

ÉVES MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

Cégnév: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

Cégjegyzékszám: 09-10-000498

KSH szám: 23957491-3600-114-09

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015-01-01 - 2015-12-31

| | Tétel (sor) megnevezés | Előző év | Módosítás | Tárgyév |
|----|--|---|--|---|
| 1 | A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor) | 53970 | | 62860 |
| 2 | I. Immateriális javak (03-09 sorok) | 5146 | | 14688 |
| 3 | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | 11054 |
| 4 | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5 | 3. Vagyoni értékű jogok | | | |
| 6 | 4. Szellemi termékek | 5146 | | 3634 |
| 7 | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8 | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9 | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 10 | II. Tárgyi eszközök (11-17 sorok) | 48824 | | 48172 |
| 11 | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | |
| 12 | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 26707 | | 29366 |
| 13 | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 21737 | | 16926 |
| 14 | 4. Tenyészállatok | | | |
| 15 | 5. Beruházások, felújítások | 380 | | 150 |
| 16 | 6. Beruházásokra adott előlegek | | | 1730 |
| 17 | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 18 | III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26 sorok) | | | |
| 19 | 1. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20 | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | 3. Egyéb tartós részesedések | | | |
| 22 | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23 | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24 | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25 | 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 26 | 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.05.18 13.34.49

ÉVES MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

Cégnév: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

Cégjegyzékszám: 09 - 10 - 000498

KSH szám: 23957491 - 3600 - 114 - 09

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015 - 01 - 01 - 2015 - 12 - 31

| | Tétel (sor) megnevezés | Előző év | Módosítás | Tárgyév |
|----|---|----------|-----------|---------|
| 27 | B. Forgóeszközök (28+35+43+49 sorok) | 740706 | | 895305 |
| 28 | I. Készletek (29 - 34 sorok) | 16559 | | 13969 |
| 29 | 1. Anyagok | 16559 | | 13969 |
| 30 | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 31 | 3. Növények-, ház- és egyéb állatok | | | |
| 32 | 4. Késztermékek | | | |
| 33 | 5. Áruk | | | |
| 34 | 6. Készletekre adott előlegek | | | |
| 35 | II. Követelések (36 - 42 sorok) | 593578 | | 741504 |
| 36 | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 536867 | | 727176 |
| 37 | 2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben | | | |
| 38 | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39 | 4. Váltókövetelések | | | |
| 40 | 5. Egyéb követelések | 56711 | | 14328 |
| 41 | 6. Követelések értékelési különbözete | | | |
| 42 | 7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43 | III. Értékpapírok (44 - 48 sorok) | | | |
| 44 | 1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban | | | |
| 45 | 2. Egyéb részesedés | | | |
| 46 | 3. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47 | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48 | 5. Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49 | IV. Pénzeszközök (50 - 52 sorok) | 130569 | | 139832 |
| 50 | 1. Pénztár, csekkek | 3664 | | 5658 |
| 51 | 2. Bankbetétek | 126905 | | 134174 |
| 52 | C. Aktív időbeli elhatárolások (53 - 55 sorok) | 101836 | | 89978 |
| 53 | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 97877 | | 88440 |
| 54 | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 3959 | | 1538 |
| 55 | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 56 | Eszközök összesen (01+27+52 sor) | 896512 | | 1048143 |

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.05.18 13.34.50

ÉVES MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)

Cégnev: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

Cégjegyzékszám: 09 - 10 - 000498

KSH szám: 23957491 - 3600 - 114 - 09

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015 - 01 - 01 - 2015 - 12 - 31

| | Tétel (sor) megnevezés | Előző év | Módosítás | Tárgyév |
|----|---|----------|-----------|-----------|
| 57 | D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67 sorok) | - 50 145 | | 26 478 |
| 58 | I. Jegyzett tőke | 22 140 | | 22 140 |
| 59 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 60 | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | | | |
| 61 | III. Tőketartalók | | | |
| 62 | IV. Eredménytartalék | 4 766 | | - 89 909 |
| 63 | V. Lekötött tartalék | 17 623 | | 17 623 |
| 64 | VI. Értékelési tartalék (65 - 66 sorok) | | | |
| 65 | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66 | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67 | VII. Mérleg szerinti eredmény | - 94 674 | | 76 624 |
| 68 | E. Céltartalékok (69 - 71 sorok) | | | |
| 69 | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 70 | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 71 | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 72 | F. Kötelezettségek (73+74+86 sorok) | 940 665 | | 1 012 402 |
| 73 | I. Hátrasorolt kötelezettségek (74 - 76 sorok) | | | |
| 74 | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75 | 2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76 | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 77 | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78 -85 sorok) | | | |
| 78 | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79 | 2. Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80 | 3. Tartozások kötvénykiadásból | | | |
| 81 | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 82 | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83 | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 84 | 7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85 | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |

ÉVES MÉRLEG "A" típus

Források (passzívák)

Cégnév: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

Cégjegyzékszám: 09 - 10 - 000498

KSH szám: 23957491 - 3600 - 114 - 09

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015 - 01 - 01 -- 2015 - 12 - 31

| | Tétel (sor) megnevezés | Előző év | Módosítás | Tárgyév |
|-----|--|----------|-----------|---------|
| 86 | III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87 és 89 - 97 sorok) | 940665 | | 1012402 |
| 87 | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89 | 2. Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90 | 3. Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 91 | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 588025 | | 705116 |
| 92 | 5. Váltótartozások | | | |
| 93 | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94 | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95 | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 352640 | | 307286 |
| 96 | 9. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97 | 10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98 | G. Passzív időbeli elhatárolások (99 - 101 sorok) | 5992 | | 9263 |
| 99 | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 2711 | | 3881 |
| 100 | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 168 | | 258 |
| 101 | 3. Halasztott bevételek | 3113 | | 5124 |
| 102 | Források összesen (5) (98-102 sorok) | 896512 | | 1048143 |

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír - Epon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2016.05.18 13.34.51

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(összköltség eljárással)

Cégnév: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

Cégjegyzékszám: 09 - 10 - 000498

KSH szám: 23957491 - 3600 - 114 - 09

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015 - 01 - 01 -- 2015 - 12 - 31

| | Tétel (sor) megnevezés | Előző év | Módosítás | Tárgyév |
|----|--|----------|-----------|---------|
| 1 | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1971022 | | 2233534 |
| 2 | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 1971022 | | 2233534 |
| 4 | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 5 | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 13790 | | 6523 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04) | 13790 | | 6523 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 81839 | | 74260 |
| 8 | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 9 | 05. Anyagköltség | 418668 | | 431829 |
| 10 | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 547053 | | 564294 |
| 11 | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 272732 | | 273418 |
| 12 | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 88917 | | 93567 |
| 13 | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 418 | | 1168 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 1327788 | | 1364276 |
| 15 | 10. Bérköltség | 506770 | | 514964 |
| 16 | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 48160 | | 49891 |
| 17 | 12. Bérjárulékok | 148279 | | 148226 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 703209 | | 713081 |
| 19 | VI. Értékcsökkenési kimenet | 15883 | | 18192 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 109846 | | 104107 |
| 21 | Ebből: értékvesztés | | | |
| 22 | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII) | -90075 | | 114661 |
| 23 | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25 | 14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| 26 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27 | 15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| 28 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29 | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 198 | | 420 |
| 30 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31 | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 10 | | |
| 32 | Ebből: értékelési különbözlet | | | |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 208 | | 420 |

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus (összköltség eljárással)

Cégnev: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

Cégjegyzékszám: 09 - 10 - 000498

KSH szám: 23957491 - 3600 - 114 - 09

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2015 - 01 - 01 -- 2015 - 12 - 31

| | Tétel (sor) megnevezés | Előző év | Módosítás | Tárgyév |
|----|---|----------|-----------|---------|
| 34 | 18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| 35 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36 | 19. Fizetendő kamatok és kamattellegű ráfordítások | | 4776 | |
| 37 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38 | 20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 39 | 21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | 77 | |
| 40 | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 41 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | | 4853 | |
| 42 | B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | | -4645 | 420 |
| 43 | C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B) | | -94720 | 115081 |
| 44 | X. Rendkívüli bevételek | | 46 | |
| 45 | XI. Rendkívüli ráfordítások | | | |
| 46 | D. Rendkívüli eredmény (X-XI) | | 46 | |
| 47 | E. Adózás előtti eredmény (+C+D) | | -94674 | 115081 |
| 48 | XII. Adófizetési kötelezettség | | | 38457 |
| 49 | F. Adózott eredmény (+E-48) | | -94674 | 76624 |
| 50 | 22. Eredménytartás: pénzvétellek osztalékra, részesedésre | | | |
| 51 | 23. Jávahagyott osztalék, részesedés | | | |
| 52 | G. Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23) | | -94674 | 76624 |

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papíron nem küldhető bel

Nyomtatva: 2016.05.18 13.34.52

**Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2015. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Hajdúböszörmény, 2016 május 10.

**Will Csaba
igazgatóság elnöke**

**Bodnár Judit
gazdasági igazgató**

2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot 2012. május 03-án tizenegy Hajdú-Bihar megyei település alapította, 20 millió Ft törzstőkével. A társaság cégbejegyzése 2012. május 31-én megtörtént.

2012. július 14-én további két település - Tiszavasvári, Szorgalmatos - csatlakozott a ZRT tulajdonosi köréhez.

Az új tulajdonosok által befizetett 2 140 ezer Ft törzstőkével, a Társaság jegyzett tőkéje 22 140 ezer Ft lett.

Az alapító okirat módosítása a Debreceni Cégbíróságon 2012. augusztus 31.-én került bejegyzésre.

A társaság cégneve: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató ZRT

Székhelye: 4220 Hajdúböszörmény Radnóti u.1.sz

Honlap címe: www.hbvsz.hu

Gazdálkodási formája: részvénytársaság

A Társaság részvényesei, és tulajdoni viszonyai:

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|
| • Hajdúböszörmény Város Önkormányzata | 5000 db részvény | 5 000 000 Ft |
| • Hajdúszoboszló Város Önkormányzata | 4587 db részvény | 4 587 000 Ft |
| • Berettyóújfalu Város Önkormányzata | 2 727 db részvény | 2 727 000 Ft |
| • Hajdúhadház Város Önkormányzata | 2 061 db részvény | 2 061 000 Ft |
| • Téglás Város Önkormányzata | 960 db részvény | 960 000 Ft |
| • Bocskai kert Község Önkormányzata | 470 db részvény | 470 000 Ft |
| • Földes Község Önkormányzata | 635 db részvény | 635 000 Ft |
| • Hajdúdorog Város Önkormányzata | 1 335 db részvény | 1 335 000 Ft |
| • Polgár Város Önkormányzata | 1 217 db részvény | 1 217 000 Ft |
| • Tiszavasvári Város Önkormányzata | 2 000 db részvény | 2 000 000 Ft |
| • Szorgalmatos Község Önkormányzata | 140 db részvény | 140 000 Ft |
| • Komádi Város Önkormányzata | 879 db részvény | 879 000 Ft |
| • Magyarhomorog Város Önkormányzata | 129 db részvény | 129 000 Ft |

A HBVSZ ZRT alaptőkéje 22 140 000 Ft készpénzből áll, ami az alaptőke 100%-a és megegyezik a Társaság összes részvényei névértékének az összegével is.

A Társaság alaptőkéje 22 140 db, egyenként 1 000,- Ft névértékű dematerizált módon előállított, egysorozatú és névre szóló törzsrészvényben testesül meg.

Minden részvény azonos tartalmú és mértékű tagsági jogot testesít meg.

A részvényhez tartozó szavazati jogot a részvény névértéke határozza meg. Minden 1 000,- Ft névértékű törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

A Társaság tevékenységi köre:

- **Főtevékenység:**

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Víztermelés, -kezelés, -ellátás | 3600 TEÁOR'08 |
|---------------------------------|---------------|

- **Egyéb tevékenységek:**

| | |
|---|---------------|
| Szennyvíz gyűjtése, kezelése | 3700 TEÁOR'08 |
| Vízi létesítmény építése | 4291 TEÁOR'08 |
| Egyéb máshova nem sorolt építés | 4299 TEÁOR'08 |
| Követelésbehajtás | 8291 TEÁOR'08 |
| Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzem. | 6820 TEÁOR'08 |

A Társaság ügyvezetése és felügyeleti szervei:

Igazgatóság: a Társaság ügyvezető szerve, tagjai :

- igazgatóság elnöke: Will Csaba
4032 Debrecen Károly Gáspár u. 39/b sz
- további tagjai : Nyéki István, Bondár Sándor

Az igazgatóság elnökének és tagjainak megbízása 2012. május 03-2017. május 03. közötti időszakra szól.

A társaság képviseletére Will Csaba egy személyben, a másik két tag együttesen jogosult.

Felügyelő bizottság: a tulajdonosi közgyűlés által választott, 8 főből álló felügyelő bizottság tagjai:

- Jeneiné Dr Egri Izabella
- Czibere Béla Endre
- Csáfordi Dénes
- Csige Tamás
- Sörös István
- Kun Béla
- Szöllős Sándor
- Tóth József
- Dr Fülöp Erik

A felügyelő bizottság tagjainak megbízása öt évre, 2017. május 03-ig szól.

Könyvvizsgáló: a Társaság könyvvizsgálója 2012. május 03-2017. május 03-ig :

- Szűcs Pál

kamarai nyilvántartási száma: 003912 (TT 002733 tagszám)

ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK BEMUTATÁSA

A Társaság a Számviteli törvény 9.§ (2) alapján Éves beszámoló készítésére kötelezett. A beszámoló a Társaság 2015. január 01-től 2015. december 31-ig terjedő üzleti tevékenységéről készült.

A mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: 2015. április 15.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági eseményeket, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A társaságnál a könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását a Társaság alkalmazottja végzi. A munkavállaló regisztrációs mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy

Bodnár Judit

4220 Hajdúböszörmény Kölcsey F. u.46.sz

Regisztrációs száma: 130089

Könyvvizsgálat:

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságnál a számvitelről szóló 2000. évi C. 155.§. (2) bek. előírásai alapján a könyvvizsgálat kötelező.

A 2015. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A 2015. évi beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Szűcs Pál

4200 Hajdúszoboszló Bocskai u. 9 sz,

kamarai nyilvántartási száma: 003912 (TT 002733 tagszám)

A 2015. évben felszámolt könyvvizsgálói díj 100%-ban a beszámoló könyvvizsgálatáért szerződés alapján járó díjat foglalja magában, melynek értéke 1 800 000Ft.

A Kft a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Ehhez hozzárendelte az eszközöket is. Számlarendje is a fentiek szellemében készült.

A társaság elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban könyvel, másodlagosan vezeti a 6-os 7-es számlaosztályt.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes

(előjelettől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 eFt-ot meghaladó összeg minősül.

Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összehatása által valamely mérleg-vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

ÉRTÉKELÉSI MÓDOK ÉS ELJÁRÁSOK:Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha azok értéke tartósan lecsökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Zrt az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A Zrt a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetelem nem tartalmaz.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír és kötelezettség nem jelenik meg.

Céltartalék-képzés szabályai (ha van)

A Zrt céltartalékot nem képez.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

ESZKÖZÖK**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:**

A vállalkozás 2012. június 1-jén kezdte meg víziközmű szolgáltatói tevékenységét Hajdúhadház, Téglás és Bocskai kert településeken. 2013. január 01-től az alábbi településeken is a társaság végzi a víziközmű szolgáltatói tevékenységet:

- Hajdúböszörmény
- Hajdúszoboszló
- Berettyóújfalu
- Polgár
- Hajdúdorog
- Tiszavasvári
- Szorgalmatos
- Földes

A tevékenység folytatásához szükséges víziközmű elemeket az érintett Önkormányzatok bérleti szerződés alapján bocsájtották a társaság rendelkezésére.

A víziközmű elemek működtetéséhez szükséges tárgyi eszközök beszerzése és üzembe helyezése a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján a társaság feladata volt.

A tárgyi eszközök értékének alakulása 2015. december 31-én (eFt-ban)

| Megnevezés | Bruttó érték 2015.12.31 | Halmazott értékcsökkenés | Nettó érték 2015.12.31 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|
| Immateriális javak | 22089 | 7401 | 14688 |
| Tárgyi eszközök össz. | 88866 | 40694 | 48172 |
| Ebből: Építmények | 0 | 0 | 0 |
| Gép, berend.jármű | 42049 | 12867 | 29182 |
| Egyéb gép berend.jármű | 30438 | 13328 | 17110 |
| Befej.ber. Beruh.előleg | 1880 | 0 | 1880 |
| Kis értékű eszköz | 14499 | 14499 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------|--------|-------|-------|
| Befektetett eszközök | 110955 | 48095 | 62860 |
|-----------------------------|--------|-------|-------|

- **Immateriális javak** között alapítás átszervezés értékét, illetve szellemi termékeket tartunk nyilván. Alapítás átszervezés értékeként került nyilvántartásba a víz-és szennyvízdíj számlázási rendszerének törvényi kötelezettség miatt elvégzett auditálás költsége, melynek bekerülési értéke 13 846 E Ft. A számlázási rendszer megfelelőségéről a tanúsítványt 2017. december 31-ig kaptuk meg, így a bekerülési érték elszámolása is 2,5 év. A szellemi termékek között az ügyviteli szoftver, számlázási szoftver és a számítógépeken használt operációs rendszerek kerülnek kimutatásra
- **Műszaki gépek, berendezések, járművek** között tartja nyilván a társaság a tevékenységéhez szorosan kapcsolódó gépeket, berendezéseket és gépjárműveket.
- **Egyéb gépek, berendezések** között az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai gépek, berendezések kerültek könyvelésre.
- **Tárgyi eszköz beruházásra 75 328 eFt-t** fordított a vállalkozás, mely magában foglalja az önkormányzatoknak továbbszámlázott eszközök 61 711 eFt értékét. Működtető vagyon beruházása 13 617 eFt értékben történt. A nagyobb részben kis értékű eszközök beszerzése mellett a hajdúböszörményi üzemigazgatóság részére beszerzésre került 1 db Fiat Ducato gépjármű 5 294 eFt értékben
- **Befejezetlen beruházása** a Zrt-nek 2015.12.31-én 150 eFt volt.
- **Beruházásokra adott előleg** 2015.12.31-én 1 730 eFt volt.
- **Értékcsökkenés elszámolása**
2015-ben a kis értékű – 100 eFt alatti – eszközök után 3 448 eFt, minden más eszköz után 14 744 eFt értékcsökkenés került elszámolásra.

Rendkívüli értékcsökkenés elszámolása a polgári üzemegység selejtezése miatt 161 eFt volt.

-Tartós befektetés

A társaság tartós befektetéssel, részesedéssel 2015. december 31-én nem rendelkezett.

FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

13 969 eFt

A társaság a hajdúböszörményi, hajdúhadházi, földesi, hajdúdorogi, tiszavasvári üzemegységek esetében a könyveiben év közben a beszerzett anyagokat felhasználásként elszámolta, mellette raktári analitikus nyilvántartást folyamatosan vezetett.

2015. december 31.-én a készletek leltározásra kerültek. Berettyóújfalu, Hajdúszoboszló és Polgár esetében a leltár egyeztetésre került a nyilvántartott készlettel, a többi településen a leltárértékkel korrigáltuk az anyagköltséget.

Hajdúszoboszló, Berettyóújfalu és Polgár esetében raktári készletgazdálkodás történt.

A 2015.december 31. -én a mérlegben a kimutatott készlet értéke – leltár alapján – **13 969 eFt.**

A raktárkészlet a folyamatos és biztonságos víziközmű szolgáltatáshoz szükséges anyagokból áll.

Követelések**738 334 eFt****Követelések víz és csatornaszolgáltatásból:****583 358 eFt**

2015-ban víz és csatornadíjból bruttó 2 454 801 eFt került kiszámlázásra. 2013. július 01-től a törvényi előírásoknak megfelelően a kiszámlázásaink értékét 10 %-kal csökkentettük, így a rezsidíj csökkentés hatása 2015-ben egész évben érvényesült.

A 2015. évi beszámolóban kerültek elszámolásra a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft-nek 2013-2014 évben leszámlázott víz- és csatornadíjak is, 38581 eFt és 40182 eFt értékben.

A vevő érvényes szerződés hiányában a számláinkat 2013-2014 években nem fogadta be, így el nem ismert követelésként azok az előző évek beszámolóiban nem kerültek könyvelésre.

2016. április 01-én visszamenőlegesen hatállyal a szerződéskötésre sor került.

A 2015. évben településenként a kintlevőségek a következőképpen alakultak:

| 2014 és 2015 évi víz és csatornadíj kintlevőségek (adatok eFt) | | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Település | Kintlevőség 2015.12.31.-én | Kintlevőség 2014.12.31.-én | % Bázis 2014 |
| Hajdúböszörmény | 248 326 | 112 674 | 220,39 |
| Hajdúhadház | 39 810 | 35 241 | 112,97 |
| Téglás | 18 245 | 18 106 | 100,77 |
| Bocskai kert | 15 637 | 14 988 | 104,33 |
| Hajdúszoboszló | 84 428 | 81 312 | 103,83 |
| Földes | 21 272 | 18 521 | 114,85 |
| Berettyóújfalu | 61 881 | 52 655 | 117,52 |
| Tiszavasvári | 54 654 | 46 626 | 117,22 |
| Polgár | 21 979 | 20 834 | 105,50 |
| Hajdúdorog | 17 126 | 15 367 | 111,45 |
| Összesen | 583 358 | 416 324 | 140,12 |

A 2015. december 31-én a víz és csatornadíjak vevőkövetelése 583 358 Ft, mely 40,12 % magasabb mint az előző évben. A kintlevőség magában foglalja a 2015. december hónapban történő kiszámlázásokat is. A kintlevőség nagymértékű növekedése a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft-nek 2015-ben elszámolt 2013-2014 évi kiszámlázása miatt következett be.

Annak ellenére, hogy törekszünk a kintlevőségek hatékony behajtására, sajnos az évről évre történő növekedése nem megállítható.

| Éven túli víz és csatornadíj kintlevőségek 2015.12.31.(adatok eFt) | | | |
|---|-------------------------------|---|-----------------------------------|
| Település | Kintlevőség 2015.12.31.-én | Éven túli kintlevőség 2015.12.31. | % Bázis: összes kintlevőség |
| Hajdúböszörmény | 248 326 | 54 971 | 22,14 |
| Hajdúhadház | 39 810 | 12 537 | 31,49 |
| Téglás | 18 245 | 2 235 | 12,25 |
| Bocskai kert | 15 637 | 2 037 | 13,03 |
| Hajdúszoboszló | 84 428 | 7 840 | 9,29 |
| Földes | 21 272 | 6 109 | 28,72 |
| Berettyóújfalu | 61 881 | 5 557 | 8,98 |
| Tiszavasvári | 54 654 | 16 093 | 29,45 |
| Polgár | 21 979 | 3 441 | 15,66 |
| Hajdúdorog | 17 126 | 1 132 | 6,61 |
| Összesen | 583 358 | 111 952 | 19,19 |

A Zrt-nél a kintlevőségek 19,19 %-a 111 952 eFt éven túli kintlevőség. A Társaság törekszik a kintlevőségek csökkentésére, a törvényi lehetőséggel élve folyamatosan kérjük a kintlevőségek Közjegyzői Kamara által történő behajtását, illetve ennek eredménytelensége esetén a végrehajtást.

Vegyes vevőállomány:

143 818 eFt

A víz és csatornadíjak kintlevőségén kívül társaságunk vevőkövetelése 143 810 eFt, mely tartalmazza az Önkormányzatoknak kiszámlázott tárgyi eszközök, felújítások számláinak 96 939 eFt összegét. Ezek a számlák 2016 évben az Önkormányzati bérleti díjas számlákkal kompenzálásra kerülnek.

Egyéb követelések:

11 158 eFt

Munkavállalóknak folyósított előleg: 0 eFt

Tiszavasvári dolg. kiadott váltópénz: 50 eFt

Egyéb követelés: 1 500 eFt

A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft ellen indított peres eljárás illetékfizetési kötelezettsége 1 500 E Ft, melyet a peren kívüli megállapodás miatt 2016. január 25-én az adófolyószámlán jóváírásra került

2012-ben a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt-től a határidőn túli követeléseket - értéke 44 096 e Ft- megvásárolta a társaság 9 825 eFt-ért . A kintlevőségből 2012 -ben 4 463 eFt befizetésre került, amiből 993 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 3 470 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2013 -ban 6 924 eFt volt a befizetés, amiből 1 543 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 5 381 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2014-ban 4325 eFt volt a befizetés, amiből 941 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 3 384 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2015-ban 2 450 eFt volt a befizetés, amiből 545 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a

fennmaradó 1904 eFt egyéb bevételként került elszámolásra, a számla záróegyenlege: 5 802 eFt

9

Bankkártyás víz és csatornadíj kiegyenlítés, ami pénzügyileg 2016.01.04-én rendeződött: 61 eFt

Lakossági közjegyzői behajtás, végrehajtás díja: 4 823 eFt

A víz és csatornadíj kintlevőségek behajtása során a közjegyzői díjat illetve a végrehajtás díját a Zrt-nek meg kell előlegezni, amit az eljárás során az adóstól a tőke összegével együtt behajtanak. A sikeres behajtásig ezeket a költségeket kötelezettségként kell nyilvántartanunk.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege társasági adó 1 762 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege egyéb adó 16 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege HIPA 52 eFt

2015 évi, 2015.12.31-ig ki nem utalt apaszabadság: 238 eFt

Felszámolási eljárás illetéke, hitelezői igény: 24 eFt

Követelések összesen: 14 328 eFt

Külföldi pénzürtékre szóló követeléssel a társaság nem rendelkezik.

Pénzeszközök 139 832 eFt

A mérlegben szereplő érték a 2015. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal pénztárjelentéssel egyező.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2015-ben aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 89 978 eFt

amiből 88 440 eFt a 2016. 04.15-ig kiszámlázott, de 2015. évet érintő bevételekből adódik. A költségek aktív időbeli elhatárolása 1 538 eFt.

Részletezése:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 88 440 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása: 1 538 eFt

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

A társaság jegyzett tőkéje: 22 140 eFt

Eredménytartalék: -89 909 eFt

Lekötött tartalék : 17 623 eFt

Tárgyévi mérleg szerinti eredmény: 76 624 eFt

A mérlegben szereplő saját tőke értéke 2015. december 31-én: 26 478 eFt.

KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettséget a Zrt nem szerepeltet mérlegében.

Hosszú lejáratú kötelezettségek**0 Ft**

2015.12.31.-én hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nem volt.

10

Rövid lejáratú kötelezettségek**1 012 402 eFt**

Szállítói kötelezettségek:

705 116 eFt

A szállítói kötelezettségekből jelentős a tulajdonos önkormányzatok által kiszámlázott, de a Zrt által ki nem egyenlített bérleti díj.

| HBVSZ ZRT SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG- VEVŐ KÖVETELÉS KIMUTATÁSA ÖNKORMÁNYZATOK FELÉ 2015.12.31 (ADATOK eFtban) | | | | | |
|--|--|----------------------------------|--|---|--|
| TELEPÜLÉS | ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KISZÁMLÁZOTT BÉRLETI DÍJ | ÁTUTALT /KOMPENZÁLT ÖSSZEG | HBVSZ SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG 2015.12.31 | HBVSZ ZRT KISZÁMLÁZÁSA (BERUHÁZÁS FELÚJÍTÁS) VEVŐ KÖVETELÉS | SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG- VEVŐ KÖVETELÉS 2016 ÉVI KOMPENZÁLÁSA UTÁN |
| Hajdúböszörmény | 316230 | 144237 | 171993 | 31286 | 140707 |
| Hajdúhadház | 24342 | 17756 | 6586 | 4888 | 1698 |
| Téglás | 18467 | 10028 | 8439 | 17487 | -9048 |
| Bocskai kert | 8189 | 5886 | 2303 | 1670 | 633 |
| Hajdúszoboszló | 196500 | 94183 | 102317 | 14921 | 87396 |
| Földes | 7620 | 3620 | 4000 | 2436 | 1564 |
| Berettyóújfalu | 209550 | 113371 | 96179 | 12699 | 83480 |
| Tiszavasvári | 38426 | 30226 | 8200 | 6279 | 1921 |
| Szorgalmatos | 323 | 39 | 284 | 71 | 213 |
| Polgár | 60960 | 16323 | 44637 | 4518 | 40119 |
| Hajdúdorog | 133530 | 25987 | 107543 | 684 | 106859 |
| Összesen | 1014137 | 461656 | 552481 | 96939 | 455542 |

A HBVSZ ZRT szállítói kötelezettségéből 2016 évben az önkormányzatokkal történő megállapodás alapján a vevőkövetelés 87 891 eFt értékben kompenzálásra kerül.

Rövid lejáratú kötelezettség költségvetési kötelezettségekből és a dolgozók 2015. december havi járandóságaiából : 307 286 eFt

PASSZÍ IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2015-ban passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg

9 264 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

3 881 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

258 eFt

Halasztott bevételek:

5 125 eFt

Halasztott bevételek a befizetett és fel nem használt közműfejlesztési hozzájárulásokból képződtek.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET BEMUTATÁSA

Vagyoni helyzet elemzése megoszlási viszonyszámokkal:

| Megnevezés | 2015. év % | 2014. év % | Változás % |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| A. Befektetett eszközök | 6,00 | 6,02 | 99,66 |
| I. Immateriális javak | 1,4 | 0,57 | 24,61 |
| II. Tárgyi eszközök | 4,6 | 5,45 | 84,40 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Forgóeszközök | 85,41 | 82,62 | 103,38 |
| I. Készletek | 1,33 | 1,84 | 72,28 |
| II. Követelések | 70,74 | 66,21 | 106,84 |
| III. Értékpapírok | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pénzeszközök | 13,34 | 14,56 | 91,62 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 8,59 | 11,36 | 75,62 |
| Eszközök összesen: | 100,00 | 100,00 | - |

| Megnevezés | 2015. év % | 2014. év % | Változás % |
|---|---------------|---------------|---------------|
| D. Saját tőke | 2,53 | -5,59 | -45,26 |
| I. Jegyzett tőke | 2,11 | 2,47 | 85,43 |
| IV. Eredménytartalék | -8,57 | 0,53 | -1616,98 |
| V. Lekötött tartalék | 1,68 | 1,97 | 85,28 |
| VII. Mérleg szerinti eredmény | 7,31 | -10,56 | -69,22 |
| E. Céltartalékok | 0 | 0 | - |
| F. Kötelezettségek | 96,59 | 104,9 | 92,08 |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | - |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 96,59 | 104,9 | 92,08 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 0,88 | 0,67 | 131,34 |
| Források összesen: | 100,00 | 100,00 | - |

Eszközeink közül befektetett eszközök értéke 6%, forgóeszközök értéke 85,41%, az aktív időbeli elhatárolás értéke 8,59%.

A forrásokon belül a saját tőke értéke 2,54% , kötelezettség értéke 96,58%, a passzív időbeli elhatárolás 0,88%.

Pénzügyi helyzet elemzés mutatószámokkal

| Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|------------------------|--|----------|---------|
| Likviditási mutató % | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$ | 0,79 | 0,88 |
| Likviditási gyorsráta% | $\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$ | 0,77 | 0,87 |
| Készpénz likviditási | $\frac{\text{Szabad pénzeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$ | 0,14 | |

| | | | |
|--------|----------------------------|--|------|
| rátá % | Rövid lej. kötelezettségek | | 0,14 |
|--------|----------------------------|--|------|

A likviditási ráták értéke azt mutatja, hogy a társaság a rövid lejáratú kötelezettségeit a rendelkezésre álló forgóeszközök alapján nem tudja finanszírozni.

A finanszírozhatóság fenntartása érdekében a társaság a tulajdonos Önkormányzatok felé fennálló nettó bérleti díjat nem utalja, illetve adófizetési kötelezettségeiből a vezetékadó fizetésére részletfizetési kedvezményt kapott.

A vezetékadó mértéke 162645 eFt, bevallási fizetési határideje tárgyévi 03.20. illetve 09.20.

Mivel Társaságunk szolgáltatásait előfinanszírozza, bevételei a teljesítést követő 1-2 hónapban folynak be, a vezetékadóra részletfizetési könnyítési kérelmet adtunk be. Ez alapján 2015.12.31-én a rövidlejáratú kötelezettségeink között 40 660 eFt közművezeték adó fizetési kötelezettség volt nyilvántartva.

Jövedelmi helyzet- elemzés

| Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|--|---|----------|---------|
| Árbevétel arányos eredmény % | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$ | -0,048 | 0,034 |
| Eszközarányos 94674 jövodelmezőség % | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközők összesen}}$ | -0,105 | 0,731 |
| Jegyzett tőke arányos jövodelmezőség % | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$ | -4,27 | 3,46 |

A társaság 2015.-ben 76 624 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta az üzleti évet. A nyereség eszközértékének 73,1%-t, jegyzett tőkéjének 346%-t százalékát érte el.

Gazdasági mutatók

Az 58/2013 (II.27) kormányrendelet 4 sz. melléklete tartalmazza a víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározását.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) fogalmainak felhasználásával az alábbi gazdasági mutatókat és értékhatárokat kell figyelembe venni a víziközmű-szolgáltatás végzéséhez .

Gazdasági mutatók

A víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadása során vizsgált mutatók:

- 1.tőkeerősségi,
- 2.eladósodottsági,
- 3.likviditási.

Tőkeerősségi mutató

A tőkeerősségi mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

Saját tőke

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Mérlegfőösszeg - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}{\text{Mérlegfőösszeg - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}$$

13

A mérlegfőösszeg tartalmazza a passzív időbeli elhatárolások és a céltartalékok összegét. A víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjfizetési kötelezettség alatt kizárólag a vagyonkezelési díj, a koncessziós díj, valamint a bérleti díj értendő.

Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték: 0,3, amely értéket elérve és afelett a

Hivatal engedélyt adhat. A Hivatal 0,1 és 0,3 között feltételes engedélyt adhat, amennyiben a kérelmező nyilatkozik, hogy az engedély jogerőre emelkedését követő legkésőbb második lezárt üzleti évének könyvvizsgáló által hitelesített beszámolója alapján az elvárt határértéket eléri. A 0,1 értéket el nem érő mutatóval rendelkező kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.

Eladósodottsági mutató

Az eladósodottsági mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjfizetési kötelezettség}}{\text{összes kötelezettség - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjfizetési kötelezettség}}$$

$$\text{mérleg főösszeg - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjfizetési kötelezettség}$$

Az eladósodottsági mutató az összes kötelezettség (rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek) és a mérlegfőösszeg (beleértve a passzív időbeli elhatárolások és a céltartalékok összegét) hányadosaként kerül meghatározásra.

Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték: 0,65, amely értéket elérve és az alatt a Hivatal engedélyt adhat.

A Hivatal 0,65 és 0,75 között feltételes engedélyt adhat, amennyiben a kérelmező nyilatkozik, hogy az engedély jogerőre emelkedését követő legkésőbb második lezárt üzleti évének könyvvizsgáló által hitelesített beszámolója alapján az elvárt határértéket eléri. A 0,75 érték feletti mutatóval rendelkező kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.

Likviditási mutató

A likviditási mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}$$

rövid lejáratú kötelezettségek.

A likviditási mutató a pénzeszközök és likvid értékpapírok+követelések és a rövid lejáratú kötelezettségek hányadosaként kerül meghatározásra.

Az engedélyezési eljárásban elvárt határérték: 1,0, amely értéket elérve és afelett a Hivatal engedélyt adhat. A Hivatal 0,8 és 1,0 között feltételes engedélyt adhat, amennyiben a kérelmező nyilatkozik, hogy az engedély jogerőre emelkedését követő lezárt üzleti évének könyvvizsgáló által hitelesített beszámolója alapján az elvárt határértéket eléri. A 0,8 értéket el nem érő mutatóval rendelkező kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.

A beszámoló alapján a gazdasági mutatószámok alakulása a társaságnál:

$$\text{Tőkeerősség: } 0,05342 = \frac{26478}{1048143-552481}$$

$$\text{Eladósodottság: } 0,9279 = \frac{1012402-552481}{1048143-552481} \\ 14$$

$$\text{Likviditás: } 0,8705 = \frac{139832+741504}{1012402}$$

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Sajátos tétel besorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

A Zrt könyveiben nem szerepel olyan tétel, ami nem hasonlítható össze az előző év adataival.

Tétel átsorolások

A Zrt-nél nem történt tétel átsorolás.

Értékelési elvek változása

2015. évben az értékelési elvek nem változtak.

A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Zrt a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti érték leírása

A Zrt mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

15

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül a tárgyévben nem szerepel.

Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

| Tőkeelem (eFt) | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Jegyzett tőke | 22 140 | 22 140 | 0 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | | | |
| Tőketartalék | | | |
| Eredménytartalék | 4766 | -89 909 | -94675 |
| Lekötött tartalék | 17623 | 17 623 | 0 |
| Értékelési tartalék | | | |
| Mérleg szerinti eredmény | -94 674 | 76624 | 171 298 |
| Saját tőke összesen | -50 145 | 26478 | 76 623 |

Jegyzett tőke alakulása

A Zrt jegyzett tőkéje 2014. december 31-én 22 140 eFt volt, 2015-ben a jegyzett tőke értéke nem változott.

Lekötött tartalék

A Zrt 17 623 eFt lekötött tartalékkal rendelkezik.

Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nem volt.

Kötelezettségek átsorolása

A Zrt-nek átsorolási kötelezettsége nem volt.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Zrt befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem

engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

16

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok

A Zrt 2014. évi adatai nem tartalmaznak össze nem hasonlítható adatokat.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

| | |
|---|----------------------|
| A tárgyidőszakban elért értékesítés árbevétele és egyéb bevétele : | 2 307 794 eFt |
| A tárgyidőszakban elért értékesítés nettó árbevétele: | 2 233 534 eFt |

A nettó árbevételből

– víz- és csatornaszolgáltatás bevétele: 2 048 100 eFt

A 2015. évi beszámolóban kerültek elszámolásra a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft-nek 2013-2014 évben leszámházott víz- és csatornadíjak is, 30380 eFt és 31639 eFt értékben.

A vevő érvényes szerződés hiányában a számláinkat 2013-2014 években nem fogadta be, így el nem ismert követeléseként azok az előző évek beszámolóiban nem kerültek könyvelésre.

2016. április 01-én visszamenőleges hatállyal a szerződéskötésre sor került.

- egyéb víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek: 185 434 eFt

Egyéb bevételek: 74 260 eFt

Ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés önkormányzatoknak: 61 711 eFt

- TRV Zrt-től megvásárolt szolgáltatásokhoz és kintlévőségekhez kapcsolódó egyéb bevételek: 1 904 eFt

- Behajtási költségek megtérülése: 1 816 eFt

-Behajtási költségátalány kivezetése: 3 266 eFt

2014. évi beszámolóban a hatályos törvényi előírásnak megfelelően előírásra kerültek a szállítói kötelezettségek késedelmes kiegyenlítése miatti 40 euró költségátalányok. 2015.évi IX. törvény alapján a nyilvántartott, de az ügyfél által felszólítás által nem kért költségátalány 2015. december 31-vel a nyilvántartásból egyéb bevételként kivezethető.

Aktivált saját teljesítmények értéke: 6523 eFt

Aktivált saját teljesítmények között a saját rezsi beruházásként elkészült víziközmű felújítások kerültek nyilvántartásba vételre.

Költségek, ráfordítások**Anyagjellegű ráfordítások:****1 364****276 eFt**

a./ Anyagköltség értéke 431 829 eFt

b./ Igénybe vett szolgáltatások összetétele 564 294 eFt

c./ Egyéb szolgáltatások összesen 273 418 eFt

d./ Eladott áruk beszerzési értéke 93 567 eFt

Eladott áruk beszerzési értékeként a Tiszamenti Regionális Vízmű Zrt-től vásárolt és a fogyasztóknak továbbértékesített vízdíjakat számolja el a Zrt.

e./Közvetített szolgáltatások: 1 168 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetétele :**713 081 eFt**

- bérköltség 514 964 eFt

- személyi jellegű egyéb kifizetés 49 891 eFt

- bérjárulék 148 226 eFt

Elszámolt értékcsökkenés:**18 192 eFt****Egyéb ráfordítások:****104 107 eFt**

Az egyéb ráfordításokból: -értékesített tárgyi eszközök kivezetése 61 711 eFt

-helyi adó 34 043 eFt

-innovációs járulék 5 106 eFt

- bírság, kötbér 1 635 eFt

Pénzügyi bevételek:**420 eFt****Pénzügyi ráfordítások:****0 eFt****Rendkívüli bevétel:****0 eFt****Rendkívüli ráfordítás:****0 eFt****Fizetendő társasági adó:****5 743 eFt****Fizetendő energiaellátók jövedelemadója:****32 714 eFt****2015. évi mérleg szerinti eredmény:****76 624 eFt****TÁJÉKOZTATÓ ADATOK****A társaság: -2015.évi mérleg szerinti eredmény: 76 624 eFt****-2014.évi mérlegfőösszeg: 1 048 143 eFt****Az állandó dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 236 fő**

Fizikai: 175 fő ebből 3 fő részfoglalkoztatott

Szellemi: 61 fő ebből 8 fő részfoglalkoztatott

Környezetvédelem

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

18

A SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Víziközmű szolgáltatásról szóló törvény 49.§ (3) bekezdése alapján a víziközmű szolgáltató tevékenységeit engedélyköteles tevékenységek és másodlagos tevékenysége vonatkozásában elkülönült mérlegben és eredménykimutatásban köteles bemutatni.

Az elkülönült beszámoló elkészítéséhez a Számviteli szétválasztási szabályzat ad törvényi keretet.

A szétválasztás módszertana

A számviteli szétválasztást egyszerűen, teljeskörűen, áttekinthetően és az állandóság elvére tekintettel következetesen kell végezni.

A szétválasztott mérleg(tételek), eredménykimutatás összeállításához szükséges az alkalmazott módszerek, vetítési alapok részletes meghatározása és dokumentálása, azok állandósága, illetve változásuk esetén a változás számszerű hatásainak kiegészítő mellékletben történő részletes bemutatása. A szétválasztási módszereket az üzleti év elején, a számviteli politika részeként az önköltségszámítási szabályzatban kell meghatározni, és azok év közbeni változatlanságát – a körülmények jelentős megváltozásától eltekintve – biztosítani kell.

Az eredménykimutatás tevékenységi szétválasztása

Az eredménykimutatás tevékenységi szétválasztását az adózás előtti eredmény szintig elsősorban a tételes elkülönítés lehetőségének vizsgálatával, a társasági adót, valamint az esetleges osztalékfizetést az adózás előtti eredmények figyelembe vételével célszerű elvégezni az alábbiakban részletezettek szerint.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevételét a főkönyvi és/vagy analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül a tevékenységekhez kell hozzárendelni.

Költségek, ráfordítások

A költségeket a lehető legnagyobb arányban közvetlenül annál a tevékenységnél kell elszámolni, ahol felmerültek. A közvetlenül elkülöníthető költségeket, a felmerülés pillanatában definiált tevékenységekre kell terhelni.

Ha a felmerülés időszakában nem állapítható meg, hogy vízszolgáltatás-csatornamű szolgáltatás közül közvetlenül mely tevékenységet terheli az adott költség, azt megfelelő vetítési alapok segítségével kell a tevékenységekre felosztani. A költségfelosztásnál olyan vetítési alapot kell választani, amellyel az ok-okozatiság elvét a lehető legnagyobb mértékben megközelítve lehet a felosztást elvégezni. A felosztásnál az üzemegység vezetővel egyeztetni kell.

A díjbeszedéshez, ügyfélszolgálathoz kapcsolódó költségek - mivel a víz- és csatornadíjak egy számlában kerülnek kiszámlázásra- 50% -os arányban kerülnek elszámolásra és évente egyszer, az

éves zárás keretében kerülnek átkönyvelésre a vízszolgáltatás, csatornamű szolgáltatás közvetlen költségeire.

Az általános költségek az értékesített m³ arányában kerülnek felosztásra, és a tevékenységek eredménykimutatásánál figyelembe vételre.

19

Egyéb bevételek és ráfordítások

A 86- és 96-os számlacsoportban tevékenységhez hozzárendelő alábontás nem történt a számlatükörben.

A számlacsoportokhoz tartozó főkönyvi számlák esetében a 6-os illetve 7-es főkönyvi számok gyűjtő jelleggel hozzárendelődnek a könyvelési tételhez, ez alapján a szétválasztás lehetséges.

Ha a közvetlen hozzárendelés nem megoldható, és egyéb indokolható felosztás sem alkalmazható, akkor a tevékenységek éves nettó árbevételének arányában történik a felosztás.

Az egyéb ráfordításokat ahhoz a tevékenységhez kell rendelni, ahol a kapcsolódó eszközt, illetve forrást szerepeltettük (pl. eszközselejtezés). A tevékenységhez közvetlenül nem társítható egyéb ráfordítások közül azokat a jelentősebb tételek, amelyek a felmerülésükre jellemző vetítési alappal feloszthatóak a tevékenységekre (pl. helyi adók, értékvesztés, követelés leírás, stb) a felmerülésükre jellemző vetítési alappal kell felosztani a tevékenységekre. Az így kiemelteken felül fennmaradó tételeket – amennyiben egyéb indokolható felosztás nem alkalmazható – az összes tevékenységi költség arányában kell felosztani a tevékenységekre.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 87- és 97-os számlacsoportban tevékenységhez hozzárendelő alábontás nem történt a számlatükörben.

A számlacsoportokhoz tartozó főkönyvi számlák esetében a 6-os illetve 7-es főkönyvi számok gyűjtő jelleggel hozzárendelődnek a könyvelési tételhez, ez alapján a szétválasztás lehetséges.

Ha nem lehetséges, és egyéb indokolható felosztás sem alkalmazható, akkor a tevékenységek éves nettó árbevétele arányában történik a felosztás.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A 88- és 98-os számlacsoportban tevékenységhez hozzárendelő alábontás nem történt a számlatükörben.

A számlacsoportokhoz tartozó főkönyvi számlák esetében a 6-os illetve 7-es főkönyvi számok gyűjtő jelleggel hozzárendelődnek a könyvelési tételhez, ez alapján a szétválasztás lehetséges.

A rendkívüli bevétel és ráfordítás tételeket egyedileg szükséges megvizsgálni, és ha van egyértelmű eszköz vagy forrás kapcsolat, annak a tevékenységnek az eredménykimutatásában kell szerepeltetni, ahol az adott eszköz vagy forrás is szerepel. A tevékenységekhez közvetlenül nem rendelhető rendkívüli bevételeket és ráfordításokat a másodlagos tevékenységekről készített eredménykimutatásban kell szerepeltetni.

Társasági adó, osztalékfizetés

Az adóalap módosító tételeket, vagy társasági adókedvezményt elsősorban az érintett tevékenységhez kell rendelni. Ha az adóalap módosító tétel, vagy társasági adókedvezmény nem rendelhető

egyértelműen valamely tevékenységhez, akkor annak összege az adózás előtti eredmények arányában kerül megosztásra. Abban az esetben, ha valamely tevékenység adózás előtti eredménye negatív, a közvetlenül meg nem osztható adóalap módosító tétel, társasági adó kedvezmény a pozitív adózás előtti eredménnyel rendelkező tevékenység ágazati eredménykimutatásában kerül figyelembevételre.

20

A hozzárendelés eredményeként kalkulált tevékenységre vonatkozó adófizetési kötelezettség és a vállalat egésze szintjén számított adófizetési kötelezettség különbözete adja a veszteséges tevékenység adókötelezettségét.

Abban az esetben, ha az összes tevékenység adóalapja negatív, az elhatárolt veszteségeket tevékenységenként kell nyilvántartani.

Az osztalékot az adózás előtti eredmény arányában kell a tevékenységek között felosztani, oly módon, hogy azok teljes összege csak a nyereséges tevékenységekre, azok nyereségre gyakorolt hatásának arányában kerüljön felosztásra.

A mérleg tevékenységi szétválasztása

Eszköz oldal tevékenységi szétválasztása

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tevékenységekre történő megbontása – amennyiben lehetséges – elsősorban közvetlenül az analitikus eszköznyilvántartások alapján kell, hogy történjen. Abban az esetben, ha az eszköz több tevékenységet szolgál és közvetlenül nem rendelhető egyik tevékenységhez sem, olyan arányban kell a tevékenységekhez rendelni azokat, ahogy azok költsége, ráfordítása a tevékenységekre felosztásra kerül.

Beruházások, felújítások – amennyiben lehetséges – a tevékenységhez rendelendők. Abban az esetben, ha a tevékenységhez sorolás nem megoldható, akkor annak arányában kell a tevékenységekhez rendelni azokat, ahogy azok költsége – aktiválásukat követően – a tevékenységekre tervezetten felosztásra kerül.

Befektetett pénzügyi eszközök

Tevékenységekre történő felosztását az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének tevékenységek szerinti felosztása arányában kell elvégezni.

Készletek

A készletek értékét a készlet célja szerint elsősorban közvetlenül kell hozzárendelni az egyes tevékenységekhez. Ahol ez nem lehetséges, a készletcsoportra jellemző vetítési alap segítségével lehet az egyes tevékenységek között megosztani az alábbiak szerint:

- Az anyagokat a tevékenységi eredménykimutatásokban szereplő anyagfelhasználás arányában.
- A befejezetlen termelés, félkész termékek tevékenységekre bontása tételesen történik.
- Az áruk (közvetített szolgáltatások) tételesen a tevékenységhez rendelhetők.

Követelések

Az engedélyköteles tevékenységekhez és az egyéb (másodlagos) tevékenységhez kapcsolódó követeléseket elsősorban külön-külön kell nyilvántartani.

21

Az engedélyköteles tevékenységek határidőn belüli vevőköveteléseit – a vonatkozó december havi kiszámlázás alapján – kell a szolgáltatási tevékenységekre megosztani. A határidőn túli követelések könyv szerinti értékének megosztása az engedélyköteles tevékenységek tárgyévi nettó árbevételének arányában történik.

A vevőkövetelésen kívüli egyéb követeléseket közvetlen tevékenységhez rendelhetőség vagy jellemző vetítési alap hiányában a tevékenységek nettó árbevételeinek arányában kell megosztani.

Forgatási célú értékpapírok és pénzeszközök

Tevékenységekre történő felosztása az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének tevékenységek szerinti arányában kell felosztani.

Aktív időbeli elhatárolások

A vállalkozás mérlegében szereplő aktív időbeli elhatárolásokat elsősorban közvetlenül a tevékenységhez kell hozzárendelni.

Azokat az aktív időbeli elhatárolásokat felosztása, amelyek egy-egy tevékenységhez csak közvetve kapcsolhatók a következőképpen kell felosztani:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása esetén a bevétel típusától függően (az adott bevétel típusnak pl. árbevétel, pénzügyi bevétel a tevékenységi eredménykimutatásban szereplő arányában) határozandó meg a vetítési alap.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása tekintetében a költség típusa szerinti költség (szintén az adott költségtípus a tevékenységi eredménykimutatás szerinti arányban) alkalmazandó vetítési alapként, míg halasztott ráfordítások esetén a ráfordítások típusa szerinti kell a felosztás elvégezni.

Forrásoldali tevékenység szétválasztása

A forrásoldali tételeket elsődlegesen közvetlenül a tevékenységekhez kell rendelni (pl. beruházási hitel, egyes lekötött tartalékok stb.). A fennmaradó tételeket – kivéve az alábbiakban részletezett kivételeket – az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapul vételével kell arányosan felosztani.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek esetében, amely tételről közvetlenül megállapítható, mely tevékenységhez tartozik (pl. vagyonkezelt vagyon miatti hosszúlejáratú kötelezettség), azokat a tételeket az adott tevékenység mérlegében kell szerepeltetni. Ha az adott tétel nem sorolható tevékenységhez, akkor a forrásoknál alkalmazandó általános szabály szerint kell eljárni.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek esetében közvetlen tevékenységhez rendelhetőség vagy jellemző vetítési alap hiányában a kötelezettségeket az összes tevékenységi költség arányában kell megosztani.

Mérleg szerinti eredmény

A mérleg szerinti eredményt a „tevékenységi beszámolók” eredménykimutatásaiból kell a megfelelő tevékenységi mérlegekbe átviezteni.

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás mérlegében szereplő passzív időbeli elhatárolásokat elsősorban közvetlenül a tevékenységhez kell hozzárendelni.

Azon passzív időbeli elhatárolások felosztása, amelyek egy-egy tevékenységhez csak közvetve kapcsolhatók a következőképpen végezhető el:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása, valamint a halasztott bevételek esetén a bevétel típusától függően (a bevétel típusának az adott tevékenység eredménykimutatásában szereplő arányában) kerül a vetítési alap meghatározásra. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása tekintetében (a költség típusának a tevékenységi eredménykimutatásában betöltött arányának megfelelően) az adott költség típusa szerinti költség alkalmazandó vetítési alapként.

„Szétválasztási különbözet”

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet” sor beiktatásával történik a mérleg forrás oldalának kiegészítésével. Az egyes tevékenységek szétválasztási különbözeteinek összege mindig nulla kell, legyen.

A számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészített mérleg és eredménykimutatás

Hajdúböszörmény, 2015. május 12.

Will Csaba
igazgatóság elnöke

Bodnár Judit
gazdasági igazgató

Beszámoló

a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt

2015. év gazdasági tevékenységéről

Hajdúböszörmény, 2016. május 19.

Will Csaba

igazgatóság elnöke

Bodnár Judit

gazdasági igazgató

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2013. június 01-én kezdte meg gazdasági tevékenységét. 2015 a második olyan gazdasági év, amikor már az alapítók 11 településén a teljes körű víziközmű szolgáltatást biztosította a társaság.

2015. év adatai:

| | |
|--|-----------------------|
| 2015. évi árbevétel: | 2 233 534 e Ft |
| 2015. évi saját rezszi beruházás: | 6 523 e Ft |
| 2015. évi költség: | 2 132 86 e Ft |
| 2015. évi egyéb ráfordítás: | 66 790 e Ft |
| 2015. évi egyéb bevétel: | 74 680 e Ft |
| 2015. évi fizetendő TA és EJA | 38 457 e Ft |
| 2015. évi eredmény: | 76 624 e Ft |

Árbevétel:

2015.év árbevételi adataiban a 2016. 04. 15-ig kiszámlázott 2015. 01. 01-2015. 12. 31. közötti teljesítési időszakra eső víz- és csatornaszolgáltatási díjak kerültek elszámolásra.

A 2015. 1-12 havi vízdíj és csatorna szolgáltatás árbevétele 2 048 100 e Ft, ami 161 827 e Ft-tal (8.6%) nőtt 2014. évhez képest.

Bár 2015. évben a lakossági fogyasztók részére biztosítandó 10% -os rezsicsökkentés egész évben terhelte a vállalkozást, a száraz, meleg nyár miatt minden településen növekedett a vízértékesítés és csatornaszolgáltatás árbevétele. Emellett a 2015. évi beszámolóban kerültek elszámolásra a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft-nek 2013-2014 évben leszámlázott víz- és csatornadíjak is, 30380 eFt és 31.639 eFt értékben.

A Zrt.-nél a 2015. 1-12 havi nem alaptevékenység árbevétele: 185 434 e Ft volt

A Zrt. összes nettó árbevétele 2015. évben 2 233 534 e Ft.

A nem alaptevékenység bevételeink - átvett szennyvíz árbevételének kivételével- jelentősen növekedtek, így a vállalkozás összes nettó árbevétele csak 13,32 % -kal növekedett.

Költségek:

Közvetlen költségek:

A tevékenységek költségei 2015. évben 1 765 963 e Ft, átlagosan minimális mértékben 2,5 % emelkedtek 2014-hez képest, de még így is 1%-kal alatta maradtak a 2015. évi tervezett költségeknek.

A költségek költségnemenkénti bontásban történő elemzésénél megállapítható, hogy a Zrt. igyekezett lehetőség szerint a költségeivel ésszerűen gazdálkodni, és lehetőleg a költségeit csökkentve, de legalábbis nem növelve gazdálkodni.

Az értékesített vízmennyiség és csatornaszolgáltatás növekedése, valamint a működés során felmerülő, előre nem tervezhető hibák miatt azonban néhány költségnemnél növekedés tapasztalható.

Az anyagköltség 522 656 eFt, ez átlagosan 3,6%-os növekedés 2014. évhez képest. Nyilvánvaló hogy a megnövekedett értékesítés miatt a költségek is növekedtek. Az anyagköltségen belül a villamos energia költsége 2,24%-kal csökkent a kedvezőbb szerződési feltételek miatt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 535 868 eFT, ami 2014. évhez képest 3,1%-o növekedést mutat. Ez részben a megnövekedett értékesítés miatt következett be, illetve Hajdúböszörményben végzett szennyvíz-csatornázási munkák 33 530 E Ft kiszámlázott értéke is ezt a költségnemet terhelte. Az egyéb szolgáltatások költsége minimálisan 1,1%-kal növekedett.

A személyi jellegű kifizetések 1,3%-kal növekedtek, ezen belül a munkabér 1,4%-kal a személyi jellegű kifizetés 2,9%-kal a járulékok 0,3%-kal emelkedett.

Az értékcsökkenés minimális mértékben 1,09%-kal növekedtek.

Jelentős mértékben nőtt a helyi iparüzési adó (17%) és az innovációs járulék (16%) mértéke. Mivel mindkettő alapjának meghatározása a nettó árbevételből indul ki, így az árbevétel növekedése magával hozza ezen adó növekedését..

Központi igazgatás költségei:

A központi igazgatás költsége 3 826 e Ft -tal (2,8%) növekedett, amit elsősorban a víz-és szennyvízdíj számlázási rendszerének törvényi kötelezettség miatt elvégeztetett auditálás költsége okozott.

Alapítás átszervezés értékeként került nyilvántartásba a víz-és szennyvízdíj számlázási rendszerének elvégeztetett auditálás költsége, melynek bekerülési értéke 13 846 E Ft. A számlázási rendszer megfelelőségéről a tanúsítványt 2017. december 31-ig kaptuk meg, így a bekerülési érték elszámolása is 2,5 év.

Ez 2015. évben a központi általános költségben értékcsökkenés soron 2769 e Ft növekedést eredményezett.

| 2014-2015 ÉV KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEI | | |
|---|------------------|------------------|
| Költségnem/Megnevezés/Év | 2014 | 2015 |
| 511103 Vásárolt anyagok költségei / általános | 940842 | 27956 |
| 51203 Egy éven belül elh. anyagi eszközök költ | 89024 | 24705 |
| 51303 Villamosenergia költség / általános | 172395 | 188310 |
| 51403 Gázenergia költség / általános | 195915 | 507530 |
| 51503 Üzemanyagköltség/ általános | 564201 | 330940 |
| 51803 Egyéb anyagköltség / általános | 136399 | 89324 |
| 51903 Egyéb anyag költség(nyomt. ir.) / általá | 694550 | 906733 |
| 52103 Szállítás-rakodás, raktározás költségei | 37425 | 43879 |
| 52203 Bérleti díjak / általános | 1649712 | 1370000 |
| 52303 Karbantartási, javítási költségek / álta | 379323 | 121597 |
| 52403 Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek | 85000 | 107000 |
| 52503 Oktatás és továbbképzés költségei / álta | 551180 | 357208 |
| 52603 Utazási és kiküldetési (napidíj nélkül) | 142726 | 81898 |
| 52703 Könyvtári szolgáltatás költségei / ált | 1800000 | 1800000 |
| 52803 Jogi szolgáltatás / általános | 3363000 | 4248000 |
| 529903 Egyéb igénybe vett szolgáltatás / általá | 18678281 | 19443856 |
| 53103 Hatósági igazgatási, szolg. díjak, illet | 24867550 | 177765 |
| 53203 Pénzügyi, befektetési szolg. díjak / ált | 22288040 | 20737446 |
| 53303 Biztosítási díj / általános | 13158415 | 14184804 |
| 534103 Költségként elsz. adók, járulékok illeték/ | 6820 | 6614 |
| 53503 Postaköltség / általános | 190455 | 246782 |
| 53603 Telefon költség / általános | 512885 | 605078 |
| 53903 Különféle egyéb költségek / általános | 19052 | 49223 |
| 5411 Szochó alap bérköltség | 40368808 | 42022356 |
| 5412 Nem szochó alap bérköltség | 2880000 | 2852000 |
| 541203 Nem szochó alap bérköltség általános | 141202 | 163200 |
| 55303 Reprezentáció általános | 91971 | 262574 |
| 554 Betegszabadság, táppénz hozzájárulás | 401886 | 489126 |
| 555 Étkezési hozzájárulás | 1023000 | 1094000 |
| 55603 Munk. ált. fiz. nyugdíjpénztári tagdíj álta | 36000 | 36000 |
| 55703 Munkáltatót terhelő SZJA általános | 333634 | 391985 |
| 558103 Iskolakezdési támogatás általános | 0 | 0 |
| 558203 Ajándék utalvány egyéb | 250000 | 387500 |
| 55903 Egyéb személyi jellegű kifizetések által | 171063 | 112804 |
| 561 Szociális hozzájárulási adó | 10348063 | 11133350 |
| 56203 Egészségügyi hozzájárulás általános | 955309 | 463665 |
| 564 Szakképzési hozzájárulás | 619856 | 678117 |
| 56503 Rehabilitációs hozzájárulás általános | 10030983 | 9259200 |
| 56903 Egyéb bérjárulékok általános | 29000 | 51000 |
| 57103 Terv szerinti értékcsökkenési leírás ált | 1449598 | 4287443 |
| 57203 Hasznvét. egy. össz. elszám. értékcsökk. | 1145683 | 473679 |
| Felosztott központi általános ktg | 160799246 | 139814647 |
| MEKH felügyeleti díj | 24810150 | 0 |
| Felosztott központi általános ktg | 135989096 | 139814647 |

Üzemegységek tevékenységének rövid áttekintése

I. Hajdúböszörmény Üzemigazgatóság

HAJDÚBÖSZÖRMÉNY ÜZEMEGYSÉG

A Hajdúböszörményi Üzemegység Hajdúböszörmény, Hajdúvid, Bodaszőlő és Pród településeken végez közüzemi szolgáltatást.

1. 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL

A szolgáltatási területen az ivóvíz értékesítés és szennyvíz- elvezetés és tisztítás gyakorlatilag megegyezik a 2014-es év adataival.

| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 2014. év | 2015. év |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| | 1 098 183 | 1 112 695 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 1 099 633 | 1 146 942 |

Az alaptevékenységből származó árbevétel 2015. évben magasabb a 2014. évitől. A bevétel emelkedése az esős, nyári időszaknak tudható be.

| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------|----------|----------|
| | 249 439 | 322 141 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 259 211 | 294 963 |

A nem közművel összegyűjtött folyékony háztartási hulladék mennyisége nagyságrenddel csökkent az elmúlt évekhez képest. Ez természetes folyamat eredménye, hiszen Hajdúböszörmény, Hajdúvid és Bodaszőlő szennyvízcsatornával történő ellátása csaknem

100 %-os. A lakossági szennyvíz bekötési arányt tovább serkentette a drasztikusan megemelt talajterhelési díj is.

Megrendelésre végzett építési tevékenységből (elsősorban víz- és szennyvíz bekötési tevékenység) származó árbevétel csökkent az elmúlt évekhez képest. Ami természetes folyamat, ugyanis a bekötési arány a szolgáltatási területen eléri a 100 %-ot.

Saját rezsiz beruházásban felújítási munkákat nem végeztünk.

A 2014. évben elkezdett B telepi rekonstrukciós munkálatok során észlelt és feltárt korróziós hibák miatt folytattuk a 40-50 éves acél csövek feltárását, előkészítését a felújításra.

Az üzemegység 2015. évi árbevételét részletesen az 1. sz. táblázat tartalmazza.

1.sz. táblázat:

2014 és 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL :(ezer Ft)

| Megnevezés | Hajdúböszörmény | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| ALAPADATOK : | | |
| Ivóvíz értékesítés m3 | 1 098 183 | 1 112 695 |
| Szennyvízelvezetés m3 | 1 099 633 | 1 146 942 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 44 816 | 47 420 |
| ÁRBEVÉTELEK : | | |
| Vízdíjbevételek: | 249 439 | 322 141 |
| Csatornadíjak: | 259 211 | 294 963 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 3 314 | 3 069 |
| Ivóvízbekötés | 2 679 | |
| Szennyvíz bekötés | 330 | |
| Egyéb (közműf.hj.;bérlet.d) SZ | 0 | 0 |
| Átvett szennyvíz | | 0 |
| Vállalkozói bevétel | 352 | 0 |
| Árbevétel mindösszesen: | 515 325 | 667 045 |
| Saját rezsi beruházás akt.értéke | 11 282 | |

2. 2015. évi működési költség

A 2015. évi működési költség 7,5 %-kal növekedett az előző évekhez képest.

A 7,5 %-os növekedés a műszaki anyag, fogyóeszköz, valamint a javítási, szervizköltségből tevődik össze.

A működési kiadás legnagyobb tételei a munkabér, villamos energia, bérleti díj, valamint a közműadó.

Ezeknek a költségeknek az összege: 428 356 ezer/Ft, az összes költség 88 %-a. A költségek részletes kimutatását a 2. sz. táblázat tartalmazza:

2.sz. táblázat
Működési költség e/Ft

| Megnevezés | Hajdúböszörmény | |
|--|-----------------|---------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 15 441 | 17 955 |
| Vegyí anyag | 12 840 | 11 203 |
| Villanyáram | 71 518 | 70 352 |
| Gáz | 1 339 | 1 580 |
| Üzemanyag | 6 999 | 6 316 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 3 995 | 5 804 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 6 651 | 9 133 |
| Átvett víz | 0 | 0 |
| Javítás, szervizkts. | 5 667 | 42 330 |
| víziközmű vagyón bérleti díj | 83 000 | 86 862 |
| Egyéb bérleti díj | 11 515 | 0 |
| Összes üzemelt.(bérli.) díj | 94 515 | 86 862 |
| Szállítási kts. | | |
| Utazási, kiküld. kts. | 2 119 | 3 176 |
| Posta, telefon | 3 210 | 3 693 |
| Laborvizsgálati díj | 8 245 | 7 705 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 0 | 0 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 10 171 | 3 525 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 11 350 | 11 077 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 356 | 349 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 463 | 1 171 |
| Munkabér kts. | 103 008 | 105 637 |
| Bérráulék+eho.+szkhj | 27 853 | 28 014 |
| Bérjellegű egyéb ktg | 2 895 | 1 982 |
| cafetéria | 6 276 | 7 309 |
| Összes bérj. egyéb ktg és cafetéria | 9 171 | 9 291 |
| Bérjell-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 1 588 | 1 613 |
| Értékcsokk. leírás | 1 673 | 1 570 |
| Költségek összesen | 398 172 | 428 356 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | 36 500 | 36 500 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | 6 722 | 7 113 |
| Helyi adók (ip.üzési, gímű) | 8 353 | 9 088 |
| Innovációs járulék | 1 098 | 1 281 |
| Hhg KFT hitel kamat | 1 166 | 0 |
| Összes üzemegység költség | 452 011 | 482 338 |

3. Üzemi eredményt a 3. sz. táblázat tartalmazza:

3.sz. táblázat

| | | |
|--|---------|---------|
| ÁRBEVÉTEL+Saját rezsizs beruházás össz.: | 526 607 | 667 045 |
| Üzemi eredmény | 74 596 | 184 707 |
| Általános költség (m3.ar.) | 33 256 | 33 912 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett eredmény: | 41 340 | 150 795 |

Üzemi eredmény 184 707 e/Ft

4. Létszámgazdálkodás

Az üzemegység 2015. évi létszáma nem változott az elmúlt évekhez képest. 7 fő ügyfélszolgálati munkatárs végzi az üzemegység adminisztrációs feladatait, 1 fő üzemegység vezető, 2 fő számlázó, 1 fő pénztáros, 1 fő anyagkönyvelő, 1 fő adminisztrátor, 1 fő statisztikai koordinátor.

Az ivóvíz szolgáltatás területén 11 fő karbantartó, 4 fő vízóra leolvasó, 5 fő díjbeszedő, 1 fő csoportvezető, 9 fő vízmű gépházi gépkezelő (A, B telep)

Szennyvíz- elvezetés és tisztítás területén 1 fő telepvezető, 10 fő csatornamű kezelő végzi a szennyvíztisztító telep üzemeltetését, valamint a három település szennyvízcsatorna hálózatának és átemelőinek karbantartását.

HAJDÚHADHÁZ, TÉGLÁS, BOCSKAIKERT ÜZEMEGYSÉG

Az üzemegység területén mind az ivóvíz mind pedig a szennyvíz mennyiség tekintetében tapasztalható kismértékű növekedés, ami magával vonzza a díjbevételek növekedését is.

Ezek az alábbi két táblázatban láthatóak.

| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 2014. év | 2015. év |
|--------------------------------------|----------|----------|
| | 543 756 | 562 046 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 433 835 | 451 735 |

| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------|----------|----------|
| | 163 703 | 168 830 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 81 361 | 84 923 |

A szippantott szennyvíz elhelyezés és kezelés bevétele a tervhez képest alacsonyabb lett. Ez a Bökönyben átadott és azóta üzemelő szennyvíztelepnek tudható be.

A 2015. évi árbevételek az alábbi táblázatban jelennek meg:

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| ARBEVÉTELEK : | 2014 | 2015 |
| Vízdíjbevételek: | 163 703 | 168 830 |
| Csatornadíjak: | 81 361 | 84 923 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 3 177 | 1 140 |
| Megrendeléses munka víz | 1 563 | 28 884 |
| Megrendeléses munka szennyvíz | 1 006 | 609 |
| Egyéb (közműf.hj.;bérl.d) SZ | 167 | 0 |
| Átvett szennyvíz | | |
| Vállalkozói bevétel | | |
| Árbevétel mindösszesen: | 250 977 | 284 386 |

Plusz bevételként jelenik meg a tavalyi évben Téglás és Bocskaikert településeken lezajlott ivóvíz minőség javító program keretében végrehajtott hálózatmosatás elvégzése 17 millió forint értékben.

A program eredményeképp Bocskaikertben 49 darab tolózárr és 22 darab tűzcsap lett kicserélve, valamint 4 darab mosatási csomópont lett kialakítva a hálózaton, hogy a megfelelő minőségű ivóvíz eljusson a lakossághoz.

Tégláson 10 darab mosatási csomópont kialakítására került sor a hozzá szükséges aknákkal és szerelvényekkel, valamint ki lett cserélve 143 darab tolózárr és 19 darab tűzcsap.

Az ivóvíz minőség javító program Európai Unió pályázatból valósult meg, Bocskaikertben 13 814 384 Ft értékben, míg Tégláson 33 332 427 Ft értékben.

A költségek oldalon a műszaki anyagok költségnövekedése a tervezetthez képest a hibaelhárítások nagyságához és sűrűségéhez kapcsolható. A költségek többi sorában jellemzően kevesebb a költség mind a tervhez mind pedig a 2014-es évhez képest. A villanyáram fogyasztás csökkenése a szennyvíztelep kifogástalan működésére és a csatornahálózat valamint az átemelő műtárgyak ütemezett karbantartására írható. A gázdíj növekedése a vízműtelep elavult nyílászáróinak róható fel, ezek cseréje szükséges lenne a kiadás csökkentéséhez.

A szennyvíztelepen az iszapprés gép működtetéséhez felhasználtunk 8271 m³ ivóvizet, ami a veszteségeinket növeli, mert ez nem kerül kiszámlázásra. Viszont a vásárolt víz költségében kb. 1 000 000 Ft összegben jelent veszteséget.

A korábbi évekhez hasonlóan tovább csökkentettük a vízterhelési díjat. 2013-hoz képest 33%-kal kevesebb vízterhelési díjat fizettünk. 5,13 Ft/M³ az egységre jutó vízterhelési díj a hajdúhadházi szennyvíztelepen 2015-ben.

A költségek felsorolása a 4-es számú táblázatban látható tételesen.

1.sz. táblázat

| 2014 és 2015. ÉVI KÖLTSÉGEK : (ezer Ft) | | Hhadház, Téglás, Bkert | |
|--|--|------------------------|---------|
| Megnevezés | | | |
| | | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | | 6 580 | 13 532 |
| Vegyí anyag | | 1 672 | 1 580 |
| Villanyáram | | 20 579 | 19 337 |
| Gáz | | 369 | 850 |
| Üzemanyag | | 3 439 | 2 790 |
| Nyomtatvány, irodaszer | | 1 445 | 1 515 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | | 1 089 | 1 305 |
| Átvett víz | | 88 476 | 92 902 |
| Javítás, szervizkts. | | 4 415 | 4 141 |
| víziközmű vagyón bérleti díj | | 11 599 | 11 536 |
| Egyéb bérleti díj | | 53 | 0 |
| Összes üzemelt.(bérli.) díj | | 11 652 | 11 536 |
| Szállítási kts. | | 210 | 242 |
| Utazási, kiküld. kts. | | 331 | 321 |
| Posta, telefon | | 5 998 | 6 298 |
| Laborvizsgálati díj | | 3 169 | 3 567 |
| Szakértői díjak | | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | | 0 | 0 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | | 10 127 | 8 769 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | | 3 470 | 2 768 |
| Bankköltség | | 0 | |
| Biztosítási díj | | 93 | 90 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | | 86 | 129 |
| Munkabér kts. | | 42 076 | 42 726 |
| Bérfjárulék+eho.+szkhj | | 11 746 | 11 841 |
| Bérfjellegű egyéb ktg | | 1 437 | 1 284 |
| cafetéria | | 3 222 | 3 662 |
| Összes bérf. egyéb ktg és cafetéria | | 4 659 | 4 946 |
| Bérfjell-kts.-ek Szja.,Eho-ja | | 784 | 774 |
| Értékcsökk. leírás | | 2 488 | 2 596 |
| Költségek összesen | | 224 953 | 234 555 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | | 25 299 | 25 326 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | | 2 066 | 2 051 |
| Helyi adók (ip.üzési, gjmű) | | 2 328 | 2 789 |
| Innovációs járulék | | 348 | 408 |
| Hhg KFT hitel kamat | | 518 | 0 |
| Összes üzemegység költség | | 255 512 | 265 129 |

A 3 település üzemi eredményében jól látható a növekedés. Ha az üzemegységet egyben vizsgáljuk is, és ha a településeket külön-külön vizsgáljuk is.

Az üzemi eredmény az 5-ös számú táblázatban olvasható.

2. táblázat

| | 2014 | 2015 |
|--|---------|---------|
| ÁRBEVÉTEL+Saját rezsiz beruházás össz.: | 250 977 | 284 386 |
| Üzemi eredmény | -4 535 | 19 257 |
| Általános költség (m3.ar.) | 14 793 | 15 214 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett adózás előtti eredmény: | -19 328 | 4 043 |

Az üzemegység üzemi eredménye 4 043 e/FT.

Létszámgazdálkodás

Az üzemegység 2015. évi létszáma nem változott az elmúlt évekhez képest. 3 fő ügyfélszolgálati munkatárs végzi az üzemegység adminisztrációs feladatait, 1 fő üzemegység vezető,

Az ivóvíz szolgáltatás területén 5 fő karbantartó, 3 fő vízóra leolvasó.

Szennyvíz- elvezetés és tisztítás területén 9 fő csatornamű kezelő végzi a szennyvíztisztító telep üzemeltetését, valamint a három település szennyvízcsatorna hálózatának és átemelőinek karbantartását

II. Hajdúszoboszló Üzemigazgatóság

HAJDÚSZOBOSZLÓ ÜZEMEGYSÉG

A Hajdúszoboszlói Üzemegység Hajdúszoboszló településen végez közüemi szolgáltatást.

1. 2014. ÉVI ÁRBEVÉTEL

A szolgáltatási területen az ivóvíz értékesítés és a szennyvízelvezetés 2015-ben nőtt a 2014-es évhez képest. Ennek oka a szokásosnál melegebb nyár.

| Ivóvíz értékesítés (m³) | 2014. év | 2015. év |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | 1 319 709 | 1 344 158 |
| Szennyvízelvezetés (m³) | 1 264 722 | 1 306 052 |

Így az alaptevékenységből származó árbevétel 2015. évben nőtt 2014-es évhez képest.

| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------|----------|----------|
| | 249 356 | 253 662 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 186 357 | 192 660 |

Üzemegységünk 2015. évi árbevétele a tervezettnél több lett, ami a meleg nyárnak tudható be. A szennyvízszolgáltatás árbevétele a tervezetthez képest több lett, ami a sertéstelepről érkező előtisztított szennyvíznek köszönhető.

Az üzemegység 2015. évi árbevételét részletesen az 1. sz. táblázat tartalmazza.

1. sz. táblázat:

2013 és 2014. ÉVI ÁRBEVÉTEL :

| Megnevezés | Hajdúszoboszló | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| ALAPADATOK : | | |
| Ivóvíz értékesítés m3 | 1 319 709 | 1 344 158 |
| Szennyvízelvezetés m3 | 1 264 722 | 1 306 052 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 48 615 | 48 615 |
| ÁRBEVÉTELEK : | | |
| Vízdíjbevételek: | 249 356 | 253 662 |
| Csatornadíjak: | 186 357 | 192 660 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 6 054 | 29 725 |
| Ivóvízbekötés | 2 450 | 5 107 |
| Szennyvíz bekötés | 2 828 | 1 790 |
| Egyéb (közműf.h.j.,bérld) SZ | 0 | 0 |
| Átvett szennyvíz | | |
| Vállalkozói bevétel | | |
| Árbevétel mindösszesen: | 447 045 | 482 944 |

2. 2015. évi működési költség

A 2015. évi működési költség megegyezik a 2014. évi működési költséggel.

A működési kiadás legnagyobb tételei a munkabér, villamos energia, bérleti díj, valamint a közműadó, de ezek a tervezetnek megfelelően alakultak.

A magas szállítási költség oka, az a 2012-es hatósági kötelezés, mely értelmében a komposzt deponálására használt földterületet (10.000 m²) mechanikai védelemmel kell ellátni, annak érdekében, hogy a komposztból kikerülő csurgalékvíz a talajjal ne érintkezzen. Ezen kötelezés teljesítése érdekében, az elmúlt 10 év alatt felhalmozott komposztot mezőgazdasági felhasználásra ki kell szállítani.

2014-ben sikerült az NNK Kft szerződést kötnünk, akik kerestek erre a célra megfelelő mezőgazdasági területet (engedélyeztették, bevizsgálták). Ennek költsége 2014-ben 25.919 e Ft, 2015-ben 25.266 e Ft. Reményeink szerint a 10 év alatt felhalmozott komposztmennyiséget 2016-ban sikerül kiszállítatnunk.

Ez egyszerre nagyon nagy kiadás, azonban ez az elmúlt 10 év hozadéka, amit sajnos most egy összegben kellett kifizetni.

Ennek ellenére nagy eredmény, hogy a 10 éve húzódó problémára, végre sikerült megoldást találjunk.

A folyamatos üzembiztonság fenntartása megköveteli a gépek, berendezések, szivattyúk rendszeres karbantartását, javítását vagy esetleges cseréjét.

A közvetlen működési költségeken felüli kiadásaink legfőbb elemei a tulajdonos Önkormányzatnak a víziközmű rendszer bérleti díj és a Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt-nek fizetett bérleti díj 65.436 e Ft, a közművezetékek után méterenként fizetendő közműadó 26.300 e Ft, az Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj 7.308 e Ft, a helyi adók 7.555 e Ft és a Zrt általános Hajdúszoboszlóra eső m³ arányos költsége 39.773 e Ft.

Ezek összesen 146.372 e Ft. Ez az összes bevételünk 30,3%-a.

A Hajdúszoboszlói üzemegységnél 2015. évi működésben szinte semmilyen beruházás, fejlesztés, béremelés nem volt. Kiadásaink az ivóvíz szolgáltatás és szennyvízelvezetés zavartalan biztosítására és a hibaelhárításra korlátozódtak.

2.sz. táblázat
Működési költség e/Ft

| Megnevezés | Hajdúszoboszló | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 4 982 | 4 485 |
| Vegyí anyag | 11 775 | 14 068 |
| Villanyáram | 62 897 | 63 229 |
| Gáz | 708 | 832 |
| Üzemanyag | 3 965 | 3 878 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 1 073 | 1 405 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 12 704 | 16 353 |
| Átvett víz | 0 | 0 |
| Javítás, szervizkts. | 5 943 | 7 210 |
| víziközmű vagyron bérleti díj | 58 059 | 59 122 |
| Egyéb bérleti díj | 9 936 | 10 482 |
| Összes üzemelt.(bérli.) díj | 67 995 | 65 436 |
| Szállítási kts. | 25 919 | 25 266 |
| Utazási, kiküld. kts. | 0 | 0 |
| Posta, telefon | 5 808 | 5 773 |
| Laborvizsgálati díj | 10 733 | 9 451 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 0 | 0 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 10 598 | 4 312 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 12 127 | 15 645 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 245 | 222 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 876 | 383 |
| Munkabér kts. | 94 141 | 94 355 |
| Bérráulék+eho.+szkhj | 25 100 | 24 962 |
| Bérráulékú egyéb klg | 4 401 | 3 419 |
| cafetéria | 4 310 | 5 318 |
| Összes béri. egyéb klg és cafetéria | 8 711 | 8 737 |
| Bérrául-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 1 046 | 1 042 |
| Értékcsökk. leírás | 2 877 | 3 555 |
| Költségek összesen | 370 223 | 370 599 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | 26 300 | 26 300 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | 7 292 | 7 308 |
| Helyi adók (ip.üzési, gfmű) | 6 319 | 7 555 |
| Innovációs járulék | 948 | 1 106 |
| Hhg KFT hitel kamat | 1 371 | 0 |

3. Üzemi eredmény

A 2015-es üzleti tervünkhöz képest a hajdúszoboszlói üzemegység eredménye:

3.sz. táblázat

Üzemi eredmény e/Ft

| | 2014. | 2015. |
|---------------------------------------|---------|---------|
| ÁRBEVÉTEL+SRB össz.: | 447 045 | 486 827 |
| Üzemi eredmény | 34 592 | 73 959 |
| Általános költség (m3.ar.) | 39 105 | 39 773 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett árbevétel: | -4 413 | 34 186 |

4. Létszámgazdálkodás

Az üzemegység 2015. évi létszáma nem változott az elmúlt évekhez képest. A Hajdúszoboszlói üzemegység létszámát 6 fő ügyfélszolgálati munkatárs, 2 fő csoportvezető, és 1 fő üzemigazgató /az üzemigazgató munkaköre megosztva Hajdúszoboszló és Földes között/ alkotják. A vízműtelepen 13 fő, a szennyvíztelepen 11 fő látja el feladatait. A központi irodahelyiség takarítását 1 fő fél műszakban bejelentett dolgozó végzi.

A vízóra leolvasást és a díjbeszedést 5 fő végzi.

FÖLDES ÜZEMEGYSÉG

A Földesi Üzemegység Földes településen végez közütemi szolgáltatást.

1. 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL

A szolgáltatási területen az ivóvíz értékesítés 2015 évi mennyisége nőtt, míg a szennyvíz- elvezetés és tisztítás csökkent a 2014-as évi adatokhoz képest. A vízértékesítés növekedése az időjárási viszonyokra vezethető vissza, a szennyvízelvezetés csökkenését a tisztítótelep korszerűsítése miatt kieső konzervüzemi szennyvíz okozta.

| | 2014. év | 2015. év |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 141 309 | 144 917 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 135 589 | 133 062 |

Az alaptevékenységből származó árbevétel 2014. évben jelentősen elmaradt a 2013. évitől. A bevétel csökkenés jogszabályi változás (rezsicsökkentés) eredménye

| | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------|----------|----------|
| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 38 715 | 39 713 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 23 653 | 21 521 |

A nem közművel összegyűjtött folyékony háztartási hulladék mennyisége nagyságrenddel csökkent az elmúlt évekhez képest. Ez természetes folyamat eredménye, hiszen Földes szennyvízcsatornával történő ellátása csaknem 100 %-os. A lakossági szennyvíz bekötési arányt tovább serkentette a drasztikusan megemelt talajterhelési díj is.

Megrendelésre végzett építési tevékenységből származó árbevétel, mind a víz mind a szennyvíz területén az elmúlt évekhez képest jelentősen nőtt, ezt a szennyvíztisztító telep korszerűsítési munkáiban való részvétel eredményezte. (próbaüzem lefolytatása)

Az üzemegység 2015. évi árbevételét részletesen az 1. sz. táblázat tartalmazza.

1. sz. táblázat:

2013 és 2014. ÉVI ÁRBEVÉTEL :

| Megnevezés | Földes | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2015 |
| ALAPADATOK : | | |
| Ivóvíz értékesítés m3 | 141 309 | 144 917 |
| Szennyvízelvezetés m3 | 135 589 | 133 062 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 4 010 | 4 070 |
| ÁRBEVÉTELEK (eFt) | | |
| Vízdíjbevételek: | 38 715 | 39 713 |
| Csatornadíjak: | 23 653 | 21 521 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 132 | 139 |
| Megrendeléses munka víz | 97 | 335 |
| Megrendeléses munka szennyvíz | 100 | 2 826 |
| Egyéb (közműf.hj.;bérld) SZ | 0 | 0 |
| Átvett szennyvíz | 0 | 0 |
| Vállalkozói bevétel | 0 | 0 |
| Árbevétel mindösszesen: | 62 697 | 64 534 |

2. 2015. évi működési költség

A 2015. évi összes üzemegységi költség a 2014 évihez hasonlóan alakult, 234 eFt-tal lett kevesebb.

A néhány %-os növekedés figyelhető meg a vegyi anyag, villamos energia és az üzemanyag költségekben, de ezeket kompenzálta a vízhasználati és környezetterhelési díj, valamint a posta, telefon díj költségek csökkenése.

A működési kiadás legnagyobb tételei a munkabér, villamos energia, a közműadó, valamint a laborvizsgálatok költségei alkotják.

Ezeknek a költségeknek az összege: 48 040 ezer/Ft, az összes költség 72 %-a.

A költségek részletes kimutatását a 2. sz. táblázat tartalmazza:

2.sz. táblázat
Működési költség (e Ft)

| Megnevezés | Földes | |
|--|---------------|---------------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 1 904 | 2 414 |
| Vegyí anyag | 1 347 | 1 303 |
| Villanyáram | 11 553 | 12 024 |
| Gáz | 176 | 299 |
| Üzemanyag | 828 | 880 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 302 | 397 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 642 | 541 |
| Átvett víz | 0 | 0 |
| Javítás, szervizkts. | 669 | 325 |
| víziközmű vagyron bérleti díj | 2 000 | 2 334 |
| Egyéb bérleti díj | 8 | 0 |
| Összes üzemelt.(bér.) díj | 2 008 | 2 334 |
| Szállítási kts. | 15 | 46 |
| Utazási, kiküld. kts. | 19 | 0 |
| Posta, telefon | 1 023 | 559 |
| Laborvizsgálati díj | 2 551 | 2 382 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 0 | 0 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 1 296 | 971 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 2 426 | 1 962 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 38 | 37 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 53 | 25 |
| Munkabér kts. | 18 710 | 18 759 |
| Bérfjárulék+eho.+szkhj | 5 427 | 5 449 |
| Bérfjellegű egyéb ktg | 370 | 172 |
| cafetéria | 923 | 1 124 |
| Összes bérf. egyéb ktg és cafetéria | 1 293 | 1 296 |
| Bérfjell-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 241 | 236 |
| Értékcsökk. leírás | 1 192 | 1 192 |
| Költségek összesen | 53 713 | 53 431 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | 7 958 | 7 958 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | 602 | 610 |
| Helyi adók (ip.üzési, gjmű) | 892 | 1 057 |
| Innovációs járulék | 134 | 156 |
| Hhg KFT hitel kamat | 147 | 0 |

3. Üzemi eredményt a 3. sz. táblázat tartalmazza

3.sz. táblázat

Üzemi eredmény (e Ft)

| Megnevezés | 2014 | 2015 |
|---|--------|--------|
| ÁRBEVÉTEL+SRB összesen: | 62 697 | 64 534 |
| Üzemi eredmény | -749 | 1 322 |
| Általános költség (m ³ arányosan) | 4 190 | 4 171 |
| Központi általános költséggel csökkentett eredmény: | -4 939 | -2 849 |

4. Létszámgazdálkodás

Az üzemegység 2015. évi létszáma nem változott az elmúlt évekhez képest. 2 fő ügyfélszolgálati munkatárs végzi az üzemegység adminisztrációs feladatait, 1 fő üzemegység vezető, 2 fő szennyvíztelep és csatornahálózat kezelő, 4 fő vízműtelep kezelő hálózat karbantartó. Az üzemegység létszáma összesen 9 fő.

III. Berettyóújfalu Üzemigazgatóság

BERETTYÓÚJFALU ÜZEMEGYSÉG

Az Üzemigazgatóság Berettyóújfalu településen végez közüemi szolgáltatást.

1. 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL

| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 2014. év | 2015. év |
|--------------------------------------|----------|----------|
| | 615 011 | 639 722 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 608 830 | 650 650 |

| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------|----------|----------|
| | 114 321 | 118 852 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 149 892 | 160 708 |

A Berettyóújfalui Üzemegység jóváhagyott üzleti tervben megfogalmazottak alapján végezte tevékenységét.

Szolgáltatási területünkön rendkívüli esemény, havária esemény nem fordult elő.

Vízmű üzemeltetési területen a szolgáltatott vízminőségben jelentős a javulás, a korábbi 100 %-ban bakteriológiai kifogásoltág megszűnt!

1.sz. táblázat:

2014 és 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL :

| Megnevezés | Berettyóújfalu | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| ALAPADATOK : | | |
| Ivóvíz értékesítés m ³ | 603 327 | 639 722 |
| Szennyvízelvezetés m ³ | 614 702 | 650 650 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 22 029 | 21 040 |
| ÁRBEVÉTELEK : | | |
| Vízdíjbevételek: | 116 720 | 118 852 |
| Csatornadíjak: | 157 324 | 160 708 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 4 723 | 3 516 |
| Ivóvízbekötés | 5 975 | 2 959 |
| Szennyvíz bekötés | 0 | 143 |
| Egyéb (közműf.hj.;bérld) SZ | 0 | 0 |
| Átvett szennyvíz | 0 | 0 |
| Vállalkozói bevétel | 1 263 | 1 222 |
| Árbevétel mindösszesen: | 276 174 | 287 400 |

Üzemigazgatóságunk 2015. évi árbevétele meghaladta a tervezett árbevételt. Vízellátási ágazaton a tervezett 615.000 m³ helyett 639.722 m³ vízmennyiséget értékesítettünk. Szennyvízelvezetés és tisztítás ágazaton a tervezett 610.000 m³-rel szemben 650.650 m³-t kezeltünk.

A víziközmű rendszer-üzemeltetésből származó árbevételünk 2015. évben: 287.400 e Ft a tervezett 272.650 eFt-tal szemben.

A 2015. évi működési kiadás mintegy 6,2 millió Ft-tal kevesebb a 2015.évi tervezetthez képest. Minden költségelem a tervezett értéken alakult, jelentősnek mondható költségtüllépés az általános költség soron található, melynek indoka a tervben történő alultervezés.

Összességében üzemigazgatóságunk 2015.évi gazdálkodása negatív előjelet mutat (-33.832 e Ft) elsősorban azon plusz költségtételek miatt, amelyek az előző üzemelési éveket még nem terhelték – Önkormányzatnak és működtető eszközökre fizetett bérleti díj (62.674.000 Ft) közművezetékek utáni közműadó, MEKH-nek fizetett felügyeleti díj.

Ezen kiadások összege az éves árbevétel 29,8 %-át teszik ki. Megjegyezzük, hogy e költségelemek a 2012. évben jóváhagyott (a rezsicsökkentés miatt befagyasztott árak mellett) a jelenlegi szolgáltatási díjakat tartalmazó költségek között nem szerepeltek.

Az üzemigazgatóság 2015. évi árbevételét részletesen az 1. sz. táblázat tartalmazza.

2.sz. táblázat

Működési költség e/Ft

| Megnevezés | Bereettyóújfalu | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 5 231 | 5 200 |
| Vegyi anyag | 2 480 | 2 500 |
| Villanyáram | 38 621 | 35 390 |
| Gáz | 1 857 | 2 214 |
| Üzemanyag | 7 427 | 6 680 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 1 124 | 1 491 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 7 045 | 8 790 |
| Átvett víz | 0 | 0 |
| Javítás, szervizkts. | 7 161 | 4 703 |
| víziközmű vagyon bérleti díj | 55 000 | 62 674 |
| Egyéb bérleti díj | 7 705 | |
| Összes üzemelt.(bér.) díj | 62 705 | 62 674 |
| Szállítási kts. | 0 | 0 |
| Utazási, kiküld. kts. | 514 | 477 |
| Posta, telefon | 2 455 | 2 405 |
| Laborvizsgálati díj | 4 387 | 4 479 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 0 | 0 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 11 512 | 12 082 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 7 208 | 6 636 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 382 | 355 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 197 | 292 |
| Munkabér kts. | 85 185 | 84 872 |
| Bérfjárulék+eho.+szkhj | 23 117 | 22 874 |
| Bérfjellegű egyéb ktg | 1 693 | 921 |
| cafetéria | 4 884 | 5 880 |
| Összes bérf. egyéb ktg és cafetéria | 6 577 | 6 801 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Bérljell-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 1 175 | 1 172 |
| Értékcsökk. leírás | 900 | 1 243 |
| Költségek összesen | 277 260 | 271 623 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | 19 725 | 19 725 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | 3 304 | 3 156 |
| Helyi adók (ip.üzési, gjmű) | 4 885 | 6 413 |
| Innovációs járulék | 814 | 950 |
| Hhg KFT hitel kamat | 650 | 0 |

2. Üzemi eredményt a 3. sz. táblázat tartalmazza:

3.sz. táblázat

Üzemi eredmény e/Ft

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| ÁRBEVÉTEL+SRB össz.: | 276 174 | 287 400 |
| Üzemi eredmény | -30 464 | -14 467 |
| Általános költség (m3.ar.) | 18 518 | 19 365 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett árbevétel: | -48 982 | -33 825 |

3. Létszámgazdálkodás

Foglalkoztatott létszám:

- vízmű telepen – vízhálózaton: 14 fő
- szennyvíztisztító telep – szennyvízhálózat: 14 fő
- díjbeszedő- vízóra leolvasó : 5 fő
- ügyfélszolgálat - számlázás – követeléskezelés- üzemvezetés: 6 fő
- részmunkaidőben – (üzemigazgató, irodavezető, informatikus, titkárság, munkaügy) 5 fő
- szünetelő – 1 fő

A szolgáltatás a már elért színvonalon az előző szolgáltatótól átvett változatlan összetételű munkaerő állományával volt biztosítva. A működés zavartalan és biztonságos – a hibaelhárítások folyamatosan voltak. Vízmű ágazati dolgozók biztosítják a folyamatos vízellátást berendezések működtetését a hibaelhárítások minden munkafolyamatát (földmunkától az úthelyreállításig).

Szennyvíz ágazaton folyamatos ügyeleti rendszerben dolgoznak munkatársaink a vákuumos csatornahálózat üzemeltethetősége érdekében (nagy élőmunka igényű hálózat).

Díjbeszedő- vízóra leolvasó munkatársaink havi rendszerességgel minden egyes fogyasztó számára kibocsájtott számla ellenértékét szedik be, kiviszik az aktuális felszólításokat, folyamatos kapcsolatot tartanak fent a szolgáltató és a fogyasztók között.

Ügyfélszolgálati munkatársaink a számlakészítés-beszedés – hátralékkezelés – reklamációs ügyintézés minden feladatát elvégzik, emellett naprakész analitikus és szintetikus könyvelést készítenek elő a központ részére.

Részmunkaidőben 5 fő van foglalkoztatva a fent felsorolt munkakörökben.

IV. Tiszavasvári Üzemigazgatóság

TISZAVASVÁRI ÜZEMEGYSÉG

A Tiszavasvári Üzemegység Tiszavasvári és Szorgalmatos településeken végez szolgáltatást.

1. 2015. évi árbevétel

2015. évi árbevételünk kisebb mértékben nőtt 2014 évhez viszonyítva. Oka, hogy 2015 évben szinte egész évben nagyon száraz, meleg, szinte csapadékmentes idő volt, amely kisebb mértékben megnövelte a fogyasztási mennyiségeket. Ennek költség oldalon is jelentkezik hatása, mivel a felhasznált vegyszerek, illetve a villanyáram mennyisége is növekedett kisebb mértékben, mely a fogyasztás növekedésének köszönhető.

A szippantási tevékenységből származó árbevétel jelentősen csökkent. Ennek oka, hogy már egyre több ingatlan köt rá a szennyvízrendszerre, így a szippantási szolgáltatásunk igénybevétele csökkent.

| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 2014. | 2015 |
|--------------------------------------|---------|---------|
| | 428 614 | 438 950 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 352 742 | 363 885 |

| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 2014. | 2015. |
|-----------------------|--------|---------|
| | 99 644 | 102 394 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 82 905 | 85 793 |

Az üzemegység 2015. évi árbevételét részletesen az 1. sz. táblázat tartalmazza.

1.sz. táblázat:

A HBVSZ Zrt üzemegys. 2014 és 2015. évi árbevétele és költsége (ezer Ft)

2014 és 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL : (ezer Ft)

| Megnevezés | Tiszavasvári Szorgalmatos | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| ALAPADATOK : | | |
| Ivóvíz értékesítés m3 | 428 614 | 438 950 |
| Szennyvízelvezetés m3 | 352 742 | 363 885 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 14 481 | 15 940 |
| ÁRBEVÉTELEK : | | |
| Vízdíjbevételek: | 99 644 | 102 394 |
| Csatornadíjak: | 82 905 | 85 793 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 7 916 | 4 637 |
| Megrendeléses munka víz | 2 441 | 2 259 |
| Megrendeléses munka szennyvíz | 16 866 | 27 871 |
| Egyéb (közműf.hj.;bérlet) SZ | 101 | 0 |
| Átvett szennyvíz | 245 | |
| Vállalkozói bevétel | | |
| Árbevétel mindösszesen: | 210 118 | 222 954 |
| Saját rezszi beruházás akt.értéke | | |

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt.

2. 2015. évi működési költség

2015. évi anyag költségeink növekedése elsősorban a 2015 évben az eddigi évekhez mérten legnagyobb számban lecserélt vízórákkal járó költségekből adódik. A korábbi években maximum 400 db vízórárt tudtunk lecserélni egy évben, 2015 évben már meghaladtuk az 1300 db-ot.

A legnagyobb mértékben az Alkaloida Vegyészeti Gyár részére átadott szennyvíz kezelési költsége nőtt meg, azonban ennek ellensúlyozására a bevételi oldalon is megnőtt a kezelésre átvett szennyvíz kezelési díj bevétele is.

2.sz. táblázat

A Tiszavasvári Üzemegység 2015. évi költségei

2014 és 2015. ÉVI KÖLTSÉGEK : (ezer Ft)

| Megnevezés | Tiszavasvári, Szorgalmatos | |
|---|----------------------------|---------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 5 554 | 7 856 |
| Vegyí anyag | 1 674 | 1 968 |
| Villanyáram | 22 769 | 23 483 |
| Gáz | 755 | 834 |
| Üzemanyag | 4 386 | 3 331 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 1 474 | 1 089 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 2 092 | 1 801 |
| Átvett víz | 0 | |
| Javítás, szervizkts. | 8 661 | 6 480 |
| viziközmű vagyón bérleti díj | 5 000 | 8 778 |
| Egyéb bérleti díj | 3 827 | 0 |
| Összes üzemelt.(bér.) díj | 8 827 | 8 778 |
| Szállítási kts. | 1 056 | 762 |
| Utazási, kiküld. kts. | 15 | 28 |
| Posta, telefon | 4 731 | 5 654 |
| Laborvizsgálati díj | 6 036 | 5 589 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 17 044 | 29 619 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 7 967 | 4 872 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 4 098 | 3 850 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 520 | 515 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 885 | 131 |
| Munkabér kts. | 52 964 | 55 606 |
| Bérráulék+eho.+szkhj | 14 521 | 15 134 |
| Bérráulékú egyéb ktg | 1 132 | 537 |
| cafetéria | 2 358 | 3 063 |
| Összes bérj. egyéb ktg és cafetéria | 3 490 | 3 600 |
| Bérráulék-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 632 | 684 |
| Értékcsökk. leírás | 1 672 | 568 |
| Költségek összesen | 171 823 | 182 232 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | 22 012 | 22 013 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | 2 172 | 2 391 |
| Helyi adók (ip.üzési, gjmű) | 1 956 | 2 198 |
| Innovációs járulék | 380 | 427 |
| Hhg KFT hitel kamat | 414 | 0 |
| Összes üzemegység költség | 198 757 | 209 261 |
| ÁRBEVÉTEL+Saját rezsiz beruházás össz.: | 210 118 | 222 954 |
| Üzemi eredmény | 11 361 | 13 693 |
| Általános költség (m3.ar.) | 11 823 | 12 049 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett adózás előtti eredmény: | -462 | 1 644 |

| Megnevezés | Tiszavasvári, Szorgalmatos | |
|--|----------------------------|--------------|
| | 2014 | 2015 |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 4 583 | 0 |
| Ért.tárgyi eszközök | 4 453 | |
| Egyéb közvetített szolg. | | |
| Káreseményhez kapcs. kifiz | 44 | |
| Bírság kötbér fekbér késed.kamat | | 0 |
| Szennyvízbírság | 86 | |
| Behajthatatlan követelés | | |
| Kerekítések | | |
| Külön. egyéb ráfor.Vízdíj | | |
| Pénzüntézetnek fiz kamat | | |
| Árfolyam veszteség | | |
| Látvány csapatsport támogatás | | |
| Behajthatatlan követelés | | |
| Leltárhány | | |
| Behajtási költségátalány | | |
| ELÁBÉ | | |
| EGYÉB BEVÉTELEK | 6 488 | 0 |
| Ért.tárgyi eszközök | 4 453 | |
| Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés | | |
| Kapott bírság kötbér késed kamat | 623 | 0 |
| Költs.ellentét.kapott tám | | 0 |
| Munkabér és járul.támogatás | | |
| Behajtási ktg megtérülése | 827 | |
| Kül.egyéb bevétel | 585 | 0 |
| Kerekítések | | |
| Kapott kamat, árfolyam nyereség | | |
| TRV kintlev.besz. Egyéb bev | | |
| Leltártöbblet | | |
| Adózás előtti eredmény | 1 443 | 1 644 |

3. Létszámgazdálkodás

2015. évben 23 fő volt a Tiszavasvári üzemegység létszáma, melybe beleértendő az Üzemigazgató személye is.

A vízműtelepen 11 fő, a szennyvíztelepen 7 fő, az ügyfélszolgálati irodában 3 fő dolgozó végezte tevékenységét.

Mindkét telep üzemeltetését, illetve Tiszavasvári üzemegység teljes körű vezetését 1 fő üzemegység vezető látja el.

2015. évben az üzemeltetéssel kapcsolatos komoly problémák, melyek veszélyeztették volna az ellátás biztonságát, nem merültek fel.

2015 évben is mind a vízműtelep, mind a szennyvíztelep vonatkozásában 24 órában teljesíttek szolgálatot a gépészek. A vízhálózat és a szennyvízhálózat folyamatos üzemeltetését, készenlétet teljesítő munkatársakkal folyamatosan megoldottuk, melynek eredményeként a hiba bejelentésétől számított 30 percen belül a hiba javítása minden esetben megkezdődött.

POLGÁR ÜZEMEGYSÉG

A Polgári Üzemegység Polgár településen végez közüzemi víz- és csatornaszolgáltatást, fogadja ezen túl a Tiszagyulaháza és Újtikos településeken keletkező kommunális szennyvizet, mely távvezetéken érkezik a polgári hálózatra, onnan tisztító telepünkre.

1. 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL

Az üzemegység 2015 évben a tavalyi vízmennyiség 103%-át értékesítette.

Az átvett szennyvizet a 2014-es év 104%-át tették ki.

Az emelkedés oka a rendkívül csapadékszegény aszályos időjárás, szennyvíz esetében közrejátszott a magasabb talajterhelési díj miatt a rákötések számának növekedése.

| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 2014. év | 2015. év |
|--------------------------------------|----------|----------|
| | 216 915 | 223 759 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 164 662 | 171 689 |

Az alaptevékenységből származó árbevétel az értékesített víz és az átvett szennyvíz arányában nőtt.

| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------|----------|----------|
| | 47 352 | 48 853 |
| Szennyvíz díj (e/Ft) | 46 703 | 48 709 |

A nem közművel összegyűjtött folyékony kommunális hulladék mennyisége mintegy 20% emelkedést mutat, melynek oka egy új beszállító. A Polgáron keletkező mennyiség évről évre csökken.

Az üzemegység 2015. évi árbevételét részletesen az 1. sz. táblázat tartalmazza.

1. sz. táblázat:

A HBVSZ Zrt üzemegys. 2014 és 2015. évi árbevétele és költsége (ezer Ft)

2014 és 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL : (ezer Ft)

| Megnevezés | Polgár | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| | 2014 | 2015 |
| ALAPADATOK : | | |
| Ivóvíz értékesítés m3 | 216 915 | 223 759 |
| Szennyvízelvezetés m3 | 164 662 | 171 689 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 9 369 | 9 370 |
| ÁRBEVÉTELEK : | | |
| Vízdíjbevételek: | 47 352 | 48 853 |
| Csatornadíjak: | 46 703 | 48 709 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 4 521 | 5 484 |
| Megrendeléses munka víz | 987 | 1 488 |
| Megrendeléses munka szennyvíz | 498 | 72 |
| Egyéb (közműf.hj.;bérlet) SZ | | 0 |
| Átvett szennyvíz | 5 919 | 6 303 |
| Vállalkozói bevétel | 8 405 | 8 240 |
| Árbevétel mindösszesen: | 114 385 | 119 149 |
| Saját rezszi beruházás akt.értéke | 2 508 | 2 639 |

2. 2015. évi működési költség

A 2015. évi működési költség 2%-os csökkenése az előző évhez képest nem jelentős és stabilnak sem tekinthető, hiszen egy-két komolyabb meghibásodás ezt a megtakarítást el is viheti.

A műszaki anyag felhasználás jelentős csökkenése az egyéb anyag és fogyóeszköz felhasználás jelentős emelkedésével összevetve már jelzi, hogy az anyagjellegű ráfordítások sajnos a rendszer öregedésével együtt évről-évre nőni fognak.

Elektromos energia költségünk a jobb tarifák miatt következtek be és megfigyelhető az átemelők áramfelhasználásának 13%-os csökkenése, ami a folyamatosan végzett szivattyú felújításoknak is köszönhető.

A javítási és szerviz költség csökkenése a saját javítások részarányának növekedésével magyarázható, ebben az évben nem volt műszaki vizsga gépeinknél és a GOD-058 frsz.-ú gépkocsi javítását is halasztottuk annak reményében, hogy le tudjuk cserélni (ami a beszámoló írásának időszakában be is következett).

Ennél a költségnemnél is meg kell állapítani azonban, hogy az elért csökkenés rendkívül instabil, hiszen előregedett eszközállománnyal végezzük munkánkat.

Posta-telefonköltségeink gyakorlatilag szinten maradtak a tavalyihoz képest, ezen a területen is igyekszünk a takarékos megoldások alkalmazására, hiszen a levelek egy jelentős részét dolgozóink (vízműgépészek) kézbesítik.

Munkabér költségeink kismértékű növekedésének oka elsősorban a jogszabályi előírásoknak való megfelelés.

A működési kiadás legnagyobb tételei továbbra is a munkabér, villamos energia, bérleti díj, valamint a közműadó.

A költségek részletes kimutatását a 2. sz. táblázat tartalmazza:

A HBVSZ Zrt üzemegys. 2014 és 2015. évi árbevételele és költsége (ezer Ft)

2014 és 2015. ÉVI KÖLTSÉGEK : (ezer Ft)

| Megnevezés | Polgár | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 6 203 | 2 753 |
| Vegyi anyag | 1 280 | 1 907 |
| Villanyáram | 16 221 | 14 843 |
| Gáz | 347 | 774 |
| Üzemanyag | 1 988 | 1 710 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 555 | 541 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 1 267 | 3 695 |
| Átvett víz | 0 | 0 |
| Javítás, szervizkts. | 3 355 | 1 746 |
| víziközmű vagyon bérleti díj | 16 000 | 17 213 |
| Egyéb bérleti díj | 1 803 | 0 |
| Összes üzemelt.(bér.) díj | 17 803 | 17 213 |
| Szállítási kts. | 0 | 0 |
| Utazási, kiküld. kts. | 0 | 0 |
| Posta, telefon | 871 | 882 |
| Laborvizsgálati díj | 2 221 | 2 351 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 0 | 0 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 1 884 | 1 240 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 2 435 | 2 358 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 219 | 230 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 311 | 77 |
| Munkabér kts. | 40 649 | 42 106 |
| Bérráulék+eho.+szkhj | 11 053 | 11 022 |
| Bérjellegű egyéb ktg | 794 | 641 |
| cafetéria | 2 352 | 2 883 |
| Összes bérj. egyéb ktg és cafetéria | 3 146 | 3 524 |
| Bérjell-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 575 | 562 |
| Értékcsökk. leírás | 1 396 | 1 478 |
| Költségek összesen | 113 779 | 111 012 |
| Közműadó (125,- Ft/fm) | 10 949 | 10 949 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/ feé.) | 1 405 | 1 405 |
| Helyi adók (ip.üzési, gjmű) | 2 227 | 2 675 |
| Innovációs járulék | 334 | 389 |
| Hhg KFT hitel kamat | 202 | 0 |
| Összes üzemegység költség | 128 896 | 126 430 |

3. Üzemi eredményt a 3. sz. táblázat tartalmazza:

3.sz. táblázat

Üzemi eredmény e/Ft

| | 2014 | 2015 |
|--|---------|---------|
| ÁRBEVÉTEL+Saját rezsizs beruházás össz.: | 116 893 | 121 788 |
| Üzemi eredmény | -12 003 | -4 642 |
| Általános költség (m3.ar.) | 5 774 | 5 935 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett adózás előtti eredmény: | -17 777 | -10 577 |

A kialakult veszteséghez hozzájárult a rezsicsökkentés, az infláció és áremelkedések díjban történő kompenzációjának hiánya, a rendszer öregedése, a karbantartási- és javítási feladatok számszerűségének és anyagigényességének növekedése.

A tavalyi veszteség mérséklődése a fentebb felsoroltaknak és a költségtudatos gazdálkodásnak tudható be.

4. Létszámgazdálkodás

2015. december 31-i állapot szerint a Polgári üzemegység létszámát 2 fő ügyfélszolgálati munkatárs, 2 fő csoportvezető, és 1 fő üzemegység vezető alkották. A vízműtelepen 8 fő, a szennyvíztelepen 6 fő látta el feladatait.

A vízóra leolvasást 1 fő, a díjbeszedést 1 fő végzi. Összlétszámunk 21 fő, melyből 1 fő ügyfélszolgálati munkatárs a vállalkozási tevékenységből eredő feladatokat is végzi, a díjbeszedő végzi a vállalkozásból eredő feladatokat és az ügyfélszolgálaton valamint a közösségi helyiségekben a takarítást is.

5. Egyéb tevékenységek:

Üzemegységünk a víziközmű üzemeltetésen kívül vállalkozási tevékenységet is végez. A Polgári Ipari Park víz- és szennyvízrendszerét üzemeltetjük és a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. polgári területén lakossági számlakészítést, ügyfélszolgálatot és díjbeszedést végzünk. Ezzel jobban kihasználjuk kapacitásainkat és csökkentjük veszteségünket. A tevékenység árbevétele 8 240 e. Ft volt.

HAJDÚDOROG ÜZEMEGYSÉG

A Hajdúdorogi Üzemegység Hajdúdorog településen végez közüzemi szolgáltatást.

1. 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL és KÖLTSÉG

A szolgáltatási területen az ivóvíz értékesítés és szennyvíz-elvezetés terén növekedés történt a 2014-es évhez képest.

| | 2014. év | 2015. év |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Ivóvíz értékesítés (m ³) | 281 934 | 326 870 |
| Szennyvízelvezetés (m ³) | 281 788 | 299 196 |

Az alaptevékenységből származó árbevétel 2014. évhez képest emelkedett.

| | 2014. év | 2015. év |
|-----------------------------|----------|----------|
| Vízdíj bevétel (e/Ft) | 49 265 | 57 131 |
| Szennyvízdíj bevétel (e/Ft) | 44 396 | 47 247 |

Megrendelésre végzett építési tevékenységből (elsősorban víz bekötési tevékenység) származó árbevétel némi emelkedést mutat. A lakossági szennyvízbekötési arányt javította az önkormányzati határozat által adott kedvezőbb rákötési lehetőség. Az ivóvíz felhasználás terén tapasztalt árbevétel növekedést egyrészt a lakossági vízfogyasztás emelkedése, másrészt a Nagyhegyes-Hús Kft. jelentős vízfelhasználásának növekedése okozta. Árbevételi lehetőségeinket emelné a HBVSZ Zrt.-n belüli egységes díjszerkezet kialakítása az értékesített ivóvízre és a feldolgozásra átadott szennyvízdíjakra vonatkozóan.

1.sz. táblázat

2014 és 2015. ÉVI ÁRBEVÉTEL :(ezer Ft)

| Megnevezés | Hajdúdorog | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| <u>ALAPADATOK :</u> | | |
| Ivóvíz értékesítés m3 | 281 934 | 326 870 |
| Szennyvízelvezetés m3 | 281 788 | 299 196 |
| Fogyasztói egyenérték-szám | 8 307 | 8 390 |
| <u>ÁRBEVÉTELEK :</u> | | |
| Vízdíjbevételek: | 49 265 | 57 131 |
| Csatornadíjak: | 44 396 | 47 247 |
| Szipp.sz.víz elh.bev.-e | 0 | 0 |
| Megrendeléses munka víz | 390 | 462 |
| Megrendeléses munka szennyvíz | 252 | 282 |
| Egyéb (közmf.hj.;bérl.d) SZ | 0 | |
| Atvett szennyvíz | | |
| Vállalkozói bevétel | | |
| <u>Árbevétel mindösszesen:</u> | 94 303 | 105 122 |

A 2015. évi működési költségek terén a 2014-es évhez képest jelentős változás nem történt. A költségeink emelkedését a szolgáltatásaink mennyiségi növekedése általi több vegyszer felhasználás indokolja. Továbbá emelkedtek az üzemeltetéshez szükséges anyagok beszerzési árai. Emelkedtek a szolgáltatások, irodaszerek díjai (posta, telefon, nyomtatványok). Évente visszatérő a hiteles mérőórák cseréjének költsége, 2015-ben Hajdúdorogon 844 óracsere történt. A technológiaváltást követően új költség elemként jelent meg a vízkezelési eljárás során keletkező arzénal terhelte iszap hulladéklerakóba történő elszállítása, annak feldolgozási költsége. A költségek terén továbbra is a legnagyobb összeggel szerepel a villamos energia díja, a víziközmű vagyoni bérleti díja, valamint a jogszabályban előírt, érvényben lévő közműadó.

2.sz. táblázat

2014 és 2015. ÉVI KÖLTSÉGEK : (ezer Ft)

| Megnevezés | Hajdúdorog | |
|---|----------------|----------------|
| | 2014 | 2015 |
| Műszaki anyag | 1 051 | 1 312 |
| Vegyi anyag | 2 514 | 2 524 |
| Villanyáram | 11 259 | 11 048 |
| Gáz | 316 | 411 |
| Üzemanyag | 809 | 1 117 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 330 | 370 |
| Egyéb anyag, fogyóeszköz | 432 | 469 |
| Átvett víz | 0 | 0 |
| Javítás, szervizkts. | 2 131 | 1 970 |
| víziközmű vagyoni bérleti díj | 35 000 | 35 000 |
| Egyéb bérleti díj | 3 | 0 |
| Összes üzemelt.(bérli.) díj | 35 003 | 35 000 |
| Szállítási kts. | 0 | 0 |
| Utazási, kiküld. kts. | 0 | 0 |
| Posta, telefon | 703 | 760 |
| Laborvizsgálati díj | 2 604 | 2 422 |
| Szakértői díjak | 0 | 0 |
| Átadott szennyvíz költsége | 14 682 | 16 460 |
| Ig.bevett egyéb.szolg. | 918 | 992 |
| Vízhaszn.és körny.terh.d | 1 754 | 1 843 |
| Bankköltség | 0 | 0 |
| Biztosítási díj | 70 | 84 |
| Egyéb szolg.(hatósági.díj) | 115 | 96 |
| Munkabér kts. | 26 651 | 25 863 |
| Bérfjárulék+eho.+szkhj | 7 480 | 7 342 |
| Bérfjellegű egyéb ktg | 773 | 613 |
| cafetéria | 1 605 | 1 853 |
| Összes bérf. egyéb ktg és cafetéria | 2 378 | 2 466 |
| Bérfjel-kts.-ek Szja.,Eho-ja | 391 | 375 |
| Értékcsökk. leírás | 1 089 | 1 231 |
| Költségek összesen | 112 680 | 114 155 |
| Közműadó (125,- Ft/m) | 13 875 | 13 875 |
| Ellenőrz. díj (150,- Ft/feé.) | 1 246 | 1 259 |
| Helyi adók (ip.üzési, gfmű) | 2 110 | 2 268 |
| Innovációs járulék | 333 | 389 |
| Hhg KFT hitel kamat | 299 | 0 |
| Összes üzemegység költség | 130 543 | 131 946 |
| ÁRBEVÉTEL+Saját rezsiz beruházás össz.: | 94 303 | 105 122 |
| Üzemi eredmény | -36 240 | -26 824 |
| Általános költség (m3.ar.) | 8 530 | 9 396 |
| Kp.ált.ktg-gel csökkentett adózás előtti eredmény: | -44 770 | -36 220 |

2. Létszámgazdálkodás

Az üzemegység 2015. évi létszáma nem változott az elmúlt évhez képest.

1 fő üzemigazgató (3 üzemegységhez), 1 fő üzemegység-vezető, 2 fő ügyfélszolgálati munkatárs, 1 fő díjbeszedő, 1 fő vízóra leolvasó, 3 fő gépész, 2 fő szennyvízkezelő és 4 fő hálózat-karbantartó.

3. Összegzés

2015 évben az üzemeltetéssel kapcsolatban olyan súlyú problémák nem merültek fel, melyek veszélyeztették volna az ellátás biztonságát.

A vízhálózat és a szennyvízhálózat üzemeltetése folyamatosan megoldott. A hibabejelentéseket napszaktól függetlenül fogadják a munkatársaink, illetve a szükséges intézkedéseket megteszik, a munkálatokat elvégzik.

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás**ÉVES BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSÉRE KÖTELEZETTEK****ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adat (ezer Ft)

| | A tétel megnevezése | Ivóvíz- ágazat | Szennyvíz- ágazat | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás |
|------|---|----------------|-------------------|------------------------|---|
| a) | b) | c) | d) | e) | f=c+d+e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1111576 | 984234 | 137724 | 2233534 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 1111576 | 984234 | 137724 | 2233534 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 3093 | 3430 | | 6523 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 3093 | 3430 | 0 | 6523 |
| III. | Egyéb bevételek | 20621 | 53293 | 346 | 74260 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 180051 | 239406 | 12372 | 431829 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 146599 | 350530 | 67165 | 564294 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 139290 | 131745 | 2383 | 273418 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 92902 | 0 | 665 | 93567 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 92 | 5 | 1071 | 1168 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 558934 | 721686 | 83656 | 1364276 |
| 10. | Béreköltség | 274036 | 227842 | 13086 | 514964 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 26347 | 22481 | 1063 | 49891 |
| 12. | Bérráulékok | 78206 | 65821 | 4199 | 148226 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 378589 | 316144 | 18348 | 713081 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 9512 | 7983 | 697 | 18192 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 33936 | 67721 | 2450 | 104107 |
| | ebből: értékvesztés | | | | 0 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 154319 | -72577 | 32919 | 114661 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék, részesedés | | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | 0 |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 203 | 191 | 26 | 420 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | | 0 |

28 - Összktgs er. kim.

| | | | | | |
|-----------|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 203 | 191 | 26 | 420 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | 0 |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | 0 |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | 0 |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | | 0 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | 203 | 191 | 26 | 420 |
| C. | Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B) | 154522 | -72386 | 32945 | 115081 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 0 | | | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 | | 0 |
| D. | Rendkívüli eredmény (X-XI) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. | Adózás előtti eredmény (±C±D) | 154522 | -72386 | 32945 | 115081 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 54634 | -27838 | 11661 | 38457 |
| F. | Adózott eredmény (±E-XII) | 99888 | -44548 | 21284 | 76624 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | | 0 |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | | 0 |
| G. | Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23) | 99888 | -44548 | 21284 | 76624 |

Mérleg**ÉVES BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSÉRE KÖTELEZETTEK**

| MÉRLEG Eszközök (aktívák) | | | | | | adat (ezer Ft) |
|---------------------------|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| S.sz. | A tétel megnevezése | Engedélyes tevékenység* | Ebből ivóvíz- ágazat* | Ebből szennyvíz- ágazat* | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti mérleg |
| a) | b) | c) | d) | e) | f) | g=c+f |
| A. | Befektetett eszközök | 61141 | 32754 | 28387 | 1719 | 62860 |
| <i>I.</i> | <i>Immateriális javak</i> | <i>14048</i> | <i>7638</i> | <i>6410</i> | <i>640</i> | <i>14688</i> |
| 1. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 10631 | 5780 | 4851 | 423 | 11054 |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | 0 |
| 3. | Vagyoni értékű jogok | | | | | 0 |
| 4. | Szellemi termékek | 3417 | 1858 | 1559 | 217 | 3634 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | | | | | 0 |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | | | | | 0 |
| 7. | Immateriális javak érték helyesbítése | | | | | 0 |
| II. | Tárgyi eszközök | 47093 | 25116 | 21977 | 1079 | 48172 |
| 1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | | | 0 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 28909 | 16174 | 12735 | 457 | 29366 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 16370 | 8037 | 8333 | 556 | 16926 |
| 4. | Tenyészállatok | 0 | | | | 0 |
| 5. | Beruházások, felújítások | 150 | 0 | 150 | 0 | 150 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | 1664 | 905 | 759 | 66 | 1730 |
| 7. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | | | 0 |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | 0 |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | | 0 |
| 3. | Egyéb tartós részesedés | | | | | 0 |
| 4. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | | | 0 |
| 5. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | | | 0 |
| 6. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | | | 0 |
| 7. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | | | 0 |
| 8. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | | | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 724754 | 388250 | 336504 | 170551 | 895305 |
| <i>I.</i> | <i>Készletek</i> | <i>13879</i> | <i>11159</i> | <i>2720</i> | <i>90</i> | <i>13969</i> |
| 1. | Anyagok | 13879 | 11159 | 2720 | 90 | 13969 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | | | 0 |
| 3. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | | | 0 |
| 4. | Késztermékek | | | | | 0 |
| 5. | Áruk | | | | | 0 |
| 6. | Készletekre adott előlegek | | | | | 0 |
| II. | Követelések | 596803 | 316532 | 280271 | 144701 | 741504 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 583359 | 309402 | 273957 | 143817 | 727176 |
| 2. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | 0 |
| 3. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | 0 |
| 4. | Váltókövetelések | | | | | 0 |
| 5. | Egyéb követelések | 13444 | 7130 | 6314 | 884 | 14328 |
| 6. | Követelések értékelési különbözete | | | | | 0 |

27 - Előzetes Mérleg

| | | | | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 7. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | | | 0 |
| III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | 0 |
| 2. | Egyéb részesedés | | | | | 0 |
| 3. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | | | 0 |
| 4. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | | 0 |
| 5. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | | | 0 |
| IV. | Pénzeszközök | 114072 | 60559 | 53513 | 25760 | 139832 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 4615 | 2450 | 2165 | 1043 | 5658 |
| 2. | Bankbetétek | 109457 | 58109 | 51348 | 24717 | 134174 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 89963 | 48980 | 40983 | 15 | 89978 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 88440 | 48196 | 40244 | 0 | 88440 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1523 | 784 | 739 | 15 | 1538 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | | | | | 0 |
| Eszközök (Aktívák) összesen: | | 875858 | 469984 | 405874 | 172285 | 1048143 |

MÉRLEG Források (passzívák) adat (ezer Ft)

| S.sz. | A tétel megnevezése | Engedélyes tevékenység* | Ebből ivóvíz- ágazat* | Ebből szennyvíz- ágazat* | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti mérleg |
|-------------|--|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|
| a) | b) | c) | d) | e) | f) | g=c+f |
| D. | Saját tőke | 13436 | 77403 | -63967 | 13042 | 26478 |
| I. | Jegyzett tőke | 18501 | 9928 | 8573 | 3639 | 22140 |
| | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | | | 0 |
| II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | | | | 0 |
| III. | Tőketartalék | 0 | | | | 0 |
| IV. | Eredménytartalék | -75131 | -40315 | -34816 | -14778 | -89909 |
| V. | Lekötött tartalék | 14726 | 7902 | 6824 | 2897 | 17623 |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | | 0 | | 0 |
| 1. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | | | 0 |
| 2. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | | | 0 |
| VII. | Mérleg szerinti eredmény | 55340 | 99888 | -44548 | 21284 | 76624 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | | | 0 |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | | | 0 |
| 3. | Egyéb céltartalék | | | | | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 964006 | 451496 | 512510 | 48396 | 1012402 |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | 0 |
| 2. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | 0 |
| 3. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | | | 0 |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Átváltoztatható kötvények | | | | | 0 |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | | | 0 |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | | | 0 |
| 5. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | | | 0 |
| 6. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | 0 |
| 7. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | 0 |
| 8. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | | 0 |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 964006 | 451496 | 512510 | 48396 | 1012402 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | | | 0 |
| | Ebből: az átváltoztatható kötvények | | | | | 0 |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 | | | 0 |
| 4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 671409 | 314457 | 356952 | 33707 | 705116 |
| 5. | Váltótartozások | 0 | | | | 0 |
| 6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | | | 0 |
| 7. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | | | 0 |
| 8. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 292597 | 137039 | 155558 | 14689 | 307286 |
| 9. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | | | 0 |
| 10. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | | | 0 |

27 - Előzetes Mérleg

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 9262 | 3643 | 5619 | 1 | 9263 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 3881 | 1503 | 2378 | 0 | 3881 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 257 | 199 | 58 | 1 | 258 |
| 3. | Halasztott bevételek | 5124 | 1941 | 3183 | 0 | 5124 |
| H | Szétválasztási különbözet | -108772 | -92228 | -16544 | 108772 | 0 |
| Források (PASSZÍVÁK) összesen: | | 877932 | 440314 | 437618 | 170211 | 1048143 |

*A mérleg megbontásánál a Vksztv. 49.§ (3) bekezdésének 2. mondatában foglaltakat kell figyelembe venni.

Munkalap1

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

CASH FLOW kimutatás 2015. december 31.

| Megnevezés | 2014. december 31. | 2015. december 31. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| I. Szokásostevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow 1-18 sor) | 211626 | 36346 |
| 1. Adózás előtti eredmény | -94674 | 115081 |
| 2. Elszámolt amortizáció | 15883 | 18192 |
| 3. Elszámolt értékvesztés | | 0 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | | 0 |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | | 0 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása | 305495 | 117091 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 123582 | -45354 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása | -15003 | 3271 |
| 9. Vevői követelések változása | -131563 | -190309 |
| 10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása | -23353 | 44973 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása | 31259 | 11858 |
| 12. Fizetett társasági adó (nyereség után) | 0 | -38457 |
| 13. Fizetett osztalék | | |
| 14-18. Egyéb 2012 évi közbeső eredménybesz.m miatt | | |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (befektetési cash flow:21-26 sor) | -14790 | -27083 |
| 21. Befektetett eszközök beszerzése | -85544 | -87064 |
| 22. Befektetett eszközök eladása | 70754 | 61711 |
| 23. Kapott osztalék | | |
| 24. Adott kölcsön visszafizetése | | |
| 25. Befektetett eszközök előző évi korrekciója | | |
| 26. Adott kölcsönök | | |
| 27. Beruházásokra adott előleg | | -1730 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (pénzügyi cash flow 31-41.sor) | -150000 | 0 |
| 31. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) | | |
| 32. Kötvénykibocsátás bevétele | | |
| 33. Hitel felvétel | | |
| 34. Véglegesen kapott pénzeszköz | | |
| 35. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) | | |
| 36. Kötvény visszafizetés | | |
| 37. Hitel törlesztés ill.visszafizetés (-) | -150000 | 0 |
| 38. Véglegesen átadott pénzeszköz | | |
| 39. Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség | | |
| 40-41. | | |
| IV. Pénzeszközök változása (+=I+II+III) | 46836 | 9263 |

Hajdúböszörmény, 2016. május 12.

Will Csaba
igazgatóság elnöke

Bodnár Judit
gazdasági igazgató

Munkalap 1

| HBV/SZ ZRT Befektetett eszközök 2015.12.31. | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|------------------|-----------|-----------|------|----------------|-----------|-----------|------|-------|-----------|-----------|-------|
| | Megnevezés | Bekerülési érték | | | | Értékcsokkenés | | | | | | | |
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 8123 | 13966 | | 0 | 22089 | 2977 | 4424 | 0 | 7401 | | 5146 | 14688 |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 75910 | 74828 | 62252 | 0 | 88486 | 27087 | 13768 | 161 | 40694 | | 48823 | 47792 |
| 1. | Épületek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 2. | Műszaki gépek, berendezések | 34590 | 62743 | 55664 | 6208 | 41669 | 8133 | 4813 | 79 | 12867 | | 26457 | 28802 |
| 3. | Egyéb gépek, berendezések | 29889 | 6757 | 6208 | 380 | 30438 | 7903 | 5507 | 82 | 13328 | | 21986 | 17110 |
| 5. | Befejezetlen beruházás | 380 | 150 | 380 | 0 | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 380 | 150 |
| 6. | Beruházásra adott előlegek | 0 | 1730 | | 0 | 1730 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 1730 |
| 7. | Kis értékű eszközök | 11051 | 3448 | | | 14499 | 11051 | 3448 | 0 | 14499 | | 0 | 0 |
| III. | BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| IV. | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 84033 | 88794 | 62252 | 0 | 110575 | 30064 | 18192 | 161 | 48095 | | 53969 | 62480 |
| | | 110575 | | | | | | | | | | | |

Hajdúböszörmény, 2016. május 10.

Bodnár Judit
gazdasági igazgató