



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

2013. ÉVI ÜZLETI TERV

KOMLÓ-VÍZ Kft.

7300 Komló, Kossuth L. u. 9.

Adószám: 11543637-2-02

Bankszámlaszám: 11992000-02513687

Komló, 2013. május 10.

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 jegyzett tőkéje az előző évben 600Eft törzstőke emelés miatt változott, így 2012. dec. 31-én 219.690Eft lett az összege. A 2012. évi mérleg fordulónapját követően, de a mérleg készítését megelőzően az AQUAINVEST Kft. jegyzett, de még be nem fizetett tőkéje (500Eft) átutalásra került.

A tulajdonosok megnevezését, törzstőkéjük alakulását és a tulajdoni hányaduk arányát a következőkben mutatjuk be:

Tulajdonosok megnevezése	2011. dec. 31-én	Változás E Ft	2013. január 7-én	
	Törzstőke E Ft		Törzstőke E Ft	Tulajdoni hányad
Alsómocsolád Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Ág Község Önkormányzata	370		370	0,17%
Baranyajenő Község Önkormányzata	610		610	0,28%
Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata	200		200	0,09%
Bodolyabér Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Gerényes Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Gödre Község Önkormányzata	1 090		1 090	0,50%
Kárász Község Önkormányzata	600		600	0,27%
Kishajmás Község Önkormányzata	110		110	0,05%
Kisvaszar Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Komló Város Önkormányzata	133 780	2 330	136 110	61,96%
Köblény Község Önkormányzata	800	-700	100	0,05%
Liget Község Önkormányzata	850		850	0,39%
Magyaregregy Község Önkormányzata	1 650		1 650	0,75%
Magyarhertelend Község Önkormányzata	210		210	0,10%
Magyarszék Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Mágocs Város Önkormányzata	0	100	100	0,05%
Mánfa Község Önkormányzata	360		360	0,16%
Máza Község Önkormányzata	160		160	0,07%
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Mekényes Község Önkormányzata	930	-830	100	0,05%
Nagyhajmás Község Önkormányzata	1 330		1 330	0,61%
Óbánya Község Önkormányzata	580		580	0,26%
Szalatnak Község Önkormányzata	900	-800	100	0,05%
Tarrós Község Önkormányzata	100		100	0,05%
Tékes Község Önkormányzata	480		480	0,22%
Vékény Község Önkormányzata	370		370	0,17%
Dunántúli Reginális Vízművek Zrt.	56 470		56 470	25,70%
Aquainvest Kft.	15 110	500	15 610	7,11%
Pécsi Vízmű Zrt.	1 430		1 430	0,65%
Összesen:	219 090	100	219 690	100,00%

A jegyzett tőkéből:

önkormányzati tulajdon	66,54%
belföldi társasági tulajdon:	33,46%

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

2013. év január 1-jén a Komló-Víz Kft. alaptevékenysége az önkormányzatok köteles alapfeladatai közül az egészséges ivóvízzel való ellátására, valamint a szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatások végrehajtása. 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 szolgáltatási területen 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.

A 2013. évben hatályos és alkalmazott víz- és szennyvízszolgáltatási díjak az alábbiak szerint alakulnak.

Szolgáltatási díjak közműves ivóvízellátás				
Szolgáltatási terület megnevezése	Lakossági		Közületi	
	Alapdíj nettó értéke [Ft/hó]	Fogyasztási díj nettó értéke [Ft/m ³]	Alapdíj nettó értéke [Ft/hó]	Fogyasztási díj nettó értéke [Ft/m ³]
Ág	430	425	450	543
Alsómocsolád	380	415	400	531
Baranyajenő	314	415	338	503
Bodolyabér	380	415	400	531
Gerényes	344,6	412	361	500
Kárász	430	425	450	543
Kishajmás	344,6	412	361	500
Kisvaszar	430	425	450	543
Köblény	430	425	450	543
Komló	380	415	400	531
Liget	380	415	400	531
Magyaregregy	430	425	450	543
Magyarhertelend	380	415	400	531
Magyarszék	380	415	400	531
Mánfa	380	415	400	531
Máza	380	415	400	531
Mecsekpölöske	380	415	400	531
Mekényes	430	425	450	543
Nagyhajmás	380	415	400	531
Szalatnak	430	425	450	543
Tarrós	430	425	450	543
Tékes	430	425	450	543
Vékény	430	425	450	543

Szolgáltatási díjak közműves szennyvízelvezetés				
Szolgáltatási terület megnevezése	Lakossági		Közületi	
	Alapdíj nettó értéke [Ft/hó]	Fogyasztási díj nettó értéke [Ft/m ³]	Alapdíj nettó értéke [Ft/hó]	Fogyasztási díj nettó értéke [Ft/m ³]
Alsómocsolád	420	345	450	375
Bodolyabér	305	325	380	337
Kárász	420	345	450	375
Köblény	420	345	450	375
Komló	305	325	380	337
Liget	305	325	380	337
Magyaregregy	420	345	450	375
Magyarhertelend	305	325	380	337
Magyarszék	305	325	380	337
Mánfa	305	325	380	337
Máza	305	325	380	337
Mecsekpölöske	305	325	380	337
Szalatnak	420	345	450	375
Vékény	420	345	450	375

2. 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.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásai szerint 2013.06.01-től kezdődően víziközmű szolgáltatói tevékenységet csak azon gazdasági társaságok jogosultak folytatni, melyeknek tulajdonosi szerkezete a hivatkozott törvény rendelkezéseinek megfelel, továbbá amelyek a hivatkozott jogszabályban új jogintézményként definiált ún. felhasználói egyenérték tekintetében is a törvényi előírásoknak megfelelni képesek.

A törvényi előírásoknak történő megfelelés érdekében a Pécsi Vízmű Zrt. és az Aquainvest Kft. üzletrészeinek állami, vagy önkormányzati tulajdonba kellett volna kerülni, ami azonban nem tudott megvalósulni

A hivatkozott jogszabályban 2013.06.01. napja utáni időszakra vonatkozóan előírt legkevesebb felhasználói egyenérték (50ezer) biztosítása érdekében a társaságunkban Mágocs Város Önkormányzata – jegyzett tőkeemelés útján – tulajdonrészhez jutott, azonban ezen önkormányzat képviselő-testülete végül úgy döntött, hogy a víziközmű szolgáltatói tevékenység ellátására 2013. június 1-ét követő időszakra nem a Komló-Víz Kft-t kéri fel.

Fentiekből következően a Komló-Víz Kft. 2013. június 1. napjától víziközmű-szolgáltatási tevékenység végzésére nem jogosult.

2.1 A 2013. évi tervezett ivóvízértékesítési adatok

2013. évben a vízértékesítés mennyisége az előző évek tendenciájához hasonlatosan várhatóan tovább csökken, ezért a tervadatok meghatározásánál a fogyasztási szokások változásaira való tekintettel a 2012. évi tényadatoknál 2%-al alacsonyabb értékesítési volumennel számoltunk, melyet korrigáltunk az előző évi kiugró fogyasztások értékével és a tárgyévi tény adatokkal.

Az alábbi táblázatokban a teljes 2013. évi tervezett fogyasztás kimutatásra került, azonban az ivóvízszolgáltatási tevékenység megszűnése miatt árbevétel csak a 2013. 01-05. hó időszakból fog származni, ezért ezen mennyiségek megjelenítése külön oszlopban található.

Ssz.	Település	2010.	2011.	2012.	2013.	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó
		tény (m3)	tény (m3)	tény (m3)	terv (m3)	eltérés (m3)	index	terv (m3)
1.	Alsómocsolád	9 987	10 720	10 107	9 514	-593	94,1%	3 736
2.	Ág	2 228	2 629	2 725	2 559	-166	93,9%	1 001
3.	Baranyajenő	8 357	8 439	8 046	7 790	-256	96,8%	3 190
4.	Bodolyabér	4 154	4 520	4 765	4 496	-269	94,4%	1 861
5.	Gerényes	3 287	4 087	3 558	3 456	-102	97,1%	1 422
6.	Kárász	6 005	5 543	5 229	4 847	-382	92,7%	1 858
7.	Kishajmás	3 897	3 878	3 995	3 876	-119	97,0%	1 593
8.	Kisvaszar	5 253	5 404	5 527	5 308	-219	96,0%	2 149
9.	Komló	802 290	790 609	767 703	743 237	-24 466	96,8%	306 740
10.	Köblény	4 432	4 176	4 297	4 083	-214	95,0%	1 677
11.	Liget	9 316	9 953	9 434	9 138	-296	96,9%	3 753
12.	Magyaregregy	13 065	13 226	13 605	12 688	-917	93,3%	5 116
13.	Magyarhertelend	19 326	19 556	20 997	18 920	-2 077	90,1%	7 347
14.	Magyarszék	32 532	31 879	31 302	29 749	-1 553	95,0%	12 259
15.	Mánfa	21 015	21 317	21 360	20 352	-1 008	95,3%	8 317
16.	Máza	25 765	26 197	26 336	25 163	-1 173	95,5%	10 464
17.	Mecsekpölöske	9 614	9 758	9 544	9 342	-202	97,9%	3 926
18.	Mekényes	6 698	6 730	6 503	6 250	-253	96,1%	2 532
19.	Nagyhajmás	8 614	7 835	8 833	8 373	-460	94,8%	3 324
20.	Szalatnak	6 725	6 527	6 054	5 745	-309	94,9%	2 293
21.	Tarrós	2 393	2 352	2 537	2 453	-84	96,7%	1 002
22.	Tékes	3 593	4 045	4 770	4 572	-198	95,8%	1 845
23.	Vékény	2 383	2 520	2 349	2 255	-94	96,0%	912
	Magyarhertelend üdülő	1 734	1 318	2 323	2 207	-116	95,0%	29
	Síkonda üdülő	5 756	4 755	6 143	5 836	-307	95,0%	347
	Σ=	1 018 419	1 007 973	988 042	952 208	-35 834	24	388 692

2.12 2013. évi tervezett lakossági díjas ivóvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2010.	2011.	2012.	2013.	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó
		tény (m ³)	tény (m ³)	tény (m ³)	terv (m ³)	eltérés (m ³)	index	terv (m ³)
1.	Alsómocsolád	6 987	7 266	7 340	7 017	-323	95,6%	2 821
2.	Ág	2 142	2 553	2 612	2 451	-161	93,8%	958
3.	Baranyajenő	7 709	7 969	7 634	7 380	-254	96,7%	3 016
4.	Bodolyabér	4 068	4 463	4 742	4 477	-265	94,4%	1 855
5.	Gerényes	3 199	3 992	3 454	3 356	-98	97,2%	1 381
6.	Kárász	5 156	4 753	4 579	4 339	-240	94,7%	1 721
7.	Kishajmás	3 779	3 744	3 793	3 701	-92	97,6%	1 533
8.	Kisvaszar	4 948	5 168	5 145	4 957	-188	96,3%	2 015
9.	Komló	656 009	643 928	626 822	608 986	-17 836	97,2%	252 143
10.	Köblény	4 345	4 085	4 198	3 991	-207	95,1%	1 642
11.	Liget	9 144	9 805	9 221	8 929	-292	96,8%	3 666
12.	Magyaregregy	12 294	12 520	13 019	12 157	-862	93,4%	4 920
13.	Magyarhertelend	14 176	15 565	16 561	15 050	-1 511	90,9%	6 001
14.	Magyarszék	27 941	28 108	27 153	25 555	-1 598	94,1%	10 394
15.	Mánfa	19 786	20 037	19 878	19 021	-857	95,7%	7 833
16.	Máza	22 490	22 813	22 920	22 045	-875	96,2%	9 157
17.	Mecsekpölöske	9 413	9 540	9 330	9 078	-252	97,3%	3 784
18.	Mekényes	6 458	6 387	6 232	6 000	-232	96,3%	2 437
19.	Nagyhajmás	7 698	7 080	8 002	7 670	-332	95,9%	3 096
20.	Szalatnak	6 571	6 370	5 888	5 584	-304	94,8%	2 227
21.	Tarrós	2 313	2 320	2 499	2 420	-79	96,8%	991
22.	Tékes	3 460	3 980	4 630	4 454	-176	96,2%	1 807
23.	Vékény	2 233	2 367	2 205	2 122	-83	96,2%	861
	Magyarhertelend üdülő	1 734	1 318	2 323	2 207	-116	95,0%	29
	Sikonda üdülő	5 756	4 755	6 143	5 836	-307	95,0%	347
	Σ=	849 809	840 886	826 323	798 780	-27 543	96,7%	326 634

2.12 A 2013. évi tervezett közületi díjas ivóvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2010.	2011.	2012.	2013.	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó
		tény (m ³)	tény (m ³)	tény (m ³)	terv (m ³)	eltérés (m ³)	index	terv (m ³)
1.	Alsómocsolád	3 000	3 454	2 767	2 497	-270	90,2%	915
2.	Ág	86	76	113	108	-5	95,6%	43
3.	Baranyajenő	648	470	412	410	-2	99,5%	174
4.	Bodolyabér	86	57	23	19	-4	82,2%	6
5.	Gerényes	88	95	104	100	-4	96,6%	41
6.	Kárász	849	790	650	509	-141	78,3%	137
7.	Kishajmás	118	134	202	175	-27	86,9%	60
8.	Kisvaszar	305	236	382	352	-30	92,1%	133
9.	Komló	146 281	146 681	140 881	134 251	-6 630	95,3%	54 597
10.	Köblény	87	91	99	92	-7	92,7%	35
11.	Liget	172	148	213	209	-4	97,9%	87
12.	Magyaregregy	771	706	586	531	-55	90,6%	196
13.	Magyarhertelend	5 150	3 991	4 436	3 870	-566	87,3%	1 345
14.	Magyarszék	4 591	3 771	4 149	4 194	45	101,1%	1 865
15.	Mánfa	1 229	1 280	1 482	1 331	-151	89,8%	484
16.	Máza	3 275	3 384	3 416	3 118	-298	91,3%	1 307
17.	Mecsekpölöske	201	218	214	264	50	123,5%	142
18.	Mekényes	240	343	271	250	-21	92,3%	95
19.	Nagyhajmás	916	755	831	703	-128	84,6%	228
20.	Szalatnak	154	157	166	161	-5	97,0%	66
21.	Tarrós	80	32	38	33	-5	86,7%	11
22.	Tékes	133	65	140	118	-22	84,2%	38
23.	Vékény	150	153	144	133	-11	92,3%	51
	Σ=	168 610	167 087	161 719	153 428	-8 291	94,9%	62 058

2.2 A 2013. évi tervezett szennyvízelvezetési adatok

A szennyvízelvezetés és tisztítás értékesítési adatainak tervezése az ivóvízértékesítés adataihoz hasonlóan készültek, a 2012. évi tényadatokból kiindulva ebben az esetben is 2%-al alacsonyabb értékesítési volumennel számoltunk, melyet korrigáltunk a tárgyévi tény adatokkal.

Az alábbi táblázatokban hasonlóan az ivóvízszolgáltatáshoz a teljes 2013. évi tervezett fogyasztás kimutatásra került, azonban a szennyvízszolgáltatási tevékenység megszűnése miatt árbevétel szintén csak a 2013. 01-05. hó időszakból fog származni, ezért ezen mennyiségek megjelenítése külön oszlopban található.

Ssz.	Település	2010. tény (m ³)	2011. tény (m ³)	2012. tény (m ³)	2013. terv (m ³)	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó terv (m ³)
						eltérés (m ³)	index	
1.	Alsómocsolád	7 218	8 094	7 021	6 627	-394	94,4%	2 614
2.	Bodolyabér	3 596	3 681	3 813	3 701	-112	97,1%	1 521
3.	Kárász	5 646	5 258	4 870	4 531	-339	93,0%	1 747
4.	Komló	741 995	727 206	701 204	683 695	-17 509	97,5%	282 840
5.	Köblény	3 991	3 625	3 685	3 568	-117	96,8%	1 462
6.	Liget	7 311	7 912	7 942	7 827	-115	98,6%	3 287
7.	Magyaregregy	11 965	12 311	12 236	11 503	-733	94,0%	4 509
8.	Magyarhertelend	13 714	13 317	16 032	15 615	-417	97,4%	6 450
9.	Magyarszék	27 897	26 064	26 035	25 551	-484	98,1%	10 667
10.	Mánfa	18 648	18 296	18 354	18 021	-333	98,2%	7 529
11.	Máza	23 499	23 965	24 090	23 725	-365	98,5%	9 954
12.	Mecsekpölöske	8 746	8 898	8 958	8 932	-26	99,7%	3 811
14.	Szalatnak	5 928	5 767	5 382	5 177	-205	96,2%	2 100
15.	Vékény	2 232	2 241	2 505	2 538	33	101,3%	1 106
	Magyarhertelend üdülő	1 513	1 158	1 669	1 586	-83	95,0%	29
	Síkonda üdülő	5 041	3 734	4 192	3 982	-210	95,0%	354
	Összesen:	888 940	871 527	847 988	826 580	-21 408	97,5%	339 979
	Tisztítás	99 556	93 312	90 218	88 414	-1 804	98,0%	36 839
	Mindösszesen:	988 496	964 839	938 206	914 994	-23 212	97,5%	376 818

2.21 2013. évi tervezett lakossági díjas szennyvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2010. tény (m ³)	2011. tény (m ³)	2012. tény (m ³)	2013. terv (m ³)	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó terv (m ³)
						eltérés (m ³)	index	
1.	Alsómocsolád	4 543	4 923	4 482	4 318	-164	96,3%	1 756
2.	Bodolyabér	3 526	3 624	3 790	3 682	-108	97,1%	1 515
3.	Kárász	4 822	4 483	4 237	4 035	-202	95,2%	1 613
4.	Komló	614 994	599 098	581 188	568 150	-13 038	97,8%	235 904
5.	Köblény	3 904	3 534	3 586	3 477	-109	97,0%	1 427
6.	Liget 85%	7 164	7 777	7 766	7 648	-118	98,5%	3 208
7.	Magyaregregy	11 330	11 770	11 765	11 073	-692	94,1%	4 348
8.	Magyarhertelend	12 388	12 395	12 222	12 095	-127	99,0%	5 108
9.	Magyarszék	23 612	22 660	22 399	21 824	-575	97,4%	9 020
10.	Mánfa	17 772	17 402	17 253	16 990	-263	98,5%	7 127
11.	Máza	20 325	20 836	21 178	20 801	-377	98,2%	8 694
12.	Mecsekpölöske	8 631	8 770	8 805	8 727	-78	99,1%	3 693
13.	Szalatnak	5 774	5 610	5 216	5 016	-200	96,2%	2 034
14.	Vékény	2 107	2 100	2 187	2 108	-79	96,4%	858
	Magyarhertelend üdülő	1 513	1 158	1 669	1 586	-83	95,0%	29
	Síkonda üdülő	5 041	3 734	4 192	3 982	-210	95,0%	354
	Összesen:	747 446	729 874	711 935	695 512	-16 423	97,7%	286 688

2.22 2013. évi tervezett közületi díjas szennyvízértékesítési adatok

Ssz.	Település	2010.	2011.	2012.	2013.	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó
		tény (m3)	tény (m3)	tény (m3)	terv (m3)	eltérés (m3)	index	terv (m3)
1.	Alsómocsolád 90%	2 675	3 171	2 539	2 309	-230	90,9%	858
2.	Bodolyabér	70	57	23	19	-4	82,2%	6
3.	Kárász	824	775	633	496	-137	78,4%	134
4.	Komló	127 001	128 108	120 016	115 545	-4 471	96,3%	46 936
5.	Köblény	87	91	99	92	-7	92,7%	35
6.	Liget 85%	147	135	176	179	3	101,9%	79
7.	Magyaregregy	635	541	471	430	-41	91,3%	161
8.	Magyarhertelend	1 326	922	3 810	3 519	-291	92,4%	1 341
9.	Magyarszék 95%	4 285	3 404	3 636	3 726	90	102,5%	1 648
10.	Mánfa 95%	876	894	1 101	1 031	-70	93,7%	402
11.	Máza	3 174	3 129	2 912	2 924	12	100,4%	1 260
12.	Mecsekpölöske 90%	115	128	153	205	52	134,3%	118
13.	Szalatnak	154	157	166	161	-5	97,0%	66
14.	Vékény	125	141	318	430	112	135,1%	248
	Összesen:	141 494	141 653	136 053	131 068	-4 985	96,3%	53 291

2.23 A 2013. 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	2010.	2011.	2012.	2013.	2013. terv/2012. tény		2013.01-05 hó
		tény (m3)	tény (m3)	tény (m3)	terv (m3)	eltérés (m3)	index	terv (m3)
1.	Pécsi Vízmű (K)	56 888	50 336	49 427	48 438	-989	98,0%	20 183
2.	Völgység/Mezőföldvíz (D)	42 668	42 976	40 791	39 975	-816	98,0%	16 656
	Tisztítás	99 556	93 312	90 218	88 414	-1 804	98,0%	36 839

3. Kapcsolódó tevékenységek

- minőség ellenőrző laborvizsgálatok
- kút és csatornavizsgálatok
- egyéb vízgazdálkodási tevékenység

3.1 Minőségellenőrző laborvizsgálatok

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.

2013. június hónaptól a minőség ellenőrző laborvizsgálatok a Komló-Víz Kft. fő tevékenysége lesz, ettől az időponttól kezdve csak külső megrendelésre végez szolgáltatást.

Új megrendelőként a Mohács-Víz Kft. júniustól a teljes működési területének minőségellenőrző laborvizsgálatára ad megbízást.

2013. évben továbbra is megrendelünk a Hella 91. Kft. a MÁV Ingatlankezelő Kft., a Hertelendi Termál Szolgáltató Kft. Sajnálatos módon a felhalmozott hátralékok miatt az Uránus Kft.-től február hónaptól nem fogadunk újabb megrendelést. A Tenkes-Víz Kft.-t és a Dombóvári Vízmű Kft.-t is érintő tevékenységi változások miatt részükre csak az év első felében végzünk vizsgálatokat.

3.2 Kút- és csatornavizsgálatok és egyéb vízgazdálkodási tevékenység

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

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

2013.06.01-jét követően ezen tevékenységek is megszűnnek.

4. Egyéb 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
- gépek, eszközök bérbeadása
- egyéb tevékenységek (településtisztasági szolgáltatás, közműegyeztetés, műszaki szakfelügyelet stb.)

4.1 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.

Komló Város Önkormányzata sikeresen szerepelt a DDOP-5.1.5/B-2011-008 sz. belterületi vízrendezés pályázaton, melynek megvalósításában építési részlegünk az alábbi komoly feladatokat vállalta el:

- Kisbattyán településrész belterületi vízrendezése során 760 méter vízelvezető árok kerül átépítésre 30/50/40 méretű TB Melior mederelem elhelyezésével. A pályázaton elnyert munka összértéke 27,4MFt.
- Szilvási városrészben lévő Berekvölgy vízrendezése kapcsán, Attila és Esze Tamás utcák vízelvezetését kell megoldani. A munkálatok során 158 fm NA 40 beton, 52 fm NA 60 talpas betoncső, 168 fm. 30/50/40. és 54 fm. 40/70/50 méretű mederelem, valamint 190 fm. 60/70 1:1 rézsű oldalú mederburkoló elem beépítésére kerül sor. Kiváltásra kerül még 240 m NA 200 és 100 azbesztcement vízvezeték, valamint 23 db házi bekötővezeték 230 m hosszúságban. A munkák összértéke 30.2MFt

2013. 06.01-t követően havária és rekonstrukciós munkákat nem fogunk végezni. A szerződött mélyépítési kivitelezési munkákat 2013.08.31-ig fejezzük be, ezt követően ez a tevékenység is megszűnik.

4.2 Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása

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

A Komló-Víz Kft. 2013.06.01. napjától víziközmű-szolgáltatási tevékenység végzésére nem jogosult, ezért a megmaradó tevékenységeinek végzéséhez szükségtelen, feleslegessé váló eszközeit bérbeadással hasznosítja a bevételszerzés érdekében.

Az eszközök bérbevevője a Mohács-Víz Kft. lesz, aki az ellátásért felelős önkormányzatok megbízása alapján a Komló-Víz Kft. üzemeltetési területét átveszi, így a működtetéshez eddig használt eszközöket igénybe véve és a dolgozókat munkajogi jogutódlással tovább foglalkoztatva zavartanul képes lesz a fogyasztók részére a víz- és szennyvízszolgáltatást biztosítani. Az ellátás ezáltal nem lehetetlenül el, folyamatos marad az üzemeltetés.

A bérbeadás során az eszközök alábbi csoportosításban szétosztásra kerülnek.

- Ingatlan (Komló, Kossuth L. u. 9. szám alatti telephely)
- Az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatáshoz közvetlenül használt eszközök
- Járművek, munkagépek
- Egyéb eszközök, felszerelések

A kisösszegű, könyv szerinti értéken nulla értékű eszközök bérbe adás helyett értékesítésre kerülnek a Mohács-Víz Kft. részére.

5. 2013. évre tervezett gazdálkodás alakulása

A gazdálkodás 2013. évre tervezett számszaki adatait az *1.számú melléklet* részletesen ismerteti.

5.1 A nettó árbevétel és az egyéb bevételek tervezett alakulása

A 2013. évi üzleti terv az alábbi bevételeket tartalmazza:

Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
Nettó árbevétel	1 010 078	389 103	136 579	525 682	-484 396	52,04%
Egyéb bevétel	63 433	21 387	18 244	39 631	-23 802	62,48%
Pénzügyi műveletek bevétele	35 799	700	100	800	-34 999	2,23%
Rendkívüli bevétel	7 280	0	20 938	20 938	13 658	287,61%
Összes bevétel	1 116 590	411 190	175 861	587 051	-529 539	52,58%

Társaságunk 2013. évi tervezett teljes bevétele 587MFt, ami a bázisévhez viszonyítva 52,6%-kal alacsonyabb érték.

A tetemes bevételecsökkenés elődleges oka víz- és szennyvízszolgáltatási tevékenység 2013.06.01-től történő ellehetetlenülése. A 2013.01-05.hó közötti időszakra a teljes üzemeltetési területen továbbra is kéttényezős díj kerül alkalmazásra, melyet a 2. pontban részletesen bemutatunk.

A víz- és csatornadíjakból származó árbevétel környezetterhelési díj nélkül az idei évre várhatóan 341,5MFt lesz, míg 2012. évben 798,1MFt volt.

A megrendelésre végzett laborvizsgálatokból származó tervezett árbevételünk 57MFt-ot tesz ki. Az elsődleges cél a jelenlegi megrendelők megtartása, emellett 2013.06.01-től a Mohács-Víz Kft. megbízásának teljesítése.

A megrendelők részére végzett építési kivitelezési munkáink jelentős részét a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a havária és rekonstrukciós munkák teszik ki 2013.05.31-ig. Ezen kívül 2013.08.31-ig befejezzük a közbeszerzési pályázati eljárás során elvállalt két kivitelezési munkát, a Komló, Kisbattyán településrész belterületi vízrendezését (27,4MFt) és a Komló, Berekvölgy csapadékvíz elvezetését is (30,2MFt).

2013.06.01-t követően a Komló-Víz Kft. eszközeinek nagy részét nem tudja saját maga hasznosítani, azokat a víziközmű szolgáltatást átvevő Mohács-Víz Kft. részére bérbe adja. Az ebből származó tervezett árbevétel 11,5MFt lesz az év során.

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 2012. évben 16 magas fajlagos önköltségű település esetében pályáztunk sikeresen lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatásra. 2013. évre vonatkozóan a pályázati feltételeket tartalmazó kormányrendeletnek csak a tervezete jelent meg, ez alapján 10,4MFt szerepel az üzleti tervben.

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele a rövid futamidejű (7-20 napos) lekötések kamatából származik.

A rendkívüli bevételeknél a halasztott bevételek feloldása miatt a várható bevételek nagysága 20,9MFt lesz.

5.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A 2013. évi üzleti terv az alábbi költségeket és ráfordításokat tartalmazza:

Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
Teljes önköltség	944 344	420 546	94 361	514 907	-429 437	54,53%
Egyéb ráfordítás	139 921	33 592	140 647	174 239	34 318	124,53%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	10 519	2 525	7 385	9 910	-609	94,21%
Rendkívüli ráfordítás	7 493	100	1 000	1 100	-6 393	14,68%
Összes költség és ráfordítás	1 102 277	456 763	243 393	700 156	-402 121	63,52%

A Komló-Víz Kft. biztonságos működése érdekében 2013. évben is fegyelmezett költséggazdálkodásra lesz szükség, hogy a bevételek folyamatosan fedezetet nyújtsanak a felmerülő kiadásokra.

A 2013. évi üzleti tervben az összes költség és ráfordítás összege 700,2MFt, ez az érték a bázis év tényleges költségeihez képest 63,5%-os csökkenés. A költségek számottevő csökkenése a bevételekhez hasonlóan a tevékenység kör változása miatt következik be.

Az anyag jellegű ráfordítások tervezett nagysága 263,4MFt, ezen belül a legjelentősebb költségtényező továbbra is a villamosenergia (49,6MFt).

2013. évben tovább csökken az átvett víz mennyisége, 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 díja a 2012. évi mértékkel megegyező, azonban csak a 2013.01-05.hó közötti időszakra arányosan felmerülő költség jelentkezik (29,9MFt).

A hulladékelhelyezési lehetőségek hasonlóak a 2012. üzleti évhez. A keletkező szennyvíziszapot a Komló Városgazdálkodási Zrt. veszi át és készít belőle komposztot. A rácsszemét és az ipari jellegű szemét átvételére a Re-Kom Kft. Cikon lévő hulladéklerakójában van lehetőség.

A Kft. munkavállalóinak közel 90%-a 2013.06.01-től a Mohács-Víz Kft-hoz kerül munkajogi jogutódlással. Az ügyviteli feladatokkal (könyvelés, pénzügy, készlet- és vagyongazdálkodás, iratkezelés, bér- és munkaügy), valamint a kintlévőségkezeléssel a Komló-Víz Kft. a Mohács-Víz Kft.-t bízza meg.

2008. évben a vízmérő javítási, hitelesítési tevékenységét a Kft. kiszervezte, ennek költségvonzata 2013. évben várhatóan 1,5MFt lesz. További külső vállalkozásba adott tevékenység a vízmérő leolvasások költsége (3,9MFt).

Az illetékek, perköltségek tervezésénél az előző évhez hasonló értékkel számolunk, mivel a nagyobb hátralékkal rendelkezőkkel szemben egyre többször csak jogi úton (fizetési meghagyással) lehet érvényesíteni követelésünket.

A Magyar Energia Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj, melynek nagysága a felhasználói egyenértékhez kötött 6,9MFt.

Továbbra is jelentős költséghányadot tesz ki a bankköltség, melynek 2013-re tervezett nagysága 8,5MFt.

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 195,6MFt. A bérköltség, a személyi jellegű kifizetések és a bérjárulékok tervezésénél figyelembe vett tényezők és szempontok ismertetését a 6. pont tartalmazza.

Az egyéb ráfordítások tervezett értéke 174,2MFt, melyből hasonlóan a korábbi évekhez jelentős összeget képvisel a követelések értékvesztése, az önkormányzatokkal elszámolt adók összege, valamint a vízterhelési díj.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79.§ (2) bekezdése szerint :

„az az (1) bekezdés hatálya alá nem tartozó gazdálkodó szervezet, amely eszközei között sajátjaként víziközművet, vagy víziközmű létrehozására irányuló beruházást tart nyilván, az ellátásért felelőssel azok ellátásért felelős részére történő átruházásáról 2013. október 31-ig – a polgári jog általános szabályai szerint – írásban megállapodik. Szerződő felek az átruházást legkésőbb 2013. december 31. napjáig kötelesek megvalósítani.

A Komló-Víz Kft. eszközei között 75,6MFt értékben tart nyilván víziközműveket, melyet az idézett jogszabály miatt év végéig átad az érintett ellátásért felelősöknek. Az átadásra kerülő eszközök kivezetésekor 71MFt ráfordítás keletkezik. Az üzleti terv az önkormányzatok szűkös anyagi forrásaira tekintettel az átruházást térítésmentesen tartalmazza, de a végleges megállapodás megkötéséig még lehetőség van ennek módosítására.

Az egyéb ráfordítások között új elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója. A törvény 4.§ (3) bekezdése szerint:

„Az állam vagy a helyi önkormányzat tulajdonában álló közművezeték esetén az adó alanya az, aki a naptári évelő napján a közművezeték üzemeltetője.”

A jogszabály rendelkezései alapján a Komló-Víz Kft.-t 2013. évre terhelő közműadó összege 49MFt.

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 1,7MFt lesz. A terv készítése 250,-Ft CHF árfolyammal készült, ebből adódóan az árfolyamvesztés kalkulált értéke 8,1MFt.

6. Létszám és bérgazdálkodás

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv jelentős hatást gyakorol a Komló-Víz Kft. 2013. évi bér és létszámgazdálkodására. Az alaptevékenység ellehetetlenülése következtében 2013. június 1. napjától új üzemeltető látja el a működési területen a víz- és csatornaszolgáltatást. A feladat végrehajtásához nélkülözhetetlen számára a szakképzett, gyakorlott humánerőforrás, így a társaság munkaerő-állománya munkajogi jogutódlással átkerül az új szolgáltatóhoz, s ezzel egyidejűleg megszűnik a Komló-Víz Kft.-vel fennálló jogviszonya.

A munkáltatói jogutódlás intézményével mentesül a Komló-Víz Kft. a munkáltatói felmondás következményeitől (felmentési időre járó bér, végkielégítés), ami előzetes számítások alapján 80M Ft-ot meghaladó összeget tenne ki. Ugyanakkor a munkavállalók részére kedvező, hogy az átvétel időpontjában a Komló-Víz Kft.-nél történt foglalkoztatásából származó jogok és kötelezettségek az átadóról az átvevő munkáltatóra szállnak át. Az átvevő munkáltató az átszállást követő 15 napon belül a munkáltató azonosító adatainak közlésével írásban tájékoztatja munkavállalókat a munkáltató személyében bekövetkezett változásról.

A munkavállalók átkerülése előreláthatólag 3 időpontban történik.

- | | |
|---|---|
| 1. ütem: 2013. június 1. | 113 fő A Komló-Víz Kft. munkavállalói
kivéve az alábbi szervezeti egységeket:
- laboratórium
- előkészítés, kivitelezés
- ügyvezető |
| 2. ütem: várhatóan 2013. szeptember 1. | 5 fő előkészítés kivitelezés |
| 3. ütem: várhatóan 2014. június 1. | 10 fő laboratórium |

A Komló-Víz Kft. 2013. gazdasági évben a bér- és létszám-gazdálkodási tervét a fentiekre tekintettel készítette el. A bértömeg gazdálkodás keretei között az éves átlagos statisztikai állományi létszámot 61 főre tervezi az alábbi bontásban.

Hónapok	Átlagos létszám (fő)
január- május	127
június-augusztus	16
szeptember-december	11
2013. év	61

A 2013. évi személyi jellegű ráfordítások tervezésénél az alábbi tényezők és szempontok kerültek figyelembevételre:

- A 2013. január hónaptól hatályba lépett jogszabályváltozások.
A szociális hozzájárulási adónál figyelembe vehető kedvezmények (életkorhoz, szakképzettséghez kötött és egyéb kedvezmények, bérkompenzáció csökkenése)
- A minimálbér emelkedésének hatása (93.000Ft-ról 98.000Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (108.000 Ft-ról 114.000 Ft-ra),
- A létszámváltozás bérhatása.
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás következtében a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét, stb.),
- A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2013. 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 3 fő. Figyelembe véve a társaságnál alkalmazott 1,4 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót 2013. évben 1,5MFt lesz várhatóan a fizetési kötelezettség,
- jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérlet térítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a (15 fő), vagy saját gépjárműhasználat esetén 9,0Ft/km költség térítése (10 fő),

Hónapok	Bérlet térítés létszám (fő)	Saját gj. használat
január- május	13	8
június-augusztus	1	0
szeptember-december	1	0

- az iskolakezdés anyagi terhének csökkentése érdekében iskolakezdési támogatás, illetve segély juttatása a nappali tagozatos képzésben résztvevő munkavállalók gyermekei részére,

2013. évben a Komló-Víz Kft a cafetéria a juttatás rendszere az előző évhez képest nem változott. Továbbra is 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.

A 2013. évben hatályos keretösszegek a 2012. évvel egyezően a Komló-Víz Kft.-nél az alábbiak:

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

. A 2013. 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 2013. évi üzleti terv a keretösszeggel emelésével nem számolt.

7. Oktatás

Munkavállalóink oktatása, szakmai felkészültségének növelése fontos feladat 2013-ban 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

- Gépjárművezetők képzése
- Munkavédelmi képviselő képzése
- Adó- és munkaügyi konferenciák (Saldo)
- Vízbiztonsági konferencia
- Mavíz rendezvények
- Nyomástartó-edény gépész képzés
- Országos Víziközmű Laboratóriumi értekezlet
- Igazgatói értekezlet a Mavíz tagszervezetei számára
- Gazdasági vezetői értekezlet a Mavíz tagszervezetei számára
- Víziközmű konferencia

Belső, ismételt oktatások

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

Iskolarendszerű oktatásban való részvételt 2013. évre nem terveztünk.

8. A 2013. évi üzleti terv eredményének bemutatása

A fent ismertetettek alapján a 2013. gazdasági évre vonatkozó tervben az üzemi eredmény (-123,8MFt), az adózás előtti eredmény (-113,1MFt) és a mérleg szerinti eredmény (-113,1MFt) is negatív.

Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
Üzemi bevétel	1 073 511	410 490	154 823	565 313	-508 198	52,66%
Üzemi ráfordítás	1 084 265	454 138	235 008	689 146	-395 119	63,56%
Üzemi eredmény	-10 754	-43 648	-80 185	-123 833	-113 079	1151,51%
Pénzügyi műveletek eredménye	25 280	-1 825	-7 285	-9 110	-34 390	-36,04%
Szokásos vállalkozási eredmény	14 526	-45 473	-87 470	-132 943	-147 469	-915,21%
Rendkívüli eredmény	-213	-100	19 938	19 838	20 051	-9313,62%
Adózás előtti eredmény	14 313	-45 573	-67 532	-113 105	-127 418	-790,23%
Adófizetési kötelezettség	1 459			0	-1 459	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	12 854	-45 573	-67 532	-113 105	-125 959	-879,9%

A Komló-Víz Kft. negatív eredménye elsősorban a jogszabályi változások eredménye, különösen a víziközművek átadása, a közműadó, a felügyeleti díj miatt felmerülő költségek és ráfordítások okozzák.

A 2013. évre várható veszteség miatt a saját tőke a jegyzett tőke értékénél alacsonyabb lesz.

A saját tőkének finanszíroznia kell a társaság gazdálkodását. A Gt tv. csak átmeneti állapotként engedi meg, hogy a saját tőke a jegyzett tőke meghatározott szintje alá csökkenjen (Kft-nél 50% alá). Ha két egymást követő évben ez mégis bekövetkezik, akkor a tulajdonosok a következő döntések valamelyikét kötelesek meghozni: jegyzett tőke megemlése pótlólagos tőkebevonással, jegyzett tőke leszállítása a tartalékok javára, átalakulhat más társasági formává, megszüntetés, pótbefizetés.

A Komló-Víz Kft. gazdálkodása várhatóan 2014. évtől nem lesz veszteséges, annak ellenére hogy ivóvíz- és szennyvízszolgáltatást nem fog végezni. A 2013. évben felmerülő egyedi költségelemek többet nem fogják terhelni, bevételei fedezni fogják kiadásait, így a saját tőke nem csökken tovább, az ismertetett döntések meghozatalára nem kerül sor.

9. Stratégiai célkitűzéseink

A Komló-Víz Kft 2013. június 1-ét követő időszakára stratégiai tervében az alábbi célkitűzések kerültek megfogalmazásra.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és annak végrehajtási rendeleteit tartalmazó 58/2013. Kormányrendelet előírásainak figyelembevételével, a tulajdonos ellátásért felelős önkormányzatok által megbízott új víziközmű szolgáltatóval történő kölcsönös együttműködés megteremtése, a fogyasztók zavartalan, megfelelő színvonalú víziközmű szolgáltatásának biztosítása érdekében, a Komló-Víz Kft. eredményes gazdálkodásának lehetőség szerinti hosszú távú fenntartásával.

1.számú melléklet

2013. évi tervadatok

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

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
9111	Ivóvízellátás árbevétele alapdíjból	75 343	30 847	0	30 847	-44 496	40,94%
9112	Ivóvízellátás árbevétele változódíjból	429 321	168 622	0	168 622	-260 699	39,28%
9113	Tartályos vízellátás árbevétele	304	0	0	0	-304	0,00%
911	Ivóvíz	504 968	199 469	0	199 469	-305 499	39,50%
9121	Szennyvíz szolgáltatás árbevétele alapdíjból	53 629	22 204	0	22 204	-31 425	41,40%
9122	Szennyvíz szolgáltatás ár. változódíjból	298 617	119 850	0	119 850	-178 767	40,14%
9123	Környezetterhelési díj	10 314	4 144	0	4 144	-6 170	40,18%
9124	Szennyvízelhelyezés és kezelés árbevétele	3 767	1 500	0	1 500	-2 267	39,82%
9125	Csatornatisztítás árbevétele	464	950	0	950	486	204,74%
912	Szennyvíz	366 791	148 648	0	148 648	-218 143	40,53%
914	Laboratóriumi vizsgálat árbevétele	60 816	24 000	33 000	57 000	-3 816	93,73%
9153	Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbev.	495	240	0	240	-255	48,48%
9154	Kút- és csatornakamerázás árbevétele	174	80	0	80	-94	45,98%
914-5	Alaptevékenységhez kapcs. tevékenységek	61 485	24 320	33 000	57 320	-4 165	93,23%
91	Alaptevékenység összesen	933 244	372 437	33 000	405 437	-527 807	43,44%

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
9213	Egyéb ipari tevékenység árbevétele	83	0	0	0	-83	0,00%
921	Ipari tevékenység árbevétele	83	0	0	0	-83	0,00%
9221	Építési kivitelezés, tervezés árbevétele	21 174	14 014	43 878	57 892	36 718	273,41%
9222	Vízmérőcsere árbevétele	1 775	95	0	95	-1 680	5,35%
9223	100eFt alatti vízbekötés árbevétele	574	180	0	180	-394	31,36%
9224	Szerelés, javítás, karbantartás árbevétele	1 682	550	0	550	-1 132	32,70%
9225-9	Rekonstrukció munkák árbevétele	46 891	0	12 000	12 000	-34 891	25,59%
922	Építési tevékenység árbevétele	72 096	14 839	55 878	70 717	-1 379	98,09%
9282	Gépek, eszközök, ing. bérbeadás árbevétele	3 210	1 576	11 540	13 116	9 906	408,60%
9283	Szállítási szolgáltatás árbevétele	38	20	0	20	-18	52,63%
9284	Közműegyeztetés árbevétele	193	71	0	71	-122	36,79%
9285	Vagyonértékelés árbevétele	0	0	25 961	25 961	25 961	#####
9287	Szakfelügyelet, egyéb mérnöki tev. árbevétele	81	0	0	0	-81	0,00%
9288	Egyéb tevékenységek árbevétele	121	0	0	0	-121	0,00%
928	Egyéb tevékenységek árbevétele	3 643	1 667	37 501	39 168	35 525	1075,16%
92	Alaptevékenységen kívüli tevékenységek	75 822	16 506	93 379	109 885	34 063	144,92%
931	Anyag eladás árbevétele	778	0	10 000	10 000	9 222	1285,35%
941	Közvetített szolgáltatások árbevétele	234	160	200	360	126	153,85%
91-94	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	1 010 078	389 103	136 579	525 682	-484 396	52,04%

Fksz	Megnevezés	2012. tény E Ft	2013.01-05. E Ft	2013.06-12. E Ft	2013.01-12. E Ft	2013.terv/2012 tény	
						eltérés dFt	index
961	Értékesített tárgyi eszközök árbevétele	414	1 632	3 000	4 632	4 218	1118,84%
9631	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 438	2 000	0	2 000	-3 438	36,78%
9632	Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	8 295	4 000	2 000	6 000	-2 295	72,33%
9633	Behajthatatlan köv. kapott összeg	468	123		123	-345	26,28%
9634	Költségek, ráford. ellentét. kapott tám.	97	30	0	30	-67	30,93%
9636	Behajtás eljárási díjainak megtérülése	3 127	3 000	2 000	5 000	1 873	159,90%
964	Utólag kapott engedmény	19	2	0	2	-17	10,53%
9651	Jövőbeni költs. képzett céltartalék felhaszn.	28	0	3 242	3 242	3 214	11578,57%
9662	Követelés k.sz.é. meghaladó realizált összeg	18 147	0	8 000	8 000	-10 147	44,08%
9671	Költségvet., önkorm., elk. alapból kapott tám.	27 291	10 600	0	10 600	-16 691	38,84%
9693	Leltártöbbletből szárm. készletek k.sz. értéke	77	0	0	0	-77	0,00%
9696	Különféle egyéb bevételek	31	0	0	0	-31	0,00%
9699	Kerekítés	1	0	2	2	1	200,00%
96	Egyéb bevételek	63 433	21 387	18 244	39 631	-23 802	62,48%
9741	Pénzeszközök után kapott kamat	4 608	700	100	800	-3 808	17,36%
9752	Forg. eszk. kim. befekt., értékpap. árfoly.	0	0	0	0	0	#####
976	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség	31 191	0	0	0	-31 191	0,00%
97	Pénzügyi műveletek bevétele	35 799	700	100	800	-34 999	2,23%
9892	Ajándékként kapott, fellelt eszk. piaci értéke	0	0	0	0	0	#####
9894	Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	1 819		17 944	17 944	16 125	986,48%
9897	Elegendett kötelezettség	5 461		2 994	2 994	-2 467	54,83%
98	Rendkívüli bevételek	7 280	0	20 938	20 938	13 658	287,61%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 116 590	411 190	175 861	587 051	-529 539	52,58%

2. Költségek összesítve

Fksz	Megnevezés	2012. tény E Ft	2013.01-05. E Ft	2013.06-12. E Ft	2013.01-12. E Ft	2013.terv/2012 tény	
						eltérés dFt	index
51.	Anyag költség	253 466	101 350	11 950	113 300	-140 166	44,70%
52.	Igénybe vett szolgáltatások	183 955	101 434	14 811	116 245	-67 710	63,19%
53.	Egyéb szolgáltatások	33 043	20 932	2 600	23 532	-9 511	71,22%
83	Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	366	0	10 000	10 000	9 634	2732,24%
84	Közvetített szolgáltatások	624	150	180	330	-294	52,88%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:		471 454	223 866	39 541	263 407	-208 047	55,87%
54.	Bérköltség	306 492	112 015	25 339	137 354	-169 138	44,81%
55.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 680	15 729	2 383	18 112	-24 568	42,44%
56.	Bérráulások	87 485	33 480	6 698	40 178	-47 307	45,93%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		436 657	161 224	34 420	195 644	-241 013	44,80%
57.	Értéksökkenés	41 713	15 810	20 400	36 210	-5 503	86,81%
581	Saját előállítású készletek állományváltozása	1 914	22 046	0	22 046	20 132	1151,83%
582	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-7 394	-2 400	0	-2 400	4 994	32,46%
Értékesítés költségei összesen:		944 344	420 546	94 361	514 907	-429 437	54,53%

3. Költségek részletezve

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
511.01	Anyag költség	82 663	31 000	10 000	41 000	-41 663	49,60%
511.02	Üzemanyag költség	23 896	10 500	1 500	12 000	-11 896	50,22%
513.1	Villamosenergia költség	116 972	49 200	350	49 550	-67 422	42,36%
513.2	Földgáz költség	9 265	5 700	0	5 700	-3 565	61,52%
513.3	Vízdíj	15 012	3 000	0	3 000	-12 012	19,98%
513.5	Nyomatvány, irodaszer költség	4 403	1 650	50	1 700	-2 703	38,61%
513.6	Egyéb anyag költség	1 255	300	50	350	-905	27,89%
51.	Anyag költség összesen	253 466	101 350	11 950	113 300	-140 166	44,70%

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
521	Szállítási, rakodási költség	776	150	50	200	-576	25,77%
522.1	Ingatlanok, berendezések bérleti díja	634	260	0	260	-374	41,01%
522.2	Gépjárművek, munkagépek, gépek bérleti díja	7 324	2 800	0	2 800	-4 524	38,23%
522.3	Közmű bérleti díj	71 699	29 875	0	29 875	-41 824	41,67%
523.1	Általános javítási, karbantartási költségek	6 796	2 000	250	2 250	-4 546	33,11%
523.2	Vízórajavítási költségek	5 719	1 500	0	1 500	-4 219	26,23%
524	Hirdetés, reklám, propaganda költsége	1 598	450	0	450	-1 148	28,16%
525.1	Oktatás, továbbképzés költsége	1 303	550	30	580	-723	44,51%
525.2	Oktatás, továbbképzés utazási költsége	85	30	10	40	-45	47,06%
525.3	Oktatás, továbbképzés szállás költsége	158	20	20	40	-118	25,32%
526.1	Belföldi utazás, kiküldetés, szállás költsége	628	300	0	300	-328	47,77%
527.1	Könyvvizsgálat költsége	1 200	500	700	1 200	0	100,00%
527.2	Ügyviteli szolgáltatás költsége		0	3 000	3 000	3 000	#####
527.3	Vagyonértékelés		25 961		25 961	25 961	#####
528	Építési, szerelési költségek	17 930	3 600	2 300	5 900	-12 030	32,91%
529.01	Telefon, fax, internet költsége	2 533	1 200	50	1 250	-1 283	49,35%
529.02	Posta költségek	2 890	1 400	50	1 450	-1 440	50,17%
529.03	Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek költsége	488	350	0	350	-138	71,72%
529.04	Fűtés, melegvíz költsége	11 792	8 650	200	8 850	-2 942	75,05%
529.05	Szemétszállítás, fégirtás költsége	5 533	1 950	50	2 000	-3 533	36,15%
529.06	Egészségügyi szolgáltatás költsége	679	280	50	330	-349	48,60%
529.07	Tagdíjak	934	685	0	685	-249	73,34%
529.08	Vagyonvédelem	6 173	2 500	0	2 500	-3 673	40,50%
529.09	Ügyvédi munkadíj	2 500	1 300	1 050	2 350	-150	94,00%
529.11	Energetikai feladatok, ISO., audit, munkavéd.	3 150	1 200	0	1 200	-1 950	38,10%
529.12	Gazdasági működést segítő tevékenység	3 923	2 100	5 800	7 900	3 977	201,38%
529.13	Szoftverkövetés, karbantartás	1 501	1 438	112	1 550	49	103,26%
529.14	Laborvizsgálatok költségei	799	200	300	500	-299	62,58%
529.15	Mellékvízmérő cserék költségei	891	0	0	0	-891	0,00%
529.17	Nyomtatás, másolás, e-számla költségei	569	300	0	300	-269	52,72%
529.18	Takarítás költségei	7 084	2 970	539	3 509	-3 575	49,53%
529.19	Vízmérő leolvasások költségei	7 915	3 915	0	3 915	-4 000	49,46%
529.20	Egyéb, be nem sorolt szolgáltatások költségei	8 751	3 000	250	3 250	-5 501	37,14%
52.	Igénybe vett szolgáltatások összesen	183 955	101 434	14 811	116 245	-67 710	63,19%

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
531.1	Illetékek, perköltségek	831	300	500	800	-31	96,27%
531.2	Hatósági szolgáltatási díjak	1 660	250	600	850	-810	51,20%
531.3	MEH felügyeleti díj, eljárási díjak	3 178	6 882		6 882	3 704	216,55%
532	Bankköltségek	14 473	7 000	1 500	8 500	-5 973	58,73%
533	Biztosítási díjak	6 591	4 000	0	4 000	-2 591	60,69%
534	Vízkészlet járulék	6 310	2 500	0	2 500	-3 810	39,62%
53.	Egyéb szolgáltatások összesen	33 043	20 932	2 600	23 532	-9 511	71,22%

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
541.1-2	Béreköltség	304 078	111 130	24 100	135 230	-168 848	44,47%
541.3	Tiszteletdíj	1 884	785	1 099	1 884	0	100,00%
541.4	Megbízási díj	530	100	140	240	-290	45,28%
54.	Béreköltség összesen	306 492	112 015	25 339	137 354	-169 138	44,81%
551.01	Napidíj	66	0	0	0	-66	0,00%
551.02	Betegszabadság	1 332	870	20	890	-442	66,82%
551.03	Munkáltatót terhelő táppénz	163	45	5	50	-113	30,67%
551.04	Bérlet térítés	2 907	1 029	225	1 254	-1 653	43,14%
551.05	Gépjármű használati díj, üm	488	150	0	150	-338	30,74%
551.07	Étkezési utalvány	6 962	4 072	566	4 638	-2 324	66,62%
552.09	Üdülési jegy, int. haszn.	6 883	2 536	410	2 946	-3 937	42,80%
551.10	Egészségpénztári hozzájárulás	11 314	3 792	419	4 211	-7 103	37,22%
551.11	Segélyek	912	40	80	120	-792	13,16%
552.13	Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	1 010	450	0	450	-560	44,55%
552.14	Kisértékű ajándék	1 976	165	196	361	-1 615	18,27%
552.2	Dolgozók egyéb juttatásai	1 167	68	50	118	-1 049	10,11%
552.4	Telefon magáncélú használata	175	69	6	75	-100	42,86%
553.1	Üzleti vendéglátás költségei	545	57	20	77	-468	14,13%
553.2	Üzleti ajándékok költségei	374	29	0	29	-345	7,75%
554	Munkáltatót terhelő SZJA	6 071	2 189	386	2 575	-3 496	42,41%
556	Cégaudató	335	168	0	168	-167	50,15%
55.	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	42 680	15 729	2 383	18 112	-24 568	42,44%

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
561.5	Tb járulékok/ Szcho	74 864	29 155	5 145	34 300	-40 564	45,82%
562	Egészségügyi hozzájárulás	4 630	1 941	342	2 283	-2 347	49,31%
564	Szakképzési hozzájárulás	4 615	1 761	311	2 072	-2 543	44,90%
569	Rehabilitációs hozzájárulás	3 376	623	900	1 523	-1 853	45,11%
56.	Bérbírlékok összesen:	87 485	33 480	6 698	40 178	-47 307	45,93%
571.	Terv szerinti értékesítési leírás	31 554	15 210	20 000	35 210	3 656	111,59%
572.	Használatba vételkor elszámolt ÉCS	10 159	600	400	1 000	-9 159	9,84%
57.	Értékesítés összesen	41 713	15 810	20 400	36 210	-5 503	86,81%

4. Ráfordítások

Fksz	Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
861	Értékesített immat., tárgyi eszk.	180	0	71 000	71 000	70 820	39444,44%
863.1	Bírságok	62	35	0	35	-27	56,45%
863.2	Káreseményekkel kapcsolatos költségek	2 892	0	1 500	1 500	-1 392	51,87%
863.3	Késedelmi kamatok	83	0	20	20	-63	24,10%
865.1	Céltartalékképzés várható kötelezettségekre	3 242	0	28	28	-3 214	0,86%
866.1	Készletek elszámolt értékvesztése	934	0	300	300	-634	32,12%
866.2	Követelések elszámolt értékvesztése	73 831	0	30 000	30 000	-43 831	40,63%
866.4	Tárgyi eszk. elszámolt terven felüli értékcsökken	21 332	0	100	100	-21 232	0,47%
867.11	Ráfordításként elszámolt adók	0	0	0	0	0	#####
867.12	Vízterhelési díj	10 181	4 150	0	4 150	-6 031	40,76%
867.13	Levegőterhelési díj	9	4		4	-5	44,44%
867.14	Innovációs adó	2 267	0	1 200	1 200	-1 067	52,93%
867.15	Közműadó		24 503	24 504	49 007	49 007	#####
867.2	Önkormányzatokkal elszámolt adók	18 522	4 900	6 850	11 750	-6 772	63,44%
869.1	Behajthatatlan követelések leírt összege	6 173	0	5 000	5 000	-1 173	81,00%
869.2	Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök k. sz. é.	0	0	20	20	20	#####
869.3	Hiányzó, megsemmisült készletek k.sz. é.	35	0	20	20	-15	57,14%
869.6	Egyéb ráfordítás	175	0	100	100	-75	57,14%
869.9	Kerekítés	3	0	5	5	2	166,67%
86.	Egyéb ráfordítások összesen	139 921	33 592	140 647	174 239	34 318	124,53%
872.2	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	1 924	480	1 250	1 730	-194	89,92%
875	Forgóeszk. között kimut. saját üzletrész ár. vesz	0			0	0	
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	8 595	2 045	6 135	8 180	-415	95,17%
87.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 519	2 525	7 385	9 910	-609	94,21%
889.3	Elengedett kötelezettség	0	0	0	0	0	#####
889.5	Véglegesen, nem fejl. célra átadott pénzeszközök	7 493	100	1 000	1 100	-6 393	14,68%
88.	Rendkívüli ráfordítások összesen	7 493	100	1 000	1 100	-6 393	14,68%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		1 102 277	456 763	243 393	700 156	-402 121	63,52%

5. Az eredmény

Megnevezés	2012. tény	2013.01-05.	2013.06-12.	2013.01-12.	2013.terv/2012 tény	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	eltérés dFt	index
Nettó árbevétel	1 010 078	389 103	136 579	525 682	-484 396	52,0%
Egyéb bevétel	63 433	21 387	18 244	39 631	-23 802	62,5%
Forgalmi bevétel	1 073 511	410 490	154 823	565 313	-508 198	52,7%
Teljes önköltség	944 344	420 546	94 361	514 907	-429 437	54,5%
Egyéb ráfordítás	139 921	33 592	140 647	174 239	34 318	124,5%
Összes költség	1 084 265	454 138	235 008	689 146	-395 119	63,6%
Üzemi eredmény	-10 754	-43 648	-80 185	-123 833	-113 079	1151,5%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	10 519	2 525	7 385	9 910	-609	94,2%
Pénzügyi műveletek bevételei	35 799	700	100	800	-34 999	2,2%
Pénzügyi műveletek eredménye	25 280	-1 825	-7 285	-9 110	-34 390	-36,0%
Szokásos vállalkozási eredmény	14 526	-45 473	-87 470	-132 943	-147 469	-915,2%
Rendkívüli ráfordítás	7 493	100	1 000	1 100	-6 393	14,7%
Rendkívüli bevétel	7 280	0	20 938	20 938	13 658	287,6%
Rendkívüli eredmény	-213	-100	19 938	19 838	20 051	-9313,6%
Adózás előtti eredmény	14 313	-45 573	-67 532	-113 105	-127 418	-790,2%
Adófizetési kötelezettség	1 459			0	-1 459	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	12 854	-45 573	-67 532	-113 105	-125 959	-879,9%