



BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

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

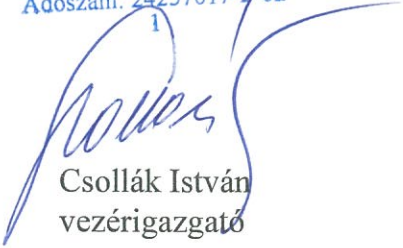
ÜZLETI TERV

2018

Mohács, 2018. április 25.



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


Csollák István
vezérigazgató

Tartalom

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

1. Alapadatok

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

BARANYA-VÍZ Zrt.

A társaság cégjegyzék száma:

02-10-060389

A gazdasági társaság címe:

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

www.baranyaviz.hu

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

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzügyintézetei:

Mohácsi Takarékbank Zrt. számlaszám: 50400096-16041628-00000000

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

- 3600 '08** **Víztermelés, -kezelés, -ellátás (főtevékenység)**
- 3700 '08** **Szennyvíz gyűjtése, kezelése**

- 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4291 '08 Vízi létesítmény építése
- 4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 7111 '08 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 2017. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

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

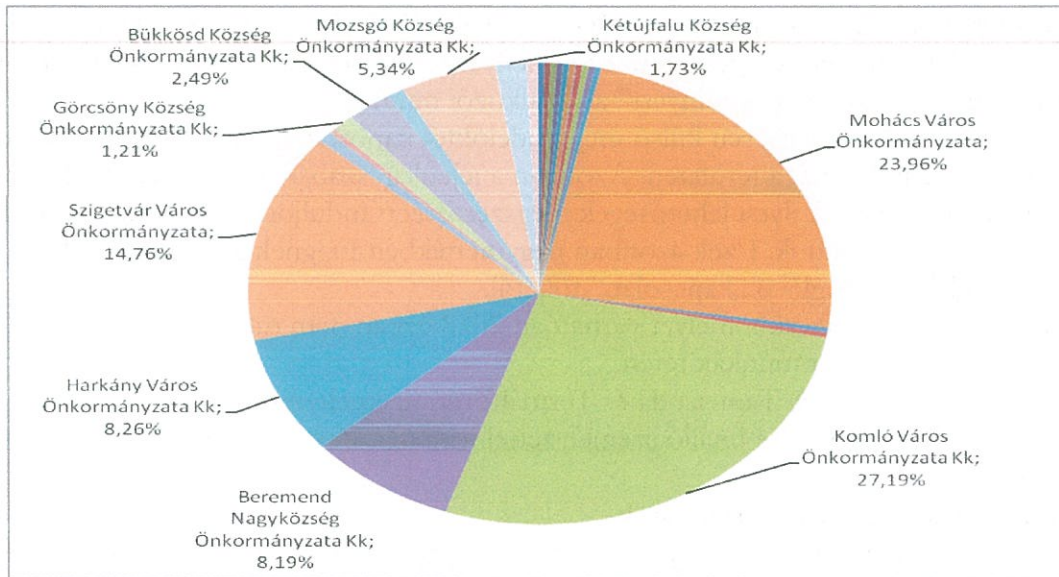
2. Tulajdonviszonyok

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

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

A négy elsőbbségi részvényt hat önkormányzat birtokolja az alábbiak szerint:

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



2018 évben cégjogi változást nem tervezünk.

3. Üzemeltetési terület

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

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

4. Alaptevékenységen kívüli tevékenységek (Másodlagos tevékenységek)

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

➤ Építőipari tevékenység (mélyépítés)

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

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

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

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

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

5. Fejlesztések a víziközműveken

Ivóvízes területen a következő projektek folynak területünkön

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

Szennyvízes terület:

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

6. Alkalmazott víz- és csatornaszolgáltatási díjak

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

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

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

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

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

7. A közművagon 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 közművagon használatáért fizetendő bérleti díj egységes elvek alapján kerüljön meghatározásra. Továbbá mértékét olyan módon határozták meg, melyet a társaság a jelenlegi gazdasági szabályozások mellett képes kezelni. A döntés értelmében az eszközhasználati díj mértékét az éves nettó lakossági víz- és csatornadíj árbevétel 10%-ában határozták meg.

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

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

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

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

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

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

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

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

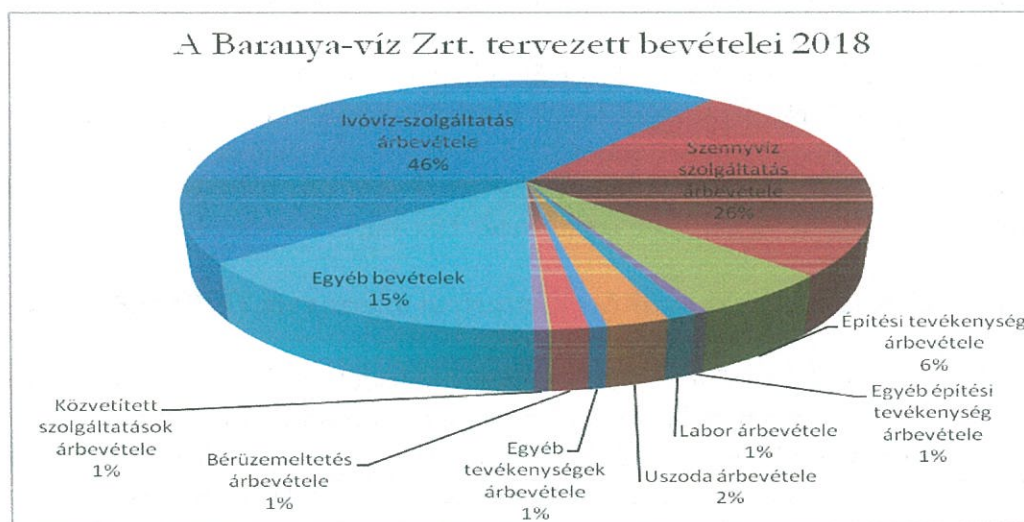
9. Minőségellenőrző laboratóriumok

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

10. 2018 évre tervezett gazdálkodás alakulása

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

10.1. Bevételek alakulása



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

Engedélyes tevékenység nettó árbevétele:

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

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

Másodlagos tevékenységek nettó árbevétele:

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

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

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

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

Egyéb bevételek:

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

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

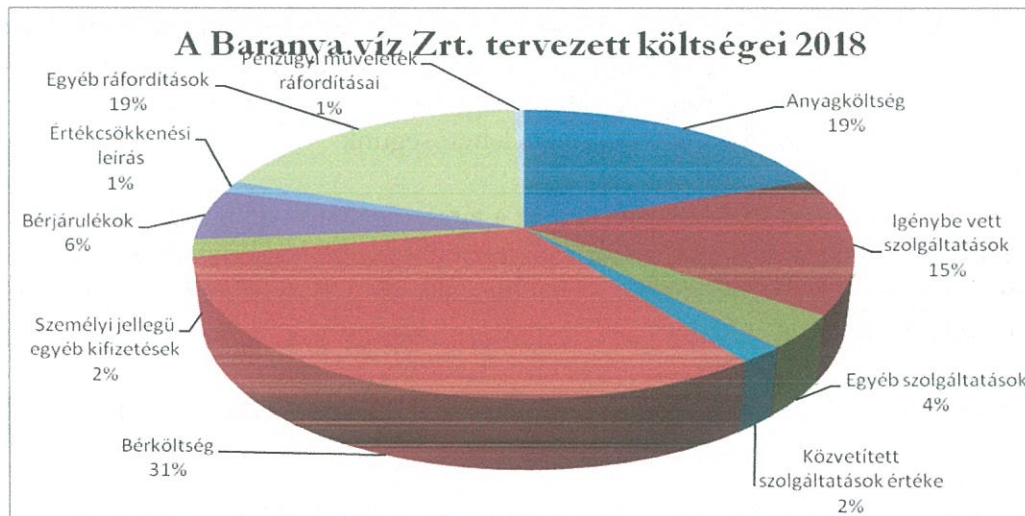
A Norvég Alap pályázata sikeresen lezárult. Egyéb bevételként 5,5 mFt folyt be Társaságunkhoz.

Pénzügyi műveletek bevételei

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

10.2. A költségek és ráfordítások bemutatása

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



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

Anyag jellegű ráfordítások

➤ Anyagköltség

✓ Közvetlen anyagköltség

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

✓ Villamos energia

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

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

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

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

✓ Biztosítások

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

Személyi jellegű ráfordítások

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

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

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összege várhatóan az előző évi mértékű lesz.

Egyéb ráfordítások

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

Pénzügyi műveletek

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

10.3. A 2018 évi gazdasági év eredménye

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

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

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

10.4. Az eredmény hatása a saját tőke alakulására

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

Amennyiben

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

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

10.5. Pénzgazdálkodás

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

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

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

11. Beruházások, felújítások

A rekonstrukciókra a tulajdonos önkormányzatok részére elsődleges forrásként a 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. Ennek aktualizálása folyamatban van és az előírt 2018.09.15-i határidőre benyújtásra kerül.

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

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

12. Összegzés

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

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

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

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

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

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

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