

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. szeptember 24-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Baranya-Víz Zrt. 2019. évi beszámolójának elfogadása és 2020. június 22-i határozatainak jóváhagyása

Iktatószám: 2506-3/2020.

Melléklet: 12 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság	SZMSZ 1. melléklet III. C.) 10. pont

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:

Csollák István vezérigazgató

Baranya-Víz Zrt.

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Mester Zoltán üzemigazgató

Baranya-Víz Zrt. Komló Üzemigazgatóság

7300 Komló, Kossuth u. 9

Határozatot kapják:

Ld. meghívott

Tisztelt Képviselő-testület!

A Baranya-Víz Zrt. 2020. június 22-én írásbeli döntéshozatali eljárás során meghozta a mellékelt jegyzőkönyv szerinti határozatokat. A közgyűlés elfogadta a Baranya-Víz Zrt. 2019. évi beszámolóját (1. sz. melléklet) és kapcsolódó dokumentumait: a kiegészítő mellékletet (2. sz. melléklet), és a könyvvizsgálói jelentést (3. sz. melléklet). Az ülés jegyzőkönyvét és az elfogadott határozatokat az 4. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság beszámolója 1.497.887,-Ft mérleg főösszeggel, -24.446,-Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) került elfogadásra.

A közgyűlés döntött továbbá az üzleti tervről, a vezérigazgató 2020. évi prémium kitűzéséről, valamint a társaság alapszabályának módosításáról, a belső kontrollrendszer kiépítéséről szóló tájékoztatás elfogadásáról, a Kötelezettség-vállalási, valamint Javadalmazási és prémium szabályzatok elfogadásáról, valamint elfogadta a vezérigazgatónak a koronavírusjárvány miatt kialakult veszélyhelyzeti állapot során tett intézkedéseiről szóló tájékoztatását.

A fentiekkel kapcsolatos előterjesztéseket, dokumentumokat az 5-12. számú mellékletek tartalmazzák.

A közgyűlés valamennyi határozatot egyhangúlag, 519 db tartózkodás szavazattal, ellenszavazat nélkül fogadta el. A közgyűlés anyagának kiküldésére területi okokból elektronikusan került sor.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság véleményének figyelembevételével a Baranya-Víz Zrt. beszámolóját és a 2020. június 22-én meghozott döntéseit utólagosan hagyja jóvá.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, valamint a Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság véleménye alapján – megvitatta „A Baranya-Víz Zrt. 2019. évi beszámolójának elfogadása és 2020. június 22-i határozatainak jóváhagyása” c. előterjesztést, és a következő határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület megismerte a Baranya-Víz Zrt. 2019. évi beszámolóját és mellékleteit, és azokat – figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésre is – elfogadja.
2. A Képviselő-testület megismerte és elfogadja a Baranya-Víz Zrt. 2020. évi üzleti tervét.
3. A Képviselő-testület a prémiumfeltételekkel egyetért és azokat jóváhagyja.
4. A Képviselő-testület megismerte és elfogadja a Baranya-Víz Zrt. 5-10. (06. 22.) számú közgyűlési határozatait.

5. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a Baranya-Víz Zrt. jövőjét érintő ügyekben folyamatosan tájékoztassa a Képviselő-testületet, illetve szükség esetén külön előterjesztés keretében kezdeményezzen testületi döntéshozatalt.

Határidő: 2021. június 30.
Felelős: Polics József polgármester
Csollák István vezérigazgató
Mester Zoltán üzemigazgató

Komló, 2020. szeptember 17.

Polics József
polgármester

A vállalkozás megnevezése:

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

A vállalkozás címe:

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

A vállalkozás statisztikai számjele:

24257017 3600 114 02

A vállalkozás cégjegyzék száma:

02-10-060389

2019. évi ÉVES BESZÁMOLÓ

Mohács, 2020. május 15.



.....
Csollák István
vezérigazgató

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák)

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	362 566	0	349 991
I.	Immateriális javak	20 761	0	18 161
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	17 151	0	15 282
4.	Szellemi termékek	3 610	0	2 879
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	341 805	0	331 830
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	256 917	0	242 602
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 469	0	63 658
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 779	0	25 423
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	640	0	147
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 035 516	0	965 071
I.	Készletek	109 538	0	123 417
1.	Anyagok	73 054	0	73 711
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	33 623	0	46 838
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0
5.	Áruk	2 861	0	2 868
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	Követelések	753 256	0	681 407
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	712 810	0	657 546
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban l.	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	150	0	150
5.	Váltókövetelések	0	0	0
6.	Egyéb követelések	40 296	0	23 711
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	172 722	0	160 247
1.	Pénztár, csekkek	2 166	0	1 468
2.	Bankbetétek	170 556	0	158 779
C.	Aktív időbeli elhatárolások	187 037	0	182 825
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	116	0	116
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	186 921	0	182 709
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 585 119	0	1 497 887

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2019. évi mérleg - Források (passzívák)		
S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
D.	Saját tőke	67 412	0	42 965
I.	Jegyzett tőke	15 320	0	15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	133 463	0	133 462
IV.	Eredménytartalék	-29 421	0	-81 371
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-51 950	0	-24 446
E.	Céltartalékok	32 077	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	32 077	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 124 394	0	1 162 965
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	261 962	0	226 819
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	35 325	0	29 450
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	226 637	0	197 369
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	862 432	0	936 146
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	18 828	0	19 945
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	524 451	0	608 070
5.	Váltótartozások	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	621	0	621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	318 532	0	307 510
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	361 236	0	291 957
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 592	0	2 204
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	218 605	0	168 869
3.	Halasztott bevételek	128 039	0	120 884
H.	Szétválasztási különbözet	0	0	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 585 119	0	1 497 887

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

2019. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 009 522	0	3 038 556
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 009 522	0	3 038 556
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	86	0	7 635
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	86	0	7 635
III.	Egyéb bevételek	223 115	0	287 637
	Ebből: visszairt értékvesztés	17 994	0	23 334
05.	Anyagköltség	638 028	0	754 030
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	644 343	0	591 949
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	107 904	0	115 117
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 339	0	1 536
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 412	0	49 664
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 446 026	0	1 512 296
10.	Bérek	1 117 947	0	1 156 212
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 919	0	71 178
12.	Bérfizetések	223 738	0	221 712
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 412 604	0	1 449 102
VI.	Értéksökkenési leírás	48 761	0	48 200
VII.	Egyéb ráfordítások	359 054	0	336 914
	ebből: értékvesztés	4 275	0	2 961
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-33 722	0	-12 684
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	135	0	62
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	135	0	62
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamv.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 158	0	11 824
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékp., tart. kölcs., bankb. értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 205	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	18 363	0	11 824
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-18 228	0	-11 762
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-51 950	0	-24 446
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-51 950	0	-24 446



**BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

Adószám: 24257017-2-02

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

**2019. ÉVI
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Mohács, 2020. május 15.


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

1



Vállalkozás képviselője

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

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

A cég rövidített elnevezése BARANYA-VÍZ Zrt.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011.12.29-én alakult. Tagjai 2012. november 22-én és 2012. december 12-én megtartott taggyűléseken elhatározták a társaságforma-váltást, így a Kft. 2012.12.12-én BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársasággá vált.

Fő tevékenysége víztermelés, vízkezelés, -ellátás, melyet ténylegesen 2015. január 1 napját követően kezdte meg.

A Zrt. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyonot Bérleti Üzemeltetési Szerződések alapján működteti.

2019-ben cégjogi esemény (szervezeti átalakulás, beolvadás) nem történt a Baranya-Víz Zrt-nél.

Baranya-Víz Zrt. főbb tulajdonosai:

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

A Zrt. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

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

Másodlagos tevékenység:

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

A vállalat székhelye: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

A cég fióktelepei: 7800 Siklós, Gordisai út 2.

7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.

7900 Szigetvár, Gyár u.1.

A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2019. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

<u>Megnevezés</u>	<u>Település szám</u>
Mohácsi Üzemigazgatóság	14
Komlói Üzemigazgatóság	29
Harkányi Üzemigazgatóság	57
Szigetvári Üzemigazgatóság	95
Összesen	195

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

MEGNEVEZÉS	Előzőév (E Ft)	Tárgyév (E Ft)	Változás
			(E Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3 009 522	3 038 556	29 034
Üzleti tevékenység eredménye	-33 722	-12 684	21 038
Adózott eredmény	-51 950	-24 446	27 504
Saját tőke	67 412	42 965	-24 447
- ebből jegyzett tőke	15 320	15 320	0

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 3.009.522 E Ft volt, ami 2019-ben 3.038.556 E Ft-ra, 29.034 E Ft-tal növekedett. Engedélyes tevékenységünkől származó árbevételeink az előző évvel szinte teljes mértékben megegyezik, az eltérés a másodlagos tevékenységből adódik. Ennek oka, hogy több építési tevékenységet végeztünk 2019-ben.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

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

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

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

- az eszközök és források leltározási,
- az eszközök és források értékelési,
- a pénzkezelési, továbbá
- az önköltség számítási valamint
- a számviteli szétválasztás szabályzatait.

a) Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

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

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

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

b) A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja

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

Az éves beszámoló **részei**:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

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

c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

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

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

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

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: április 25.

d) Az alapítás-átszervezés költségeinek aktiválása

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

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

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

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

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

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

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

f) Az értékhelyesbítés elszámolása.

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

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

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

A mérlegfordulónapi értékeléskor:

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

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

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

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben – jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi.

Ide tartoznak az olyan várható költségek is, amelyek a támogatások nem elfogadott felhasználása miatti visszafizetési kötelezettség miatt merülhetnek fel.

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

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

j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

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

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

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

k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere

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

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

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

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

l) A számviteli szétválasztás

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

A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:

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

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

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

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

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

3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

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

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Befektetett eszközök	362 566	349 991	-12 575
B. Forgóeszközök	1 035 516	965 071	-70 445
C. Aktív időbeli elhatárolások	187 037	182 825	-4 212
Eszközök összesen	1 585 119	1 497 887	-87 232

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

b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás
D. Saját tőke	67 412	42 965	-24 447
E. Céltartalékok	32 077	0	-32 077
F. Kötelezettségek	1 124 394	1 162 965	38 571
G. Passzív időbeli elhatárolások	361 236	291 957	-69 279
Források összesen	1 585 119	1 497 887	-87 232

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest a saját tőke a veszteség összegével csökkent. 2019. évben feloldottuk a korábban képzett céltartalékot.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Üzemi tevékenység eredménye	-33 722	-12 684	21 038
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-18 228	-11 763	6 465
C. Adózás előtti eredmény	-51 950	-24 446	27 504
D. Adózott eredmény	-51 950	-24 446	27 504

A Baranya-Víz Zrt. a 2019-es gazdasági évet 24.446 EFt veszteséggel zárta.

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

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2018-2019. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2018	2019
Befektetett eszközök aránya	$100 \cdot \text{Befektetett eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	22,9%	23,4%
Forgóeszközök aránya	$100 \cdot \text{Forgóeszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	65,3%	64,4%
Tárgyi eszközök aránya	$100 \cdot \text{Tárgyi eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	21,6%	22,2%
Készletek aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	10,6%	12,8%
Tőkeellátottság	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}$	4,3%	2,9%
Saját tőke/jegyzett tőke arány	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$	440,0%	280,5%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$100 \cdot \text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}$	-77,1%	-56,9%

2. A pénzügyi helyzet értékelése

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

Mutató megnevezése	Számítás	2018	2019
Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)	$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	120,1%	103,1%
Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)	$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	107,4%	89,9%
Készpénz likviditási mutató	$\text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	20,0%	17,1%

3. A jövedelmezőség értékelése

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

Mutató megnevezése	Számítás	2018	2019
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$	-1,0%	-0,4%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$	-1,6%	-0,7%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$	-77,1%	-56,9%
Bélarányos jövedelmezőség	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / \text{Bérek költség}$	-3,0%	-1,1%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1	$\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$	-9,3%	-3,6%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2	$\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$	-11,0%	-5,2%

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

Eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás 2018. évi értékhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
I. Immateriális javak	20 761	5,73%	18 161	5,19%	-2 600
II. Tárgyi eszközök	341 805	94,27%	331 830	94,81%	-9 975
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0
A Befektetett eszközök	362 566	100%	349 991	100%	-12 575

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 9,6%-kal csökkent. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

b) A befektetett eszközök számviteli politikai vonatkozásairól

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

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

<i>Immateriális javak</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	120 967	100 206	20 761
Növekedés (+)	1 501	4 101	-2 600
Csökkenés (-)	-2 685	-2 685	0
Záró állomány	119 783	101 622	18 161

<i>Ingatlanok</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	358 148	101 231	256 917
Növekedés (+)	133	9 089	-8 956
Csökkenés (-)	- 27 146	-21 787	-5 359
Záró állomány	331 135	88 533	242 602

<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	601 757	532 287	69 470
Növekedés (+)	22 976	28 787	-5 811
Csökkenés (-)	-7 676	-7 676	0
Átvezetés (-)	0	0	0
Záró állomány	617 057	553 398	63 659

<i>Egyéb berendezések, felszerelések</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	101 107	86 329	14 778
Növekedés (+)	17 611	7 323	10 288
Csökkenés (-)	-5 833	-6 190	357
Záró állomány	112 885	87 462	25 423

<i>Beruházások, felújítások</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	640	0	640
Növekedés (+)	41 727	0	41 727
Aktiválás (-)	42 221	0	42 221
Átsorolás (-)	0	0	0
Záró állomány	147	0	147

d) Az értékcsökkenési leírás

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

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

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

Tervszerinti értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

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

Megnevezés		Számviteli törvény	Társasági adótörvény
		szerinti	szerinti
		Értékcsökkenési leírás (Eft)	
Immateriális javak		4 101	4 101
ebből:	Vagyoni értékű jogok	3 371	3 371
	Szellemi termékek	730	730
Tárgyi eszközök		44 099	44 046
ebből:	Ingatlanok	9 089	9 089
	Műszaki ber. jármű	28 056	28 004
	Egyéb ber. jármű	6 954	6 954
	Beruházások	0	0
Összesen		48 200	48 147

Terven felül elszámolt értékcsökkenés összege: 730.611,-

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2018. évben megfelelt a társasági adótörvény szerinti mértékeknek. A társasági adó kiszámítása során az adóalapot a számviteli ill. társasági adóbeli értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

2.) Kiegészítés a forgóeszközök értékéhez

Eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
I. Készletek	109 538	10,58%	123 417	12,79%	13 879
II. Követelések	753 256	72,74%	681 407	70,61%	-71 849
III. Értékpapírok	0		0		
IV. Pénzeszközök	172 722	16,68%	160 247	16,60%	-12 475
Forgóeszközök összesen	1 035 516	100%	965 071	100%	-70 445

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

a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

Az eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Nyers és alapanyagok	44 946	41,03%	48 362	39,19%	3 416
Egyéb anyagok	28 108	25,66%	25 349	20,54%	-2 759
Befejezetlen és félkész termék	24 742	22,59%	32 377	26,23%	7 635
Közvetített szolgáltatás	8 881	8,11%	14 461	11,72%	5 580
Kereskedelmi áruk	2 676	2,44%	2 674	2,17%	-2
Göngyöleg	185	0,17%	194	0,16%	9
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%	0
Összesen	109 538	100%	123 417	100%	13 879

A 2019-ben a befejezetlen és félkész terméken vettük nyilvántartásba azokhoz a munkákhoz kapcsolódó költségeket, amik nem készültek el teljes egészében, ezért nem került kiszámlázásra. A vállalkozás a mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Követelések áruszállításból	712 810	94,63%	657 546	96,50%	-55 264
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0,02%	150	0,02%	0
Egyéb követelések	40 296	5,35%	23 711	3,48%	-16 585
Összesen	753 256	100%	681 407	100%	-71 849

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

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

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

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

adatok E Ft-ban

Az eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	1 030 719	317 909	955 082	297 536	-75 637	-20 373
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0	150	0	0	0
Egyéb követelések	41 090	794	23 711	0	-17 379	-794
Összesen	1 071 959	318 703	978 943	297 536	-93 016	-21 167

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 955.082 EFt mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 821.968 EFt víz- és csatornadíj, 133.114 EFt vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

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

Tartomány	Lakossági víz- és csatornadíj	Vállalkozói víz- és csatornadíj	Intézményi víz- és csatornadíj	Vállalkozói tevékenység	Másodlagos tevékenység	Összesen
0-60	74 907 992	18 173 013	18 206 511	391 668	4 616 783	116 295 967
61-90	6 405 599	1 413 483	1 183 595	0	214 343	9 217 020
91-180	28 857 182	3 627 101	7 877 160	0	1 438 407	41 799 850
181-365	32 454 820	813 411	2 303 463	0	172 613	35 744 307
366-730	57 195 701	2 126 523	2 009 553	0	1 185 539	62 517 316
731-	306 690 104	10 968 167	2 807 318	129 682	5 549 608	326 144 878
összesen:	506 511 398	37 121 698	34 387 600	521 350	13 177 293	591 719 339

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatokként.

Megnevezés	Összeg E Ft
Adorjás Község Önkormányzata	296
Alsómocsolád Község Önkormányzata	1 535
Baranyahídvég Község Önkormányzata	833
Baranyajenő Község Önkormányzata	274
Beremend Község Önkormányzata	1 793
Bezedek Község Önkormányzata	4 136
Bezedek Község Önkormányzata	2 778
Bikal Község Önkormányzata	2 392
Csányoszró Község Önkormányzata	660
Diósviszló Község Önkormányzata	7 545
Drávacsehi Község Önkormányzata	669
Drávacsepely Község Önkormányzata	885
Drávakeresztúr Község Önkormányzata	738
Drávapalkonya Község Önkormányzata	1 086
Drávapiski Község Önkormányzata	246
Erdősmárok Község Önkormányzata	455
Felsőszentmárton Község Önkormányzata	8 150
Geresdlak Község Önkormányzata	335
Görcsönydoboka Község Önkormányzata	1 452
Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	143
Hegyhátmaróc Község Önkormányzata	2 138
Ibafa Község Önkormányzata	125
Illocska Község Önkormányzata	883
Ivándárda Község Önkormányzata	629
Kétújfalu Község Önkormányzata	173
Kisdér Község Önkormányzata	39
Kislippó Község Önkormányzata	254
Kistapolca Község Önkormányzata	475
Komló Község Önkormányzata	795
Lapáncsa Község Önkormányzata	885
Liget Község Önkormányzata	1 267
Liptód Község Önkormányzata	24
Magyarbóly Község Önkormányzata	2 735
Magyarhertelend Község Önkormányzata	4 034
Magyarszék Község Önkormányzata	1 406
Márfa Község Önkormányzata	26
Markóc Község Önkormányzata	235
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	816
Nagydobsza Község Önkormányzata	732
Nagyhajmás Község Önkormányzata	1 109
Ózdfalu Község Önkormányzata	108
Patapoklosi Község Önkormányzata	54
Pogány Község Önkormányzata	175
Kistérség	1 931
Rózsafa Község Önkormányzata	137
Sámod Község Önkormányzata	625
Somogyapáti Község Önkormányzata	312
Szárász Község Önkormányzata	173
Szászvár Község Önkormányzata	1 013
Szentlászló Község Önkormányzata	1 216

Tarrós Község Önkormányzata	767
Teklafalu Község Önkormányzata	0
Tótfű Község Önkormányzata	1 399
Vékény Község Önkormányzata	128
ÖSSZESEN:	63 218

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

Megnevezés	Összeg EFt
Egyéb adott előlegek	795
Előlegre adott értékvesztés és visszaírás	-794
Munkavállalókkal szembeni követelés	508
Tenkesvíz Kft. behajtott követelés	7
Kifizetőhelyi ellátás igény	1 882
Lakossági víz és csatornadíj támogatás	98
Egyéb költségvetési kiutalási igény teljesítése	549
Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz	99
Kamat követelések	-683
Külön eljárási költség követelés	1 313
Áfa elhatárolás szállító	9 982
Peres eljárások költség követelés	-6 556
Technikai átvezetési számla	4 959
Beszédési megbízás	164
Adósságkezelés átvezetési számla	138
Társasági adó elszámolási számla	1 907
Energiaellátók jövedelem adó elszámolása	4 458
Innovációs járulék	1 370
Helyi adók	3 515
Összesen	23 711

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

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

Az eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	116	0,06%	116	0,06%	0
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás	186 921	99,94%	182 709	99,94%	-4 212
Halasztott ráfordítások	0	0%	0	0%	0
Aktív időbeli elhatárolás	187 037	100%	182 825	100%	-4 212

Bevételek aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel (2018 P 5123054 492)	116
Összesen	116

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	180 586
Tagdíjak	156
Szaklap előfizetés	133
Számítástechnikai szolgáltatás	65
Balesetbiztosítás	146
Gépjármű CASCO biztosítás	209
Postaköltség	26
Vagyonbiztosítás	1 337
Gázenergia	51
Összesen	182 709

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15.320 EFt. A tárgy évi adózott eredmény -24.446 EFt.

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

Megnevezés	2018. XII. 31-én	2019. XII. 31-én	Változás előző évhez
	e Ft	e Ft	e Ft
Jegyzett tőke	15 320	15 320	0
Jegyzett de még be nem fiz. tőke			0
Tőketartalék	133 463	133 463	0
Eredménytartalék	-29 421	-81 372	-51 951
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	-51 950	-24 446	27 504
Saját tőke összesen	67 412	42 965	-24 447

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

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs.

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

2018. márciusában a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal kiegészítette előző évi átfogó ellenőrzését. Az ellenőrzés során megállapította, hogy 2014-ben a Baranya-Víz Zrt. nem módosította az önkormányzatokkal kötött bérleti-üzemeltetési szerződését az alkalmazott eszközhasználati díj vonatkozásában. A Hivatal ezzel szemben kifogással élt. A 2017. és 2018. gazdasági éveket érintő újabb MEKH ellenőrzésnek is tárgya volt az eszközhasználati díjjal kapcsolatos elszámolás. A 2018. évi beszámoló elkészítésekor rendelkezésünkre álló információk alapján a várható költségekre képzett céltartalék összege: 32.077 EFt volt.

Mivel a 2019-ben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal helyszíni ellenőrzését lezáró határozatában elfogadta Társaságunk és az önkormányzatok elszámolásáról szóló nyilatkozatot, ezért a korábban képzett céltartalék teljes összegét feloldottuk.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2019. évi mérlegében 29.450 EFt beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 E Ft kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlása céljára. A kölcsön lejáratára 2027. március 31., kamata: változó. A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85.000 EFt értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 EFt értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2018. évben 3.525 EFt volt.

ERSTE hitel:

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

A fennálló hitel főbb jellemzői:

Hitelszerződés száma:	14CR00001/M03728/FORB
A folyósított hitel összege:	307.326.716,-Ft
A hitel szerződés szerinti lejáratának napja:	2026. december 31.
Tőke és kamattörlesztés:	naptári negyedévenként
Kamat mértéke:	fix 4,35%
Egyenleg 2019. 12. 31-én:	197.369 EFt

2019. évben a törlesztésre 24.618 EFt-ot fizettünk.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0%	0	0%	0 Ft
Rövid lejáratú hitelek	18 828	2%	19 945	2%	1 117 Ft
Kötelezettségek áruszállításból	524 451	61%	608 070	65%	83 619 Ft
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.		0%		0%	0 Ft
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	621	0%	621	0%	0 Ft
Egyéb kötelezettség	318 532	37%	307 510	33%	-11 022 Ft
Összesen	862 432	100%	936 146	100%	73 714

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2019. év végi összege 936.146 EFt. A 2018. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók) értéke 524.451 EFt, ami 83.619 EFt-tal növekedett. A Baranya-Víz Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

A tulajdonosi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg (EFt)
Ág Község Önkormányzata	192
Almamellék Község Önkormányzata	2 446
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	235
Babarczölös Község Önkormányzata	779
Baksa Község Önkormányzata	1 416
Bánfa Község Önkormányzata	2 813
Basal Község Önkormányzata	493
Besence Község Önkormányzata	509
Bisse Község Önkormányzata	665
Bodolyabér Község Önkormányzata	196
Bogádmindszent Község Önkormányzata	901
Bogdása Község Önkormányzata	385
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	1 621
Bosta Község Önkormányzata	377
Botykapeterd Község Önkormányzata	2 416
Bükkösd Község Önkormányzata	2 136
Bürtis Község Önkormányzata	847
Cún Község Önkormányzata	1 604
Csarnóta Község Önkormányzata	1 776
Csebény Község Önkormányzata	868
Cserdi Község Önkormányzata	250
Csertő Község Önkormányzata	837
Csonkamindszent Község Önkormányzata	1 862
Dencsháza Község Önkormányzata	1 561

Megnevezés	Összeg (EFt)
Dinnyeberki Község Önkormányzata	4 081
Drávafok Község Önkormányzata	1 772
Drávaiványi Község Önkormányzata	1 553
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	8 600
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	902
Drávasztára Község Önkormányzata	2 040
Egyházaskozár Község Önkormányzata	783
Endrőc Község Önkormányzata	27
Fazekasboda Község Önkormányzata	44
Garé Község Önkormányzata	2 476
Gerde Község Önkormányzata	2 083
Gerényes Község Önkormányzata	131
Gilvánfa Község Önkormányzata	1 274
Gordisa Község Önkormányzata	2 843
Görcsöny Község Önkormányzata	1 610
Gyöngyfa Község Önkormányzata	911
Harkány Község Önkormányzata	1 456
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	327
Helesfa Község Önkormányzata	578
Hetvehely Község Önkormányzata	715
Himesháza Község Önkormányzata	4 831
Hirics Község Önkormányzata	743
Hobol Község Önkormányzata	4 435
Homorúd Község Önkormányzata	828
Horváthertelend Község Önkormányzata	1 842
Ipacsfa Község Önkormányzata	312
Kacsóta Község Önkormányzata	1 083
Kákics Község Önkormányzata	3 972
Kárász Község Önkormányzata	1 097
Kásád Község Önkormányzata	4 197
Katádfa Község Önkormányzata	1 430
Kémes Község Önkormányzata	5 037
Kemse Község Önkormányzata	241
Királyegyháza Község Önkormányzata	2 506
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	670
Kisdobsza Község Önkormányzata	52
Kishajmás Község Önkormányzata	399
Kisharsány Község Önkormányzata	2 918
Kisnyárad Község Önkormányzata	251
Kistamási Község Önkormányzata	314
Kistótfalu Község Önkormányzata	2 927
Kisvaszar Község Önkormányzata	1 454
Kisszentmárton Község Önkormányzata	193
Kórós Község Önkormányzata	916

Megnevezés	Összeg (Eft)
Kovácskida Község Önkormányzata	66
Köblény Község Önkormányzata	323
Kölked Község Önkormányzata	1 344
Lánycsók Község Önkormányzata	5 555
Lippó Község Önkormányzata	4 436
Lúzsok Község Önkormányzata	1 228
Magyaregregy Község Önkormányzata	3 142
Magyarlukafa Község Önkormányzata	329
Magyarmecske Község Önkormányzata	1 828
Magyartelek Község Önkormányzata	1 307
Mánfa Község Önkormányzata	80
Maráza Község Önkormányzata	737
Marócsa Község Önkormányzata	1 245
Márok Község Önkormányzata	704
Matty Község Önkormányzata	987
Máza Község Önkormányzata	909
Mekényes Község Önkormányzata	41
Merenye Község Önkormányzata	409
Mohács Község Önkormányzata	54 983
Molvány Község Önkormányzata	1 251
Mozsgó Község Önkormányzata	1 666
Nagycsány Község Önkormányzata	686
Nagyharsány Község Önkormányzata	2 152
Nagypeterd Község Önkormányzata	4 306
Nagytótfalu Község Önkormányzata	415
Nagyváty Község Önkormányzata	4 551
Nemeske Község Önkormányzata	911
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	1 575
Ócsárd Község Önkormányzata	164
Okorvölgy Község Önkormányzata	1 245
Páprád Község Önkormányzata	3 250
Pécsbagota Község Önkormányzata	340
Pettend Község Önkormányzata	312
Piskó Község Önkormányzata	305
Rádfalva Község Önkormányzata	1 637
Regenye Község Önkormányzata	488
Sárok Község Önkormányzata	24
Sellye Község Önkormányzata	5 179
Siklósbadony Község Önkormányzata	951
Somogyhárságy Község Önkormányzata	488
Somogyhatvan Község Önkormányzata	793
Somogyviszló Község Önkormányzata	672
Sósvertike Község Önkormányzata	930
Sumony Község Önkormányzata	2 559

Megnevezés	Összeg (EFt)
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	3 123
Szalatnak Község Önkormányzata	137
Szaporca Község Önkormányzata	2 013
Szava Község Önkormányzata	4 123
Székelyszabar Község Önkormányzata	599
Szentedénes Község Önkormányzata	5 202
Szenteagát Község Önkormányzata	1 422
Szentkatalin Község Önkormányzata	2 281
Szentlőrinc Község Önkormányzata	20 148
Szigetvár Község Önkormányzata	20 750
Szilvás Község Önkormányzata	1 883
Szőke Község Önkormányzata	1 625
Szőrény Község Önkormányzata	35
Szulimán Község Önkormányzata	439
Szűr Község Önkormányzata	1 389
Tékes Község Önkormányzata	313
Tengeri Község Önkormányzata	1 307
Tésenfa Község Önkormányzata	1 417
Tésény Község Önkormányzata	1 414
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	1 245
Töttös Község Önkormányzata	1 223
Újpetre Község Önkormányzata	3 087
Vajszló Község Önkormányzata	573
Várad Község Önkormányzata	1 157
Vásárosbérc Község Önkormányzata	1 615
Vejti Község Önkormányzata	1 157
Velény Község Önkormányzata	367
Vokány Község Önkormányzata	2 065
Zádor Község Önkormányzata	627
Zaláta Község Önkormányzata	2 361
ÖSSZESEN:	305 640

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

Megnevezés	Összeg (EFt)
Per során keletkezett rövid lejáratú kötelezettségek	14 360
Áfa elhatárolás vevő	56 360
Lakásfenntartási támogatás átvezetési	5 678
Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség	13 774
Vízterhelési díj kötelezettség teljesítése	5 968
Levegőterhelési díj kötelezettség teljesítése	8
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	1 374
Közművezeték adó teljesítése	58 161
Cégautóadó kötelezettség teljesítése	297

Szakképzési hozzájárulás teljesítése	1 029
Áfa pénzügyi elszámolása	39 006
Helyi adók	2 168
Fel nem vett járandóság	503
Szociális hozzájárulási adó	15 653
Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	7 706
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevételek	9 234
Szakszervezeti tagdíj	74
Bérlet elszámolás	6
Bankszámlára utalandó bér	66 259
Letiltások munkabérből	410
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (központ)	480
Biztosítások KIG	24
Egyéb kötelezettségek	490
Vízkészlet használati járulék	8 488
Összesen	307 510

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege: 291.957 EFt, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Az eszközök megnevezése	2018. XII. 31-én		2019. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek passzív elhatárolás	14 592	4%	2 204	1%	-12 388
Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás	218 605	61%	168 869	58%	-49 736
Halasztott bevételek	128 039	35%	120 884	41%	-7 155
Passzív időbeli elhatárolás	361 236	100%	291 957	100%	-69 279

Bevételek passzív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	2 768
Árbevétel elhatárolás	-564
Összesen	2 204

Költségek passzív időbeli elhatárolása	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tételek	31 929
anyagok	2 159
villamos energiaköltség-technológiák	31 597
Járművek bérleti díja	1 200
gázenergia	881
vízdíj	18
gázolaj	1 729

benzin	188
átvett víz	1 867
fertőtlenítőszeresek, vegyszerek	159
szállítás-raktározás	60
ingatlanok bérleti díja	4 070
eszközök bérleti díja	30
Gépjármű javítások	150
víz-és szennyvíz technológiák javítása	3 623
hirdetés és reklám	70
postaköltség	341
telefon, internet, URH frekvencia	387
vagyonvédelem, GPS követés	501
takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás	1 047
egészségügyi szolgáltatás	196
ügyvédi díj	1 050
közbeszerzési eljárások, auditálások	300
követelések behajtásának költsége	71
laborvizsgálatok költsége	204
fűtés, melegvíz	1 472
igénybevett csatornaszolgáltatás	8
szennyvíziszap kezelés	7 884
egyéb, be nem sorolt szolgáltatás	52
jutalom	44 950
prémium	28 775
telefon magáncélú használata	76
Munka, Tűzvédelmi, energetikai szolg. Ktg.	270
Számítástechnikai szolgáltatás	498
közvetített szolgáltatások	634
bírságok, kötbérek, kártérítések	421
Összesen	168 869

Halasztott bevételek	
Megnevezés	Összeg (Eft)
Nyitó tétel	128 039
Szv Közműfejlesztési hozzájárulás	-2 576
Halasztott bevétel feloldása	-4 579
Összesen	120 884

Közműfejlesztési hozzájárulás	Összeg (Eft)
Harkány Város Önkormányzata	2 075
Komló Város Önkormányzata	1 539
Mohács Város Önkormányzata	46 205
Szigetvár Város Önkormányzata	6 100
Hobol Község Önkormányzata	161
Szentlőrinc Város Önkormányzata	8 347
Sellye Város Önkormányzat	163
Kétújfalu Község Önkormányzata	25
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	33
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	271
Görcsöny Község Önkormányzata	81
Bükkösd Község Önkormányzata	1 322
Helesfa Község Önkormányzata	245
Páprád Község Önkormányzata	73
Sósvertike Község Önkormányzata	15
Nagypeterd Község Önkormányzata	20
Tésény Község Önkormányzata	119
Sumony Község Önkormányzata	37
Patapoklosi Község Önkormányzata	74
Somogyhatvan Község Önkormányzata	44
Gyöngyfa Község Önkormányzata	30
Baksa Község Önkormányzata	32
Szentegát Község Önkormányzata	73
Vásárosbéc Község Önkormányzata	90
Botykapeterd Község Önkormányzata	120
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	17
Drávafok Község Önkormányzata	7
Molvány Község Önkormányzata	44
Szörény Község Önkormányzata	29
Kacsóta Község Önkormányzata	347
Mozsgó Község Önkormányzata	143
Szentdénes Község Önkormányzata	16
Hetvehely Község Önkormányzata	166
Dinnyeberki Község Önkormányzata	49
Somogyhárságy Község Önkormányzata	33
Csertő Község Önkormányzata	213

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel	Nettó árbev.
	E Ft	aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 597 659	52,58%
Szennyvízszolgáltatás	924 709	30,43%
Építési tevékenység	265 562	8,74%
Egyéb építési tevékenység	30 899	1,02%
Mintavételi labor	37 214	1,22%
Úszoda	89 063	2,93%
Egyéb tevékenység	29 924	0,98%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	46 008	1,51%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	17 518	0,58%
Összesen	3 038 556	100%

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

Költségnevek	2018 (Eft)	V _m 2018 (%)	2019 (Eft)	V _m 2019 (%)
Anyagköltség	638 028	21,9%	754 030	25,1%
Igénybe vett szolgáltatás	644 343	22,2%	591 949	19,7%
Egyéb szolgáltatás	107 904	3,7%	115 117	3,8%
Béreköltség	1 117 947	38,5%	1 156 212	38,4%
Személyi jellegű kifizetések	70 919	2,4%	71 178	2,4%
Bérráulások	223 738	7,7%	221 712	7,4%
Értékcsökkenési leírás	48 761	1,7%	48 200	1,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 339	0,0%	1 536	0,1%
Közvetített szolgáltatások	54 412	1,9%	49 664	1,7%
ÖSSZESEN	2 907 391	100%	3 009 598	100%

Aktivált saját teljesítmények értéke 2019. évben nem volt. A befejezetlen termelés állományváltozása -7.635 Eft.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Egyéb bevételek	Összeg E Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei	10 446
Késedelmi kamatok	3 682
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	1 379
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	505
Kártérítések, kapott bírságok	4 388
Behajtás eljárási díjainak megtérülése	18 833
Pénzügyileg rendezett korábbi időszakot érintő bevételek	34 316
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	32 077

Követelések visszaírt értékvesztése,	23 334
Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	121 009
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	23 168
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás, juttatás	7 059
Előző éveket érintő bevétel	5 897
Kerekítésből származó összegek	105
MEKH által visszatartott összeg	418
Egyéb, be nem sorolt bevétel	1 022
Összesen	287 637

Egyéb ráfordítás	Összeg E Ft
Tárgyi eszközök kivezetése	13
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	5 359
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	731
Költségek(ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	815
Bírság, büntetés, kamat	13 363
Helyi adók	45 860
Közművezeték adó	232 645
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	50
Jogerős ítélet alapján fizetett perköltség	4 541
Követelések, készletek értékvesztése	2 961
Környezetterhelési díj	16 047
Behajthatatlan követelés leírt összege	3 159
Cégautóadó	1 187
Innovációs adó	6 490
Behajtás eljárási díjai	103
Előző éveket érintő ráfordítás	2 855
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	38
Véglegesen adott támogatás	298
Önellenőrzési pótlék, illeték	20
Egyéb	380
Összesen	336 914

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évben az alábbi támogatásokban részesült:

A 2019. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 78 település 121.009 E Ft összegben jutott támogatáshoz.

A egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2019. évre eső halasztott bevételeinek feloldása 4.579 EFt szerepel.

3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2019. évi eredménye -11.763 EFt-ot tesz ki. A bevételei között a kamat 135 EFt.

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2019-ben 9.906 E Ft volt.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel továbbá a MOHÁCS-VÍZ Kft. részére a Mohácsi Takarékos Bank Zrt által folyósított 12/1400031 számú beruházási hitel kamata 1.825 E Ft.

4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évi adózás előtti eredménye: -24.446 E Ft.

A Társaságnak társasági adó és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nincs.

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

5.) A társasági eredménye

A 2019. évi adózott eredménye -24.446 E Ft.

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évben is veszteségesen gazdálkodott a hatályos jogszabályok, előírások folytán (közmuóadó, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentéssel, MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, minimálbér és garantált bérminimum emelkedés stb.).

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

IV. Számviteli szétválasztás

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

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.						
2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
A.	Befektetett eszközök	308 027	173 922	134 105	41 965	349 991
I.	Immateriális javak	15 927	9 370	6 558	2 233	18 161
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	13 401	7 934	5 468	1 880	15 282
4.	Szellemi termékek	2 526	1 436	1 090	353	2 879
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	292 100	164 553	127 547	39 731	331 831
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214 252	120 776	93 477	28 350	242 602
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	55 803	31 881	23 922	7 856	63 659
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 916	11 824	10 092	3 507	25 423
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	129	73	56	18	147
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	726 913	464 992	261 920	238 158	965 071
I.	Készletek	39 876	26 448	13 428	83 541	123 417
1.	Anyagok	39 771	26 378	13 393	33 940	73 711
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	46 838	46 838
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	105	69	35	2 764	2 869
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	553 870	354 197	199 673	127 537	681 407
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	534 073	341 658	192 415	123 473	657 546
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	0	0	0	150	150
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	19 797	12 539	7 258	3 914	23 711
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	133 167	84 347	48 819	27 080	160 247
1.	Pénztár, csekkek	1 225	776	449	242	1 468
2.	Bankbetétek	131 941	83 571	48 370	26 838	158 779
C.	Aktív időbeli elhatárolások	161 003	97 376	63 627	21 822	182 825
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97	61	35	19	116
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	160 907	97 315	63 592	21 802	182 709
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 195 943	736 291	459 652	301 944	1 497 887

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2019. évi mérleg - Források (passzívák)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	-112 434	-17 447	-94 987	155 399	42 965
I.	Jegyzett tőke	12 232	7 531	4 701	3 088	15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	106 559	65 604	40 955	26 903	133 463
IV.	Eredménytartalék	-64 968	-39 998	-24 970	-16 403	-81 371
V.	Lekötött tartalék	0				0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
VII.	Adózott eredmény	-166 257	-50 583	-115 673	141 811	-24 446
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	1 038 170	635 260	402 910	124 796	1 162 965
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0				0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.	0				0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	181 097	111 493	69 603	45 722	226 819
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	23 513	14 476	9 037	5 937	29 450
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	157 583	97 017	60 566	39 786	197 369
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.	0				0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0				0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	857 073	523 766	333 307	79 073	936 146
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	17 565	10 623	6 942	2 380	19 945
3.	Vevőktől kapott előlegek	0				0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	557 766	337 332	220 434	50 304	608 070
5.	Váltótartozások	0				0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0				0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	547	331	216	74	621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	281 195	175 480	105 715	26 315	307 510
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	251 157	154 828	96 329	40 800	291 957
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 829	1 159	671	374	2 204
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	148 718	89 943	58 775	20 151	168 869
3.	Halasztott bevételek	100 610	63 726	36 884	20 274	120 884
H.	Szétválasztási különbözet	19 050	-36 350	55 400	-19 050	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 195 943	736 291	459 652	301 944	1 497 887

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2019. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás				
	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 522 369	1 597 659	924 709	516 187	3 038 556
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 522 369	1 597 659	924 709	516 187	3 038 556
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	7 635	7 635
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	7 635	7 635
III.	Egyéb bevételek	257 699	159 992	97 707	29 938	287 637
	Ebből: visszaírt értékvesztés	22 877	13 927	8 950	456	23 334
05.	Anyagköltség	616 360	375 909	240 451	137 670	754 030
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	536 517	314 412	222 105	55 432	591 949
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	106 861	78 500	28 361	8 255	115 117
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 536	1 536
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	49 664	49 664
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 259 738	768 822	490 917	252 557	1 512 296
10.	Béreköltség	1 040 212	634 154	406 058	116 000	1 156 212
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 120	41 947	25 173	4 058	71 178
12.	Béjárulékok	201 028	123 154	77 875	20 684	221 712
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 308 361	799 254	509 106	140 742	1 449 103
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 283	23 872	18 411	5 917	48 200
VII.	Egyéb ráfordítások	326 178	210 102	116 076	10 736	336 914
	ebből: értékvesztés	2 911	1 772	1 139	50	2 961
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-	-156 492	-44 399	-112 094	143 809	-12 684
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51	32	19	10	62
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	51	32	19	10	62
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 816	6 217	3 598	2 009	11 824
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök,	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	9 816	6 217	3 598	2 009	11 824
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-9 764	-6 185	-3 580	-1 998	-11 763
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-166 257	-50 583	-115 673	141 811	-24 446
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-166 257	-50 583	-115 673	141 811	-24 446

V. Cash flow

2019. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 12.475 E Ft-tal csökkent, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

CASH FLOW-KIMUTATÁS			
2019. december 31.			adatok E Ft-ban
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	
b	c	d	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-23 837	69 515	
1 Adózás előtti eredmény ±	-51 950	-24 446	
2 Elszámolt amortizáció +	53 077	55 267	
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-13 719	-20 373	
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-42 330	-32 077	
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-373	5 087	
6 Szállítói kötelezettség változása ±	107 092	83 619	
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-28 668	-9 905	
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-58 668	-69 279	
9 Vevőkövetelés változása ±	1 522	75 637	
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	7 068	1 773	
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3 112	4 212	
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-31 772	-31 779	
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-33 366	-42 225	
15 Befektetett eszközök eladása +	1 594	10 446	
16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-19 023	-50 211	
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	
19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0	
21 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0	
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-19 023	-49 913	
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	
26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	-298	
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0	
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-74 632	-12 475	

VI. Egyéb tájékoztatás

1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Zrt. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak átlagos létszáma 8,7 fő, részükre 10.800 E Ft járandóság került kifizetésre.

A vállalatvezetés részére 2019. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

Megnevezés	E Ft
Bérköltség	60.067
Egyéb költség	931

A bérjárulékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

Bérjárulék	2018. év		2019. év		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Szociális hozzájárulási adó,	197 758	88,4	201 083	90,7	3 325
Egészségügyi hozzájárulás	6 800	3,0	0	0,0	-6 800
Szakképzési hozzájárulás	15 976	7,1	16 125	7,3	149
Rehabilitációs költség	2 981	1,3	4 291	1,9	1 310
Egyéb bérjárulék	223	0,1	213	0,1	-10
Összesen	223 738	100	221 712	100	-2 026

A 2019. évi bérköltség, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér	Egyéb személyi
		(E Ft)	jell. kif. (E Ft)
Fizikai állomány	216	596.097	38.546
Szellemi állomány	141	546.014	27.332
Egyéb bér	-	14.101	5.300
Összesen	357	1.156.212	71.178

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

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

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

Megnevezés	Táppénz (Eft)	Gyermek ápolási táppénz (Eft)	CSED és GYED (Eft)	Táppénz hozzájárulás (Eft)
Fizikai állomány	7923	0		1972
Szellemi	5844	732	11953	1919
Teljes munkaidősök				
Részmunkaidősök	1073	26	470	357
Összesen	14840	758	12423	4248

2.) Veszélyes hulladékok adatai

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

Az adatok a következők:

Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmnökségek leadott hulladéakai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
08 01 11* szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	5	20	0	0	0	20	20	5
08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	103	3	0	0	3	0	3	103
13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	5	505	190	0	110	210	510	0
15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	220	32	24	90	74	220	0
15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	102	72	0	10	20	102	0
16 01 07* olajsűrő	0	88	56	0	12	20	88	0
15 01 11* veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	0	6	6	0	0	0	6	0
16 05 06 veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	168	168	0	0	0	168	0
16 06 01* ólomakkumulátorok	0	258	0	0	0	258	258	0
17 02 03 műanyag	0	2140	2140	0	0	0	2140	0
17 04 05 vas és acél	0	2690	1840	850	0	0	2690	0
17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	7820	0	0	0	4170	0	4170	3650
17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag	0	544	0	494	0	50	544	0
17 09 04 kevert építési-bontási hulladék, amely különbözik a 17 09 01-től, a 17 09 02-től és a 17 09 03-tól	0	180	0	180	0	0	180	0
19 02 05* fizikai-kémiai kezelésből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó iszapok	1476	595	0	0	0	0	0	2071

20 01 35* veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól	0	16	0	0	16	0	16	0
20 01 36 kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	0	76	0	0	60	16	76	0
19 09 05 telítődött vagy kimerült ioncserélő gyanták	0	10	0	0	0	10	10	0
20 01 01 papír, karton	0	315	0	0	0	315	315	0
20 01 21* fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	2	0	0	1	1	2	0
20 01 39 műanyagok	0	780	0	380	6	340	726	54

3.) Egyéb adatok

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

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

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített.

A BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát Faddi László könyvvizsgáló (7621 Pécs, Mária utca 20. 2. lépcsőház fszt. 3., MKVK nyilvántartási száma: 001550) végzi, melyért 2019. évben 2.400e Ft díjazásban részesült.

A BARANYA-VÍZ Zrt. azonosító adatai:

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A TÁRSASÁG 2019. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK TULAJDONOSI ELFOGADÁSÁHOZ

Címzett: *BARANYA-VÍZ ZRT tulajdonosai részére*

Székhely: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

Elvégeztem a *BARANYA-VÍZ ZRT* mellékelt 2019.12.31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.497.887 ezer Ft, az adózás utáni eredmény 24.446 ezer Ft veszteség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Vélemény:

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

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A számviteli szétválasztás igazolása:

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

A vélemény alapja:

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás:

Bár a Társaság nem sérti a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvénynek a saját tőkére vonatkozó előírásait, úgy ítélem meg, hogy fel kell hívjam a figyelmet a Társaság folyamatos és tartós alultőkésítettségi helyzetére. A Baranya-Víz Zrt a megelőző öt üzleti évének mindegyikét veszteséggel zárta, a bevezetett közművezeték adót a rezsicsökkentés miatt befagyasztott árak következtében a fogyasztókra áthárítani nem tudta. A társaságba történő beolvadásokkor - a tőkemegfelelés érdekében - jegyzett tőkéjét jelentős mértékben leszállította, a 2019.12.31-i saját tőkéje a mérleg főösszegének mindössze 2,87 %-a.

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Mérleg főösszeg ezer Ft	1 379 188	1 471 667	1 677 733	1 585 119	1 497 887
Nettó árbevétel ezer Ft	2 817 193	2 873 016	3 085 337	3 009 522	3 038 556
Saját tőke ezer Ft	19 746	43 215	119 383	67 412	42 965
Jegyzett tőke ezer Ft	15 000	15 160	15 320	15 320	15 320
Kötelezettségek	976 751	1 075 215	1 064 039	1 124 394	1 162 965
Adózott eredmény ezer Ft	-84 300	-88 922	-29 400	-51 950	-24 446
Közművezeték adó ezer Ft	230 699	233 228	233 073	233 464	232 645
Saját tőke/mérleg főösszeg %	1,43%	2,94%	7,12%	4,25%	2,87%

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

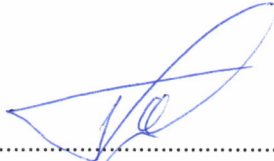
Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom) - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2020.06.05.



.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

Közgyűlési jegyzőkönyv

mely készült, a 102/2020. (IV.10.) Korm. rendelet 3. § (1) és (2) bekezdései alapján a részvényesek közgyűlés tartása nélkül, írásbeli szavazással meghozott döntéseiről.

Megállapítom: az írásbeli döntéshozatalban valamennyi tag (részvényes) részt vett és a 2020. június 22. napi határidőig szabályosan kitöltött és aláírt szavazólapot küldött be.

A társaság ügyvezetésének a tagoknak (részvényeseknek) küldött-, az írásbeli döntéshozatal kezdeményezéséről szóló-, és a 102/2020. (IV.10.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése alapján az írásbeli döntéshozatal szabályait megállapító levelem, továbbá a tagok (részvényesek) szavazólapjai ezen jegyzőkönyv elválaszthatatlan mellékleteit képezik.

A szavazatok megvizsgálását és összeszámlálását követően ezen jegyzőkönyvben rögzítem a társaság részvényeseinek a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben írásbeli döntéshozatal útján született határozatait:

A Közgyűlés írásban történő részvényesi döntéshozatalnak akadályja nincs, tekintettel arra, hogy a 153.196 db törzsrészvényes szavazóból 143.485 db szavazatot képviselő részvényes a szavazatát leadta, így a részvétel 93.66 %-os. A 4 db elsőbbségi részvényből 4 db részvénytulajdonos szavazatát leadta, így az elsőbbségi részvényesek részvétele 100 %-os.

Határozatok:

5/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A részvényesek a Felügyelő Bizottságnak a 2019 évi üzleti év számviteli törvény szerinti éves beszámolóról készített véleményét a Közgyűlés 142.966 db igen szavazattal elfogadta,

Tartózkodás: 519 db szavazat
Ellenszavazat: 0 szavazat

6/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A részvényesek a részvénytársaság könyvvizsgálójának a 2019 évi üzleti év számviteli törvény szerinti éves beszámolóról adott jelentését a Közgyűlés 142.966 db igen szavazattal elfogadta,

Tartózkodás: 519 db szavazat
Ellenszavazat: 0 szavazat

7/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A részvényesek társaság 2019. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját 1.497.887. eFt mérlegfőösszeggel, 42.965. eFt saját tőke és -24.446 eFt adózott eredmény mellett a Közgyűlés 142.966 db igen szavazattal elfogadta,

Tartózkodás: 519 szavazat
Ellenszavazat: 0 szavazat

azzal, hogy a mérleg szerinti veszteség a társaság eredmény tartalékába kerül.

8/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A társaság 2020. évi üzleti tervét az előterjesztésnek megfelelően a Közgyűlés 142.966 db igen szavazattal elfogadta,

Tartózkodás: 519 szavazat
Ellenszavazat: 0 szavazat

9/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A vezérigazgató 2020. évi prémium kitűzését az előterjesztésnek megfelelően a Közgyűlés 142.966 db igen szavazattal elfogadta,

Tartózkodás: 519 szavazat
Ellenszavazat: 0 szavazat

10/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A Közgyűlés 142.966 db igen szavazat

mellett módosítja a BARANYA-VÍZ Zrt. Alapító Okiratát akként, hogy

2.§ b.) társaság fióktelepei pontja kiegészül három új fiókteleppel: 7940 Szentlőrinc Ifjúság u. 2. és 7960 Sellye Dózsa Gy. u. 1. és a 7900 Szigetvár Széchenyi u. 42.

Az alapszabályba 2.§ c.) pont kerül beiktatásra társaság telephelye elnevezéssel, A társaság telephelye: 7700 Mohács Felszabadulás utca 1.

Szintén új 14./A §. kerül be az alapszabályba az írásbeli döntéshozatal és az elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével megtartott taggyűlés szabályai elnevezéssel az alábbiak szerint

1. Az írásbeli döntéshozatal szabályai:

a./ A vezérigazgató az írásbeli döntéshozatalra előterjesztett kérdések listáját-, továbbá a részvényesek döntésének meghozatalához szükségesnek ítélt iratokat és információkat a vizmu@baranyaviz.hu e-mail címeről „pdf” formátumban elektronikus levélben elküldi a tagoknak a részvénykönyvbe nyilvántartott elektronikus levél címére.

A vezérigazgatónak ebben meg kell jelölnie azt a legkésőbbi időpontot is, ameddig részvényes a szavazatait leadhatja. A szavazat leadására legalább 15 napot kell biztosítani a részvényes számára.

b./ A vezérigazgató a fentiekkel együtt egy a részvényes nevére szóló, oldalszámozással ellátott szavazólapot is küld a részvényesnek, melynek fejrésében szerepel a részvényes neve és szavazatainak száma. A szavazólap fejrésében a kipontozott részre a részvényes képviselőjének – ha van ilyen – kézírással be kell írnia a saját nevét és képviselői jellegét. A szavazólapon külön-külön, sorszámozva szerepelniük kell az írásbeli döntéshozatalra előterjesztett kérdésekkel kapcsolatos a határozati javaslatoknak, és alattuk egymás mellett az „elfogadom”, „ellenzem” és a „tartózkodom a szavazástól” kifejezéseknek.

A részvényes szavazataikat a fenti három kifejezés közül valamelyiknek kék tintával történő bekeretezésével, bekarikázásával adhatják le. Ha a részvényes egyik lehetséges kifejezést (döntési lehetőséget) sem keretezi be, akkor úgy kell tekinteni, hogy az adott kérdésben „ellenzem” szavazatot adott le.

A szavazólapon az egyes határozati javaslatoknál a jogszabályhely pontos megjelölésével fel kell tüntetni azt is, ha az adott kérdésben törvényi előírás folytán valamelyik részvényes nem szavazhat. Ha ilyen részvényes mégis szavazatot ad le, azt a szavazatok összeszámlálásánál figyelmen kívül kell hagyni.

Amennyiben a jogi személy részvényest nem annak a cégnyilvántartásban feltüntetett, illetve önálló képviselőre jogosult vezető tisztségviselője képviseli, akkor a képviselő teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazását eredeti példányban csatolni kell a szavazólaphoz.

Az igazgatósági tagok, felügyelő bizottsági tagok írásban történő megválasztása ettől eltérően akként történik, hogy a részvényes az igazgatósági tagnak illetve felügyelő bizottsági tagnak javasolt személy nevét a szavazólap kipontozott részére beírja és a fentieknek megfelelően bekeretezi „elfogadom” kifejezést.

c./ A részvényes szavazatát akként adhatja le, hogy a fentiek szerint kitöltött, és a részvényes-, vagy képviselője által minden oldal alján aláírt szavazólapot és az ahhoz kapcsolódó meghatalmazást az a./ pontban meghatározott e-mail címekre „pdf” formátumban beszkenelve megküldi, s emellett a szavazólap eredeti példányát tértivevényes levélben postai úton, vagy a vezérigazgatónak az illetékes üzemigazgatónak személyesen átadva eljuttatja a társaság székhelyére.

A szavazat leadása időpontjának azt a napot kell tekinteni, amikor az e-mailben küldött szavazat a társaság vizmu@baranyaviz.hu e-mail címére megérkezik.

d./Az ülés tartása nélküli döntéshozatal során a határozathozatali eljárás akkor eredményes, ha legalább annyi szavazatot megküldenek az ügyvezetés részére, amennyi szavazati jogot képviselő részvényes jelenléte a határozatképességéhez szükséges lenne ülés tartása esetén.

A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő három napon belül - ha valamennyi részvényes szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó szavazat beérkezésének

napjától számított három napon belül – a vezérigazgató megállapítja a szavazás eredményét, és azt további három napon belül közli a részvényesekkel vagy az alapítókkal. A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, ha valamennyi szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napja.

2. Az elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével megtartott közgyűlés szabályai

A közgyűlés elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével is megtartható, mely esetben a Polgári Törvénykönyv 3:192. § szerint kell eljárni. A közgyűlés megtartására igénybe vehető hírközlési eszközök: számítógép vagy okostelefon. Az ezeken az eszközökön a közgyűlés megtartására videokonferencia-hívással alkalmazható számítógépes programok a „Skype” és a „Windows Messenger”, melyek lehetővé teszik a részvényesek, illetve képviselőjük azonosítását és a részvényesek közötti kölcsönös, korlátozásmentes kommunikációt. Az elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével tartott közgyűlésről a vezérigazgatónak hang- és képfelvételt (videofelvételt) kell készítenie és gondoskodnia kell a felvétel öt évig történő megőrzéséről.

Tartózkodás: 519 db szavazat

Ellenszavazat: 0 szavazat

11/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A belső kontrollrendszer kiépítéséről szóló tájékoztatót az előterjesztésnek megfelelően a Közgyűlés egyhangú szavazással elfogadta.

Tartózkodás: 0 szavazat

Ellenszavazat: 0 szavazat

12/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A társaság Kötelezettség vállalási, valamint Javadalmazási és prémium szabályzatait az előterjesztésnek megfelelően a Közgyűlés 142.966 db igen szavazattal elfogadta,

Tartózkodás: 519 db szavazat

Ellenszavazat: 0 szavazat

13/2020. (06.22.) számú Kgyh.:

A vezérigazgatónak a korona vírus járvány miatt kialakult vészhelyzeti állapot során tett intézkedésekről szóló tájékoztatóját az előterjesztésnek megfelelően a Közgyűlés egyhangú szavazással elfogadta.

Tartózkodás: 0 szavazat

Ellenszavazat: 0 szavazat

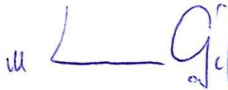


.....
Csollák István
Igazgatóság elnöke, vezérigazgató



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

Ellenjegyzem: Mohács, 2020.06.22.



dr. Szalay Gábor ügyvéd
KASZ: 36069145



Csollák István 2020. évi javasolt prémium feladatai

A prémium mértéke a személyi alapbérének 35%-a

1. A BARANYA-VZÍ Zrt. működési területén meglévő és kivitelezés alatt álló pályázatok szerinti időarányos teljesítésének üzemeltetői szempontok szerinti koordinálása.

- Mohács - KEHOP-2.1.3-15-2017-00057 ivóvíz
- Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatás
- Víziközművek energiahatékonyságának fejlesztéséről
- Harkány: - KEHOP 2.2.2.-15 szennyvíz
- Komló: - KEHOP 2.2.1.-14 szennyvíz
- Szigetvár: - KEHOP 2.1.3.-15-2017-00043 ivóvíz
- KEHOP-2.1.3-15-2016-00003 ivóvíz

Prémium mértéke: 25 %

2. A gazdasági társaság 2020.december 31. napján fennálló 90 napnál régebbi kintlévősége a 2019. december 31. napján fennálló 90 napnál régebbi kintlévőséghez képest ne növekedjen

Prémium mértéke: 25 %

3. A korona vírus (COVID-19) járvány kapcsán rendeletileg meghatározott támogatási lehetőségek figyelemmel kísérése, az erre vonatkozó pályázati igények elkészítése, benyújtása.

Prémium mértéke: 25 %

4. A 2020. évi üzleti terv végrehajtása az ott rögzítettekkel alapján

Prémium mértéke: 25 %



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

ÜZLETI TERV

2020

Mohács, 2020.05.15.


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


Csollák István
vezérigazgató

Tartalom

1.	Alapadatok.....	3
2.	Tulajdonviszonyok	4
3.	Üzemeltetési terület.....	5
4.	Alaptevékenységen kívüli tevékenységek (Másodlagos tevékenységek).....	5
5.	Fejlesztések a víziközműveken	6
6.	Alkalmazott víz- és csatornaszolgáltatási díjak	6
7.	A közművagyon bérleti díja	7
8.	A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz (NKÖSZH) kezelése	7
9.	Minőségellenőrző laboratóriumok.....	8
10.	2020 évre tervezett gazdálkodás alakulása	8
10.1.	Bevételek alakulása.....	8
	Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:.....	9
	Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:	9
	Egyéb bevételek:	9
	Pénzügyi műveletek bevételei	9
10.2.	A költségek és ráfordítások bemutatása	10
	Anyag jellegű ráfordítások (51).....	11
	Igénybevett szolgáltatások (52).....	12
	Egyéb szolgáltatások (53).....	16
	Személyi jellegű ráfordítások	17
	Értékcsökkenés	17
	Egyéb ráfordítások.....	18
	Pénzügyi műveletek.....	18
10.3.	A 2019 évi gazdasági év tervezett eredménye	19
10.4.	Az eredmény hatása a saját tőke alakulására	19
10.5.	Pénzgazdálkodás	19
11.	Beruházások, felújítások.....	20
12.	Összegzés	22

1. Alapadatok

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

BARANYA-VÍZ Zrt.

A társaság cégjegyzék száma:

02-10-060389

A gazdasági társaság címe:

7700 Mohács Budapesti országút 1.

Központi telefonszám: 69 - 311-144

Email cím: vizmu@baranyaviz.hu

www.baranyaviz.hu

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

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzügyintézménye:

Takarékbank Zrt. számlaszám: 50400096-16041628-00000000

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

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

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3811 '08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '08	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 '08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822 '08	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291 '08	Vízi létesítmény építése
4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
7111 '08	Építészmérnöki tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
8291 '08	Követelésbehajtás

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

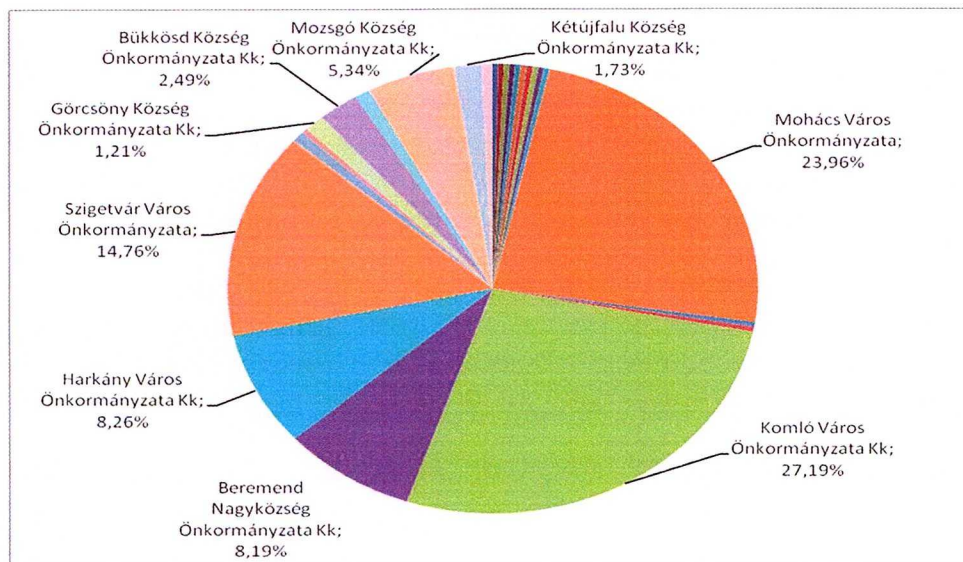
A 2020. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

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

2. Tulajdonviszonyok

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

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



A négy elsőbbségi részvényt hat önkormányzat birtokolja az alábbiak szerint:

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

A részletes tulajdonosi listát az 1. számú melléklet tartalmazza. 2020 évben cégjogi változást nem tervezünk.

3. Üzemeltetési terület

Üzemeltetési területünk előreláthatólag nem fog változni 2020 évben.

4. Alaptevékenységen kívüli tevékenységek (Másodlagos tevékenységek)

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

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

végzett építési tevékenység. Ezek elsősorban a területünkön folyó uniós beruházások során „elnyert” alvállalkozói munkák.

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

2020 évben visszaesést várunk a területen, mivel kivitelezési munkákat a koronavírus miatti korlátozások következtében az év egy részében nem tudtunk végezni. Alvállalkozói munkavégzéssel ugyan több munkát el tudunk vállalni, azonban ezek költségei magasabbak. A fennmaradó időben pedig elsősorban elmaradt alaptevékenységi munkákat kell elvégezni.

Mohács és Kistérsége Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetése:

Az uszoda üzemeltetése önálló személyzettel történik. 2020 évben jelentős visszaesést várunk a területen, mivel a koronavírus miatti korlátozások következtében az év egy részében a létesítmény nem üzemelt.

➤ **Minőségellenőrző laborvizsgálatok**

A saját munkáinkon kívül nagyon sok külső megrendelést is fogadunk. Azonban el kell mondani, hogy a mintavétel számának és azok vizsgálandó komponenseinek növekedése nagyon leterheli az erőforrásokat, így egyre nehezebben tudunk eleget tenni a külső megrendeléseknek. Ennek ellenére nem küldünk el megrendelőt. Érdekes módon azon területekről is folyamatosak a megrendelések, melyeket nem mi üzemeltetünk! Ugyanis az ottani szolgáltatók nem végeznek ilyen tevékenységet a lakosság illetve a vállalkozások részére.

A laborok fejlesztéséhez, de már a megfelelő színvonal fenntartásához is komoly beruházásokra lenne szükség, melyre jelenleg nem látunk lehetőséget. (műszervásárlás, szakemberpótlás stb.)

2020 évben visszaesést várunk a területen, mivel a koronavírus miatti korlátozások következtében a megrendelések –elsősorban strandok és szállodák- jelentősen elmaradtnak az elmúlt évitől.

➤ **Bérüzemeltetés (DDC Kft. és a LAFARGE Cement Magyarország Kft. számára)**

Üzemi vízmű rendszereken végzett üzemeltetés. Folyamatos bevételt hozó tevékenységek.

➤ **Egyéb tevékenységek (tartályos vízellátás, település tisztasági szolgáltatás, csatornatisztítás, dugulás-elhárítás, anyageladás, szakszerűségi felülvizsgálat, mellékvízmérők cseréje, kút- és csatornakamerázás, közműegyeztetés, gépek, eszközök bérbeadása, műszaki szakfelügyelet, ügyviteli szolgáltatás, stb.)**

Ezen a területen a bevételeink várhatóan a 2019 évnek megfelelően alakulnak.

5. Fejlesztések a víziközműveken

Ivóvízes területen a következő projektek folynak területünkön

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

Szennyvízes terület:

- Beremend szennyvíztelep és hálózat fejlesztése
- Komló szennyvíztelep és hálózat fejlesztése

6. Alkalmazott víz- és csatornaszolgáltatási díjak

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

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

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

A 2020 év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012-2014. évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmazni, míg a lakossági felhasználók esetében a *rezsicsökkentés* végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése (a továbbiakban Rezsitv.) alapján a korábbi díjaknál 10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni. A „Rezsi tv”. társaságunkat különösen hátrányosan érinti, mivel a közületi/lakossági fogyasztás aránya kedvezőtlen (kb. 20% / 80%).

A jelenlegi díjak alapján nem keletkezik annyi bevétel, ami az ivóvíz- illetve a szennyvízszolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, így 2020 évben a víziközmű-szolgáltatás továbbra is veszteséget okoz a Baranya-Víz Zrt. számára.

7. A közművagyon bérleti díja

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2017 évben valamennyi területen a hatóság az önkormányzatok és a szolgáltató együttes megkeresésére rendezett mederbe terelte az ügyet kényszerüzemeltető kijelölésével. Ezért 2020 évben is az ilyen jellegű tevékenységünket a hatóság kijelölése alapján kényszerüzemeltettként végezzük. Az

üzemeltetés ilyen formájától azt vártuk, hogy költségeinket megtérítse, és legalább ne legyen veszteséges a tevékenység. Az elismert költségek hatósági megítélése és a szolgáltató részéről jelentkező indokolt költségek nem fedik egymást.

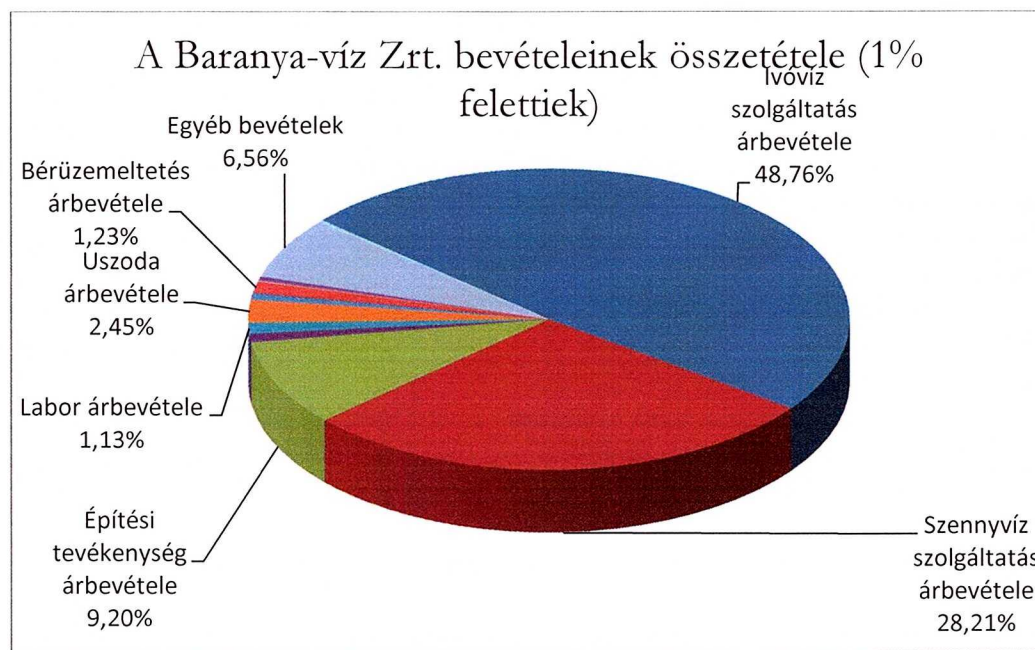
9. Minőségellenőrző laboratóriumok

A Baranya-Víz Zrt. két megfelelő akkreditációval rendelkező vizsgáló laboratóriummal rendelkezik. A laboratóriumok a szükséges belső minták nagy részét kezelni tudják, és jelentős külső megrendeléseket is fogadnak. Azon mintákat melyek vizsgálataira a laborok nem képesek külsős szerződött partnerekkel végeztetjük el.

10. 2020 évre tervezett gazdálkodás alakulása

A 2020 évi tervadatokat a 2019 évi tényadatokra és a 2020 évben megváltozott körülményekre alapozva kerültek meghatározásra a várható változások figyelembe vételével.

10.1. Bevételek alakulása



MEGNEVEZÉS	Baranya-Víz
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	-1 590 000 000
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	-920 000 000
Építési tevékenység árbevétele	-300 000 000
Egyéb építési tevékenység árbevétele	-31 000 000
Labor árbevétele	-37 000 000
Uszoda árbevétele	-80 000 000
Egyéb tevékenységek árbevétele	-24 000 000
Bérüzemeltetés árbevétele	-40 000 000
Anyageladás árbevétele	-2 500 000
Közvetített szolgáltatások árbevétele	-15 000 000
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-3 039 500 000
Egyéb bevételek	-214 000 000
Aktívált saját teljesítmények értéke	-7 600 000

Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:

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

A korábbi évek csökkenő tendenciája megállt, ezért a tervezésnél a következőket vettük figyelembe:

- árbevétel változatlan díjszabályozás mellett került meghatározásra
- bázis év értékesített mennyiségi adatai
- csökkenő közületi bevétel területenként eltérő mértékben a termelő üzemek és a szolgáltatások koronavírus miatti leállása miatt (fürdők, szállodák, vendéglátóhelyek)
- kis mértékben emelkedő lakossági felhasználás szintén a koronavírus következményeként

Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:

Az építés-kivitelezési munkákból- kalkulált árbevétel meghatározó része az érintett önkormányzatokkal egyeztetetten elvégzendő rekonstrukciós munkákból, valamint a havária események miatt sorra kerülő felújításokból származik. Ezen túl a külső megrendelések növelhetik a bevételeket. Ezek és a kapcsolódó kisebb volumenű építés-szerelési munkák (pl. vízbekötés, vízmérő beépítés, vízmérőcsere stb.) felmerülése esetleges. A tevékenység tervezett bevétele a felmért és elérhető munkák volumene alapján az elmúlt évihez hasonlóan fog alakulni. Azonban meg kell említenünk, hogy a munkák nagy része csak jelentős alvállalkozói munkákkal valósítható meg, így azok költségaránya magasabb lesz.

A Baranya-Víz Zrt. két vizsgáló laboratóriumának elsődleges feladata a víziközmű-szolgáltatás körében felmerülő víz- és szennyvízminták ellenőrzése. A szabad kapacitások kihasználásával külső megrendelők részére is végeznek árbevételt eredményező vizsgálatokat. Ebből ~30mFt árbevételre lehet számítani.

A másodlagos tevékenységek között jelentős tétel Mohácson a Tanuszoda és Termálfürdő üzemeltetésből származó árbevétel, melynek várható összege 80 mFt. A korábbi évekhez képest azonban visszaesést várunk a koronavírus miatti bevételkiesés miatt.

Bérüzemeltetést két üzemigazgatóság területén végzünk, a DDC Kft. részére Beremenden és a LAFARGE Cement Magyarország Kft számára Királyegyházán és Bükkösdön. Az idei évre ebből a tevékenységből 40 mFt árbevétellel lehet kalkulálni. A DDC Kft.-nél sikerült kis mértékű díjemelést elfogadtatni, és bízunk a fellendülő építőiparban is.

Egyéb bevételek:

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

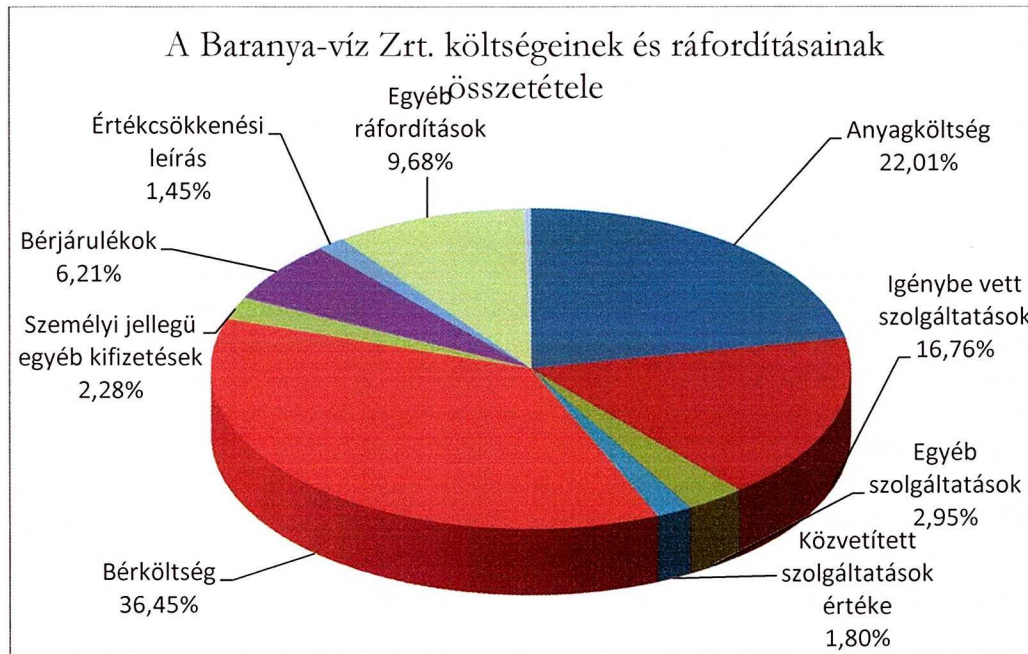
2020 évben ismét lehetőség nyílik a magas, küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás igénylésére. Az üzleti tervben a támogatás tervezett összege ~120 mFt-ot tesz ki.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele minimális.

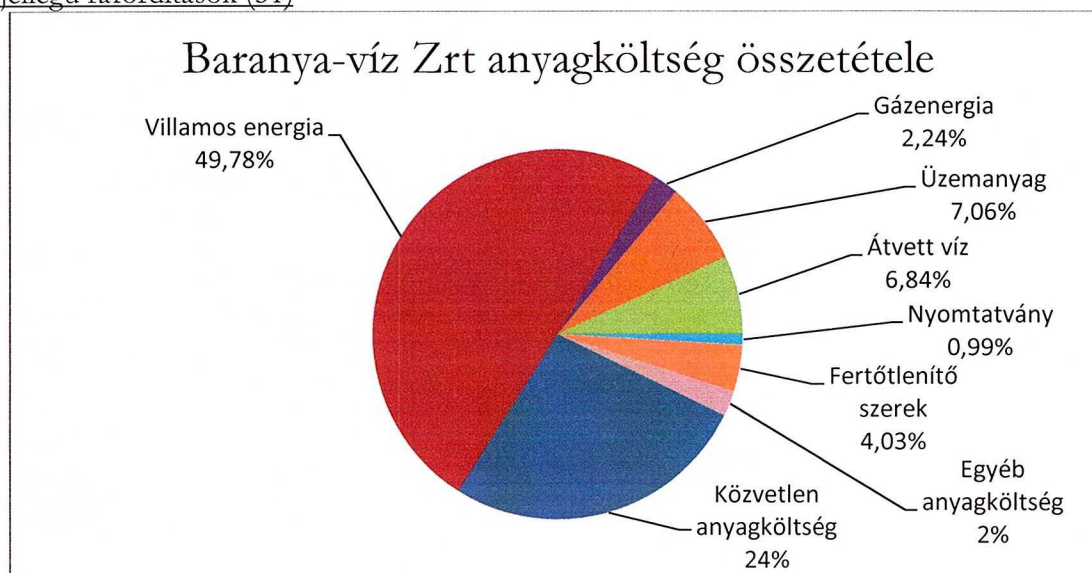
10.2. A költségek és ráfordítások bemutatása

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



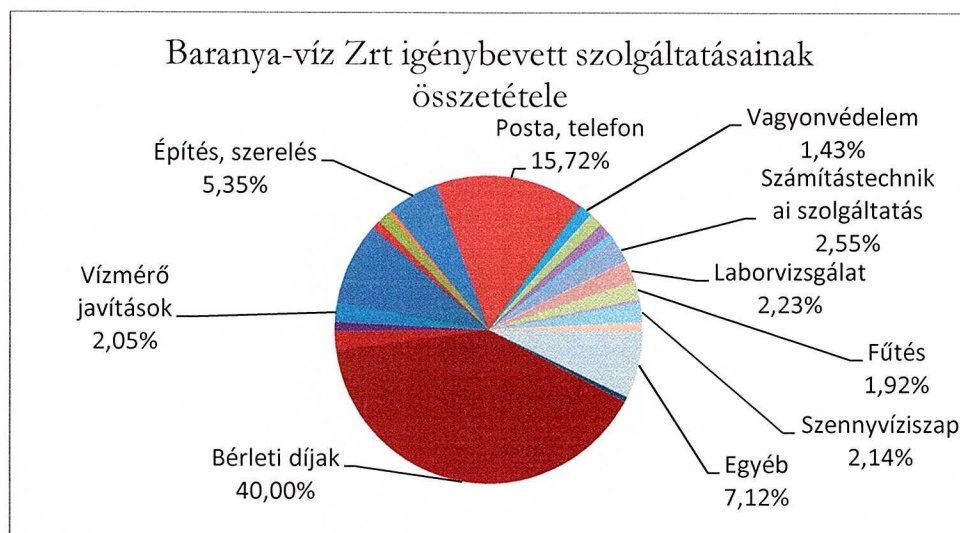
MEGNEVEZÉS	Baranya-Víz
Anyagköltség	732 092 000
Igénybe vett szolgáltatások	557 632 095
Egyéb szolgáltatások	98 300 000
ELÁBÉ	1 500 000
Közvetített szolgáltatások értéke	60 000 000
Anyagjellegű ráfordítások	1 449 524 095
Bérköltség	1 212 709 450
Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 712 016
Bérjárulékok	206 521 447
Személy jellegű ráfordítások	1 494 942 914
Értékcsökkenési leírás	48 200 000
Egyéb ráfordítások	322 000 000

Anyag jellegű ráfordítások (51)



- ✓ Közvetlen anyagköltség (5111) 196.000 EFt 99,8%
A területen a növekvő anyagárak ellenére szinten tartást terveztünk. Ez azt jelenti, hogy a már bejelentett és várható áremelkedések miatt tevékenységeinkre kevesebbet tudunk fordítani.
- ✓ Villamos energia (51121-51122) 364.00 EFt 102,8%
A költség ~10 mFt-al meghaladja a 2019-es évet. A közbeszerzésen 2020 évre beszerzett villamos energia fajlagos költségének emelkedése miatt.
- ✓ Gáz energia (51123) 16.400 EFt 78,2%
Csökkenést tervezünk, melynek elsődleges oka a szerződéseink felülvizsgálata, és annak következtében kedvezőbb gázár alkalmazása. Főleg központi épületeink fűtése miatt vételezünk gázt. Az épületek energetikai jellemzői –általában- nem a legkedvezőbbek. A kazánok is cserére szorulnának. A költség csökkentéséhez energetikai beruházások lennének szükségesek. Erre azonban jelenleg nincs lehetőségünk.
- ✓ Üzemanyag(51131-51132) 43.000 EFt + 7.125 EFt 91,2% ill 88,2%
Az üzemanyag árak az év első felében erőteljes csökkenés mutattak, de várakozásaink szerint rövid időn belül visszaáll az „eredeti” árszínvonal. Ezért kismértékű emelést tervezünk. Gépjárműveink életkora és állapota nem teszi lehetővé a költségek csökkentését, így azok futásteljesítményét kell csökkentenünk. A költségek csökkentéséhez gépjármű flotta cseréjére lenne szükség, vagy legalább a nagy fogyasztású járművek minőségi kiváltására. Erre azonban jelenleg nincs lehetőségünk.
- ✓ Átvett víz (5114) 50.000 EFt 70,1%
50 mFt. Az ár magas, sajnos nem tudjuk elkerülni, mert szükség van a vízmennyiségre. A harkányi vízátvétel emelkedésére számítunk, melyet ugyan még alacsony áron fizetünk ki, azonban az átvétel díja per tárgyat képezi. 2019 évben meg kellett fizetnünk a magasabb díjat visszamenőleg is, ennek ellenére a tervezett költséget a 2019 évi terv szintjére állítottuk be.
- ✓ Nyomtatvány és irodaszer (51151) 100,3%
Szinten tartást tervezünk. 7,2 mFt-os nagyságával jelentős tétel az anyagköltségek között.
- ✓ Fertőtlenítő anyagok (51153) 26.500 EFt 101,9%
26,5 mFt. Fő felhasználási területek a víztisztítási technológiák és hálózatok fertőtlenítése, a szennyvíztelepeket elhagyó tisztított víz fertőtlenítése és az uszoda felhasználása.
- ✓ Egyéb anyagköltség (51154) 11.000 EFt 92,7%
Kis mértékű csökkenést tervezünk.

Igénybevett szolgáltatások (52)



- ✓ Szállítás és rakodás (521) 103,3%
3 mFt-ot terveztünk, mely rácsszemét, szennyvíziszap és építési anyag szállításából áll össze.
- ✓ Ingatlanok bérleti díja (5221) 80,0%
A mohácsi Jenyei völgyben lévő vízkitermelő kútért fizetünk haszonbérleti díjat, melynek tervezett összege 42 mFt, 2020 évre 20%-os csökkenést értünk el a díjból.
- ✓ Járművek bérleti díja (5222) 993 EFt 24,1%
A Drávamenti Ivóvízminőségjavító programban beszerzett konténerszállító éves díja a fenntartási időszak végéig. Továbbá kisebb járművek díja.
- ✓ Eszközök bérleti díja (5223) 600EFt 99,0%
Szinten tartást tervezünk. Ennél a költségnél szerepel például a napelemes rendszer bérleti díja és a laborban bérelt eszközök.
- ✓ Közművek bérleti díja (5224) 181.000 EFt 99,9%
Mivel az értékesítések tervezésénél sem számoltunk lényegi változással, ezért a bérleti díj nagyságát változatlan mértékkel szerepeltetjük. A számítás menetén nem változtattunk.
- ✓ Automatika szerviz és karbantartás (5231) 1.000 EFt
Minimális költséget terveztünk. 1 mFt
- ✓ Gépjárműjavítások (5232) 11.500 EFt 82,6%
11,5 mFt-ot terveztünk. Az ez évre tervezett javítások és műszaki vizsgáztatások indokolják.
- ✓ Számítógép javítások (5233) 500 EFt
Minimális összeget terveztünk. Állományunk nagy része már nem felel meg a kor színvonalának. Dolgozni ugyan lehet, de annak minőségét és idejét jelentősen befolyásolja. A technika jelenlegi fejlődése mellett 3 évenként le kellene cserélni a technikát.
- ✓ Szivattyú és hajtóműjavítások (5234) 5.500 EFt 48,7%
Jelentősen csökkentettük a mértékét. A nehezen vagy nagy költség árán javítható berendezések helyett az újak beszerzését helyezzük előtérbe. Ez költségcsökkentést jelent, de beruházási oldalon jelenik meg a cégünknel, vagy az önkormányzatoknál.
- ✓ Vízmérő javítás (5235) 11.500 EFt 100,9%
Hálózatainkon a mérőcserék a hitelesítési idő 8 évre történő megnyújtása miatt 2020 évben indulnak el. Jó lenne előrehozni és ütemezni a mérőcseréket, hogy a jelenlegi 4 éves ciklusról áttérjünk a 8 éves ciklusra, azonban ezt pénzügyi kondíciónk nem teszi lehetővé. Lehetőségeink függvényében minél több mérőeszközt kívánunk kicserélni a későbbi évek tehermentesítése miatt.

bekötési vízmérők cseréje										
hitelességi idő lejárata	átmérő szerint								összesen	Tervezett korrekcióval
	13	20	25	40	50	80	100	150		
2020	689	50	56	6	18	23	9	0	851	9 851
2021	9 457	458	67	9	10	23	9	1	10 034	10 034
2022	11 125	603	63	18	10	13	7	0	11 839	9 839
2023	11 566	409	115	23	31	42	13	0	12 199	10 199
2024	13 851	732	211	24	46	79	24	0	14 967	9 967

Az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet „a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról” a vízmérőcserékről a következők szerint rendelkezik:

64. § (1) A mérésügyi hatóság által hitelesített fogyasztásmérő beépítéséről, cseréjéről, időszakos hitelesítéséről, kalibrálásáról a mérőeszköz tulajdonosa saját költségén köteles gondoskodni.

(2) Az üzemeltetési szerződés a bekötési vízmérő tekintetében az (1) bekezdésben meghatározott feladat ellátásáról eltérően rendelkezhet.

(3) A bekötési vízmérő tulajdonjoga a víziközmű-szolgáltatót vagy az ellátásért felelőst, telki vízmérő, valamint szennyvízmenyiség-mérő tulajdonjoga a felhasználót, a mellékvízmérő tulajdonjoga a felhasználót vagy - a mellékszolgáltatási szerződés eltérő rendelkezése hiányában - az elkülönített vízhasználót illeti meg.

Továbbá a „Tárgyi eszközök felújítás és karbantartása”-ról szóló szabályzatunk 2.16.2.10. pontja alapján ezen tevékenység felújításnak minősül.

Felújításként kell elszámolni a vízmérő működési elvét megváltoztató átalakítást, vagy osztályba sorolásának megváltoztatásával járó betétcserét (A-ról B, vagy C osztályba sorolás), mely magában foglalja a tisztítás, festés, hitelesítés költségeit is.

Fenntartási költségként kell elszámolni a vízmérő működési elvét nem megváltoztató javítást (mérő szétszerelése, lenullázása, szükség szerint javítása és újrahitelesítése).

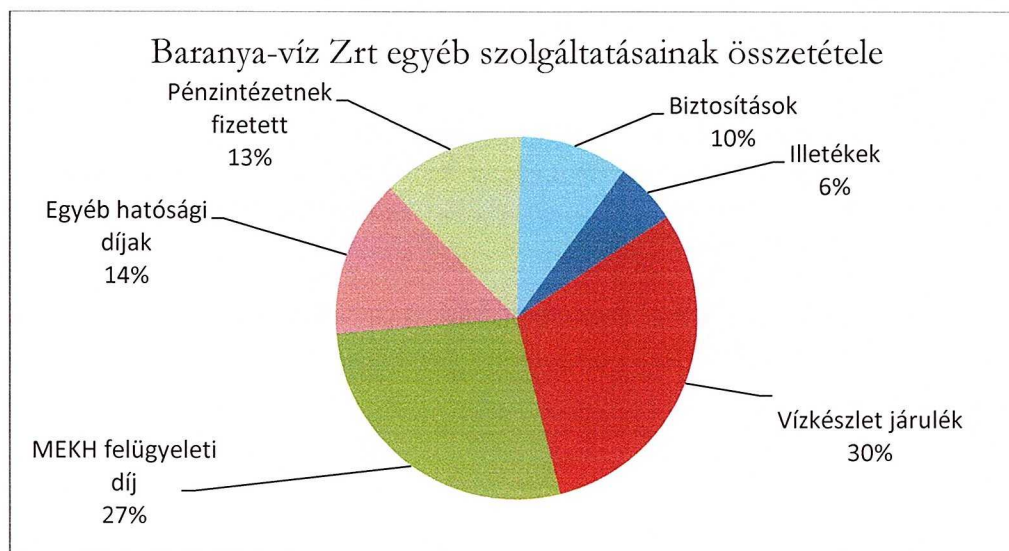
Mivel a Baranya-Víz Zrt. és az ellátásért felelős önkormányzatok közötti üzemeltetési szerződés alapján a mérőeszközök tulajdonjoga nem a szolgáltatóé, ezért ennek költségei a tulajdonost terhelik.

- ✓ Villamos karbantartás (5236) 1.000 EFt
Minimális költséget terveztünk.
- ✓ Víz- és szennyvíztechnológiák karbantartása (5237) 100,1%
48,5 mFt-ot terveztünk. Nagy része Mohács város csatornahasználatának karbantartásáért fizetett díj. Az év során meg kell vizsgálni, hogy saját munkával gazdaságosabban meg tudjuk-e oldani a tevékenységet.
- ✓ Hirdetés (524) 1.300 EFt 93,0%
Uszodával kapcsolatos hirdetések, leolvasások idejéről való tájékoztatás, álláshirdetések tartoznak ide.
- ✓ Oktatás (525) 2.300 EFt 93,6%
2,3 mFt-ot terveztünk ami elsősorban a dolgozók kötelező oktatásait tartalmazza, továbbá itt szerepelnek a MAVÍZ által szervezett tematikus konferenciák is. A dolgozók képzésére azonban a rendelkezésre álló szűkös források miatt igyekszünk ingyenes lehetőségeket felkutatni.
- ✓ Könyvvizsgálat (527) 2.400 EFt 100,0%
A 2019 évi szinten terveztük.
- ✓ Építési szerelési tevékenység (528) 30.000 EFt 89,8%
~19 mFt-ot terveztünk. Ennek 2/3-ad része az építési munkák során végeztetett alvállalkozói tevékenység, míg a fennmaradó 1/3-ad rész az alaptevékenységekhez kapcsolódó szolgáltatás, melynek lényegesebb elemei a következők:

Gépi földmunka	SZIG	2 200 000 Ft
	KIG	1 500 000 Ft
Védőterület kaszálás	SZIG	4 000 000 Ft
Helyreállítások	KIG	3 000 000 Ft

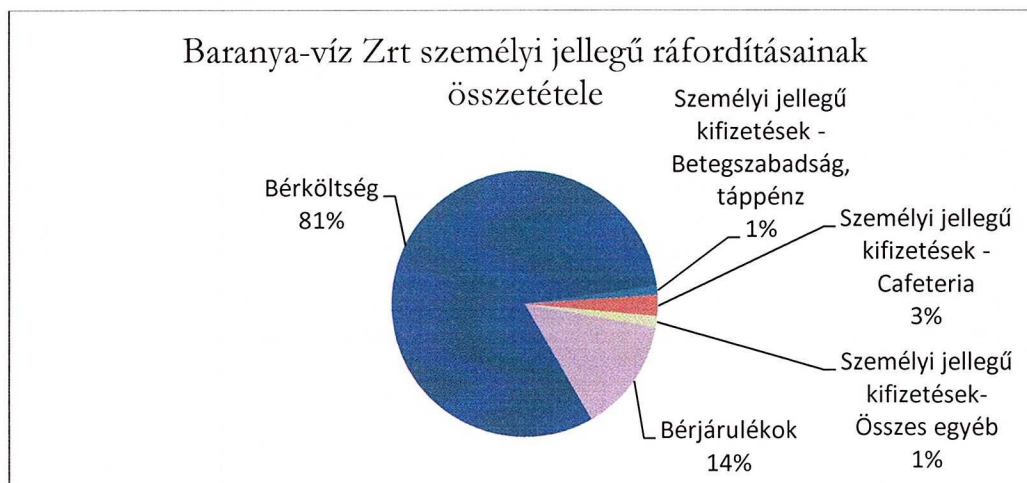
- ✓ Postaköltség (52901) 75.500 EFt 99,8%
75,5 mFt-ot terveztünk. Legnagyobb része a számlák fogyasztókhöz való eljuttatása, másik része a törvény által ránk szabott fogyasztókkal történő kommunikáció. Valamint a csekk elszámoló központ díja, amit a csekkek után fizetünk. Ez évben tervbe vettük a saját dolgozókkal történő küldemény kihordásának bővítését, melynek költsége kevesebb, mint a postán keresztül. Azonban ez csak arra elég, hogy kompenzáljuk a területen történő jelentős áremeléseket. Ezen túl idén bevezetjük az e-számlát, ami szintén költségmegtakarítást fog eredményezni, de annak mértékét még nem tudjuk meghatározni.
- ✓ Telefon, Internet, URH (52902) 12.500 EFt 99,7%
12,5 mFt-ot terveztünk. Ez évben legnagyobb szolgáltatóink (INVITECH, TELEKOM) szerződésai felülvizsgálatra kerülnek az esetleges kedvezőbb pozíció elérése érdekében.
- ✓ Vagyonvédelem (52904) 8.00 EFt 73,2%
Nagy része a komlói telephely őrzése. 2020 évben a mohácsi telephelynél saját dolgozókra tértünk át, ezért itt csökkennek a költségek, azonban ennek ellensúlyozására bér jellegű emelkedés fog képződni. Ide tartozik a gépjárműkövető rendszer üzemeltetése is.
- ✓ Munkavédelmi, tűzvédelmi és energetikai szolgáltatás (52905) 3.600 EFt 101,0%
Munka és tűzvédelem területén nem rendelkezünk megfelelő szakemberrel, ezért kell külső vállalkozót alkalmaznunk. Továbbá ide tartozik a kötelező jellegű tevékenységek közül az ADR tanácsadás és a tűzoltó készülékek ellenőrzése is.
- ✓ Takarítás, szemétszállítás, rovarirtás (52906) 10.000 EFt 98,1%
10 mFt-ot terveztünk, melynek nagy része a kötelezően végzendő hulladékszállítások, a szennyvíztelepi rácsszemét lerakások, a rovar és rágcsáló irtás.
- ✓ Egészségügyi szolgáltatás (52907) 4.100 EFt 98,9%
Kötelezően alkalmazandó üzemorvosi szolgáltatás.
- ✓ Ügyvédi munkadíj (52908) 8.300 EFt 100,0%
8,3 mFt-ot terveztünk, mely tartalmazza Baranya-víz Zrt. jogi szolgáltatását és a komlói üzemigazgatóság ügyvédi munkadíját
- ✓ Tanácsadás, szakértés, auditálás (52909) 7.300 EFt 105,2%
7,3 mFt-ot terveztünk, mely magában foglalja a cég informatikai vezetését (megfelelő szakember hiányában), a három ISO rendszerünk auditálását, a számlázó rendszer auditálását és a közbeszerzési tanácsadásokat.
- ✓ Követelésbehajtás (52910) 4.000 EFt 113,1%
4 mFt-ot terveztünk. A területen igyekszünk mindent magunk megoldani, de egyes feladatokat külső vállalkozás részére is kiadunk.
- ✓ Tagdíjak (52911) 2.100 EFt 98,8%
A MAVIZ tagdíjat tartalmazza 1,3 mFt értékben, továbbá a Hidrológiai Társaság tagdíját, mely 0,2 mFt.
- ✓ Számítástechnikai szolgáltatás (52912) 14.300 EFt 99,7%
~15 mFt-ot terveztünk. Libra Szoftver Zrt. Libra 6i programjának bérleti díja. Nagyon nagy költség, ahol a beszállító kihasználja monopol helyzetét

- ✓ Laborvizsgálatok költsége (52913) 12.500 EFt 96,4%
12,5 mFt-ot terveztünk. Itt szerepelnek azok a vizsgálatok, melyeket saját laborjaink nem tudnak elvégezni.
- ✓ Fűtés és melegvíz szolgáltatás (52914) 100,4%
10,8 mFt-ot terveztünk, melynek nagy része a komlói telephely fűtése.
- ✓ Szennyvíziszap kezelés 63,5%
12 mFt-ot terveztünk. Nagy területünk miatt két helyre szállítjuk a szennyvíztisztítás végtermékét. A komlói iszapszállítás megemelkedett díja miatt a költségek emelkedtek. Ennek ellenére a 2019 évi tényadathoz képest lényegesen kevesebbet terveztünk, mert a tavalyi évet egy visszamenőleges kötelezettség terhelte.
- ✓ Nyomtatók költsége (52917) ; 98,9%
4,9 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza nyomatdíjat, mely az eszközeink használata után fizetünk a teljeskörű karbantartásáért.

Egyéb szolgáltatások (53)

- ✓ Illetékek, perköltség, behajtás (5311) 26,8%
5,5 mFt-ot terveztünk, melynek jelentős része a behajtással kapcsolatosan merül fel.
- ✓ Vízkészlet járulék (5312) 91,8%
30 mFt-ot terveztünk. A Vízügyi Felügyeletnek kötelezően fizetendő.
- ✓ Víziközmű felügyeleti díj (5313) 98,5%
27 mFt-ot terveztünk. A MEKH-nek kötelezően fizetendő.
- ✓ Gépjármű vizsgáztatás (5314) 107,3%
2 mFt-ot terveztünk.
- ✓ VIFE hatósági díj (5316) 98,4%
4 mFt-ot terveztünk.
- ✓ Pénzintézetnek fizetett jutalék (5321) 104,6%
12,0 mFt-ot terveztünk
Ez a bankszámláink vezetésének, az utalások díjából tevődik össze
- ✓ Gépjármű biztosítás (5331) 98,8%
1,8 mFt-ot terveztünk. Gépjárműveink üzemben tartásához feltétlenül szükséges költség.
- ✓ Biztosítások (5335-5335) 100,0%
9,45 mFt-ot terveztünk. Tartalmazza a cég vagyon és felelősségbiztosítását, valamint egy-két újabb autó CASCO biztosítását.

Személyi jellegű ráfordítások (54-56)



A 2020. évi személyi jellegű ráfordítások alakulásánál az alábbi tényezők érvényesülnek:

- A minimálbér emelkedésének hatása (149.000 Ft-ról 161.000Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (195.000 Ft-ról 210.600 Ft-ra). A törvényi kötelezettség 176 főt érintett, és átlagosan 5,2 %-os alaphír növekedést jelentett az érintettek vonatkozásában, vállalati átlagban 2,04 %.
- A létszámváltozás bérhatása (ki- és belépők)
- A szociális hozzájárulási adó vonatkozásában figyelembe vehető kedvezmények nem módosultak. A SZÉP kártya után 2020. december 31. napjáig nem kell szociális hozzájárulási adót fizetni, ez az összeg a munkavállalóknál marad. 2020. július 1. napjától 2% ponttal ismét csökken a szociális hozzájárulási adó, ebből várhatóan 11M Ft megtakarítás származik.
- A cafetéria juttatás a vonatkozó jogszabályok említett változása következtében áprilistól a SZÉP kártyát igénylők esetén kedvezően változott. 2020. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók továbbra is bruttó 12.000 Ft/hó juttatásban részesülnek, melyet SZÉP kártyában, vagy juttatott pénzösszegben igényelhetnek. A bruttósítást a kétféle juttatás eltérő adó és járulékvonzata indokolta.
- A BARANYA-VÍZ Zrt. az 1991. évi IV. törvény 41/A.§ alapján rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. A hozzájárulás mértéke: 2020. évben értéke 1.449.000 Ft/év. 2020. évben a várható kötelezettséget 2 főre prognosztizáltuk.
- Jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletértékesítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a, vagy saját gépjárműhasználat esetén 15 Ft/km költségtérítés.
- A folyamatos rendelkezésre állás érdekében a megszakítás nélküli munkarendhez kapcsolódóan a 30 % műszakpótlék, valamint valamennyi üzemigazgatóságon 15 ill. 24 órás készenléti szolgálat biztosítására a rendelkezésre álló munkavállalóknak fizetett 20 illetve 25 % készenléti pótlék.
- Az elmúlt években végrehajtott jelentős mértékű minimálbér valamint garantált bérminimum emelés (2015-höz viszonyítva 53,3 %, illetve 72,6%) okán a munkavállalók közötti jövedelem különbségek tovább csökkentek. A régi, szakképzett és tapasztalt munkatársak bérét sajnos nem tudjuk olyan mértékben emelni, ahogy a garantált bérminimum emelkedik. A munkaerő megőrzése érdekében 2020-ban 8 % béremelést tervezünk azon munkavállalóink között, akik nem részesültek kötelező emelésben, illetve az nem érte el az 8%-ot.

Értékcsökkenés (57)

Az értékcsökkenés összege várhatóan az előző évi mértékű lesz.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő köz-művezetékek adója (233mFt). A ráfordítások között kerülnek elszámolásra az önkormányzatoknak fizetett helyi adók (45,9mFt), az innovációs járulék (6,5mFt) valamint a vízterhelési díj (16,0mFt). Követelések tervezett értékvesztése 4,3 mFt.

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításai soron a beruházási hitelek kamatai szerepelnek (12,0 mFt).

10.3. A 2020 évi gazdasági év tervezett eredménye

	Megnevezés	Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 039 500 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	7 600 000
III.	Egyéb bevételek	214 000 000
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	1 449 524 095
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 494 942 914
VI.	Értékcsökkenés	48 200 000
VII.	Egyéb ráfordítások	322 000 000
A.	Üzemi eredmény	-53 567 009
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	60 000
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	12 000 000
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-11 940 000
C.	Adózás előtti eredmény	-65 507 009
X.	Adófizetési kötelezettség	0
D.	Adózott eredmény	-65 507 009

Összességében a BARANYA-VÍZ Zrt.-nek 2020 évben **vesztesége** keletkezik, **az adózás előtti eredmény várható nagysága -65.507 eFt lesz**

A negatív adózás előtti eredmény miatt a társasági adó és a 2008. évi LXVII. törvény (Az energiaellátások jövedelemadója) alapján adó fizetési kötelezettség nem keletkezik, így az adózott eredmény is -65.507 eFt lesz.

10.4. Az eredmény hatása a saját tőke alakulására

A 2020 évben várható veszteség hatására a saját tőke csökkenhet. A Társaság üzemi épületei jelenleg nem piaci értéken szerepelnek. A jövőben az üzemi épületeket piaci értéken kívánjuk szerepeltetni a mérlegünkben ezért pontos értékbecslés során kerül majd meghatározásra az értékük. A piaci értéken történő nyilvántartás következtében a saját tőke nagy mértékben pozitív irányba változik.

Amennyiben

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

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

10.5. Pénzgazdálkodás

A társaságunk a Takarékbanknál vezeti pénzforgalmi számláit. A számlavezetésen kívül csoportos munkabér-átutalásra és csoportos beszédre is megállapodással rendelkezünk.

Az üzleti terv készítésekor a Baranya-Víz Zrt. 150 mFt keretösszegű, a Takarékbank által biztosított rulírozó hitelkerettel rendelkezik. A hitel lejáratát 2020.12.28. A pénzügyi stabilitás, a likviditás megőrzése továbbra is kiemelt feladat az év során, melyhez nagy segítség a rendelkezésre álló hitelkeret.

11. Beruházások, felújítások

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

A Baranya-Víz Zrt. az ellátásért felelős önkormányzatok megbízása alapján a felújítási és pótlási tervet, valamint a beruházási tervet a tavalyi évben határidőre elkészítette és a MEKH-hez benyújtotta.

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

A Baranya-Víz Zrt. működtető vagyonának felújítására nincs elegendő forrásunk. Eszközparkunk – gépjárműpark, számítástechnika, kisgépek, épületek – állapota folyamatosan romlik, javításukra egyre több forrást kell fordítanunk. Rövidtávon az alábbi beruházásokra lenne szükségünk:

731.2		Munka megnevezése	Nettó összeg	Bruttó összeg
UTK kód	időszak			
Ingatlanokhoz kapcsolódó				
KIG	R	"A" épület földszinti WC-k felújítása	1 000 000 Ft	1 270 000 Ft
KIG	K	"B" épület öltöző vizes blokkjának felújítása	1 600 000 Ft	2 032 000 Ft
KIG	R	Szennyvíztelep Kommunális épület vizes blokk felújítása	1 500 000 Ft	1 905 000 Ft
HIG	K	Központi épület falazat szigetelés, vakolat felújítása	5 000 000 Ft	6 350 000 Ft
MIG	R	Műhelyépület felújítása, nyílászárók cseréje	10 000 000 Ft	12 700 000 Ft
MIG	K	Iroda épület " NY " szárnyának és raktár nyílászárók cseréje	4 000 000 Ft	5 080 000 Ft
MIG	R	Szociális épület felújítása, nyílászárók csere, fürdő felújítás	6 000 000 Ft	7 620 000 Ft
MIG	R	Műhelyépület tetőszigetelés felújítása	7 000 000 Ft	8 890 000 Ft
KIG	K	Műhelyépület tetőszigetelésének felújítása	8 000 000 Ft	10 160 000 Ft
HIG	K	Műhelyépületek tetőszigetelés felújítása	4 500 000 Ft	5 715 000 Ft
SZIG	K	Központi épület nyílászárók cseréje (Nyugati szárny)	1 000 000 Ft	1 270 000 Ft
KIG	K	Műhely épület nyílászáró csere + hőszigetelés	5 000 000 Ft	6 350 000 Ft
KIG	K	Porta épület nyílászáró csere + hőszigetelés	1 600 000 Ft	2 032 000 Ft
SZIG	K	Sellye épület nyílászárók cseréje	2 500 000 Ft	3 175 000 Ft
SZIG	R	Sellyei épület ajtó cseréje	350 000 Ft	444 500 Ft
SZIG	R	Szigetvári köponti épület műhely ajtó csere	350 000 Ft	444 500 Ft
SZIG	R	Központi épület kazánok cseréje	5 600 000 Ft	7 112 000 Ft
HIG	K	Központi épület fűtés korszerűsítés	5 000 000 Ft	6 350 000 Ft
KIG	K	Ügyfélszolgálati iroda kialakítása	5 000 000 Ft	6 350 000 Ft
KIG	K	Kamerás felügyelő rendszer kialakítása	3 000 000 Ft	3 810 000 Ft
KIG	R	Távfelügyeleti rendszer korszerűsítése	15 000 000 Ft	19 050 000 Ft
Fűkaszák				
SZIG	K	1 db önjáró fűkasza a nagyobb telepekre	1 500 000 Ft	1 905 000 Ft

MIG	R	3 db Fűkasza beszerzés Stihl FS 420	900 000 Ft	1 143 000 Ft
KIG	R	1 db önjáró fűkasza szennyvíztelepre	1 250 000 Ft	1 587 500 Ft
SZIG	R	3 db Fűkasza beszerzés Stihl FS 360	900 000 Ft	1 143 000 Ft
HIG	R	3 db Fűkasza beszerzés Stihl FS 360	600 000 Ft	762 000 Ft
KIG	R	4 db Fűkasza beszerzés Stihl FS 360	800 000 Ft	1 016 000 Ft
Gépek, berendezések				
SZIG	R	2 db Áramfejlesztő készülék beszerzése (6 kW)	600 000 Ft	762 000 Ft
HIG	R	1 db Agregátor Lippó-i körzet	300 000 Ft	381 000 Ft
MIG	R	Zagyszivattyú beszerzése 2 db	600 000 Ft	762 000 Ft
KIG	R	Automata elektrofitting hegesztő berendezés	600 000 Ft	762 000 Ft
SZIG	R	Robbanómotoros zagyszivattyú 3 db (Honda membrános)	21 000 000 Ft	26 670 000 Ft
HIG	R	Flexitengelyes szivattyú (2 db)	1 000 000 Ft	1 270 000 Ft
SZIG	R	Zagyszivattyú beszerzése 2 db [230 V-os)	200 000 Ft	254 000 Ft
SZIG	R	Magasnyomású mosó berendezés	280 000 Ft	355 600 Ft
HIG	R	Nagynyomású mosóberendezés (Sterimo)	800 000 Ft	1 016 000 Ft
SZIG	R	Hibahely kereső készülék beszerzése (kollerátor)	3 000 000 Ft	3 810 000 Ft
Gépjárművek				
KIG	R	Csatornatisztító gépjármű beszerzése	35 000 000 Ft	44 450 000 Ft
SZIG	K	Csatornatisztító gépjármű beszerzése	35 000 000 Ft	44 450 000 Ft
SZIG	K	Szippantó gépjármű beszerzése	30 000 000 Ft	38 100 000 Ft
MIG	R	Csatornatisztító gépjármű beszerzése	35 000 000 Ft	44 450 000 Ft
MIG	K	Vízszállító gépjármű csere	25 000 000 Ft	31 750 000 Ft
MIG	R	Gépjármű cseréje 2 db	9 000 000 Ft	11 430 000 Ft
HIG	K	Vízszállító gépjármű csere	25 000 000 Ft	31 750 000 Ft
SZIG	R	1 db Terepjáró Gépjármű cseréje	2 500 000 Ft	3 175 000 Ft
SZIG	R	3 db 3 személyes zárt kisteherautó cseréje	9 000 000 Ft	11 430 000 Ft
SZIG	R	Billenőplatós gépjármű beszerzése	3 000 000 Ft	3 810 000 Ft
HIG	R	Gépjármű beszerzése Lippó körzetszerelő	2 000 000 Ft	2 540 000 Ft
SZIG	K	Gépjármű cseréje 2 db	6 000 000 Ft	7 620 000 Ft
HIG	R	Műszaki ügyintéző gépjármű	2 000 000 Ft	2 540 000 Ft
KIG	K	Utánfutó	1 200 000 Ft	1 524 000 Ft
KIG	K	Földmunkagép beszerzés	12 000 000 Ft	15 240 000 Ft
HIG	K	Földmunkagép csere	20 000 000 Ft	25 400 000 Ft
SZIG	R	Földmunkagép csere	22 000 000 Ft	27 940 000 Ft
	R	Szoftverek beszerzése	1 300 000 Ft	27 940 000 Ft
			257 550 000 Ft	325 437 500 Ft

12. Összegzés

A Baranya-Víz Zrt. 2020. üzleti terve a rendelkezésre álló információk, a jogszabályi előírások ismeretében 65.507 eFt veszteséggel számol. A cég vezetése az üzleti terv első változatát közel 200 millió forintos veszteséggel állította össze. Ezen üzleti terv bevételei és költségei teljes mértékben megfeleltek a takarékos gazdálkodásnak. Azonban ezt a tervet nem lehetett érvényesíteni, mert ennyi tartalék már nem volt a rendszerben. Ezért további megszorításokat terveztünk be. Az alaptevékenységeink bevételekiesése miatt megemeltük az építési tevékenységünk árbevételét. Ennek teljesítéséhez tulajdonosaink hathatós segítségére is szükségünk lesz.

- A víziközmű törvény adta lehetőségeinkkel élve a vízmérő felújításokat a bérleti díj terhére fogjuk elvégezni.
- A villamos energia és az üzemanyag felhasználás területén korlátokat vezetünk be.
- A gázfelhasználás költségét 20%-al csökkentettük. (új szerződések)
- A beszállítók jelentős anyagár emelése mellett az anyagköltségnél szinten tartást terveztünk.
- A 8%-os tervezett béremelés mellett a jutalmazási keretet 25%-ra csökkentettük.

Saját erőből a veszteség csökkentésére egyrészt a másodlagos tevékenységekből származóan, elsősorban az építés kivitelezés területén lehetne mód, ami a külső megrendelésektől függ és csak a szabad kapacitások terhére vállalható el biztonsággal, másrészt a kiszervezett tevékenységre vonatkozó szerződés felmondásával és a tevékenység általunk történő elvégzésével, harmadrészt a kötelezettségvállalásokra vonatkozó szerződések felülvizsgálatával lenne lehetőség.

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

A 2020. évre vonatkozóan továbbra is a legnagyobb terhet a közműadó jelenti, melynek szabályozásában eddig nem történt változás. Bevételi oldalon erre az évre is elmaradt az új hatósági ár megállapítása és továbbra is alkalmazni szükséges a rezsicsökkentést. Költségeink, ráfordításaink folyamatosan nőnek

A ránk vonatkozó törvények megfeleltetése érdekében audíttatnunk kell tevékenységeink egy részét:

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

Az elmúlt évek törvényi szabályozásai olyan plusz terheket róttak ránk, amelyek a 2012-ben megállapított díjak egyáltalán nem tartalmaztak. Az erre kiadott összegeket más költséghelyekről kellett átcsoportosítani. Emiatt az ivóvíz és szennyvíz-szolgáltatásban felmerülő költségeket továbbra sem fedezik a bevételek. A 3. számú melléklet pénzügyi mutatószámai alapján követhető, hogy a Baranya-víz Zrt. hol helyezkedik el a víziközmű szolgáltatók palettáján.

1 . számú melléklet

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

48	Vékény Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
49	Beremend Nagyközség Önkormányzata	695 265	4,538%		0,000%
50	Bezedek Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
51	Bisse Község Önkormányzata	21 385	0,140%		0,000%
52	Bosta Község Önkormányzata	20 578	0,134%		0,000%
53	Csarnóta Község Önkormányzata	20 578	0,134%		0,000%
54	Garé Község Önkormányzata	21 425	0,140%		0,000%
55	Illocska Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
56	Ivándárda Község Önkormányzata	20 453	0,134%		0,000%
57	Kásád Község Önkormányzata	21 437	0,140%		0,000%
58	Kisharsány Község Önkormányzata	22 478	0,147%		0,000%
59	Kislippó Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
60	Kistapolca Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
61	Kistótfalu Község Önkormányzata	21 463	0,140%		0,000%
62	Lapáncsa Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
63	Lippó Község Önkormányzata	23 464	0,153%		0,000%
64	Magyarbóly Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
65	Matty Község Önkormányzata	19 410	0,127%		0,000%
66	Márok Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
67	Nagyharsány Község Önkormányzata	29 609	0,193%		0,000%
68	Nagyótfalu Község Önkormányzata	21 423	0,140%		0,000%
69	Regenye Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
70	Sárok Község Önkormányzata	20 413	0,133%		0,000%
71	Szilvás Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
72	Szőke Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
73	Töttös Község Önkormányzata	23 208	0,151%		0,000%
74	Újpetre Község Önkormányzata	25 544	0,167%		0,000%
75	Vokány Község Önkormányzata	25 533	0,167%		0,000%
76	Harkány Város Önkormányzata	659 227	4,303%	100	0,001%
77	Adorjás Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
78	Babarczölös Község Önkormányzata	20 412	0,133%		0,000%
79	Baranyahidvég Község Önkormányzata	21 398	0,140%		0,000%
80	Bogárdmindszent Község Önkormányzata	21 453	0,140%		0,000%
81	Cún Község Önkormányzata	19 568	0,128%		0,000%
82	Diósvizsló Község Önkormányzata	23 935	0,156%		0,000%
83	Drávacsehi Község Önkormányzata	20 912	0,137%		0,000%
84	Drávacsepy Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
85	Drávapalkonya Község Önkormányzata	21 398	0,140%		0,000%
86	Drávapiski Község Önkormányzata	19 441	0,127%		0,000%
87	Drávaszabolcs Község Önkormányzata	24 243	0,158%		0,000%
88	Drávaszerdahely Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
89	Gordisa Község Önkormányzata	21 117	0,138%		0,000%
90	Hegyszentmárton Község Önkormányzata	22 451	0,147%		0,000%
91	Ipacsfa Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
92	Kémes Község Önkormányzata	22 938	0,150%		0,000%
93	Kisdér Község Önkormányzata	20 400	0,133%		0,000%
94	Kisszentmárton Község Önkormányzata	22 072	0,144%		0,000%
95	Kórós Község Önkormányzata	21 424	0,140%		0,000%
96	Kovácskida Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
97	Márfa Község Önkormányzata	19 530	0,127%		0,000%

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

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

193	Hirics Község Önkormányzata	15 100	0,099%		0,000%
194	Kemse Község Önkormányzata	6 300	0,041%		0,000%
195	Lúzsok Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
196	Nagycsány Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
197	Páprád Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
198	Piskó Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
199	Vejti Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
200	Zaláta Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
		15 319 600	99,997%	400	0,003%

2. számú melléklet

Település	Önkormányzatok EHD egyenlege 2019.12.31.
Mohács	54 983 112
Nagyharsány	21 522 109
Szigetvár	20 749 984
Szentlőrinc	20 148 051
Drávaszabolcs	8 599 543
Lánycsók	5 554 625
DDC	5 350 339
Szentdénes	5 201 972
Sellye	5 178 659
Kémes	5 037 479
Himesháza	4 831 283
Nagyváty	4 550 779
Lippó	4 435 769
Hobol	4 434 953
Nagypeterd	4 306 173
Kásád	4 196 642
Szava	4 123 482
Dinnyeberki	4 081 359
Kákics	3 971 889
Okorág	3 971 889
Páprád	3 250 474
Magyaregregy	3 141 756
Szabadszentkirály	3 123 074
Újpetre	3 087 454
Kistótfalu	2 926 791
Kisharsány	2 918 183
Gordisa	2 843 236
Bánfa	2 813 241
Vokány	2 644 959
Sumony	2 558 554
Királyegyháza	2 505 912
Garé	2 476 351
Almamellék	2 446 144
Botykapeterd	2 415 978
Zaláta	2 360 672
Szentkatalin	2 281 405
Bükkösd	2 135 624
Gerde	2 083 281
Drávasztára	2 040 277
Szaporca	2 013 474
Szilvás	1 882 921
Csonkamindszent	1 861 919
Horváthertelend	1 842 270
Magyarmecske	1 827 641
Csarnóta	1 776 220
Drávafok	1 772 435
Mozsgó	1 665 718
Rádfalva	1 637 284

Szőke	1 625 426
Boldogasszonyfa	1 620 511
Vásárosbéc	1 615 089
Görcsöny	1 610 453
Cún	1 604 203
Somogyhatvan	1 592 694
Nyugotszenterzsébet	1 575 115
Dencsháza	1 560 553
Drávaiványi	1 553 461
Harkány	1 455 892
Kisvaszar	1 454 223
Katádfa	1 429 634
Szentegát	1 422 035
Tésény	1 417 257
Tésenfa	1 416 593
Baksa	1 416 415
Terecseny	1 414 257
Kölked	1 343 875
Szűr	1 338 886
Magyartelek	1 307 353
Tengeri	1 306 852
Gilvánfa	1 273 990
Molvány	1 251 161
Marócsa	1 245 318
Okorvölgy	1 244 997
Tótszentgyörgy	1 244 753
Lúzsok	1 227 993
Töttös	1 223 063
Vejti	1 157 349
Várad	1 157 217
Kárász	1 096 561
Kacsóta	1 082 693
Pogány	1 062 337
Matty	987 310
Siklósbodony	951 181
Sósvertike	929 835
Kórós	915 786
Gyöngyfa	910 853
Nemeske	910 749
Máza	908 595
Drávaszerdahely	902 368
Bogádmindszent	901 059
Csebény	868 176
Bűrös	847 165
Csertő	836 507
Homorúd	828 110
Egyházaskozár	782 596
Babarcszőlős	778 952
Hirics	743 233
Maráza	736 581
Hetvehely	715 255
Márok	704 122

Nagycsány	686 358
Somogyviszló	672 411
Kisasszonyfa	670 156
Bisse	664 501
Zádor	626 777
Székelyszabar	598 690
Helesfa	578 406
Vajszló	573 256
Besence	509 366
Basal	493 039
Somogyhárságy	488 138
Regenye	488 110
Szulimán	438 700
Nagytotfalu	414 585
Merenye	409 327
Kishajmás	399 398
Bogdása	385 421
Bosta	377 048
Velény	366 726
Pécsbagota	339 687
Geresdlak	335 285
Magyarlukafa	328 519
Hegyszentmárton	326 856
Köblény	322 924
Kistamási	313 523
Tékes	312 873
Ipacsfa	312 356
Pettend	311 515
Piskó	304 880
Gorica	256 943
Kisnyárad	250 823
Cserdi	249 597
Kemse	241 270
Almásskeresztúr	234 567
Kisszentmárton	192 781
Ág	192 223
Kétújfalu	172 848
Ócsárd	163 669
Szalatnak	137 148
Gerényes	131 388
Mánfa	79 582
Kovácsbida	66 263
Kisdobsza	52 319
Kán	47 741
Fazekasboda	43 966
Mekényes	40 664
Szőrény	34 647
Endrőc	27 382
Sárok	24 035
Teklafalu	379
Liptód	-23 750
Márfa	-26 267

Kisdér	-38 964
Patapoklosi	-53 831
Ózdfalu	-107 832
Ibafa	-124 781
Vékény	-127 989
Rózsafa	-136 730
Gyöngyösmellék	-143 436
Szárász	-173 244
Markóc	-235 408
Dráwapiski	-246 206
Kislippó	-253 643
Baranyajenő	-274 032
Adorjás	-295 905
Somogyapáti	-311 988
Erdősmárok	-454 539
Kistapolca	-475 445
Sámod	-625 374
Ivándárda	-629 004
Csányoszló	-659 788
Drávacsehi	-669 070
Nagydobsza	-732 175
Drávakeresztúr	-738 480
Tarrós	-766 852
Komló	-794 632
Mecsekpölöske	-816 051
Baranyahídvég	-832 786
Illocska	-882 760
Drávacsepely	-885 126
Lapáncsa	-885 253
Szászvár	-1 013 034
Dráwapalkonya	-1 086 429
Nagyhajmás	-1 108 685
Szentlászló	-1 216 142
Liget	-1 266 573
Tófü	-1 398 951
Magyarszék	-1 406 315
Görcsönydoboka	-1 451 578
Beremend	-1 792 516
Hegyhátmaróc	-2 137 589
Bikal	-2 392 381
Magyarbóly	-2 734 750
Bezedek	-2 778 190
Alsómocsolád	-3 465 895
Magyarhertelend	-4 033 546
BETSZÖTT	-4 136 240
Díóviszló	-7 544 684
Felsőszentmárton	-8 149 988
Bodolyabér	-13 226 123

3. melléklet

MAVÍZ ágazati mutatók

Mutató	Me	MAVÍZ			BV
		Minimum	Átlag	Maximum	
Munkavállalók besorolási bruttó átlagkeresete	Ft/fő/hó	226 223	311 462	435 371	251 371
Vízszolgáltatás adózott eredménye	millió Ft	-255	88	1 610	-15
Csatornaszolgáltatás adózott eredménye	millió Ft	-955	236	6 287	-45
Alaptevékenységre jutó: közműadó / értékesítés nettó árbevétele		1,43%	6,54%	10,88%	9,25%
Átlagos statisztikai létszáma	Fő	76	538	1 815	352
Lakossági felhasználó részére értékesített vízmennyiség aránya		65,12%	73,56%	87,49%	79,02%
Lakossági felhasználó részére számlázott szennyvíz-mennyiség aránya		53,78%	71,90%	87,49%	75,80%
Összes tevékenység adózott eredménye	millió Ft	-262	143	4 339	-35

Előterjesztés a Közgyűlés részére a elektronikus döntéshozatal 7. napirendi pontjához

A 2009. évi CXXII. törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről és a 339/2019 számú kormányrendelet alapján a BARANYA-VÍZ Zrt. mint köztulajdonban álló gazdasági társaság 2020.03.01.-től belső kontrollrendszert működtet.

A törvényi előírás szerint a belső kontrollrendszer része a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó, akik munkájukat összehangolva végzik.

A Felügyelő bizottság 2020.03.24.-én az alábbi döntést hozta:

7/2020.03.24. FB. határozat:

A felügyelő Bizottság 7 igen és 2 tartózkodás mellett úgy döntött, hogy

- Várady Zoltán belső ellenőrnek - 2020.03.25. naptól határozatlan időre - megbízási szerződésben történő alkalmazásához előzetesen hozzájárul.
- dr. Benedek Tímea megfelelési tanácsadónak - 2020.03.01. napjától határozatlan időre - kapcsolt munkajogviszonyban történő alkalmazásához hozzájárul.

Feladatuk:

A feladatuk többek között a jogszabályi kötelezettségeknek való tudatos megfelelés, a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében azt a célt szolgálja, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság működése és gazdálkodása során a tevékenységét gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre, az elszámolási kötelezettségeit teljesítse, megvédje az erőforrásait a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

Annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel, kialakítsa a kontrollkörnyezetet, vizsgálja az integritást. Biztosítsa a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott, átlátható és etikus működését.

A belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a kontrollrendszer kiépítését megkezdte. Munkájuk során többek között felülvizsgálatra kerültek egyes szabályzatok, így többek között a javadalmazási és prémium szabályzat illetve kötelezettségvállalási szabályzat.

Mohács, 2020.06.05.

Csollák István
vezérigazgató

Előterjesztés a Közgyűlés 2020.06. 22. -én tartandó elektronikus döntéshozatal 8. napi- rendi pontjához

A belső kontrollrendszer kialakítása okán felülvizsgálásra került a 2014.12.31. én jóváhagyott Javadalmazási Szabályzat. A szabályzatok felülvizsgálásának a célja a gyakorlatnak és a jogszabályi változásoknak megfelelő, átlátható szabályozás kialakítása és az integritás.

Törvényi előírás szerint javadalmazásnak minősül a kiírás alapján évente esedékes, vezető állású dolgozók prémium kifizetése is, így a Javadalmazási szabályzat kiegészült a prémium szabállyal és egységes szerkezetbe foglaltuk.

A 2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvétől 208. §-ban meghatározott vezető állású dolgozók alapbérét a Közgyűlés határozza meg.

Az Mt. 207. §-a alapján a Közgyűlés a vezető állású munkavállalók teljesítmény követelményének, valamint az ahhoz kapcsolódó teljesítménybérének és egyéb juttatásának meghatározását átdelegálhatja egyéb szervre vagy testületre.

Ezen jogszabályi lehetőségek alapján az új Javadalmazási és Prémium szabályzat az alábbiak szerint módosult:

- A Vezérigazgató prémium feladat kiírását és értékelését a Felügyelőbizottság végzi.
- Az üzemigazgatók, a gazdasági igazgató és a humánerőforrás vezető prémium feladatának kiírása és értékelése a vezérigazgató hatásköre.
- A műszaki igazgató és az üzemigazgatók feladata a műszaki vezetők prémium feladatainak meghatározása és értékelése.
- A gazdasági igazgató pedig a pénzügyi részletvezetők feladatát határozza meg és elvégzi az értékelésüket.
- Az ügyviteli vezetők prémium feladatainak meghatározása és értékelése az üzemigazgatók hatásköre.
- A vezető állású dolgozók bére a további dolgozói átlagbér színvonal emelkedéséhez történő igazítása arányosság elvét figyelembe véve.

A módosításának következménye kép a prémium kifizetés rendszere szabályozottabbá vált, melynek köszönhetően alkalmazásuk egyszerűbb és felügyeletük átláthatóbb.

A Kötelezettségvállalási és Utalványozási szabályzat felülvizsgálatának oka a jogszabályoknak és a gyakorlatnak való megfelelésség és az értékhatárok pontosítása.

Mohács 2020.06.05.

Csollák István
vezérigazgató



Javadalmazási és prémium szabályzat

Készítette: Dr. Benedek Tímea

Készült: Mohács, 2020. május 01.

Változat: 1.0

01. Tartalom

01.	Tartalom	2
02.	Dokumentum érvénybeléptetése	3
03.	Változások követése	3
1.	A SZABÁLYZAT CÉLJA	4
2.	A SZABÁLYZAT HATÁLYA	6
2.1.	A szabályzat személyi hatály	6
2.2.	A szabályzat tárgyi hatálya:	6
2.2.	A szabályzat végrehajtásáért felelős személyek	6
4.	A javadalmazás módjának főbb elvei	6
3.	A VEZÉRIGAZGATÓ, VALAMINT AZ MT. 208. § HATÁLYA ALÁ TARTOZÓK JAVADALMAZÁSA	7
4.	A PRÉMIUMRA JOGOSULT MUNKAVÁLLALÓK KÖRE:	7
5.	PRÉMIUM MÉRTÉKE, KIÍRÁSA	8
5.1.	a vezetői munkaszerződéssel rendelkező munkavállalók:	8
5.2.	Nem vezetői munkaszerződéssel rendelkezők munkavállalók:	8
	A nem vezetői munkaszerződéssel rendelkező munkavállalókat éves alapbére arányában meghatározott %-ban prémium illeti meg az évenként meghatározott és teljesített prémiumfeladatok alapján.	8
6.	PRÉMIUM KIFIZETÉSE	9
6.1.	Prémiumcsökkentő tényező	9
6.2.	Prémium kifizetést kizáró okok	9
6.	VÉGKIELÉGÍTÉS	10
6.1.	A végkielégítés mértéke:	10
8.	KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEK, EGYÉB JUTTATÁSOK	10
9.	A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG DÍJAZÁSA	11
7.	HATÁLYBA LÉPÉS	11

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	2
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

1. A SZABÁLYZAT CÉLJA

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Kt.) alapján:

”1. § E törvény alkalmazásában

a) köztulajdonban álló gazdasági társaság: az a gazdasági társaság, amelyben a Magyar Állam, helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat jogi személyiséggel rendelkező társulása, többcélú kistérségi társulás, fejlesztési tanács, nemzetiségi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat jogi személyiségű társulása, költségvetési szerv vagy közalapítvány külön-külön vagy együttesen számítva többségi befolyással rendelkezik,

b) többségi befolyás: az olyan kapcsolat, amelynek révén a befolyással rendelkező egy jogi személyben a szavazatok több mint ötven százalékával - közvetlenül vagy a jogi személyben szavazati joggal rendelkező más jogi személy (köztes vállalkozás) szavazati jogán keresztül - rendelkezik, azzal, hogy a közvetett módon való rendelkezés meghatározása során a jogi személyben szavazati joggal rendelkező más jogi személyt (köztes vállalkozást) megillető szavazati hányadot meg kell szorozni a befolyással rendelkezőnek a köztes vállalkozásban, illetve vállalkozásokban fennálló szavazati hányadával, ha azonban a köztes vállalkozásban fennálló szavazatainak hányada az ötven százalékot meghaladja, akkor azt egy egészként kell figyelembe venni. A befolyás számításánál nem kell figyelembe venni a huszonöt százalékot el nem érő közvetett befolyást,

c) közzététel: az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló törvényben meghatározott elektronikus közzététel

A Kt. 5. § (3) bekezdése alapján **a társaság legfőbb szerve köteles szabályzatot alkotni** a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Mt.) 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről. A szabályzatot az elfogadásától számított harminc napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni.”

Az előzőekben említett szabályzat rendelkezéseitől érvényesen eltérni nem lehet.

A Kt. 2. § (1) bek. alapján: **A köztulajdonban álló gazdasági társaság a közzététel időpontjában fennálló adatok alapján közzéteszi** a vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottsági tagok, az Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók, valamint az önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók

a) nevét,

b) tisztségét vagy munkakörét,

c) munkaviszonyban álló személy esetében

ca) a munkavállaló részére a munkaviszonya alapján közvetlenül vagy közvetve nyújtott pénzbeli juttatásokat, ezen belül külön feltüntetve alapbérét, egyéb időbérét, teljesítménybérét, valamint az időbért megalapozó időtartamot, illetve a teljesítménybért megalapozó teljesítménykövetelményeket,

- cb) az Mt., kollektív szerződés, illetve a munkaszerződés alapján járó mértéket megjelölve a munkavállalóra irányadó végkielégítés, illetve felmondási idő időtartamát,
- cc) az Mt. 228. § alapján kikötött időtartamot és a kötelezettség vállalásának ellenértékét,
- d) a Ptk. szerinti gazdasági társaságok – megbízási jogviszonyban álló - vezető tisztségviselői valamint a felügyelőbizottsági tagok esetén
- da) a megbízási díjat,
- db) a megbízási díjon felüli egyéb járandóságokat,
- dc) a jogviszony megszűnése esetén járó pénzbeli juttatásokat.

(2) A köztulajdonban álló gazdasági társaság a közzététel időpontjában fennálló adatok alapján a másokkal együttesen cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosult munkavállalók, valamint a munkáltató működése szempontjából meghatározó jelentőségű egyéb munkavállalók esetében az (1) bekezdés b)-c) pontjában meghatározott adatokat teszi közzé.

A Kt. alapján munkáltató működése szempontjából meghatározó jelentőségű munkakörnek minősül különösen az a munkakör, amely a gazdasági társaság vagyonával való gazdálkodás során döntési jogkört tartalmaz.

Az adatok közzétételéért, folyamatos hozzáférhetőségéért és hitelességéért a gazdasági társaság - mint munkáltató - vezetője a gazdasági társasággal összefüggő valamennyi adat vonatkozásában felelős. Ha a gazdasági társaság jogutóddal szűnik meg, a korábban közzétett adatoknak a Kt. 2.§ (9) bekezdésben meghatározott időtartamon belüli folyamatos hozzáférhetőségéről a jogutód vezetője gondoskodik.

A közzététel elmulasztása esetén, továbbá ha a közzététel nem teljes vagy nem időszerű, külön jogszabály szerint a törvényességi felügyelet gyakorlására jogosult szerv eljárása kezdeményezhető.

A közzétett adatok a közzétételt követő két évig nem távolíthatóak el.

Jelen Szabályzat biztosítja a közpénzek és a köztulajdon törvényes és ésszerű módon történő felhasználásának nyilvánosságát, szabályrendszere lehetővé teszi és segíti a költségvetési források hatékony felhasználását és ellenőrzését abban az esetben is, ha az önkormányzat közfeladatait az általa alapított gazdasági társaságok útján látja el.

A szabályzatot az elfogadásától számított harminc napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni.

A javadalmazási szabályzat kidolgozásért, karbantartásáért és működtetéséért a vezérigazgató a felelős.

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	5
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

2. A SZABÁLYZAT HATÁLYA

2.1. A szabályzat személyi hatály

A szabályzat hatálya kiterjed:

- Felügyelőbizottsági tagokra
- A társaság első számú vezetőjére (Vezérigazgató)
- Igazgatósági tagokra
- Gardasági Igazgatóra
- Üzemigazgatósági vezetőkre (Ügyviteli vezetők, Műszaki Vezetők)
- Egyéb részlegvezetők

2.2 A szabályzat tárgyi hatálya:

- a vezetők és a tisztségviselők javadalmazási elveinek szabályozására,
 - a vezetők munkaviszonya/megbízási jogviszonya fennállása alatt, illetve megszüntetése esetén járó juttatások módjára, mértékére,
 - a vezetők (közép és felső vezetők) prémium fizetési feltételeire,
 - a vezetők költségtérítésének szabályozására,
 - az Mt. 228.§ alapján kötendő megállapodásokra,
- a továbbiakban együtt javadalmazásnak nevezve

2.2. A szabályzat végrehajtásáért felelős személyek

Jelen szabályzat végrehajtásáért felelős a munkáltatói jogok gyakorlója (Vezérigazgató), a HR vezető és az érintett munkavállalók közvetlen felettesei.

3. A JAVADALMAZÁS MÓDJÁNAK FŐBB ELVEI

Jelen szabályzat hatálya alá tartozó javadalmazási formák és módok szerinti jövedelmek és juttatások sem külön-külön, sem pedig együttesen károsan nem befolyásolhatják a társaság gazdálkodását, kiegyensúlyozott működését.

A javadalmazás mértékének megállapításakor érvényesülnie kell:

- a.) az azonos elbírásnak,
- b.) átláthatóságnak,
- c.) a társaságon belüli arányosságnak,
- d.) a felelősséggel való arányosságnak,
- e.) a létrehozott, az elért eredménnyel való arányosságnak,
- f.) a hatékonysággal való arányosságnak,
- g.) a többlet teljesítménnyel, többleteredménnyel való arányosságnak,
- h.) a célhoz, célértékhez kötött tényleges teljesítménnyel való arányosságnak

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	6
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

4. A VEZÉRIGAZGATÓ, VALAMINT AZ MT. 208. § HATÁLYA ALÁ TARTOZÓK JAVADALMAZÁSA

Amennyiben a vezető tisztségviselői / vezérigazgatói tisztség ellátása a Társasággal létesített munkaviszony keretében történik, a vezető havi alapbérét / megbízási jogviszony esetén megbízási díját (megbízási jogviszony esetében) a Közgyűlés határozza meg.

Az Mt. 207. §-a alapján a Közgyűlés a vezető állású munkavállalók teljesítmény követelmének, valamint az ahhoz kapcsolódó teljesítménybérének és egyéb juttatásának meghatározását átdelegálhatja.

A gazdasági igazgató személyi alapbérét a vezérigazgató határozza meg.

A Kt. 6.§ (1)- ben foglaltaknak megfelelően a köztulajdonban álló gazdasági társaság igazgatósága elnökének e jogviszonyára tekintettel megállapított díjazása nem haladhatja meg a mindenkori kötelező legkisebb munkabér hétszeresét, illetve az igazgatóság többi tagja esetében a mindenkori kötelező legkisebb munkabér ötszörösét.

A Közgyűlés a számú határozata alapján a Vezérigazgató és az Igazgatósági tagok alapbére/megbízási díja évente általában olyan mértékben növekszik, hogy az megfeleljen a Társaságnál beállt bérszínvonal/javadalmazás emelkedés mértékének, kivéve ha a vezérigazgató, igazgatósági tagok teljesítménye, az általa vezetett társaság gazdasági súlya, jelentősége eltérő mértékű alapbér/megbízási díj változtatást indokol.

5. A PRÉMIUMRA JOGOSULT MUNKAVÁLLALÓK KÖRE:

A jelen szabályzatban foglaltak szerint az alábbi munkakörben dolgozó személyeket teljesítményük arányában, prémium feladat kiírásuknak megfelelően, prémium illet meg:

Munkakör megnevezése:

- Vezérigazgató
- Üzemigazgató
- Gazdasági igazgató
- Műszaki vezető
- Értékesítési és ügyfélszolgálati vezető
- HR vezető
- Pénzügyi részlegvezető
- Számvitel részlegvezető
- Ügyviteli vezető

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	7
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

6. PRÉMIUM MÉRTÉKE, KIÍRÁSA

6.1. a vezetői munkaszerződéssel rendelkező munkavállalók:

A vezetői munkaszerződéssel rendelkező munkavállalókat, az éves alapbér arányában meghatározott %-ban prémium illeti meg az évenként meghatározott és teljesített prémiumfeladatok alapján. A prémium %-os mértékének maximuma, a kiírásának és a teljesítés elfogadásának szabályai a vezetői munkaszerződésben kerülnek meghatározásra. A Közgyűlés, az Mt. 207. §-ban foglalt jogosultsága alapján, a prémium feladat kiírását és értékelését az alábbiak szerint határozza meg:

Munkakör	Prémium maximális mértéke %	Kiírásra és elfogadásra jogosult
Vezérigazgató	35	FB
Üzemigazgató	25	Vezérigazgató
Gazdasági igazgató	20	Vezérigazgató

A prémiumfeladatok kiírási határideje: tárgyév május 31.

6.2. Nem vezetői munkaszerződéssel rendelkezők munkavállalók:

A nem vezetői munkaszerződéssel rendelkező munkavállalókat éves alapbére arányában meghatározott %-ban prémium illeti meg az évenként meghatározott és teljesített prémiumfeladatok alapján.

Munkakör	Prémium maximális mértéke %	Kiírásra és elfogadáshoz szükséges javaslattételre jogosult
műszaki vezető	20	üzemigazgató, műszaki igazgató
értékesítési és ügyfélszolgálati vezető	12	gazdasági igazgató
HR vezető	12	vezérigazgató
pénzügyi részlegvezető	12	gazdasági igazgató

számvitel részlegvezető	12	gazdasági igazgató
üzgviiteli vezető	8	üzemigazgató

A nem vezetői munkaszerződéssel rendelkező több prémiumra jogosító munkakört betöltő munkavállaló esetén a prémium %-ok összeadódnak, de legfeljebb 20 % lehet.

A prémiumfeladatok kiírási határideje: tárgyév május 31.

7. PRÉMIUM KIFIZETÉSE

A prémium kifizetés előfeltétele a vezérigazgató által elfogadott önértékelés. Az önértékelést a prémiumra jogosult munkavállaló elkészíti és érintett munkavállaló közvetlen felettese javaslatával együtt a vezérigazgató elé terjeszti legkésőbb **tárgyév március 31.-ig**.

A prémium feladat kiírását követően a kiírás nem vonható vissza, a kifizetése kizárólag nem teljesítés vagy a kizáró okok fennállása esetén tagadható meg.

Amennyiben a munkaviszony a prémium időszak (üzleti év) vége előtt szűnik meg, úgy a munkavállaló teljesítményarányos prémiumra jogosult, melynek alapja a prognosztizált éves alapbér.

A munkavállaló részére évi egy alkalommal a Zrt. félévi gazdálkodási adatainak ismeretében és prémium kerete terhére 50%-os mértékű előleget fizethet az augusztusi bérfizetési napon.

7.1 Prémiumcsökkentő tényező

A prémium kiírásban szereplő feladatok teljesülését a premizált dolgozó vezetője igazolja. Amennyiben a vezető igazolása szerint nem 100 %-ban teljesültek a feladatok akkor csak a teljesítés mértékével arányos prémium fizethető ki.

7.2 Prémium kifizetést kizáró okok

A prémium kifizetését kizáró okokat a prémium feladat kiírása során a kiírásért felelős meghatározza. Ezen felül az alábbi esetekben nem fizethető prémium:

- társaság ellen csőd- vagy felszámolási eljárás megindítása,
- a társaság működésének, gazdálkodásának felügyeletét ellátó Felügyelő Bizottság súlyos hiányosságokat, mulasztást, jogellenes magatartást tár fel, mely ellentétes a tulajdonosi érdekekkel,
- ha a könyvvizsgáló a Társaság éves beszámolóját elutasító záradékkal látja el.

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	9
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

8. VÉGKIELÉGÍTÉS

A vezető állásúakra – határozatlan időtartamú munkaviszony megszűnése esetén – a végkielégítés tekintetében az Mt. előírásait kell alkalmazni, hacsak a jelen szabályzat attól eltérően nem rendelkezik.

A vezető állású munkavállalót végkielégítés illeti meg, ha a munkaviszonya a munkáltató rendes felmondása (határozatlan idejű munkaviszony esetén) vagy a jogutód nélküli megszűnése következtében szűnik meg. Nem jár végkielégítés a vezető állású munkavállalónak, ha legkésőbb a munkaviszony megszűnésének időpontjában nyugdíjasnak minősül és akkor sem, ha munkaviszonyát rendkívüli felmondással szüntetik meg.

8.1 A végkielégítés mértéke:

- a) legalább három év esetén egyhavi,
 - b) legalább öt év esetén kéthavi,
 - c) legalább tíz év esetén háromhavi,
 - d) legalább tizenöt év esetén négyhavi,
 - e) legalább húsz év esetén öthavi,
 - f) legalább huszonöt év esetén hathavi
- távolléti díj összege.

9. KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEK, EGYÉB JUTTATÁSOK

A vezető állásúak (valamint vezető tisztségviselők) munkaszerződésének állandó (standard) részeként jogosultak:

- a.) a vonatkozó jogszabályok figyelembe vételével, a munkaszerződésben elfogadottak szerint használni a Társaság, illetve a saját tulajdonában lévő személygépkocsi(ka)t,
- b.) munkakörével összefüggésben a munkaszerződésben foglaltak szerint jogosult mobiltelefon és személyi számítógép használatára.
- c.) A vezető állásúak jogosultak - külön munkáltatói hozzájárulás nélkül- mindazon jóléti, szociális, kulturális szolgáltatások és külön juttatások igénybevételére, amelyek a Zrt. nem vezető munkavállalóit megilletik, alapul véve az átlagos %-os arányt a juttatás mértéke tekintetében.

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	10
----------------	-------------	-----------	-----	--------	----

10. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG DÍJAZÁSA

A felügyelő bizottság elnöke és tagjai tiszteletdíjra jogosultak, amelynek összegét a Társaság Alapítója/Közygylése határozza meg.

A testület elnöke számára – többletfeladataira tekintettel – a tagokénál magasabb díjazás állapítható meg. A Kt. 6. § (2) bekezdése alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaság felügyelő bizottsága elnökének e jogviszonyára tekintettel megállapított havi díjazása nem haladhatja meg a mindenkori kötelező legkisebb munkabér ötszörösét, illetve a felügyelő bizottság többi tagja esetében a mindenkori kötelező legkisebb munkabér háromszorosát. E díjazáson kívül a köztulajdonban álló gazdasági társaság felügyelő bizottságának tagja – az igazolt, a megbízatásával összefüggésben felmerült költségeinek megtérítésén kívül – más javadalmazásra nem jogosult.

A felügyelő bizottság elnökének vagy más tagjának e jogviszonyára tekintettel a megbízatás megszűnése esetére juttatás nem biztosítható. (Kt. 6. § (3) bek.)

A felügyelő bizottság elnökének és tagjainak tiszteletdíját minden évben az előző év beszámolójának elfogadásakor a legfőbb szerv módosíthatja.

A felügyelő bizottság tagja legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött felügyelőbizottsági tagság után részesülhet díjazásban.

A társaság végelszámolása esetén, amennyiben a felügyelőbizottság működése a továbbiakban indokolt, a felügyelőbizottsági tagok díjazása felére csökken a testületi tagok feladatkörének és felelősségi körének csökkenése miatt, tekintettel arra, hogy ilyen esetekben a végelszámoló veszi át a testületek feladatainak alapvető részét.

11. HATÁLYBA LÉPÉS

Jelen Javadalmazási és Prémium Szabályzat az elfogadása napján lép hatályba.

Mohács,

Záradék:

A Közygylés a sz. határozatával a Javadalmazási és Prémium Szabályzatot elfogadta.

Kiadás dátuma:	2020.05.01.	Változat:	1.0	Oldal:	11
----------------	-------------	-----------	-----	--------	----



KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSI ÉS UTALVÁNYOZÁSI SZABÁLYZAT

Készült: Mohács, 2020. június 1.

Változat: 1.0

01. Tartalom

01.	Tartalom	2
02.	Dokumentum érvénybeléptetése	3
03.	Változások követése	3
1.	Kötelezettségvállalás fogalma	4
2.	Az összeférhetetlenség szabályozása.....	4
3.	A kötelezettség vállalási jogkörök részletes szabályozása.	4
2.	UTALVÁNYOZÁS RENDJE	6
2.1	Utalványozási jogkörök:	6
2.2.	Az utalványozást a teljes cég tekintetében önállóan gyakorolja:	6
2.1.	A szabályzat személyi hatály	7
2.2.	A szabályzat végrehajtásáért felelős személyek.....	7
11.	HATÁLYBA LÉPÉS	7

Kiadás dátuma:	2020.06.01.	Változat:	1.0	Oldal:	2
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

02. Dokumentum érvénybeléptetése

A dokumentum érvénybelépési dátuma:	2020. 06.01.
Felelős:	Csollák István vezérigazgató
Jóváhagyó aláírása	Csollák István vezérigazgató

03. Változások követése

Módosítások jegyzéke			
Változat	Változás	Dátum	Felelős jóváhagyása
1.0	Szabályzat létrehozása, illesztése a szabályozási rendszerbe	2020.06.01.	

1. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS RENDJE

1. Kötelezettségvállalás fogalma.

Kötelezettségvállalásnak minősül:

Pénzeszközök terhére fizetési kötelezettség vállalásáról szóló egyoldalú nyilatkozat, megállapodás.

A beszerzési szabályzat és a Kbt. szerint beszerzési eljárást megindító hirdetmény, részvételi, ajánlatkérési felhívás, a pályázati kiírás.

Garancia vállalása, kezesség nyújtása, kötelezettség átvállalása, fedezet adása.

Tartozás elengedése, kedvezmény adása

Minden egyéb olyan jognyilatkozat, kötelezettségvállalás, megállapodás, egyezség elnevezésére tekintet nélkül, melyből anyagi helytállási következmény, fizetési, szolgáltatási vagy egyéb gazdasági kihatású kötelezettség származik vagy helytállási, fizetési, illetve egyéb anyagi következmények alól mentesít. Kötelezettségvállalás kizárólag írásbeli formában történhet.

2. Az összeférhetetlenség szabályozása.

A kötelezettség vállaló nem járhat el, ha az ellenérdekű fél ő maga, vagy a Ptk. szerinti közeli hozzátartozója, valamint élettársa, illetve az eljárása a Ptk. szerinti jó erkölcsbe ütköző jogügyletet hoz létre, módosít vagy megszüntet.

3. A kötelezettség vállalási jogkörök részletes szabályozása.

1. A vezérigazgató.

A társaság vezérigazgatója, önállóan a teljes gazdasági társaságra vonatkozóan vállalhat kötelezettséget, a Zrt. Alapszabálya, a közgyűlési határozatok és a Felügyelő Bizottság határozatainak, illetve az üzleti terv keretei között. Az 5 MFt. értékhatár feletti kötelezettségvállaláshoz a társaság jogi képviselőjének jogi véleménye is szükséges.

Az 50 M. Ft. értékhatár feletti, valamint a társaság rendes üzletmenetén kívüli kötelezettségvállaláshoz a Felügyelő Bizottság előzetes egyetértése is szükséges.

Amennyiben a vezérigazgató olyan kötelezettséget vállal, amely valamely üzemigazgatóságot konkrétan anyagilag érinti, úgy az adott üzemigazgatóság vezetőjének szignója is szükséges a kötelezettségvállaláshoz. Nem köteles a vezérigazgató a szignálás beszerzésére, ha az ellátás biztonsága vagy a gazdasági társaság működésének, gazdálkodásának veszélyeztetése, racionalizálása, átszervezése miatt szükséges a kötelezettségvállalás.

2. A műszaki és gazdasági igazgató.

A vezérigazgató által kötelezettségvállalásra konkrétan feljogosított műszaki és gazdasági igazgató a gazdasági társaság egészét érintő ügyletekben, a vezérigazgató távollétében vagy akadályoztatása esetén eljárva, jogosult kötelezettségvállalásra, maximum 50 MFt értékhatárig. A kötelezettségvállaláshoz előzetes konkrét vezérigazgató írásbeli felhatalmazása és a felügyelő bizottság elnökének egyetértése szükséges.

3. Az üzemigazgatóság vezetője (üzemigazgató) és helyettesei.
Az üzemigazgatóság vezetője és helyettesei (főmérnök, gazdasági vezető) kizárólag az adott üzemigazgatóság alapfeladata ellátása tekintetében vállalhatnak kötelezettséget. A kötelezettségvállalást az üzemigazgató, illetve az üzemigazgató távolléte esetén a két helyettes együttesen tehet, maximum 5 Mft értékig.

Az 5 Mft-os értékhatárig történő kötelezettségvállalásokat az adott üzemigazgatóság rendes ügymenetéhez tartozó ügyekre lehet csak alkalmazni. A nem rendes ügymenethez tartozó kötelezettségvállalások esetén az 5 Mft-os értékhatár alatti ügyekben is a kötelezettségvállalás csak a vezérigazgató szignójával és a társaság jogi képviselőjének véleményezésével érvényes.

Nem a rendes ügymenetbe tartozó kérdések: jármű beszerzés, ingatlan ügyek, banki és hitel ügyletek, munkavállalókat érintő ügyek, társaság tagjával kötött ügyletek.

4. Abban az esetben, amennyiben az üzemigazgató nem jelöl meg két helyettest, úgy munkavállalói együttes aláírási jog a cégjegyzékbe nem jegyezhető be. Ekkor az üzemigazgató távolléte esetén egy konkrét személyt köteles, konkrét írásbeli meghatalmazással ellátni annak érdekében, hogy távolléte esetén a kötelezettségvállalás aláírásra kerülhessen. Konkrét helyettesítésre meghatalmazott személy hiányában a vezérigazgató jár el az üzemigazgatóság ügyeiben.

A kötelezettségvállalás értékhatárait az alábbiak szerint kell megállapítani:

- A kötelezettségvállalás konkrét értéke, ellenszolgáltatása, amely a megállapodásban, nyilatkozatban szerepel, illetve a piacon általában elfogadott érték.
- Az egy évre, vagy annál rövidebb, határozott időre történő kötelezettségvállalás esetén a jogviszony időtartama alatti ellenszolgáltatás, kötelezettségvállalás összessége.
- Az egy évnél hosszabb, határozott időre szóló kötelezettségvállalás esetén a jogviszony időtartama alatti ellenszolgáltatás, szolgáltatás, kötelezettségvállalás összessége.
- Határozatlan időre szóló kötelezettségvállalás esetén, ha a kötelezettségvállalás megszűnésének időpontja a kötelezettségvállaláskor pontosan nem határozható meg, akkor a havi ellenszolgáltatás negyvennyolcszorosának értéke a kötelezettségvállalás összértéke.

Amennyiben valamely személy megszegi a kötelezettségvállalási szabályokat, úgy köteles a szabályszegés teljes következményeit (munkajogi, polgárjogi és anyagi) viselni.

Kiadás dátuma:	2020.06.01.	Változat:	1.0	Oldal:	5
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

2. UTALVÁNYOZÁS RENDJE

2.1 Utalványozási jogkörök:

So rsz ám	Név	Beosztás	Utalványozási jog érvényességi köre	Aláírás
1.	Csollák István	vezérigazgató	Teljes 50 MFt-ig	
2.	Nehr Tibor	üzemigazgató	5 MFt-ig	
3.	Mester Zoltán	üzemigazgató	5 MFt-ig	
4.	Kele János	üzemigazgató	5 MFt-ig	

50 MFt értékhatár felett az utalványozáshoz a Felügyelő Bizottság előzetes egyetértése szükséges.

2.2. Az utalványozást a teljes cég tekintetében önállóan gyakorolja:

Csollák István vezérigazgató 50 MFt értékhatárig.

Az utalványozási jogkört a teljes cég tekintetében a vezérigazgató távollétében az erre feljogosított helyettes maximum 50 MFt értékhatárig gyakorolja a felügyelő bizottság elnökének egyetértésével.

Az üzemigazgatóság tekintetében az utalványozási jogkört önállóan gyakorolja az üzemigazgató (5 MFt értékhatárig kizárólag üzemigazgatósági alapfeladat ellátása feladatkörben).

Az értékhatár számításnál a kötelezettség becsült összege a vállalt teljes kötelezettség összege forgalmi adó nélkül.

Amennyiben a kötelezettség határozott időre szól, úgy a becsült összeg a határozott idő alatti teljes forgalmi adó nélküli összeg.

Határozatlan kötelezettség vállalás esetén a kötelezettség becsült összege a kötelezettség 3 évre számított értéke.

Keret megállapodás esetén annak időtartama alatt vállalt kötelezettség legmagasabb értéke.

Az üzemigazgatóságok tekintetében az utalványozási jog együttes 5 MFt értékhatárig a következők szerint:

Mohácsi Üzemigazgatóság:

Az üzemigazgató által kinevezett helyettesek közül bármely kettő együtt utalványozhat üzemigazgatóságra kiterjedő ügyekben.

Kiadás dátuma:	2020.06.01.	Változat:	1.0	Oldal:	6
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

Komlói Üzemigazgatóság:

Az üzemigazgató által kinevezett helyettesek közül bármely kettő együtt utalványozhat üzemigazgatóságra kiterjedő ügyekben.

Harkányi Üzemigazgatóság:

nincs kijelölve két együttes aláíró.

Szigetvári Üzemigazgatóság:

nincs kijelölve két együttes aláíró.

2.1. A szabályzat személyi hatály

A szabályzat hatálya kiterjed:

- Felügyelőbizottsági tagokra
- A társaság első számú vezetőjére (Vezérigazgató)
- Igazgatósági tagokra
- Gardasági Igazgatóra

2.2. A szabályzat végrehajtásáért felelős személyek

Jelen szabályzat végrehajtásáért felelős a munkáltatói jogok gyakorlója (Vezérigazgató).

11. HATÁLYBA LÉPÉS

Jelen Kötelezettségvállalási és Utalványozási Szabályzat az elfogadása napján lép hatályba.

Mohács,

Záradék:

A Közgyűlés a sz. határozatával Kötelezettségvállalási és Utalványozási Szabályzatot elfogadja.

Kiadás dátuma:	2020.06.01.	Változat:	1.0	Oldal:	7
----------------	-------------	-----------	-----	--------	---

Előterjesztés a Közgyűlés részére az elektronikus döntéshozatal 9. napirendi pontjához

A 2020-as COVID-19-koronavírus-járvány magyarországi első regisztrált esetét március 4-én jelentette be Orbán Viktor miniszterelnök, mint a Koronavírus-járvány Elleni Védekezésért Felelős Operatív Törzs irányítója.

A járvány megjelenése után, március 11-én veszélyhelyzetet hirdettek ki, amellyel különleges jogrend lépett életbe Magyarországon.

A BARANYA-VÍZ Zrt. kiemelten kezelte a koronavírus járványt, amelynek köszönhetően, a betegség első magyarországi megjelenése előtt, már elkészítette és 2020.03.02.-án hatályba léptette az **Üzletmenet folytonossági tervét**.

Az Üzletmenet folytonossági terv célja, hogy biztosítsuk a víz- és szennyvízszolgáltatás folyamatosságát, minimalizáljuk a vállalat üzemeltetési és pénzügyi területeit érő negatív hatásokat azokban az esetekben, amikor a humán erőforrás kiesés mértéke a napi munkavégzésben zavart okozhat.

A BARANYA-VÍZ Zrt. 195 települést lát el ivóvízzel és gondoskodik a szennyvíz elevezéséről. Az ellátási terület nagyságát figyelembe véve különösen fontos az, hogy vészhelyzet esetén is képesek legyünk ellátni feladatink.

A terv meghatározza a működés szempontjából kiemelt fontosságú megelőzési és kezelési szintek bekövetkezése esetén alkalmazandó eljárási rendet, feladatokat és a szükséges minimum feltételeket ahhoz, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. a kritikus időszakban is képes legyen ellátni kiemelt jelentőségű feladatát, az ivóvíz szolgáltatást. Felállítottuk a kríziscsoportunk, melyben meghatároztuk a feladat ellátások felelőseit.

Az üzletmenet folytonossági tervet pontról pontra követve hajtottuk végre a felkészülést és **beszereztünk minden szükséges eszközt** (fertőtlenítő, maszk, gumikesztyű, védőruha), amelyet minden dolgozónk számára képesek voltunk biztosítani annak ellenére, hogy állami segítséget nem kapunk. **Kihelyeztük a szükséges egészségügyi tájékoztatókat és felhívásokat.**

A vészhelyzeti állapot kihirdetését követően 2020.03.16.-án az 5/2020. számú vezérigazgatói utasítás alapján további intézkedést rendeltünk el, így többek között az **ügyfélszolgálati irodáink személyes ügyfélfogadását szüneteltettük, elrendeltük a Mohácsi Uszoda bezárását, korlátoztuk a munkavállalókon kívüli személyek belépését, szüneteltettük a vízóra leolvasást, és köteleztük dolgozóinkat arra, hogy külföldi kontaktjukat bejelentsek**, így megóvva partnereink és dolgozóink egészségét.

2020.03.19.-én kézhez kaptuk a Honvédelmi Minisztérium által kibocsátott levelét a különleges **jogrendben történő állami támogatás rendjéről. Ennek következtében a BARANYA-VÍZ Zrt. központi telephelyére 1 fő alezredest, 1 fő őrnagyot és 1 fő tü. hadnagyot delegáltak, akik felügyelték és segítettek a védekezésben való felkészülést.**

A kirendelt rendvédelmi szervekkel személyesen, napi jelentés útján és telefonon is tartjuk a kapcsolatot folyamatosan tájékoztatva őket a Zrt. járványügyi helyzetéről.

2020.03.20.-án megalkottuk a **Home Office** szabályzatunk, mely lehetővé tette dolgozóink számára az otthoni munkavégzést. Ennek oka egyrészt az volt, hogy dolgozóinknak ne kelljen a legszükségesebb eseteket leszámítva közösségbe menni, másrészt azon irodai dolgozóink, akiknek munkaköre nem engedte meg az otthoni munkavégzést így elszeparáltan, kontakt nélkül végezheték munkájuk.

2020.04.14.-én a Honvédelmi Minisztérium kijelölte a BARANYA-VÍZ Zrt.-t, mint létfontosságú rendszerré, mely következtében biztonsági tervet kell készítenünk.

Később a kijelölést szűkítették és a Mohács Város vízellátását biztosító rendszerelem került kijelölésre.

A BARANYA-VÍZ Zrt., számolva az esetleges gazdasági válság lehetőségével, a pénzügyi stabilitásának megóvása érdekében is számos intézkedést tett:

Így többek között éltünk a Kormány által biztosított hiteltörlesztésre vonatkozó moratóriummal, a közműadó részletfizetést a szokásostól eltérően halasztással kértük, a vízterhelési díj fizetési kötelezettségre halasztást kértük, és az NKM- től részletfizetést kértünk az energia számlára vonatkozóan.

A **közműadó** kiszabása évek óta nagy terhet ró a Társaságra, melynek enyhítését a jelenlegi kiemelten nehéz gazdasági helyzetben is kértünk.

Kérvényeztük 2020.03.20.-án a Honvédelem által kirendelt katonák útján az operatív törzstől, 2020.03.23.-án a Honvédelmi Minisztériumtól, és 2020.03.26.-án jeleztük a MaVíz adatszolgáltatásában.

A Közműadó eltörlésére vonatkozó kérésünkre az előterjesztés kiállításnak napjáiig nem érkezett válasz.

A gazdasági terhek enyhítése érdekében a BARANYA-VÍZ Zrt. Felügyelőbizottsága a 8/2020 számú Fb. határozatával önként lemondott a havonta járó tiszteletdíjáról 2020.05.01.től egészen a vészhelyzet lejártáig terjedő időszakig. A határozat tartamának megfelelően a Zrt. 2020. május hónapban nem fizetett és számfejtett tiszteletdíjat.

A fent kifejtett intézkedéseket figyelembe véve kijelenthető, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. mindent megtett annak érdekében, hogy a dolgozóinak egészségét és a vállalat vagyonát megóvja.

A Zrt. dolgozó között koronavírussal fertőzött személyről nem tudunk.

Mohács, 2020.06.03.

Csollák István
vezérigazgató

A BARANYA-VÍZ Zrt. (7700 Mohács Budapesti ou. 1.)
2020. évi rendes közgyűlésének írásbeli döntéshozatala érdekében előterjesztett kérdéseinek
listája
(Meghívó)

- 1.) Felügyelő Bizottság a társaság 2019. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról készített véleményének elfogadása
- 2.) Könyvvizsgáló jelentésének elfogadása
- 3.) A társaság 2019. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadása, döntés az eredmény felhasználásáról
- 4.) 2020. évi üzleti terv elfogadása
- 5.) A vezérigazgató 2020 évi prémium feladatainak jóváhagyása
- 6.) Alapító okirat módosítása (új 14/A. §. beiktatása) a közgyűlés írásbeli döntéshozatala és az elektronikus hírközlési eszköz közvetítésével megtartható közgyűlés érdekében, 7490 Szentlőrinc Ifjúság u. 2., 7940 Sellye Dózsa Gy. u. 1. és 79100 Szigetvár Széchenyi u. 42. alatt fióktelep létesítése)
- 7.) Tájékoztató a belső kontrol rendszer kiépítéséről
- 8.) Szabályzatok elfogadása (Kötelezettség vállalási szabályzat, valamint a Javadalmazási és prémium szabályzat elfogadása)
- 9.) Tájékoztató a koronavírus járvány miatt kialakult vészhelyzeti állapot során megtett intézkedésekről
- 10.) Egyebek

Mohács, 2020.06.05.


Csollák István
vezérigazgató


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