



Komló-Víz Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.

7300 Komló, Kossuth L. u. 9. 7301 Pf.:116. E-mail: vizmu@komloviz.hu

Tel.: (72) 582-200 Fax: (72) 481-064

2012. ÉVI

ÜZLETI TERV

Komló, 2012. június 8.

Mester Zoltán
ügyvezető igazgató

1. Bevezető

A vállalkozás neve: **Komló-Víz Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás rövidített megnevezése: Komló-Víz Kft.
 A vállalkozás székhelye: 7300 Komló, Kossuth L. u. 9.
 A vállalkozás alapítása: 1997. árpilis 1.
 A vállalkozás működésének kezdete: 1997. május 1.
 A cégbejegyzési szám: 02-09-065336
 A statisztikai számjel: 11543637 3600 113 02
 Az adószám: 11543637-2-02

A társaság működési területe Komló város és közvetlen vonzáskörzetére és Baranya megye északi részére tehető.

A társaságunknak 2012. jan. 1-jén 29 tulajdonosa van, melyből

26	önkormányzat	66,68%	tulajdonrészrel és
3	gazdasági társaság	33,32%	tulajdonrészrel rendelkezik.

A Kft. törzstőkéje 2012. január 1-jén: 219.590Eft.

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

A Kft. 2012. évi üzleti tervének előkészületei már 2011.IV. negyedévében elkezdődtek a 2012. évi víz és csatornaszolgáltatás díjainak kalkulációjával.

2. A víz- és csatornaszolgáltatási díjak meghatározásánál figyelembe vett tényezők

- A díjképzés alapelvei
- A szolgáltatás terjedelmében, színvonalában bekövetkező változások
- Az infláció alakulása, illetve a kiemelt költségelemek árváltozása
- A fogyasztás változása
- A közművagyon bérleti díjának szükséges változtatása
- Az árat befolyásoló egyéb külső tényezők változása
- A kéttényezős díj

3. 2012. évre elfogadott díjrendeletek

A díjkalkuláció során a fajlagos önköltség nagysága alapján a települések két kategóriába kerültek besorolása. Ennek figyelembe vételével a Komló-Víz Kft. taggyűlése a 21/2011.(XII.02.) számú határozatával az Ártanács javaslatát elfogadva az alábbi díjakat alkotta meg:

3.1 Ivóvíz

Nettó (ÁFA nélkül)	Normál		Magas	
	alapdíj Ft/hó	változó díj Ft/m ³	alapdíj Ft/hó	változó díj Ft/m ³
Lakosság	380	415	430	425
Közület	400	531	450	543

Települések besorolása:

Normál	Magas
Alsómocsolád	Ág
Bodolyabér	Baranyajenő
Komló	Gerényes
Liget	Kárász
Magyarhertelend	Kishajmás
Magyarszék	Kisvaszar
Mánfa	Köblény
Máza	Magyaregregy
Mecsekpölöske	Mekényes
Nagyhajmás	Szalatnak
	Tarrós
	Tékes
	Vékény

3.2 Szennyvíz

Nettó (ÁFA nélkül)	Normál		Magas	
	alapdíj Ft/hó	változó díj Ft/m ³	alapdíj Ft/hó	változó díj Ft/m ³
Lakosság	305	325	420	345
Közület	380	337	450	375

Települések besorolása:

Normál	Magas
Bodolyabér	Alsómocsolád
Komló	Kárász
Liget	Köblény
Magyarhertelend	Magyaregregy
Magyarszék	Szalatnak
Mánfa	Vékény
Máza	
Mecsekpölöske	

A működési területünkön lévő önkormányzatok képviselő testületei a taggyűlés által elfogadott díjjavaslattal megegyezően 20 településen alkották meg és helyezték hatályba 2011. december végéig az önkormányzati díjrendeleteket.

Baranyajenő, Gerényes és Kishajmás településeken a 2011. évi CCIX. törvény 76.§ szerinti korlátozás betartása mellett történt díjváltozás.

4. Ivóvízszolgáltatás és szennyvízelvezetés

A jelenlegi működési területen közel 37 ezer fő ellátott lakos él. Az üzemeltetési területünkön 23 települést látunk el. A víziközművek közül mind az ellátott, mind az érintett település szám szempontjából legnagyobb a Komlói kistérségi vízmű, amely Komló város és 6 község területére terjed ki. További kistérségi mű a Gerényes-Ág-Tékes községeket ellátó rendszer, amely Kisvaszarral is összekötött. A többi 13 ellátott településen egyedi vízműveket üzemeltetünk.

A hálózatra kiadott ivóvizet részben az önkormányzatok tulajdonában lévő saját vízbázisokon termeljük meg, részben a DRV Zrt.-től átvett vízből biztosítjuk.

Működési területünkön 14 településen üzemeltetünk szennyvízcsatornát. Ezekhez a szennyvízelvezető rendszerekhez 3 településen lévő szennyvíztisztító telep csatlakozik.

4.1 A 2012. évi tervezett ivóvízértékesítési adatok

A 2012. gazdasági évben a vízértékesítés mennyisége az előző évek tendenciájához hasonlóan várhatóan tovább csökken, ezért a tervadatokat meghatározásánál a fogyasztási szokások változásaira való tekintettel településenként egyedileg mérlegelve a 2011. évi tényadatoknál alacsonyabb értékesítési volumennel számoltunk, melyet korrigáltunk a tárgyévi tény adatok alapján.

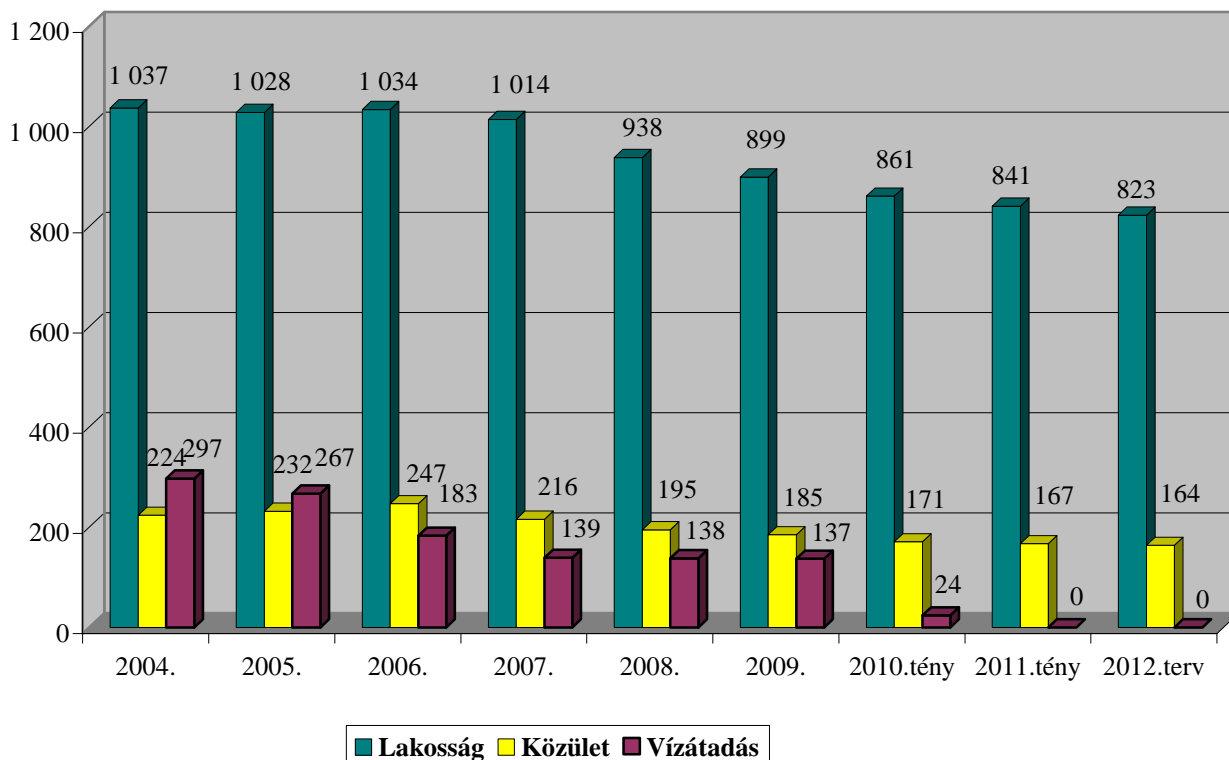
Ssz.	Település	2009.	2010.	2011.	2012.	2012.terv/2011.tény	
		tény (m ³)	tény (m ³)	tény (m ³)	terv (m ³)	eltérés (m ³)	index (%)
1.	Alsómocsolád	10 460	9 987	10 720	10 173	-547	94,9%
2.	Ág	1 972	2 228	2 629	2 179	-450	82,9%
3.	Baranyajenő	8 684	8 357	8 439	8 235	-204	97,6%
4.	Bodolyabér	4 494	4 154	4 520	4 368	-152	96,6%
5.	Gerényes	3 897	3 287	4 087	3 454	-633	84,5%
6.	Kárász	5 574	6 005	5 543	5 216	-327	94,1%
7.	Kishajmás	3 875	3 897	3 878	3 870	-8	99,8%
8.	Kisvaszar	4 763	5 253	5 404	5 251	-153	97,2%
9.	Komló	836 409	808 046	795 364	783 082	-12 282	98,5%
10.	Köblény	4 210	4 432	4 176	3 971	-205	95,1%
11.	Liget	9 638	9 316	9 953	9 746	-207	97,9%
12.	Magyaregregy	13 681	13 065	13 226	12 875	-351	97,3%
13.	Magyarhertelend	23 212	21 060	20 874	19 369	-1 505	92,8%
14.	Magyarszék	33 838	32 532	31 879	30 514	-1 365	95,7%
15.	Mánfa	22 553	21 015	21 317	20 661	-656	96,9%
16.	Máza	26 969	25 765	26 197	25 150	-1 047	96,0%
17.	Mecsekpölöske	10 470	9 614	9 758	9 537	-221	97,7%
18.	Mekényes	7 063	6 698	6 730	6 560	-170	97,5%
19.	Nagyhajmás	7 706	8 614	7 835	7 693	-142	98,2%
20.	Szalatnak	6 562	6 725	6 527	6 291	-236	96,4%
21.	Tarrós	2 515	2 393	2 352	2 314	-38	98,4%
22.	Tékes	3 953	3 593	4 045	3 682	-363	91,0%
23.	Vékény	2 550	2 383	2 520	2 374	-146	94,2%
	Σ=	1 055 048	1 018 419	1 007 973	986 563	-21 410	97,9%

4.11 2012. évi tervezett lakossági díjas ivóvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2009.	2010.	2011.	2012.	2012.terv/2011.tény	
		tény (m ³)	tény (m ³)	tény (m ³)	terv (m ³)	eltérés (m ³)	index (%)
1.	Alsómocsolád	7 749	6 987	7 266	7 053	-213	97,1%
2.	Ág	1 889	2 142	2 553	2 093	-461	82,0%
3.	Baranyajenő	7 991	7 709	7 969	7 772	-197	97,5%
4.	Bodolyabér	4 343	4 068	4 463	4 323	-140	96,9%
5.	Gerényes	3 837	3 199	3 992	3 361	-631	84,2%
6.	Kárász	4 700	5 156	4 753	4 563	-190	96,0%
7.	Kishajmás	3 796	3 779	3 744	3 762	18	100,5%
8.	Kisvaszar	4 345	4 948	5 168	5 003	-165	96,8%
9.	Komló	680 319	661 765	648 683	638 517	-10 166	98,4%
10.	Köblény	4 159	4 345	4 085	3 893	-192	95,3%
11.	Liget	9 405	9 144	9 805	9 597	-208	97,9%
12.	Magyaregregy	12 834	12 294	12 520	12 266	-254	98,0%
13.	Magyarhertelend	16 383	15 910	16 883	15 785	-1 098	93,5%
14.	Magyarszék	29 752	27 941	28 108	26 894	-1 214	95,7%
15.	Mánfa	20 993	19 786	20 037	19 424	-613	96,9%
16.	Máza	23 596	22 490	22 813	21 885	-928	95,9%
17.	Mecsekpölöske	10 050	9 413	9 540	9 325	-215	97,7%
18.	Mekényes	6 748	6 458	6 387	6 256	-131	98,0%
19.	Nagyhajmás	7 140	7 698	7 080	6 970	-110	98,4%
20.	Szalatnak	6 311	6 571	6 370	6 142	-228	96,4%
21.	Tarrós	2 420	2 313	2 320	2 285	-35	98,5%
22.	Tékes	3 711	3 460	3 980	3 560	-420	89,5%
23.	Vékény	2 384	2 233	2 367	2 231	-136	94,3%
	Σ=	874 855	849 809	840 886	822 961	-17 925	97,9%

4.12 A 2012. évi tervezett közületi díjas ivóvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2009.	2010.	2011.	2012.	2012.terv/2011.tény	
		tény (m ³)	tény (m ³)	tény (m ³)	terv (m ³)	eltérés (m ³)	index (%)
1.	Alsómocsolád	2 711	3 000	3 454	3 120	-334	90,3%
2.	Ág	83	86	76	86	10	113,4%
3.	Baranyajenő	693	648	470	462	-8	98,3%
4.	Bodolyabér	151	86	57	45	-12	78,3%
5.	Gerényes	60	88	95	93	-2	97,7%
6.	Kárász	874	849	790	652	-138	82,6%
7.	Kishajmás	79	118	134	108	-26	80,9%
8.	Kisvaszar	418	305	236	248	12	105,0%
9.	Komló	156 090	146 281	146 681	144 566	-2 115	98,6%
10.	Köblény	51	87	91	78	-13	85,8%
11.	Liget	233	172	148	149	1	100,6%
12.	Magyaregregy	847	771	706	610	-97	86,3%
13.	Magyarhertelend	6 829	5 150	3 991	3 584	-407	89,8%
14.	Magyarszék	4 086	4 591	3 771	3 620	-152	96,0%
15.	Mánfa	1 560	1 229	1 280	1 237	-43	96,6%
16.	Máza	3 373	3 275	3 384	3 264	-120	96,5%
17.	Mecsekpölöske	420	201	218	212	-6	97,2%
18.	Mekényes	315	240	343	303	-40	88,4%
19.	Nagyhajmás	566	916	755	723	-32	95,8%
20.	Szalatnak	251	154	157	149	-8	94,7%
21.	Tarrós	95	80	32	29	-3	91,0%
22.	Tékes	242	133	65	122	57	187,4%
23.	Vékény	166	150	153	143	-10	93,5%
	Σ=	180 193	168 610	167 087	163 602	-3 485	97,9%

Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai a működési területen:**4.2 A 2012. évi tervezett szennyvízelvezetési adatok**

A szennyvízelvezetés és tisztítás értékesítési adatainak tervezése az ivóvízértékesítési adataihoz hasonlóan készültek, a 2011. évi tényadatokból kiindulva ebben az esetben is alacsonyabb értékesítési volumennel számoltunk, melyet korrigáltunk a tárgyévi tény adatokkal.

Ssz.	Település	2009.	2010.	2011.	2012.	2012.terv/2011.tény	
0		tény (m3)	tény (m3)	tény (m3)	terv (m3)	eltérés (m3)	index (%)
1.	Alsómocsolád	7 243	7 218	8 094	7 732	-362	95,5%
2.	Bodolyabér	3 325	3 596	3 681	3 658	-23	99,4%
3.	Kárász	5 682	5 646	5 258	4 989	-269	94,9%
4.	Komló	765 467	747 036	730 940	728 159	-2 781	99,6%
5.	Köblény	3 579	3 991	3 625	3 600	-26	99,3%
6.	Liget	7 174	7 311	7 912	7 212	-700	91,2%
7.	Magyaregregy	12 435	11 965	12 311	12 003	-308	97,5%
8.	Magyarhertelend	13 642	15 227	14 475	15 237	762	105,3%
9.	Magyarszék	24 314	27 897	26 064	26 020	-44	99,8%
10.	Mánfa	18 687	18 648	18 296	18 223	-73	99,6%
11.	Máza	24 843	23 499	23 965	23 509	-456	98,1%
12.	Mecsekpölöske	9 184	8 746	8 898	8 910	12	100,1%
14.	Szalatnak	5 683	5 928	5 767	5 685	-82	98,6%
15.	Vékény	2 521	2 232	2 241	2 186	-55	97,5%
	Összesen:	903 779	888 940	871 527	867 124	-4 403	99,5%
	Tisztítás	95 689	99 556	93 312	90 065	-3 247	96,5%
	Mindösszesen:	999 468	988 496	964 839	957 189	-7 650	99,2%

4.21 2012. évi tervezett lakossági díjas szennyvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2009. tény (m ³)	2010. tény (m ³)	2011. tény (m ³)	2012. terv (m ³)	2012.terv/2011.tény eltérés (m ³)	index (%)
1.	Alsómocsolád	4 940	4 543	4 923	4 852	-71	98,6%
2.	Bodolyabér	3 218	3 526	3 624	3 614	-10	99,7%
3.	Kárász	4 829	4 822	4 483	4 348	-135	97,0%
4.	Komló	632 073	620 035	602 832	601 917	-915	99,8%
5.	Köblény	3 528	3 904	3 534	3 521	-13	99,6%
6.	Liget	7 093	7 164	7 777	7 080	-697	91,0%
7.	Magyaregregy	11 785	11 330	11 770	11 512	-258	97,8%
8.	Magyarhertelend	12 283	13 901	13 553	13 217	-336	97,5%
9.	Magyarszék	22 007	23 612	22 660	22 673	13	100,1%
10.	Mánfa	17 546	17 772	17 402	17 343	-59	99,7%
11.	Máza	21 724	20 325	20 836	20 548	-288	98,6%
12.	Mecsekpölöske	9 118	8 631	8 770	8 777	7	100,1%
13.	Szalatnak	5 496	5 774	5 610	5 537	-73	98,7%
14.	Vékény	2 274	2 107	2 100	2 051	-49	97,7%
	Összesen:	757 914	747 446	729 874	726 989	-2 885	99,6%

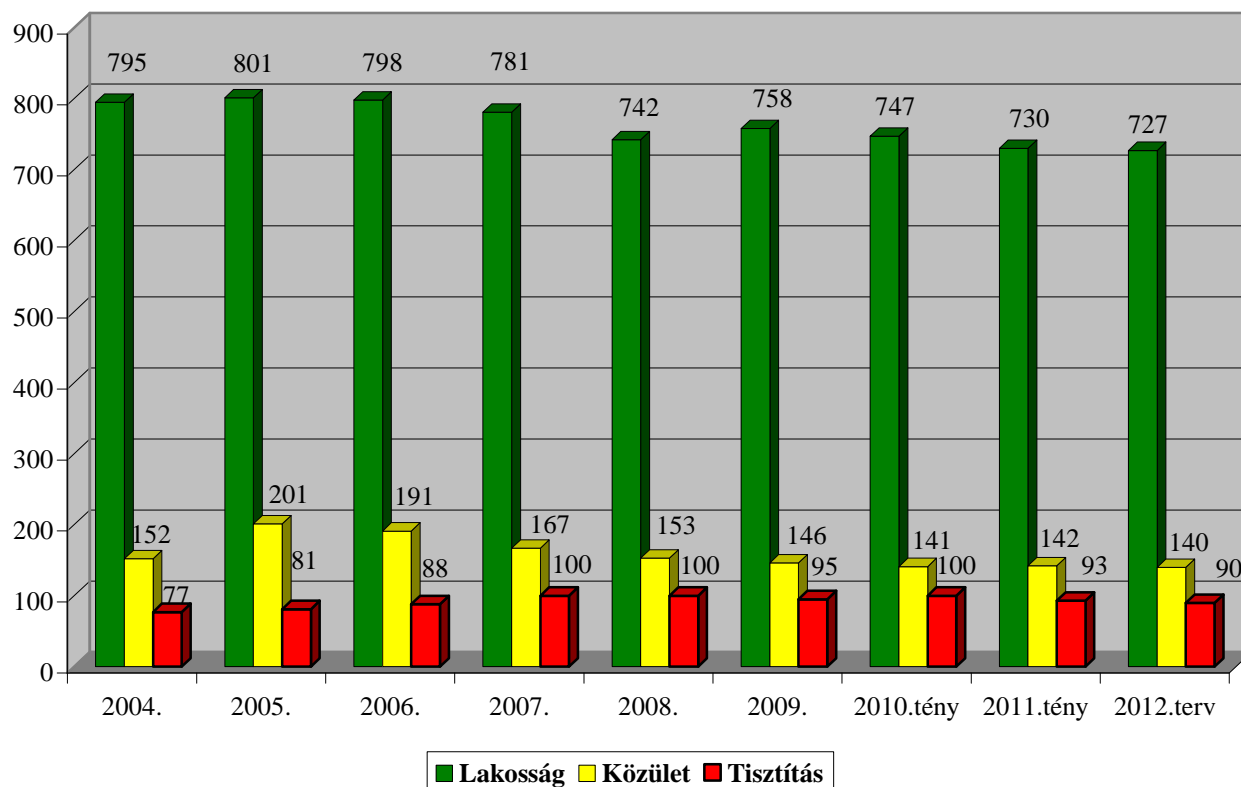
4.22 A 2012. évi tervezett közületi díjas szennyvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2009. tény (m ³)	2010. tény (m ³)	2011. tény (m ³)	2012. terv (m ³)	2012.terv/2011.tény eltérés (m ³)	index (%)
1.	Alsómocsolád	2 303	2 675	3 171	2 880	-291	90,8%
2.	Bodolyabér	107	70	57	45	-12	78,3%
3.	Kárász	853	824	775	642	-134	82,8%
4.	Komló	133 394	127 001	128 108	126 242	-1 866	98,5%
5.	Köblény	51	87	91	78	-13	85,8%
6.	Liget	81	147	135	133	-3	98,1%
7.	Magyaregregy	650	635	541	491	-50	90,8%
8.	Magyarhertelend	1 359	1 326	922	2 021	1 099	219,1%
9.	Magyarszék	2 307	4 285	3 404	3 348	-56	98,4%
10.	Mánfa	1 141	876	894	879	-15	98,3%
11.	Máza	3 119	3 174	3 129	2 961	-168	94,6%
12.	Mecsekpölöske	66	115	128	133	5	103,8%
13.	Szalatnak	187	154	157	149	-8	94,7%
14.	Vékény	247	125	141	135	-6	95,8%
	Összesen:	145 865	141 494	141 653	140 135	-1 518	98,9%

4.23 A 2012. évi tervezett társszolgáltatói szennyvízértékesítési adatok

A tervezésnél figyelembe vettük, hogy a mázai szennyvíztelepen más társszolgáltatók által üzemeltetett települések (Szászvár, Györe, Izmény, Váralja) szennyvizét is megtisztítjuk.

Ssz.	Település	2009. tény (m ³)	2010. tény (m ³)	2011. tény (m ³)	2012. terv (m ³)	2012.terv/2011.tény eltérés (m ³)	index (%)
	Pécsi Vízmű Zrt.	49 855	56 888	50 336	49 686	-650	98,7%
	Völgység Nkft.	45 834	42 668	42 976	40 379	-2 597	94,0%
	Összesen:	95 689	99 556	93 312	90 065	-3 247	96,5%

A szennyvízértékesítés mennyiségi adatai a működési területen összesítve:**5. Az alaptevékenységhez kapcsolódó tevékenységek**

- vízminőség ellenőrző vizsgálatok (laboratórium)
- kút és csatornavizsgálatok
- egyéb vízgazdálkodási tevékenység

5.1 Vízminőség ellenőrző vizsgálatok

A Komló-Víz Kft. laboratóriuma szerteágazó tevékenységet végez. Négy fő egységében (ivóvízvizsgáló kémiai laboratórium, szennyvízvizsgáló kémiai laboratórium, műszeres analitikai laboratórium, biológiai laboratórium) vizsgálja az ivóvizeket, szennyvizeket, fürdővizeket. A kémiai laboratóriumban történnek az ún. klasszikus analitikai vizsgálatok. Ezek felölelik az ivóvizek, szennyvizek makro komponenseinek meghatározását. A műszeres analitikai laboratóriumban folynak a vizek mikroszennyezőinek vizsgálatai.

Gázkromatográffal mérjük a vizek szerves eredetű mikroszennyezőit, valamint kutak, gáztalanító berendezések, ivóvízhálózatok vizének metán tartalmát.

Az atomabszorpciós spektrofotométer szolgál a szerves eredetű mikroszennyezők vizsgálatára. E műszerrel történik a nehézfémek meghatározása ivóvízből, szennyvízből, szennyvíziszapból. A biológiai laboratóriumban folynak a vizek bakteriológiai és mikroszkópos biológiai vizsgálatai.

A Komló-Víz Kft. akkreditált laboratóriumának elsődleges feladata a működési területen lévő ivóvíz- és szennyvíztelepek technológiai és önkontroll ellenőrzése, vízminőségi

adatszolgáltatás a hatóságok és az üzemeltető felé, szabad kapacitásainak kihasználása érdekében külső megrendelők vizsgálatait is elvégzi.

5.2 Kút- és csatornavizsgálatok

Társaságunk saját vizsgálati igénye mellett külső megrendelőknek is végez kút- és csatornavizsgálatokat.

5.3 Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

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

6. Alaptevékenységen kívüli tevékenységek

A Komló-Víz Kft. alaptevékenységei mellett részben azok hatékonyságának javítása és a szolgáltatás biztonságának növelése, részben az eszközök jobb kihasználása érdekében egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységet is végez.

Ezek az alábbiak:

- építési kivitelezés
- mellékvízmérők cseréje
- gépek, eszközök bérbeadása
- egyéb tevékenységek (településtisztasági szolgáltatás, közműegyeztetés, műszaki szakfelügyelet stb.)

6.1 Építési kivitelezés

Társaságunk az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelhelyezés és -tisztítás üzemeltetési feladatainak elvégzéséhez rendelkezik a szükséges eszközökkel, valamint a megfelelő szakembergárdával. A kapacitás minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a működési területen rekonstrukciós munkákat, valamint külső megrendelők részére mélyépítési tervezést, kivitelezést, szerelést, javítást, karbantartást végzünk.

6.2 Mellékvízmérők cseréje

A Komló-Víz Kft. több, mint 6000 mellékszolgáltatási szerződéssel rendelkezik. A fogyasztás mérésére szolgáló vízmérők cseréjét térítés ellenében alvállalkozó (W-Rapid Bt.) bevonásával ütemezetten végzi társaságunk.

6.3 Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása

A bérbeadások jelentős hányada a komlói víztorony tetején elhelyezett rádió antennák számára biztosított terület bérbeadásából származik.

7. 2012. évre tervezett gazdálkodás alakulása

A gazdálkodás 2012. évre tervezett számszaki adatait az *1.számú melléklet* részletesen ismerteti.

7.1 A nettó árbevétel és az egyéb bevételek tervezett alakulása

A 2012. évi üzleti terv az alábbi bevételeket tartalmazza:

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
Nettó árbevétel	996 287	958 798	928 314	989 430	61 116	106,58%
Egyéb bevétel	36 797	65 928	70 675	47 186	-23 489	66,76%
Pénzügyi műveletek bevétele	9 297	7 474	6 050	2 600	-3 450	42,98%
Rendkívüli bevétel	6 389	8 694	9 300	6 750	-2 550	72,58%
Összes bevétel	1 048 770	1 040 894	1 014 339	1 045 966	31 627	103,12%

Társaságunk 2012. évi tervezett teljes bevétele 1.046MFt, ami a bázisévhez viszonyítva 3,1%-kal magasabb érték.

Az alaptevékenységből származó tervezett bevétel (916,7MFt) - ami a teljes nettó árbevételünk 92,6%-a - a 2011. évi tényadatokhoz viszonyítva 2,5%-kal magasabb, ami 22,7MFt-ot tesz ki.

A teljes üzemeltetési területen továbbra is kéttényező díj került elfogadásra és alkalmazásra, melyet a 2. pontban részletesen bemutatunk.

A víz- és csatornadíjakból származó árbevétel környezetterhelési díj nélkül 2011. évben 822,6MFt volt, az idei évre várhatóan 863,2MFt lesz. Az alapidíj aránya 2012. évben a díjbevételeken belül várhatóan 15%-ot tesz ki, ami ugyan még mindig nem fedezi teljes egészében az állandó költségeket, de pozitív változás, hogy aránya évről évre emelkedik (2009-ben 11,4%, 2010-ben 12,2%, 2011-ben 12,6%).

Az alaptevékenységhez kapcsolódó, megrendelésre végzett laborvizsgálatokból származó tervezett árbevételünk lényegesen alacsonyabb a 2011. évi 52,5MFt értékénél, 40MFt-ot tesz ki. Ennél magasabb árbevétel az egyre erősödő konkurencia jelenléte miatt nem várható. Az elsődleges cél a jelenlegi megrendelők megtartása, emellett azonban az újabb partnerek felkutatása is feladat marad.

Az egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele a szakszerűségi felülvizsgálatok elvégzéséből adódik.

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek közül a megrendelők részére végzett építési kivitelezésünknel az előző évnél lényegesen magasabb volumennel számoltunk, melynek nagy részét a rekonstrukciós munkák teszik majd ki.

Ezen túl részt veszünk a Tűr István Képzési és Kutatási Intézet által bonyolított, a Komló Kazinczy u. 9-15 társasházban végzett pályázati programban. Ennek keretében a Komló-Víz Kft. előre fizetős (kártyás) vízmérők beépítését, a víz- és csatornavezetékek cseréjét és a kapcsolódó helyreállítási munkákat végzi el. A szerződés szerinti vállalkozási díj összege 13,9MFt.

Az egyéb bevételek között minden évben jelentős a vevőtartozások megtérüléséből származó, a követelések könyv szerinti értékét meghaladó realizált összeg, amire az előző években értékvesztést kellett elszámolni.

A 26/2012. (III.24.)VM rendelet alapján a lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatásra 16 település esetében pályáztunk. A benyújtott támogatási igénynél lényegesen alacsonyabb összeg (22Mft) szerepel az üzleti tervben, mivel az előírt szigorú feltételek nem teljesíthetők teljes körűen.

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele a rövid futamidejű (7-20 napos) lekötések kamatából származik, 2012. évre a bizonytalan befektetési környezet miatt még tőkegarantált befektetett jegyek váltását sem kockáztatjuk meg, mivel az árfolyamnyereség realizálhatósága bizonytalan.

Hasonlóan a korábbi gazdasági évekhez a rendkívüli bevételeknél érdemi változással nem számoltunk, csak a halasztott bevételek feloldása miatt keletkező betételekkel.

7.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A 2012. évi üzleti terv az alábbi költségeket és ráfordításokat tartalmazza:

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
Teljes önköltség	908 562	866 947	872 647	944 802	72 155	108,27%
Egyéb ráfordítás	85 062	87 347	87 173	71 827	-15 346	82,40%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	13 382	72 134	54 438	18 000	-36 438	33,07%
Rendkívüli ráfordítás	531	1 065	6 814	8 000	1 186	117,41%
Összes költség és ráfordítás	1 007 537	1 027 493	1 021 072	1 042 629	21 557	102,11%
Adózás előtti eredmény	41 233	13 401	-6 733	3 337	10 070	-49,56%

A Komló-Víz Kft. biztonságos működése érdekében 2012. évben is fegyelmezett költséggazdálkodásra lesz szükség, hogy a bevételek folyamatosan fedezetet nyújtsanak a felmerülő kiadásokra.

A 2012. évi üzleti tervben az összes költség és ráfordítás összege 1.042,6Mft, ez az érték a bázis év tényleges költségeihez képest 2,1%-os növekedés. Ebből a teljes önköltség tervezett nagysága 944,8Mft, ami 8,3%-al több, mint az előző évi.

Az anyag jellegű ráfordítások tervezett nagysága 469,97Mft, összességében 3,7%-os növekedés a bázisévhez képest.

Az anyag jellegű ráfordításokon belül a legjelentősebb költségtényező továbbra is a villamosenergia (115Mft). Ez az összeg a tavalyi értéknél 7,4Mft-al magasabb, ami további energiaracionalizálási megoldások felkutatásával esetleg csökkenthető, amennyiben kedvezően alakul az időjárás is.

Az üzemanyagárak 2011. elejéhez képest 30%-ot meghaladóan növekedtek, így a kalkulált 7,5%-os költségnövekedés csak szigorú takarékoskodás mellett lesz tartható.

Jelentős csökkenés várható az átvett víz díjánál, amit az értékesítési volumen csökkenése indokol. Amennyiben előre nem várt események (rendkívüli csőtörések, szélsőséges időjárási körülmények) nem alakulnak ki, a tavalyi mennyiségnél lényegesen alacsonyabb átvétel is elegendő lehet, hiszen az igények kielégítése nagyrészt az alacsonyabb költségű saját vízbázison is megtermelhető.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a tulajdonosok részére fizetett közművek bérleti díjának meghatározása a 2011. évi mértékhez képest a díjkalkuláció alkalmával meghatározott és elfogadott 4%-os mértékkel készült.

További bérleti díjra 9MFt összeget terveztünk, ebből a meghatározó részt a már lízingelt 6 gépjármű havonta esedékes bérleti díja tesz ki. További költségétel lesz az évek óta esedékessé vált gépjárműpark fokozatos cseréje miatt az év végéig még beszerezendő újabb 4 gépjármű idei évet terhelő díja.

A hulladékelhelyezési körülmények lehetőségei a 2012. üzleti évet is befolyásolják. A keletkező szennyvíziszapot 2011. évben nagyrészt a komlói telephellyel rendelkező Bio-Food 2005.Kft. vette át tőlünk, valamint a Komlói Városgazdálkodási Zrt. készített belőle komposztot. 2012. évben ez utóbbi, kedvezőbb megoldást alkalmazzuk.

A rácsszemét és az ipari jellegű szemét átvételére a Biokom Zrt. görcsönyi hulladéklerakójában van lehetőség.

2009. évtől a lakossági fogyasztók esetében a 2 havi számlázás helyett - hasonlóan a közületi fogyasztókhoz - havi számlázásra tért át a Kft. Ennek köszönhetően a bevételek áramlása egyenletesebbé vált, mivel a lakossági ügyfelek fizetési határideje hónap közepére, a közületeké hónap végére esik. A lakossági számlalevelek kézbesítése a működési területen lévő fogyasztók részére saját munkavállalók bevonásával történik. Ezen a jól bevált gyakorlaton az idei évben sem kívánunk változtatni, hiszen a postai díjszabás alapján jóval magasabb költség merülne fel. A dolgozói kézbesítés költsége továbbra is a bérköltségek között jelenik meg.

2008. évben a vízmérő javítási, hitelesítési tevékenységét a Kft. kiszervezte, ennek költségvonzata 2012-ben várhatóan 5,7MFt lesz. További külső vállalkozásba adott tevékenység a vízmérő leolvasások költsége (8,0MFt), a mellékvízmérő csere (1,3MFt) és a takarítás (7,1MFt).

Az illetékek és a hatósági szolgáltatási díjaknál is növekedéssel számolunk, mivel a nagyobb hátralékkal rendelkezőkkel szemben egyre többször csak jogi úton (fizetési meghagyással) lehet érvényesíteni követelésünket.

Új költség tétel lesz 2012.07.01-től a Magyar Energia Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj, melynek nagysága a felhasználói egyenértékhez kötött.

Továbbra is jelentős költséghányadot tesz ki a bankköltség, melynek 2012-re tervezett nagysága 14,8MFt.

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 436,8MFt. A bérköltség, a személyi jellegű kifizetések és a bérjárulékok tervezésénél figyelembe vett tényezők és szempontok ismertetését a 8. pont tartalmazza.

2011. év végére összesen 1.118 db jeladóval felszerelt vízmérő került beépítésre a komlói társasházaknál és közületi fogyasztóknál, hogy a havi rendszeres leolvasásokat pontosabban és gyorsabban lehessen elvégezni. Ezt a fejlesztési programot a Kft. idén is folytatni kívánja, melyek a kisértékű tárgyi eszközökhöz tartoznak, ezért az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés mértékét növelik meg.

Az egyéb ráfordítások tervezett értéke 71,8MFt, melyből jelentős összeget képvisel a követelések értékvesztése, az önkormányzatokkal elszámolt adók összege, valamint a vízterhelési díj.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a hosszú lejáratú hitel és a lízingek kamatából illetve az árfolyamvesztéséből származik. A kamatfizetési kötelezettség várható összege a kedvezően alakuló báziskamatok miatt várhatóan 2,4Mft lesz. Az év elején fennálló két pénzügyi lízing közül a Terex 1100 gumikerekes kotró szerződése 2012. februárban lejárt, további pénzügyi kötelezettség ebből nem származik.

2011. évre az üzleti terv készítésekor jelentős árfolyamnövekedéssel nem számoltunk, de év végén drasztikus változás történt, ennek következtében került elszámolásra 41Mft pénzügyileg nem realizált árfolyamvesztés. A 2011. dec. 31-i árfolyamértékekhez képest 2012. év első felében a forint erősödött, ennek ellenére árfolyamnyereséget nem kalkuláltunk. A bizonytalan gazdasági környezeti tényezők miatt a terv készítése 260,-Ft CHF és 312,-Ft EUR árfolyammal készült. Az árfolyammozgásokat továbbra is folyamatosan figyelemmel kísérjük, hogy a nem várt negatív hatások esetén egyéb területeken a költségek visszaszorításával kompenzálni lehessen.

7.3 Egyéb kiegészítések

2011. december 30-án elfogadásra került a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény. A törvény egyes rendelkezései már 2012.01.01-től már hatályosak, azonban számos paragrafus csak ütemezetten lép érvénybe.

A Komló-Víz Kft. mindenképpen eleget kíván tenni a jogszabályban előírt feltételeknek és feladatoknak, ezen belül is mindenekelőtt a további működés lehetőségének biztosítását kezeli kiemelt fontosságúnak.

Mivel a fent hivatkozott jogszabály végrehajtási rendelete(i) illetve esetleges módosítása még nem kerültek elfogadásra, ezért a megfeleléshez szükséges döntések és intézkedések meghozatalára várhatóan csak az év második felében kerülhet sor.

A 2006-ban vásárolt Terex 820 típusú munkagép lízingszerződése 2011.11. hónapban lejárt, így tehermentessé vált.

Ugyanakkor a Komló-Víz Kft. sikeresen vett részt a vállalkozások technológiai fejlesztésére kiírt, GOP-2.1.1.-11/A-2012-0345 azonosító számú pályázaton, melynek keretében lehetővé vált 1 db gumikerekes kotró-rakodógép beszerzésére bontókalapáccsal 40% támogatási intenzitás mellett. A szükséges közbeszerzési eljárás lefolytatása folyamatban van.

Ebből következően, amennyiben az új munkagép beszerzésre kerül és használhatóvá válik, akkor a régebbi eszköz feleslegessé válhat és értékesítésére is sor kerülhet. Mivel a folyamat tényleges lebonyolítása és egy fizetőképese vevő felkutatása is időt igényel, az eladásból származó bevétel a bizonytalanság miatt az üzleti tervben nem szerepel.

A Komló-Víz Kft. taggyűlése 1/2012 (II.29.) számú határozatával felhatalmazta az ügyvezetőt, hogy a Pécsi Vízművek Zrt. és az Aquainvest Kft. üzletrészeinek társaság általi megvásárlása érdekében tárgyalásokat folytasson és ajánlataikat begyűjtse. Ezen feladatok elvégzése megtörtént, azonban az adás-vétel végleges összegében és a fizetési feltételekben még nem született egyetértő megállapodás. A vételi illetve eladási szándék mindegyik fél részéről biztosított, azonban a tényleges döntés még további előkészítést igényel.

A Komló-Víz Kft. 2012. évben a Komló-i Fűtőerőmű Zrt.-vel és a Komló-i Városgazdálkodási Zrt.-vel közösen - mint nagyvállalat - pályázatot nyújt be TÁMOP-2.1.3.C-12/1 konstrukcióra. A támogatást szakmai, idegen nyelvi, számítástechnikai, informatikai

képzésekre, valamint a vállalkozás működésével kapcsolatos minden olyan ismeret-, kompetenciafejlesztésre irányuló képzésre lehet igénybe venni, mely a vállalkozás fejlesztését vagy a munkavállalók magasabb szintű munkavégzését eredményezi. A Komló-Víz Kft. az alábbiakra nyújt be pályázatot:

- Csapatépítő tréning
- Angol nyelv
- Német nyelv
- Ügyfélszolgálati stresszkezelés, kommunikáció, konfliktuskezelés stb.
- Földmunkagépkezelő tanfolyam
- Targoncavezető
- Energiaátalakító-berendezés kezelője
- Fogyóelektródás és awi hegesztő
- Műszaki ellenőr I
- Műszaki ellenőr II

7.4 A 2012. évi üzleti terv eredményének bemutatása

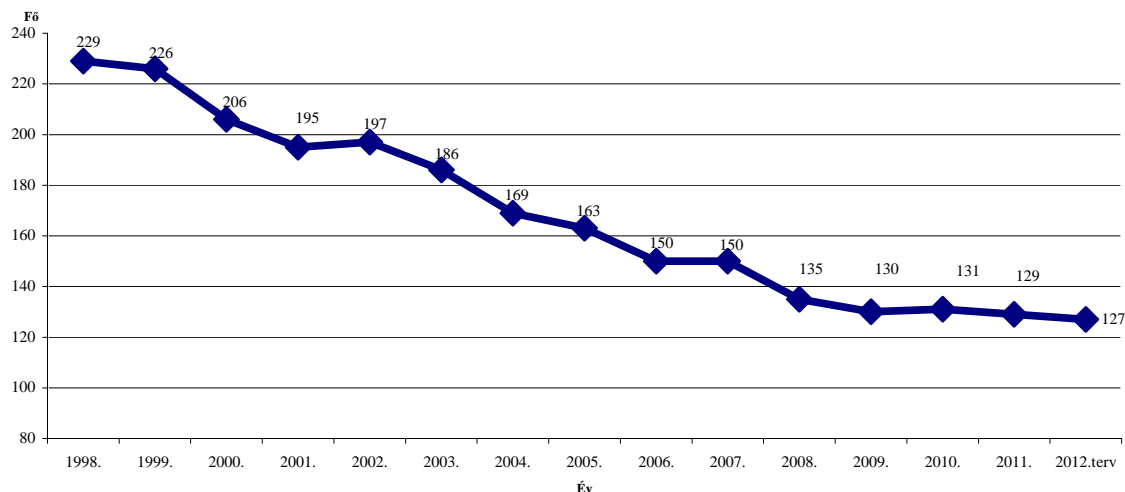
A fent ismertetettek alapján a 2012. gazdasági évre vonatkozó tervben az üzemi eredmény (19,99MFt), az adózás előtti eredmény (3,3MFt) és a mérleg szerinti eredmény (1,3MFt) is pozitív.

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
Üzemi bevétel	1 033 084	1 024 726	998 989	1 036 616	37 627	103,77%
Üzemi ráfordítás	993 624	954 294	959 820	1 016 629	56 809	105,92%
Üzemi eredmény	39 460	70 432	39 169	19 987	-19 182	51,03%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	13 382	72 134	54 438	18 000	-36 438	33,07%
Pénzügyi műveletek bevételei	9 297	7 474	6 050	2 600	-3 450	42,98%
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 085	-64 660	-48 388	-15 400	32 988	31,83%
Szokásos vállalkozási eredmény	35 375	5 772	-9 219	4 587	13 806	-49,76%
Rendkívüli ráfordítás	531	1 065	6 814	8 000	1 186	117,41%
Rendkívüli bevétel	6 389	8 694	9 300	6 750	-2 550	72,58%
Rendkívüli eredmény	5 858	7 629	2 486	-1 250	-3 736	-50,28%
Adózás előtti eredmény	41 233	13 401	-6 733	3 337	10 070	-49,56%
Adófizetési kötelezettség	8 617	8 816	3 498	2 000	-1 498	57,2%
Mérleg szerinti eredmény	32 616	4 585	-10 231	1 337	11 568	-13,1%

8. Létszám és bérgazdálkodás

A Komló-Víz Kft. 2012. gazdasági évben a bértömeg gazdálkodás keretei között az átlagos statisztikai állományi létszámot 127 főre tervezi.

Átlagos statisztikai állományi létszám alakulása



A 2012. évi személyi jellegű ráfordítások tervezésénél az alábbi tényezők és szempontok kerültek figyelembevételre:

- A 2012. január hónaptól hatályba lépett jogszabályváltozások.
A béren kívüli juttatásokat 2012. évben 19%-al növelten 16% SZJA és 10% EHO terheli, míg az egyéb meghatározott juttatások után 19%-al növelten 16% SZJA-t és 27% EHO-t kell megfizetni.
- A minimálbér emelkedésének hatása (78.000Ft-ról 93.000Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (94.000 Ft-ról 108.000 Ft-ra),
- A munkabérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges munkabéremelés 2012. évi elvárt mértékéről és a béren kívüli juttatás ennek keretében figyelembe vehető mértékéről szóló 299/2011. (XII.22.) Korm. rendelet előírásai.
A Komló-Víz Kft. a jogszabályt teljes egészében betartva és annak megfelelően járt el, így átlagosan 8,8%-os személyi alaphérménoélést hajtott végre 2012.01.01-től. A bérkompenzáció a 128 fő munkavállalóból 120 főt érintett. Ezzel a bérrendezéssel a munkavállalók nominális nettó bére a 2011. évi szinten maradt.
A Komló-Víz Kft. 2012. I-III negyedévben további általános személyi alaphérménoélést nem tervez, a IV. negyedévben is csak abban az esetben, ha erre a tervezett bérkeret fedezetet nyújt és emellett a vállalkozás eredménye is pozitív marad.
- A létszámváltozás bérhatása.
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás következtében a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét, stb.)
- A rehabilitációs hozzájárulás 2012. évben nem változott, 1 főre vetített értéke 964.500 Ft/év. A Komló-Víz Kft. az 1991. évi IV. törvény 41/A. § alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. A várható átlagos statisztikai állományi létszám alapján a kötelező foglalkoztatási szint 6,3 fő. Figyelembe véve a

- társaságnál alkalmazott 2,8 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót 2012. évben 3MFt lesz várhatóan a fizetési kötelezettség,
- jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletterítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a (15 fő), vagy saját gépjárműhasználat esetén 9,0Ft/km költségtérítése (10 fő),
 - az iskolakezdés anyagi terhének csökkentése érdekében iskolakezdési támogatás, illetve segély juttatása a nappali tagozatos képzésben résztvevő munkavállalók gyermekei részére,

2010. évtől a Komló-Víz Kft megváltoztatta a cafetéria a juttatás rendszerét, melyhez a szakszervezet bevonásával és egyértésével szabályzatot is alkotott. A szabályzat alapelve, hogy első helyen a munkavállalói hűséget preferálja, 5 és 10 éves munkaviszony felett nagyobb keretet határoz meg. Ezen túl figyelembe veszi a munkavállalói döntési szabadság, a rugalmasság, a tudatosság és költséghatékonyság elveket.

Hatálya a Komló-Víz Kft.-vel munkaviszonyban álló azon munkavállalókra terjed ki, akik munkaviszonya a Kft.-vel 6 teljes naptári hónapja folyamatosan fenn áll. A cafeteria keretre való jogosultság a 6. teljes naptári hónapot követő naptári hónaptól kezdődően a még hátralévő időszakra illeti meg a munkavállalót, egész hónapokra számítva.

A 2012. évben hatályos keretösszeg a Komló-Víz Kft.-nél folyamatosan eltöltött munkaviszony időtartama alapján került megállapításra, melyek az alábbiak:

Munkaviszony (év)	Éves keretösszeg (Ft)
0,5-5	180 000
5-10	216 000
10-	252 000

A 2012. évi választható elemek:

- Erzsébet utalvány
- OTP SZÉP kártya
- Patikapénztári hozzájárulás
- Önkéntes kiegészítő nyugdíjpénztári hozzájárulás
- Helyi bérlet

A cafeteria keret felhasználásának elszámolása nettó módon történik. A felhasznált összeg nem tartalmazza a munkáltatónál felmerült közterhet és az esetleges járulékos költségeket (az utalványokkal kapcsolatos kezelési és szállítási költséget, valamint az egyszeri belépési illetve adminisztrációs költségeket, stb.), melyeket a Komló-Víz Kft. fedez.

A 2012. évi üzleti terv a keretösszeggel emelésével nem számolt, mivel a munkáltatót a tavalyi évhez képest +10% EHO fizetési kötelezettség is terheli.

9. Oktatás

Munkavállalóink oktatása, szakmai felkészültségének növelése fontos feladat. 2012-ben 2,4MFt-ot fordítottunk erre a célra. 2012-ben a várható összes képzési költség 3MFt lesz, hogy az egyre magasabb követelményeknek, elvárásoknak munkavállalóink teljes mértékben meg tudjanak felelni.

A tervezett képzések közül a jelentősebb a következők:

Iskolarendszeren kívüli jelentősebb oktatások, továbbképzések

- Mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése
- Gépjárművezetők képzése
- Adóügyi konferenciák (Saldo)
- Belső auditor képzés
- Targoncavezető képzés
- Vízbiztonsági konferencia
- Fogyóelektródás hegesztő képzés
- Emelőgép-kezelő képzés
- Országos Víziközmű Laboratóriumi értekezlet
- Igazgatói értekezlet a Mavíz tagszervezetei számára
- Főmérnöki értekezlet a Mavíz tagszervezetei számára
- Gazdasági vezetői értekezlet a Mavíz tagszervezetei számára
- Informatikai értekezlet a Mavíz tagszervezetei számára

Belső, ismételt oktatások

- Munkavédelmi oktatások
- Kisgépkezelői tanfolyam
- Tűzvédelmi oktatások
- Minőségbiztosítási oktatások

Jelentősebb szakmai programok

- Országos Víziközmű szerelőverseny
- Országos Ügyfélszolgálati Verseny

Iskolarendszerű oktatásban való részvételt 2012. évre nem terveztünk.

10. 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.

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

A Komló-Víz Kft. gépjárműpark korszerűsítési programjának ütemezett végrehajtását a társaság pénzügyi lehetőségeinek figyelembevételével kívánjuk végrehajtani.

11. Stratégiai és fejlesztési célkitűzéseink

A Komló-Víz Kft középtávú (5 éves) aktualizált stratégiai tervében az alábbi célkitűzések kerültek megfogalmazásra.

- 11.1 A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásainak teljesítése, a megfelelőség elérése.
- 11.2 A tulajdonosi elvárások maximális figyelembe vétele a társaságunk működtetése során.
- 11.3. A szolgáltatás biztonságának megőrzése és színvonalának emelése, a fogyasztók elégedettségének növelése mellett. A fogyasztói elvárások megkövetelik az üzemeltetői, üzemfenntartási és diagnosztikai szervezet személyi, műszaki, tárgyi feltételeinek folyamatos korszerűsítését.
- 11.4 A vízvesztesség mérési-módszerek kialakításának folyamatos fejlesztése, az eredmények felhasználásával a hálózati veszteségek csökkentése.
- 11.5 A tervezett beruházási elképzelések elsődlegesen az informatikai fejlesztéseket, a víziközmű hálózatok építési és rekonstrukciós munkáit, valamint a speciális célgépek és gépjárműpark ütemezett beszerzését tartalmazza.
- 11.6 Jelentős fejlesztési célkitűzésünk - az élő munka ráfordítás csökkentése, a pontosság és hatékonyság növelése érdekében - a fogyasztói vízmérők távleolvasásra alkalmas méréstechnikai elemekre történő cseréjének további megvalósítása.
- 11.7 A vízminőség javító program és a rekonstrukciós feladatok végrehajtása érdekében az Új Széchenyi Terv részét képező KEOP operatív program támogatásainak elnyeréséhez a víziközmű fejlesztések pályázati lehetőségeinek figyelemmel kísérése.
- 11.8 Közreműködünk az új Széchenyi Terv részét képező KEOP-7.10/11 Komló város még nem csatornázott területeinek szennyvízelvezetését és a komlói szennyvíztisztító telep korszerűsítését, szennyvízcsatorna rekonstrukciót és csatornatisztító, illetve iszapszállító célgépjárművek beszerzését tartalmazó pályázat sikeres lebonyolításában.

- 11.9** Az új Széchenyi Terv részét képező KEOP-2011-4.4.0 pályázat ismételt megnyitása esetén, közreműködünk a komlói szennyvíztisztító telep megújuló energia alapú villamos energia, kapcsolt hő- és villamosenergia, valamint biometán termelés pályázatának elkészítésében.
- 11.10** Együttműködünk a vízügyi hatóságokkal a vízbázis védelmi program végrehajtásában, a védőterületi határozatok előkészítésében és végrehajtásában.
- 11.11** Az üzemeltetési, szolgáltatási és értékesítési kapcsolatainak átláthatóbbá, illetve szabályozottabbá tétele érdekében a taggyűlés által jóváhagyott üzletszabályzatunkat a jogszabályi változások és egyéb aktualizálások figyelembe vételével módosítjuk.
- 11.12** Társaságunk gazdálkodásában továbbra is kiemelt jelentőségű feladat a közüzemi díj hátralékok, kintlévőségek csökkentése. Ennek érdekében társaságunk szervezetében külön kintlévőség kezelési és fogyasztóhely ellenőrzési csoport működik, melynek a kintlévőség kezelésre megalkotott eljárási utasításban foglaltak alapján a hátralékok hatékonyabb behajtása a feladata. Tovább kell javítani a kintlévőségek behajtására irányuló jogi munka eredményességén.
- 11.13** Nagyon fontos feladatnak tekintjük az Önkormányzati kapcsolataink továbbfejlesztését. Az önkormányzatok által településeik víziközmű rendszerének bővítésével, felújításával, korszerűsítésével kapcsolatos különböző pályázataik összeállításához szükséges adatszolgáltatások, tervek, kiviteli ajánlatok elkészítésével segítséget nyújtunk (pl. Alsómocsolád szennyvíztisztító-telep bővítésének vízjogi engedélyes terve; Máza csapadékvíz-elvezetés, Magyaregregy csapadékvíz-elvezetés, stb.).
- 11.14** Társaságunk működési területén a környezetvédelmi előírások betartása és a környezetvédelmi beruházások támogatása.
- A komlói szennyvíztelepen a Komlói Városgazdálkodási Zrt., a Komlói Fűtőerőmű Zrt. és a Komló-Víz Kft. együttműködése eredményeként hosszú távon tovább folytatódik a DDKTVF által engedélyezett „Biomass kappa” oltóanyag által irányított komposztálási eljárás alkalmazása.
- A Komlói szennyvíztelep biogáz hasznosításának hatékonyságának növelése, illetve a kapacitásának jobb kihasználása érdekében hulladékkezelési engedélyeztetési eljárást indítottunk a DDKTVF-nél. Az engedélyeztetéshez szükséges dokumentációt, hatástanulmányt, akkreditált méréseket elkészítettük. Bízunk abban, hogy a próbaüzem sikeres lezárását követően hosszútávon biztosított lesz, hogy legálisan fogadhatjuk a környező településeken lévő — más társaságok által üzemeltetett — szennyvíz-telepeken képződő kommunális fölösiszapot.
- 11.15** Társaságunk működési költségeinek csökkentése érdekében törekszünk az alternatív energiák hasznosítására. Ezen célkitűzés első ütemeként — pályázati források megnyitása esetén — a társaságunk nagyobb telephelyein a használati meleg víz előállítására a napenergiát kívánjuk hasznosítani napkollektorok segítségével.

- 11.16** A társaságunk által kezelt vagyon védelmének és a munkaidő alap jobb kihasználása és ellenőrzése érdekében a Komló-Víz Kft. központi telephelyén és a komlói szennyvíztisztító telepen a gépjárművek és a személyek elektronikus ki, illetve beléptető és nyilvántartó rendszerét — pályázati forrás elnyerése esetén — egy ipari kamerás rendszerrel történő kiegészítésével kívánjuk tovább fejleszteni.

Társaságunk által üzemeltetett gépjárműpark valós idejű, műholdas gépjárműkövető, irányító és kontrolling rendszerét tovább működtetjük és bővítjük.

- 11.17** Célunk az alaptevékenység biztonságos végzése mellett a cég által végzett egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységek révén a jövedelmezőség javítása.

- 11.18** Fontos tényező az ellátandó feladatokhoz szükséges munkavállalói létszám biztosítása és annak megfelelő szakmai képzettség elérése. A létszám szerkezetnek olyan összetételűnek kell lennie, ami a szakmai színvonal minőségi javulását eredményezi. Szükséges a belső kommunikáció javítása. Elengedhetetlennek tartjuk munkavállalóink részéről, hogy a Komló-Víz Kft. célkitűzéseit megismerjék, véleményezzék, céljaival egyetértsenek, azokkal azonosulni tudjanak.

A Kft. 2012. évi gazdálkodásának alapvető célkitűzése az üzleti terv teljesítése, szem előtt tartva a szolgáltatás színvonalának emelését, a tulajdonosi és fogyasztói elégedettség növelését.

1.számú melléklet

2012. évi tervadatok

1. A nettó árbevétel valamint az egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek

Fksz	Megnevezés	2009. tény E Ft	2010. tény E Ft	2011. tény E Ft	2012. terv E Ft	2012. terv / 2011. tény	
						Eltérés EFt	index
9111	Ivóvízellátás árbevétele alapdíjból	60 179	59 903	59 896	76 280	16 384	127,35%
9112	Ivóvízellátás árbevétele változódíjból	489 990	438 652	422 928	428 870	5 942	101,40%
9113	Tartályos vízellátás árbevétele	302	201	309	100	-209	32,36%
911	Ivóvíz	550 471	498 756	483 133	505 250	22 117	104,58%
9121	Szennyvíz szolgáltatás árbevétele alapdíjból	42 215	43 076	43 901	53 420	9 519	121,68%
9122	Szennyvíz szolgáltatás árbev. változódíjból	304 623	301 648	295 826	304 630	8 804	102,98%
9123	Környezetterhelési díj	14 998	11 871	11 578	10 530	-1 048	90,95%
9124	Szennyvízelhelyezés és kezelés árbevétele	1 519	1 910	2 128	2 000	-128	93,98%
9125	Csatornatisztítás árbevétele	869	918	1 005	300	-705	29,85%
912	Szennyvíz	364 224	359 423	354 438	370 880	16 442	104,64%
914	Laboratóriumi vizsgálat árbevétele	44 247	57 250	52 546	40 000	-12 546	76,12%
9153	Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbev.	425	713	574	300	-274	52,26%
9154	Kút- és csatornakamerázás árbevétele	632	1 292	3 376	300	-3 076	8,89%
914-5	Alaptevékenységhez kapcs. tevékenységek	45 304	59 255	56 496	40 600	-15 896	71,86%
91	Alaptevékenység összesen	959 999	917 434	894 067	916 730	22 663	102,53%

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
9213	Egyéb ipari tevékenység árbevétele	1 303	164	100	0	-100	0,00%
921	Ipari tevékenység árbevétele	1 303	164	100	0	-100	0,00%
9221	Építési kivitelezés, tervezés árbevétele	9 954	13 006	8 968	17 000	8 032	189,56%
9222	Vízmérőcsere árbevétele	2 561	6 548	7 500	2 000	-5 500	26,67%
9223	100eFt alatti vízbekötés árbevétele	679	1 031	532	500	-32	93,98%
9224	Szerelés, javítás, karbantartás árbevétele	1 114	979	1 126	1 200	74	106,57%
9225-9	Rekonstrukció munkák árbevétele	13 046	11 927	10 186	48 000	37 814	471,24%
922	Építési tevékenység árbevétele	27 354	33 491	28 312	68 700	40 388	242,65%
9282	Gépek, eszközök, ing. bérbeadás árbevétele	6 551	6 472	4 583	3 100	-1 483	67,64%
9283	Település tisztasági szolgáltatás árbevétele	37	18	62	20	-42	32,26%
9284	Közműegyeztetés árbevétele	235	163	312	220	-92	70,51%
9287	Műszaki szakfelügyelet árbevétele	173	62	54	30	-24	55,56%
9288	Egyéb tevékenységek árbevétele	202	322	244	30	-214	12,30%
928	Egyéb tevékenységek árbevétele	7 198	7 037	5 255	3 400	-1 855	64,70%
92	Alaptevékenységen kívüli tevékenységek	35 855	40 692	33 667	72 100	38 433	214,16%
931	Anyag eladás árbevétele	87	257	423	500	77	118,20%
94	Közvetített szolgáltatások árbevétele	346	415	157	100	-57	63,69%
91-94	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	996 287	958 798	928 314	989 430	61 116	106,58%

Fksz	Megnevezés	2009. tény E Ft	2010. tény E Ft	2011. tény E Ft	2012. terv E Ft	2012. terv / 2011. tény	
						Eltérés EFt	index
961	Értékesített tárgyi eszközök árbevétele	80	3 672	3 525	500	-3 025	14,18%
9631	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	958	5 488	4 237	3 000	-1 237	70,80%
9632	Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	7 851	8 061	5 336	5 100	-236	95,58%
9633	Behajthatatlan köv. kapott összeg	461	133	769	320	-449	41,61%
9634	Költségek, ráford. ellentét. kapott tám.	149	20	109	20	-89	18,35%
9636	Behajtás eljárási díjainak megtérülése	1 954	1 927	1 919	1 200	-719	62,53%
9651	Jövőbeni költs. képzett céltartalék felhaszn.	2 445	2 919	5 802	28	-5 774	0,48%
9662	Követelés k.s.z.é. meghaladó realizált összeg	8 645	19 315	21 500	15 000	-6 500	69,77%
9671	Költségvet., önkorm., elk. alpból kapott tám.	2 700	23 517	25 700	22 000	-3 700	85,60%
9693	Leltártöbbletből szárm. készletek k.s.z. értéke	14	10	617	0	-617	0,00%
9696	Különféle egyéb bevételek	11 528	796	1 158	15	-1 143	1,30%
9699	Kerekítés	12	70	3	3	0	100,00%
96	Egyéb bevételek	36 797	65 928	70 675	47 186	-23 489	66,76%
9741	Pénzeszközök után kapott kamat	2 565	3 182	5 018	2 600	-2 418	51,81%
9752	Forg. eszk. kim. befekt., értékpap. árfoly.	6 293	4 254	969	0	-969	0,00%
976	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség	439	38	63	0	-63	
97	Pénzügyi műveletek bevétele	9 297	7 474	6 050	2 600	-3 450	42,98%
9892	Ajándékként kapott, fellelt eszk. piaci értéke	99	99	251	0	-251	0,00%
9894	Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	857	1 368	1 368	1 350	-18	98,68%
9897	Elengedett kötelezettség	5 433	7 227	7 681	5 400	-2 281	70,30%
98	Rendkívüli bevételek	6 389	8 694	9 300	6 750	-2 550	72,58%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 048 770	1 040 894	1 014 339	1 045 966	31 627	103,12%

2. Költségek összesítve

Fksz	Megnevezés	2009. tény E Ft	2010. tény E Ft	2011. tény E Ft	2012. terv E Ft	2012. terv / 2011. tény	
						Eltérés EFt	index
51.	Anyag költség	308 035	273 626	247 475	251 650	4 175	101,69%
52.	Igénybe vett szolgáltatások	172 398	169 960	173 209	180 163	6 954	104,01%
53.	Egyéb szolgáltatások	29 775	31 221	30 609	34 900	4 291	114,02%
83	Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	47	201	303	60	-243	19,80%
84	Közvetített szolgáltatások	2 865	2 571	1 578	3 200	1 622	202,79%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:		513 120	477 579	453 174	469 973	16 799	103,71%
54.	Bérköltség	252 593	265 293	283 300	306 464	23 164	108,18%
55.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 161	45 226	41 463	44 000	2 537	106,12%
56.	Bérráulások	83 418	78 413	84 415	86 365	1 950	102,31%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		372 172	388 932	409 178	436 829	27 651	106,76%
57.	Értéksökkenés	37 180	36 108	39 557	37 000	-2 557	93,54%
581	Saját előállítású készletek állományváltozása	-5 300	538	-12 641	8 000	20 641	-63,29%
582	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-8 610	-36 210	-16 621	-7 000	9 621	42,12%
Értékesítés költségei összesen:		908 562	866 947	872 647	944 802	72 155	108,27%

3. Költségek részletezve

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés E Ft	index
511.01	Anyag költség	64 044	63 992	59 663	75 000	15 337	125,71%
511.02	Üzemanyag költség	16 601	20 426	23 713	25 500	1 787	107,54%
513.1	Villamosenergia költség	126 093	114 051	107 559	115 000	7 441	106,92%
513.2	Földgáz költség	6 115	5 360	6 472	8 600	2 128	132,88%
513.3	Vízdíj	86 882	61 978	43 528	20 500	-23 028	47,10%
513.5	Nyomtatvány, irodaszer költség	7 617	6 971	5 797	6 200	403	106,95%
513.6	Egyéb anyag költség	683	848	743	850	107	114,40%
51.	Anyag költség összesen	308 035	273 626	247 475	251 650	4 175	101,69%

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés E Ft	index
521	Szállítási költség	214	1 397	405	300	-105	74,07%
522.1	Ingatlanok, berendezések bérleti díja	890	928	709	720	11	101,55%
522.2	Gépjárművek, munkagépek, gépek bérleti díja	89	323	4 615	9 000	4 385	195,02%
522.3	Közmű bérleti díj	68 890	67 969	69 575	71 699	2 124	103,05%
523.1	Általános javítási, karbantartási költségek	20 141	7 281	8 328	6 500	-1 828	78,05%
523.2	Vízórajavítási költségek	4 474	5 589	5 819	5 700	-119	97,95%
524	Hirdetés, reklám, propaganda költsége	1 983	2 007	1 800	1 600	-200	88,89%
525.1	Oktatás, továbbképzés költsége	1 542	1 545	1 978	2 150	172	108,70%
525.2	Oktatás, továbbképzés utazási költsége	433	475	269	500	231	185,87%
525.3	Oktatás, továbbképzés szállás költsége	192	139	173	300	127	173,41%
526.1	Belföldi utazás, kiküldetés, szállás költsége	736	542	439	800	361	182,23%
527.1	Könyvvizsgálat költsége	1 176	1 230	1 200	1 200	0	100,00%
528	Építési, szerelési költségek		4 830	842	6 500	5 658	771,97%
529.01	Telefon, fax, internet költsége	5 053	5 077	3 414	3 000	-414	87,87%
529.02	Posta költségek	3 026	3 094	3 264	3 600	336	110,29%
529.03	Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek költsége	642	543	658	600	-58	91,19%
529.04	Fűtés, melegvíz költsége	13 403	13 013	14 989	13 100	-1 889	87,40%
529.05	Szemétszállítás, fégirgítás költsége	9 411	9 047	7 474	8 500	1 026	113,73%
529.06	Egészségügyi szolgáltatás költsége	683	668	679	680	1	100,15%
529.07	Tagdíjak	1 526	1 430	1 451	1 000	-451	68,92%
529.08	Vagyonvédelem	4 873	4 852	4 946	5 950	1 004	120,30%
529.09	Ügyvédi munkadíj	2 290	2 235	2 088	2 300	212	110,15%
529.11	Energetikai feladatok, ISO., audit, munkavéd.	4 426	3 784	3 405	4 200	795	123,35%
529.12	Gazdasági működést segítő tevékenység	2 466	2 346	2 030	2 100	70	103,45%
529.13	Szoftverkövetés, karbantartás	1 590	1 769	1 528	1 500	-28	98,17%
529.14	Laborvizsgálatok költségei	698	1 120	830	1 160	330	139,76%
529.15	Mellékvízmérő cserék költségei	744	3 407	3 960	1 300	-2 660	32,83%
529.17	Nyomtatás, másolás, e-számla költségei	617	708	453	620	167	136,87%
529.18	Takarítás költségei	3 300	6 600	6 600	7 084	484	107,33%
529.19	Vízmérő leolvasások költségei	6 349	7 869	7 910	8 000	90	101,14%
529.20	Egyéb, be nem sorolt szolgáltatások költségei	10 541	8 143	11 378	8 500	-2 878	74,71%
52.	Igénybe vett szolgáltatások összesen	172 398	169 960	173 209	180 163	6 954	104,01%

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés E Ft	index
531.1	Illetékek, perköltségek	621	841	1 553	1 500	-53	96,59%
531.2	Hatósági szolgáltatási díjak	1 279	2 522	1 661	5 500	3 839	331,13%
532	Bankköltségek	13 483	13 849	14 466	14 800	334	102,31%
533	Biztosítási díjak	8 504	8 176	6 603	6 700	97	101,47%
534	Vízkiadás járulék	5 888	5 833	6 326	6 400	74	101,17%
53.	Egyéb szolgáltatások összesen	29 775	31 221	30 609	34 900	4 291	114,02%

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
541.1-2	Béreköltség	248 765	261 874	280 904	304 100	23 196	108,26%
541.3	Tiszteletdíj	3 588	3 179	2 156	1 884	-272	87,38%
541.4	Megbízási díj	240	240	240	480	240	200,00%
54.	Béreköltség összesen	252 593	265 293	283 300	306 464	23 164	108,18%
551.01	Napidíj	6	0	0	65	65	
551.02	Betegszabadság	2 147	2 216	1 401	1 800	399	128,48%
551.03	Munkáltatót terhelő táppénz	456	630	321	450	129	140,19%
551.04	Béret térítés	1 908	2 686	2 698	3 285	587	121,76%
551.05	Gépjármű használati díj	771	699	564	540	-24	95,74%
551.06	Üzemanyag megtakarítás	270	251	352	0	-352	0,00%
551.07	Étkezési utalvány	9 378	16 371	18 353	7 000	-11 353	38,14%
551.08	Internethasználat	0	312	21		-21	0,00%
552.09	Üdülési jegy	5 930	2 379	1 378	6 570	5 192	476,78%
551.10	Egészségpénztári hozzájárulás	5 347	6 028	5 103	11 500	6 397	225,36%
551.11	Segélyek	830	775	800	800	0	100,00%
552.12	Végkielégítés	801	0	0	0	0	
552.13	Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	418	481	1 010	529	209,98%
552.14	Ajándékutalvány	2 831	1 475	1 519	1 980	461	130,35%
552.1	Ajándékok költségei dolgozóknak	555	117	16	100	84	625,00%
552.2	Dolgozók vendéglátásának költségei	621	597	693	750	57	108,23%
552.3	Nyugdíjba vonulás költségei	12	68	521	45	-476	8,64%
552.4	Telefon magáncélú használata	385	562	346	300	-46	86,71%
552.5	Dolgozók részére kulturális műsor	107	260	140	220	80	157,14%
553.1	Üzleti vendéglátás költségei	438	419	462	500	38	108,23%
553.2	Üzleti ajándékok költségei	1 484	495	448	600	152	133,93%
554	Munkáltatót terhelő SZJA	1 391	8 166	5 544	6 150	606	110,93%
555.1	Alkalmi munkavállalók bére	170	0	0	0	0	
555.2	Alkalmi munkavállalók közterhe	41	0	0	0	0	
556	Cégautóadó	282	302	302	335	33	110,93%
55.	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	36 161	45 226	41 463	44 000	2 537	106,12%

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
561.3	Tb járulékok	75 548	72 692	76 432	74 910	-1 522	98,01%
562	Egészségügyi hozzájárulás	3 096	33	554	3 580	3 026	646,21%
564	Szakképzési hozzájárulás	3 845	4 069	4 246	4 595	349	108,22%
566	Start kártya utáni kötelezettség	231	139	0	290	290	
569	Rehabilitációs hozzájárulás, kommunális adó	698	1 480	3 183	2 990	-193	93,94%
56.	Bérijárlékok összesen:	83 418	78 413	84 415	86 365	1 950	102,31%
571.	Terv szerinti értécsökkenési leírás	21 255	27 345	32 082	32 000	-82	99,74%
572.	Használatba vételkor elszámolt ÉCS	15 925	8 763	7 475	5 000	-2 475	66,89%
57.	Értécsökkenés összesen	37 180	36 108	39 557	37 000	-2 557	93,54%

4. Ráfordítások

Fksz	Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
861	Értékesített immat., tárgyi eszk.		2 879	203	300	97	147,78%
863.1	Káreseményekkel kapcsolatos költségek	3 400	3 804	2 724	3 500	776	128,49%
863.2	Bírságok, kötbérek, kártérítések	2 389	457	8 788	200	-8 588	2,28%
863.3	Késedelmi kamatok	11	144	167	50	-117	29,94%
865.1	Céltartalékképzés várható kötelezettségekre	2 919	5 802	28	28	0	100,00%
866.1	Készletek elszámolt értékvesztése		734	51	450	399	882,35%
866.2	Követelések elszámolt értékvesztése	36 290	36 600	42 947	35 000	-7 947	81,50%
866.4	Tárgyi eszk. elszámolt terven felüli értékcsökken	214	111	281	300	19	106,76%
867.11	Ráfordításként elszámolt adók		627	0	0	0	
867.12	Vízterhelési díj	14 278	11 774	11 531	10 500	-1 031	91,06%
867.13	Levegőterhelési díj	28	11	12	9	-3	75,00%
867.14	Innovációs adó	2 056	2 047	2 035	2 200	165	108,11%
867.2	Önkormányzatokkal elszámolt adók	16 953	16 901	16 564	18 030	1 466	108,85%
869.1	Behajthatatlan követelések leírt összege	2 001	5 106	531	1 000	469	188,32%
869.2	Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök k. sz. é.	0	0	0	100	100	
869.3	Hiányzó, megsemmisült készletek k.sz. é.	1 400	17	475	50	-425	10,53%
869.6	Egyéb ráfordítás	3 115	328	833	100	-733	12,00%
869.9	Kerekítés	8	5	3	10	7	333,33%
86.	Egyéb ráfordítások összesen	85 062	87 347	87 173	71 827	-15 346	82,40%
872.2	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	3 579	2 815	2 700	2 400	-300	88,89%
875	Forgóeszk. között kimut. saját üzletrész árf. veszt	0	0	0	0	0	
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	9 803	69 319	51 738	15 600	-36 138	30,15%
87.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 382	72 134	54 438	18 000	-36 438	33,07%
889.3	Elengedett kötelezettség	21	0	0	0	0	
889.5	Véglegesen, nem fejl. célra átadott pénzeszközök	510	1 065	6 814	8 000	1 186	117,41%
88.	Rendkívüli ráfordítások összesen	531	1 065	6 814	8 000	1 186	117,41%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		1 007 537	1 027 493	1 021 072	1 042 629	21 557	102,11%

5. Az eredmény

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. terv	2012. terv / 2011. tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Eltérés EFt	index
Nettó árbevétel	996 287	958 798	928 314	989 430	61 116	106,6%
Egyéb bevétel	36 797	65 928	70 675	47 186	-23 489	66,8%
Forgalmi bevétel	1 033 084	1 024 726	998 989	1 036 616	37 627	103,8%
Teljes önköltség	908 562	866 947	872 647	944 802	72 155	108,3%
Egyéb ráfordítás	85 062	87 347	87 173	71 827	-15 346	82,4%
Összes költség	993 624	954 294	959 820	1 016 629	56 809	105,9%
Üzemi eredmény	39 460	70 432	39 169	19 987	-19 182	51,0%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	13 382	72 134	54 438	18 000	-36 438	33,1%
Pénzügyi műveletek bevételei	9 297	7 474	6 050	2 600	-3 450	43,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 085	-64 660	-48 388	-15 400	32 988	31,8%
Szokásos vállalkozási eredmény	35 375	5 772	-9 219	4 587	13 806	-49,8%
Rendkívüli ráfordítás	531	1 065	6 814	8 000	1 186	117,4%
Rendkívüli bevétel	6 389	8 694	9 300	6 750	-2 550	72,6%
Rendkívüli eredmény	5 858	7 629	2 486	-1 250	-3 736	-50,3%
Adózás előtti eredmény	41 233	13 401	-6 733	3 337	10 070	-49,6%
Adófizetési kötelezettség	8 617	8 816	3 498	2 000	-1 498	57,2%
Mérleg szerinti eredmény	32 616	4 585	-10 231	1 337	11 568	-13,1%