Főleg központi épületeink fűtése miatt vételezünk gázt. Az épületek energetikai jellemzői –általában- nem a legkedvezőbbek. A kazánok is cserére szorulóknak. A költség csökkentéséhez energetikai beruházások lennének szükségesek. Erre azonban jelenleg nincs lehetőségünk.
- ✓ Üzemanyag
Szinten tartást tervezünk. Gépjárműveink életkora és állapota nem teszi lehetővé a költségek csökkentését. A futott kilométerek pedig –ha el akarjuk végezni valamennyi tevékenységünket- nem csökkennek. A költségek csökkentéséhez gépjármű flotta cseréjére lenne szükség, vagy legalább a nagy fogyasztású járművek minőségi kiváltására. Erre azonban jelenleg nincs lehetőségünk.
- ✓ Átvett víz
50 mFt. Igazságtalanul magas ár, melyet a társzolgáltatók diktálnak. Sajnos nem tudjuk elkerülni, mert szükség van a vízmennyiségre. A harkányi vízátvétel emelkedésére számítunk, melyet ugyan még alacsony áron fizetünk ki, azonban az átvétel díja per tárgyat képezi.
- ✓ Nyomtatvány és irodaszer
Szinten tartást tervezünk. 11 mFt-os nagyságával jelentős tétel az anyagköltségek között.
- ✓ Fertőtlenítő anyagok
20 mFt. Fő felhasználási területek a víztisztítási technológiák és hálózatok fertőtlenítése, a szennyvíztelepeket elhagyó tisztított víz fertőtlenítése és az uszoda felhasználása.
- ✓ Egyéb anyagköltség
Szinten tartást tervezünk.
- Igénybevett szolgáltatások
 - ✓ Szállítás és rakodás
7 mFt-ot terveztünk, mely rácsszemét, szennyvíziszap és építési anyag szállításából áll össze.
 - ✓ Ingatlanok bérleti díja
A mohácsi Jenyei völgyben lévő vízkivételért fizetünk bérleti díjat, melynek összege 51 mFt.
 - ✓ Járművek bérleti díja
A Drávamenti Ivóvízminőségjavító programban szerzett konténerszállító éves díja a fenntartási időszak végéig. Továbbá kisebb járművek díja.
 - ✓ Eszközök bérleti díja
Ennél a költségnemnél szerepel például a napelemes rendszer bérleti díja és alborban bérelt eszközök.
 - ✓ Közművek bérleti díja
Mivel az értékesítések tervezésénél sem számoltunk változással, ezért a bérleti díj nagyságát változatlan mértékkel szerepeltetjük. A számítás menetén nem változtatunk annak ellenére, hogy a MEKH kifogást emelt a díj jogszerű alkalmazásával szemben. Véleményünk szerint eljárási hiba a véleményeltérés oka.
 - ✓ Automatika szerviz és karbantartás
Sajnos nem sokat tudunk erre fordítani, minimális költséget terveztünk.
 - ✓ Gépjármű javítások
10 mFt-ot terveztünk be, ami ~21%-os emelkedést jelent. Az ez évre tervezett javítások és műszaki vizsgáztatások indokolják.

- ✓ Számítógép javítások
Minimális összeget terveztünk. Állományunk nagy része már nem felel meg a kor színvonalának. Dolgozni ugyan lehet, de annak minőségét és idejét jelentősen befolyásolja. A technika jelenlegi fejlődése mellett 3 évenként le kellene cserélni a technikát.
- ✓ Szivattyú és hajtómű javítások
A költséget ~56%-ra állítottuk be. A szigetvári üzemigazgatóság révén saját javításokat is tudunk végezni, mellyel megtakarítást érhetünk el.
- ✓ Vízmérő javítás
A költség mintegy 50%-a az almérős mérők cseréje, melynek bevételi oldala is van. Hálózatainkon minimális mennyiségű mérőt cserélünk a hitelesítési idő 8 évre történő megújítása miatt. Azonban ezek a költségek újból jelentkezni fognak.
- ✓ Villamos karbantartás
Sajnos nem sokat tudunk erre fordítani, minimális költséget terveztünk.
- ✓ Víz- és szennyvíztechnológiák karbantartása
45 mFt-ot terveztünk. Nagy része Mohács város csatornahasználatának karbantartásáért fizetett díj. Az év során meg kell vizsgálni, hogy saját munkával gazdaságosabban meg tudjuk-e oldani a tevékenységet.
- ✓ Hirdetés
Főként uszodával kapcsolatos hirdetések, leolvasások idejéről való tájékoztatás, álláshirdetések tartoznak ide.
- ✓ Oktatás
3 mFt-ot terveztünk ami elsősorban a dolgozók kötelező oktatásait tartalmazza, továbbá itt szerepelnek a MAVÍZ által szervezett „ingyenes” tematikus konferenciák is.
- ✓ Könyvvizsgálat
A 2017 évi szinten terveztük.
- ✓ Építési szerelési tevékenység
40 mFt-ot terveztünk, melynek zöme az építési munkák során végeztetett alvállalkozói tevékenységek de ide tartoznak a helyreállítási munkák, uszoda javítások is.
- ✓ Postaköltség
43 mFt-ot terveztünk. Legnagyobb része a számlák fogyasztókhöz való eljuttatása, másik része a törvény által ránk szabott fogyasztókkal történő kommunikáció.
- ✓ Telefon, Internet, URH
12 mFt-ot terveztünk. Idén járnak le szerződéseink a témában, melyek újrakötésénél megpróbálunk kedvezőbb pozíciót kiharcolni.
- ✓ Vagyonvédelem
Nagy része a komlói és mohácsi telephelyek őrzése, de ide tartozik a gépjárműkövető rendszer üzemeltetése is.
- ✓ Munkavédelmi, tűzvédelmi és energetikai szolgáltatás
Munka és tűzvédelem területén nem rendelkezünk megfelelő szakemberrel, ezért kell külső vállalkozót alkalmaznunk. Továbbá ide tartozik a kötelező jellegű tevékenységek közül az ADR tanácsadás és a tűzoltókészülékek ellenőrzése is.
- ✓ Takarítás, szemétszállítás, rovarirtás
9 mFt-ot terveztünk, melynek nagy része a kötelezően végzendő rovar és rágcsálóirtás.
- ✓ Egészségügyi szolgáltatás
Kötelezően alkalmazandó üzemorvosi szolgáltatás.
- ✓ Ügyvédi munkadíj

- 7,5 mFt-ot terveztünk, mely tartalmazza Baranya-víz Zrt. jogi szolgáltatását és a komlói üzemigazgatóság ügyvédi munkadíját.
- ✓ Tanácsadás, szakértés, auditálás
7,5 mFt-ot terveztünk, mely magában foglalja a cég informatikai vezetését (megfelelő szakember hiányában), a három ISO rendszerünk auditálását, a számlázó rendszer auditálását és a közbeszerzési tanácsadásokat.
 - ✓ Követelésbehajtás
5 mFt-ot terveztünk. A területen igyekszünk mindent magunk megoldani, de egyes feladatokat külső vállalkozás részére is kiadunk.
 - ✓ Tagdíjak
A MAVIZ tagdíjat tartalmazza 1,3 mFt értékben (amiért nem kapunk sokat), továbbá a Hidrológiai Társaság tagdíját, mely 0,1 mFt.
 - ✓ Számítástechnikai szolgáltatás
~15 mFt-ot terveztünk. Nagyon nagy költség, ahol a beszállító kihasználja monopol helyzetét. (A négy elődszervezet összesen nem fizetett ennyit 4 hasonló alkalmazásért.)
 - ✓ Laborvizsgálatok költsége
13 mFt-ot terveztünk. Itt szerepelnek azok a vizsgálatok, melyeket saját laborjaink nem tudnak elvégezni.
 - ✓ Fűtés, melegvíz
12 mFt-ot terveztünk, melynek nagy része a komlói telephely fűtése.
 - ✓ Szennyvíziszap kezelés
12 mFt-ot terveztünk. Nagy területünk miatt két helyre szállítjuk a szennyvíztisztítás végtermékét. A Tettye Forrásház Zrt-vel 2017 évben kötöttünk szerződést, mivel kedvezőbb ajánlatot adott Bóly város Önkormányzatánál. A másik lerakóhely Cikó.
 - ✓ Nyomatok költsége
3 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza nyomatdíjat, mely az eszközeink használata után fizetünk a teljeskörű karbantartásáért.
- Egyéb szolgáltatások
- ✓ Illetékek, perköltség, behajtás
10 mFt-ot terveztünk, melynek jelentős része (8,5 mFt) a behajtással kapcsolatosan merül fel.
 - ✓ Vízkészlet járulék
34 mFt-ot terveztünk. A Vízügyi Felügyeletnek kötelezően fizetendő.
 - ✓ Víziközmű felügyeleti díj
28 mFt-ot terveztünk. A MEKH-nek kötelezően fizetendő.
 - ✓ Gépjármű vizsgáztatás
2 mFt-ot terveztünk.
 - ✓ VIFE hatósági díj
1 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza a vízvizsgálati tervek jóváhagyását és a vízjogi engedélyek beszerzését.
 - ✓ Pénzintézetnek fizetett jutalék
38 mFt-ot terveztünk. Nagyon sok!
 - ✓ Gépjármű biztosítás
1,5 mFt-ot terveztünk. Gépjárműveink üzemben tartásához feltétlenül szükséges költség.

✓ Biztosítások

~8 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza a cég vagyoni és felelősségbiztosítását, valamint egy-két újabb autót CASCO biztosítását.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2018. évi személyi jellegű ráfordítások alakulásánál az alábbi tényezők érvényesülnek:

- A minimálbér emelkedésének hatása (127.500 Ft-ról 138.000Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (161.000 Ft-ról 180.500 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 szociális hozzájárulási adó csökkenése, valamint a figyelembe vehető kedvezmények (életkorhoz, szakképzettséghez kötött és egyéb kedvezmények).
- A cafetériára vonatkozó jogszabályok jelentősen megváltoztak a Társaság dolgozói részére 2017. június 1-től egységesen évi 100.000,- Ft keret lett meghatározva. 2018-ban is ezt a keretet biztosítjuk a munkavállalóknak.
- Társaságunk tevékenységét jelentősen átszerveztük, ahol lehetett a duplikációt megszüntettük. Ez az átszervezés legnagyobb mértékben az adminisztratív dolgozókat érintette. A fogyasztók és a szolgáltatás folyamatos kiszolgálása érdekében minden üzemigazgatóságon megtartottuk az ügyfélszolgálati munkatársakat, a házi pénztárt, raktárt és a munkaügyet. A mohácsi üzemigazgatóságra került a kontrolling részleg, komlói üzemigazgatóság látja el a közüzemi számlázással és a kintlévőség kezeléssel kapcsolatos munkát, szigetvári üzemigazgatóságon helyeztük el a pénzügyi részleget, a harkányi üzemigazgatóságon a számviteli részleg került kialakításra.
- Az átszervezés a műszaki és a fizikai dolgozói állományt is érintette. A 2017.évi létszám leépítés hatásaként a Közgyűlés által meghatározott évi 50 mFt megtakarítást elértük.
- A BARANYA-VÍZ Zrt. az 1991. évi IV. törvény 41/A.§ alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. A hozzájárulás mértéke: 2018. évben értéke 1.242.000 Ft/év. Mindenképpen megéri kedvezményre jogosító dolgozót alkalmazni.
- Jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletértékesítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a, vagy saját gépjárműhasználat esetén 9 Ft/km költségtérítés.
- Készenléti szolgálat egységesítése. 15 ill. 24 órás készenléti szolgálat biztosítása valamennyi üzemigazgatóságon 20% ill. 25 % készenléti pótlék mellett.
- Az elmúlt években végrehajtott jelentős mértékű (2018-ban 12% és 8%) minimálbér emelés okán a munkavállalók közötti jövedelem különbségek egyre jobban eltűnnek. A régi, szakképzett és tapasztalt munkatársak bérét sajnos nem tudjuk olyan mértékben emelni, ahogy a minimálbér emelkedik. A munkaerő megőrzése érdekében 2018-ban 5 % béremelést hajtottunk végre azon munkavállalóink között, akik a minimálbér emelésben nem részesültek.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összege várhatóan az előző évi mértékű lesz.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója (233MFt). A ráfordítások között kerülnek elszámolásra az önkormányzatoknak fizetett helyi adók (47,6MFt), az innovációs járulék (6,6MFt) valamint a vízterhelési díj (21,7MFt). Követelések tervezett értékvesztése 350 mFt.

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításai között meghatározó tétel a beruházási hitel és a rulírozó hitel kamata (15,3mFt) és a MVR Kft.-nek megtérített szennyvízberuházáshoz felvett hitel törlesztése (4,5mFt).

10.3. A 2018 évi gazdasági év eredménye

	Megnevezés	eFt
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 958 500
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000
III.	Egyéb bevételek	520 000
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	1 420 810
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 413 000
VI.	Értékcsökkenés	50 000
VII.	Egyéb ráfordítások	675 000
A.	Üzemi eredmény	-70 310
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	250
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	20 000
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-19 750
C.	Adózás előtti eredmény	-90 060
X.	Adófizetési kötelezettség	0
D.	Mérleg szerinti eredmény	-90 060

Összességében a BARANYA-VÍZ Zrt.-nek 2018 évben **vesztesége** keletkezik, az **adózás előtti eredmény várható nagysága -90.060 EFt lesz**

A negatív adózás előtti eredmény miatt a társasági adó és a 2008. évi LXVII. törvény (Az energiaellátók jövedelemadója) alapján adó fizetési kötelezettség nem keletkezik, így a mérleg szerinti eredmény is -90.060 EFt lesz.

10.4. Az eredmény hatása a saját tőke alakulására

A 2018 évben a veszteség miatt a saját tőke jelentősen csökkenni fog. A korábbi évek beolvadásából keletkező tőketartalékot szinte minden évben feléljük. A tervezett eredmény elérése esetén a saját tőke értéke 29.323 EFt lesz, ami még mindig magasabb lesz mint a jegyzett tőke (15.320 EFt)

Amennyiben

- a saját tőke a jegyzett tőke 2/3-a alá csökken, vagy
- a saját tőke törvényben meghatározott minimum alá csökken, vagy
- a társaságot fizetési képtelenség fenyegeti, illetve
- ha a vagyona a tartozásait nem fedezi

a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszűntetését kell elhatározni. A közgyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

10.5. Pénzgazdálkodás

A társaságunk a Mohácsi Takarékszövetkezetnél vezeti pénzforgalmi számláit. A számlavezetésen kívül csoportos munkabér-átutalásra és csoportos beszedésre is megállapodással rendelkezünk.

A 2017-ben végrehajtott szervezeti átalakulással egyidejűleg a Közgyűlés határozatát betartva elkezdjük a bankszámláink számának lecsökkentését. 2017. október 1-je óta egy központi bankszámla feltüntetésével állítunk ki számlát, így a befizetések zöme is erre a bankszámlára érkezik. A kimenő utalásokat is erről a számláról indítjuk. A régi bankszámlákat terveink szerint év végével felhagyjuk, az azokra érkező forgalmat folyamatosan átirányítjuk a központi bankszámlára. Ezáltal sokkal átláthatóbb és könnyebben kezelhetőbb a pénzforgalmunk.

Az üzleti terv készítésekor a Baranya-Víz Zrt. 150 MFt keretösszegű, a Mohácsi Takarékszövetkezet által biztosított rulírozó hitelkerettel rendelkezik. A hitel lejáratát 2018.12.28. A pénzügyi stabilitás, a likviditás megőrzése továbbra is kiemelt feladat az év során, melyhez nagy segítség a rendelkezésre álló hitelkeret.

11. Beruházások, felújítások

A rekonstrukciókra a tulajdonos önkormányzatok részére elsődleges forrásként a közműbérleti díj szolgál. Az önkormányzatoktól egyéb forrás nem, vagy csak igen szűkös mértékben áll rendelkezésre.

A Baranya-Víz Zrt. az ellátásért felelős önkormányzatok megbízása alapján a felújítási és pótlási tervet, valamint a beruházási tervet a tavalyi évben határidőre elkészítette és a MEKH-hez benyújtotta. Ennek aktualizálása folyamatban van és az előírt 2018.09.15-i határidőre benyújtásra kerül.

A gördülő fejlesztési tervben a javaslatainkban elsősorban vezetékeink, műtárgyaink, gépészeti berendezéseink felújítása szerepel. A felmerült igényekhez képest jelentős elmaradás mutatkozik a forrásoldalon.

A Baranya-Víz Zrt. gépjárműpark korszerűsítése égető probléma, melynek a társaság szűkös pénzügyi lehetőségei gátat szabnak, melyre minél előbb megoldást kell keresni. Tovább nehezíti a beszerzéseket, hogy külső forrás (hitel vagy pénzügyi lízing) igénybe vétele esetén kormányzati engedély szükséges.

12. Összegzés

A Baranya-Víz Zrt. 2018. üzleti terve a rendelkezésre álló információk, a jogszabályi előírások ismeretében 90.060 EFt veszteséggel számol.

Saját erőből a veszteség csökkentésére csak a másodlagos tevékenységekből származóan, elsősorban az építés kivitelezés területén lehetne mód, ami a külső megrendelésektől függ és csak a szabad kapacitások terhére vállalható el biztonsággal.

A víziközmű-szolgáltatás a díjakban el nem ismert költségek és ráfordítások miatt folyamatosan veszteséget termel, a bevételek nem növelhetőek, a további takarékoskodási lehetőségek csekélyek.

A 2018. évre vonatkozóan továbbra is a legnagyobb terhet a közműadó jelenti, melynek szabályozásában eddig nem történt változás. Bevételi oldalon erre az évre is elmaradt az új hatósági ár megállapítása és továbbra is alkalmazni szükséges a rezsicsökkentést. Költségeink, ráfordításaink folyamatosan nőnek. Közületi fogyasztók esetében nincs rezsicsökkentés és a díjak sincsen mindenhol befagyaszthatva. A ránk vonatkozó törvények megfeleltetése érdekében auditáltatnunk kellett tevékenységeink egy részét:

- számlázási folyamatunkat
- energetikai tevékenységünket
- GDPR (adatvédelem)
- ISO 9000
- ISO 14000
- ISO 50000

További erőforrást kell biztosítanunk 2018-ban a call-center kialakítására, melyet 4 fővel tervezünk indítani. Ehhez kapcsolódó további fejlesztés a hangrögzítés, melyet szintén törvény ír elő.

Az elmúlt évek törvényi szabályozásai olyan plussz terheket róttak ránk, amelyek a 2012-ben megállapított díjak egyáltalán nem tartalmaztak. Az erre kiadott összegeket más költséghelyekről kellett átcsoportosítani. Emiatt az ivóvíz és szennyvíz-szolgáltatásban felmerülő költségeket továbbra sem fedezik a bevételek.

Megállapodás

amely létrejött egyrészről a **BARANYA-VÍZ Zrt.** (Cg. 02-10-060389., székhely: 7700 Mohács, Budapesti
ou. 1.) képviseli Csollák István vezérigazgató, mint

üzemeltető,

másrészről **Önkormányzata** (.....) képviseli
polgármester, mint

ellátásért felelős Önkormányzat

között az alábbi feltételek szerint.

- 1.) A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) VKEFFO_2018/2164-2 (2018) sz. határozatával megállapította, hogy a Szolgáltató jogelődje a MOHÁCS-VÍZ Kft. 33/2014.(XII.11.) Tgyh-val bevezetett és a Szolgáltató által továbbiakban alkalmazott használati díj az üzemeltetési szerződésekben nem került átvezetésre, ezért alkalmazásuk ilyen módon nem megfelelő.
- 2.) A MEKH határozat szerint a Hivatal felszólította a Szolgáltatót, hogy a 2015. 07. 01.-én hatályos üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díjak alapul vételével számolja el a 2015. évi eszközhasználati díjat és a díjtérítés tekintetében 2018. 12. 31.-ig számoljanak el egymással.
- 3.) Felek a használati díj tekintetében az alábbiak szerint számolnak el egymással:
A Felek egyezőt akarattal az elszámolás alapjául tekintik az eddig kiszámlázott eszközhasználati és bérleti díjat, a 2015. évi eszközhasználati díj mértékét az érintett időszakra vonatkozóan elszámoltnak, pénzügyileg rendezettnak tekintik, utólagos igényt ezzel kapcsolatban egymás felé nem támasztanak.
- 4.) A Felek a 2015. évi díjra vonatkozó elszámolásukat irányadónak tekintik a 2015. évet követő évekre vonatkozóan is addig, ameddig a törvényi felhatalmazás alapján a MEKH Elnöke rendeletben meg nem határozza az irányadó használati díjat.
- 5.) Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekre a Ptk. rendelkezései az irányadók.
- 6.) Felek a jelen megállapodást átolvasták és akaratukkal mindenben egyezőt, jóváhagyólag írták alá.

Mohács, 2018.hó..... napján.

.....
BARANYA-VÍZ Zrt.
képv: Csollák István vezérigazgató
üzemeltető

.....
..... Önkormányzata
képv: polgármester
ellátásért felelős Önkormányzat

Közyűlési jegyzőkönyv

Készült 2018. 05. 15-én a BARANYA-VÍZ Zrt. évi rendes közgyűléséről Mohács, Széchenyi tér 1. szám alatt.

Jelen vannak: a jelenléti ív szerint.

Napirendi pontok:

- 1.) Felügyelő Bizottság jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról.
- 2.) Könyvvizsgáló jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról.
- 3.) Döntés a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi számveteli törvény szerinti éves beszámolójáról, eredmény felhasználásáról.
- 4.) Tájékoztató a BARANYA-VÍZ Zrt. szervezeti átalakításának végrehajtásáról.
- 5.) Döntés a vezető állású dolgozók 2018. évi bérezéséről.
- 6.) Tájékoztató a MEKH használati díjak díjeltérésére vonatkozó határozatáról, és döntés a használati díj elszámolásáról.
- 7.) A 2018. évi üzleti terv elfogadása.
- 8.) Vezérigazgató munkaszerződésével kapcsolatos döntések.
- 9.) Egyebek.

Csollák István vezérigazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Közgyűlés határozatképes.

Csollák István: A Közgyűlés jelenléti íve szerint a Közgyűlés megtartásának akadályja nincs, tekintettel arra, hogy a 153.196 db törzsrésztvényes szavazóból 129.230 db szavazó jelen van, így a jelenlét 84,35 %-os. A 4 db elsőbbségi résztvényből 4 résztvénytulajdonos jelen van, így az elsőbbségi résztvényesek jelenléte 100 %-os. A Közgyűlés megtartása ellen egyik tag sem tiltakozott. Felkéri Koltai Pétert a jegyzőkönyv-hitelesítésére és Kajtár Anitát a jegyzőkönyv-vezetésére, valamint szavazatszámllálóknak Polics Józsefet és dr. Szalay Gábort.

1/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés egyhangú szavazással, ellenszavazat és tartózkodás nélkül úgy döntött, hogy a jegyzőkönyv-hitelesítőnek Koltai Pétert, jegyzőkönyv-vezetőnek Kajtár Anitát, Polics Józsefet és dr. Szalay Gábort szavazatszámllálónak megválasztja.

Csollák István átadja a szót Szekó József FB elnöknek.

1.napirendi pont: Felügyelő Bizottság jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról.

Szekó József FB elnök: A Felügyelő Bizottság az 1.) napirendi ponthoz tartozó közgyűlési előterjesztést megtárgyalta, a beszámolót elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

2/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolóját elfogadja.

2.napirendi pont: Könyvvizsgáló jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról.

Faddi László könyvvizsgáló: Elvégeztem a BARANYA-VÍZ Zrt. mellékelt 2017. 12. 31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.677.733 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 29.400 ezer Ft veszteség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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”).

3/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy Faddi László könyvvizsgáló jelentését a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi beszámolójáról tudomásul veszi.

3.napirendi pont: Döntés a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról, eredmény felhasználásáról.

Csollák István: Javasolja a 3.) napirendi pont keretében a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadását, továbbá javasolja, hogy döntsön a Közgyűlés az eredmény felhasználásáról is.

4/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját elfogadja a következő mérlegadatokkal: az eszközök és források egyező végösszege 1.677.733 eFt, adózás előtti eredmény: 19.096 eFt veszteség, adózott eredmény: 29.400 eFt veszteség.

4.napirendi pont: Tájékoztató a BARANYA-VÍZ Zrt. szervezeti átalakításának végrehajtásáról.

Csollák István az írásbeli anyagot az alábbiakkal egészíti ki: A 4 igazgatóságon összesen 18 dolgozó lett elbocsátva, van még feladat, hogy hatékonyabb legyen a működés. Munkaerő-hiánnyal küzdünk, főleg a középszintű vezetőknél, akik magasabb bérért más munkahelyre mennek.

5/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a szervezeti átalakítás végrehajtására vonatkozó előterjesztést elfogadta.

5.napirendi pont: Döntés a vezető állású dolgozók 2018. évi bérezéséről.

Szekó József FB elnök: Az írásbeli előterjesztést az FB megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

6/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a management (vezérigazgató, üzemigazgató, gazdasági igazgató) alapbére 2018. 01. 01.-től 5 %-kal emelkedjen. 2018 évben a prémiumkiírás 100 %-os teljesítése esetén a vezérigazgatót 35 %, az üzemigazgatókat 25 % és a gazdasági igazgatót maximum 20 % prémium illetheti meg. A prémiumkiírást a vezérigazgató esetében az FB elnöke, az üzemigazgatók, gazdasági igazgató tekintetében a vezérigazgató jogosult megtenni.

6.napirendi pont: Tájékoztató a MEKH használati díjak díjeltérésére vonatkozó határozatáról, és döntés a használati díj elszámolásáról.

Szekó József FB elnök: Minden egyes önkormányzattal külön megállapodás megkötését javasolja, melyben az önkormányzatok megerősítik a 10 %-ot. Először a gesztor önkormányzatok írják alá a megállapodást.

7/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy az elszámolás a felek között – a 2014 év óta folytatott gyakorlatnak megfelelően – továbbra is a lakossági víz és csatorna értékesítésből számított 10 %-os eszközhasználati/bérleti díj alapulvételével történjen.

A Közgyűlés egyben jóváhagyja az előterjesztett megállapodás tervezetét, melyet valamennyi ellátásért felelős önkormányzattal meg kell kötni. Ennek érdekében a következőket kell tenni:

- a.) Meg kell vizsgálni annak lehetőségét, hogy az „egyedi víziközmű rendszerek” ellátásért felelőseivel új szerződést kössünk a bérleti díj egyértelműsítése érdekében.

- b.) A vezérigazgató állítson össze egy tájékoztató anyagot, melyet a megállapodás tervezettel együtt el kell juttatni valamennyi tulajdonos részére.
- c.) A megállapodást először fő tulajdonosok hagyják jóvá testületi határozataikkal, majd kössék azt meg a BARANYA-VÍZ Zrt.-vel.
- d.) A gesztor tulajdonosoknak célszerű lenne egy ajánlást megfogalmazni a hozzájuk tartozó önkormányzatok részére, mely a tájékoztatóval együtt lenne eljuttatva az érintettekhez.
- e.) A megállapodás tervezetét a közgyűlési határozattal a BARANYA-VÍZ Zrt. juttassa el minden ellátásért felelőshöz.
- f.) Ha kell szerződésmódosítás, akkor azt el kell készíteni, az ellátásért felelősökkel aláírni és a MEKH-hez benyújtani jóváhagyásra.

7.napirendi pont: A 2018. évi üzleti terv elfogadása.

Csollák István: Szóban is ismerteti az üzleti terv fontosabb adatait.

Szekó József FB elnök: Az FB az üzleti tervet megtárgyalta és a -90 MFt veszteség tervezését nem tartja reálisnak, az FB álláspontja szerint a 2018. évi várható veszteség a költségek csökkentése és a bevételek növelése mellett maximum -48,6 MFt legyen.

8/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi üzleti tervét -48,6 MFt mérleg szerinti eredménnyel fogadja el.

8.napirendi pont: Vezérigazgató munkaszerződésével kapcsolatos döntések.

Szekó József FB elnök: Az FB a vezérigazgató munkaszerződést megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

9/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 129.230 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 4 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy az előterjesztést elfogadja és felhatalmazza a felügyelő bizottság elnökét Csollák István vezérigazgató munkaszerződése (megszüntetés és új szerződéskötés) aláírására.

9. napirendi pont: Egyebek.

Felügyelő Bizottság tagjainak javadalmazása

Csollák István: A társaság 5 %-os emelést javasol az FB tagok részére, tekintettel arra, hogy a dolgozók 5 %-os béremelésben részesültek.

Koltai Péter: Nem tartanám indokoltnak, mivel a dolgozóknál ez a minimálbér emelés miatt szükséges volt.

10/2018.(05.15.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 24.457 db igen, 1.217 db nem és 103.556 db tartózkodás mellett az FB tagok javadalmazását nem tárgyalja és a következő közgyűlés napirendjére sem tűzi.

További észrevétel és hozzászólás hiányában a Közgyűlés lezárva.

Kmf.

.....
Csollák István
vezérigazgató

.....
Koltai Péter
jegyzőkönyv-hitelesítő

.....
Kajtár Anita
jegyzőkönyv-vezető