

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. június 20-án tartandó ülésére

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

Iktatószám: 1625/2019.

Melléklet: 6 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. 2019. május 21. napján tartotta felügyelőbizottsági ülését és közgyűlését, melyen elfogadta a Baranya-Víz Zrt. 2018. évi beszámolóját (1. sz. melléklet) és kapcsolódó dokumentumait: a kiegészítő mellékletet (2. sz. melléklet), könyvvizsgálói jelentést (3. sz. melléklet) és üzleti jelentést (4. sz. melléklet). Az ülés jegyzőkönyvét és az elfogadott határozatokat az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság beszámolója 1.585 EFt mérleg főösszeggel, -51.950,-Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) került elfogadásra. Mindkét érték negatív változást jelent 2017. évhez képest.

A társaság 2019. évi üzleti tervét (6. sz. melléklet) 2019. június 12-én tárgyalta és fogadta el a közgyűlés. Ez utóbbi közgyűlés jegyzőkönyve még nem került leírásra, ezért az üzleti tervvel összefüggő és egyéb lényeges döntéseket az alábbiakban foglalom össze:

A Baranya-Víz Zrt. dolgozói bérfelállítását a közgyűlés 2019. július 1-jétől differenciáltan 8,5 %-os mértékben állapította meg. A vezérigazgató és a vezető állású dolgozók, igazgatósági tagok bérfelállítására csak az I. félévet értékelő felügyelő bizottsági ülés után kerülhet sor.

A 2019. június 12-i közgyűlésen határozta meg a közgyűlés a vezérigazgató 2019. évi prémiumfeladatait is az alábbiak szerint:

A prémium mértéke az éves alapfizetés 35%-a

1. A 2019. évre előterjesztett Üzleti Terv teljesítése azzal, hogy az a szokásos vállalkozási tevékenység eredményeként alakuljon ki. A prémium mértéke a kitűzött összeg 40 %-a.
2. Olyan megalapozott, tényleges gazdasági intézkedések előkészítése, végrehajtása, melyek eredményeképp a 2020. évre előterjesztendő Üzleti Terv alapján nem válik szükségessé a tagok pótbefizetése, nem merül fel a társaság megszüntetése, a víziközmű-szolgáltatás más szervezeti keretek között történő ellátása. A prémium mértéke a kitűzött összeg 30 %-a.
3. Az éven túli kintlévőség állomány 3 %-kal való csökkentése. A prémium mértéke a kitűzött összeg 30 %-a.

Prémiumelőleg nem fizethető. A prémium kifizetését kizáró ok, ha a társaság tagjainak pótfizetést kell előírni.

Előterjesztőként különösen fontosnak tartom a 2. számú feltétel teljesülését.

A közgyűlés valamennyi határozatot egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül fogadta el. A közgyűlés anyagának kiküldésére terjedelmi okokból elektronikusan került sor.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Baranya-Víz Zrt. beszámolóját és annak mellékleteit, továbbá a 2019. évi üzleti tervet 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. 2019. május 21-én és 2019. június 12-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. 2019. évi üzleti tervét.
3. A képviselő-testület a prémiumfeltételekkel egyetért és azokat jóváhagyja.

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: 2020. június 30.
Felelős: Polics József polgármester
Csollák István vezérigazgató
Mester Zoltán üzemigazgató

Komló, 2019. június 12.

Polics József
polgármester



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

2018. évi ÉVES BESZÁMOLÓ



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

1

Mohács, 2019. április 25.



Csollák István
vezérigazgató

Sz. sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Felgyűjtés
A.	Befektetett eszközök	383 497	0	362 566
I.	Immateriális javak	26 848	0	20 761
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	22 179		17 151
4.	Szellemi termékek	4 669		3 610
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	356 649	0	341 805
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	258 011		256 917
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	76 339		69 469
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 722		14 779
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	7 577		640
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	1 104 087	0	1 035 516
I.	Készletek	128 924	0	109 538
1.	Anyagok	68 843		73 054
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	32 198		33 623
3.	Növények-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk	27 704		2 861
6.	Készletekre adott előlegek	179		0
II.	Követelések	727 807	0	753 256
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	700 598		712 810
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban l.			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	165		150
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	27 044		40 296
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	247 356	0	172 722
1.	Pénztár, csekkek	2 106		2 166
2.	Bankbetétek	245 250		170 556
C.	Aktív időbeli elhatárolások	190 149	0	187 037
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 243		116
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	188 906		186 921
3.	Halasztott ráfordítások			
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 627 733	0	1 555 134

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évtől módosításai	Tárgyév
D.	Saját tőke	119 383	0	67 412
I.	Jegyzett tőke	15 320		15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	133 463		133 463
IV.	Eredménytartalék			-29 421
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	Adózott eredmény	-29 400		-51 950
E.	Céltartalékok	74 407	0	32 077
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 907		0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	62 500		32 077
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 064 039	0	1 124 394
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	280 031	0	261 962
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	38 850		35 325
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	241 181		226 637
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	784 008	0	862 432
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	18 151		18 828
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	417 359		524 451
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	621		621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	347 877		318 532
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	419 904	0	361 236
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 323		14 592
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	278 893		218 605
3.	Halasztott bevételek	133 688		128 039
H.	Szétválasztási különbözet			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 677 733	0	1 585 210

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek) módosításai	Járgyó
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 085 337	0	3 009 522
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 085 337	0	3 009 522
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 909	0	86
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9 909	0	86
III.	Egyéb bevételek	480 635	0	223 115
	Ebből: visszaírt értékvesztés	308 018	0	17 994
05.	Anyagköltség	667 214	0	638 028
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	554 751	0	644 343
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	131 271	0	107 904
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 740	0	1 339
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	127 435	0	54 412
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 483 411	0	1 446 026
10.	Bérek	1 011 966	0	1 117 947
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 169	0	70 919
12.	Bérfizetések	225 555	0	223 738
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 316 690	0	1 412 604
VI.	Értékesítési leírás	50 155	0	48 761
VII.	Egyéb ráfordítások	725 116	0	359 054
	ebből: értékvesztés	332 898	0	4 275
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	509	0	-33 722
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	245	0	135
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	245	0	135
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	15 251	0	13 158
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékp., tart. kölcs., bankb. értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 599	0	5 205
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	19 850	0	18 363
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-19 605	0	-18 228
C.	Adózás előtti eredmény (A+B)	-19 096	0	-31 950
X.	Adófizetési kötelezettség	10 304	0	0
D.	Adózott eredmény (C-X)	-29 400	0	-31 950



**BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

Adószám: 24257017-2-02

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

2018. ÉVI

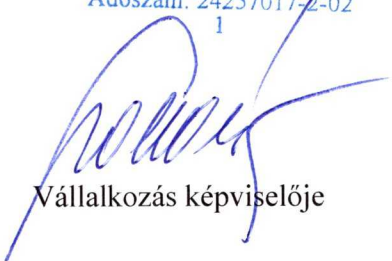
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mohács, 2019. április 25.



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

1


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 követően kezdte meg.

A Zrt. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyonot bérleti üzemeltetési szerződések alapján működteti.

2018-ban cégjogi esemény (szervezeti átalakulás, beolvadás) nem történt a Baranya-Víz Zrt-nél.

Baranya-Víz Zrt. főbb tulajdonosai:

- Mohács Város Önkormányzata
- Komló Város Önkormányzata
- Szigetvár Város Önkormányzata
- Beremend Község Önkormányzata
- Harkány Város Önkormányzata

A Zrt. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

- a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzivíz 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.

A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2018. 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 időszakára jellemző főbb adatok és azok változása az előző évhez viszonyítva a következők:

MEGNEVEZÉS	Előzőév (EFt)	Tárgyév (EFt)	Változás
			(E Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3 085 337	3 009 522	-75 815
Üzleti tevékenység eredménye	509	-33 722	-34 231
Adózott eredmény	-29 400	-51 950	-22 550
Saját tőke	119 383	67 412	-51 971
- ebből jegyzett tőke	15 320	15 320	0

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 3.085.337 EFt volt, ami 2018-ban 3.009.522 EFt-ra, 75.815 EFt-tal csökkent. Engedélyes tevékenységünkből származó árbevételünk az előző évvel szinte teljes mértékben megegyezik, az eltérés a másodlagos tevékenységből adódik. Ennek oka, hogy kevesebb építési tevékenységet végeztünk 2018-ban.

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 pénzkezelési, 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 könyvvizetés 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 könyvvizetés 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-átszervezés 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 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 eszköznél 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 eszköznél.

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 közművagyonra 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 árfolyamveszteségként elszámolni,
- amennyiben nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közötti kell árfolyamnyereségként elszámolni.

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot 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 könyvvizetés 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 keresztf finanszírozást 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, vízvesztesség 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	383 497	362 566	-20 931
B. Forgóeszközök	1 104 087	1 035 516	-68 571
C. Aktív időbeli elhatárolások	190 149	187 037	-3 112
Eszközök összesen	1 677 733	1 585 119	-92 614

Az eszközök értéke előző évhez képest 5%-kal csökkent, melynek egyik oka a tárgyi eszközök elöregedése, a másik oka pénzeszközök csökkenése.

b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás
D. Saját tőke	119 383	67 412	-51 971
E. Céltartalékok	74 407	32 077	-42 330
F. Kötelezettségek	1 064 039	1 124 394	60 355
G. Passzív időbeli elhatárolások	419 904	361 236	-58 668
Források összesen	1 677 733	1 585 119	-92 614

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest a saját tőke a veszteség összegével csökkent. 2018. évben céltartalék feloldás és új képzés is történt, valamint egy nagyobb tétel a passzív időbeli elhatárolásból a kötelezettségek közé lett átkönyvelve.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Üzemi tevékenység eredménye	509	-33 722	-34 231
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-19 605	-18 228	1 377
C. Adózás előtti eredmény	-19 096	-51 950	-32 854
D. Adózott eredmény	-29 400	-51 950	-22 550

A Baranya-Víz Zrt. a 2018-as gazdasági évet 51.950 EFt veszteséggel zárta.

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

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2017-2018. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2017	2018
Befektetett eszközök aránya	$100 \cdot \text{Befektetett eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	22,9%	22,9%
Forgóeszközök aránya	$100 \cdot \text{Forgóeszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	65,8%	65,3%
Tárgyi eszközök aránya	$100 \cdot \text{Tárgyi eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	21,3%	21,6%
Készletek aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	11,7%	10,6%
Tőkeellátottság	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}$	7,1%	4,3%
Saját tőke/jegyzett tőke arány	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$	779,3%	440,0%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$100 \cdot \text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}$	-24,6%	-77,1%

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	2017	2018
Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)	$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	140,8%	120,1%
Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)	$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	124,4%	107,4%
Készpénz likviditási mutató	$\text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	31,6%	20,0%

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	2017	2018
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$	0,0%	-1,0%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$	-0,5%	-1,6%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$	-16,0%	-77,1%
Bérrarányos jövedelmezőség	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / \text{Béreköltség}$	0,1%	-3,0%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1	$\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$	0,1%	-9,3%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2	$\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$	-3,7%	-11,0%

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

Eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás 2017 évi értékhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
I. Immateriális javak	26 848	7,00%	20 761	5,73%	-6 087
II. Tárgyi eszközök	356 649	93,00%	341 805	94,27%	-14 844
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	-
A Befektetett eszközök	383 497	100%	362 566	100%	-20 931

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 5,5%-kal csökkent. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat 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</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	121 690	94 842	26 848
Növekedés (+)	159	6 246	-6 087
Csökkenés (-)	-882	-882	0
Záró állomány	120 967	100 206	20 761

<i>Ingatlanok</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	350 247	92 236	258 011
Növekedés (+)	8 154	8 996	-842
Csökkenés (-)	-253	-1	-252
Záró állomány	358 148	101 231	256 917

<i>Műszaki berendezések, gépek,járművek</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	601 804	525 465	76 339
Növekedés (+)	22 110	27 429	-5 319
Csökkenés (-)	-22 158	-20 607	-1 551
Átvezetés (-)	0	0	0
Záró állomány	601 756	532 287	69 469

<i>Egyéb berendezések, felszerelések</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	104 845	90 123	14 722
Növekedés (+)	8 294	6 270	2 024
Csökkenés(-)	-12 031	-10 064	-1 967
Záró állomány	101 108	86 329	14 779

<i>Beruházások, felújítások</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	7 577	0	7 577
Növekedés (+)	31 779	0	31 779
Aktiválás (-)	38 716	0	38 716
Átsorolás (-)		0	0
Záró állomány	640	0	640

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, leltárhiány, átvezetés jelenik meg.

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

Tervszerinti értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Az alábbi táblázat a tervszerinti értékcsökkenési leírást a számviteli törvény és az adótörvény szerinti elszámolásonként mutatja be.

Megnevezés		Számviteli törvény	Társasági adótörvény
		szerinti	szerinti
		Értékcsökkenési leírás (Eft)	
Immateriális javak		6 246	6 246
ebből:	Vagyoni értékű jogok	5 187	5 187
	Szellemi termékek	1 059	1 059
Tárgyi eszközök		42 515	42 411
ebből:	Ingatlanok	8 996	8 996
	Műszaki ber. jármű	27 319	27 215
	Egyéb ber. jármű	6 200	6 200
	Beruházások	0	0
Összesen		48 761	48 657

Terven felül elszámolt értékcsökkenés összege: 1.730.586,-

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2018. 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	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
I. Készletek	128 924	11,68%	109 538	10,58%	-19 386
II. Követelések	727 807	65,92%	753 256	72,74%	25 449
III. Értékpapírok	0		0		
IV. Pénzeszközök	247 356	22,40%	172 722	16,68%	-74 634
Forgóeszközök összesen	1 104 087	100%	1 035 516	100%	-68 571

A készletek és a pénzeszközök értéke csökkent, a követelések értéke kis mértékben nőtt.

a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

Az eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Nyers és alapanyagok	42 676	33,10%	44 946	41,03%	2 270
Egyéb anyagok	26 167	20,30%	28 108	25,66%	1 941
Befejezetlen és félkész termék	32 198	24,97%	24 742	22,59%	-7 456
Közvetített szolgáltatás	24 677	19,14%	8 881	8,11%	-15 796
Kereskedelmi áruk	2 903	2,25%	2 676	2,44%	-227
Göngyöleg	124	0,10%	185	0,17%	61
Készletekre adott előlegek	179	0,14%	0	0,00%	-179
Összesen	128 924	100%	109 538	100%	-19 386

A 2018-ban a befejezetlen és félkész terméken vettük nyilvántartásba azokhoz a munkákhoz kapcsolódó költségeket, amik nem készültek el teljes egészében, ezért nem került kiszámlázásra. A vállalkozás a mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Követelések áruszállításból	700 598	96,26%	712 810	94,63%	12 212
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	165	0,02%	150	0,02%	-15
Egyéb követelések	27 044	3,72%	40 296	5,35%	13 252
Összesen	727 807	100%	753 256	100%	25 449

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 - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan 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:

adatok E Ft-ban

Az eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	1 032 227	331 629	1 030 719	317 909	-1 508	-13 720
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	165	0	150	0	-15	0
Egyéb követelések	27 838	794	41 090	794	13 252	0
Összesen	1 060 230	332 423	1 071 959	318 703	11 729	-13 720

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 1.030.719 EFt mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 882.333 EFt víz- és csatornadíj, 148.386 EFt vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

Az alábbi táblázat a fizetési határidőn túli vevő követeléseket mutatja be:

Tartomány	Lakossági víz- és csatornadíj	Vállalkozói víz- és csatornadíj	Intézményi víz- és csatornadíj	Vállalkozói tevékenység	Másodlagos tevékenység	Összesen
0-60	69 774 039	18 639 444	9 130 655	1 011 011	20 254 351	118 809 500
61-90	12 623 334	4 181 137	1 080 531	41 554	847 992	18 774 548
91-180	24 401 032	1 934 947	2 480 083	46 171	231 400	29 093 633
181-365	44 833 224	3 937 195	1 490 180	0	9 097 502	59 358 101
366-730	78 098 519	6 657 727	1 559 720	30 480	240 948	86 587 394
731-	312 744 942	10 860 097	2 501 581	99 202	5 933 832	332 139 654
összesen:	542 475 090	46 210 547	18 242 750	1 228 418	36 606 025	644 762 830

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatoként.

Megnevezés	Összeg E Ft
Adorjás Község Önkormányzata	177
Ág Község Önkormányzata	89
Alsómocsolád Község Önkormányzata	2 531
Baranyahídvég Község Önkormányzata	622
Baranyajenő Község Önkormányzata	630
Beremend Község Önkormányzata	93
Bezedek Község Önkormányzata	2 638
Bezedek és T. Község Önkormányzata	3 921
Bikal Község Önkormányzata	628
Csányoszló Község Önkormányzata	634
Csertő Község Önkormányzata	178
DDC Kft.	4 442
Diósviszló Község Önkormányzata	8 083
Drávacsehi Község Önkormányzata	669
Drávacsepely Község Önkormányzata	1 048
Drávakeresztúr Község Önkormányzata	738
Dráwapalkonya Község Önkormányzata	1 086
Dráwapiski Község Önkormányzata	283
Egyházaskozár Község Önkormányzata	2 156
Erdősmárok Község Önkormányzata	514
Fazekasboda Község Önkormányzata	85
Felsőszentmárton Község Önkormányzata	7 384
Gerényes Község Önkormányzata	227
Geresdlak Község Önkormányzata	580
Görcsőnydoboka Község Önkormányzata	847
Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	143
Hegyhátmárc Község Önkormányzata	2 012
Homorúd Község Önkormányzata	204
Illocska Község Önkormányzata	883
Ivándárda Község Önkormányzata	629
Kétújfalu Község Önkormányzata	30
Kisdér Község Önkormányzata	99
Kislippó Község Önkormányzata	254
Kistapolca Község Önkormányzata	94
Komló Város Önkormányzata	7 982
Kovácsbuda Község Önkormányzata	83
Lapáncsa Község Önkormányzata	885
Liget Község Önkormányzata	1 267
Liptód Község Önkormányzata	267
Magyarbóly Község Önkormányzata	2 735
Magyarhertelend Község Önkormányzata	4 034
Magyarszék Község Önkormányzata	3 163
Márfa Község Önkormányzata	221
Markóc Község Önkormányzata	257
Máza Község Önkormányzata	1 024
Mecsekpölöske Községi Önkormányzat	816
Mekényes Község Önkormányzata	223
Nagydobsza Község Önkormányzata	673
Ócsárd Község Önkormányzata	134
Patapoklosi Község Önkormányzata	54

Rózsafa Község Önkormányzata	428
Sámod Község Önkormányzata	342
Somogyapáti Község Önkormányzata	312
Szárász Község Önkormányzata	227
Szászvár Község Önkormányzata	7 221
Szentlászló Község Önkormányzata	1 642
Tarrós Község Önkormányzata	1 812
Tófü Község Önkormányzata	1 559
ÖSSZESEN:	81 992

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

Megnevezés	Összeg EFt
Egyéb adott előlegek	1 574
Előlegre adott értékvesztés és visszaírás	-794
Munkavállalókkal szembeni követelés	246
Előírt tartozások	303
Kifizetőhelyi ellátás igény	1 712
Lakossági víz és csatornadíj támogatás	98
Közérdekű szolgáltatói támogatás teljesítése	2 768
Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz	99
Kamat követelések	-507
Külön eljárási költség követelés	1 000
Áfa elhatárolás szállító	10 707
Peres eljárások költség követelés	687
Technikai átvezetési számla	12 855
Beszédési megbízás	544
Utólagos rendezés	389
Társasági adó elszámolási számla	1 327
Energiaellátók jövedelem adó elszámolása	4 428
Helyi adók	2 860
Összesen	40 296

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

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

Az eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	1 243	0,65%	116	0,06%	-1 127
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás	188 906	99,35%	186 921	99,94%	-1 985
Halasztott ráfordítások	0		0		0
Aktív időbeli elhatárolás	190 149	100%	187 037	100%	-3 112

Bevételek aktív időbeli elhatárolás	Összeg (EFt)
Nyitó tétel (2017 P 4437926 492)	116
Összesen	116

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	183 684
Adatátviteli szolgáltatás	15
Biztosítás díj	1 405
CASCO	99
Egyesületi alaptagdíj 2019. év	50
Fiókbérleti díj	58
Gáz	459
Modulok	66
Tagdíj	74
Libra modulok hozzáférési díj	29
Csomagolás, előfizetés	13
Jogszabály követés díj 2019. évi	969
Összesen	186 921

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15.320 EFt. A tárgy évi adózott eredmény -51.950 EFt.

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

Megnevezés	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
Jegyzett tőke	15 320	12,83%	15 320	22,73%	0
Jegyzett de még be nem fiz. tőke					0
Tőketartalék	133 463	111,7 %	133 463	197,98 %	0
Eredménytartalék	0	0,00 %	-29 421	-43,64 %	-29 421
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	-29 400	-24,63%	-51 950	-77,06%	-22 550
Saját tőke összesen	119 383	100%	67 412	100%	-51 971

A Társaság jegyzett tőkéje nem változott. A saját tőke értéke a veszteséggel csökkent.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs:

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

2018. márciusában 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. A 2017. és 2018 gazdasági éveket érintő újabb MEKH ellenőrzésnek is tárgya volt az eszközhasználati díjjal kapcsolatos elszámolás. A rendelkezésünkre álló információk alapján a várható költségekre képzett céltartalék összege: 32.077 EFt.

A 2015. évben képzett 11.907 EFt céltartalékot, amit a Mohács-Víz Kft. által a Komló-Víz Kft-től bérelt JCB kotrógép megsemmisülése miatt képeztünk, 2018-ban feloldottuk, mivel a káresemény miatt nem került sor kötelezettség megállapítására. A támogatás követési időszaka lejárt 2018-ban.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2018. évi mérlegében 32.325 EFt 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 lejáratát 2027. március 31. kamata változó. A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85.000 EFt értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 EFt 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 2018. évben 3.525 EFt 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
Kamat mértéke:	fix 4,35%
Egyenleg 2018. 12. 31-én:	226.637 EFt

2018. évben a törlesztésre 13.866 EFt-ot fizettünk.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0%	0	0%	0
Rövid lejáratú hitelek	18 151	2%	18 828	2%	677
Kötelezettségek áruszállításból	417 359	53%	524 451	61%	107 092
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.		0%		0%	0
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	621	0%	621	0%	0
Egyéb kötelezettség	347 877	45%	318 532	37%	-29 345
Összesen	784 008	100%	862 432	100%	78 424

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2018. év végi összege 862.432 EFt. A 2018. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók) értéke 524.451 EFt, ami 107.092 EFt-tal nőtt. Ennek a jelentős növekedésnek az az egyik oka, hogy a korábban a passzív időbeli elhatárolás számlán nyilván tartott – még nem számlázott eszközhasználati díjat – a nem számlázott szállítók főkönyvi számlára vezettük át. A Baranya-Víz Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

A tulajdonosi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg (EFt)
Almamellék Község Önkormányzata	2 188
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	93
Babarczölös Község Önkormányzata	715
Baksa Község Önkormányzata	1 398
Bánfa Község Önkormányzata	2 646
Basal Község Önkormányzata	493
Besence Község Önkormányzata	535
Bisse Község Önkormányzata	531
Bodolyabér Község Önkormányzata	196
Bogádmindszent Község Önkormányzata	1 333
Bogdása Község Önkormányzata	638
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	1 462
Bosta Község Önkormányzata	300
Botykapeterd Község Önkormányzata	2 292
Bükkösd Község Önkormányzata	1 966
Bürös Község Önkormányzata	847
Cún Község Önkormányzata	1 470
Csarnóta Község Önkormányzata	1 810
Csebény Község Önkormányzata	828
Cserdi Község Önkormányzata	333
Csonkamindszent Község Önkormányzata	1 895
Dencsháza Község Önkormányzata	938
Dinnyeberki Község Önkormányzata	4 682

Megnevezés	Összeg (Eft)
Drávafok Község Önkormányzata	1 457
Drávaiványi Község Önkormányzata	1 458
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	7 874
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	772
Drávasztára Község Önkormányzata	3 966
Endrőc Község Önkormányzata	27
Garé Község Önkormányzata	2 316
Gerde Község Önkormányzata	2 332
Gilvánfa Község Önkormányzata	1 111
Gordisa Község Önkormányzata	2 843
Görcsöny Község Önkormányzata	6 012
Gyöngyfa Község Önkormányzata	834
Harkány Város Önkormányzat	2 581
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	720
Helesfa Község Önkormányzata	564
Hetvehely Község Önkormányzata	155
Himesháza Község Önkormányzata	5 364
Hirics Község Önkormányzata	520
Hobol Község Önkormányzata	3 034
Horváthertelend Község Önkormányzata	1 783
Ibafa Község Önkormányzata	355
Ipacsfa Község Önkormányzata	180
Kacsóta Község Önkormányzata	1 605
Kákics Község Önkormányzata	2 444
Kárász Község Önkormányzata	845
Kásád Község Önkormányzata	4 197
Katádfa Község Önkormányzata	1 327
Kémes Község Önkormányzata	3 827
Kemse Község Önkormányzata	239
Királyegyháza Község Önkormányzata	2 258
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	763
Kisdobsza Község Önkormányzata	52
Kishajmás Község Önkormányzata	181
Kisharsány Község Önkormányzata	2 951
Kisnyárad Község Önkormányzata	126
Kistamási Község Önkormányzata	314
Kistótfalu Község Önkormányzata	3 161
Kisvaszar Község Önkormányzata	1 087
Kisszentmárton Község Önkormányzata	360
Kórós Község Önkormányzata	727
Köblény Község Önkormányzata	1 082
Kölked Község Önkormányzata	336
Lánycsók Község Önkormányzata	455
Lippó Község Önkormányzata	4 669

Megnevezés	Összeg (Eft)
Lúzsok Község Önkormányzata	1 254
Magyaregregy Község Önkormányzata	2 650
Magyarlukafa Község Önkormányzata	226
Magyarmecske Község Önkormányzata	1 828
Magyartelek Község Önkormányzata	1 070
Maráza Község Önkormányzata	596
Marócsa Község Önkormányzata	1 228
Márok Község Önkormányzata	908
Matty Község Önkormányzata	987
Merenye Község Önkormányzata	1 656
Mohács Város Önkormányzata	24 905
Molvány Község Önkormányzata	1 251
Mozsgó Község Önkormányzata	669
Nagycsány Község Önkormányzata	686
Nagyhajmás Község Önkormányzata	115
Nagyharsány Község Önkormányzata	2 186
Nagypeterd Község Önkormányzata	4 770
Nagytótfalu Község Önkormányzata	415
Nagyváty Község Önkormányzata	4 314
Nemeske Község Önkormányzata	937
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	1 390
Okorág Község Önkormányzata	2 029
Okorvölgy Község Önkormányzata	1 197
Ózdfalu Község Önkormányzata	155
Páprád Község Önkormányzata	2 978
Pécsbagota Község Önkormányzata	390
Pettend Község Önkormányzata	312
Piskó Község Önkormányzata	228
Pogány Község Önkormányzata	1 190
Rádfalva Község Önkormányzata	1 506
Regenye Község Önkormányzata	413
Sárok Község Önkormányzata	24
Sellye Város Önkormányzata	161
Siklósbadony Község Önkormányzata	864
Somogyhárság Község Önkormányzata	34
Somogyhatvan Község Önkormányzata	793
Somogyviszló Község Önkormányzata	672
Sósvertike Község Önkormányzata	852
Sumony Község Önkormányzata	2 247
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	3 786
Szalatnak Község Önkormányzata	609
Szaporca Község Önkormányzata	1 858
Szava Község Önkormányzata	4 658
Székelyszabar Község Önkormányzata	933

Megnevezés	Összeg (Eft)
Szentdénés Község Önkormányzata	4 972
Szentegát Község Önkormányzata	1 136
Szentkatalin Község Önkormányzata	2 227
Szentlőrinc Község Önkormányzata	21 193
Szigetvár Város Önkormányzat	47 119
Szilvás Község Önkormányzata	1 791
Szőke Község Önkormányzata	1 543
Szörény Község Önkormányzata	35
Szulimán Község Önkormányzata	150
Szűr Község Önkormányzata	1 359
Tékes Község Önkormányzata	187
Tengeri Község Önkormányzata	1 288
Tésenfa Község Önkormányzata	1 306
Téseny Község Önkormányzata	1 241
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	1 245
Töttös Község Önkormányzata	1 161
Újpetre Község Önkormányzata	2 805
Vajszló Község Önkormányzata	55
Várad Község Önkormányzata	1 157
Vásárosbéc Község Önkormányzata	1 310
Vejti Község Önkormányzata	822
Vékény Község Önkormányzata	568
Velény Község Önkormányzata	442
Vokány Község Önkormányzata	2 426
Zádor Község Önkormányzata	627
Zaláta Község Önkormányzata	2 230
ÖSSZESEN:	291 178

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

Megnevezés	Összeg (Eft)
SZJA kötelezettség	13 125
ÁFA elszámolás	120 332
Szociális hozzájárulási adó	15 320
Szakszervezeti tagdíj	70
Innovációs járulék kötelezettség	410
Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	1 207
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	1 024
Cégautóadó kötelezettség teljesítése	296
Szakképzési hozzájárulás	511
TB járulékok	16 063
Munkabér	61 047
Környezetterhelési díj	11 134
Helyi adók	2 016

Egyéb befizetési kötelezettség teljesítése	59
Egyéb kötelezettség	8 762
Vízkészlet járulék	8 734
Fel nem vett járandóság	56
Közművezeték adó teljesítése	58 366
Összesen	318 532

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege: 361.236 E Ft, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Az eszközök megnevezése	2017. XII. 31-én		2018. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek passzív elhatárolás	7 323	2%	14 592	4%	7 269
Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás	278 893	66%	218 605	61%	-60 288
Halasztott bevételek	133 688	32%	128 039	35%	-5 649
Passzív időbeli elhatárolás	419 904	100%	361 236	100%	-58 668

Bevételek passzív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó tétel	2 768
Árbevétel elhatárolás	11 824
Összesen	14 592

Költségek passzív időbeli elhatárolása	
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó tételek	32 558
anyagok	2 132
villamos energiaköltség-technológiák	36 870
villamos energiaköltség-egyéb	537
gázenergia	2 587
vízdíj	74
gázolaj	1 541
benzin	125
átvett víz	5 192
fertőtlenítőszer, vegyszerek	92
szállítás-raktározás	20
ingatlanok bérleti díja	4 774
eszközök bérleti díja	60
szivattyú, hajtómű és egyéb gép javítása	68
víz-és szennyvíz technológiák javítása	3 605
hirdetés és reklám	70

postaköltség	1 165
telefon, internet, URH frekvencia	385
vagyonvédelem, GPS követés	1 227
takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás	435
egészségügyi szolgáltatás	202
ügyvédi díj	150
közbeszerzési eljárások, auditálások	300
követelések behajtásának költsége	249
laborvizsgálatok költsége	2 593
fűtés, melegvíz	1 840
igénybevett csatornaszolgáltatás	1
szennyvíziszap kezelés	859
egyéb, be nem sorolt szolgáltatás	10
jutalom	62 964
prémium	24 586
telefon magáncélú használata	82
szociális hozzájárulási adó	16 341
szakképzési hozzájárulás	1 257
közvetített szolgáltatások	2 459
bírságok, kötbérek, kártérítések	7 989
kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	3 205
Összesen	218 605

2017-ben elhatárolt energiaköltség vonatkozásában még mindig nem érkezett meg az áramszolgáltatótól 21.369.075,- Ft összegű számla, ezért ezt a tételt továbbra is nyilván tartjuk.

Halasztott bevételek	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	129 110
Szv Közműfejlesztési hozzájárulás	-1 071
Összesen	128 039

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel	Nettó árbev.
	E Ft	aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 586 199	52,71%
Szennyvízszolgáltatás	931 292	30,94%
Építési tevékenység	265 192	8,81%
Egyéb építési tevékenység	27 784	0,92%
Mintavételi labor	31 684	1,05%
Uszoda	83 462	2,77%
Egyéb tevékenység	23 246	0,77%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	42 187	1,40%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	18 476	0,61%
Összesen	3 009 522	100%

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

Költségnevek	2017 (Eft)	V _m 2017 (%)	2018 (Eft)	V _m 2018 (%)
Anyagköltség	667 214	23,4%	638 028	21,9%
Igénybe vett szolgáltatás	554 751	19,5%	644 343	22,2%
Egyéb szolgáltatás	131 271	4,6%	107 904	3,7%
Bérköltség	1 011 966	35,5%	1 117 947	38,5%
Személyi jellegű kifizetések	79 169	2,8%	70 919	2,4%
Bérfelrakások	225 555	7,9%	223 738	7,7%
Értékcsökkenési leírás	50 155	1,8%	48 761	1,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 740	0,1%	1 339	0,0%
Közvetített szolgáltatások	127 435	4,5%	54 412	1,9%
ÖSSZESEN	2 850 256	100%	2 907 391	100%

Aktivált saját teljesítmények értéke 2018. évben nem volt. A befejezetlen termelés állományváltozása -86 Eft.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Egyéb bevételek	Összeg E Ft
Értékesített, selejtezett, hiányzó immateriális javak, tárgyi eszközök	1 594
Bírság, büntetés, kamat	8 428
Költségek, ráfordítások ellentételezése	334
Kapott támogatások	104 377
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	11 907
Káresemény	1 792
Követelések visszaírt értékvesztése	17 994

Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	1 996
Behajtási eljárás díjának megtérülése	31 637
2017-es évet érintő bevételek	1
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	41 158
Rezsicsökkentés bruttó összeg kerekítés	60
Egyéb	1 837
Összesen	223 115

Egyéb ráfordítás	Összeg E Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 967
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	1 730
Költségek(ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	315
Bírság, büntetés, kamat	10 989
Helyi adók	46 846
Közművezeték adó	233 464
Céltartalék képzés	10 735
Követelések, készletek értékvesztése	4 275
Környezetterhelési díj	16 913
Behajthatatlan követelés leírt összege	6 315
Cégautóadó	1 184
Innovációs adó	6 616
Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	2 006
2016.,2017. Évet érintő ráfordítás	14 530
El nem ismert követelés leírt összege	283
Véglegesen adott támogatás	220
Pénztárhiány	121
Egyéb	545
Összesen	359 054

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évben az alábbi támogatásokban részesült:

A 2018. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 78 település 92.701,6 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 2018. évre eső halasztott bevételeinek feloldása 4.579 EFt szerepel.

3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2018. évi eredménye -18.228 EFt-ot tesz ki. A bevételei között a kamat 135 EFt.

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2018-ban 10.848,7 EFt volt.

Az Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a mohácsi szennyvíztisztítón saját környezetvédelmi célú fejlesztésként banki forrásból gépek és berendezések beszerzését hajtott 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 Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.. 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 Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. között létrejött megállapodás értelmében a BARANYA-VÍZ Zrt., mint a szennyvíz közművek üzemeltetője, megfizeti az Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a 14/2009/0041 sz. Kölcsönszerződésből eredő pénzügyi kötelezettségeket.

Mivel sem a hitel és sem az eszközök nem kerültek a BARANYA-VÍZ Zrt. könyveiben nyilvántartásra, ezért a hitel tőketörlesztés összegét 4.520 Eft és a hitel kamatát 685 Eft is a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között könyveltük le. Ezek a tételek nem feltétlen a társaság érdekében felmerült ráfordítások, ezért ezekkel el kell számolni a közmű tulajdonosával. Mivel a társaságok között élő megállapodás van, ezért nem vesszük figyelembe társasági adóalap növelő tételként.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel továbbá a MOHÁCS-VÍZ Kft. részére a Mohácsi Takarékszövetkezet Zrt által folyósított 12/1400031 számú beruházási hitel kamata 2.283 Eft.

4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi adózás előtti eredménye: -51.950 Eft.

A Társaságnak társasági adó és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nincs.

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

5.) A társasági eredménye

A 2018. évi adózott eredménye -51.950 Eft.

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évben is veszteségesen gazdálkodott a hatályos jogszabályok, előírások folytán (közműadó, 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 többletterhekre, 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 EFT-ban.

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2018. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				
S.sz.	A tételek megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
A.	Befektetett eszközök	318 907	180 113	138 795	43 658	362 566
I.	Immateriális javak	18 635	11 216	7 419	2 125	20 761
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	15 444	9 373	6 071	1 707	17 151
4.	Szellemi termékek	3 191	1 843	1 348	419	3 609
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékheylesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	300 272	168 897	131 375	41 533	341 805
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 732	127 971	98 760	30 185	256 917
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 137	33 431	26 705	9 333	69 469
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 842	7 175	5 667	1 936	14 778
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	562	319	243	79	640
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékheylesbítése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékheylesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	793 780	504 072	289 708	241 736	1 035 516
I.	Készletek	44 838	29 231	15 607	64 700	109 538
1.	Anyagok	44 724	29 157	15 567	28 330	73 054
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	33 623	33 623
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	113	74	39	2 748	2 861
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	604 459	383 806	220 653	148 797	753 256
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	570 751	362 568	208 183	142 059	712 810
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	0	0	0	150	150
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	33 708	21 238	12 470	6 588	40 296
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	144 484	91 035	53 449	28 239	172 722
1.	Pénztár, csekkek	1 812	1 142	670	354	2 166
2.	Bankbetétek	142 672	89 894	52 778	27 884	170 556
C.	Aktív időbeli elhatárolások	162 429	99 601	62 828	24 608	187 037
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97	61	36	19	116
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	162 332	99 540	62 792	24 589	186 921
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 275 117	783 786	491 331	310 002	1 585 119

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2018. 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	-12 836	56 029	-68 865	80 248	67 412
I.	Jegyzett tőke	12 324	7 575	4 749	2 996	15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	107 361	65 993	41 369	26 101	133 463
IV.	Eredménytartalék	-23 667	-14 548	-9 120	-5 754	-29 421
V.	Lekötött tartalék	0				0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
VII.	Adózott eredmény	-108 854	-2 991	-105 862	56 904	-51 950
E.	Céltartalékok	25 804	15 861	9 943	6 273	32 077
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 804	15 861	9 943	6 273	32 077
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	968 931	587 844	381 087	155 464	1 124 395
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	210 730	129 531	81 199	51 232	261 962
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	28 416	17 467	10 950	6 909	35 325
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	182 314	112 064	70 250	44 324	226 637
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	758 201	458 312	299 888	104 232	862 432
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	16 351	10 026	6 325	2 477	18 828
3.	Vevőktől kapott előlegek	0				0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	455 462	279 283	176 179	68 989	524 451
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.	539	331	209	82	621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	285 849	168 673	117 176	32 684	318 533
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	309 412	191 746	117 666	51 824	361 236
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 206	7 691	4 515	2 386	14 592
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	189 848	116 412	73 436	28 757	218 605
3.	Halasztott bevételek	107 357	67 643	39 715	20 682	128 039
H.	Szétválasztási különbözet	-16 194	-67 693	51 499	16 194	0
Források (PASSZÍVAK) összesen:		1 275 117	783 786	491 331	310 002	1 585 119

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2018. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás				
	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Masodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 517 491	1 586 199	931 292	492 030	3 009 522
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 517 491	1 586 199	931 292	492 030	3 009 522
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	86	86
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	86	86
III.	Egyéb bevételek	214 847	160 182	54 665	8 268	223 115
	Ebből: visszairt értékvesztés	17 526	10 747	6 779	468	17 994
05.	Anyagköltség	526 864	313 640	213 224	111 163	638 028
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	537 375	324 384	212 991	106 968	644 343
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	99 846	78 178	21 668	8 058	107 904
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 339	1 339
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	54 412	54 412
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 164 085	716 202	447 883	281 941	1 446 026
10.	Béreköltség	1 002 244	614 238	388 006	115 704	1 117 947
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 211	40 160	26 051	4 708	70 919
12.	Bérráadások	201 206	123 673	77 532	22 532	223 738
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 269 661	778 071	491 589	142 944	1 412 604
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 773	24 294	18 480	5 988	48 761
VII.	Egyéb ráfordítások	346 541	222 695	123 847	12 512	359 053
	ebből: értékvesztés	4 191	2 570	1 621	84	4 275
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I-II+III-IV-V-VI- VII)	-90 722	5 120	-95 841	57 000	-33 722
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 (értékpapirokból, 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	113	71	42	22	135
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	113	71	42	22	135
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 006	6 935	4 072	2 151	13 158
	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	5 205	0	5 205	0	5 205
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	16 211	6 935	9 276	2 151	18 362
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-16 099	-6 864	-9 235	-2 129	-18 228
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-106 820	-1 744	-105 076	54 871	-51 950
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-106 820	-1 744	-105 076	54 871	-51 950

V. Cash flow

2018. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 74.632 E Ft-tal csökkent, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

CASH FLOW-KIMUTATÁS			
2018. 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)	-197 191	-23 837	
1 Adózás előtti eredmény ±	-19 096	-51 950	
2 Elszámolt amortizáció +	50 155	53 077	
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	24 879	-13 719	
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	41 587	-42 330	
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-630	-373	
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-173 302	107 092	
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-64 313	-28 668	
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	99 487	-58 668	
9 Vevőkövetelés változása ±	73 425	1 522	
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-32 238	7 068	
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-186 841	3 112	
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-10 304	0	
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-80 712	-31 772	
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-81 342	-33 366	
15 Befektetett eszközök eladása +	630	1 594	
16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	331 534	-19 023	
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	105 568	0	
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	
19 Hitel és kölcsön felvétele +	241 181	0	
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0	
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0	
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-14 741	-19 023	
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-474	0	
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0	
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	53 631	-74 632	

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 2018. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

Megnevezés	EFt
Bérköltség	63.195
Egyéb költség	633

A bérjárulékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

Bérjárulék	2017. év		2018. év		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szociális hozzájárulási adó	200 031	88,70%	197 758	88,40%	-2 273	-1,1%
Egészségügyi hozzájárulás	9 275	4,10%	6 800	3,00%	-2 475	-26,7%
Szakképzési hozzájárulás	14 590	6,50%	15 976	7,20%	1 386	9,5%
Rehabilitációs költség	1 377	0,60%	2 981	1,30%	1 604	116,5%
Egyéb bérjárulék	281	0,10%	223	0,10%	-58	-20,6%
Összesen	225 554	100,00%	223 738	100,00%	-1 816	-0,8%

A 2018. évi bérköltség, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér (EFt)	Egyéb személyi jell. kif. (EFt)
Fizikai állomány	210	561.898	35.470
Szellemi állomány	142	542.036	28.860
Egyéb bér	-	14.013	6.589
Összesen	352	1.117.947	70.919

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

- munkavállalók cafeteria és egyéb természetbeni juttatásának összegeit,
- bérlettérítést, munkába járás költségtérítését,
- keresőképtelenséghez kapcsolódó költségeket,
- jubileumi jutalmat,
- végkielégítést, 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	7328	0	8	1874
Szellemi	4545	8821	578	1515
Teljes munkaidősök				
Részmunkaidősök	294	9	96	98
Összesen	12167	8830	682	3487

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 maradákként 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	Üzemmérnökségek 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 kezelésemből 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* fénycsővek 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 BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát Faddi László könyvvizsgáló (7621 Pécs, Mária utca 20. 2. lépcsőház fszt. 3., MKVK nyilvántartási száma: 001550) végzi, melyért 2018. évben 2.400e Ft díjazásban részesült.

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.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES JELENTÉS A 2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KÖZGYŰLÉSI ELFOGADÁSÁHOZ

Címzett: BARANYA-VÍZ ZRT tulajdonosai részére

Székhely: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

Elvégeztem a BARANYA-VÍZ ZRT mellékelt 2018.12.31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.585.119 ezer Ft, az adózás utáni eredmény 51.950 ezer Ft veszteség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Vélemény:

Jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő 2019.05.21-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 2018. 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* 2018. 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* 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2018. 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 célt 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.

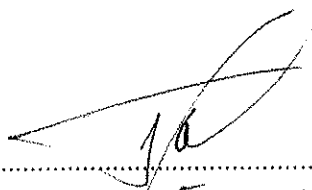
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

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 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. 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, 2019.05.06.


.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László
Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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



BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
7700 Mohács, Budapesti ország út 1.
Adószám: 24257017-2-02 Cégjegyzékszám: 02-10-060389

ÜZLETI JELENTÉS

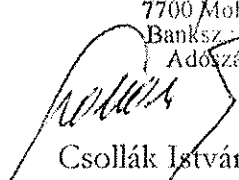
2018

Mohács, 2019.04.25.



7700 Mohács, Budapesti ou. 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	4
1.113 Átvett vizek	5
1.114 A víziközművek üzemeltetése	6
1.115 Problémák a területen.....	9
1.12 A szennyvízelvezetés és – tisztítás	11
1.121 Víziközmű rendszerek	12
1.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai.....	12
1.123 A víziközművek üzemeltetése	13
1.124 Problémák a területen.....	13
1.2 Másodlagos tevékenységek.....	17
1.21 Építőipari tevékenység.....	17
1.22 Bérüzemeltetés	17
1.23 Mohács és Kistérsége Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetése.....	17
1.24 Egyéb tevékenységek	18
1.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai.....	20
1.4 Kitekintés – Víziközmű szolgáltatók.....	28
2. Gazdálkodás	30
2.1 A bevételek alakulása.....	30
2.2 A költségek és ráfordítások bemutatása	31
2.3 Az eredmény.....	35
2.31 Összesítő eredménykimutatás.....	35
2.32 Ágazati eredménykimutatás	35
2.4 Pénzgazdálkodás	36
2.5 A tulajdonosi szerkezet.....	36
2.6 A követelések és határidőn túli kintlévőségek	36
3. Egyéb információk	38
3.1 Hitelek, kezességvállalások	38
Beruházási hitel	38
ERSTE hitel:	38
Rulírozó hitel.....	38
Átvállalt tartozás	38
3.2 Beruházások	39
3.3 Informatikai fejlesztések	39
3.4 Gördülő fejlesztési terv.....	40
3.5 Labor akkreditáció.....	40
3.6 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése	41
3.7 Együttműködés a régió víziközműszolgáltatóival.....	41
3.8 Vállalatirányítási Rendszer minősítése	42
4. Összegzés.....	44
Mellékletek.....	46

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 a vízjogi engedélyekben és a MEKH 3192/2014 számon kiadott működési engedélyben foglaltaknak megfelelően a kiadott üzemeltetési engedélyeknek megfelelően végezzük.

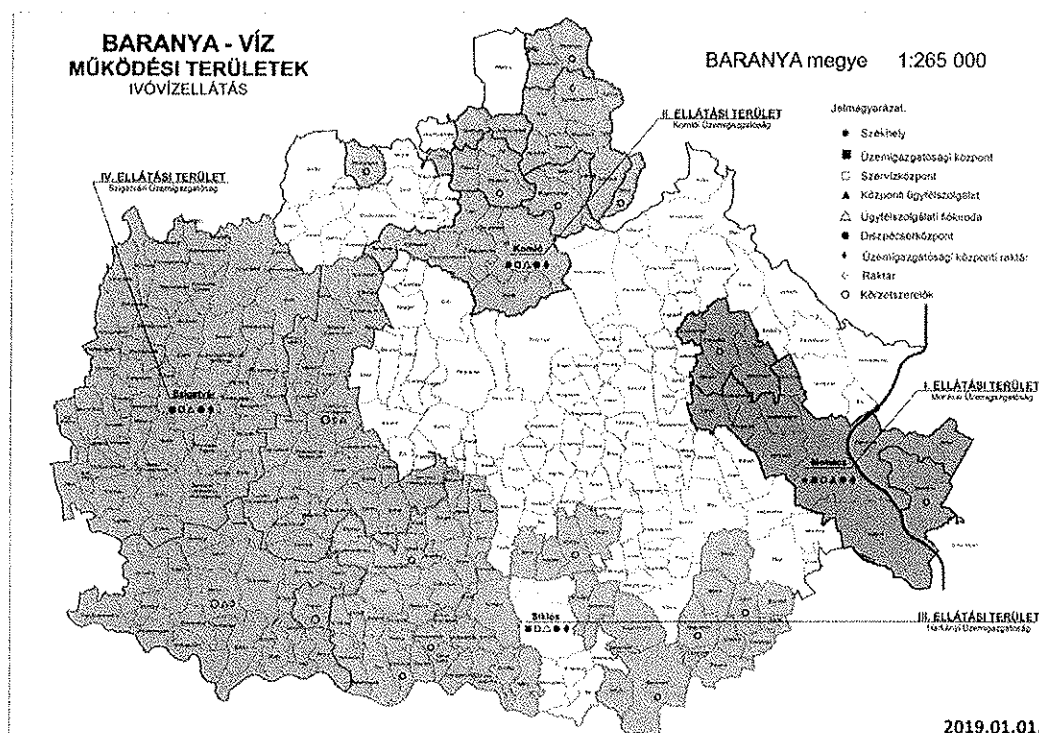
A jelenlegi működési területünkön – mely 195 települést érint – közel 150 ezer fő ellátott lakos él.

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

- Mohácsi Üzemigazgatóság (MIG)
- Komlói 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 2018. évre vonatkozó felhasználói egyenértékeit, az *1. számú melléklet* tartalmazza. A két szélsőérték Bükkösd-Gorica településrész ivóvízrendszer 17 és Mohács regionális ivóvízrendszer 33.900. Az év során lényegi változás nem történt.

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 fenti térkép szemlélteti a Baranya-Víz Zrt. ellátási területének elhelyezkedését Baranya megyén belül az ivóvízellátás vonatkozásában.

1.111 Víziközmű rendszerek

Az üzemeltetésünkben lévő településeket 96 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 43 regionális vízművel és 53 egyedi vízművel biztosítjuk üzemeltetési területünk vízellátását.

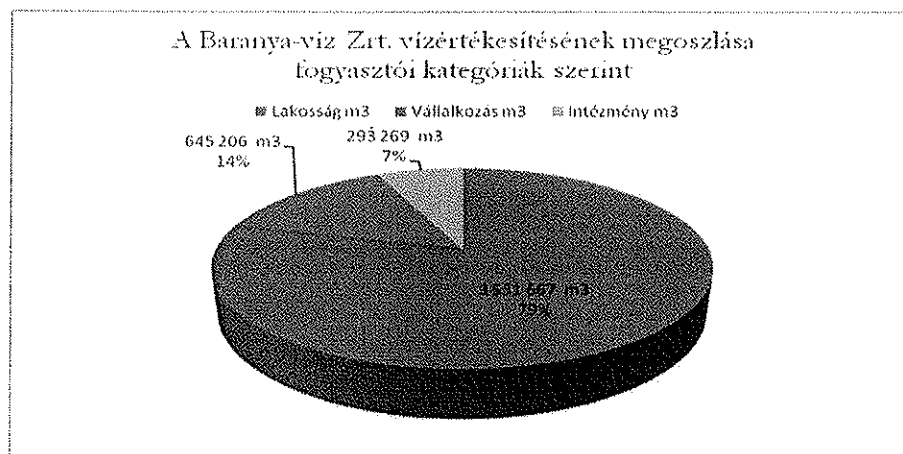
	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	16	4	20
Komlói ÜIG	4	15	19
Mohácsi ÜIG	1	2	3
Szigetvári ÜIG	22	32	54
Összesen	43	53	96

1.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai

Az értékesítés megoszlásának részletes adatait települési bontásban a 2. számú melléklet tartalmazza. Összesítve a következők szerint alakult a 2018 ivóvíz értékesítése:

ÜIG	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
	m3			
MIG	704 547	104 406	65 211	874 164
KIG	852 159	231 344	32 673	1 116 176
HIG	703 166	159 744	60 817	923 727
SZIG	1 271 794	149 712	134 568	1 556 074
Mindösszesen:	3 531 667	645 206	293 269	4 470 142

Ezek alapján megállapítható, hogy 2017 évhez képest kis mértékben 1,3%-al csökkent. Ezen belül a lakossági és a vállalkozási értékesítés mértéke minimálisan 0,7%-al, míg az intézményi 8,6%-al volt kevesebb az előző évinél.



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 üze-

mek 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:

Trend	Helység	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
		m ³			
↓	Komló	545 090	195 733	23 963	764 786
↓	Mohács	489 810	78 571	57 009	625 390
↓	Szigetvár	260 994	53 997	49 922	364 913
↓	Harkány	169 477	89 536	35 602	294 615
↑	Szentlőrinc	164 029	31 942	10 554	206 525
↓	Sellye	81 077	11 872	8 880	101 829
↓	Beremend	66 721	2 687	6 692	76 100
↓	Szászvár	61 873	7 915	1 877	71 665
↑	Lánycsók	59 631	3 473	2 419	65 523
↓	Görcsöny	39 597	9 371	9 762	58 703
↓	Vajszló	49 075	2 988	2 945	55 008

A települések besorolása az éves értékesítési adatok alapján:

Értékesített mennyiség	Településszám
> 100.000 m ³	6
99.999 – 50.000 m ³	5
49.999 – 25.000 m ³	15
24.999 – 10.000 m ³	47
9.999 – 5.000 m ³	52
4.999 – 2.500 m ³	53
2.499 – 1.000 m ³	25
< 999 m ³	2

1.113 Átvett vizek

Viziközműveink 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 2018 évben az alábbiak szerint:

ÜIG	Társzolgáltató	Rendszer	Mennyiség	Költség
			m ³	eFt
HIG	Tettye Forrásház Zrt.	Bosta regionális	20 500	7 334
HIG		Bíse	6 483	2 373
HIG		Csarnóta	4 709	1 652
HIG		Harkány regionális	0	0
SZIG		Szentlőrinc	832	318
HIG	DRV Zrt.	Harkány regionális	37 969	967
KIG		Komló regionális	41 066	12 349
MIG		Mohács regionális	72 982	24 276
KIG	Mezőföldvíz Zrt.	Szárász	3 388	1 185
BV				50 454

Mivel az átvett vizek ára magas ezért annak mennyiségét 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 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. 2018 évben is számos jogszabályban előírt vizsgálat elvégzéséhez (radiokémiai paraméterek, peszticidek, PAH-ok, és illékony vegyületek vizsgálata) más akkreditált laboratóriumot kellett bevonnunk. A vizsgálandó peszticidek köre évről-évre változik, a paraméterek száma nő.

Az év során a jelentős számú vízmintavétel elenyésző mennyisége mutatott nem megfelelő eredményt. Ezeknél az eseteknél azonnali beavatkozást és ellenőrző vízmintavételt végeztünk.

Minta típusa	Vizsgált komponensek		
	Összes szám	Kifogásoltak	Hiba %
	Darab		
bakteriológia hálózat	5962	113	1,90%
bakteriológia kút+tech.	3810	123	3,23%
kémia hálózat	12143	147	1,21%
kémia kút+tech.	11590	441	3,81%
biológia hálózat	2614	25	0,96%
biológia kút+tech.	1749	52	2,97%
egyéb minták	3566	0	0%

A 2018 évben más laboratóriummal végeztetett laborvizsgálatok darabszáma az alábbiak szerint alakult:

2018. év:	Peszticidek + Illékony szh.	Radiológia
Hálózati részletes vizsgálatok		
Komló	20 db	20 db
Mohács	4 db	4 db
Harkány	22 db	22 db
Szigetvár	56 db	56 db
Kút alapállapot		
Komló	10 db	
Szigetvár	12 db (trícium)	

A vízminőség előírás szerinti biztosításának érdekében az üzemeltetett vízművek közül 69-nél (Mohács 3, Komló 14, Harkány 11, 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, melyeknek már a felülvizsgálata kezdődött el 2018 évben. Ez jelentős emberi erőforrást igényel.

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 települési vízmű, ahol eddig semmilyen technológia nem üzemelt. 2018 évben a kivitelezési munkák befejeződtek és a próbaüzem is sikeresen lezárult. Az elkészült műveket üzemeltetésre átvettük.

➤ Mohács kistérségi ivóvízminőségjavító-program

KEHOP projekt előkészítése megkezdődött a 2017 évben. A projekt célja, hogy a KEHOP-2.1.3. keretében meghirdetett „Ívóvízminőség-javítás, ivóvíz kezelési technológiák fejlesztésével, más vízbázisra történő áttéréssel, térségi rendszerek kialakításával, rekonstrukcióval, illetve ezek kombinációjával” a hatályos Kormányrendelet 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 megvalósulás ütemezésének vége 2020.

- Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító-program
KEHOP projekt előkezdődött 2018. évben. A projekt kettő részre lett szedve. Első ütemben a 4 db vízműtelep kerül flújításra, Sellye, Drávakeresztúr, Drávafok és Lúzsok településeken. Az utolsó negyedévben kezdődtek el a munkálatok. A kiviteli tervek folyamatosan készülnek, amelyeket elülvizsgálják szakembereink.
- Szigetvár – Hobol települések ivóvízminőségjavító-program
KEHOP projekt előkészítése folyt a 2018. évben. Elkészültek az engedélyes tervek, amelyek a Hatóságok részére elküldésre került.
- Szentlőrinc város ivóvízminőségjavító-program
KEHOP projekt előkészítése folyt a 2018. évben. Elkészültek a kiviteli tervek egy része, amelyeket folyamatosan felülvizsgálják szakembereink.
- Csonkamindszent település ivóvízminőségjavító-program.
KEHOP projekt előkészítése folyt a 2018. évben. Elkészültek az engedélyes tervek, amelyek a Hatóságok részére elküldésre került.

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	168 + 99 db
	Komlói Üzemigazgatóságon	132 + 92 db
	Harkányi Üzemigazgatóságon	160 + 190 db
	Szigetvári Üzemigazgatóságon	230 + 122 db

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

	Fajlagos csőtörésszám	
	db/km/év	2018/2017
MIG	0,84	98,8 %
KIG	0,66	73,7 %
HIG	0,86	196,9 %
SZIG	0,62	187,9 %

A részletes adatokat a 8. számú melléklet tartalmazza.

Az Üzemigazgatóságok által működtetett víziközmű rendszereken 2018 év adatai alapján a hálózati veszteségek az alábbiak szerint alakultak:

	Hálózati veszteség	
	%	2018/2017
MIG	21,90	94,72%
KIG	20,13	93,93%
HIG	19,00	94,95%
SZIG	19,33	94,80%
BV	19,97	94,64%

A számok alapján valamennyi üzemigazgatóság és a Baranya-víz Zrt. egységesen is teljesítette az elvárásokat. A kimutatáshoz a következők szorosan hozzátartoznak:

- A veszteségindeks alakulása és megítélése a következőképpen alakul: (Vízvesztesség csökkentési kézikönyv, MAVÍZ 2017)

Vízvesztességi kategóriák	Nagyváros	Község	Vidéki terület	Átvizsgálási időszak
	m ³ /h·km			
alacsony (< 8%)	< 0,13	< 0,07	< 0,05	elhagyható
közepes (8-15%)	0,13 – 0,25	0,07 – 0,15	0,05 – 0,1	3 évente
magas (> 15%)	> 0,25	> 0,15	> 0,1	évente

Ezek alapján a közepes kategóriába tartozunk. Azonban a szükséges 3 évenkénti felülvizsgálatra sem emberi és sem műszaki erőforrások nem állnak rendelkezésünkre.

- A százalékos veszteségek további csökkentése, már vízminőségi kockázatokat és technológiai munkák elmaradását vonhatja maga után.

Technológiai vízfelhasználás

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

A különböző mérséklése az általunk kis mértékben befolyásolható tényezők. Ennek érdekében a különböző technológiai célú vízfelhasználások során az ésszerűsítésre 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 mérőcseréket 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 elődszervezetinél kialakult körszertszerei munkakörökkel, a direkt működtetés ebben az esetben valamilyen helyi vezetéssel 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 folyamatirányító 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 felhomokolódtott, 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-eket és ezek a mai napig üzemben vannak, így ezek lecserélése is időse-rűvé vált. *(ezek szintén jelentős emberi és anyagi erőforrásokat igényelnek)*

II.5. Kárász ivóvízellátó viziközmű rendszere

Az ivóvíz ellátó rendszer üzemeltetésében nagyon komoly veszélyforrás a település vízbázisául szolgáló kút rendkívül alacsony kapacitása (24 l/perc kivethető vízmennyiség.) és homokolása. A kút kapacitása 2007 évben a szűrőzésének tönkremenetele következtében szükségessé vált betétszűrő elhelyezésével drasztikusan lecsökkent. Ezt követően társaságunk éelkészítette 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. Kistelepülési vízművek:

Gerényes, Vékény, Hegyhátmaróc, Máza, Alsómocsolád, Magyarereggy, 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 több problémát okoz. Részleges töltetcserevel és vízhozamszabályozással is próbálkozunk egyelőre nagyobb eredmény nélkül.

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 hálózatöblítésekkel 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 erdménytelenül 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 akadózik. 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 2018 évben sem oldódott meg megnyugtató módon. A Baranya-Víz Zrt. üzemeltetése alá tartozik Harkány, Márfa, Dráva-szabolcs, Gordisa, Matty, Dráwapalkonya, Drávacsehi településeket ellátó regionális rendszer, míg a DRV Zrt. üzemelteti Siklós települést a siklói vízbázissal együtt. Siklós város üzemeltetésből 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 vezetékek előregedése következményeképp keletkező csőtörések okoznak üzemzavarokat illetve a hálózatveszteséget 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

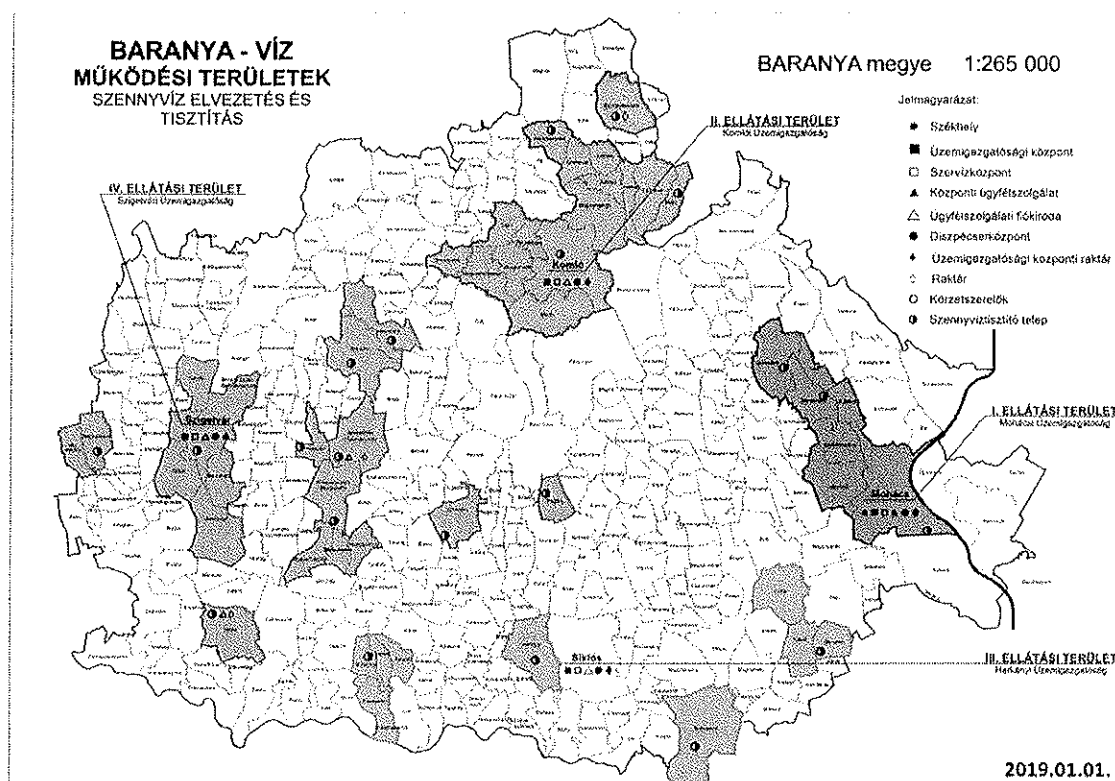
Az IVMJP keretében létesített biológiai ammóniummentesítő berendezés nem működik megfelelően, a kiépítés óta. Vajszló Nagyközségben a szolgáltatott víz minősége olykor nem felel meg a rendeletekben előírt értékeknek. Az Önkormányzattal közösen az átalakításon dolgozunk, hogy a lakosságnak állandóan jó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

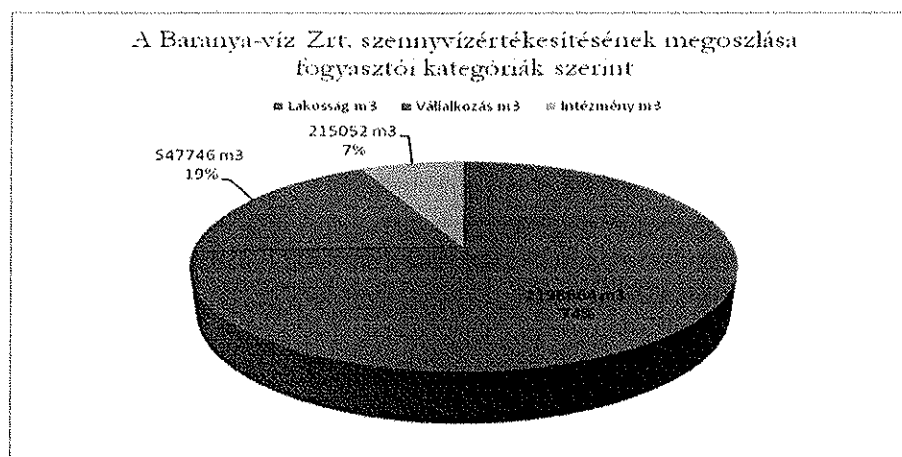
A szennyvízelvezető rendszerekhez 21 településen lévő szennyvíztisztító telep csatlakozik a 3. számú melléklet szerint.

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 2018 szennyvíz elvezetése:

ÜIG	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
	m3			
MIG	561 274	58 487	60 329	680 090
KIG	721 147	260 704	27 402	1 009 253
HIG	228 305	110 715	39 568	378 588
SZIG	687 938	117 840	87 753	893 531
Mindösszesen:	2 198 664	547 746	215 052	2 961 461

Ezek alapján megállapítható, hogy 2018 évhez képest kis mértékben 2,21%-al emelkedett. A Baranya-víz Zrt.-n értékesítésén belül a következők szerint oszlanak meg az egyes fogyasztási kategóriák:



A fenti grafikonból jól látszik, hogy a szennyvízelvezetésünk közel $\frac{3}{4}$ része 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 19%-ot képvisel. (az előző évhez képest 2%-al több) 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:

Trend	Település	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
		m3			
↑	Komló	502 134	173 942	22 580	698 656
↑	Mohács	459 575	52 887	55 547	568 009
↑	Szigetvár	276 858	63 431	61 548	401 837
↑	Harkány	126 196	108 006	31 981	266 183
↑	Szentlőrinc	154 690	28 329	8 124	191 143
↑	Máza	24 059	64 136	384	88 579
↓	Sellye	64 134	11 827	5 723	81 684
↓	Beremend	60 962	1 817	6 341	69 120
↓	Szászvár	59 395	4 511	1 477	65 383
↑	Lánycsók	45 499	3 474	2 179	51 152

A települések besorolása az éves szennyvízelvezetési adatok alapján:

Értékesített mennyiség	Településszám
> 100.000 m ³	5
99.999 – 50.000 m ³	5
49.999 – 25.000 m ³	3
24.999 – 10.000 m ³	15
9.999 – 5.000 m ³	13
4.999 – 2.500 m ³	10
2.499 – 1.000 m ³	1
< 999 m ³	0

Szennyvíztisztítás társszolgáltató részére

2018. évben a Mezőföldvíz Kft-vel fennálló társszolgáltatói kapcsolatunk révén Györe, Izmény, Váralja települések beérkező szennyvizének tisztítását (60 974 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 átemelők és a nyomócsövek méretezésekor a parazita vizek ilyen nagymértékű megjelenésével nem számoltak. Nagyobb esőzések alkalmával az átemelők 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 csapadékcsatorna nem megfelelően üzemel vagy nem győzi a mennyiséget – másrészt az illegális csapadék bekötésekből. Sajnos 2018 évben sem 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 okoz elő dugulásokat. 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.

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 2018 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 további egy év időtartamra, így költségeik egy része meg fog térülni. Az érintett települések a következők:

- Gyöngyfa
- Hetvehely
- Ivándárda
- Okorvölgy
- Sárók
- Szentkatalin

1.124 Problémák a területen

I.4 Mohács-Lánycsók szennyvízrendszer

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

I.5 Himesháza-Székelyszabar-Szűr-Görcsönydoboka 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 Komlói szennyvíz elvezető csatorna rendszer és szennyvíztisztító telep:

A komlói 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, hibabehatárolása, 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 gyökerzés szennyvíztisztító telep tisztítási hatásfoka üzemeltetői szempontból nem kézben tartható, nem számszerűsítható. A szennyvíztelep beruházásának fenntartási idejének lejáratát követően a telep technológiáját egy eleveniszapos kombinát műtárgy 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 Komlói kistérségi szennyvízelvezető csatorna rendszer:

A komlói rendszerhez csatlakozó kistérségi szennyvízelevezető rendszer már tíz éve üzemel. Ezen idő alatt is a településen lévő végátemelőkhöz (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 átemelőnként 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 szálalanyagtartalma 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 eszközcserét, 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 cseréjét, 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 összeg a folyamatos bővítések, műszaki tartalom változás miatt már a többszörösére nőtt. Az előkészítés teljesen befejeződött a közbeszerzési fázisok következnek. Állandó probléma a régebbi fektetésű PVC hálózatokon a kivitelezési problémák miatti talajvíz beáramlás és a hálózaton lévő MOBÁK korróziója és a szivattyúk elhasználódása. (Ezek egy részét reményeink szerint a rekonstrukciók meg fogják oldani.)

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

Szintén problémát jelent a szakemberhiány. A tisztítótelepet és a hozzá tartozó három település szennyvízhálózatát, átemelőit, valamint a már korábban említett két település (Ivándárda-Sárok) „szippantott szennyvízeinek” beszállítását nem sikerült egy fővel megoldanunk.

Itt szintén a PLC, a frekvenciaváltók, nagy értékű mérőműszerek, szondák és a szinttávadók gyakori meghibásodása okoz gondot. Az átemelők és a telep távfelügyeleti rendszerének kiépítése szükséges, mivel az érdeetileg kiépített sms küldő rendszer évek óta üzemképtelen.

A folyamatos zavart és többletmunkát okozó Lippói szennyvízátemelőből kikerültek a vágókéses szivattyúk.

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.

Jelentős többletmunkát igényel a rendszerbe kerülő szálal eredetű (nedvestörők, rongyok, stb.) anyagok által okozott átemelő szivattyúk dugulásai és meghibásodásai. Annak ellenére, hogy ez ügyben, különböző médiákban és levélben is többször fordultunk már felhívással a fogyasztók felé, a meghibásodások, dugulások száma folyamatosan emelkedik.

Szintén probléma a MOBÁK korróziója és a szivattyúk elhasználódása. A város Terehegyi részén, a gerinc és bekötővezetékeken jelentkező meghibásodások következtében folyamatos a talajvíz és folyóshomok beáramlása a rendszerbe mely folyamatosan veszélyezteti az üzembiztonságot.

IV.24 Hetvehely szennyvízrendszer,

Nagszámú 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. 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 elöregedtek, 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 2018. évben 265.192 eFt forint volt. Azonban meg kell említenünk, hogy az erőforrásokat az alaptevékenységtől vonjuk el. A tevékenységre sem külön emberi erőforrásunk sem eszközeink nincsenek. Ez egyre nagyobb gondot okoz. A kevesebb létszám és a növekvő elvárás főleg a jelenlegi bérezés mellett nem biztos, hogy a jövőben lehetővé teszi hasonló jellegű bevételek elérését. Amennyiben a hitelesítési idő miatti mérőcsere idő kitolódása lejár és ismét tömegesen kell mérőt cserélnünk, akkor saját erőforrásainkkal képtelenek leszünk egyéb tevékenységeket végezni jelentősebb mértékben.

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.

2018. évben 89.740 m³ ipari vizet és 18.451 m³ ivóvizet termeltünk a területen. Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 18.081 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.

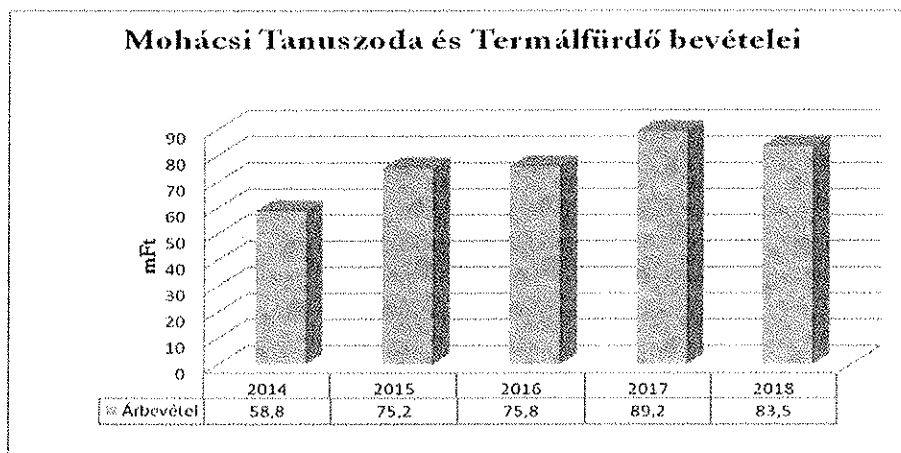
2018. évben Királyegyházán 124.462 m³ ipari vizet és 2.346 m³ ivóvizet termeltünk, az elvezetett szennyvízmennyiség 2.458 m³ volt. A Bükkösdi Kőbányába ivóvízszállító gépjárművel 220 m³ ivóvizet szállítottunk és 220 m³ szennyvizet tisztítottunk meg.

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 56529, szakosztályi (TAO) 5441, közszolgálati 24266 fő, 2018 évben a terület árbevétele 83.462 eFt volt. A viszonylag magas árbevétel ellenére ezen tevékenységünk veszteséges.



1.24 Egyéb tevékenységek

- A lejáró hitelességű mellékvízmérők cseréje (9321)

E tevékenység keretében végezzük térítés ellenében az adott évben lejáró hitelességű hidegvizes lakásvízmérők cseréjét.

árbevétel: 4.877 eFt ↓

- Vízbekötés (9322)

árbevétel: 4.531 3Ft ↓

- Mellékvízmérő beépítés (9323)

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

árbevétel: 3.217 eFt ↓

- Főmérő csere (9324)

árbevétel: 11.061 eFt ↑

- Vízmérés szétválasztás (9325)

árbevétel 66 eFt ↓

- Szűkítés beépítés és kiserelés (9326)

árbevétel: 4.033 eFt ↑

- Mintavételezés és laborvizsgálatok (933)

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

árbevétel: 31.684 eFt ↓

- Mellékvízmérők szakszerűségi felülvizsgálata (93501)

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

árbevétel: 1.778 eFt ↓

- Tervegyeztetés, adatszolgáltatás (93502)

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 terhe.) Kis mértékű árbevételt tudunk realizálni az adatszolgáltatások során. Az árbevétel ~15%-a az előző évinek!

árbevétel: 551 eFt ↓

➤ Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása (93503)

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

árbevétel: 6.107 eFt ↓

➤ Műszaki szakfelügyelet (93504)

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

árbevétel: 3.453 eFt ↑

➤ Kút- és csatornakamerázás (93505)

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

árbevétel: 76 eFt ↑

➤ Tartályos vízellátás (93506)

A Baranya-Víz Zrt. szükségvízellátás biztosítása érdekében rendelkezik a speciális járművekkel (lajtos kocsi) illetve tartályokkal. Ezen eszközökkel megrendelők részére is vállaljuk az ivóvíz ellátás biztosítását, elsősorban rendezvényekhez. 2018 évben sem jelentős az ebből származó árbevétel.

árbevétel: 7.181 eFt ↑

➤ Csatornatisztítás, dugulás-elhárítás (93507)

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.

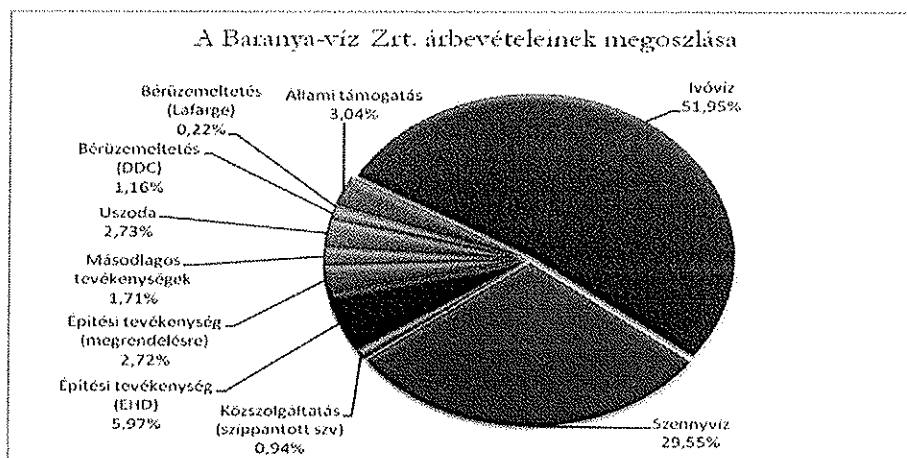
árbevétel: 1.801 eFt ↑

➤ Anyageladás (941)

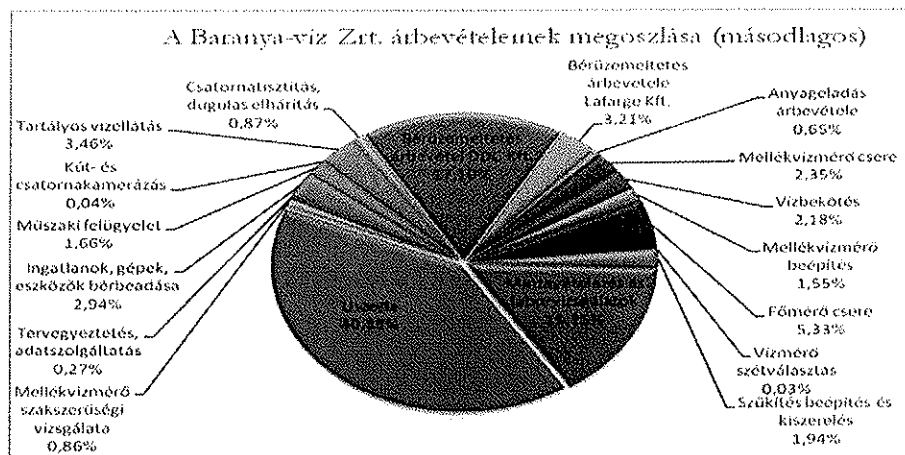
Eseti jelleggel a felmerülő igényeknek megfelelően anyageladást végzünk saját raktárkészletből, vagy állandó üzleti partnereinktől beszerezve.

árbevétel: 1.346 eFt ↓

A másodlagos tevékenységek bevételeinek viszonyulása a Zrt. teljes árbevételéhez:



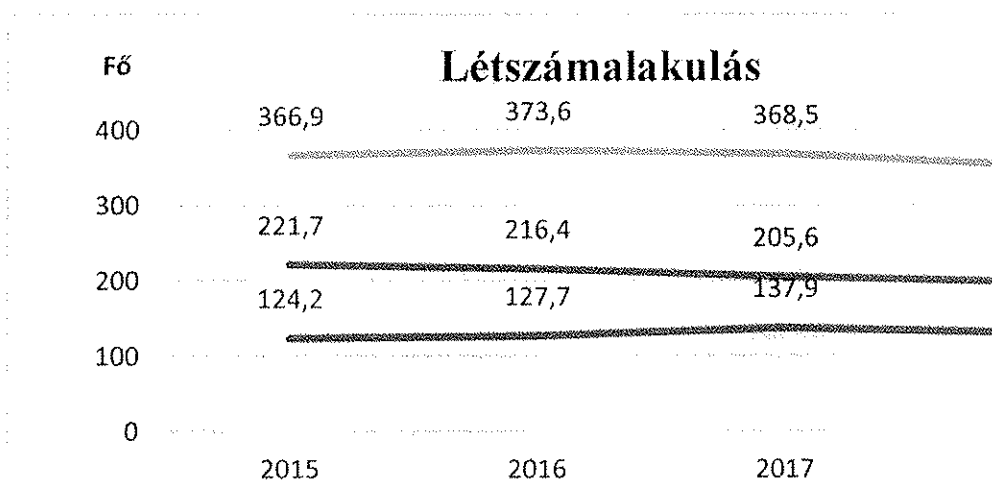
A másodlagos tevékenységek árbevételeinek megoszlása:



1.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai

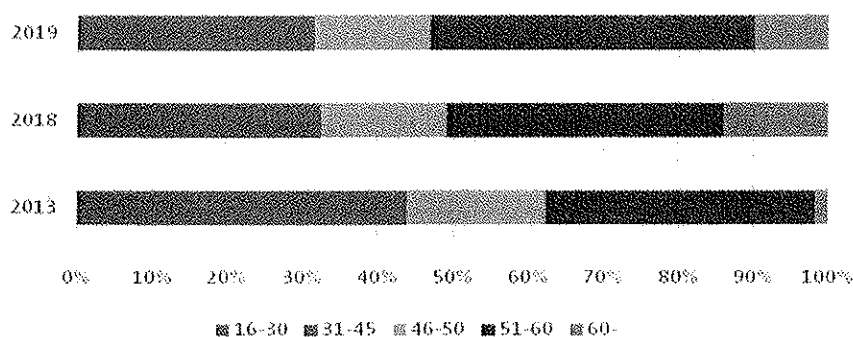
Emberi erőforrás:

A 2017. év nyarán megvalósult szervezeti átvilágítás következtében végrehajtott intézkedések (párhuzamosságok megszüntetése, racionalizálás, létszámcélpítés, stb.) hatása 2018. évben jelentkezett. Az átlagos statisztikai állományi létszám 17 fővel csökkent, miközben az ügyfélszolgálati tevékenység -a törvényi előírásoknak történő törvényi megfelelés okán – kiegészült egy új típusú, a telefonhívások hatékonyságát növelő telefonos ügyfélszolgálattal, a call centerrel.

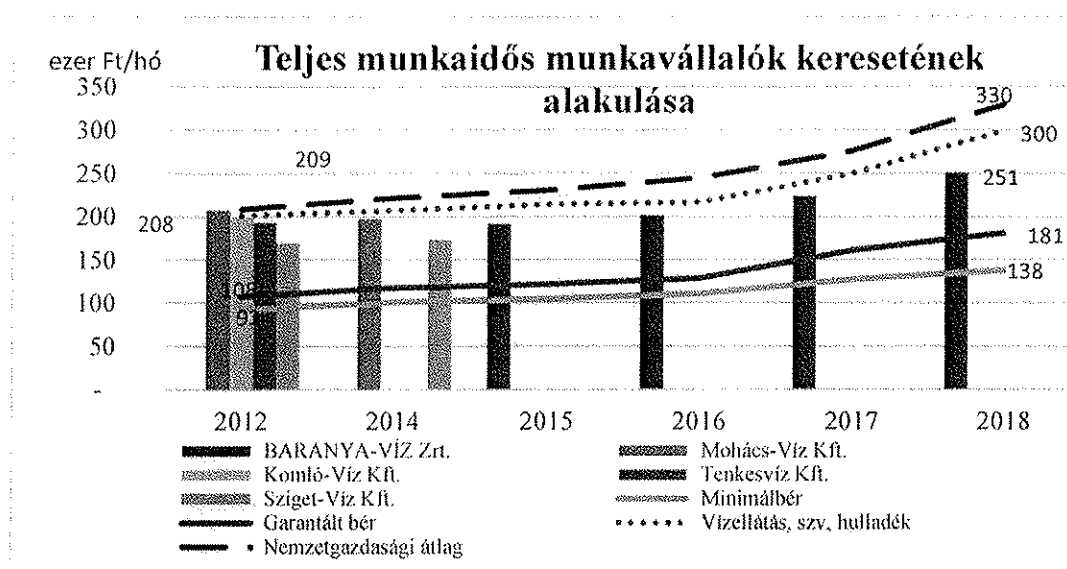


A BARANYA-VÍZ Zrt. egyre fokozódó problémája a munkaerőállomány életkorának növekedése. Az alkalmazottak több mint 2/3-a 50 évesnél idősebb munkavállaló a korosztályra jellemző terhekkkel (saját egészségi állapot, szülők, gyerekek, unokák). Egyre többen esnek ki hosszabb időre a munkavégzésből, s ezáltal a munkatársakra nagyobb teher hárul. Nem megoldott a nyugdíj előtt állók pótlása, a feladatok ellátásához megfelelő szaktudás szükséges, amit nem lehet szakképzetlen emberekkel megoldani.

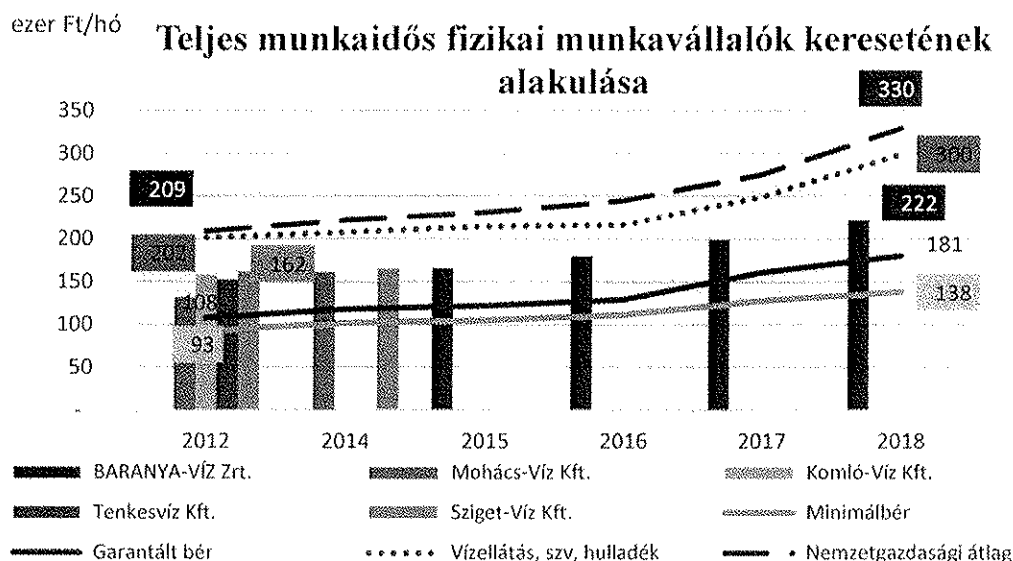
Munkavállalók életkor szerinti megoszlása



Szinte a cég valamennyi területén és valamennyi szakmákban megjelent a munkaerőhiány, melyet a jelenlegi bérhelyzet okoz.



Míg 2014-ben a MOHÁCS-VÍZ Kft.-ben dolgozó munkavállalók átlagkeresete 10,8 %-kal, addig 2018. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. alkalmazottainak átlagkeresete már 23,9%-kal maradt el a nemzetgazdasági átlagtól. Az alacsony bérek mellett nehéz megtartani a fiatal munkavállalókat, egyre több szakember vállal munkát külföldön, illetve belföldön a jobban fizető szektorokban. Még nagyobb lemaradás mutatkozik a fizikai munkavállalók esetében. 2018. évben a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél a teljes munkaidőben alkalmazott fizikai munkavállalók átlagos bruttó keresete 222.374 forint volt, mely a nemzetgazdasági átlag 67,3 %-a. A szolgáltatás folyamatossága érdekében munkájukat megszakítás nélküli munkarendben látják el, vagy készenlétet teljesítenek. A körülmények és jövedelmi viszonyok nincsenek összhangban a potenciális munkaerő elvárásaival, nehéz megfelelő kompetenciákkal rendelkező munkatársat találni.

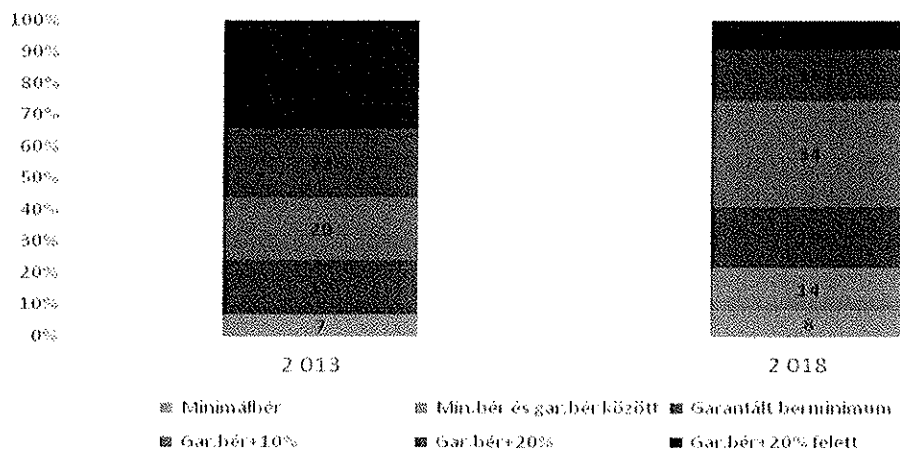


A nehéz gazdasági helyzet ellenére a bérköltség hányad emelkedik, mely az alábbi tényezőknek köszönhető:

- Minimálbér emelkedés 127500 Ft-ról 138000 Ft-ra
- Garantált bérminimum emelkedés 161000 Ft-ról 180500 Ft-ra
- A bérfeszültség csökkentése érdekében szükséges volt a nem a bérminimumon dolgozó munkavállalók bérét is emelni.

A BARANYA-VÍZ Zrt. évek óta nem tud a minimálbér és garantált bérminimum növekedésnek megfelelő béremelést nyújtani azon munkavállalóinak, akik nem bérminimumon vannak. Ennek következtében 2018 évben a fizikai munkavállalók 75 %-a rendelkezett a garantált bérminimum 10 %-át meg nem haladó alapbérrel, vagyis tovább fokozódott a bérek nivellálódása.

Fizikai munkavállalók megoszlása alapbér szerint



A fluktuáció, különösen a kevés tapasztalattal rendelkező munkaerő estében nő, mely növeli a betanulási költséget, és a tapasztalt munkaerő terheit.

A leírt munkaerőgazdálkodási problémák, elsősorban a megfelelő szakemberállomány hiánya, a víziközmű szolgáltatás biztonságát veszélyeztetik.

Összefoglalva a legnagyobb 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 (*fizika, mechanika, elektronika, távérzékelés, távközlés, műszaki informatika, programozás*).

- Valamint területi lefedettsége, és az alkalmazások száma is folyamatosan növekszik. Ennek ellenére a magasan kvalifikált szakemberek száma nem nő *(sőt csökken)*. Az anyagi megbecsülésük is alacsonyabb 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 képesítéssel 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.
- 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:

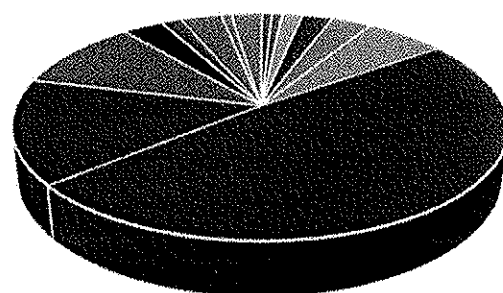
Társaságunk technikai erőforrásai eléggé szerteágazóak és az eltérő adottságok miatt nem mindig kompatibilisek egymással. A négy társaság által a közös tulajdonba hozott eszközök felmérését folyamatosan végezzük. A felmérés során igyekszünk a feleslegeket és a hiányokat házon belül megoldani. Minden évben egy-egy szegmenst alaposabban megvizsgálunk. 2018 évben az informatikai erőforrásokat vizsgáltuk meg az alábbiak szerint.

➤ Munkaállomások

A Társaságnál alkalmazott számítógépek életkoruk felmérése során megállapítható, hogy a Társaság gépparkjának 9 %-a tíz éves vagy annál idősebb és csak az 6 %-a van az amortizációs időszakon belül (3 év). A géppark 80 %-a 6-10 év közötti.

	Kor	DB	%
2001	18	1	1%
2006	13	1	1%
2007	12	2	2%
2008	11	3	2%
2009	10	4	3%
2010	9	8	6%
2011	8	62	49%
2012	7	19	15%
2013	6	13	10%
2014	5	4	3%
2015	4	2	2%
2016	3	4	3%
2017	2	1	1%
2018	1	3	2%

Számítógépek kor szerinti megoszlása



■ 2001 ■ 2006 ■ 2007 ■ 2008 ■ 2009 ■ 2010 ■ 2011

■ 2012 ■ 2013 ■ 2014 ■ 2015 ■ 2016 ■ 2017 ■ 2018

A Társaság által alkalmazott eszközök több, mint 70 % brand számítógép, amely annyit jelent, hogy valamely számítógép gyártó által összeállított konfiguráció (LENOVO, DELL, ACER, HP, FUJITSU). Ez magyarázhatja azt, hogy a magas életkor ellenére kevés meghibásodással működnek a készülékek. Ha a tervezett avulás ellenére öt évente kerülne sor a gépek ütemezett cseréjére, akkor ez a Baranya-víz Zrt. esetében éves szinten legalább 25 számítógép konfiguráció cseréjét jelentené.

Ez új brand gépek beszerzése esetén évente legkevesebb 4 millió nettó beruházást jelentene. Ha alkatrészekből összeállított egyedi konfigurációkat szerezne be a társaság, akkor is a beruházási vonzat 3 millió forintot emésztene fel.

	Garancia	DB	Egységár (op. Rendszerrel) [Ft]	Összesen [Ft]
Brand gépek	3 év	25	160 000	4 000 000
No name	1-2-3 év	25	120 000	3 000 000

Ha a készülékeknél továbbra is a jóminőségű berendezéseket választjuk, akkor az élettartamnál az öt év helyett akár nyolc évvel is számolhatunk. Ebben az esetben már csak 15 darab gépet kell ütemezetten cserélni. Ennek beruházás vonzatát az alábbi táblázat szemlélteti:

	Garancia	DB	Egységár (op. Rendszerrel) [Ft]	Összesen [Ft]
Brand gépek	3 év	15	160 000	2 400 000
No name	1-2-3 év	15	120 000	1 800 000

A fenti táblázatok azokat a változatokat mutatják, amelyek esetében munkaállomások és nem hordozható gépek kerülnek cserélésre. A hordozható gépek esetében nagyobb beruházással kell számolni és az ő esetükben az élettartamot sem célszerű nyolc évben meghatározni, hiszen a mobilitásból származóan nagyobb igénybevételnek vannak kitéve. Ezen eszközök esetében a reális élettartam öt év körül várható.

A munkaállomások cseréjénél ütemezetten a monitorok cseréjét is célszerű tervezni, azonban megállapítható, hogy azok nem olyan gyorsan használódnak (avulnak) el, mint a számítógépek. Évenkénti tíz darab cseréjével a korszerű színvonal egyértelműen megtartható (így tizenhárom év alatt cserélődhet az összes kijelző). Ennek beruházásvonzata évi 250 eFt.

Az eszközök cseréjénél figyelembe kell venni annak a lehetőségét is, hogy használt, de megbízható gépekkel kívánjuk az eszközparkunkat frissíteni. Ha négyéves brand számítógépek vásárlásával tervezzük megújítani a gépparkot, akkor a nyolcéves csereperiódus esetén évente 32 gépet kell cserélnünk. Ez esetben viszont nagyobb teljesítményű gépeket is vásárolhatunk igen kedvező áron operációs rendszerrel.

	Garancia	DB	Egységár (op. Rendszerrel) [Ft]	Összesen [Ft]
Használt brand gépek	1 év	32	75 000	2 400 000

Az eszközcsere felül terveznünk kell az irodai szoftverek cseréjét is, hiszen a jelenleg a társaságnál alkalmazott Microsoft Office változatok jelentős része OEM, vagyis az elsőként feltelepített számítógép hardveréhez „tapad”. A gép cserélése a szoftver cserélését is eredményezi.

A jelenleg telepített MS Office licenzek verziós megoszlását mutatja az alábbi táblázat:

	Office						
	2000	2003	2007	2010	2013	2016	2019
DB	5	5	23	24	19	4	4

Az Office-szal telepített számítógépek esetében a cserét az office új példányának megvásárlása is terhelni fogja. Jelenleg a számítógépek kétharmadán Microsoft office változat is telepítve van. Ez azt jelenti, hogy a gépcserék esetében a csereprogramban a számítógép darabszámok felének megfelelő mennyiségű office cserélését is célszerűen tervezni kell.

Egyes Office termékek támogatása már megszűnt, amely problémát okozhat az évenkénti biztonsági auditnál is, hiszen ezekhez a termékekhez nem készülnek biztonsági frissítések. Ez kockázatot jelent a megfelelés szempontjából is. 2017-ben már megszűnt az Office 2007 támogatottsága is. Ez azt jelenti, hogy a jelenleg a társaságnál telepített MS Office programok 40%-a már nem támogatott. Ilyen szoftver a közüzemi számlázó rendszerrel kapcsolatban lévő számítógépen nem alkalmazható, hiszen nincs biztonsági támogatottsága.

A gépcserék fentiekben vázolt kombinációi esetén ez az alábbi beruházásokat jelenti:

	DB	MS Office egységár [Ft]	Összesen [Ft]
Új brand gépek	15	70 000	1 050 000
Új No name	15	70 000	1 050 000
Használt brand	32	70 000	2 240 000

Jelenleg alkalmazásban van a társaságnál az Office egy ingyenes változata is (LIBRE Office). Ez 60 számítógépen került telepítésre.

➤ Szerverpark

Jelenleg Baranya-víz Zrt. három üzemmérnökségen három számítógép termet üzemeltet. Ezekben összesen öt szerver üzemel. Ezen felül, bérelt környezetben működik a LIBRA rendszer.

Az öt szervert és funkciójukat az alábbi táblázat tartalmazza:

Szerver név	Üzem	Funkció	Operációs rendszer	Típus	Év
SZIGETSRV	Szigetvár	Backup DC, fájl szerver	Microsoft Windows Server 2012 R2 Standard	DELL PowerEdge T310	2011
BIRSZERVER	Harkány	Adatbázis és alkalmazás szerver (saját fejlesztések)	Microsoft Windows 7 Professional	No name	2012
TENKESVIZKSRV	Harkány	Domain controller, fájl szerver	Microsoft Windows Server 2012 Standard	HP ProLiant ML350p Gen8	2012
K-BABER-SRV	Komló	Bérszámfejtés	Microsoft Windows 10 Pro	Fujitsu ESPRIMO P900	2012
KOMLO-SRV	Komló	Backup DC, fájl szerver, dokumentumkezelő rendszer	Microsoft Windows Server 2012 R2 Standard	IBM System x3550 M2	2013

Az alkalmazott eszközök vonatkozásában a BIR szerver és a Babér szerver funkciókat két PC-vel oldja meg a Társaság. Ezek pótlása, cserélése még a BIR szerver vonatkozásában (nagy erőforrásokkal rendelkező PC) is viszonylag gyorsan megoldható. Beruházás vonzata nem jelent nagy költséget, 300-400 eFt értékű beruházással megoldható. Szoftver vonatkozásában sincs nagy elvárás a gépekkel szemben, hiszen mindkét készülék nem szerver operációs rendszerrel, hanem normál PC operációs rendszerrel működik (Windows 7 és 10).

A további három kiszolgáló számítógépnél azonban már nem ilyen könnyen pótolható eszközökről beszélhetünk. Ezek dedikált, brand szerver számítógépek. Üzemeltetési kockázatuk az életkorukból fakad. Hat és nyolc év közötti életkoruk miatt a hibaelhárítás, javítás egyre nagyobb kockázatokat hordoz magukban.

A múlt évben mind a harkányi, mind a komlói szerverben történtek diszk hibák. Mindkét esetben igaz volt az a tény, hogy az eszközökben található diszkek már újonnan nem beszerezhetők, csak felújított, vagy használt elemekkel lehet javítani. Ezek hozzáférhetősége is egyre nehezebbé válik.

Ez alapján fel kell mérni a kiváltásuk, pótlásuk lehetőségét.

Egy ilyen kiépítettségű új szerver számítógép beszerzési ára 1,5 millió Ft. Az ilyen eszközök esetében azonban azt is figyelembe kell venni, hogy az alkalmazott operációs rendszer is jelentős költség vonzattal járhat. Ha nem tudunk az új eszközhöz olyan operációs rendszert beszerezni, ami megegyezik a jelenleg alkalmazott Windows Server 2012-vel, akkor ez azt fogja eredményezni, hogy minden a rendszerhez csatlakoztatott munkaállomásra is új kliens licencet kell vásárolni (CAL). Ezzel a beruházás szoftver ráfordítás igénye a 210 eFt-os alapprogramon kívül felhasználónkként (jelenleg „per User” szerint történik a licencelés) kell megfizetni a magasabb verziójú szerverre való átállást. Jelenleg a Windows Server 2019 és az ehhez tartozó CAL az alapértelmezett Windows szerver operációs rendszer. Összegezve: három szerverre és 100 felhasználóra kellene megújítani a szoftvereket a kompatibilitás céljából. Ennek összes beruházási vonzatát mutatja az alábbi táblázat:

	Egységár	DB	Összes beruházás
MS Windows Server 2019 Standard	210 000	3	630 000
MS Windows Server CAL 2019	11 700	100	1 170 000
Összesen:			1 800 000

A számlázó rendszer zártságának éves auditálásakor szigorú szempont, hogy csak olyan szerver operációs rendszert lehet alkalmazni, amely esetében a gyári támogatás még biztosított. Ez alapján a jelenleg alkalmazott Windows 2012 Szerver szoftver még 2023 októberéig gyári támogatásban részesül, tehát emiatt nincs váltási kényszer a Társaságon.

Újraértékesített változatban még beszerezhető Windows Server 2016 Standard 16cr OLP licenc, amely jogosít az alacsonyabb verzió – esetünkben a Windows Server 2012 licenc – használatára, így viszont nem kell új CAL-okat sem vásárolnunk. Ez jelentős megtakarítást jelenthet. Egy ilyen OLP konstrukcióban értékesített licenc jelenleg 240 eFt körül szerezhető be.

A szerver pótlások vonatkozásában érdemes megfontolni a virtualizáció alkalmazásának kérdését is. Ebben az esetben egy szolgáltató szerverfarmján bérleti konstrukcióban kerül szerver kialakításra.

Ennek gyakorlati előnye több szempontból is érdekes lehet a számunkra:

- nem kell a szervertermék üzemeltetésével foglalkozni,
- nem kell hardver avulással számolni (ez hosszabb távon licencek megtakarításában is előnyt jelenthet számunkra),
- későbbi, előre nem látott, tervezett hardver igény esetén könnyen skálázható (licenc korlátokat figyelembe véve!),
- nincs beruházási vonzata.

Amivel ebben az esetben számolni kell, az a havi szinten megjelenő bérleti díj. Egy a társaság által jelenleg alkalmazott fizikai szerver virtualizált környezetben való megvalósítása 100 eFt/hó díj környékén biztosítható.

Ennek a megoldásnak a használhatósága és további előnyei a hálózati felépítés áttekintésénél kerül részletezésre.

➤ Hálózat

Jelenleg a Társaság hálózatának gerinc szolgáltatását az Invitech Zrt. végzi. A felépítés eredetileg csillag topológiaként került vizualizálásra, ennek megfelelően is lett méretezve, illetve kialakítva, de a gyakorlatban nem így üzemel.

A gyakorlatban a jelentős adatforgalmak nem a csillagpont felé irányulnak (csak a LIBRA elérés és a VoIP forgalom megy a csillagpont felé) az összes egyéb forgalom nem a legszélesebbnek választott 45 Mbits/s vonalon megy, hanem a 15 Mbits/s sáv szélességű kirendeltségi vonalakat terheli, valamint az üzemigazgatóságokra időközben létesített független Internet kapcsolatok felé forgalmazódik.

A gyakorlatban megvalósult működés több ponton sem nevezhető optimálisnak. Egyrészt a harkányi és a komlói üzemigazgatóságok felé nagyobb sáv szélességű forgalom irányul, mivel központi alkalmazásokat futtató szerverek itt kerültek elhelyezésre (a hálózati forgalom irányokat a piros nyilak mutatják). Komlón a dokumentumkezelő kiszolgálója működik, míg Siklóson a tartományi vezérlő (DC), valamint a BIR szerveren házi fejlesztésben üzemelő alkalmazások futnak.

Elmondható mindkét szerveren futó alkalmazásokról, hogy nem vékonyklienses, alacsony sáv szélességgel működő alkalmazásokról, hanem kliens-szerver architektúrában működő alkalmazásokról van szó. Emiatt esetenként különösen nagy forgalmak generálódnak.

A szervezet a jelentkező problémát úgy próbálta orvosolni, hogy első körben leválasztásra került a 15Mbits/s-os vonalról a nyílt internet elérést célzó forgalom. Mohács kivételével minden üzemigazgatóságon új Internet kapcsolatok kerültek létesítésre, ezzel tehermentesítve az Invitech által biztosított sáv szélességet.

Ennek a megoldásnak egyértelműen nagy kockázati eleme, hogy a kezdeti elképzelés szerinti egy Internet kapcsolat helyett a központi hálózatnak négy kapcsolata jelent meg, amelyek közül három üzemeltetését a Társaságnak kell biztosítani. Ezen kapcsolatok routereinek és tűzfalainak konfigurálása folyamatosan problémákat okoz, folyamatos biztonsági kockázatot jelent.

A számlázó rendszer zártsági auditján sérülékenységi vizsgálatnak csak a siklósi internet kapcsolat került ellenőrzésre, ezt ellenőrzik az audit során. A többi kapcsolat – holott ugyan olyan veszélyforrások lehetnek – nem kerül ellenőrzésre.

A legutóbbi audit során felderítésre került az a biztonsági kockázatot hordozó hiányosság is, hogy az Invittel kötött szerződésben nincs megállapodás a negyedik – központi szegmenshez tartozó – internet védelmére vonatkozóan sem. Ezeket célszerű felülvizsgálni, illetve a biztonságukat megszervezni és folyamatosan fenntartani.

Természetesen azt is célszerű lenne megvizsgálni, hogy az eredeti csillag topológia miért nem került kialakításra, illetve mi akadályozhatja a kialakítását.

A topológiától függetlenül elmondható, hogy a kezdetben megkötött Invitel szerződés tartalma és szolgáltatási szintje elavult, nem biztosítja a Társaság számára szükséges technikai háttérrel.

A sávszélességeket minden megoldás mellett növelni kell, mert a növekvő hálózati igény (a Társaság sávszélesség „éhsége”) ezt szükségessé teszi.

A felhasználói szokások vizsgálata is célszerűnek látszik. Érdekes felmérni, hogy milyen – nem a tevékenységgel összefüggő – sávszélességet igénylő, de nem a munkavégzéshez tartozó forgalom jelentkezik (pl. közösségi média) és ezeket vagy korlátozni, vagy a független kapcsolatok felé terelve kell csak biztosítani.

A központosítás szempontjából érdemes megvizsgálni a korábbiakban vázolt virtualizációs megoldás lehetőségét a csillagpontban létesítve (Kozma utcai gépterem). Ezzel biztosíthatóvá válna, hogy az egyes üzemigazgatóságok egymás felé ne forgalmazzanak. Így egyik helyen sem kell extra bővítést megvalósítani a normál működés biztosításához.

A központosítás esetén a jelenleg alkalmazott szerverek számát és funkcionalitását is felül kell vizsgálni.

A felesleges – csak a sávszélesség problémákból fakadó redundanciákat – ki kell venni az üzemeltetett rendszerből, mert ezek felesleges beruházásokat és üzemelési költségeket indukálnak.

A teljes rendszer kiszolgálását egy, maximum két kiszolgálóra érdemes redukálni a jelenlegi öt helyett.

➤ Tároló rendszerek

Az felhasználói adatok külön tárolására (esetlegesen mentések tárolására) a társaság hálózati tárolókat (NAS) alkalmaz. Ilyen eszközök minden üzemigazgatóságon megtalálhatók, összesen tehát négy ilyen rendszert alkalmazunk. Ezek összefoglalását mutatja az alábbi táblázat:

	Típus	Üzembe helyezés	Kapacitás bruttó	Kapacitás nettó
Szigetvár	Qnap NAS TS-439 Pro II+	2011 (2017)*	2 TB	1 TB
Harkány	ASUSTOR AS 5104T	2015	2 TB	1 TB
Komló	ASUSTOR AS 6104T	2016	2 TB	1 TB
Mohács	Synology DS 216	2017	4 TB	2 TB

* 2017-ben diszkeket lettek cserélve

Ezek az eszközökön tehát az alkalmazott összes tárolókapacitás (nettó) 5 TB. A mentések on-line elérhetők, így egy esetleges zsarolóvírus támadás esetén ezek az adatok is veszélynek vannak kitéve. Célszerű megfontolni egy off-line mentő megoldás alkalmazását, amely csak addig elérhető, amíg az ütemezett mentési feladatokat ellátja, ezután viszont elérhetetlen a hálózat irányából. Így egy esetleges támadás esetén a tárolt adatok védve maradnak.

➤ Alkalmazott szoftver rendszerek

Operációs rendszerek, irodai alkalmazások

A munkaállomásokon alkalmazott operációs rendszerek vonatkozásában elmondható, hogy a Microsoft által biztosított ingyenes frissítési lehetőséget kihasználta a Társaság. Szinte minden készüléken teljesen naprakész Windows 10-es operációs rendszer van alkalmazva. Az ettől eltérő esetek vonatkozásában a korábbi verziók mindegyikének alkalmazását környezeti kényszer teszi szükségessé. Az operációs rendszerek jogtisztasága biztosított, ennek fenntartása a továbbiakban sem lehet kérdéses.

Az irodai alkalmazások vonatkozásában a korábbiakban már vázolt nagyon heterogén környezet a jellemző. Jelenetős problémát az eltérő verziók és azok követés-támogatása okozhatja. A 2010-es verziót követően vásárolt szoftverek vonatkozásában a helyzetet súlyosbítja, hogy OEM termékekről van szó, amelyek a gépek selejtezésével szintén selejtezésre kell, hogy kerüljenek. Ez jelentős beruházási terhelést okozhat a társaság számára.

Szerver szoftverek

A szervereken alkalmazott szoftverek közül a dedikált készülékeke esetében a korábban már vázolt három Windows 2012 Szerver operációs rendszer kerül alkalmazásra, míg a két PC rendszer esetén normál munkaállomás operációs rendszer van alkalmazva. Ezek működési biztonsága és teljesítménye a kiszolgáló funkciók futtatásához közel sem ideális, de alacsony terhelés mellett megfelelő lehet.

A BIR szerver esetében a növekvő funkcionalitás és igénybevételi követelmény miatt ennek felülvizsgálata indokolt lehet.

Biztonsági szempontok alapján mind az öt kiszolgálóra igaz, hogy támogatottságuk még biztosított, így váltási kényszer e tekintetben nem áll fenn.

➤ Központi alkalmazások

IBIR

IBIR szerveren megvalósított funkciók részben opencource (ingyenesen alkalmazható) elemekre épített belső fejlesztésű alkalmazások. Az itt elérhető funkcionalitás:

- Törzsadat kezelés
- Tűzcsap, akna, közkút, TMK kezelés
- Szivattyú nyilvántartás
- Tűzivíz JKV
- Munkalap kezelés
- Energia adatok kezelése
- Bérlapok kezelése
- Gépjárművek kezelése
- Mérőeszközök
- Számla igazoltatás
- Megrendelések
- Ügyfélmegkeresések
- Kiosztott feladatok kezelése
- Hibabejelentések kezelése
- Hardver, szoftver nyilvántartás

A rendszer kliens-szerver architektúrában működik. Belső fejlesztés, dokumentálatlan, üzemeltetése, fejlesztése egyszemélyes, amely a legnagyobb kockázatot hordozza a Társaság számára. Funkcionalitása a helyi specialitásokhoz igazított, így a legjobban tud illeszkedni a környezeti elvárásokhoz.

Dokumentumkezelés

IBM Lotus Notes alapú iktató és dokumentum kezelő rendszer. A jelenleg jogszabályban meghatározott elvárásoknak megfelelő rendszer. A rendszer hardver környezete modernizálásra szorul. Szoftver alapjait tekintve közepes modernségűnek mondható, hiszen a Lotus Notes nem szerepel a jövőbe mutató IBM termékek között. Várhatóan a teljes támogatottsága meg fog szűnni.

A dokumentumkezelő rendszer alacsony szinten alkalmazott a társaság napi gyakorlatában. Kevés felhasználó, szűk funkcionalitást használ ki a rendszerből. A rendszerrel kapcsolatos elégedettség, szervezettség is változatos képet mutat a társaságon belül. Vannak üzemigazgatóságok ahol jobban, vannak, ahol nagyon alacsony szinten van alkalmazásban. Ez potenciálisan nagyon nagy problémákat okoz az operatív működésben. Sok energiát igényel a dokumentumok megtalálása, kezelése. Ez hosszú távon az egyik legkárosabb funkcionalitási hiány, amely a Társaságot sújtja.

LIBRA

A társaság legmodernebb core alkalmazása. Az üzemeltetési környezetét tekintve is a legkevesebb kockázatot hordozza a társaság életében. A problémát az üzemeltetési és bérleti szerződésének hiányosságai okozhatják. Sok, jelenleg szolgáltatásként igénybe vett funkció, tevékenység nem szerepel a szerződésben, így megkövetelhető SLA szint sem tapad hozzá. Célszerű lenne a szerződést felülvizsgálni és a tartalmát több konkrét elvárással bővíteni.

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 2017-es adatai alapján.) Ehhez néhány fajlagos mutatót állítottunk össze.

	ME	MAVÍZ 2017			Baranyavíz
		Összes	Legnagyobb	Legkisebb	
Termelés	cm3	632 722	166 467	2 519	6 786
Értékesítés	cm3	479 005	124 953	2 050	4 529
Szennyvízelvezetés	cm3	286 735	19 789	1 005	2 850

Nyers veszteség	%	32,78	53,28	17,88	33,26
Fajlagos veszteség (bekötővezeték nélkül)	m3/km/h	0,3701	1,3439	0,1295	0,1565

Közműadó mértéke a teljes bevétel %-ban	%	6,08	12,77	1,98	7,56
---	---	------	-------	------	------

1 főre jutó bevétel (alaptevékenység)	mFt	4,847	11,081	1,588	2,469
1 főre jutó vezeték hossz	km	5,724	8,936	1,606	6,130
1 km vízvezetékre jutó árbevétel	eFt	1 815	5 164	827	968
1 km szennyvízvezetékre jutó árbevétel	eFt	2 065	14 164	754	1 479
Lakossági vízárbevétel %-a	%	74,71	87 85	62,62	78,56
Lakossági szennyvízárbevétel %-a	%	71,90	88,48	54,78	76,39

- Termelés, értékesítés, értékesítési különbözet
Az adatokból látszik, hogy nem a legnagyobbak közé tartozuk. Például a 36 adatszolgáltató között 12 szolgáltatót előzünk meg a vízértékesítés szempontjából.
- Nyers veszteség
Az 1.114 pont alatt részletezve.
- Fajlagos veszteség
Itt viszont olyan paraméterrel rendelkezünk, melyben kevesen jobbak nálunk. Egyedül az Észak-Zalai Víz- és Csatornamű Zrt.-nek jobb a mutatója nálunk. Ebből látszik, hogy a hálózatot nem üzemeltetjük rosszabbul másoknál (sőt), viszont a hálózaton értékesített mennyiség kevés.
- Közműadó fajlagos mértéke
Itt a látszik az ágazat egyik igazságtalansága. Nem igazságos, hogy valamely szolgáltató az árbevételének csak 1,98%-át fordítja közműadóra, az összes szolgáltató átlaga 6,08%, mi pedig 7,56%-ot fizetünk. Igaz van ahol ez 10% feletti.
- 1 főre jutó árbevétel (alaptevékenység)
Alacsony értéken vagyunk. Két oka van. Az egyik az alacsony szolgáltatási díjak. A másik a már többször emlegetett vezeték hossz. Egy vezeték, tolózárnakna, 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.
- Vezeték hosszakra jutó árbevétel
A MAVÍZ átlag fele a mi értékünk. Az utóbbi időben a KEOP és KEHOP beruházásoknál a víziközmű rendszerek összevonásával a technológiák és víztermelő helyek száma csökkent, azonban a összekötő vezetők megépítése miatt, a vezeték hossz lényegesen emelkedett. Ezzel tovább csökkentve a fajlagos mutatónkat.
- Lakossági árbevételek %-a
Itt a szolgáltatók felső részébe tartozunk, tehát magas a lakossági árbevételünk aránya. Így a rezsiszökkentés és a díjak befagyasztása is érzékenyebben érintett minket. Az átlagot meghaladjuk a vizes területen, és jóval túllépjük a szennyvízes területen.

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 2018. évben az ellátási területen (195 településen) továbbra is 4 üzemigazgatóság keretében végezte tevékenységét.

A 2018. évben még a korábbi évhez 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	2018. évi terv	2018. év tény	Tény/Terv
	EFt	EFt	2018
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	1 600 000	1 586 199	99,14%
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	915 000	931 292	101,78%
Engedélyes tevékenységek összesen	2 515 000	2 517 491	100,10%
Építési tevékenység árbevétele	200 000	265 192	132,60%
Egyéb építési tevékenység árbevétele	20 000	27 784	138,92%
Labor tevékenység árbevétele	40 000	31 684	79,21%
Mohácsi uszoda árbevétele	85 000	83 462	98,19%
Egyéb tevékenységek árbevétele	25 000	23 246	92,98%
Bérüzemeltetés árbevétele	50 000	42 187	84,37%
Anyageladás árbevétele	3 500	1 346	38,46%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	20 000	17 130	85,65%
Másodlagos tevékenységek összesen	443 500	492 031	110,94%
Egyéb bevétel	520 000	223 115	42,91%
Pénzügyi műveletek bevételei	250	135	54,00%
Bevételek összesen	3 478 750	3 232 772	92,93%

A társaság engedélyes tevékenységeiből származó nettó árbevétele kis mértékben elmaradt a tervezett mértéktől. 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 fognak mozogni. Díjnövekedésre továbbra sem volt mód, a lakossági felhasználókra vonatkozó rezsicsökkenés továbbra sem változott. A rezsitörvény társaságunkat az ellátási terület sajátossága - a nagyszámú kistelepülés - miatt még hátrányosabban érinti, mivel lakossági/közületi fogyasztás aránya különösen kedvezőtlen (~80%/20%)

A másodlagos tevékenységek területén összességében teljesítettük a terveket. Az építés kivitelezés területén egyrészt a havária események miatti helyreállításokból, másrészt önkormányzatokkal egyeztetett rekonstrukcióból, harmadrészt a „fizetős” megrendelésekből származott bevétel. Ezen túl a külső megrendelések növelték a bevételeket.

A labortevékenység árbevételénél elmaradtunk a tervezett mértéktől. Ennek elsődleges oka a tervezettnél jobban megnövekedett belső miniatvételek száma, melyek lekötötték erőforrásainkat.

A Mohácsi Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetéséből származó árbevétel, kis mértékben elmaradt a tervezettől.

A bérüzemeltetés is elmaradt a tervezettől. Ennek elsődleges oka a DDC Beremendi Gyára fogasztásának csökkenése.

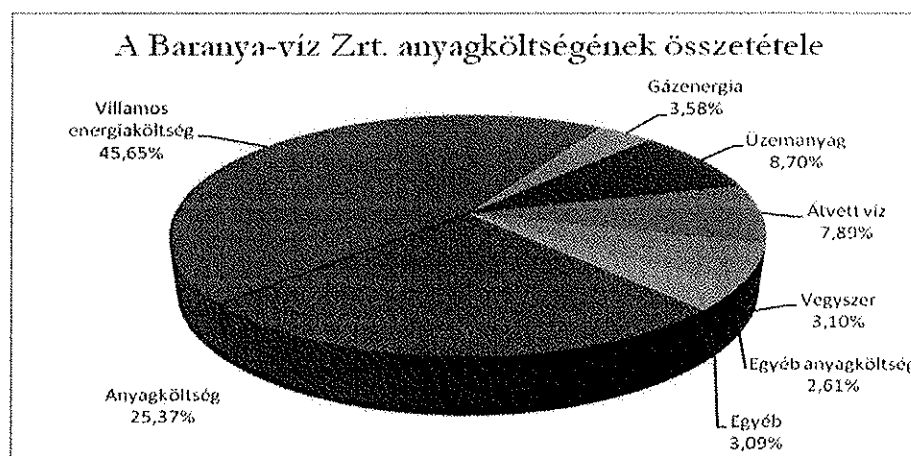
Az egyéb bevételek legjelentősebb összetevője 2018. évben megjelent pályázati kiírás alapján a magas küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása. A megítélt támogatásokra jogosult települések listáját és a támogatás összegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

2.2 A költségek és ráfordítások bemutatása

Költségek és ráfordítások	2018. évi terv	2018. év tény	Tény/Terv
	EFt	EFt	2018
Aktivált saját teljesítmények értéke	-10 000	-86	0,86%
Anyag költség	664 560	638 028	96,01%
Igénybe vett szolgáltatások	551 850	644 343	116,76%
Egyéb szolgáltatások	133 650	107 904	80,74%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 750	1 339	48,69%
Közvetített szolgáltatások	68 000	54 412	80,02%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	1 420 810	1 446 026	101,77%
Bérek költség	1 136 500	1 117 947	98,37%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 100	70 919	101,17%
Bérjárulékok	206 400	223 738	108,40%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 413 000	1 412 604	99,97%
Értékcsökkenés	50 000	48 761	97,52%
Egyéb ráfordítások	675 000	359 054	53,19%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 000	18 363	91,82%
Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%
Összesen	3 568 810	3 284 722	92,04%

2018 évben az anyag jellegű ráfordítások nagysága emelkedett a gazdasági évhez és a tervezett-hez képest is.

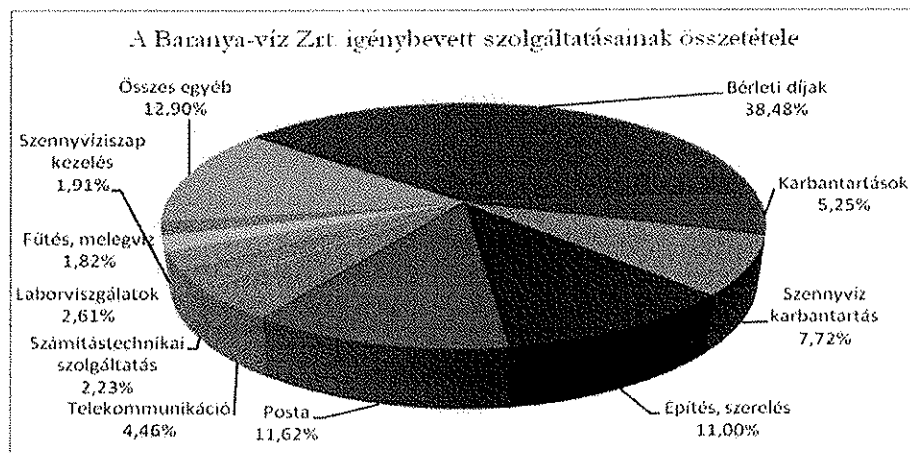
Az anyagköltség összetétele:



Látható, hogy csaknem a költségnek felét teszi 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 valódi igényekhez képest.

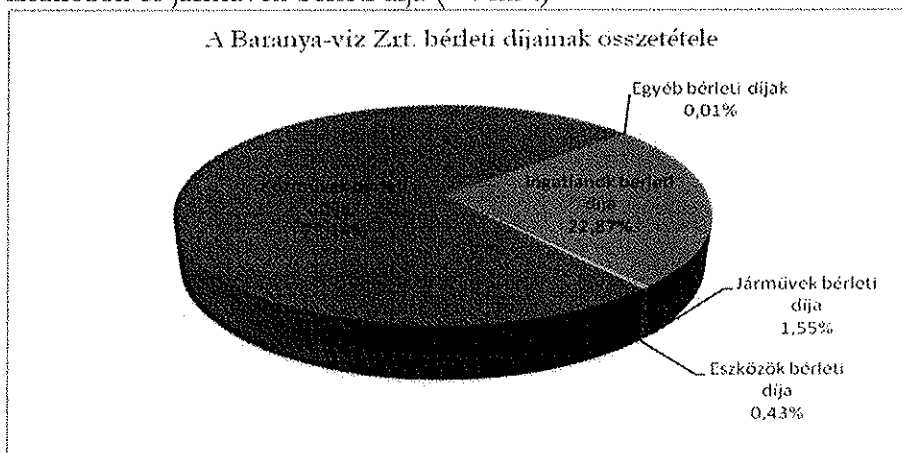
- A minél kedvezőbb üzemanyagárak érdekében továbbra is csatlakoztunk a Közbeszerezési és Ellátási Főigazgatóság (KEF) MOL Nyrt.-vel kötött keretszerződéshez.
- A társszolgáltatóktól átvett víz esetében a díjszabások nem változtak.
- A villamos energiát közbeszerzés útján szerezzük be.

Az igénybe vett szolgáltatások összetétele:



Ennél a költségnemnél 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 ~2,5 mFt-ot tesz ki.
- A bérleti díjak ~248 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. (~180 mFt)
 - Eszközök és járművek bérleti díja (~4 mFt)

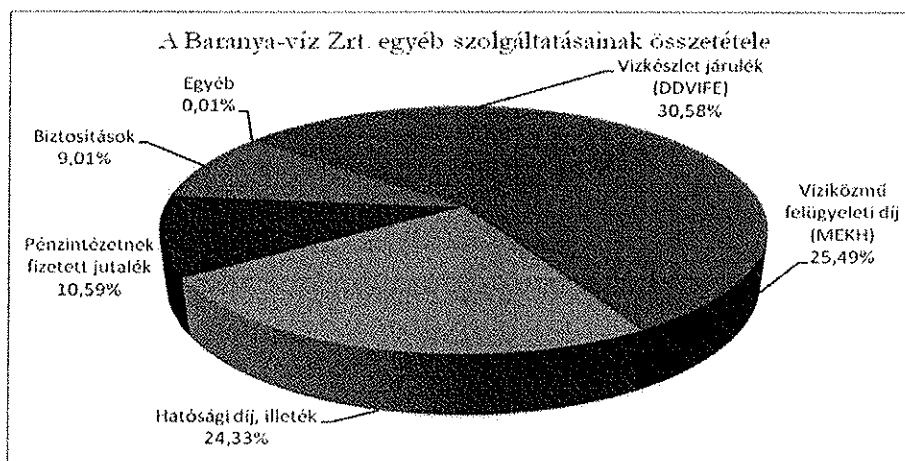


- Az automatika szervíz, villamos karbantartás és a számítógép karbantartás költsége nagyon alacsony. Ez meg is látszik a rendszereinken, mert szép lassan elavulnak és nem tudják ellátni funkciójukat. Ezeken a területeken tűzoltómunka folyik. (Számítástechnikai erőforrás ellátottság az 1.3 pont alatt részletezve.)
- A gépjárműkarbantartás a gépjármű allományunkhoz képest nem magas.
- A vízmérőjavításnál figyelembe kell vennünk, hogy a 8 évre kitolt 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 Canalis Kft.-vel történő karbantartása, mely ~50mFt. Meg kell fontolni az üzemeltetés

saját munkaerővel és technikával történő ellátását, mert ezzel jelentős költséget tudnánk megtakarítani.

- A postaköltség több mint 70 mFt-ot tesz ki a költségekből. Ezek túlnyomó része a számlák, felszólítások és a törvényi előírásoknak való megfelelés miatti levelezések (magas fogyasztás, mérőakna karantartás, mérőcsere időpont stb.) Ezek a tételek folyamatos plusz költségeket jelentenek.
- Jelentős tétel a telefon és az internet előfizetés költsége. (~13 mFt) 2018 évben a harkányi terület is csatlakozott a Vodafone-s flottához a kedvezőbb tarifa miatt. Jelenleg azonban két flotta üzemel a „hozott” örökség miatt. Középtávon azonban mindenképpen meg kell vizsgálni a teületet az egységes flotta vagy szolgáltatóváltás miatt.
- A vagyonvédelem és a gépjárműkövetés ~16 mFt.
- Az ügyvédi munkadíj 7,5 mFt.
- A ISO, számlaaudit és egyéb tanúsításaink fenntartása éves szinten ~7,5 mFt-ba kerül
- A követelésbehajtásra ~4 mFt-ot fordítottunk.
- Az alkalmazott szoftvereink éves bérleti díja meghaladja a 14 mFt-ot. Nagyon sok, de nem tudunk mit tenni! A szolgáltatás javítása érdekében azonban mindenképpen felül kell vizsgálnunk a LIBRA és az INVITECH szerződéseinket
- Mivel laborjaink nem alkalmasak valamennyi komponens vizsgálatára ezért külső laborok bevonása is szükséges ahhoz, hogy megfeleljünk az előírásoknak. Ez ~17 mFt-ot jelent.
- A szennyvíziszap kezelés éves szinten ~12 mFt kiadást jelent.

Egyéb szolgáltatások összetétele:



A költség nem mintegy 110 mFt-ot tesz ki, és ez gyakorlatilag „kötelező”. Ezek kifizetését nem lehet elkerülni és takarékoskodni sem lehet nagyon.

Személyi jellegű ráfordítások

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

- A minimálbér emelkedésének hatása (11fő) (127.500Ft-ról 138.000Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (159fő) (161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra)
- 2018. évtől a dolgozók hűségének elismerésére bevezetésre került a jubileumi jutalom intézménye, melyre 25 év, illetve afelett 5 évente a víziközmű szolgáltatás területén jogfolytonos munkaviszonyban töltött évek alapján jogosult a munkavállaló.
- A létszámváltozás bérhatása (ki- és belépők), nyugállományba vonulás.
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás következtében a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét, stb.).

- A szociális hozzájárulási adó és az EHO csökkenése 22 %-ról 19,5 %-ra, valamint a figyelembe vehető kedvezmények (életkorhoz, szakképzettséghez kötött és egyéb kedvezmények)
- A Baranya-Víz Zrt. a 2011. évi CXCI. törvény alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. 2018. évben hozzájárulás 1 főre vetített értéke 1.242.000 Ft/év. Figyelembe véve a társaságnál alkalmazott megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámát 2018. évben a fizetési kötelezettség 2,98 MFt volt.
- Jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletértítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a, vagy saját gépjárműhasználat esetén 9,0 Ft/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 2018. évben felmerülő költség nagysága 11,16 MFt volt.

A Baranya-Víz Zrt. dolgozói létszáma az 1.3 pontban említett Komlói Üzemigazgatóságon újonnan kialakított call center ellenére is csak 2 fővel növekedett az előző évhez viszonyítva.

A munkajogi állományi létszám üzemigazgatóságonkénti megoszlása 2018. december 31. napján az alábbi:

Mohácsi Üzemigazgatóság	MIG	59 fő
Komlói Üzemigazgatóság	KIG	127 fő
Harkányi Üzemigazgatóság	HIG	65 fő
Szigetvári Üzemigazgatóság	SZIG	118 fő
Összesen		369 fő

Az üzemigazgatósági szintű létszám kimutatás nem teljesen fedi le a működési területen dolgozókat, hiszen a feladatok koncentrációja miatt a szakterületen lévő dolgozók gyakorlatilag a Baranya-víz Zrt. teljes feladatát elvégzik az adott területen. Ilyenek például:

- könyvelés (HIG)
- pénzügy (SZIG)
- számlázás (KIG)
- telefonos ügyfélszolgálat (KIG)

A cafetéria rendszer 2018. évben nem változott, a munkavállalók a szabályzat alapján havi nettó 8.300,- Ft cafeteria juttatásban részesültek.

A folyamatos forráshiány miatt 2018. évben sem sikerült előrelépni, sőt egyre komolyabb feladattá válik a munkavállalók megtartása, a nyugdíjba vonulók pótlása.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2018. évben történt újabb emelése okán tovább nivellálódtak a bérek (1.3 pont).

2018. január 1. napjától a BARANYA-VÍZ Zrt. átlagosan 5% alapbéremelést hajtott végre, míg a garantált bérminimum 12,1 %-kal emelkedett.

A fentiek következtében a 2018 évi személyi jellegű ráfordítás 1412,6 MFt, mely 95,9 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.). Ez az összeg évről évre csökken, az eszközeink elavulnak.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója (233,5MFt).

A ráfordítások között kerülnek elszámolásra az önkormányzatoknak fizetett helyi adók (46,7MFt), az innovációs járulék (6,6MFt) valamint a vízterhelési díj (16,9MFt).

A MEKH által kifogásolt eszközhasználati díj elszámolással kapcsolatban felmerülő esetlegesen várható költségekre 10,7 MFt céltartalékot képeztünk.

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításai között meghatározó tétel a beruházási hitel kamata (13,1MFt) és a Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-nek megtérített szennyvízberuházáshoz felvett hitel törlesztése (5,2MFt).

2.3 Az eredmény

2.31 Összesítő eredménykimutatás

Megnevezés	2018. évi terv	2018. év tény
	EFt	EFt
Nettó árbevétel	2 958 500	3 009 522
Egyéb bevétel	520 000	223 115
Összes költség	2 873 810	2 907 305
Egyéb ráfordítás	675 000	359 054
Üzemi eredmény	-70 310	-33 722
Pénzügyi műveletek bevételei	250	135
Pénzügyi műveletek ráfordítása	20 000	18 363
Pénzügyi műveletek eredmény	-19 750	-18 228
		0
Adózás előtti eredmény	-90 060	-51 950
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-90 060	-51 950

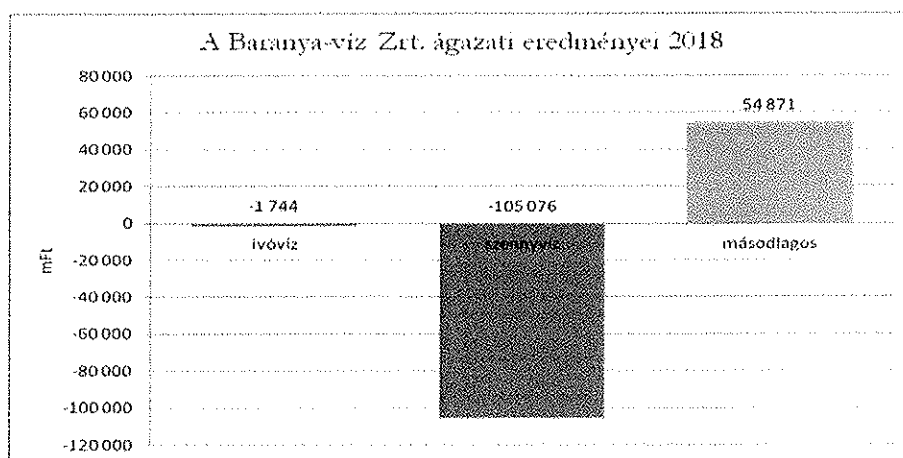
A Baranya-Víz Zrt. 2018.évi üzleti terve adózás előtti eredménye 90.060 eFt volt, melyet a Közgyűlés 48.600 eFt-ra módosított. A 2018. évi adózás előtti eredménye 51.950 eFt, mely a meghatározott eredményhez képest minimális estérést jelent. A 2018. évben jelentkező többlet feladatokat is figyelembe véve elfogadható eredmény.

2.32 Ágazati eredménykimutatás

Megnevezés	ívóvíz	szennyvíz	másodlagos	2018
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nettó árbevétel	1 586 199	931 292	492 030	3 009 522
Egyéb bevétel	160 182	54 665	8 268	223 115
Összes költség	1 518 566	957 951	430 786	2 907 306
Egyéb ráfordítás	222 695	123 847	12 512	359 053
Üzemi eredmény	5 120	-95 841	57 000	-33 722
Pénzügyi műveletek bevételei	71	42	22	135
Pénzügyi műveletek ráfordítása	6 935	9 277	2 151	18 362
Pénzügyi műveletek eredménye	-6 864	-9 235	-2 129	-18 228
Adózás előtti eredmény	-1 744	-105 076	54 871	-51 950

Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
Adózott eredmény	-1 744	-105 076	54 871	-51 950

2018 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. 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 tőkéje 15,32 mFt törzstőke, mely 100%-ban önkormányzati tulajdon.

A 2018.12.31-i fordulónapra vonatkozóan az 6. számú melléklet tartalmazza a tulajdonosok és részesedésük felsorolását képviselőként 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 jelentős hangsúlyt fektet a kintlévőségek kezelésére, ennek köszönhetően a 2018. évi követelésállomány több mint 33 millió forinttal csökkent, az azt megelőző év kintlévőségéhez képest.

A víz, és csatornadíjak tekintetében valamennyi fogyasztói csoport esetében javulás tapasztalható, ami a következetes, ütemterv szerint végrehajtott követeléskezelési eljárásra vezethető vissza.

A részletfizetés megítélésének a szempontjait egységesítettük, így a fizetési fegyelem, és a kintlévőségek mielőbbi beszedése vált hangsúlyossá a megállapodások megkötése során.

A fizetési felszólítások számlánként történő kibocsátásának hatásvizsgálata alapján a felhasználóknak kiküldött (vagyis adott hivatkozási számú számla több felszólításban is szerepelhetett) 799,5 millió Ft követelésből 323,2 millió Ft került kiegyenlítésre, ami 40,4% beszedési arányt mutat.

Mindez azt jelenti, hogy a fizetési felszólítások befizetésekre gyakorolt hatása magasnak tekinthető.

A korábbi hektikus kiküldési gyakorlattól eltérően 2018. évben ütemezett formában, a számlázási ciklusokhoz igazodva küldtük ki a felszólító leveleket.

A 2018. évben lefolytatott eljárások számszerűsítve, az alábbiak szerint alakultak:

- 32.040 fizetési felszólítást küldtünk ki az adósoknak,
- 1.600 hátralékos felhasználó kezelésével bíztuk meg a külső adósságkezelőt,
- 1.250 részletfizetési megállapodást kötöttünk,
- 1.320 korlátozási eljárást kezdeményeztünk,
- 200 felhasználási hely került korlátozásra,
- 170 fizetési meghagyást bocsátottunk ki,
- 128 végrehajtási eljárást indítottunk.

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	65 905 538	18 862 537	9 003 893	1 011 011	33 209 889	127 992 868
61-90	2 390 946	3 815 740	1 085 887	41 554	1 349 445	8 683 572
91-180	22 433 171	1 359 333	2 391 059	46 171	5 279 554	31 509 288
181-365	40 555 725	3 819 107	1 266 701	-30 480	20 176 885	65 787 938
366-730	72 605 097	5 976 612	1 326 236	30 480	5 926 678	85 865 103
731-	301 950 321	6 556 335	822 557	66 202	44 437 116	353 832 531
összesen:	505 840 799	40 389 664	15 896 333	1 164 938	110 379 567	673 671 300

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 lejárat 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 tőketörlesztésére a türelmi idő (28 hónap) letelt, 2018. évben 3,5 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 2018. 12. 31-én:	226.637 EFt

Rulírozó hitel

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évben egy 150 MFt keretösszegű, a Mohácsi Takarékszövetkezet Bank által nyújtott rulírozó hitellel rendelkezett. A hitel lejárat 2018.12.28. volt.

A költséghatékony szervezeti felépítésnek és a megfizethető gazdálkodás eredményének köszönhetően, a rulírozó hitel igénybevétele nem volt szükségünk.

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 Takarékszövetkezet Bank Zrt.-vel 2009-ben 14/2009/0041 szerződés szám alatt kölcsön-szerződés került aláírásra. Az Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit 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 Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit 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, 2018. évre az Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft részére a kölcsönszerződésből eredő pénzügyi kötelezettségeket 5.204 EFt összegben megtérítette.

Azonban meg kell jegyezni, hogy a pénzeszközön vásárolt berendezések nem kerültek a Baranya-víz Zrt. tulajdonába. Ezért ezt rendezni kellene, mivel ez a ráfordítás nem a társaság tevékenységének érdekében merült fel.

3.2 Beruházások

A BARANYA-VÍZ Zrt. meglévő forrásait a folyamatos működés érdekében használta fel, az időszerűvé vált beruházásokra (pl. gépjárműpark korszerűsítése) nem volt lehetőség. Csak az akutt dolgokat tudtuk orvosolni. Ennek megfelelően 2018 évben 24.499 eFt-ot tudtunk erre a célra fordítani a következők szerint:

MIG	1.478 eFt,
KIG	3.051 eFt,
HIG	3.580 eFt
SZIG	5.870 eFt
Beruházás keretében kapott	1.999 eFt
Központi beszerzés	8.523 eFt

A lényegesebb tételek a következők:

Tárgyi eszköz	Db	Ft
Bluetooth receiver	1,00	297 960
Döngölő Wacker bs 60-2	1,00	556 244
Dacia Dokker	1,00	1 999 000
Ford Ranger	2,00	3 190 000
Fúrókalapács	1,00	183 190
Fűkasza	1,00	744 330
GPS terepi leolvasó	1,00	2 365 000
Hegesztőgép	1,00	380 000
Konténerek	9,00	1 794 580
Légkondicionáló berendezés	10,00	1 830 000
Mobiltelefon	31,00	377 128
Monitorok	6,00	383 281
Notebook	4,00	474 389
Nyomtató	5,00	578 968
Nyomtató (számlázás)	1,00	3 000 000
Redox szonda	1,00	259 250
Számítógép	4,00	559 942
Szekrény	4,00	224 213
Szivattyú Grundfos	1,00	140 510
Tápegység	1,00	1 291 500
Tűzifa hasogatógép	1,00	181 882

3.3 Informatikai fejlesztések

A törvény által előírt számlázási rendszer akkreditációja miatt informatikai rendszerünk biztonságának növelése érdekében további fejlesztéseket kellett végrehajtani. Az informatikai rendszerünk előregedése és 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. Részletes elemzés az 1.3 pont alatt.

Call center kialakítása Komlón:

- informatikai hálózat kiépítése
- 3 asztali gép operációs rendszerrel

- 4 monitor
- 1 nyomtató
- 4 IP telefon

Hardver és szoftver fejlesztések, cserék

- Harkány
 - 1 laptop Windows 10 Pro operációs rendszerrel és MS Office 2019 irodai szoftverrel
 - 9 monitor
- Komló
 - 1 laptop operációs rendszerrel
 - 1 notebook vízmérők távleolvasásához
 - 2 asztali gép
 - 1 monitor
 - nyílt internet sávszélesség növelése (kedvezőbb havi díjért)
- Mohács
 - 1 laptop operációs rendszerrel és MS Office irodai szoftverrel
 - 2 nyomtató
 - 2 tablet, ebből 1 ügyfélszolgálati fogyasztó elégedettség méréshez
 - 1 router
 - 1 switch
 - 1 monitor
- Szigetvár
 - 1 asztali gép operációs rendszerrel
 - 3 nyomtató

Eszköz beszerzés vagy az előírások betartása miatt vagy a tönkrement eszközök pótlása esetén történik, előnyben részesítjük a használt eszközök vásárlását.

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.

A FP feladatok elvégzésére forrás oldalunknincs, illetve minimális. A benyújtott tervek Baranya-víz Zrt szinten a 2018-2032-időszakra 11 306 635 eFt beruházási és 11 184 099 eFt felújítási és pótlási, összesen 22 490 734 eFt forrásigénnyel számolnak. Az 1 éves rövid távú tervben meghatározott beruházási és felújítási munkák összes finanszírozási költsége 1 087 116 eFt értékben került meghatározásra, melyhez képest társaságunk az rendelkezésére álló EHD terhére összesen 167 133 eFt értékű beruházási és felújítási építési munkát volt képes elkészíteni.

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

3.5 Labor akkreditáció

2018. évben a Társaságunkban működő Szigetvári és Komlói Vizsgálólaboratórium külön-külön akkreditációval rendelkezett.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Komlói Vizsgálólaboratóriumban területbővítési eljárásra került sor a bakteriológiai vizsgálatok terén, mely sikeresen zárult. A NAIH az akkreditált státuszt fenntartja.

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

BARANYA-VÍZ Zrt.
Komlói Üzemigazgatóság
Komlói Vizsgálólaboratórium

részére kiadott **NAH-1-1001/2016** nyilvántartási számú 2016. december 7-től 2021. december 6-ig érvényes, az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabványnak való megfelelést igazoló nem kijelölési célú **akkreditált státusz területét bővíti.**

A Mohácsi és Harkányi Üzemigazgatóság mintavételezéseit végző mintavevők a Komlói Vizsgálólaboratórium alá tartozva végzik az akkreditált mintavételt.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Szigetvári Vizsgálólaboratóriumában akkreditálási 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-1-1146/2018

Az akkreditálási okirat érvényes 2023. április 19.

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 323/n-2017

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 2019 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, vízszerezési anyagok pályáztatása, tendereztetés
- Menetlevél kezelési megoldások
- Kiszámlázás, 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
- GDPR bevezetésének problémái
- Szolgáltatók közös mérőolvasásának és számlázásának kérdése
- A szerződéskötés menete bérlő- tulajdonos jogviszony esetében
- Tulajdonosnak történő adatszolgáltatást bérlő esetében
- Önkormányzati megkeresés kapcsán milyen tájékoztatást biztosítunk ügyfélre vonatkozóan
- Felhasználó beazonosítása telefonos ügyintézés során

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

3.8 Vállalatirányítási Rendszer minősítése

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2017 évben — jogszabályi kötelezettségének eleget téve — megvalósította az ISO 50001:2011; ISO 9001:2016; illetve ISO 14001:2016 irányítási rendszer szabványkövetelményeit. Midhárom szabvány szerint eredményes audit született, ami jelentős erőforrásokat kötött le társagunk részéről, hiszen két szabványnak a teljesen új követelményeknek megfelelően kellett megfelelnünk.

Az audítorok megállapításai a következők voltak:

Fókusz terület 1

Hulladék gazdálkodás folyamatainak nyomon követhetősége (ISO 14001)



Pozitív elemek

- Adatszolgáltatások, hulladék nyilvántartások precízen követhetők telephelyenként
- Szállító lapok elérhetők a szállítás helyszínein
- A szennyvíz tisztító telepeken a rács szemét és iszap mennyiségeinek nyomon követhetősége precíz
- A hulladék gyűjtők működtetése rendezett

Ivóvíz hálózat karbantartás dokumentálása (ISO 9001)



Pozitív elemek

- Az időszakos hálózat, tározó és globus öblítések tervezettek.

- A hibabejelentések megjelenítése munkalapon.
- A munkalapok adatainak rögzítése, e-munkalap kezelés.
- Tűzcsap vizsgálatok éves ütemterve és megvalósítása.
- Kifogásolt vízminták után történt intézkedések nyilvántartása.

Fókusz terület 3

Jogszabályi megfelelés (ISO 50001)



Pozitív elemek

- teljeskörű jogszabálylista, minden követelmény teljesítése dokumentált

Egyéb eredmények

Pozitív elemek

➤ ISO 9001:2015

- A szennyvíz telepeken a műszaknaplók vezetése folyamatos és rendezett.
- Beszerzési folyamatok követhetők a Libra rendszerben, készletek nyilvántartása, az üzemigazgatóságok készlet átláthatósága.
- Hatóság által jóváhagyott szennyvíz önellenőrzési tervek.
- Részletes beszállító értékelések.
- Rendezett, tiszta raktárak
- Fogyasztók által bejelentett panaszok alapján Helyszíni kivizsgálási jegyzőkönyvek alkalmazása.
- A meghatározott minőség célok esetében a műszaki megvalósítás után a hatékonyság igazolására plusz idő meghatározása.
- GHM monitoring rendszerben az ivóvíz hálózatok követése, eltérés esetében beavatkozási lehetőségek. (Szigetvár)
- Projekt nyilvántartás és dokumentum kezelés teljeskörűen vezetett. (Szigetvár)
- Műszaki irányelvek tervezete és az alfolyamatok táblázata jó alap a tevékenység részletes átgondolásához.
- Az aktuális jogszabályok alkalmazása a vonatkozó dokumentált információkban kiemelkedő.

➤ ISO 14001:2015

- Vezetőségi átvizsgálás és a kapcsolódó mellékletek részletes értékeléseket tartalmaznak.
- A belső auditok tervezése, végrehajtása és dokumentálása kiemelkedő.
- A képzési tervek kialakítása, belső és külső képzések követhetősége és kiértékelése kiemelkedő
- A klórgáz kezelői bizonyítványok elérhetők a telephelyeken
- Új belépő dolgozók személyi anyagai minden telephelyen rendelkezésre állnak, a szükséges képzések követhetők
- A környezetvédelmi jelentés összefoglaló anyag átfogóan, részletesen tartalmazza a követelményeket
- Az önellenőrzési tervek érvényessége ill. a mintavételek és azok eredményeinek nyomon követhetősége kiemelkedő

➤ ISO 50001:2011

- Célszerű, pozitív felső vezetői kiegészítések a vezetőségi átvizsgáláshoz.
- Jól kidolgozott, saját fejlesztésű energiafelhasználási, -hatékonyság nyomonkövetési szoftver.

Fő fejlesztendő területek

➤ ISO 9001:2015

- A vízhálózat karbantartás terv- és ténynek a központi hálózaton regisztrálásában elmaradás van. (É) (MIG)
- A szennyvíz telepeken a TMK ütemterv alapján elvégzett karbantartások igazolását a napi üzemnaplóban rögzítik, így az időszakos karbantartások elvégzésének visszakereshetősége nehéz. (É)
- Alvállalkozói anyagok megfelelőségi igazolásainak feltöltésében lemaradás tapasztalható. (É) (Ferincz Kft. Aszfalt)

➤ ISO 14001:2015

- A hulladékgyűjtők kialakítására vonatkozó jogszabály megfelelés kiértékelését javasolt telephelyenként elvégezni. (F)
- A környezeti tényezők és hatások egyértelműbb elkülönítése jelenjen meg a hatás regiszterben. (É)
- A telephelyeken használt IBC tartályok érvényességi idejének figyelemmel kísérésére javasolt a Szigetvári gyakorlatot egységesíteni minden telephelyre (F)

➤ ISO 50001:2011

- Célszerű a szervezeti ábrán az informális kapcsolatokat szaggatott vonallal ábrázolni.
- Abban az esetben, ha a belső audit egy (vagy legalábbis nem általános, mind a négy telephelyre vonatkozó) nem megfelelőséget állapít meg, a belső audit jelentésben célszerű megnevezni az érintett telephely(ek)e)t.
- Célszerű az energiabeszerezés folyamatát külön specifikálni a beszerzés többszori jellegű lefolyása miatt.
- Célszerű a villamos mérőeszközök eGeo adatbázisát és a jelentős fogyasztók adatbázisát összekapcsolni.
- Célszerű a technológiákba beépített oldott O₂ mérők és a laboratóriumi ellenőrző méréseket egyértelműen hozzárendelni ahhoz a szennyvíz telephez amelyikben a beépített műszer üzemel.

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 - 2018 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 növelhetők, további takarékoskodási lehetőségekre van mód, azonban ehhez tulajdonosi és vezetői döntéseket kell meghozni. Ilyenek többek között:

- átvett vizek minimalizálása, átállás más vízbázisra

- bérüzemeltetésre kiadott tevékenységek visszavétele
- készenlét átszervezése (ellátási biztonság!)
- a Baranya-víz Zrt.-t terhelő hitelek felülvizsgálata
- bérleti díjak felhasználásának a jelenlegi üzemigazgatóság szintű kezelése helyett cégszintű kezelés
- informatikai rendszer átalakítása
- jelentős összegű szerződések tételes felülvizsgálata

Minden további megszorítás már az ellátás biztonságát veszélyezteti. A növekvő adminisztratív terhek pedig előbb-utóbb elkerülhetlenné teszik egy önálló műszaki 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
8. számú melléklet	Hibabejelentések megoszlása

1. számú melléklet – Víziközmű rendszerek felhasználói egyenértékei

Rsz.	Ágazat	Víziközmű rendszer	FE	MEKH szám
I.1.	iv	Mohács regionális	33 900	11-23959-1-013-00-07
I.2.	iv	Mohács szigeti városrész	1 081	11-23959-2-001-00-05
I.3.	iv	Homorúd	385	11-29966-1-001-00-01
I.4.	szv	Mohács - Lánycsók	13 827	21-23959-1-002-00-00
I.5.	szv	Görcsönydoboka - Hímesháza - Székelyszabar - Szűr	1 498	21-27993-1-004-00-04
I.6.	szv	Geresdlak	434	21-02857-1-001-00-05
II.1	iv	Komló regionális rendszer	27 316	11-26408-1-007-00-00
II.2.	iv	Gerényes - Tékes - Ág	232	11-13347-1-003-00-13
II.3	iv	Alsómocsolád	214	11-17385-1-001-00-03
II.4	iv	Baranyajenő	154	11-24749-1-001-00-00
II.5	iv	Kárász	158	11-05999-1-001-00-14
II.6	iv	Kishajmás	86	11-06831-1-001-00-07
II.7	iv	Kisvaszar	103	11-09548-1-001-00-03
II.8	iv	Köblény	94	11-25247-1-001-00-15
II.9	iv	Magyaregregy	346	11-29753-1-001-00-02
II.10	iv	Máza	559	11-33756-1-001-00-04
II.11	iv	Mekényes	140	11-30492-1-001-00-15
II.12	iv	Nagyhajmás	189	11-12858-1-001-00-11
II.13	iv	Szalatnak	185	11-09007-1-001-00-15
II.14	iv	Tarrós	46	11-15635-1-001-00-02
II.15	iv	Vékény	78	11-24402-1-001-00-04
II.16	szv	Komló	13 713	21-26408-1-007-00-14
II.17	szv	Magyaregregy regionális	2 412	21-33756-1-006-00-14
II.18	szv	Alsómocsolád	150	21-17385-1-001-00-01
II.19.	szv	Egyházaskozár	663	21-27401-1-001-00-11
II.20.	iv	Szászvár	1 879	11-33765-1-001-00-05
II.21.	iv	Egyházaskozárközár - Bikal	936	11-27401-1-002-00-15
II.22.	iv	Hegyhátmaróc - Tótfű	448	11-30951-1-002-00-07
II.23.	iv	Szárász	45	12-07366-1-001-00-12
II.24.	szv	Komló regionális rendszer	3 107	21-26408-2-007-00-00
III.1.	iv	Babarczölös - Siklósodony	93	11-09663-1-002-00-13
III.3.	iv	Beremend - Kásád	1 647	11-31927-1-002-00-03
III.4.	iv	Bisse	183	11-24925-1-001-00-06
III.5.	iv	Bogádmindszent - Hegyszentmárton - Ózdfalu	862	11-21892-1-003-00-06
III.6.	iv	Bosta - Garé - Szilvás - Szőke - Regenye	390	12-07560-1-005-00-14
III.7.	iv	Csarnóta	69	12-30614-1-001-00-12
III.8.	iv	Diósvizsló - Rádfalva - Szava	531	11-32373-1-003-00-05
III.9.	iv	Drávacsepely - Drávaszerdahely - Kovácshida - Ipacsfa	361	11-28121-1-004-00-02
III.11.	iv	Ivándárda - Sárók	165	11-03346-1-002-00-07
III.12.	iv	Kémes - Tésenfa - Szaporca - Dráwapiski - Cún	557	11-10542-1-005-00-02
III.13.	iv	Kisdér - Ócsárd	967	11-11183-1-002-00-07
III.14.	iv	Kisszentmárton - Baranyahídvég - Sámód - Adorjás - Kórós	378	11-08651-1-001-00-11
III.15.	iv	Kisszentmárton - Majláthpuszta	65	11-08651-2-001-00-00
III.18.	iv	Magyarbóly - Lapáncsa - Illocska	603	11-25177-1-001-00-14
III.19.	iv	Márok - Lippó - Töttös - Bezedek	2 092	11-20659-1-004-00-13
III.21.	iv	Nagyharsány - Kistapolca	768	11-02653-1-002-00-13
III.22.	iv	Nagytótfalu - Kisharsány	557	11-27021-1-002-00-11
III.23.	iv	Harkány - Márfa - Drávaszabolcs - Gordisa - Matty - Drávapalkonya - Drávacsehi	8 835	11-09450-1-004-00-02
III.24.	iv	Újpetre - Vokány - Kistótfalu	914	11-06062-1-003-00-02
III.25.	szv	Baranyahídvég - Kisszentmárton - Sámód - Adorjás	211	21-20464-1-004-00-14
III.26.	szv	Beremend	1 046	21-31927-1-001-00-15

III.27.	szv	Bezedek - Lippó - Töttös	517	21-14119-1-003-00-07
III.28.	szv	Harkány	5 589	21-21528-1-001-00-05
III.29.	iv	Kislippó	107	11-21616-1-001-00-12
IV.2	IV	Almáskeresztúr-Mozsgó	456	11-29540-1-002-00-05
IV.4	IV	Baksa	605	11-03975-1-001-00-14
IV.5	IV	Besence-Nagycsány	107	11-30049-1-002-01-05
IV.6.	IV	Botykapeterd	221	11-13365-1-001-00-11
IV.7	IV	Bükkösd-Cserdi-Helesfa	993	11-23162-1-003-00-03
IV.8	SZV	Bükkösd	365	21-23162-1-001-00-13
IV.9	IV	Bükkösd-Gorica településrész	17	11-23162-2-001-00-04
IV.11	IV	Csányoszló	294	11-19901-1-001-00-03
IV.12	IV	Csebény	57	11-21591-1-001-00-00
IV.13	IV	Csonkamindszent	65	11-22576-1-001-00-13
IV.14	IV	Dinnyeberki	270	11-11952-1-002-00-02
IV.15	IV	Drávafok-Bogdása	448	11-17419-1-002-00-02
IV.16	IV	Drávaiványi	85	11-32391-1-001-00-03
IV.17	IV	Drávakeresztúr	87	11-09159-1-001-00-14
IV.18	IV	Drávasztára	276	11-21698-1-001-00-10
IV.19	IV	Felsőszentmárton	531	11-08819-1-001-00-03
IV.20	IV	Görcsöny	1 196	11-30438-1-001-00-07
IV.21	SZV	Görcsöny	159	21-30438-1-001-00-05
IV.23	IV	Hetvehely	207	11-07126-1-001-00-13
IV.24	SZV	Hetvehely	155	21-07126-1-001-00-11
IV.25	IV	Hirics	85	11-03285-1-001-00-05
IV.26	IV	Horváthertelend	315	11-23074-1-001-00-12
IV.28	IV	Kacsóta	123	11-04297-1-001-00-05
IV.29	SZV	Kacsóta	86	21-04297-1-001-00-03
IV.30	IV	Kákics-Okorág	167	11-06415-1-002-00-01
IV.31	IV	Katádfa-Bánfa	927	11-06965-1-002-01-07
IV.32	IV	Kemse	36	11-06789-1-001-00-14
IV.33	IV	Kétújfalu-Gyöngyösmellék-Teklafalu-Endrőc	1 162	11-08572-1-004-00-15
IV.35	SZV	Királyegyháza-Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa	573	21-20552-1-004-00-01
IV.36	IV	Lúzsok	82	11-18865-1-001-00-12
IV.37	IV	Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa	499	11-05412-1-004-01-07
IV.38	IV	Markóc	36	11-16443-1-001-00-04
IV.39	IV	Marócsa	52	11-15219-1-001-00-10
IV.40	IV	Merenye	156	11-07737-1-001-00-02
IV.42	IV	Nagydobsza-Kisdobsza	398	11-33899-1-002-00-04
IV.43	SZV	Nagydobsza-Kisdobsza	348	21-33905-1-002-00-07
IV.44	IV	Nagypeterd	330	11-27164-1-001-00-05
IV.45	IV	Nagyváty	149	11-14191-1-001-00-15
IV.47	IV	Nyugotszenterzsébet	157	11-26329-1-001-00-00
IV.48	IV	Patapoklosi-Basal-Somogyapáti-Somogyhatvan-	670	11-17792-1-005-01-05
IV.49	IV	Páprád	95	11-07010-1-001-00-02
IV.50	IV	Piskó	95	11-23506-1-001-00-15
IV.51	SZV	Pogány	374	21-17242-1-001-00-03
IV.53	IV	Sellye	1 707	11-28741-1-001-00-02
IV.54	SZV	Sellye	1 270	21-28741-1-001-00-00
IV.55	IV	Somogyhárság-Magyarlukafa	333	11-29142-1-002-00-15
IV.56	IV	Sósvertike	71	11-31714-1-001-00-02
IV.58	IV	Szabadszentkirály-Velény-Gerde-Pécsbagota	806	11-15079-1-004-00-14
IV.59	IV	Szentdénes	1 105	11-32009-1-001-00-06
IV.61	IV	Szentkatalin-Okorvölgy	129	11-09803-1-002-00-15
IV.62	IV	Szentlászló-Boldogasszonyfa	812	11-16355-1-002-00-03
IV.63	IV	Szentlőrinc	4 819	11-15866-1-001-00-03
IV.64	SZV	Szentlőrinc	4 206	21-15866-1-001-00-01
IV.65	IV	Szigetvár-Hobol	10 299	11-26578-1-003-00-07

IV.66	SZV	Szigetvár	10 605	21-26578-1-001-00-01
IV.67	IV	Szulimán-Csertő	354	11-15404-1-002-01-04
IV.68	IV	Tengeri	31	11-13675-1-001-00-14
IV.69	IV	Téseny	394	11-20978-1-001-00-11
IV.70	IV	Tótszentgyörgy	364	11-26994-1-001-00-13
IV.71	IV	Vajszló	885	11-28538-1-001-00-07
IV.72	IV	Vásárosbéc-Dióspusztá	167	11-24952-1-002-00-13
IV.73	IV	Veji	95	11-18519-1-001-00-03
IV.75	IV	Zaláta	115	11-25122-1-001-00-03
IV.76	IV	Hetvehely-Kán településrész	23	11-07126-2-001-00-02
IV.77	SZV	Szentegát	126	22-33613-1-001-00-01
IV.78	SZV	Hobol-Dencsháza	368	22-33932-1-002-00-07
IV.79	SZV	Csertő	153	22-13851-1-001-00-15

2. számú melléklet - Vízértékesítési adatok

Település	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
	m3			
Komló	545 090	195 733	23 963	764 786
Mohács	489 810	78 571	57 009	625 390
Szigetvár	260 994	53 997	49 922	364 913
Harkány	169 477	89 536	35 602	294 615
Szentlőrinc	164 029	31 942	10 554	206 525
Sellye	81 077	11 872	8 880	101 829
Beremend	66 721	2 687	6 692	76 100
Szászvár	61 873	7 915	1 877	71 665
Lánycsók	59 631	3 473	2 419	65 523
Görcsöny	39 597	9 371	9 762	58 730
Vajszló	49 075	2 988	2 945	55 008
Nagyharsány	37 593	2 875	2 015	42 483
Magyarszék	26 300	5 606	736	32 642
Töttös	14 093	16 336	284	30 713
Bükkösd	25 159	3 746	1 616	30 521
Újpetre	28 068	1 297	1 026	30 391
Máza	25 789	3 224	407	29 420
Kölked	23 703	4 926	734	29 363
Hobol	28 331	444	340	29 115
Hímesháza	25 701	834	1 126	27 661
Baksa	24 100	1 825	1 397	27 322
Magyarhertelend	18 383	7 673	934	26 990
Királyegyháza	21 298	451	4 569	26 318
Magyarbóly	21 959	2 173	2 016	26 148
Szabadszentkirály	22 664	1 438	1 406	25 508
Vokány	24 020	713	766	25 499
Drávaszabolcs	21 435	1 614	1 424	24 473
Szentlászló	21 772	784	1 685	24 241
Újmohács	16 607	6 491	972	24 070
Felsőszentmárton	22 954	235	636	23 825
Mozsgó	18 325	589	4 872	23 786
Mánfa	21 409	1 132	431	22 972
Diósvizsló	20 574	695	323	21 592
Kétújfalu	19 065	551	1 250	20 866
Nagypeterd	17 960	1 521	1 208	20 689
Geresdlak	17 977	1 253	1 088	20 318
Bikal	17 834	985	882	19 701
Helesfa	6 692	2 028	10 840	19 560
Nagydobsza	17 348	157	1 744	19 249
Egyházaskozár	17 460	597	844	18 901
Kisharsány	14 958	2 900	916	18 774
Becefa-Mozsgó sző	17 781	953	9	18 743
Homorúd	16 532	900	355	17 787
Ócsárd	11 157	5 147	326	16 630
Dencsháza	15 266	231	1 103	16 600
Kémes	13 813	975	1 543	16 331
Bezdek	4 536	10 658	89	15 283
Csányoszló	14 208	259	764	15 231
Magyaregregy	13 924	495	244	14 663
Görcsönydoboka	7 605	5 485	426	13 516
Lippó	10 507	2 182	612	13 301
Gerde	12 756	330	188	13 274

Szentegát	10 897	1 240	1 026	13 163
Drávafok	11 572	631	886	13 089
Téseny	7 004	5 613	340	12 957
Csertő	11 246	1 195	263	12 704
Kislippó	7 343	4 868	417	12 628
Bogádmindszent	11 355	413	763	12 531
Hetvehely	10 767	537	1 198	12 502
Hegyszentmárton	9 194	3 111	169	12 474
Rózsafa	11 317	98	1 041	12 456
Mohács-Szőlőhegy	11 776	270	164	12 210
Somogyapáti	10 589	84	1 141	11 814
Somogyhárság	11 001	76	576	11 653
Nagytótfalu	10 334	495	315	11 144
Szava	9 586	877	367	10 830
Becefa	9 480	1 150	112	10 742
Almarnellék	9 806	210	696	10 712
Márok	10 069	351	288	10 708
Matty	9 822	225	502	10 549
Mecsekpölöske	9 938	590	19	10 547
Gordisa	8 012	2 359	168	10 539
Székelyszabar	9 379	534	281	10 194
Kistótfalu	9 823	0	91	9 914
Drávasztára	8 750	807	335	9 892
Boldogasszonyfa	7 368	2 136	212	9 716
Liget	8 750	290	362	9 402
Alsómocsolád	6 913	2 276	95	9 284
Zádor	7 357	1 700	162	9 219
Botykapeterd	7 779	1 108	224	9 111
Baranyajenő	8 244	181	375	8 800
Magyarmecske	7 222	48	1 148	8 418
Endrőc	8 200		201	8 401
Nagyhajmás	7 022	1 259	109	8 390
Garé	7 658	547	135	8 340
Magyartelek	4 141	3 947	192	8 280
Kásád	7 727	80	303	8 110
Sumony	7 571	215	316	8 102
Szentdénés	7 754	119	219	8 092
Somogyhatvan	7 448	1	183	7 632
Kisdobsza	7 419		138	7 557
Márfa	6 678	416	402	7 496
Illocska	5 997	1 364	69	7 430
Gilvánfa	5 990	50	1 264	7 304
Patapoklosi	6 592	177	239	7 008
Kovácsbida	6 406	504	83	6 993
Teklafalu	6 670	8	133	6 811
Szaporca	5 933	557	226	6 716
Kárász	5 712	827	171	6 710
Ivándárda	6 566	15	56	6 637
Nemeske	6 282	25	224	6 531
Nagyváty	6 065	111	317	6 493
Mekényes	6 192	184	115	6 491
Bisse	6 046	231	119	6 396
Merenye	6 007	105	200	6 312
Somogyviszló	6 215		31	6 246
Szúr	5 055	1 076	100	6 231
Szalatnak	5 994	90	105	6 189
Kisvaszar	5 688	304	109	6 101

Ibafa	5 873	0	127	6 000
Bogdása	5 098	664	117	5 879
Gyöngyösmellék	5 632		197	5 829
Komló Sikonda	5 570	165		5 735
Kistapolca	5 220	109	283	5 612
Sárhát	5 232	199	157	5 588
Kacsóta	4 574	298	623	5 495
Lapáncsa	5 400	9	26	5 435
Dráwapalkonya	5 275	82	75	5 432
Ipacsfa	5 403	0	17	5 420
Cún	5 160	12	168	5 340
Basal	5 224	0	39	5 263
Drávaszerdahely	4 975	138	97	5 210
Cserdi	4 677	11	460	5 148
Szulimán	4 948	47	40	5 035
Rádfalva	4 941	25	62	5 028
Kisdér	3 930	726	333	4 989
Vásárosbéc	4 631	0	201	4 832
Drávacsepely	4 649	17	86	4 752
Bodolyabér	4 678		8	4 686
Ózdfalu	4 358	0	125	4 483
Nyugotszenterzséb	4 337	0	72	4 409
Csarnóta	3 945	246	113	4 304
Tésenfa	4 143	51	75	4 269
Vejti	3 977	175	106	4 258
Tékes	4 099	83	26	4 208
Kishajmás	3 835	220	151	4 206
Kórós	3 801	174	143	4 118
Bánfa	3 929	38	145	4 112
Gerényes	3 866	47	132	4 045
Drávacsehi	3 694		324	4 018
Maráza	3 844	90	67	4 001
Tótszentgyörgy	3 884	3	64	3 951
Sámod	3 803	20	126	3 949
Köblény	3 868		66	3 934
Zaláta	3 578	52	201	3 831
Szőke	3 387	351	80	3 818
Fazekasboda	3 478	241	95	3 814
Adorjás	3 689	0	122	3 811
Szilvás	3 779		21	3 800
Regenye	3 534		162	3 696
Liptód	3 518	57	109	3 684
Baranyahídvég	3 675	23	-33	3 665
Kisszentmárton	3 370	133	75	3 578
Kákics	3 376	22	113	3 511
Babarcszőlős	2 471	1 010		3 481
Bosta	3 361		70	3 431
Okorág	3 277	49	66	3 392
Diópuszta	3 114	227	46	3 387
Kisasszonyfa	3 282	0	61	3 343
Siklósbodony	3 297		34	3 331
Vékény	3 093	16	149	3 258
Piskó	2 725	74	432	3 231
Molvány	3 079	29	90	3 198
Kisnyárad	3 088	0	64	3 152
Hegyhátmaróc	3 109	9	25	3 143
Páprád	2 917	99	95	3 111

Dinnyeberki	2 875	0	144	3 019
Csonkamindszent	2 730	181	35	2 946
Sósvertike	2 314	2	533	2 849
Drávaiványi	2 675	37	129	2 841
Sárok	2 736	36	32	2 804
Várad	2 638		48	2 686
Velény	2 582	0	98	2 680
Almásskeresztúr	2 466	151	53	2 670
Ág	2 362	135	162	2 659
Drávakeresztúr	2 613	10	22	2 645
Hirics	2 491	21	110	2 622
Lúzsok	2 536	7	76	2 619
Magyarlukafa	2 360		111	2 471
Kistamási	2 345	54	32	2 431
Tófü	2 371	7	14	2 392
Pettend	2 289	2	101	2 392
Terecseny	2 174	21	134	2 329
Majláthpuszta	1 938	206	94	2 238
Katádfa	2 038	11	174	2 223
Nagycsány	2 102	22	51	2 175
Szárász	726	1 301	126	2 153
Szőrény	2 007	100	28	2 135
Besence	2 067	10	37	2 114
Tarrós	2 067	0	36	2 103
Gyöngyfa	1 834	25	207	2 066
Pécsbagota	2 023	16	22	2 061
Antalszállás	1 921		51	1 972
Dráwapiski	1 772	175	0	1 947
Erdősmárok	1 611	6	45	1 662
Bűrös	1 616		36	1 652
Szentkatalin	1 608	3	35	1 646
Csebény	1 560	9	47	1 616
Markóc	1 194	139	104	1 437
Horváthertelend	1 208	0	39	1 247
Okorvölgy	1 067		36	1 103
Tengeri	1 020		27	1 047
Marócsa	1 013	0	30	1 043
Gorica	706		5	711
Kemse	631	0	11	642

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 Szúr
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

Település	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény	Összesen
	m3			
Komló	502 134	173 942	22 580	698 656
Mohács	459 575	52 887	55 547	568 009
Szigetvár	276 858	63 431	61 548	401 837
Harkány	126 196	108 006	31 981	266 183
Szentlőrinc	154 690	28 329	8 124	191 143
Máza	24 059	64 136	384	88 579
Sellye	64 134	11 827	5 723	81 684
Beremend	60 962	1 817	6 341	69 120
Szászvár	59 395	4 511	1 477	65 383
Lánycsók	45 499	3 474	2 179	51 152
Pogány	32 970	5 524	684	39 178
Magyarszék	23 512	5 954	704	30 170
Bükkösd	21 004	3 308	1 219	25 531
Királyegyháza	17 644	2 543	4 332	24 519
Himesháza	22 881	405	1 034	24 320
Magyarhertelend	16 445	6 382	705	23 532
Hobol	21 205	10	157	21 372
Mánfa	18 361	1 132	26	19 519
Nagydobsza	16 525	157	1 597	18 279
Egyházaskozár	16 582	548	801	17 931
Geresdlak	14 468	826	885	16 179
Görcsöny	13 176	0	708	13 884
Töttös	13 215	374	265	13 854
Magyaregregy	12 811	441	195	13 447
Csertő	10 538	397	259	11 194
Lippó	9 891	291	612	10 794
Hetvehely	9 414	134	996	10 544
Szentegát	8 919	961	146	10 026
Becefa	9 048	665	102	9 815
Mecsekpölöske	9 079	401		9 480
Székelyszabar	8 046	320	202	8 568
Dencsháza	7 568	225	755	8 548
Magyarmecske	7 042	31	1 084	8 157
Liget	7 618	155	127	7 900
Kisdobsza	7 243		86	7 329
Alsómocsolád	4 738	2 206	42	6 986
Görcsönydoboka	6 024	442	394	6 860
Kárász	5 017	554	134	5 705
Szalatnak	5 522	90	79	5 691
Komló Sikonda	5 200	33		5 233
Szűr	4 781	133	88	5 002
Bezedek	4 625	51	67	4 743
Bodolyabér	4 339		0	4 339
Kacsóta	3 712	298	233	4 243
Sámod	3 815	20	114	3 949
Magyartelek	3 910			3 910
Köblény	3 437		41	3 478
Baranyahídvég	3 336	23	109	3 468
Adorjás	3 277	0	44	3 321
Vékény	2 896	219	107	3 222
Kisszentmárton	2 988	133	35	3 156
Kisasszonyfa	2 339			2 339

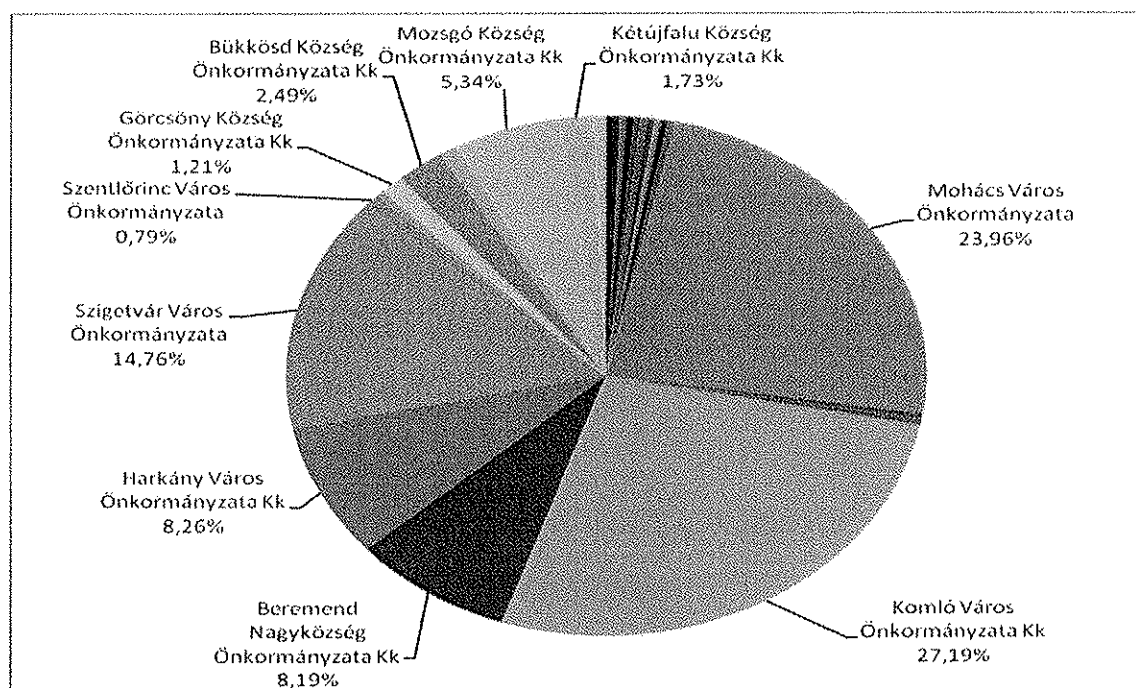
5. melléklet - Építési munkák 500.000 Ft felett

Munka megnevezése	Nettó összeg
Komló, Széchenyi utca ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés és kivitelezés	41 332 124 Ft
Komló, Határ úti iparterület vízellátása (Börtön)	35 373 548 Ft
Komló, Móricz-Mikszáth utcák ivóvízvezeték rekonstrukció	17 154 211 Ft
Mohács, Szepessy park-Kórház utca vezeték kiváltás	14 589 206 Ft
Komló, Bajcsy-Zs. u. szennyvízcsatorna építés	10 405 817 Ft
Lánycsók, Sport u. vezeték kiváltás	6 979 318 Ft
Komló, Bajcsy-Zs. utca ivóvízvezeték rekonstrukció pótmunkái	5 082 200 Ft
Szentlőrinc, szennyvíz rendszer vagyonértékelés	4 850 000 Ft
Komló, Munkácsy utca szennyvízcsatorna rekonstrukció	4 800 000 Ft
Drávacsepy, szennyvízelvezetés, átemelők és szennyvíztisztító vezérlése	4 492 000 Ft
Komló, SZVT telep biogáz kazán felújítás	3 650 000 Ft
Mohács, Uszoda 2018 évi beruházás elszámolása	3 330 641 Ft
Alsómocsolád, Petőfi u. ivóvíz vezeték felújítása	3 040 302 Ft
Mohács, 500 m ³ -es víztorony töltő-fogyasztó vezeték cseréje	3 036 147 Ft
Szigetvár, szennyvíztelep, szivattyúk cseréje szalagszűrő présnél	2 891 429 Ft
Komló, SZVT telep iszapkeringtető szivattyú csere	2 500 000 Ft
Máza, vízműtelep vízkezelő berendezés felújítás	2 500 000 Ft
Mohács, szennyvíztisztító telep AP600/5 gép rács felújítása	2 470 000 Ft
Harkány, szennyvízes szivattyúk felújítása II. félév	2 459 395 Ft
Sellye, vagyonértékelés	2 357 600 Ft
Komló, Lehár F. és Bartók B. utca ivóvíz bekötővezetékek cseréje	2 312 860 Ft
Mohács, 4085/11 hrsz-ú ingatlan ivóvíz bekötése	2 300 422 Ft
Nagyharsány, víztermelő kút felújítása	2 041 337 Ft
Botykapeterd, tolózárok cseréje, csomópontok felújítása hálózattisztításhoz	2 039 688 Ft
Szentlőrinc, szennyvíztelep, keverő cseréje	2 031 957 Ft
Komló, Belvárosi Iskola ivóvízbekötés cseréje, tűzcsap áthelyezése	1 912 800 Ft
Szentlőrinc, szennyvízhálózat, távfelügyeleti rendszer kiépítése	1 903 255 Ft
DDC gépházak, tározók tetőszigetelése, bádgozása	1 800 000 Ft
Mohács, szennyvíz tisztító Robuschi RBS 65/F fúvó beépítése	1 700 000 Ft
Komló, MOBA-k ultrahangos szintvezérlésének kiépítése	1 600 000 Ft
DDC, Szennyvíztisztító utóülepítő reci. rendszer felújítása	1 500 000 Ft
Harkány, szennyvíztisztító szv. mennyiség mérés felújítása	1 497 644 Ft
Vokány, víztermelő kút felújítása	1 467 338 Ft
Becefa, XI. kút, hálózati szivattyú csere, Becefa I. vízmű vegyszeradagoló csere	1 430 476 Ft
DDC, szennyvíztisztító kimenő szv. mérés felújítása	1 400 000 Ft
Komló, Mecsekalui átemelő MOBA III. szivattyú cserék	1 400 000 Ft
Mohács, szennyvíztisztító telep Aerzen GM 7L felújítása	1 308 160 Ft
Harkány, Bajcsy-Zs. u. 11. ingatlanon áthúzódnó ivóvíz vezeték kiváltás	1 124 248 Ft
Szentlőrinc, Erzsébet u., szennyvíz aknafedlapok cseréje	1 064 000 Ft
Mohács, szennyvíz tisztító keverő pótlás	1 041 300 Ft
Geresdlak, Hunyadi úti nyomásfokozó gépészeti felújítása	1 037 542 Ft
Sellye, Fürdő utcai szennyvízátemelőben 1. sz. szivattyú cseréje	1 027 223 Ft
Hobol, Jankó Kft. 0559/5 hrsz. vízbekötés	1 017 038 Ft
Mohács, Piac felújítása	1 005 367 Ft
Kölked, Iskola tűzcsap telepítés	991 009 Ft
Harkány, I. sz. szv. végátemelő gépészeti felújítása	983 794 Ft
Kisdobsza, szennyvíztisztító telep, levegőztető elemek cseréje (Nagydobsza)	983 313 Ft
Harkány, Gyógyfürdő, szennyvíz elszámolási mérők hitelesítése, kalibrálása, cseréje	982 600 Ft
Szigetvár, Katona szennyvíz átemelő nyomócső átépítés	971 118 Ft
Szigetvár, ivóvíztelep, tolózárok cseréje, vízmérő cseréje elektromos kivitelűre	916 215 Ft
Szentlőrinc, vásártér vízellátásnak kiépítése	858 445 Ft
Mohács, Budapesti országút 300-as tolózár csere	827 792 Ft

Pogány, vagyonértékelés	797 400 Ft
Máza, Iskola utca ivóvízhálózat rekonstrukció	794 575 Ft
Lánycsók, szivattyú felújítás	787 275 Ft
Himesháza, szennyvízátemelő szivattyú pótlása	782 710 Ft
Mohács, Szőlőhegy vezeték fektetés	723 704 Ft
Mohács, szennyvíztisztító új frekvencia váltó beépítése	716 100 Ft
Harkány, Bajcsy-Zs. u. 11. (Xavin Kft.) vízbekötés bővítés és tűzcsap telepítés	710 502 Ft
Beremend, bekötés, tolózárr, tűzcsap csere II. félév	701 440 Ft
Harkány, bekötés, tolózárr, tűzcsap csere II. félév	697 570 Ft
Vajszló, vagyonértékelés	676 800 Ft
Szentlőrinc, szennyvíztelep, I. anox térben keverő felújítása	675 819 Ft
Beremend, szennyvíztelepi légfúvó felújítása	675 300 Ft
BETSZÖTT, szennyvízátemelő szivattyú beszerzés	658 922 Ft
Szentlőrinc, V. szennyvízátemelőben 1 db szivattyú cseréje	648 670 Ft
Dráwapalkonya, bekötés, tolózárr, tűzcsap csere I. félév	645 043 Ft
Komló, Bajcsy-Zs. utca csapadéksatorna építés	629 921 Ft
Harkány, bekötés, tolózárr, tűzcsap csere I. félév	620 499 Ft
Görcsöny, Ifjúság u. 22-30. főmérősítés	604 903 Ft
Komló-Sikonda, kerékpárút építés miatti ivóvízvezeték kiváltás	599 507 Ft
Drávacsehi, bekötés, tolózárr, tűzcsap csere I. félév	589 539 Ft
Szigetvár, ivóvíz bekötővezetékek kiváltása	588 272 Ft
Újmohács, Sziget-Porond vízbekötések	564 130 Ft
Máza, vízműtelep nyomásfokozó szivattyú cseréje	556 630 Ft
Baranyajenő, Szabadság és Várhegy utca 3 db tűzcsap csere	555 602 Ft
Somogyhárságy, nyomáscsökkentő cseréje	532 502 Ft
Királyegyháza, Lafarge Cement Kft., szennyvízmennyiség mérő beépítés	520 497 Ft
Sellye, ivóvíztelep, nyomásfokozó szivattyú csere	510 672 Ft

6. melléklet - Tulajdonosok és részesedések

	Részvényes neve	Baranya-Víz Törzsrészvény	Szavazat elsőbbségi részvény	Képviselőnként összesítve	
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	0,37%
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	vízellátó	577 600 Ft
Alsómocsolád	szennyvíz	771 900 Ft
Alsómocsolád	vízellátó	277 400 Ft
Babarcszőlős	vízellátó	1 708 600 Ft
Baranyajenő	vízellátó	2 773 100 Ft
Besence	vízellátó	646 000 Ft
Bisse	vízellátó	3 229 400 Ft
Bodolyabér	szennyvíz	751 500 Ft
Bodolyabér	vízellátó	1 081 000 Ft
Bosta	vízellátó	66 800 Ft
Csarnóta	vízellátó	1 859 600 Ft
Csonkamindszent	vízellátó	284 300 Ft
Drávacsehi	vízellátó	1 496 400 Ft
Drávaiványi	vízellátó	1 037 300 Ft
Drávakeresztúr	vízellátó	1 759 000 Ft
Dráwapalkonya	vízellátó	2 423 200 Ft
Drávasztára	vízellátó	457 400 Ft
Egyházaskozár	szennyvíz	318 900 Ft
Erdősmárok	vízellátó	391 700 Ft
Fazekasboda	vízellátó	642 800 Ft
Garé	vízellátó	165 100 Ft
Gerényes	vízellátó	1 483 900 Ft
Geresdlak	vízellátó	3 037 900 Ft
Görcsönydoboka	szennyvíz	1 893 100 Ft
Görcsönydoboka	vízellátó	344 800 Ft
Gyöngyfa	vízellátó	1 017 400 Ft
Hegyhátmaróc	vízellátó	660 500 Ft
Hirics	vízellátó	1 874 900 Ft
Homorúd	vízellátó	1 044 600 Ft
Ivándárda	vízellátó	3 988 600 Ft
Kacsóta	szennyvíz	802 600 Ft
Kacsóta	vízellátó	597 400 Ft
Kákics	vízellátó	1 400 200 Ft
Kárász	vízellátó	1 122 500 Ft
Kemse	vízellátó	726 500 Ft
Kishajmás	vízellátó	1 258 400 Ft
Kisnyárad	vízellátó	608 400 Ft
Kisvaszar	vízellátó	2 254 100 Ft
Kisszentmárton	vízellátó	1 139 700 Ft
Köblény	szennyvíz	456 500 Ft
Köblény	vízellátó	879 100 Ft
Liget	szennyvíz	316 300 Ft
Liget	vízellátó	365 000 Ft
Liptód	vízellátó	1 136 500 Ft
Lúzsok	vízellátó	1 932 700 Ft
Magyaregregy	vízellátó	2 856 400 Ft
Magyarhertelend	vízellátó	692 300 Ft
Magyarlukafa	vízellátó	187 600 Ft
Magyarszék	vízellátó	162 400 Ft

Majláthpuszta	vízellátó	1 313 400 Ft
Mánfa	szennyvíz	866 100 Ft
Mánfa	vízellátó	208 300 Ft
Maráza	vízellátó	616 200 Ft
Markóc	vízellátó	1 577 000 Ft
Marócsa	vízellátó	632 700 Ft
Máza	vízellátó	399 000 Ft
Mecsekpölöske	szennyvíz	483 600 Ft
Mecsekpölöske	vízellátó	154 800 Ft
Mekényes	vízellátó	1 133 100 Ft
Nagycsány	vízellátó	689 400 Ft
Nagyhajmás	vízellátó	891 000 Ft
Nagyváty	vízellátó	721 300 Ft
Nyugotszenterzsébet	vízellátó	909 400 Ft
Okorág	vízellátó	1 158 200 Ft
Okorvölgy	vízellátó	369 100 Ft
Páprád	vízellátó	1 389 800 Ft
Piskó	vízellátó	1 102 000 Ft
Regenye	vízellátó	74 700 Ft
Sárok	vízellátó	943 200 Ft
Siklósbodony	vízellátó	1 252 500 Ft
Somogyhárság	vízellátó	894 300 Ft
Sósvertike	vízellátó	1 647 200 Ft
Sumony	vízellátó	2 171 000 Ft
Szalatnak	szennyvíz	241 300 Ft
Szalatnak	vízellátó	1 669 800 Ft
Székelyszabar	szennyvíz	982 600 Ft
Székelyszabar	vízellátó	501 200 Ft
Szentkatalin	vízellátó	723 700 Ft
Szilvás	vízellátó	84 500 Ft
Szőke	vízellátó	76 600 Ft
Tarrós	vízellátó	1 199 100 Ft
Tékes	vízellátó	1 002 400 Ft
Tófü	vízellátó	643 100 Ft
Újmohács-Sárhát	vízellátó	2 663 500 Ft
Vásárosbéc-Dióspuszta	vízellátó	669 500 Ft
Vejti	vízellátó	1 477 400 Ft
Vékény	szennyvíz	178 700 Ft
Vékény	vízellátó	726 800 Ft
Zaláta	vízellátó	1 304 800 Ft
Összesen		92 701 600 Ft

8. számú melléklet – Hibabejelentések megoszlása

	aknafolyás	dugulás	csőtörés	vízhiány	vízminőség	nyomáscsés	villamos	egyéb
Adorjás			0	0	0	0	0	0
Ág		0		0	0	0	0	0
Almamellék	0	0		0	0	0	0	0
Almáskeresztúr		0		0	0	0	0	0
Alsómocsolád	0		0	0	0	0	0	0
Antalszállás	0	0		0	0	0	0	0
Babarcszőlős		0	0		0	0	0	0
Baksa		0	0	0	0	0	0	0
Bánfa	0	0	0	0	0	0	0	
Baranyahídvég	0		0	0	0	0	0	0
Baranyajenő		0		0	0	0	0	0
Baranyavíz					0	0	0	
Basal		0		0	0	0	0	0
Becefa				0	0		0	
Beremend								
Besence	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezedek				0		0	0	
Bikal		0		0	0	0	0	0
Bisse		0	0		0	0	0	0
Bodolyabér		0		0	0	0	0	0
Bogádmindszent		0				0	0	
Bogdása		0	0	0	0	0	0	0
Boldogasszonyfa		0	0	0	0	0		0
Bosta	0	0			0	0	0	0
Botykapeterd		0	0	0	0	0	0	0
Bükkösd				0	0			0
Bűrös		0	0	0	0	0	0	
Cún	0	0	0	0	0	0	0	0
Csányoszló	0	0	0	0	0	0	0	0
Csarnóta	0	0	0	0	0		0	0
Csebény		0		0	0	0	0	0
Cserdi		0	0	0	0	0	0	0
Csertő				0	0	0	0	
Csonkamindszent	0	0	0	0	0	0	0	0
Dencsháza				0	0		0	0
Dinnyeberki		0		0	0	0	0	0
Dióspusztá		0	0	0	0	0	0	0
Diósvizsló		0		0	0	0	0	0
Drávacsehi		0	0			0	0	0
Drávacsepely		0	0	0	0	0	0	0
Drávafok		0	0	0	0	0	0	0
Drávaiványi	0	0	0	0	0	0	0	0
Drávakeresztúr	0	0	0	0	0	0	0	0
Dráwapalkonya		0	0		0		0	0
Dráwapiski	0	0	0	0	0	0	0	0
Drávaszabolcs		0		0	0		0	
Drávaszerdahely	0	0	0	0	0	0	0	0

Drávasztára		0	0	0	0		0	0
Egyházaskozár				0	0	0	0	0
Endrőc		0		0	0	0	0	0
Erdősmárok		0	0	0	0	0	0	0
Fazekasboda		0				0	0	0
Felsőszentmárton		0			0	0	0	0
Garé		0			0		0	0
Gerde	0	0	0		0		0	0
Gerényes		0		0	0	0	0	0
Geresdlak		0		0	0	0		0
Gilvánfa		0	0	0	0	0	0	0
Gordisa		0	0		0	0	0	0
Gorica	0	0	0	0	0	0	0	0
Görcsöny				0	0	0	0	
Görcsönydoboka		0		0	0	0	0	0
Gyöngyfa	0	0	0	0	0	0	0	0
Gyöngyösmellék		0	0	0	0	0	0	
Harkány					0			
Hegyhátmaróc		0		0	0	0	0	0
Hegyszentmárton	0	0			0	0	0	0
Helesfa					0	0	0	0
Hetvehely			0		0	0	0	
Himesháza		0		0	0	0	0	0
Hirics	0	0	0	0	0	0	0	0
Hobol					0	0		
Homorúd		0		0	0	0	0	0
Horváthertelend	0	0	0	0	0	0	0	
Ibafa		0		0	0	0	0	0
Illocska		0			0	0	0	0
Ipacsfa		0	0	0	0		0	0
Ivándárda	0	0			0	0	0	0
Kacsóta	0		0	0	0	0	0	
Kákics		0	0	0	0	0	0	0
Kárász	0		0	0	0	0	0	0
Kásád		0	0			0	0	0
Katádfa		0		0	0	0		0
Kémes		0	0			0	0	0
Kemse	0	0	0	0	0	0		0
Kétújfalu		0		0	0	0		0
Királyegyháza	0		0		0	0		
Kisasszonyfa		0	0	0	0	0	0	
Kisdér		0	0	0	0	0	0	0
Kisdobsza	0			0	0	0	0	0
Kishajmás		0	0	0	0	0	0	0
Kishárság		0	0	0	0	0		
Kisharsány		0		0		0	0	0
Kislippó		0	0		0		0	0
Kisnyárad		0		0	0		0	0
Kistamási		0		0	0	0	0	0
Kistapolca	0	0		0	0		0	0
Kistótfalu		0		0	0	0	0	0
Kisvaszar		0		0	0	0	0	0
Kisszentmárton			0	0	0	0		0
Komló				0	0		0	

Körös		0	0	0	0	0		0
Kovácskida		0	0	0	0	0	0	0
Köblény	0	0	0	0	0	0	0	0
Kölked		0.		0	0	0	0	0.
Lánycsók		0		0	0	0	0	0
Lapáncsa	0	0	0	0	0	0	0	0
Liget		0		0	0	0	0	0
Lippó				0	0	0	0	0
Liptód		0		0	0	0	0	0
Lúzsok	0	0	0	0		0	0	0
Magyarbóly		0		0	0		0	
Magyaregregy	0		0	0	0	0	0	0
Magyarhertelend				0	0	0	0	0
Magyarlukafa	0		0	0	0	0	0	0
Magyarmecske	0		0	0	0	0	0	
Magyarszék				0	0	0	0	
Magyartelek	0		0		0		0	
Majláthpuszta	0	0	0		0	0	0	
Mánfa		0		0	0	0	0	
Maráza		0		0	0	0	0	0
Márfa		0		0	0	0	0	0
Markóc	0	0	0	0	0	0	0	0
Marócsa	0	0	0	0	0	0	0	0
Márok		0			0	0	0	0
Matty		0	0	0	0	0	0	0
Máza	0			0	0	0	0	0
Mecsekjános		0		0	0	0	0	0
Mecsekpölöske		0	0	0	0	0	0	
Mekényes	0	0		0	0	0	0	
Merenye		0		0	0	0	0	0
Mohács		0		0	0	0		0
Molvány	0	0		0	0	0	0	0
Mozsgó		0		0	0	0	0	0
Nagycsány	0	0	0	0	0	0	0	0
Nagydobsza			0	0	0	0	0	0
Nagyhajmás		0		0	0	0	0	0
Nagyharsány		0		0		0	0	
Nagypeterd		0	0	0		0	0	0
Nagytótfalu	0	0			0	0	0	
Nagyváty	0	0		0	0	0	0	
Nemeske				0	0	0	0	0
Nyugotszenterzsébet		0			0	0	0	
Ócsárd		0	0		0	0	0	0
Okorág	0	0	0	0	0	0	0	0
Okorvölgy		0	0	0		0	0	0
Ózdfalu		0		0	0	0	0	0
Páprád	0	0	0	0		0	0	0
Patapoklosi		0	0	0	0	0	0	0
Pécsbagota	0	0	0	0	0	0	0	0
Pettend		0		0	0	0	0	0
Piskó		0	0		0	0	0	0
Pogány	0		0	0	0	0	0	0
Rádfalva		0	0	0	0	0	0	0
Regenye		0		0	0	0	0	0

Rózsafa		0	0	0	0	0	0	0
Sámod			0	0	0	0	0	0
Sárhát		0		0	0	0	0	0
Sárok	0	0	0	0	0	0	0	0
Sellye					0	0	0	0
Siklósbodony		0	0	0	0	0	0	0
Somogyapáti		0		0	0	0	0	0
Somogyhárságy		0		0	0	0	0	
Somogyhatvan	0	0		0	0	0	0	0
Somogyviszló		0		0	0	0	0	0
Sósvertike		0			0	0	0	0
Sumony		0	0		0	0	0	0
Szabadszentkirály		0	0	0	0	0	0	0
Szalatnak		0		0	0	0	0	0
Szaporca	0	0	0	0	0	0	0	0
Szárász		0	0	0	0	0	0	0
Szászvár				0	0	0	0	0
Szava		0		0	0	0	0	0
Székelyszabar		0		0	0	0	0	0
Szentedés	0	0	0	0	0	0		0
Szentegeát					0	0	0	
Szentkatalin	0	0	0	0	0	0	0	0
Szentlászló		0		0	0	0	0	0
Szentlőrinc				0				
Szigetvár				0				
Szilvás		0		0	0	0	0	0
Szőke	0	0		0	0	0	0	0
Szörény	0	0		0	0	0	0	0
Szulimán		0	0	0	0		0	0
Szűr		0		0	0	0	0	0
Tarrós	0		0	0	0	0	0	0
Tékes		0		0	0	0	0	0
Teklafalu		0	0	0	0	0	0	0
Tengeri		0	0	0	0	0	0	0
Terecseny		0		0	0	0	0	0
Tésenfa	0	0		0	0	0	0	0
Tésény	0	0		0	0	0		0
Tófű	0	0	0	0	0	0	0	0
Tótszentgyörgy	0	0	0	0	0	0	0	
Töttös				0	0	0		
Újmohács		0		0	0	0	0	0
Újpetre		0		0	0	0	0	
Vajszló	0	0		0	0	0	0	0
Várad		0	0	0	0	0	0	0
Vásárosbéc		0	0	0	0	0		0
Vejti	0	0				0	0	0
Vékény	0		0	0	0	0	0	0
Velény	0	0	0	0	0	0	0	0
Vokány		0		0		0	0	0
Zádor		0		0	0	0	0	0
Zaláta	0	0	0	0			0	0

Közygylési jegyzőkönyv

Készült 2019. 05. 21.-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. 2018. évi beszámolójáról.
- 2.) Könyvvizsgáló jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi éves beszámolójáról.
- 3.) Döntés a BARANYA-VÍZ Zrt. számviteli törvény szerinti 2018. évi beszámolójáról, eredmény felhasználásáról.
- 4.) A 2019. évi üzleti terv elfogadása.
- 5.) Az eszközhasználati díj mértékének módosítása
- 6.) 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 törzsrészes szavazóból 114.553 db szavazó jelen van, így a jelenlét 74.77 %-os. A 4 db elsőbbségi részvényből 3 részvénytulajdonos jelen van, így az elsőbbségi részvényesek jelenléte 75 %-os. A Közgyűlés megtartása ellen egyik tag sem tiltakozott. Felkéri Theisz Ferencet a jegyzőkönyv-hitelesítésére és Dr. Benedek Tímeát jegyzőkönyv-vezetésére, valamint szavazatszámllálóknak Polics Józsefet és dr. Szalay Gábort.

1/2019.(05.21.) Kgyh:

A Közgyűlés egyhangú szavazással, ellenszavazat és tartózkodás nélkül úgy döntött, hogy a jegyzőkönyv-hitelesítőnek Theisz Ferencet jegyzőkönyv-vezetőnek Dr. Benedek Tímeát, Polics Józsefet és dr. Szalay Gábort szavazatszámllálónak megválasztja.

Csollák István átadja a szót Szekó József FB elnöknek.

1.napirendi pont:

A Felügyelő Bizottság jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. gazdálkodásáról szóló 2018. évi beszámolójáról.

Szekó József FB elnök: A Felügyelő Bizottság az 1.) napirendi ponthoz tartozó közgyűlési előterjesztést megtárgyalta, a beszámolót elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

2/2019.(05.21.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 114.553 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 3 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi beszámolóját elfogadja.

2.napirendi pont:

A könyvvizsgáló jelentése a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Faddi László könyvvizsgáló:

Elvégeztem a *BARANYA-VÍZ ZRT* mellékelt 2018.12.31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.585.119 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 51.950 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 2018. 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”).

Korlátozás nélküli záradékkal látom el, elfogadásra javasolja a beszámolót, azzal a szóbeli felhívással, hogy a gazdasági helyzet fenyegetett, a saját tőke alacsony szinten van.

3.napirendi pont:

Döntés a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról, eredmény felhasználásáról.

Csollák István: Javasolja a 3.) napirendi pont keretében a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadását, továbbá javasolja, hogy döntsön a Közgyűlés az eredmény felhasználásáról is.

3/2019.(05.21.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 114.553 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 3 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, valamint könyvvizsgálói jelentését elfogadja a következő mérlegadatokkal: az eszközök és források egyező végösszege 1.585.119 eFt, adózás előtti eredmény: 51.950 eFt veszteség, adózott eredmény: 51.950 eFt veszteség.

4.napirendi pont: A 2019. évi üzleti terv elfogadása.

Csollák István: Szóban is ismerteti az üzleti terv fontosabb adatait.

Szekó József : A Felügyelő Bizottság az üzleti tervet megtárgyalta és a -60 MFt veszteség tervezését nem fogadja el. Új üzleti terv és a veszteség alacsonyabb szinten történő megállapítása szükséges, ezért új közgyűlés összehívását javasolja az új üzleti terv elfogadása céljából.

Szekó József : Ismerteti Baksai Endre Tamás, Harkány Város polgármestere írásban benyújtott véleményét, mely szerint nem javasolja az üzleti terv elfogadását

4/2019.(05.21.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 114.553 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 3 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évi üzleti tervét nem fogadja el.

A Közgyűlés felkéri a menedzsemntet, hogy új üzleti tervet készítsen és új Közgyűlést hívjon össze. A tervezett veszteség maximális mértéke -28.5 MFt nagyságú lehet.

5. napirendi pont: Az eszközhasználati díj mértékének módosítása

Szekó József FB elnök: Javaslom, hogy az Üzleti terv elfogadásáig a Közgyűlés ebben a kérdésben ne döntsön.

5/2019.(05.21.) Kgyh:

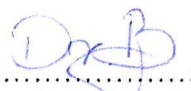
A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 114.553 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül, valamint 3 db elsőbbségi résztvényes igen szavazata (egyhangú határozattal) úgy döntött, hogy az eszközhasználati díj mértékének változása tekintetében nem dönt.

További észrevétel és hozzászólás hiányában a Közgyűlés lezárva.


.....
Csollák István
vezérigazgató

Kmf.


.....
Theisz Ferenc
jegyzőkönyv-hitelesítő


.....
Dr. Benedek Tímea
jegyzőkönyv-vezető



BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
7700 Mohács, Budapesti ország út 1.
Adószám: 24257017-2-02 Cégjegyzékszám: 02-10-060389

ÜZLETI TERV

2019

2. változat

Mohács, 2019.május 29.


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.....	6
7.	A közművagon bérleti díja	6
8.	A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz (NKÖSZH) kezelése	7
9.	Minőségellenőrző laboratóriumok	7
10.	2019 évre tervezett gazdálkodás alakulása	8
10.1.	Bevételek alakulása	8
	Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:	8
	Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:.....	9
	Egyéb bevételek:	9
	Pénzügyi műveletek bevételei	9
10.2.	A költségek és ráfordítások bemutatása	9
	Anyag jellegű ráfordítások	10
	Személyi jellegű ráfordítások.....	14
	Értékcsökkenés	15
	Egyéb ráfordítások	15
	Pénzügyi műveletek.....	15
10.3.	A 2019 évi gazdasági év tervezett eredménye	15
10.4.	Az eredmény hatása a saját tőke alakulására.....	16
10.5.	Pénzgazdálkodás.....	16
11.	Beruházások, felújítások	16
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 képviselőjét Dr. Szalay Gábor ügyvédi irodája látja el.

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzintézete:

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.

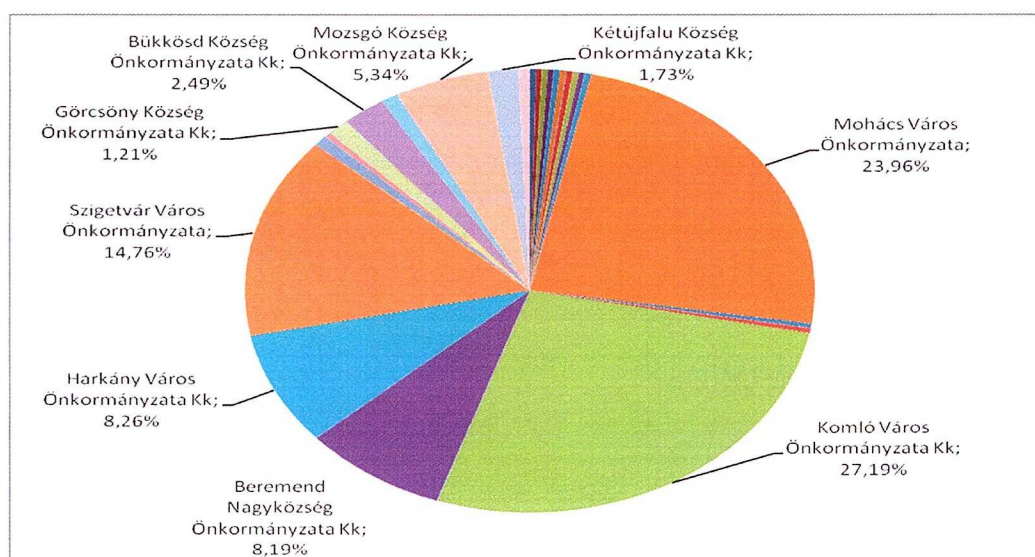
A 2019. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

<u>Megnevezés</u>	<u>Település szám</u>
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 Törzsrész- vény	Szavazat elsőbb- ségi részvény	Képviselőnként összesítve	
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 Önk.	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 Önk.	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 Önk. 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 Önk. 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

A részletes tulajdonosi listát az 1. számú melléklet tartalmazza. 2019 évben cégjogi változást nem tervezünk.

3. Üzemeltetési terület

Üzemeltetési területünk változása 2019 évben:

- Drávacsepely szennyvízcsatornával és tisztítóteleppel ellátatlan terület volt. Tulajdonosunk pályázati pénzből valósította meg a szennyvíztelepet és a nyomott rendszerű csatornahálózatot, melyet a próbaüzem lezárása után üzemeltetésre át fogunk venni előre láthatóan az év második felében.
- 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 uniós 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 függenek a kivitelezővel és a megrendelővel meglévő „kapcsolati” tőkétől.
- Mohács és Kistérségi 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 vizsgálendő 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)
Üzemin vízmű rendszereken végzett üzemeltetés. Folyamatos bevételt hozó tevékenységek.
- 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 2018 évnek megfelelően alakulnak.

5. Fejlesztések a víziközműveken

Ivóvizes területen a következő projektek folynak területünkön

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

Szennyvizes 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 2019 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 díjaknál *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 szennyvízszolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, így 2019 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 árbevétele 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 árbevétele 10%-a.

A bérleti díjak egyenlegét településenként a 2. számú melléklet tartalmazza. Rövidtávon mindenképpen foglalkoznunk kell azzal a problémával, hogy az előre tervezhető munkákat elsősorban azokon a településeken végezzük el, ahol a megfelelő forrás rendelkezésre áll.

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, Sároka, 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 2019 évben is az ilyen jellegű tevékenységünket a hatóság kijelölése alapján kényszerüzemeltetőként végezzük. Az üzemeltetés ilyen formájától azt vártuk, 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...

	eFt
Költség	11.588
Bevétel - díjból	1.295
Bevétel - támogatás	6.610
Bevétel - összesen	7.815
Veszteség	3.773

A fenti utókalkuláció alapján felvesszük a kapcsolatot a Bm. Katasztrófavédelmi Igazgatósággal. A tényleges költségeink meg nem térülése esetén a szolgáltatást felmondjuk.

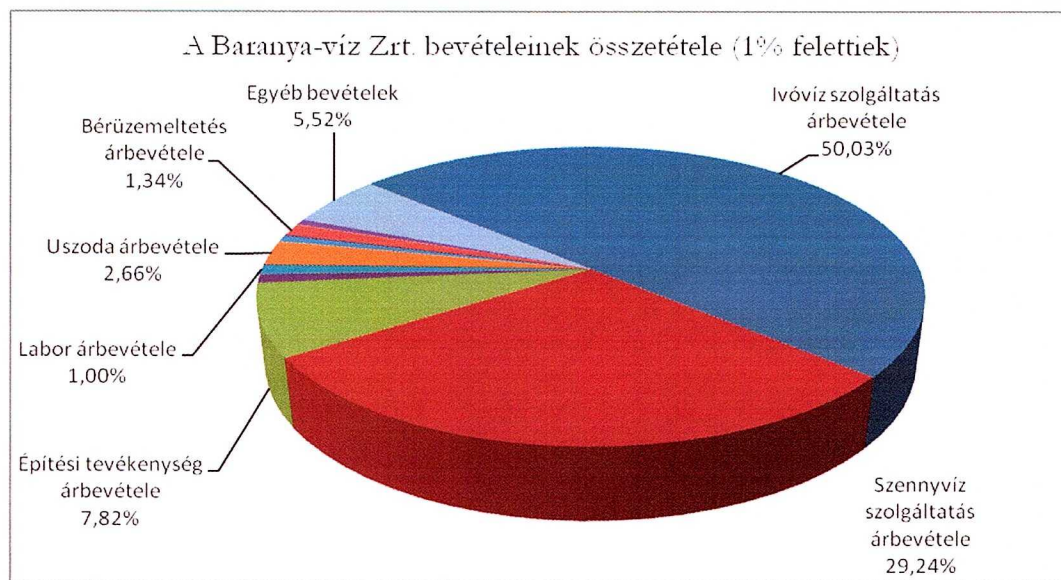
9. Minőségellenőrző laboratóriumok

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 vizsgálataira a laborok nem képesek külső szerződött partnerekkel végeztetjük el.

10. 2019 évre tervezett gazdálkodás alakulása

A 2019 évi tervadatok a 2018 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	935 000
Engedélyes tevékenységek összesen	2 535 000
Építési tevékenység árbevétele	250 000
Egyéb építési tevékenység árbevétele	30 000
Labor tevékenység árbevétele	32 000
Mohácsi uszoda árbevétele	85 000
Egyéb tevékenységek árbevétele	25 000
Bérüzemeltetés árbevétele	43 000
Anyageladás árbevétele	1 300
Közvetített szolgáltatások árbevétele	20 000
Másodlagos tevékenységek összesen	486 300
Egyéb bevétel	176 600
Pénzügyi műveletek bevételei	130
Bevételek összesen	3 198 030

Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:

A Baranya-Víz Zrt. nettó árbevétele közel 85%-ban az alaptevékenységekből, a víziközmű-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. 2019 évi árbevétel változatlan díjszabályozás mellett került meghatározásra.

Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:

Az építés-kivitelezési munkákból kalkulált árbevétel 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 bevétele a felmért és elérhető munkák volumene alapján az elmúlt évihez hasonlóan fog alakulni.

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 árbevételre eredményező vizsgálatokat. Ebből ~30mFt 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 43 mFt 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. Továbbá ez évben eladásra kerül a „Mária-villa”, melynek értékesítése során a vételi ár és a nyilvántartási érték közötti különbség jelenik meg eredményként.

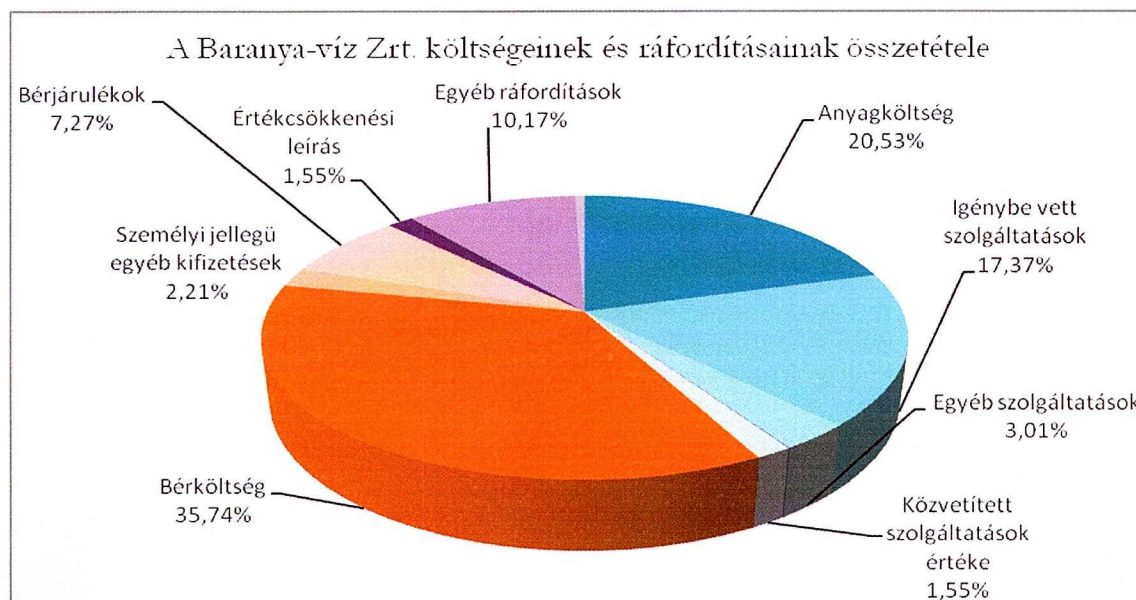
2019 évben ismét lehetőség nyílik a magas, küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésére. Az üzleti tervben a támogatás tervezett összege ~90 mFt-ot tesz ki.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele minimális, mindösszesen 0,130 mFt kamatbevétel.

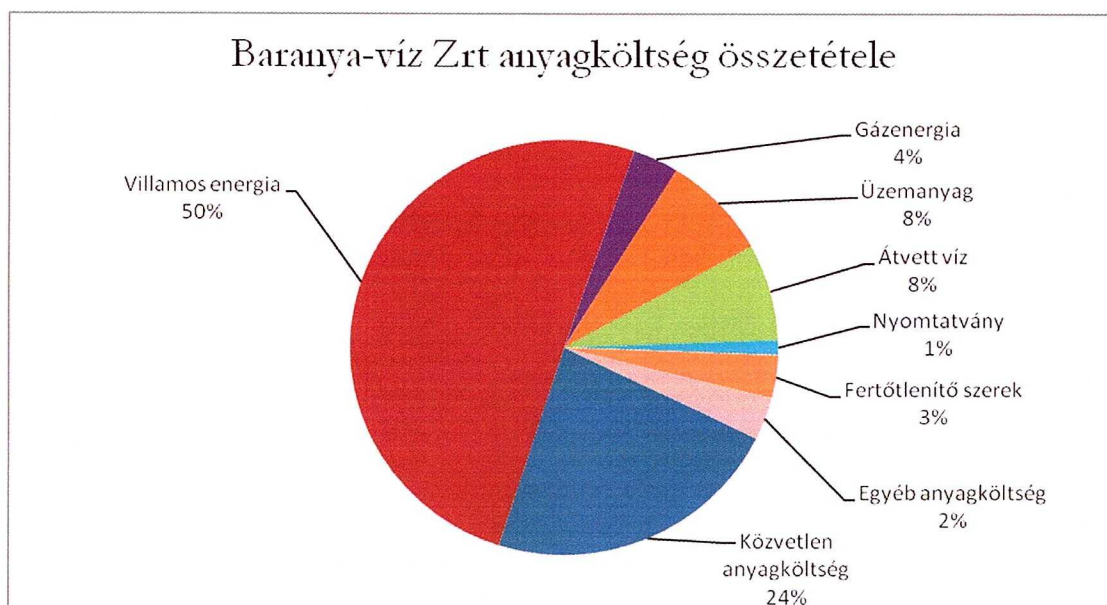
10.2. A költségek és ráfordítások bemutatása

A költségek esetében általános kiindulási elvként került alkalmazásra az inflációs hatás, és a meghatározó beszerzési költségek alakulása. Az adók mértékében, számítási módjában nincs lényegi változás.



Költségek és ráfordítások	eFt
Anyagköltség	663 925
Igénybe vett szolgáltatások	560 1100
Egyéb szolgáltatások	96 910
Eladott áruk beszerzési értéke	1 300
Közvetített szolgáltatások	50 000
Anyag jellegű ráfordítások	1 370 245
Bérek	1 154 503
Személyi jellegű egyéb kifizetések	71 254
Bérjárulékok	234 335
Személyi jellegű ráfordítások	1 460 092
Értékcsökkenés	50 000
Egyéb ráfordítások	327 850
Pénzügyi műveletek ráfordításai	18 500
Összesen	3 226 688

Anyag jellegű ráfordítások (51)

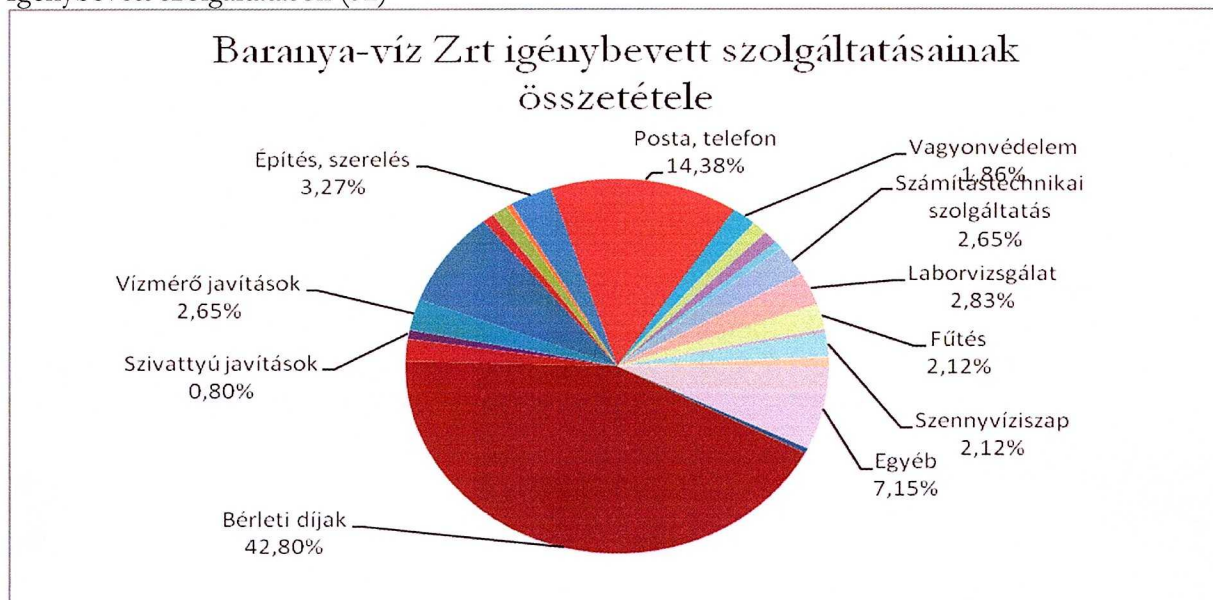


- ✓ **Közvetlen anyagköltség (5111)** 92,6%
A területen a növekvő anyagárak ellenére kismértékű csökkenést terveztünk. Ez azt jelenti, hogy a már bejelentett és várható áremelkedések miatt tevékenységeinkre kevesebbet tudunk fordítani.
- ✓ **Villamos energia (51121-51122))** 114,6%
A költség ~40 mFt-al meghaladja a 2018-es évet. A közbeszerzésen 2019 évre beszerzett villamos energia fajlagos költségének emelkedése miatt.
- ✓ **Gáz energia (51123)** 100,8%
Szinten tartást tervezünk. Főleg központi épületeink fűtése miatt vételezünk gázt. Az épületek energetikai jellemzői –általában- nem a legkedvezőbbek. A kazánok is cserére szorulnának. A költség csökkentéséhez energetikai beruházások lennének szükségesek. Erre azonban jelenleg nincs lehetőségünk.
- ✓ **Üzemanyag (51131-51132)** 96,4%

A növekvő üzemanyag árak ellenére kismértékű csökkenést tervezünk. Gépjárműveink életkora és állapota nem teszi lehetővé a költségek csökkentését, így azok futásteljesítményét kell csökkentenünk. A költségek csökkentéséhez gépjármű flotta cseréjére lenne szükség, vagy legalább a nagy fogyasztású járművek minőségi kiváltására. Erre azonban jelenleg nincs lehetőségünk.

- ✓ Átvett víz (5114) 99,3%
50 mFt., melyet a társszolgáltatók 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 (51151) 102,6%
Szinten tartást tervezünk. 8 mFt-os nagyságával jelentős tétel az anyagköltségek között.
- ✓ Fertőtlenítő anyagok (51153) 101,2%
22 mFt. Fő felhasználási területek a víztisztítási technológiák és hálózatok fertőtlenítése, a szennyvíztelepeket elhagyó tisztított víz fertőtlenítése és az uszoda felhasználása.
- ✓ Egyéb anyagköltség (51154) 92,3%
Kismértékű csökkenést tervezünk.

➤ Igénybevett szolgáltatások (52)



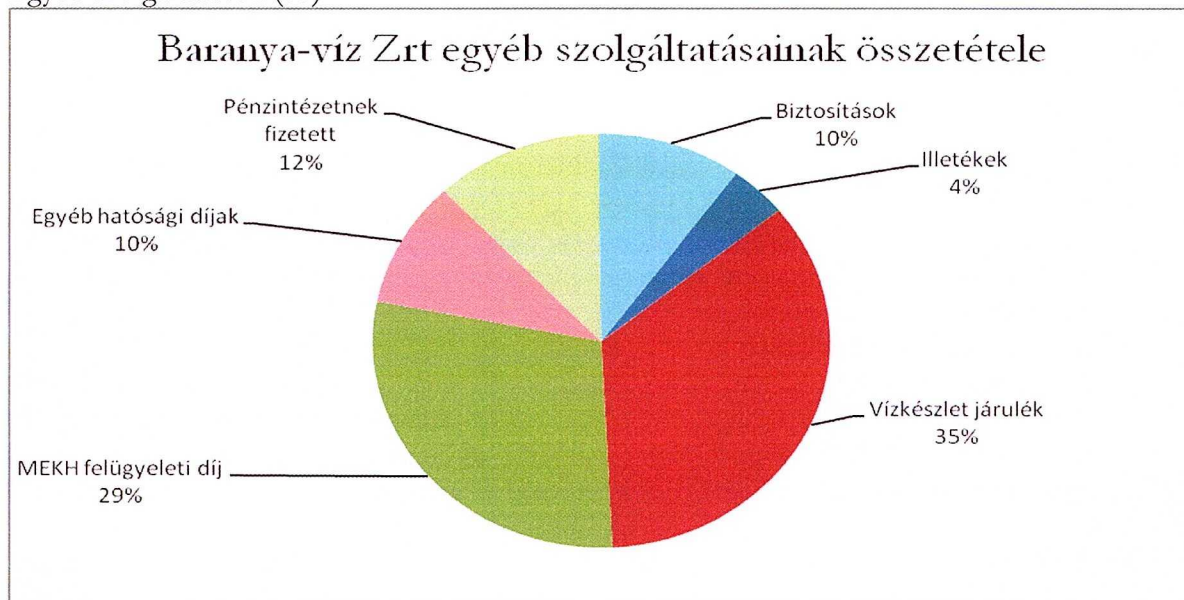
- ✓ Szállítás és rakodás (521) 96,7%
2,5 mFt-ot terveztünk, mely rácsszemét, szennyvíziszap és építési anyag szállításából áll össze.
- ✓ Ingatlanok bérleti díja (5221) 90,1%
A mohácsi Jenyei völgyben fizetünk haszon bérleti díjat, melynek tervezett összege 51 mFt. 2019 évben nem fog jelentkezni a megszüntetett vajszlói ügyfélszolgálati iroda bérleti díja.
- ✓ Járművek bérleti díja (5222) 93,8%
A Drávamenti Ivóvízminőségjavító programban beszerzett konténerszállító éves díja a fenntartási időszak végéig. Továbbá kisebb járművek díja.
- ✓ Eszközök bérleti díja (5223) 97,2%
Ennél a költségnél szerepel például a napelemes rendszer bérleti díja és a laborban bérelt eszközök.
- ✓ Közművek bérleti díja (5224) 99,9%
Mivel az értékesítések tervezésénél sem számoltunk változással, ezért a bérleti díj nagyságát változatlan mértékkel szerepeltetjük. A számítás menetén nem változtatunk.
- ✓ Automatika szerviz és karbantartás (5231) 138,9%
Sajnos nem sokat tudunk erre fordítani, minimális költséget terveztünk.

- ✓ Gépjárműjavítások (5232) 80,5%
10,6 mFt-ot terveztünk. Az ez évre tervezett javítások és műszaki vizsgáztatások indokolják.
- ✓ Számítógép javítások (5233) 435,7%
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 hajtóműjavítások (5234) 51,2%
Jelentősen csökkentettük a mértékét. A nehezen vagy nagy költség árán javítható berendezések helyett az újak beszerzését helyezzük előtérbe. Ez költségcsökkentést jelent, de beruházási oldalon jelenik meg a cégünknel, vagy az önkormányzatoknál.
- ✓ Vízmérő javítás (5235) 134,2%
Hálózatainkon továbbra is minimális mennyiségű mérőt cserélünk a hitelesítési idő 8 évre történő megnyújtása miatt. Jó lenne előrehozni és ütemezni a mérőcserét, hogy a jelenlegi 4 éves ciklusról áttérjünk a 8 éves ciklusra, azonban ezt pénzügyi kondíciónk nem teszi lehetővé. Ez a jelenlegi gazdálkodás mellett –ha a szabályozások nem változnak– egy időzített bomba.
- ✓ Villamos karbantartás (5236) 90,1%
Sajnos nem sokat tudunk erre fordítani, minimális költséget terveztünk.
- ✓ Víz- és szennyvíztechnológiák karbantartása (5237) 94,5%
50 mFt-ot terveztünk. Nagy része Mohács- Lánycsók csatorna hálózatának karbantartásáért fizetett díj. Az év során meg kell vizsgálni, hogy saját munkával gazdaságosabban meg tudjuk-e oldani a tevékenységet.
- ✓ Hirdetés (524) 96,4%
Főként uszodával kapcsolatos hirdetések, leolvasások idejéről való tájékoztatás, álláshirdetések tartoznak ide.
- ✓ Oktatás (525) 101,9%
2 mFt-ot terveztünk ami elsősorban a dolgozók kötelező oktatásait tartalmazza, továbbá itt szerepelnek a MAVÍZ által szervezett tematikus konferenciák is. A dolgozók képzésére azonban a rendelkezésre álló szűkös források miatt igyekszünk ingyenes lehetőségeket felkutatni.
- ✓ Könyvvizsgálat (527) 96,3%
A 2018 évi szinten terveztük.
- ✓ Építési szerelési tevékenység (528) 26,1%
~19 mFt-ot terveztünk, melynek zöme az építési munkák során végeztetett alvállalkozói tevékenységek, de ide tartoznak a helyreállítási munkák, uszoda javítások is.
- ✓ Postaköltség (52901) 90,8%
68 mFt-ot terveztünk. Legnagyobb része a számlák fogyasztókhöz való eljuttatása, másik része a törvény által ránk szabott fogyasztókkal történő kommunikáció. Valamint a csekk elszámoló központ díja, amit a csekkek után fizetünk. Ez évben tervbe vettük a saját dolgozókkal történő küldemény kihordást, melynek költsége kevesebb, mint a postán keresztül. Ennek ellensúlyozására kismértékű bér jellegű emelkedés fog képződni.
- ✓ Telefon, Internet, URH (52902) 100,5%
13 mFt-ot terveztünk. Ez évben legnagyobb szolgáltatóink (INVITECH, VODAFONE, TELEKOM) szerződéseit felülvizsgálatra kerülnek az esetleges kedvezőbb pozíció elérése érdekében.
- ✓ Vagyonvédelem (51904) 66,6%
Nagy része a komlói és mohácsi telephelyek őrzése. Ez évben a mohácsi telephelynél saját dolgozókra térünk át, ezért itt csökkennek a költségek, azonban ennek ellensúlyozására bér jellegű emelkedés fog képződni. Ide tartozik a gépjárműkövető rendszer üzemeltetése is.
- ✓ Munkavédelmi, tűzvédelmi és energetikai szolgáltatás (52905) 111,4%

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 tűzoltó készülékek ellenőrzése is.

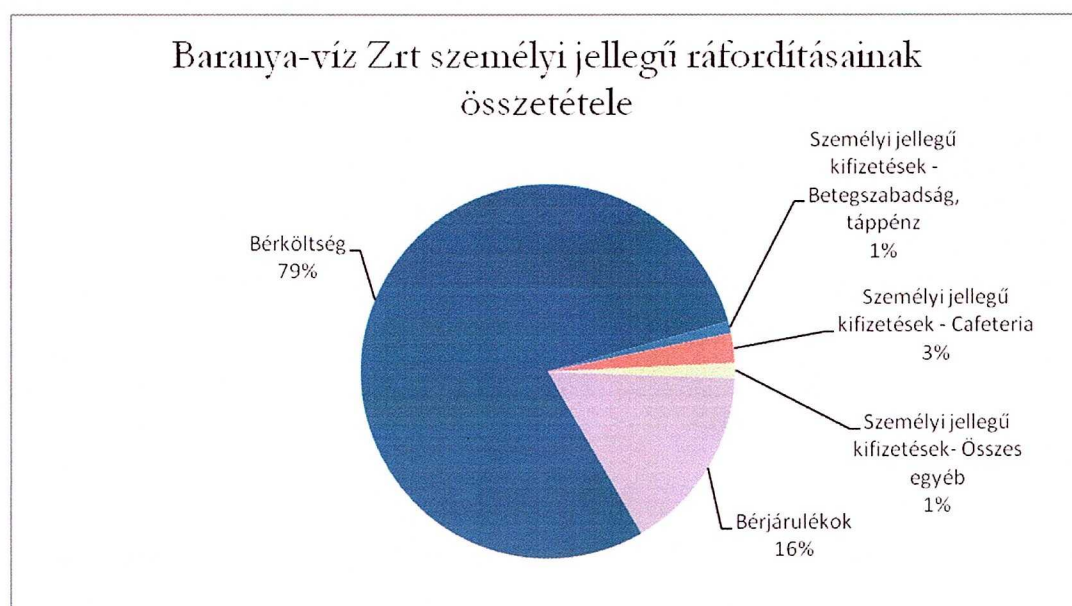
- ✓ Takarítás, szemétszállítás, rovarirtás (52906) 99,7%
8 mFt-ot terveztünk, melynek nagy része a kötelezően végzendő rovar és rágcsáló irtás.
- ✓ Egészségügyi szolgáltatás (52907) 99,7%
Kötelezően alkalmazandó üzemorvosi szolgáltatás.
- ✓ Ügyvédi munkadíj (52908) 86,6%
6,5 mFt-ot terveztünk, mely tartalmazza Baranya-víz Zrt. jogi szolgáltatását és a komlói valamint a szigetvári üzemigazgatóság ügyvédi munkadíját.
- ✓ Tanácsadás, szakértés, auditálás (52909) 72,4%
6,5 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 (52910) 102,3%
4 mFt-ot terveztünk. A területen igyekszünk mindent magunk megoldani, de egyes feladatokat külső vállalkozás részére is kiadunk.
- ✓ Tagdíjak (52911) 98,3%
A MAVIZ tagdíjat tartalmazza 1,3 mFt értékben, továbbá a Hidrológiai Társaság tagdíját, mely 0,15 mFt.
- ✓ Számítástechnikai szolgáltatás (52912) 104,5%
~15 mFt-ot terveztünk. Libra Szoftver Zrt. Libra 6i programjának bérleti díja.
- Laborvizsgálatok költsége (52913) 95,2%
16 mFt-ot terveztünk. Itt szerepelnek azok a vizsgálatok, melyeket saját laborjaink nem tudnak elvégezni.
- ✓ Fűtés és melegvíz szolgáltatás (52914) 102,3%
12 mFt-ot terveztünk, melynek nagy része a komlói telephely fűtése.
- ✓ Szennyvíziszap kezelés 97,3%
12 mFt-ot terveztünk. Nagy területünk miatt két helyre szállítjuk a szennyvíztisztítás végtermékét.
- ✓ Nyomtatók költsége (52917) 85,7%
4,7 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza nyomatdíját, mely az eszközeink használata után fizetünk a teljeskörű karbantartásáért.

➤ Egyéb szolgáltatások (53)



✓ Illetékek, perköltség, behajtás (5311)	100,6%
4 mFt-ot terveztünk, melynek jelentős része a behajtással kapcsolatosan merül fel.	
✓ Vízkészlet járulék (5312)	103,0%
34 mFt-ot terveztünk. A Vízügyi Felügyeletnek kötelezően fizetendő.	
✓ Víziközmű felügyeleti díj (5313)	101,8%
28 mFt-ot terveztünk. A MEKH-nek kötelezően fizetendő.	
✓ Gépjármű vizsgáztatás (5314)	120,5%
2 mFt-ot terveztünk.	
✓ VIFE hatósági díj (5316)	
Nem terveztünk.	
✓ Pénzintézetnek fizetett jutalék (5321)	102,2%
11 mFt-ot terveztünk. Ez a bankszámláink vezetésének, az utalások díjából tevődik össze	
✓ Gépjármű biztosítás (5331)	100,1%
1,7 mFt-ot terveztünk. Gépjárműveink üzemben tartásához feltétlenül szükséges költség.	
✓ Biztosítások (5335-5335)	100,2%
~8,2 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza a cég vagyon és felelősségbiztosítását, valamint egy-két újabb autó CASCO biztosítását.	

Személyi jellegű ráfordítások



A 2019. évi személyi jellegű ráfordítások alakulásánál az alábbi tényezők érvényesülnek:

- A minimálbér emelkedésének hatása (138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra). A törvényi kötelezettség 176 főt érintett, és átlagosan 6,4 %-os alapbérnövekedést jelentett az érintettek vonatkozásában, vállalati átlagban 2,8 %.
- A létszámváltozás bérhatása (ki- és belépők)
- A szociális hozzájárulási adó vonatkozásában figyelembe vehető kedvezmények változása. A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évben elesik az 55 év felettieket megillető kedvezménytől, melyből 2019. évben 13M Ft többletköltség várható, ugyanakkor a szakképzettséghez kötött és a munkaerőpiacra lépők után igénybe vehető kedvezmény összege várhatóan növekszik 3,5 M Ft-tal.
- A cafetériára vonatkozó jogszabályok jelentősen megváltoztak. 2019. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók bruttó 12.000 Ft/hó juttatásban részesülnek,

melyet SZÉP kártyában, vagy juttatott pénzüsszegben igényelhetnek. A bruttósítást a kétféle juttatás eltérő adó és járulékvonzata indokolta.

- A BARANYA-VÍZ Zrt. az 1991. évi IV. törvény 41/A.§ alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. A hozzájárulás mértéke: 2019. évben értéke 1.341.000 Ft/év. 2019. évben a várható kötelezettséget 2 főre prognosztizáltuk.
- 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 költségértékesítés.
- A folyamatos rendelkezésre állás érdekében a megszakítás nélküli munkarendhez kapcsolódóan a 30 % műszakpótlék, valamint valamennyi üzemigazgatóságon 15 ill. 24 órás készenléti szolgálat biztosítására a rendelkezésre álló munkavállalóknak fizetett 25 % készenléti pótlék.
- Az elmúlt években végrehajtott jelentős mértékű minimálbér valamint garantált bérminimum emelés (2015-höz viszonyítva 41,9 %, illetve 59,8%) okán a munkavállalók közötti jövedelem különbségek tovább csökkentek. A régi, szakképzett és tapasztalt munkatársak bérét sajnos nem tudjuk olyan mértékben emelni, ahogy a garantált bérminimum emelkedik. A munkaerő megőrzése érdekében 2019-ban 5 % béremelést tervezünk azon munkavállalóink között, akik nem részesültek kötelező emelésben, illetve az nem érte el az 5%-ot (átlagos alaphéremelés 2019. évben az összehasonlítható munkavállalók esetében 2015-höz viszonyítva 44,4 %).

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 (46,8mFt), az innovációs járulék (6,6mFt) valamint a vízterhelési díj (16,9mFt). Követelések tervezett értékvesztése 4,3 mFt.

Pénzügyi műveletek

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

10.3. A 2019 évi gazdasági év tervezett eredménye

	Megnevezés	Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 021 300 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	100 000
III.	Egyéb bevételek	176 600 000
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	1 370 245 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 460 092 715
VI.	Értékcsökkenés	50 000 000
VII.	Egyéb ráfordítások	327 850 000
A.	Üzemi eredmény	-10 187 715
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	130 000
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	18 500 000
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-18 370 000
C.	Adózás előtti eredmény	-26 557 715
X.	Adófizetési kötelezettség	0
D.	Adózott eredmény	-28 557 715

Összességében a BARANYA-VÍZ Zrt.-nek 2019 évben **vesztesége** keletkezik, **az adózás előtti eredmény várható nagysága -28.558 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 adózott eredmény is **-28.588 eFt** lesz.

10.4. Az eredmény hatása a saját tőke alakulására

A 2019 évben a veszteség miatt a saját tőke ismét csökkenni fog. A tervezett eredmény elérése esetén a saját tőke értéke 38. 854 eFt lesz.

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 átalakulást követően 2018-ban megszüntettük az üzemizgatóságok által korábban használt bankszámláit. Azóta egy központi bankszámlánk van.

Az üzleti terv készítésekor a Baranya-Víz Zrt. 150 MFt keretösszegű, a Mohácsi Takarékszövetkezet Bank által biztosított rüfirozó hitelkerettel rendelkezik. A hitel lejáratá 2019.12.28. 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 közmű bérleti 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.

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

A Baranya-Víz Zrt. működtető vagyonának felújítására sajnos nincs elegendő forrásunk. Eszközparkunk – gépjárműpark, számítástechnika, kisgépek, épületek – állapota folyamatosan romlik, javításukra egyre több forrást kell fordítanunk. Rövidtávon a becsült költsége

300.000.000, ft

12. Összegzés

A Baranya-Víz Zrt. 2019. üzleti terve a rendelkezésre álló információk, a jogszabályi előírások ismeretében 28.558 eFt veszteséggel számol.

Saját erőből a veszteség csökkentésére egyrészt 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, másrészt a kiszervezett tevékenységre vonatkozó szerződés felmondásával és a tevékenység általunk történő elvégzésével, harmadrészt a kötelezettségvállalásokra vonatkozó szerződések felülvizsgálatával lenne lehetőség.

A víziközmű-szolgáltatás a díjakban el nem ismert költségek és ráfordítások miatt folyamatosan veszteséget termel, a bevételek nem növelhetők, a további takarékoskodási lehetőségek a fentiek újra gondolásával lehetségesek.

A 2019. 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 befagyasztva. A ránk vonatkozó törvények megfeleltetése érdekében auditáltatnunk kellett tevékenységeink egy részét:

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

Az elmúlt évek törvényi szabályozásai olyan plusz 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. A 3. számú melléklet pénzügyi mutatószámai alapján követhető, hogy a Baranya-víz Zrt. hol helyezkedik el a víziközmű szolgáltatók palettáján.

1 . számú melléklet

Tulajdonosi lista

	Részvényes neve	Baranya-Víz Törzsrészvény		Szavazat elsőbbségi részvény	
1	Mohács Város Önkormányzata	3 670 400	23,958%	100	0,001%
2	Lánycsók Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
3	Erdősmárok Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
4	Fazekasboda Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
5	Geresdlak Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
6	Görcsönydoboka Község Önkorm.	51 900	0,339%		0,000%
7	Hímesháza Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
8	Homorúd Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
9	Kisnyárad Község Önkormányzata	7 700	0,050%		0,000%
10	Kölked Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
11	Liptód Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
12	Maráza Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
13	Székelyszabar Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
14	Szűr Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
15	Komló Város Önkormányzata	3 614 100	23,591%	100	0,001%
16	Alsómocsolád Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
17	Ág Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
18	Baranyajenő Község Önkormányzata	19 800	0,129%		0,000%
19	Baranyaszentgyörgy Község Önkorm.	100	0,001%		0,000%
20	Bikal Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
21	Bodolyabér Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
23	Egyházaskozár Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
24	Gerényes Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
25	Gödre Község Önkormányzata	800	0,005%		0,000%
26	Hegyhátmaróc Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
27	Kárász Község Önkormányzata	19 800	0,129%		0,000%
28	Kishajmás Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
29	Kisvaszar Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
30	Köblény Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
31	Liget Község Önkormányzata	20 000	0,131%		0,000%
32	Magyaregregy Község Önkormányzata	20 600	0,134%		0,000%
33	Magyarhertelend Község Önkorm.	19 600	0,128%		0,000%
34	Magyarszék Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
35	Mágocs Város Önkormányzata	100	0,001%		0,000%
36	Mánfa Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
37	Máza Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
38	Mecsekpölöske Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
39	Mekényes Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
40	Nagyhajmás Község Önkormányzata	20 400	0,133%		0,000%
41	Óbánya Község Önkormányzata	400	0,003%		0,000%
42	Szalatnak Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
43	Szárász Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
44	Szászvár Nagyközség Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
45	Tarrós Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%

46	Tékes Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
47	Tófű Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
48	Vékény Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
49	Beremend Nagyközség Önkorm.	695 265	4,538%		0,000%
50	Bezedek Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
51	Bisse Község Önkormányzata	21 385	0,140%		0,000%
52	Bosta Község Önkormányzata	20 578	0,134%		0,000%
53	Csarnóta Község Önkormányzata	20 578	0,134%		0,000%
54	Garé Község Önkormányzata	21 425	0,140%		0,000%
55	Illocska Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
56	Ivándárda Község Önkormányzata	20 453	0,134%		0,000%
57	Kásád Község Önkormányzata	21 437	0,140%		0,000%
58	Kisharsány Község Önkormányzata	22 478	0,147%		0,000%
59	Kislippó Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
60	Kistapolca Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
61	Kistótfalu Község Önkormányzata	21 463	0,140%		0,000%
62	Lapáncsa Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
63	Lippó Község Önkormányzata	23 464	0,153%		0,000%
64	Magyarbóly Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
65	Matty Község Önkormányzata	19 410	0,127%		0,000%
66	Márok Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
67	Nagyharsány Község Önkormányzata	29 609	0,193%		0,000%
68	Nagytótfalu Község Önkormányzata	21 423	0,140%		0,000%
69	Regenye Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
70	Sárok Község Önkormányzata	20 413	0,133%		0,000%
71	Szilvás Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
72	Szőke Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
73	Töttös Község Önkormányzata	23 208	0,151%		0,000%
74	Újpetre Község Önkormányzata	25 544	0,167%		0,000%
75	Vokány Község Önkormányzata	25 533	0,167%		0,000%
76	Harkány Város Önkormányzata	659 227	4,303%	100	0,001%
77	Adorjás Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
78	Babarcshölcs Község Önkormányzata	20 412	0,133%		0,000%
79	Baranyahidvég Község Önkormányzata	21 398	0,140%		0,000%
80	Bogádmindszent Község Önkorm.	21 453	0,140%		0,000%
81	Cún Község Önkormányzata	19 568	0,128%		0,000%
82	Diósvizsló Község Önkormányzata	23 935	0,156%		0,000%
83	Drávacsehi Község Önkormányzata	20 912	0,137%		0,000%
84	Drávacsepely Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
85	Drávapalkonya Község Önkormányzata	21 398	0,140%		0,000%
86	Dráwapiski Község Önkormányzata	19 441	0,127%		0,000%
87	Drávaszabolcs Község Önkormányzata	24 243	0,158%		0,000%
88	Drávaszerdahely Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
89	Gordisa Község Önkormányzata	21 117	0,138%		0,000%
90	Hegyszentmárton Község Önkorm.	22 451	0,147%		0,000%
91	Ipacsfa Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
92	Kémes Község Önkormányzata	22 938	0,150%		0,000%
93	Kisdér Község Önkormányzata	20 400	0,133%		0,000%
94	Kisszentmárton Község Önkormányzata	22 072	0,144%		0,000%
95	Kórós Község Önkormányzata	21 424	0,140%		0,000%
96	Kovácskida Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%

97	Márfa Község Önkormányzata	19 530	0,127%		0,000%
98	Ócsárd Község Önkormányzata	22 424	0,146%		0,000%
99	Ózdfalú Község Önkormányzata	19 886	0,130%		0,000%
100	Rádfalva Község Önkormányzata	20 923	0,137%		0,000%
101	Sámod Község Önkormányzata	21 236	0,139%		0,000%
102	Siklósbadony Község Önkormányzata	19 954	0,130%		0,000%
103	Szaporca Község Önkormányzata	20 035	0,131%		0,000%
104	Szava Község Önkormányzata	19 651	0,128%		0,000%
105	Tésenfa Község Önkormányzata	19 638	0,128%		0,000%
106	Szigetvár Város Önkormányzata	2 261 000	14,758%	100	0,001%
107	Szentlőrinc Város Önkormányzata	121 700	0,794%		0,000%
108	Hobol Község Önkormányzata	57 400	0,375%		0,000%
109	Görcsöny Község Önkormányzata	178 000	1,162%		0,000%
110	Pogány Község Önkormányzata	2 500	0,016%		0,000%
111	Tengeri Község Önkormányzata	4 200	0,027%		0,000%
112	Bükkösd Község Önkormányzata	83 900	0,548%		0,000%
113	Cserdi Község Önkormányzata	18 900	0,123%		0,000%
114	Csonkamindszent Község Önkorm.	11 300	0,074%		0,000%
115	Dinnyeberki Község Önkormányzata	9 100	0,059%		0,000%
116	Gilvánfa Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
117	Gyöngyfa Község Önkormányzata	8 600	0,056%		0,000%
118	Helesfa Község Önkormányzata	36 800	0,240%		0,000%
119	Hetvehely Község Önkormányzata	35 800	0,234%		0,000%
120	Kacsóta Község Önkormányzata	14 200	0,093%		0,000%
121	Királyegyháza Község Önkormányzata	62 000	0,405%		0,000%
122	Kisasszonyfa Község Önkormányzata	14 000	0,091%		0,000%
123	Magyarmecske Község Önkormányzata	18 900	0,123%		0,000%
124	Magyartelek Község Önkormányzata	14 500	0,095%		0,000%
125	Okorvölgy Község Önkormányzata	5 400	0,035%		0,000%
126	Sumony Község Önkormányzata	26 300	0,172%		0,000%
127	Szentdénes Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
128	Szentkatalin Község Önkormányzata	2 400	0,016%		0,000%
129	Sellye Város Önkormányzata	2 500	0,016%		0,000%
130	Bogdása Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
131	Csányoszló Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
132	Drávafok Község Önkormányzata	33 400	0,218%		0,000%
133	Drávaiványi Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
134	Drávakeresztúr Község Önkormányzata	9 600	0,063%		0,000%
135	Drávasztára Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
136	Felsőszentmárton Község Önkorm.	74 200	0,484%		0,000%
137	Kákics Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
138	Markóc Község Önkormányzata	4 700	0,031%		0,000%
139	Marócsa Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
140	Okorág Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
141	Sósvertike Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
142	Mozsgó Község Önkormányzata	63 200	0,413%		0,000%

143	Almamellék Község Önkormányzata	29 700	0,194%		0,000%
144	Almáskeresztúr Község Önkormányzata	8 400	0,055%		0,000%
145	Baksa Község Önkormányzata	45 800	0,299%		0,000%
146	Basal Község Önkormányzata	13 500	0,088%		0,000%
147	Boldogasszonyfa Község Önkorm.	35 400	0,231%		0,000%
148	Botykapeterd Község Önkormányzata	24 500	0,160%		0,000%
149	Csebény Község Önkormányzata	8 800	0,057%		0,000%
150	Csertő Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
151	Gerde Község Önkormányzata	28 700	0,187%		0,000%
152	Horváthertelend Község Önkorm.	6 900	0,045%		0,000%
153	Ibafa Község Önkormányzata	15 100	0,099%		0,000%
154	Kisdobsza Község Önkormányzata	19 600	0,128%		0,000%
155	Magyarlukafa Község Önkormányzata	9 800	0,064%		0,000%
156	Merenye Község Önkormányzata	22 300	0,146%		0,000%
157	Nagydobsza Község Önkormányzata	40 300	0,263%		0,000%
158	Nagypeterd Község Önkormányzata	38 500	0,251%		0,000%
159	Nagyváty Község Önkormányzata	19 900	0,130%		0,000%
160	Nyugotszenterzsébet Község Önkorm.	9 800	0,064%		0,000%
161	Patapoklosi Község Önkormányzata	22 800	0,149%		0,000%
162	Pécsbagota Község Önkormányzata	5 700	0,037%		0,000%
163	Somogyapáti Község Önkormányzata	28 200	0,184%		0,000%
164	Somogyhárság Község Önkormányzata	34 400	0,225%		0,000%
165	Somogyhatvan Község Önkormányzata	24 100	0,157%		0,000%
166	Somogyviszló Község Önkormányzata	17 700	0,116%		0,000%
167	Szabadszentkirály Község Önkorm.	47 400	0,309%		0,000%
168	Szentlászló Község Önkormányzata	56 700	0,370%		0,000%
169	Szulimán Község Önkormányzata	36 300	0,237%		0,000%
170	Tésény Község Önkormányzata	37 300	0,243%		0,000%
171	Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	14 500	0,095%		0,000%
172	Vásárosbéc Község Önkormányzata	24 800	0,162%		0,000%
173	Velény Község Önkormányzata	8 600	0,056%		0,000%
174	Kétújfalu Község Önkormányzata	1 200	0,008%		0,000%
175	Bánfa Község Önkormányzata	15 200	0,099%		0,000%
176	Bürös Község Önkormányzata	9 100	0,059%		0,000%
177	Dencsháza Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
178	Endrőc Község Önkormányzata	29 500	0,193%		0,000%
179	Gyöngyösmellék Község Önkorm.	22 300	0,146%		0,000%
180	Katádfa Község Önkormányzata	11 500	0,075%		0,000%
181	Kistamási Község Önkormányzata	10 100	0,066%		0,000%
182	Molvány Község Önkormányzata	18 200	0,119%		0,000%
183	Nemeske Község Önkormányzata	19 900	0,130%		0,000%
184	Pettend Község Önkormányzata	8 600	0,056%		0,000%
185	Rózsafa Község Önkormányzata	24 500	0,160%		0,000%
186	Szentegát Község Önkormányzata	30 200	0,197%		0,000%
187	Szörény Község Önkormányzata	4 600	0,030%		0,000%
188	Teklafalu Község Önkormányzata	25 000	0,163%		0,000%
189	Várad Község Önkormányzata	6 600	0,043%		0,000%
190	Zádor Község Önkormányzata	28 500	0,186%		0,000%
191	Vajszló Község Önkormányzata	64 200	0,419%		0,000%
192	Besence Község Önkormányzata	11 000	0,072%		0,000%
193	Hirics Község Önkormányzata	15 100	0,099%		0,000%

194	Kemse Község Önkormányzata	6 300	0,041%		0,000%
195	Lúzsok Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
196	Nagycsány Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
197	Páprád Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
198	Piskó Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
199	Vejti Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
200	Zaláta Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
		15 319 600	99,997%	400	0,003%

2. számú melléklet

EHD víz-szvíz egyenleg 2018.12.31.	Település
-47 118 629	Szigetvár
-24 905 466	Mohács
-21 192 649	Szentlőrinc
-7 874 373	Drávaszabolcs
-7 220 937	Szászvár
-6 012 306	Görcsöny
-5 364 186	Himesháza
-4 971 972	Szentdénes
-4 769 604	Nagypeterd
-4 682 332	Dinnyeberki
-4 668 991	Lippó
-4 658 261	Szava
-4 314 079	Nagyváty
-4 196 642	Kásád
-3 966 108	Drávasztára
-3 827 449	Kémes
-3 785 914	Szabadszentkirály
-3 161 451	Kistótfalu
-3 033 953	Hobol
-2 978 474	Páprád
-2 951 483	Kisharsány
-2 843 236	Gordisa
-2 805 447	Újpetre
-2 646 241	Bánfa
-2 580 718	Harkány
-2 443 740	Kákics
-2 425 910	Vokány
-2 332 029	Gerde
-2 315 651	Garé
-2 292 048	Botykapeterd
-2 258 133	Királyegyháza
-2 246 554	Sumony
-2 230 472	Zaláta
-2 227 205	Szentkatalin
-2 187 444	Almamellék
-2 185 509	Nagyharsány
-2 029 418	Okorág
-1 895 219	Csonkamindszent
-1 858 474	Szaporca
-1 827 641	Magyarmecske
-1 809 520	Csarnóta
-1 790 921	Szilvás
-1 783 270	Horváthertelend
-1 655 646	Merenye
-1 604 654	Kacsóta
-1 543 426	Szőke
-1 514 343	Magyaregregy
-1 506 284	Rádfalva
-1 470 203	Cún
-1 462 006	Boldogasszonyfa
-1 458 261	Drávaiványi

-1 457 235	Drávafok
-1 397 433	Baksa
-1 390 415	Nyugotszenterzsébet
-1 359 212	Szűr
-1 333 121	Bogádmindszent
-1 326 634	Katádfa
-1 310 389	Vásárosbéc
-1 305 593	Tésenfa
-1 287 652	Tengeri
-1 253 793	Lúzsok
-1 251 161	Molvány
-1 244 753	Tótszentgyörgy
-1 241 057	Tésény
-1 228 118	Marócsa
-1 196 997	Okorvölgy
-1 196 138	Bükkösd
-1 189 760	Pogány
-1 160 835	Töttös
-1 157 217	Várad
-1 135 664	Szentegát
-1 135 343	Magyaregregy
-1 110 990	Gilvánfa
-1 087 018	Kisvaszar
-1 082 007	Köblény
-1 070 353	Magyartelek
-987 310	Matty
-938 153	Dencsháza
-936 549	Nemeske
-932 754	Székelyszabar
-908 095	Márok
-864 181	Siklósbodony
-851 635	Sósvertike
-847 165	Bűrös
-844 802	Kárász
-833 853	Gyöngyfa
-827 476	Csebény
-822 149	Vejtő
-793 033	Somogyhatvan
-772 368	Drávaszerdahely
-763 346	Kisasszonyfa
-726 786	Kórós
-719 982	Hegyszenthárom
-714 952	Babarczótlós
-686 358	Nagycsány
-672 441	Somogyviszló
-669 018	Mozsgó
-637 755	Bogdása
-626 777	Zádor
-609 126	Szalánka
-595 581	Maráza
-568 084	Vékény
-564 303	Helesfa
-535 166	Besence
-530 801	Bisse
-520 033	Hirics

-493 039	Basal
-455 280	Lánycsók
-441 552	Velény
-414 585	Nagytótfalu
-413 110	Regenye
-390 427	Pécsbagota
-359 629	Kisszentmárton
-354 540	Ibafa
-336 499	Kölked
-333 238	Cserdi
-313 523	Kistamási
-311 515	Pettend
-300 048	Bosta
-239 070	Kemse
-227 680	Piskó
-225 519	Magyarlukafa
-195 565	Bodolyabér
-186 802	Tékes
-182 322	Geresdlak
-180 958	Kishajmás
-180 356	Ipacsfa
-161 296	Sellye
-154 724	Ózdfalu
-150 000	Szulimán
-125 823	Kisnyárad
-115 300	Nagyhajmás
-99 234	Hetvehely
-92 567	Almáskeresztúr
-55 761	Hetvehely-Kán
-55 174	Vajszló
-52 319	Kisdobsza
-34 647	Szőrény
-33 938	Somogyhárságy
-27 382	Endrőc
-24 035	Sárok
0	Mánfa
379	Teklafalu
30 523	Kétújfalu
53 831	Patapoklosi
82 737	Kovácsbuda
85 034	Fazekasboda
88 777	Ág
93 505	Beremend
93 711	Kistapolca
98 664	Kisdér
133 962	Ócsárd
143 436	Gyöngyösmellék
177 332	Adorjás
177 693	Csertő
204 590	Homorúd
220 577	Márfa
223 036	Mekényes
226 612	Gerényes
227 244	Szárász
253 643	Kislippó

256 608	Markóc
266 750	Liptód
282 767	Drávapiski
311 988	Somogyapáti
342 250	Sámod
427 730	Rózsafa
514 539	Erdősmárok
621 999	Baranyahídvég
627 612	Bikal
629 004	Ivándárda
630 032	Baranyajenő
633 988	Csányoszló
669 070	Drávacsehi
673 075	Nagydobsza
738 480	Drávakeresztúr
762 134	Geresdlak
816 051	Mecsekpölöske
846 751	Görcsöndoboka
882 660	Illocska
885 253	Lapáncsa
1 023 805	Máza
1 047 686	Drávacsepely
1 086 429	Drávapalkonya
1 266 573	Liget
1 558 951	Tótfű
1 642 285	Szentlászló
1 811 932	Tarrós
2 011 689	Hegyhátmárc
2 156 064	Egyházaskozár
2 531 303	Alsómocsolád
2 734 750	Magyarbóly
3 162 893	Magyarszék
4 033 546	Magyarhertelend
6 559 884	Bezedek
7 383 832	Felsőszentmárton
7 981 902	Komló
8 083 384	Diósviszló

3. melléklet

Mutató	Me	MAVÍZ			BV
		Minimum	Átlag	Maximum	
Tőkeerősség		0,03	0,51	0,89	0,10
Saját tőke / Jegyzett tőke aránya		0,28	2,35	7,79	7,79
Munkavállalók éves átlagbére	Ft/fő/év	2 514 794	3 722 869	5 224 452	3 016 452
	Ft/fő/hó	209 566	310 239	435 371	251 371
Munkavállalók besorolási bruttó átlagbére	Ft/fő/év	2 305 983	2 974 567	3 956 340	2 578 896
	Ft/fő/hó	192 165	247 881	329 695	214 908
Szellemi munkakörben foglalkoztatott munkavállalók átlagbére	Ft/fő/hó	265 037	381 461	517 561	305 225
Fizikai munkakörben foglalkoztatott munkavállalók átlagbére	Ft/fő/hó	184 578	264 822	342 474	215 048
Likviditási mutató		0,82	1,83	3,95	1,24
Átlagos pénzeszköz állomány	ezer Ft	-186 605	988 484	6 937 781	163 996
Likviditási gyorsráta		0,82	1,81	3,95	1,24
Év végén felhasznált folyószámlahitel	ezer Ft	0	97 384	1 364 389	0
2018. dec. 31-ei fordulónapon a lejárt esedékességű tartozások összege	ezer Ft	0	148 852	1 082 542	0
Lejárt kintlévőség állomány	ezer Ft	65 912	691 555	3 225 613	673 671
Vízszolgáltatás adózott eredménye	millió Ft	-574	29	1 424	-37
Csatornaszolgáltatás adózott eredménye	millió Ft	-988	66	4 300	-118
Eladósodottsági mutató		-0,16	0,34	0,70	0,57
Tárgyévben esedékes, de részletfizetési kérelemmel halasztott adókötelezettség tárgyévét követő évben fizetendő összege	ezer Ft	0	18 839	285 433	58 366
Vízszolgáltatásra jutó: közműadó / értékesítés nettó árbevétele		0,00	0,07	0,12	0,11
Vízszolgáltatásra jutó: közműadó / Értékesített ivóvíz-mennyiség	Ft/m3	0,00	20,46	41,29	36,54
Csatornaszolgáltatásra jutó: közműadó / értékesítés nettó árbevétele		0,01	0,06	0,10	0,08
Csatornaszolgáltatásra jutó: közműadó / Értékesített ivóvíz-mennyiség	Ft/m3	2,83	16,93	39,53	24,04
Szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	Fő	25	190	860	142
Fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	Fő	50	340	1 127	210
A tárgyévben kilépett munkavállalók	Fő	3	69	257	33
A tárgyévben belépett munkavállalók	Fő	4	69	261	37
A nem lakossági felhasználó részére értékesített vízmennyiség aránya		0,13	0,26	0,43	0,21
A nem lakossági felhasználó részére számlázott szennyvízmennyiség aránya		0,14	0,30	0,48	0,24
Lakossági felhasználó részére értékesített vízmennyiség aránya		0,57	0,74	0,87	0,79
Lakossági felhasználó részére számlázott szennyvízmennyiség aránya		0,52	0,70	0,86	0,76
Engedélyes tevékenység adózott eredménye	millió Ft	-507	96	4 300	-154
Átlagos statisztikai létszám	Fő	75	530	1 815	352
Fluktuáció		0,04	0,14	0,28	0,09