



A vállalkozás megnevezése:

A vállalkozás címe:

A vállalkozás statisztikai számjele:

A vállalkozás cégjegyzék száma:

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

24257017 3600 114 02

02-10-060389

2022. évi ÉVES BESZÁMOLÓ

Mohács, 2023. április 30.

BARANYA-VÍZ

7700 Mohács, Budapesti országút 1.
Bírósági Cégjegyzék száma: 0241028
Cégjegyzék száma: 02-10-060389



Csollák István
vezérigazgató

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	875 855	0	919 409
I.	Immateriális javak	16 865	0	12 284
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	15 131	0	10 589
4.	Szellemi termékek	1 734	0	1 695
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	858 990	0	907 125
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 099	0	217 577
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 432	0	46 751
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 541	0	7 917
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	5 957	0	3 170
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	559 961	0	631 710
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B.	Forgóeszközök	978 607	0	1 368 606
I.	Készletek	113 776	0	149 561
1.	Anyagok	100 205	0	112 002
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 144	0	35 013
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0
5.	Áruk	3 427	0	2 546
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	Követelések	669 360	0	599 646
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	634 405	0	539 861
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban l.	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	150	0	150
5.	Váltókövetelések	0	0	0
6.	Egyéb követelések	34 805	0	59 635
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	195 471	0	619 399
1.	Pénztár, csekkok	1 475	0	943
2.	Bankbetétek	193 996	0	618 456
C.	Aktív időbeli elhatárolások	174 435	0	1 083 489
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 424	0	912 581
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	173 011	0	170 908
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 028 897	0	3 371 504

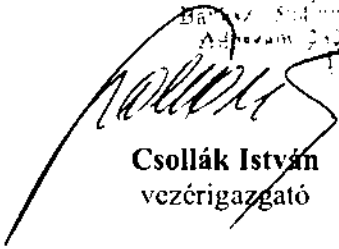
Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2022. évi mérleg - Források (passzívák)		
S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
D.	Saját tőke	534 693	0	697 068
I.	Jegyzett tőke	15 320	0	15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	289 955	0	289 955
IV.	Eredménytartalék	-278 278	0	-330 543
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	559 961	0	631 710
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-52 265	0	90 626
E.	Céltartalékok	0	0	176 173
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	176 173
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 199 763	0	2 152 878
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	190 957	0	168 567
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	25 940	0	21 240
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	165 017	0	147 327
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 008 806	0	1 984 311
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	21 143	0	26 378
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	725
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	642 163	0	689 103
5.	Váltótartozások	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	621	0	621
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	344 879	0	1 267 484
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	294 441	0	345 385
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 768	0	21 824
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	178 734	0	215 362
3.	Halasztott bevételek	112 939	0	108 199
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 028 897	0	3 371 504

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2022. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás		
S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 122 953	0	3 310 233
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 122 953	0	3 310 233
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 441	0	15 427
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-1 441	0	15 427
III.	Egyéb bevételek	255 039	0	1 120 977
	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 751	0	307
05.	Anyagköltség	833 582	0	1 281 959
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	620 965	0	621 392
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	118 223	0	109 217
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 515	0	442
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	82 069	0	233 861
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 657 354	0	2 246 871
10.	Bérek	1 272 705	0	1 402 808
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 975	0	83 962
12.	Bérfeladások	190 930	0	164 090
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 540 610	0	1 650 860
VI.	Értéksökkenési leírás	44 067	0	40 734
VII.	Egyéb ráfordítások	176 222	0	391 250
	ebből: értékvesztés	227	0	44 073
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-41 702	0	116 922
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	324	0	298
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	324	0	298
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamv.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 887	0	11 882
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékp., tart. kölcs., bankb. értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	10 887	0	11 882
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-10 563	0	-11 584
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	-52 265	0	105 338
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	14 712
D.	Adózott eredmény (+C-X)	-52 265	0	90 626

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

2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mohács, 2023. április 30.


 7700 Mohács/Budapesti út 1.
 Baranya Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Adószám: 24257017-2-02

Csollák István
 vezérigazgató

1. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

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

A cég rövidített elnevezése BARANYA-VÍZ Zrt.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

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

Baranya-Víz Zrt. főbb tulajdonosai:

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

A Zrt. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

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

Másodlagos tevékenység:

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

A vállalat székhelye: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

A cég fióktelepei: 7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.

7800 Siklós, Gordisai út 2.

7900 Szigetvár, Gyár u.1.

A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2022. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

Megnevezés	Település szám
Mohácsi Üzemigazgatóság	14
Komló Üzemigazgatóság	29
Harkányi Üzemigazgatóság	57
Szigetvári Üzemigazgatóság	95
Összesen	195

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

MEGNEVEZÉS	Előzőév (E Ft)	Tárgyév (E Ft)	Változás
			(E Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3 122 953	3 310 233	187 280
Üzleti tevékenység eredménye	-41 702	116 922	158 624
Adózott eredmény	-52 265	90 626	142 891
Saját tőke	534 693	697 068	162 375
- ebből jegyzett tőke	15 320	15 320	0

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 3.310.233 eFt volt, ami előző évhez képest 187.280 eFt-tal több, ennek oka, hogy az alaptevékenységből származó bevételeink növekedtek. Üzleti tevékenység eredménye és adózott eredményünk az Energiaügyi Minisztériumtól kapott 912.581.000,- Ft támogatás miatt lett pozitív.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

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

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

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

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

a) Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

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

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

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

b) A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja

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

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

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

c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

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

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

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

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: április 30.

d) Az alapítás-át szervezés költségeinek aktiválása

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

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

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

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

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

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

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

f) Az értékhelyesbítés elszámolása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. üzemviteli épületeit és a hozzá tartozó telkeket igazságügyi szakértő által készített vagyonértékelés alapján piaci értéken tartjuk nyilván. A nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték között különbséget a tárgyeszközök értékhelyesbítése és az értékelési tartalék főkönyvi számlákon tartjuk nyilván.

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

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

A mérlegfordulónapi értékeléskor:

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

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

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

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben – jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek,

de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi.

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

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

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

j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

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

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

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés/, illetve a saját teljesítmény értékének meghatározása, értékelése a mérlegben teljes önköltségen történik.

k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere

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

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

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

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

l) A számviteli szétválasztás

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

A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:

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

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

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

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

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

3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

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

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Befektetett eszközök	875 855	919 409	43 554
B. Forgóeszközök	978 607	1 368 606	389 999
C. Aktív időbeli elhatárolások	174 435	1 083 489	909 054
Eszközök összesen	2 028 897	3 371 504	1 342 607

Az eszközök értéke előző évhez képest 66,17 %-kal nőtt, melynek egyik oka az elhatárolt 912.581 EFt állami támogatás, másik oka az évvégi pénzkészlet magasabb záró összege.

b) Források összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás
D. Saját tőke	534 693	697 068	162 375
E. Céltartalékok	0	176 173	176 173
F. Kötelezettségek	1 199 763	2 152 878	953 115
G. Passzív időbeli elhatárolások	294 441	345 385	50 944
Források összesen	2 028 897	3 371 504	1 342 607

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest a kötelezettségek nőttek legnagyobb mértékben, mely a 912.581e Ft-os állami támogatásnak köszönhető.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Üzemi tevékenység eredménye	- 41 702	116 922	158 624
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 10 563	-11 584	-1 021
C. Adózás előtti eredmény	- 52 265	105 338	157 603
D. Adózott eredmény	-52 265	90 626	142 891

A Baranya-Víz Zrt. a 2022-es gazdasági évet 90 626 e Ft nyereséggel zárta.

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

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2021-2022. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2021	2022
Befektetett eszközök aránya	$100 \cdot \text{Befektetett eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	43,17%	27,27%
Forgóeszközök aránya	$100 \cdot \text{Forgóeszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	48,23%	40,59%
Tárgyi eszközök aránya	$100 \cdot \text{Tárgyi eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	42,34%	26,91%
Készletek aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	11,63%	10,93%
Tőkeellátottság	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}$	26,35%	20,68%
Saját tőke/jegyzett tőke arány	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$	3490,16%	4550,05%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$100 \cdot \text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}$	-9,77%	13,00%

2. A pénzügyi helyzet értékelése

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

Mutató megnevezése	Számítás	2021	2022
Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)	$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	97,01%	68,97%
Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)	$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	85,73%	61,43%
Készpénz likviditási mutató	$\text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	19,38%	31,21%

3. A jövedelmezőség értékelése

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

Mutató megnevezése	Számítás	2021	2022
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$	-1,23%	2,64%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$	-1,55%	2,38%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$	-9,77%	15,11%
Bélarányos jövedelmezőség	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / \text{Bérek költség}$	-3,28%	8,33%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1	$\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$	-4,76%	12,72%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2	$\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$	-5,28%	9,85%

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

Eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás 2021. évi értékhez
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
I. Immateriális javak	16 865	1,93%	12 284	1,34%	-4 581
II. Tárgyi eszközök	858 990	98,07%	907 125	98,66%	48 135
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0
A Befektetett eszközök	875 855	100%	919 409	100%	43 554

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 4,98 %-kal növekedett. Ez a növekedés abból adódik, hogy az üzemviteli épületeket és a hozzá tartozó telkeket ingatlanforgalmi értékbecslő 2022. december 31-ei fordulónapra ismét felértékelte, azok piaci értékét megállapította. A tavalyi év során lekönnyvelt érték helyesbítést korrigáltuk a 2022. év végi piaci értékre. Év végén a nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték közötti különbözetet 631.710 e Ft-ot a tárgyi eszközök érték helyesbítése számlán tartjuk nyilván. Erre a felértékelésre azért volt szükség, mert a tárgyi eszközeink nagy része még előállítási áron vannak nyilván tartva, ami jóval alacsonyabb, mint a valós értéke. Ezzel a felértékeléssel jelentősen javul a befektetett eszközök értéke, de az állaga és a minősége nem. Sajnos továbbra is csak a legszükségesebb eszközök pótlására fordítottunk pénzt. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

2022. december 31.

Komló, Kossuth L. u. 9. sz. alatti, 3868 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	4 000 000	0	4 000 000	70 628 250	66 628 250
Felépítmények	118 071 771	50 445 105	67 626 666	209 391 750	141 765 084
	122 071 771	50 445 105	71 626 666	280 020 000	208 393 334

Mohács, Budapesti országút 1. sz. alatti, 15 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	8 918 559	0	8 918 559	59 976 000	51 057 441
Felépítmények	31 686 814	6 923 626	24 763 188	140 604 000	115 840 812
	40 605 373	6 923 626	33 681 747	200 580 000	166 898 253

Sellye, Dózsa Gy. u. 1-1. sz. alatti 70/1 helyrajzi szám és**Sellye, Dózsa Gy. u., 1-2., 70/5 helyrajzi szám**

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	742 340	0	742 340	2 457 000	1 714 660
Felépítmények	10 186 808	3 906 680	6 280 128	17 743 000	11 462 872
	10 929 148	3 906 680	7 022 468	20 200 000	13 177 532

Siklós, Gordisai út 2.sz. alatti, 0401/9 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	0	0	0	32 237 100	32 237 100
Felépítmények	11 348 712	5 031 004	6 317 708	77 300 900	70 983 192
	11 348 712	5 031 004	6 317 708	109 538 000	103 220 292

Szigetvár, Gyár u. 1. sz. alatti, 1277 helyrajzi szám és

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	6 508 698	0	6 508 698	20 651 400	14 142 702
Felépítmények	96 591 726	36 025 406	60 566 320	173 784 590	113 218 270
	103 100 424	36 025 406	67 075 018	194 435 990	127 360 972

Szigetvár, Széchenyi u. 44. sz. alatti, 1281 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	3 003 600	0	3 003 600	5 520 000	2 516 400
Felépítmények	6 308 532	2 076 318	4 232 214	14 375 000	10 142 786
	9 312 132	2 076 318	7 235 814	19 895 000	12 659 186

Összesen	297 367 560	104 408 139	192 959 421	824 668 990	631 709 569
-----------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

b) A befektetett eszközök számviteli politikai vonatkozásairól

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

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

<i>Immateriális javak</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	107 413	90 548	16 865
Növekedés (+)	1 080	5 661	-4 581
Csökkenés (-)	-59	-59	0
Záró állomány	108 434	96 150	12 284

<i>Ingatlanok</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	891 550	105 490	786 060
Növekedés (+)	72 591	8 522	64 069
Csökkenés (-)	-842	0	-842
Záró állomány	963 299	114 012	849 287

<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	635 915	582 483	53 432
Növekedés (+)	11 077	17 758	-6 681
Csökkenés (-)	-4 165	-4 165	0
Átvezetés (-)	0	0	0
Záró állomány	642 827	596 076	46 751

<i>Egyéb berendezések, felszerelések</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	116 237	102 697	13 541
Növekedés (+)	3 169	8 793	-5 624
Csökkenés (-)	-3 645	-3 645	0
Záró állomány	115 761	107 844	7 917

<i>Beruházások, felújítások</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	5 957	0	5 957
Növekedés (+)	12 539	0	12 539
Aktiválás (-)	-15 326	0	-15 326
Átsorolás (-)	0	0	0
Záró állomány	3 170	0	3 170

d) Az értékcsökkenési leírás

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

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

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

Tervszerinti értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

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

Megnevezés		Számviteli törvény	Társasági adótörvény
		szerinti	szerinti
		Értékcsökkenési leírás (e Ft)	
Immateriális javak		5 661	5 661
ebből:	Vagyoni értékű jogok	4 923	4 923
	Szellemi termékek	738	738
Tárgyi eszközök		35 073	35 082
ebből:	Ingatlanok	8 522	8 522
	Műszaki ber. jármű	17 758	17 767
	Egyéb ber. jármű	8 793	8 793
	Beruházások	0	0
Összesen		40 734	40 743

Terven felül elszámolt értékcsökkenés összege: 0.-

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2022. évben megfelelt a társasági adótörvény szerinti mértékeknek. A társasági adó kiszámítása során az adóalapot a számviteli szerinti illetve a társasági adó szerinti értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

2.) Kiegészítés a forgóeszközök értékéhez

Eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
I. Készletek	113 776	11,63%	149 561	10,93%	35 785
II. Követelések	669 360	68,40%	599 646	43,81%	-69 714
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0%	0
IV. Pénzeszközök	195 471	19,97%	619 399	45,26%	423 928
Forgóeszközök összesen	978 607	100%	1 368 606	100%	389 999

Követelések összege csökkent, mivel 2022. évben növeltük a kintlévőség után elszámolt értékvesztés összegét. Az évvégi záró pénzkészletünk jelentősen magasabb volt az előző évihez képest, ennek oka, hogy az Energiaügyi Minisztériumtól decemberben kaptuk meg a támogatást.

a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Nyers és alapanyagok	56 595	49,74%	70 603	47,21%	14 008
Egyéb anyagok	43 610	38,33%	41 399	27,68%	-2 211
Befejezetlen és félkész termék	3 853	3,39%	19 216	12,85%	15 363
Közvetített szolgáltatás	6 291	5,53%	15 797	10,56%	9 506
Hitelesített, felújított vizórak	1 117	1,98%	279	0,19%	-838
Kereskedelmi áruk	2 195	1,93%	2 208	1,48%	13
Göngyöleg	115	0,10%	59	0,04%	-56
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%	0
Összesen	113 776	100%	149 561	100%	35 785

A 2022-ben a befejezetlen és félkész terméken vettük nyilvántartásba azokhoz a munkákhoz kapcsolódó költségeket, amik nem készültek el teljes egészében, ezért nem került kiszámlázásra. A vállalkozás a mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Követelések áruszállításból	634 405	94,78%	539 861	90,03%	-94 544
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0,02%	150	0,02 %	0
Egyéb követelések	34 805	5,20%	59 635	9,95%	24 830
Összesen	669 360	100%	599 646	100%	-69 714

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

- A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik, vagyis egy éven túli.
- A képzendő értékvesztésnél figyelembe vesszük a megtérüléssel kapcsolatos információkat. Amennyiben a követelésünk teljes vagy részleges megtérülése valószínűsíthető, akkor a vezetőségnek jogában áll mérlegelni azt, hogy adott követelésre csökkentse az értékvesztés mértékét.
- A képzendő értékvesztés módszertana: a 180-365 nap közötti követelésekre 70%, a 366-730 nap közötti követelésekre 85%, a 731 napon túli követelésekre 95% értékvesztést kell elszámolni.
- 2022-ben a vevők fizetési morálját és kintlévőségeink behajthatóságát mérlegelve módosítottuk Számviteli Politikánkat, az elszámolható értékvesztés százalékos mértékét megemeltük.
- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Az értékvesztés százalékos értékének meghatározásáról a társaság cégvezetője dönt.
- Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés eredeti nyilvántartásba vételi értékét.

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

adatok E Ft-ban

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	842 474	208 069	791 696	251 835	-50 778	43 766
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0	150	0	0	0
Egyéb követelések	34 805	0	59 636	0	24 831	0
Összesen	877 429	208 069	851 482	251 835	-25 947	43 766

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 791.696 e Ft mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 641.972 e Ft víz- és csatornadíj, 149.724 e Ft vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

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

Tartomány	Lakossági víz- és csatornadíj	Vállalkozói víz- és csatornadíj	Intézményi víz- és csatornadíj	Vállalkozói tevékenység	Másodlagos tevékenység	Összesen
0-60	78 127 998	17 965 415	10 883 506	6 967 484	5 451 194	119 395 597
61-90	6 558 467	3 104 903	2 525 205	0	0	12 188 575
91-180	16 855 119	1 151 245	2 035 780	0	284 658	20 326 802
181-365	14 044 915	1 580 962	2 885 668	243 596	149 621	18 904 762
366-730	17 611 114	650 126	9 735	0	59 800	18 330 775
731-	219 933 437	7 431 624	2 820 657	0	4 573 514	234 759 232
összesen:	353 131 050	31 884 275	21 160 551	7 211 080	10 518 787	423 905 743

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatokként.

Megnevezés	Összeg E Ft
Adorjás Község Önkormányzata	2 273
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	465
Alsómocsolád Község Önkormányzata	4 071
Baranyahídvég Község Önkormányzata	2 762
Baranyajenő Község Önkormányzata	26
Bezedek Község Önkormányzata	6 627
Bikal Község Önkormányzata	1 526
Bosta Község Önkormányzata	904
Csarnóta Község Önkormányzata	153
Csertő Község Önkormányzata	857
Diósvízló Község Önkormányzata	5 926
Drávacsehi Község Önkormányzata	538
Drávacsepely Község Önkormányzata	509
Dravakeresztúr Község Önkormányzata	86
Dravapalkonya Község Önkormányzata	776
Dravapiski Község Önkormányzata	168
Erdőmárok Község Önkormányzata	459
Felsőszentmárton Község Önkormányzata	3 265
Geresdlak Község Önkormányzata	2 263
Göresönydoboka Község Önkormányzata	1 582
Harkány Község Önkormányzata	6 477
Hegyhátmaróc Község Önkormányzata	2 202
Homorúd Község Önkormányzata	330
Ibafa Község Önkormányzata	378
Illocska Község Önkormányzata	28
Kacsóta Község Önkormányzata	1 012
Kisdér Község Önkormányzata	75
Kistapolca Község Önkormányzata	168
Kisszentmárton Község Önkormányzata	59
Köblény Község Önkormányzata	244
Kölked Község Önkormányzata	5 254
Lapáncsa Község Önkormányzata	67
Liptód Község Önkormányzata	264
Magyarbóly Község Önkormányzata	1 685
Magyarhertelend Község Önkormányzata	1 052
Márfa Község Önkormányzata	188
Mozsgó Község Önkormányzata	2 513
Nagyhajmás Község Önkormányzata	849
Patapoklosi Község Önkormányzata	328
Pogány Község Önkormányzata	548
Sámod Község Önkormányzata	2 876
Sellye Község Önkormányzata	2 257

Somogyapáti Község Önkormányzata	3 441
Somogyhatvan Község Önkormányzata	1 157
Szárász Község Önkormányzata	212
Székelyszabar Község Önkormányzata	1 329
Szentlászló Község Önkormányzata	1 048
Szulimán Község Önkormányzata	556
Tófü Község Önkormányzata	1 422
Vajszló Község Önkormányzata	1 077
Velény Község Önkormányzata	40
Összesen	74 374

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

Megnevezés	Összeg EFt
Egyéb adott előlegek	257
Munkavállalókkal szembeni követelés	96
Kifizetőhelyi ellátás igény	4 207
Apákat megillető távolléti díj teljesítés	119
Egyéb költségvetési kiutalási igény	150
Külön eljárási költség követelés	701
Áfa elhatárolás szállító	27 881
Technikai átvezetési számla	3 613
Beszédési megbízás	3 077
Adósságkezelés átvezetési számla	3 221
Innovációs járulék	7 665
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	495
Helyi adók	8 153
Összesen	59 635

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

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

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	1 424	0,82%	912 581	84,23%	911 157
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás	173 011	99,18%	170 908	15,77%	-2 103
Halasztott ráfordítások	0	0,00%	0	0%	0
Aktív időbeli elhatárolás	174 435	100%	1 083 489	100%	909 054

Bevételek aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	1 424
Elhatárolt X-es munkák feloldása (VE-1/24)	-535
Drávamenti T. továbbszámlázott ktg. elhatárolás	-889
2022. évi támogatás előírása – működésre (VE-12/75)	912 581
Összesen	912 581

KGEF/750/2022-TIM_SZERZ. iktatószámú támogatói okirat alapján Baranya-Víz Zrt 912.581.000,- Ft visszatérítendő állami támogatásban részesült.

A támogatói okirat szerint a támogatás véglegessé válik, amennyiben a tulajdonos önkormányzatok részt vesznek az Integrációban, vagyis átadják közművagyonukat és részvényüket Nemzeti Vízművek Zrt-n keresztül a Magyar Államnak. Ezt a feltételt az eredeti okirat szerint 2023. február 28-áig teljesíteni kellett volna. Azonban az Integráció folyamata elhúzódott, ezért a támogatói okirat módosításra került úgy, hogy az Integráció megvalósulásának végső határidejét 2023. május 1-ben határozták meg.

Integrációs megállapodások aláírása Társaságunknál 2023. május 3., 4. és 5-én megtörtént. 195 tulajdonosunk közül 190 kíván részt venni az Integrációban. Így bizonyossággal kijelenthető, hogy az Integráció sikeresen fog lezajlani. A támogatás elszámolásának határideje: 2023. április 29-e, melynek határidőre eleget tettünk.

A 2022. évi költségek (ráfordítások ellentételezésére) kapott működési támogatás elszámolására vonatkozóan a számviteli törvény szerint a következő az alapszabály:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (SZTV) 77 §.

(3) Az egyéb bevételek között kell kimutatni:

b)* a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - az adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, illetve az üzleti évhez kapcsolódóan a mérlegkészítés időpontjáig - a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően - igényelt (járó) támogatás, juttatás összegét;

Viszont a költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás esetében az SZTV az alábbi lehetőséget adja (csak LEHET nem kötelező):

SZTV 33 §.

(7) * Aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni - a 77. § (2) bekezdés d) pontja és (3) bekezdés b) pontja, valamint a rendeltetésszerűen használatba vett immateriális javakhoz, tárgyi eszközökhöz kapcsolódó 77. § (4) bekezdés b) pontja szerinti - jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások - a már felmerült költségekkel (ráfordításokkal) arányos - várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás 77. § (2) bekezdés d) pontja, (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdés b) pontja szerinti elszámolásakor, illetve a támogatás megíiusulásakor kell megszüntetni.

Ez alapján el lehet számolni 2022. évre a 912.581.000,-Ft. támogatást, amennyiben „a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni”.

Mérlegkészítés időpontjában a rendelkezésünkre álló információk és a SZTV. fenti paragrafusai alapján döntöttünk a támogatás aktív időbeli elhatárolások és egyéb bevételek számlákon történő elszámolása mellett.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	173 011
Elhatárolás feloldása	-5 483
Szaklap előfizetés	232
Gépjármű bérleti díj	118
Balesetbiztosítás	133
Jogszály követési díj	1 210
Postaköltség	32
Vagyongbiztosítás	1 337
Gáz költség	309
Libra3S	9
Összesen	170 908

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15.320 e Ft. A tárgy évi adózott eredmény 90.626 e Ft.

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

Megnevezés	2021. XII. 31-én	2022. XII. 31-én	Változás előző évhez
	e Ft	e Ft	e Ft
Jegyzett tőke	15 320	15 320	0
Jegyzett de még be nem fiz. tőke		0	0
Tőketartalék	289 955	289 955	0
Eredménytartalék	-278 277	-330 543	-52 266
Lekötött tartalék		0	0
Értékelési tartalék	559 961	631 710	71 749
Adózott eredmény	-52 265	90 626	142 891
Saját tőke összesen	534 694	697 068	162 374

A saját tőke értéke a 162.374 e Ft nőtt, a növekedést két tétel okozta. Egyrészt a 90.626 EFt pozitív adózott eredmény, másrészt az ingatlanok felértékeléséből adódó értékelési tartalék 71.749 EFt-tos növekedése. A saját tőke értékét csökkenti az eredménytartalékon keresztül a 2021. évi veszteség.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs.

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

A társaság 2022.évre 176.173 e Ft céltartalékot képzett, az elmaradt karbantartási költségek fedezetére.

Megnevezés	Összeg (Ft)
<i>Céltartalék várható költségekre</i>	
Épületek állagmegóvása érdekében felmerülő rendkívüli költségek	23 902 980
Hálózati karbantartásokból eredő, időszakonként felmerülő költségek	36 000 000
Víztornyok időszakos karbantartásának költségei	25 000 000
Szennyvíztisztító telepek időszakos karbantartásának költségei	61 270 156
Szennyvíz átemelők időszakos karbantartásának költségei	30 000 000
Összesen	176 173 136

Üzemviteli épületeink állagmegóvó karbantartása évek óta forráshiány miatt elmaradt, de elkerülhetetlen. A komlói műhelyépület tetőszigetelésének felújítása, szigetvári és siklói üzemviteli épületek szigetelése és homlokzati festése a további állagromlás elkerülése érdekében és energia takarékoság szempontból indokolt.

Vízhálózatok szivacsos átmosására ütemtervvel rendelkezünk, de az elmúlt években, csak ott végeztük el, ahol erre a legnagyobb szükség volt. A folyamatos jó vízminőség biztosítása érdekében az ütemterv szerinti mosatást el kell végezni, de ez eddig forráshiány miatt nem tudtuk megtenni.

Víztornyok időszakos karbantartására az elmúlt években nem tudunk megfelelő hangsúlyt fektetni, de a folyamatos vízellátás biztosítása érdekében szükséges a minimális karbantartáson felüli nagyobb beavatkozásokat is elvégezni.

Szennyvíztisztító telepek időszakos karbantartása ütemterv szerint történik, azonban az eszközök és épületek állagmegóvása érdekében nagyobb horderejű munkák elvégzése szükséges, melyre forrást kell biztosítani.

Szennyvíz átemelők időszakos karbantartása – csak úgy, mint a szennyvíztisztító telepek esetében – különösen indokolt a folyamatos szolgáltatás biztosítása érdekében. A nagy karbantartásokat az eddigi években forráshiány miatt nem tudtuk elvégezni.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2022. évi mérlegében 21.240 e Ft beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 eFt kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlása céljára. A kölcsön lejáratá 2027. március 31., kamata: változó. A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85.000 e Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 e Ft értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású

kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2022. évben 4.700 e Ft volt.

ERSTE hitel:

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

A fennálló hitel főbb jellemzői:

Hitelszerződés száma:	14CR00001/M03728/FORB
A folyósított hitel összege:	307.326.716,-Ft
A hitel szerződés szerinti lejáratának napja:	2026. december 31.
Tőke és kamattörlesztés:	naptári negyedévenként
Kamat mértéke:	fix 4,35%
Egyenleg 2022. 12. 31-én:	147.327 e Ft

2022. évben törlesztésre 12.454 e Ft-ot fizettünk.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0%	0	0%	0
Rövid lejáratú hitelek	21 143	2%	26 378	1%	5 235
Vevőktől kapott előlegek	0	0%	725	0%	725
Kötelezettségek áruszállításból	642 163	64%	689 103	35%	46 940
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.		0%	0		0
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	621	0%	621	0%	0
Egyéb kötelezettség	344 879	34%	1 267 484	64%	922 605
Összesen	1 008 806	100%	1 984 311	100 %	975 505

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2022. év végi összege 1.984.311 eFt. A 2022. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók) értéke 689.103 eFt, ami az előző évhez képest 46.940 e Ft-tal növekedett. A Baranya-Víz Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

Jelentős növekedést (922.605 EFt) mutat az egyéb kötelezettségek sor. Ennek legfőbb oka, hogy a mérlegkészítéskor az Energiaügyi Minisztérium a tőle kapott támogatás elszámolást még nem fogadta el, így a kapott támogatás még nem tekinthető vissza nem térítendő támogatásnak. Ezért a kapott összeget (912.581 EFt) a rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

Tulajdonosi önkormányzatokkal szembeni eszközhasználati díjból eredő kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg E Ft
Ág Község Önkormányzata	343
Almamellék Község Önkormányzata	2 958
Babacsölös Község Önkormányzata	265
Baksa Község Önkormányzata	811
Bánfa Község Önkormányzata	2 880
Basal Község Önkormányzata	521
Beremend Község Önkormányzata	16 252
Besence Község Önkormányzata	855
Bisse Község Önkormányzata	1 235
Bodolyabér Község Önkormányzata	1 347
Bogádmindszent Község Önkormányzata	1 993
Bogdása Község Önkormányzata	881
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	1 265
Botykapeterd Község Önkormányzata	1 418
Bükkösd Község Önkormányzata	1 104
Bürtös Község Önkormányzata	572
Cún Község Önkormányzata	1 391
Csányoszló Község Önkormányzata	67
Csebény Község Önkormányzata	231
Cserdi Község Önkormányzata	395
Csonkamindszent Község Önkormányzata	2 496
Dencsháza Község Önkormányzata	2 160
Dinnyeberki Község Önkormányzata	3 847
Drávafok Község Önkormányzata	3 225
Drávaiványi Község Önkormányzata	1 927
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	6 041
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	1 162
Drávasztára Község Önkormányzata	3 794
Egyházaskozár Község Önkormányzata	326
Endrőc Község Önkormányzata	1 057
Fazekasboda Község Önkormányzata	261
Garé Község Önkormányzata	3 113
Gerde Község Önkormányzata	2 235
Gerényes Község Önkormányzata	462
Gilvánfa Község Önkormányzata	1 802
Gordisa Község Önkormányzata	1 540
Görcsöny Község Önkormányzata	2 287
Gyöngyfa Község Önkormányzata	1 156
Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	161
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	1 365
Helcsfa Község Önkormányzata	411

Hetvehely Község Önkormányzata	1 155
Himesháza Község Önkormányzata	2 865
Hirics Község Önkormányzata	1 160
Hobol Község Önkormányzata	5 022
Horváthertelend Község Önkormányzata	1 891
Ipacsfa Község Önkormányzata	863
Ivándárda Község Önkormányzata	222
Kákics Község Önkormányzata	4 925
Kárász Község Önkormányzata	777
Kásád Község Önkormányzata	4 761
Katádfa Község Önkormányzata	1 529
Kémcs Község Önkormányzata	5 929
Kemse Község Önkormányzata	226
Kétújfalu Község Önkormányzata	610
Királyegyháza Község Önkormányzata	3 694
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	724
Kisdobsza Község Önkormányzata	1 121
Kishajmás Község Önkormányzata	1 090
Kisharsány Község Önkormányzata	5 778
Kislippó Község Önkormányzata	592
Kisnyárad Község Önkormányzata	60
Kistamási Község Önkormányzata	789
Kistótfalu Község Önkormányzata	1 288
Kisvaszar Község Önkormányzata	986
Komló Község Önkormányzata	55 662
Körös Község Önkormányzata	1 178
Kovácsbuda Község Önkormányzata	632
Lánysók Község Önkormányzata	12 044
Liget Község Önkormányzata	664
Lippó Község Önkormányzata	3 068
Lúzsok Község Önkormányzata	1 828
Magyaregregy Község Önkormányzata	544
Magyarlukafa Község Önkormányzata	470
Magyarmecske Község Önkormányzata	3 057
Magyaršék Község Önkormányzata	561
Magyartelek Község Önkormányzata	1 305
Mánfa Község Önkormányzata	1 220
Maráza Község Önkormányzata	634
Markóc Község Önkormányzata	11
Marócsa Község Önkormányzata	1 147
Márok Község Önkormányzata	1 276
Matty Község Önkormányzata	319
Máza Község Önkormányzata	4 241
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	1 510
Mekényes Község Önkormányzata	638

Merenye Község Önkormányzata	404
Mohács Község Önkormányzata	35 738
Molvány Község Önkormányzata	1 581
Nagycsány Község Önkormányzata	1 165
Nagydobsza Község Önkormányzata	1 906
Nagyharsány Község Önkormányzata	8 277
Nagypeterd Község Önkormányzata	3 510
Nagytótfalu Község Önkormányzata	1 876
Nagyvát Község Önkormányzata	4 304
Nemeske Község Önkormányzata	2 440
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	741
Ócsárd Község Önkormányzata	310
Okorvölgy Község Önkormányzata	1 227
Ózdfalu Község Önkormányzata	288
Páprád Község Önkormányzata	3 597
Pécsbagota Község Önkormányzata	257
Pettend Község Önkormányzata	103
Piskó Község Önkormányzata	773
Rádfalu Község Önkormányzata	2 063
Regenye Község Önkormányzata	36
Rózsafa Község Önkormányzata	532
Sárok Község Önkormányzata	399
Siklósodony Község Önkormányzata	956
Somogyhárságy Község Önkormányzata	375
Somogyviszló Község Önkormányzata	197
Sósvertike Község Önkormányzata	1 283
Sumony Község Önkormányzata	3 515
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	3 363
Szalatnak Község Önkormányzata	75
Szaporca Község Önkormányzata	2 502
Szászvár Község Önkormányzata	5 266
Szava Község Önkormányzata	4 724
Szentdénese Község Önkormányzata	5 493
Szentegát Község Önkormányzata	1 011
Szentkatalin Község Önkormányzata	1 811
Szentlőrinc Község Önkormányzata	42 544
Szigetvár Község Önkormányzata	23 753
Szilvás Község Önkormányzata	1 554
Szőke Község Önkormányzata	248
Szőrény Község Önkormányzata	336
Szűr Község Önkormányzata	542
Tarrós Község Önkormányzata	109
Tékes Község Önkormányzata	584
Teklafalu Község Önkormányzata	357
Tengeri Község Önkormányzata	594

Tésenfa Község Önkormányzata	1 647
Téseny Község Önkormányzata	934
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	2 180
Töttös Község Önkormányzata	1 144
Újpetre Község Önkormányzata	3 211
Várad Község Önkormányzata	864
Vásárosbéc Község Önkormányzata	1 870
Vejti Község Önkormányzata	1 775
Vékény Község Önkormányzata	44
Vokány Község Önkormányzata	1 942
Zádor Község Önkormányzata	1 831
Zaláta Község Önkormányzata	3 115
Összesen	410 949

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

Megnevezés	Összeg (EFt)
Áfa elhatárolás vevő	61 791
Peres eljárások költség követelés	372
Kamat követelés	848
Lakásfenntartási támogatás átvezetési	921
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás	912 581
Társasági adó	14 712
Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség	22 910
Innovációs járulék kötelezettség	5 185
Vízterhelési díj kötelezettség teljesítése	3 800
Levegőterhelési díj kötelezettség teljesítése	6
Közművezeték adó teljesítése	16 496
Cégaudató kötelezettség teljesítése	511
Áfa pénzügyi elszámolása	83 153
Helyi adók	717
Szociális hozzájárulási adó	18 355
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevételek	131
Tb járulék (biztosítottaktól levont)	27 329
Szakszervezeti tagdíj	77
Bankszámlára utalandó bér	84 540
Letiltások munkabérből	923
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (központ)	480
Egyéb kötelezettségek	490
Vízkeszlethasználati járulék	11 156
Összesen	1 267 484

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege: 345 385 EFt, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	2 768	1%	21 824	6%	19 056
Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás	178 734	61%	215 362	62%	36 628
Halasztott bevételek	112 939	38%	108 199	32%	-4 740
Passzív időbeli elhatárolás	294 441	100%	345 385	100%	50 944

Bevételek passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tételek	2 768
X-es munkák elhatárolása (VE-12/67)	19 056
Összesen	21 824

Költségek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tételek	178 734
Elhatárolás feloldása	-126 249
Villamos energiaköltség-technológiák	57 701
Villamos energiaköltség-egyéb	735
Gázenergia	14 324
Gázolaj	2 966
Egyéb anyagköltség	6
Benzin	180
Átvett víz	7 210
Nyomtatvány, irodaszer	1 152
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	44
Ingatlanok bérleti díja	3 470
Járművek bérleti díja	1 200
Eszközök bérleti díja	246
Víz-és szennyvíz technológiák javítása	3 914
Postaköltség, csomagolás	438
Telefon, internet, URH frekvencia	525
Vagyonvédelem, GPS követés	494
Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás	689
Ügyvédi díj	450
Számítástechnikai szolgáltatás	36

Laborvizsgálatok költsége	509
Fűtés, meleg víz	1 297
Szennyvíziszap kezelés	570
Nyomtatás költségei	37
Tanácsadás	620
Belső ellenőr munkadíj	230
E számla költségei	144
Egyéb, be nem sorolt szolgáltatás	5
Jutalom	16 497
Prémium	33 935
Telefon magáncélú használata	66
Szociális hozzájárulási adó bérköltség után	5 243
Közvetített szolgáltatások	6 024
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	1 920
Összesen	215 362

Halasztott bevételek	
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó tételek	112 940
Közműfejlesztési hozzájárulás felhasználása	-622
VKfH vízigény	460
Halasztott bevétel feloldása (VE-12/43)	-4 579
Összesen	108 199

Társaságunk által nyilvántartott korábbi években és 2022-ben beszedett közműfejlesztési hozzájárulásról településenkénti bontásban az alábbiakban adunk tájékoztatást:

Közműfejlesztési hozzájárulás	2022. évi nyitó (Ft)	2022. évi ki- vetés (Ft)	2022. évi fel- használás (Ft)	2022. évi záró (Ft)
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	32 600	-	-	32 600
Baksa Község Önkormányzata	31 900	-	-	31 900
Botykapeterd Község Önkormányzata	120 157	-	-	120 157
Bükkösd Község Önkormányzata	1 321 776	-	-	1 321 776
Csertő Község Önkormányzata	213 339	-	-	213 339
Dinnyeberki Község Önkormányzata	48 900	-	-	48 900
Drávafok Község Önkormányzata	6 670	-	-	6 670
Görcsöny Község Önkormányzata	81 200	81 500	-	162 700
Gyöngyfa Község Önkormányzata	30 450	-	-	30 450
Harkány Város Önkormányzata	2 807 000	-	-	2 807 000
Helesfa Község Önkormányzata	245 380	-	-	245 380
Hetvehely Község Önkormányzata	207 336	-	-	207 336
Hobol Község Önkormányzata	161 240	-	-	161 240
Kacsóta Község Önkormányzata	346 510	-	-	346 510
Kétújfalu Község Önkormányzata	25 428	16 300	-	41 728
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	17 400	-	-	17 400
Komló Város Önkormányzata	3 312 735	-	-	3 312 735
Magyartelek Község Önkormányzat	-	326 240	-	326 240
Marócsa Község Önkormányzata	44 336	-	-	44 336
Mohács Város Önkormányzata	47 766 720	-	-	47 766 720
Molvány Község Önkormányzata	43 500	-	-	43 500
Mozsgó Község Önkormányzata	142 625	-	-	142 625
Nagypeterd Község Önkormányzata	19 560	-	-	19 560
Páprád Község Önkormányzata	145 000	-	-	145 000
Patapoklosi Község Önkormányzata	73 950	-	-	73 950
Sellye Város Önkormányzat	163 000	-	-	163 000
Somogyhárság Község Önkormányzata	32 600	-	-	32 600
Somogyhatvan Község Önkormányzata	44 370	-	-	44 370
Sósvertike Község Önkormányzata	14 500	-	-	14 500
Sumony Község Önkormányzata	37 150	-	-	37 150
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	319 660	-	-	319 660
Szentdénes Község Önkormányzata	16 300	-	-	16 300
Szenteget Község Önkormányzata	72 500	36 349	-	108 849
Szentlőrinc Város Önkormányzata	8 347 385	-	-	8 347 385
Szigetvár Város Önkormányzata	3 110 808	-	622 227	2 488 581
Szőrény Község Önkormányzata	29 000	-	-	29 000
Téseny Község Önkormányzata	46 690	-	-	46 690
Vásárosbéc Község Önkormányzata	90 200	-	-	90 200

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel Ft	Nettó árbev. aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 697 576	51,28%
Szennyvízszolgáltatás	971 060	29,34%
Építési tevékenység	380 793	11,50%
Egyéb építési tevékenység	20 974	0,63%
Mintavételi labor	47 536	1,44%
Egyéb tevékenység	25 150	0,76%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	63 765	1,93%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	103 379	3,12%
Összesen	3 310 233	100%

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

Költségnevek	2021 (Eft)	V _m 2021 (%)	2022 (Eft)	V _m 2022 (%)
Anyagköltség	833 582	25,7%	1 281 959	32,55%
Igénybe vett szolgáltatás	620 965	19,2%	621 392	15,78%
Egyéb szolgáltatás	118 223	3,6%	109 217	2,77%
Bérek	1 272 705	39,3%	1 402 808	35,62%
Személyi jellegű kifizetések	76 975	2,4%	83 962	2,13%
Bérfeladások	190 930	5,9%	164 090	4,17%
Értékcsökkenési leírás	44 067	1,4%	40 734	1,03%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 515	0,1%	442	0,01%
Közvetített szolgáltatások	82 069	2,5%	233 861	5,94%
ÖSSZESEN	3 242 031	100%	3 938 465	100%

Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatás összege az előző évihez képest jelentősen növekedett részben az infláció és EURO árfolyam növekedés miatt, részben a kialakult energiaválság okozta jelentős gáz- és villamosenergia áremelkedés miatt. Közvetített szolgáltatások értékének jelentős mértékű növekedését a Mohácsi Tanusodának továbbszámolt energiaköltség okozta.

Személyi jellegű ráfordításaink évről évre nőnek a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt, a járulékkedvezmény nem kompenzálja a béremelés összegét.

A befejezetlen termelés állományváltozása -15.427 e Ft., saját előállítású eszközök aktivált értéke nem volt, így az aktivált saját teljesítmények értéke ezzel megegyező összegű.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Egyéb bevételek	Összeg E Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei	4 740
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 930
Késedelmi kamatok	3 912
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	2 299
Behajtási költségátalányból befolyt bevétel	6 127
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	2 190
Kártérítések, kapott bírságok	2 146
Behajtás eljárási díjainak megtérülése	30 021
Különféle pótdíjak	85
Követelések visszaírt értékvesztése,	307
Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	145 072
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás	912 581
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	1 452
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás, juttatás	4 957
Előző évet érintő bevétel	296
Rezsi csökkentés bruttó összeg kerekítése	60
Dolgozói juttatások utólagos megtérülése	574
Kerekítésből származó összegek	16
Egyéb, be nem sorolt bevétel	1 212
Összesen	1 120 977

A 2022. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 75 település 145.072 eFt összegben jutott támogatáshoz. A korábbi évhez képest 25.185 eFt-tal több támogatást kaptunk.

2022-ben egyéb bevételek között szerepelnek és csak ebben az évben jelentettek bevételt:

- behajtás eljárási díjainak megtérülése: 30.021 e Ft
- Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás: 912.581 e Ft. Számviteli törvény 33. §-a értelmében aktív időbeli elhatárolással szemben lekönyveltük az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatást.

Eredményünket javította a követelések után visszaírt értékvesztés összege: 307 e Ft.

Az egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2022. évre eső halasztott bevételeinek feloldása 4.579 eFt szerepel.

Egyéb ráfordítás	Összeg E Ft
Költségek(ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	200
Bírság, büntetés, kamat	9 878
Helyi adók	37 956
Közművezeték adó	82 479
Költségvetéstől kapott támogatás visszafizetés	136
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	1 207
Jogerős ítélet alapján fizetett perköltség	12 811
Követelések, készletek értékvesztése	44 073
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	176 173
Környezetterhelési díj	15 742
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 863
Cégautóadó	1 629
Innovációs adó	5 185
Behajtás eljárás díjai	249
Előző éveket érintő ráfordítás	763
Egyéb be nem sorolt ráfordítás	470
Rezsicsökkentés kerekítés	150
Kerekítésből származó összegek	64
Elengedett követelések	120
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	102
Összesen	391 250

Egyéb ráfordításaink előző évhez képest jelentősen, 215.028 e Ft-tal nőtt, a legnagyobb növekedés a várható karbantartási költségekre képzett céltartalék 176.173 EFt összege okozza. Továbbra is jelentős tétel a közművezeték adó (82.479 EFt). A vevőkövetelés értékelésének módosítása és a követelésállomány öregedése miatt 44.073 EFt értékvesztést számoltunk el 2022-ben.

3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2022. évi eredménye -11.584 e Ft-ot tesz ki.

A bevételei között a számlavezető bank által jóváírt kamat összege: 130 e Ft.

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2022-ben 7.767 e Ft volt.

A Takarékbanktól felvett hitel vonatkozásában 2022-ben a kamatfizetési kötelezettségünk 1.969 e Ft volt.

4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi adózás előtti eredménye: 105.338 e Ft.

A Társaságnak társasági adófizetés 14.712 e Ft, energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nincs.

Adóalap növelő és csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adózás előtti eredmény	105 338
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	176 173
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírás-ként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetésekor, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el	40 734
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Air., az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények miatti ráfordítás, kivéve, ha az önellenőrzéshez kapcsolódik	1 532
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	44 073
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	120
Növelő tételek összesen	262 632
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	163 450
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege továbbá az eszközök kivetésekor, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	40 744
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés a c) rovatba. Az a) rovatba kérjük kiemelni a kapcsolt vállalkozással szembeni behajthatatlan követelés elszámolt összegét	307
Csökkentő tételek összesen	204 501
Társasági adóalap	163 469

5.) A társasági eredménye

2022. évi adózott eredménye 90.626 e Ft. Az eredmény kizárólag az Energiaügyi Minisztériumtól kapott – egyéb bevételeként elszámolt – állami támogatás miatt lett pozitív. Támogatás nélkül alaptevékenységünkön 736.408 e Ft veszteséget, az összes tevékenység esetében 631.070 eFt veszteséget mutatnánk ki.

A nyereséget javasoljuk a Társaság eredménytartalékába helyezni.

IV. Számviteli szétválasztás

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

Baranya-Víz Vízüzemi Szolgáltató Zrt.		2022. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	808 395	512 392	296 004	111 013	919 409
I.	Immateriális javak	11 220	7 598	3 621	1 064	12 284
1.	Alapítás-átszervezés aktívái értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	2 685	6 655	3 030	904	10 269
4.	Szellemi termékek	535	943	592	161	1 129
5.	Üzleti vagy cégjogok	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	797 176	504 793	292 382	109 949	907 125
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	190 294	114 274	76 021	27 283	217 578
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 870	24 501	16 370	5 881	46 751
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 965	3 922	3 042	952	7 917
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	2 794	1 610	1 184	376	3 370
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	556 252	360 487	195 766	75 457	631 710
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 005 956	649 783	356 172	362 650	1 368 606
I.	Készletek	51 337	39 444	11 893	98 224	149 561
1.	Anyagok	51 031	39 144	11 887	60 971	112 002
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	35 013	35 013
3.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	306	300	6	2 240	2 546
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	455 273	292 695	162 578	144 373	599 646
1.	Követelések áruzárlatából és szolgáltatásból (vevők)	407 268	262 158	145 110	132 593	539 861
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	0	0	0	150	150
5.	Vállalkozásokkal szembeni követelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	48 005	30 537	17 468	11 630	51 635
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	499 346	317 644	181 701	120 053	619 399
1.	Pénztár csekkek	760	484	277	183	1 443
2.	Bankbetétek	498 585	317 161	181 425	119 870	618 456
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 069 132	535 374	533 759	14 357	1 083 489
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	912 581	439 799	472 782	0	912 581
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	156 551	95 574	60 977	14 357	170 908
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0

Baranya-Víz Vízkezelési Szolgáltató Zrt.		2022. évi mérleg - Források (passzívák)				
D.	Saját tőke	534 642	347 764	186 878	162 426	697 068
I.	Jegyzett tőke	13 103	7 714	5 389	2 218	15 320
	Ebből: visszatartott tulajdoni részesedések névértékén	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	247 984	145 992	101 992	41 971	289 955
IV.	Eredménytartalék	-282 697	-166 428	-116 269	-47 846	-330 543
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	556 252	360 487	195 766	75 457	631 710
1.	Értékbecslésértékelési tartalék	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartalék	0				0
VII.	Adózott eredmény	0	0	0	90 626	90 626
E.	Céltartalékok	176 173	84 903	91 270	0	176 173
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	176 173	84 903	91 270	0	176 173
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	1 955 614	1 180 177	775 437	197 265	2 152 878
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással	0				0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész	0				0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	144 168	84 874	59 294	24 400	168 568
1.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0				0
2.	Átvállalható és átvállalozó kölcsönök	0				0
3.	Tartalékok kölcsönvállalásból	0				0
4.	Bérlőházi és felújítási hitelek	13 166	10 695	7 471	3 075	21 240
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	126 002	74 179	51 823	21 325	147 327
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szem.	0				0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0				0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 811 446	1 095 303	716 143	172 865	1 984 311
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Ebből az átvállalható és átvállalozó kölcsönök	0				0
3.	Rövid lejáratú hitelek	22 560	13 281	9 279	3 818	26 378
4.	Vevőtől kapott előlegek	620	365	255	105	725
5.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	631 355	385 440	245 915	57 748	689 103
6.	Vállalkozások	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkoz.	0				0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0				0
9.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	569	347	221	52	621
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 156 343	695 869	460 473	111 141	1 267 484
11.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
12.	Származékos ügyletek nettó értékelési különböz.	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	315 545	195 670	119 875	29 839	345 385
1.	Bevételek elhatárolásai	17 554	11 192	6 402	4 230	21 824
2.	Költségek elhatárolásai	197 271	120 433	76 838	18 091	215 362
3.	Hátrasorolt bevételek	100 680	64 045	36 635	7 519	108 199
H.	Szervizelési különbözet	-98 491	-110 965	12 475	98 491	0

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2022. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás				
		2022	2021	2020	2019	2018
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 668 636	1 697 576	971 060	641 597	310 233
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 668 636	1 697 576	971 060	641 597	310 233
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	15 427	15 427
04.	Saját előállított eszközök aktívái értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0	15 427	15 427
III.	Egyéb bevételek	1 116 326	588 564	527 762	4 652	1 120 977
	Ebből: visszatart értékesítés	30 751	18 848	11 903	0	30 751
05.	Anyagköltség	1 111 664	696 771	414 893	170 295	1 281 959
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	593 820	344 487	249 332	27 572	621 992
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	102 301	76 563	25 738	6 916	109 217
08.	Eladott áru értékesítési értéke	0	0	0	443	443
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	233 861	233 861
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 807 785	1 117 821	689 964	439 087	2 246 871
10.	Bérköltség	1 314 138	792 063	522 076	88 670	1 402 808
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 052	48 677	32 375	2 910	83 962
12.	Bérfizetések	154 124	92 167	61 957	9 967	164 090
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 549 314	932 907	616 407	101 546	1 650 860
VI.	Értékesítési költségek leírása	35 905	20 690	15 214	4 829	40 734
VII.	Egyéb ráfordítások	382 619	208 781	173 838	8 630	391 250
	ebből: értékesítés	204	125	79	23	227
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból)	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (kapcsolt vállalkozás)	240	153	87	58	298
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	240	153	87	58	298
18.	Részesedésekből származó ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból)	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 579	6 093	3 486	2 303	1 882
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, birtokos adott kölcsönök	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	9 579	6 093	3 486	2 303	1 882
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	14 712	14 712

V. Cash flow

2022. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 423.928 eFt-tal növekedett, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

CASH FLOW-KIMUTATÁS		
2022. december 31.		
adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-70 866	292 396
1a Adózás előtti eredmény ±	-52 265	105 338
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	155 632	151 482
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-52 265	105 338
2 Elszámolt amortizáció +	44 312	40 734
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-30 524	43 766
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	4 530	4 740
6 Szállítói kötelezettség változása ±	36 011	46 940
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-45 286	927 841
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6 963	50 943
9 Vevőkövetelés változása ±	-35 628	50 778
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-14 930	-69 630
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	15 951	-909 054
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-42 112	-10 020
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-47 275	-14 760
15 Befektetett eszközök eladása +	5 163	4 740
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása -	0	0
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
17 Kapott osztalék, részesedés -	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	155 632	141 552
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	155 632	151 482
23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-9 930
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III, sorok) ±	42 654	423 928
27 Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV.+27. sorok) ±	42 654	423 928

VI. Egyéb tájékoztatás

1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Zrt. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak átlagos létszáma 9 fő, részükre bruttó 6.430 E Ft járandóság került kifizetésre. 2022. február hónaptól 5 fő FB tag részesült tiszteletdíjban. A 2011. évi CLXXXIX. tv. 72.§ (2) bekezdése alapján 2021. május 1. napjától „A 3000 fő feletti lakosságszámú település főállású polgármesterc...egyéb tevékenységéért díjazást nem fogadhat el...”. Tekintettel a törvényi rendelkezésre a FB elnöke és 1 fő tagja 2022. I. negyedévében a BARANYA-VÍZ Zrt. részére visszafizette a 2022. január hónapban a részükre átutalt összeget.

A vállalatvezetés részére 2022. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

Megnevezés	E Ft
Bérköltség	77.988
Egyéb költség	1.351

A bérjáradékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

Bérjáradék	2021. év		2022. év		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	%	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	173 838	91,05	164 040	99,97	-5,6	-9 798
Szakképzési hozzájárulás	17 089	8,95	0			-17 089
Rehabilitációs költség	0	0,0	0			
Egyéb bérjáradék	3	0,0	50	0,03	1566,7	+47
Összesen	190 930	100,0	164 090	100,0	-14,1	-26 840

A 2022. évi bérköltség, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér (E Ft)	Egyéb személyi jell. kif. (E Ft)
Fizikai állomány	202	738 790	46 825
Szellemi állomány	127	656 494	31 451
Egyéb bér	-	7 524	5 686
Összesen	329	1 402 808	83 962

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

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

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

Megnevezés	Táppénz (EFt)	Gyermek ápolási táppénz (EFt)	CSED és GYED (EFt)	Táppénz hozzájárulás (EFt)
Fizikai állomány	13 683	35	5 835	3 655
Szellemi	6 950	455	17 857	2 025
Teljes munkaidősök	20 633	490	23 692	5 680
Részmunkaidősök	939	121	4 487	294
Összesen	21 572	611	28 179	5 974

2.) Veszélyes hulladékok adatai

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

Az adatok a következők:

Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmérnökségek leadott hulladéakai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	5	0	0	5	0	5	0
12 01 01 vasfém részek és esztergaforgács	0	40	40	0	0	0	40	0
13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	0	535	180	0	25	330	535	0
15 01 01 papír és karton csomagolási hulladékok	0	66	0	66	0	0	66	0
15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	112	40	11	31	30	112	0
15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	70	33	3	18	16	70	0

15 02 03 abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től	0	16	16	0	0	0	16	0
16 01 07* olajsűrő	0	63	40	0	3	20	63	0
15 01 11* veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	0	6	5	1	0	0	6	0
16 01 03 hulladékká vált gumiabroncsok	0	3	3	0	0	0	3	0
17 01 01 beton	0	2 250	0	0	2 250	0	2 250	0
17 02 03 műanyag	0	720	720	0	0	0	720	0
17 04 05 vas és acél	0	12 560	12 560	0	0	0	12 560	0
17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	0	9 000	0	0	9 000	0	9 000	0
17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag	0	618	400	0	218	0	618	0
20 01 36 kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	0	57	0	36	21	0	57	0
20 01 01 papír, karton	0	1 508	0	648	0	860	1 508	0
20 01 21 fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	3	0	2	1	0	3	0
20 01 33* elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 3 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	0	1	0	0	1	0	1	0
20 01 39 műanyagok	0	535	200	0	0	335	535	0

3.) Egyéb adatok

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

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

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített.

A BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát Faddi László könyvvizsgáló (7621 Pécs, Mária utca 20. 2. lépcsőház fszt. 3., MKVK nyilvántartási száma: 001550) végzi, melyért 2022. évben 2.750 e Ft díjazásban részesült.

A **BARANYA-VÍZ Zrt.** azonosító adatai:

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ELŐZETES KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A TÁRSASÁG 2022. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK TULAJDONOSI ELFOGADÁSÁHOZ

Címzett: *BARANYA-VÍZ ZRT tulajdonosai részére*

Székhely: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

Vélemény:

Elvégeztük BARANYA-VÍZ ZRT 2022.12.31.-i időponttal készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.371.504 ezer Ft, az adózott eredmény 90.626 ezer Ft nyereség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja:

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a Társaság víziközmű szolgáltatási főtevékenységének folyamatos veszteségei által bekövetkező tőkevesztésére.

A Társaság víziközmű szolgáltatói főtevékenységének megkezdése (2015. év) óta a 2022-es üzleti évig minden évben negatív adózás utáni eredménnyel zárt, ebben a hétéves periódusban eredmény ágon 504 millió Ft kumulált tőkevesztés következett be.

A Társaság valós pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetének megítélésében lényeges információnak tartjuk, hogy bár a Társaság 2022. évi saját tőkéjének összege 697.068 ezer Ft (ezzel a vonatkozó jogszabályok saját tőke megfelelésére vonatkozó előírásait teljesíti), az ingatlanokra képzett értékelési tartalék 631.710 ezer Ft, 2022. évben egyéb bevételeként veszteség finanszírozására kapott állami támogatás összege 912.581 ezer Ft volt.

A Társaság tőkevesztésének kompenzálására 2021. évben Komló Város Önkormányzata - címzett állami támogatásból - 156 millió Ft összegű ázsios tőkeemelést (ebből 100 Ft a jegyzett tőkeemelés, a fennmaradó rész tőketartalékba helyezés) is végrehajtott.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény 4. §-a rögzítette a Társaság víziközmű szolgáltatási díjtételeit a 2013.01.31.-én alkalmazott díjtételek 90 %-án. A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény alapján - a bemutatott 7 éves időszakban - a Társaság összesen 1.476 millió Ft közművezeték adót fizetett (a kumulált veszteség 504 millió Ft), melyre a rezsicsökkentéssel befagyasztott árai nem tartalmaztak fedezetet.

A szomszédunkban zajló háború okozta világgazdasági recesszió és energiaválság felerősítette a hazai inflációs folyamatokat, ebben a helyzetben rögzített szolgáltatási díjak mellett negatív irányban változhat a Társaság pénzügyi, jövedelmi helyzete.

Véleményünk szerint - a fent bemutatott tényezők alapján - a Társaság főtevékenysége nyereséges működésének közgazdasági feltételei korlátozottan érvényesülnek, a veszteséges üzleti tevékenységből származó tőkevesztés rendezését, a likviditás fenntartását, a vállalkozás folytatásának számviteli alapelvét állami támogatással, tulajdonosi tőkeemeléssel lehet/kell biztosítani.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *BARANYA-VÍZ ZRT* 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

A vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Pécs, 2023.05.18.

.....
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Faddi László

Könyvvizsgáló cég neve: As-Censor Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye:

7621 Pécs, Mária utca 20. 2. lház. földszint 3. ajtó

Könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 001797

.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550



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

ÜZLETI JELENTÉS

2022

Mohács, 2023.04.30.

Csollák István
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1. Alapadatok	3
2. Tulajdonviszonyok	4
3. Az üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység	5
3.1 Az engedélyes tevékenység	5
3.11 A közműves ivóvízellátás	5
3.111 Víziközmű rendszerek	6
3.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai	6
3.113 Átvett vizek	7
3.114 A víziközművek üzemeltetése	8
3.115 Víziközmű rendszerek – tevékenységek	10
3.12 A szennyvízelvezetés és – tisztítás	14
3.121 Víziközmű rendszerek	15
3.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai	15
3.123 A víziközművek üzemeltetése	16
3.124 Víziközmű rendszerek – tevékenységek	17
3.2 Másodlagos tevékenységek	19
3.21 Építőipari tevékenység	19
3.22 Bérüzemeltetés	19
3.23. Laboratórium	19
3.24 Egyéb tevékenységek	20
3.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai	21
3.4 Kitekintés – Víziközmű szolgáltatók	28
4. Gazdálkodás	29
4.1 A bevételek alakulása	29
4.2 A költségek és ráfordítások bemutatása	31
4.3 Az eredmény	38
4.31 Összesítő eredménykimutatás	38
4.32 Ágazati eredménykimutatás	39
4.4 Pénzgazdálkodás	39
4.5 Tőkeszerkezet	40
4.6 A követelések és határidőn túli kintlévőségek	40
5. Egyéb információk	41
5.1 Hitelek, kezességvállalások	41
Beruházási hitel	41
ERSTE hitel	41
Rulírozó hitel	41
5.2 Beruházások	41
5.3 Gördülő Fejlesztési Terv	42
5.4 Labor akkreditáció	42
5.5 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése	43
5.6 Együttműködés a régió víziközműszolgáltatóival	43
5.7 Vállalatirányítási Rendszer minősítése	43
5.8 Peres ügyek	45
6. Összegzés	46
Mellékletek	48

1. Alapadatok

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

BARANYA-VÍZ Zrt.

A társaság cégjegyzék száma:

02-10-060389

A gazdasági társaság címe:

7700 Mohács Budapesti országút 1.

Központi telefonszám: 69 - 311-144

Email cím: vizmu@baranyaviz.hu

www.baranyaviz.hu

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

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzügyintézet:

Takarékbank Zrt.

számlaszám: 50400096-16041628-00000000

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

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

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

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

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

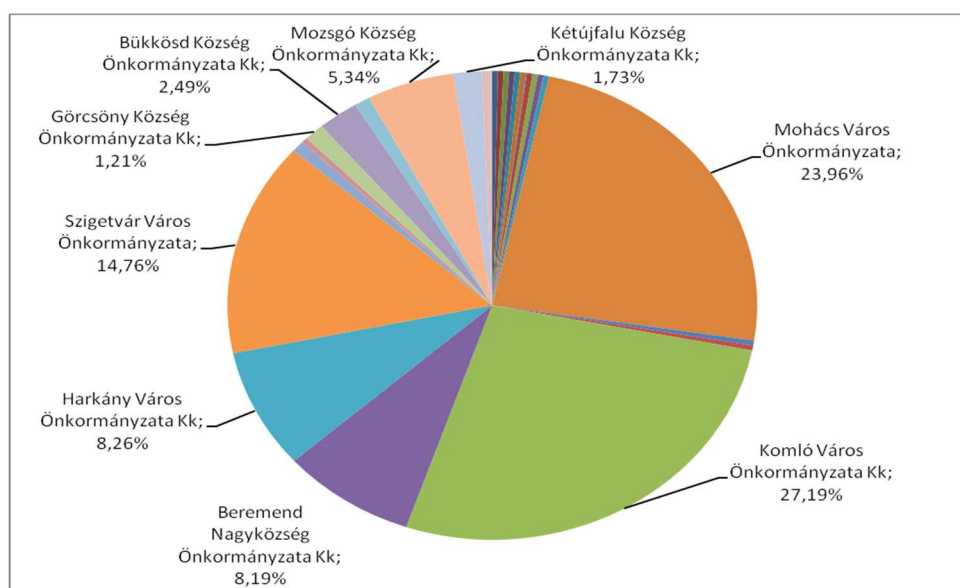
A 2021. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 Üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

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

2. Tulajdonviszonyok

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

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



A négy elsőbbségi részvényt hat önkormányzat birtokolja az alábbiak szerint:

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

A részletes tulajdonosi listát az *1. számú melléklet* tartalmazza. 2022 évben cégjogi változás nem történt.

3. Az üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység

3.1 Az engedélyes tevékenység

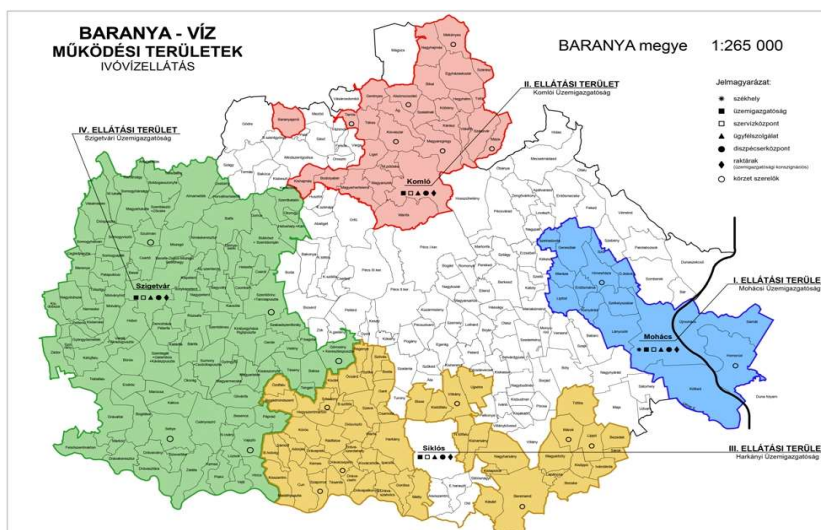
A BARANYA-VÍZ Zrt. az önkormányzatok köteles alapfeladatainak egyikét, az egészséges ivóvízzel való ellátást és a szennyvízelvezetést, tisztítást végzi el. A működtetés során alapvető feladat a víz-igények mennyiségi és minőségi kielégítése, a létesítmények (víztermelő helyek és technológiák, elosztó- és bekötő hálózat, műtárgyak és vízmérő helyek) megfelelő szintű üzemeltetése. A Zrt. alaptevékenységét az alábbiak alkotják:

- ivóvíztermelés, -kezelés, -elosztás
- szennyvízelvezetés, -tisztítás, -elhelyezés

Tevékenységünket elsősorban a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvényben, az 58/2013. évi kormányrendeletben a vízjogi engedélyekben és a MEKH 3192/2014 számon kiadott működési engedélyben foglaltaknak megfelelően a kiadott üzemeltetési engedélyeknek megfelelően végezzük. A jelenlegi működési területünkön – mely 195 települést érint – közel 180.000 fő ellátott lakos él. A BARANYA-VÍZ Zrt. fogyasztói egyenértéke 179.014 FE, mely kis mértékben csökkent és melynek településenkénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.

A BARANYA-VÍZ Zrt. engedélyes tevékenységét bérleti-üzemeltetési szerződések alapján végzi. Az év során lényegi változás nem történt.

3.11 A közműves ivóvízellátás



Az egészséges ivóvízellátási igényeket, mind mennyiségi, mind pedig minőségi oldalról biztonságosan ki tudtuk elégíteni egyrészt a saját vízbázisokon kitermelt, valamint átvett ivóvíz segítségével. A fenti térkép szemlélteti a BARANYA-VÍZ Zrt. ellátási területének elhelyezkedését Baranya megyén belül az ivóvízellátás vonatkozásában. Üzemeltetési területünk 2022 évben nem változott.

3.111 Víziközmű rendszerek

Az üzemeltetésünkben lévő településeket 96 vízművel látjuk el, melyekből 43 regionális vízmű és 53 egyedi vízmű.

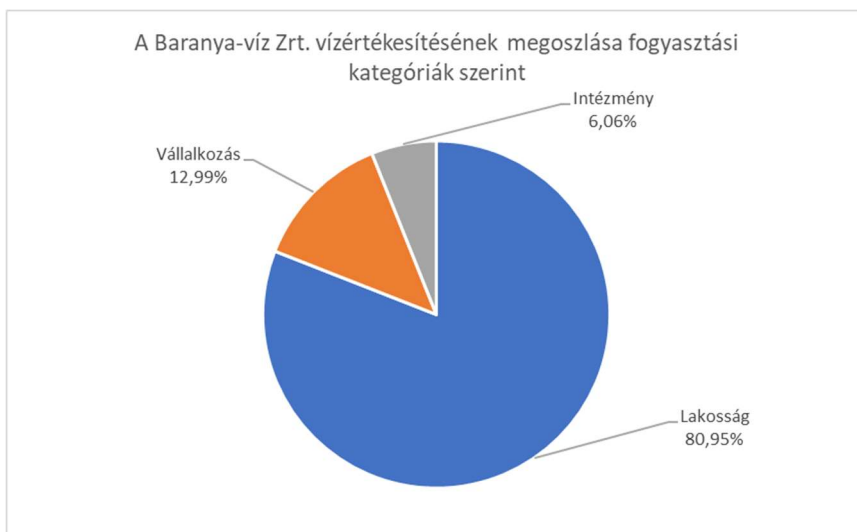
	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	16	4	20
Komlói ÜIG	4	15	19
Mohácsi ÜIG	1	2	3
Szigetvári ÜIG	22	32	54
Összesen	43	53	96

3.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai

Az vízértékesítés szempontjából szinten tartást terveztünk a tervezés időszakában fennálló több bizonytalansági tényező miatt. A tényt számok gyakorlatilag megfelelnek a tervezett mennyiségeknek.

ÜIG	Lakosság (m3)		Vállalkozás (m3)		Intézmény (m3)		Összesen (m3)		
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	%
MIG	755 000	748 952	125 000	122 421	50 000	60 243	930 000	931 616	100,17
KIG	1 010 000	976 542	145 000	162 876	30 000	34 670	1 185 000	1 174 088	99,08
HIG	775 000	776 134	160 000	184 035	52 000	57 555	987 000	1 017 724	103,11
SZIG	1 395 000	1 377 048	145 000	153 156	115 000	137 966	1 655 000	1 668 170	100,80
BV	3 935 000	3 878 676	575 000	622 488	247 000	290 434	4 757 000	4 791 599	100,73

Településenkénti részletezést a 3. számú melléklet tartalmazza.

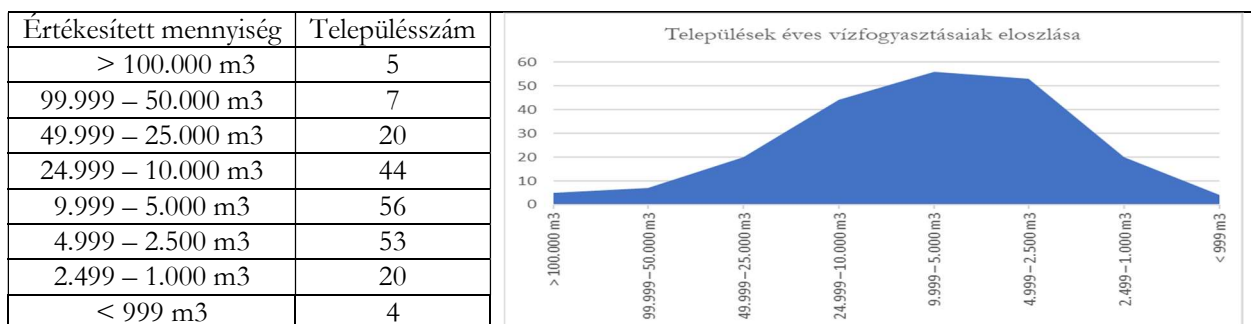


A fenti grafikonból jól látszik, hogy a vízértékesítésünk több mint 80%-a a lakosság felé történik. Így a rezsicsökkentéssel érintett rész is ennek megfelelően magas. Sajnos a megyére jellemző – főként a megye székhelyén kívül – az iparosodás és a vállalkozások alacsony volta, így a szektor ~13%-ot képvisel. (Bár bevételi arányai az eltérő díjak miatt magasabbak.) A nagyobb mezőgazdasági telephelyek vagy üzemek szinte kivétel nélkül saját vízbázissal rendelkeznek így, erre a területre nem nagyon tudunk értékesíteni.

A legalább évi 50.000 m³ vízártékesítéssel rendelkező települések a következők:

Trend	Település	Lakosság (m ³)	Vállalkozás (m ³)	Intézmény (m ³)	Összesen (m ³)
↓	Komló	632 553	123 205	23 784	779 542
↓	Mohács	509 015	94 564	52 343	655 922
↑	Szigetvár	261 095	59 549	48 157	368 801
↑	Harkány	185 962	98 573	29 449	313 984
↓	Szentlőrinc	171 873	26 461	11 963	210 297
↑	Sellye	81 334	9 493	9 024	99 851
↑	Beremend	76 266	3 020	8 273	87 559
↑	Szászvár	67 929	5 137	3 856	76 922
↑	Lánycsók	66 575	3 437	2 119	72 131
↑	Vajszló	53 604	2 615	6 196	62 415
↑	Görcsöny	45 991	6 746	9 015	61 752
Új	Nagyharsány	47 324	4 615	2 819	54 758

A települések besorolása az éves értékesítési adatok alapján:



3.113 Átvett vizek

Viziközműveink üzemeltetéséhez – ahol nincs megfelelő mennyiségű vagy minőségű vízbázis – társzolgáltatóktól átvett ivóvízzel, vagy egyéb konstrukcióval oldjuk meg az ellátást az alábbiak szerint.

ÜIG	Társzolgáltató	Rendszer	Terv	Tény	Index
			m ³	m ³	%
HIG	Tettye Forrásház Zrt.	Bosta regionális	22 800	32 727	143,5
HIG		Bisse	7 900	6 067	76,8
HIG		Csarnóta	5 200	5 134	98,7
HIG		Harkány regionális	7 000	3 346	47,8
SZIG		Szentlőrinc	0	11	-
HIG	DRV Zrt.	Harkány regionális	48 000	62 729	130,7
KIG		Komló regionális	36 000	106 055	294,6
MIG		Mohács regionális	120 000	422 084	351,7
KIG	Mezőföldvíz Zrt.	Szárász	3 000	3 146	104,9
BV			249 900	641 309	257,6

Látható, hogy szinte valamennyi területen meghaladtuk a tervezett értéket, összességében két és félszeres mennyiséget vételeztünk.

- A bostai rendszeren egy rejtett csőtörés következtében emelkedett meg a vízfelhasználás, melyről távfelügyelet nélkül nem tudunk időben információt szerezni.
- Bisse, Csarnóta és Szárász megfelel a tervezettnak.
- 2022 évben el kellett indítanunk Tettye Forrásház Zrt.-től a Harkányi regionális rendszerről való vízátvételt. Mivel a terület vízhiányos és a települések fejlesztései következtében megemelkedtek a vízigények a jelenlegi vízbázisok biztonsággaal nem tudják ellátni a vízellátást. A tervezettnél

kevesebbet vettünk át, mivel a DRV oldaláról lehetőségünk volt többlet vizet átvenni. (a díj „kedvezőbb”)

- A komló regionális vízátvétel tér el nagymértékben a tervezett mennyiségtől, melynek okai az alábbiak:
 - víznyerő területeinken a kutak üzemi vízszintje csökken, így a szivattyúk vízállító képessége csökken (szivattyúk vásárlása szükséges, illetve a kutak fokozott ellenőrzése üzemi vízszint nyomon követése, optimális üzem biztosítása)
 - kutak tervezett karbantartásának elmaradása, (kompresszorozás, savazás, kút fejek gépészetének felújítása)
 - rejtett hibák, csőtörések, korábbi években elvégzett felújítások során a kiváltott régi bekötések és vezetékek felszámolásuk hiányában a földben maradvány elvezetik a csőtörés vizét, növelve a felderítés idejét és a veszteség mértékét, csak szerencsével található meg a hiba.
 - előregedett vízhálózat, acél és azbesztcement vezetékek, például a víztorony töltő vezetéké NA 200 azbesztcement jellemzően kagylósan törik, éves szinten több alkalommal és minden esetben leürül az 500 m³ – es víztorony.
- Mohácsi területen a KEHOP-os építési munkálatok miatt a vízbázisok időszakosan kiestek a termelésből, melyet átvett vízzel kellett pótolni.

3.114 A víziközművek üzemeltetése

A vízminőség előírás szerinti biztosításának érdekében az üzemeltetett vízművek közül 70-nél (Mohács 3, Komló 14, Harkány 11, Szigetvár 42) működtetünk különböző víztisztítási technológiákat.

Fokozott figyelmet fordítottunk a kezelésünkben lévő önkormányzati tulajdonú, sérülékeny vízbázisok védelembe helyezésére vonatkozó program végrehajtásában való közreműködésre.

A szolgáltatott víz minőségéért a hatályos jogszabályok szerint a szolgáltató felel. A minőség biztosítása érdekében jogszabályban előírt gyakorisággal és minőségi követelményekkel kell mintavételeket és laboratóriumi vizsgálatokat végezni. 2022 évben is számos jogszabályban előírt vizsgálat elvégzéséhez (radiokémiai paraméterek, peszticidek, PAH-ok, és illékony vegyületek vizsgálata) más akkreditált laboratóriumot kellett bevonnunk. A vizsgálandó peszticidek köre évről-évre változik, a paraméterek száma nő.

Az év során a jelentős számú vízmintavétel elenyésző mennyisége mutatott nem megfelelő eredményt. Ezeknél az eseteknél azonnali beavatkozást és ellenőrző vízmintavételt végeztünk.

2022 évben is számos jogszabályban előírt vizsgálat elvégzéséhez (radiokémiai paraméterek, peszticidek, PAH-ok, és illékony vegyületek vizsgálata) más akkreditált laboratóriumot kellett bevonnunk. A vizsgálandó peszticidek köre évről-évre változik, a paraméterek száma nő. illetve a vizsgálandó paraméterek köre az új ivóvíz irányelv nemzeti jogrendbe történő átültetése következtében bővült.

Az ivóvíz minőség javítása érdekében a kormányzat a KEOP, illetve KEHOP programok indítása, illetve azok megvalósulása jelentősen lelassult. 2022 évben a projektek a következők szerint alakultak:

- Mohács kistérségi ivóvízminőségjavító-program
Folytatódott a KEHOP projekt, melynek előkészítése 2017 évben kezdődött. A projekt célja, hogy a KEHOP-2.1.3. keretében meghirdetett „Ivóvízminőség-javítás, ivóvíz kezelési technológiák fejlesztésével, más vízbázisra történő áttéréssel, térségi rendszerek kialakításával, rekonstrukcióval, illetve ezek kombinációjával” a lakosság egészséges ivóvízzel való ellátása. A kivitelezés várható ideje 2021-2023.
- Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító-program
A projekt „B”. üteme (a távvezetékek kiépítése) 2022. évben elkészült. 15 db vízműtelep lett leállítva. 17 db település másik rendszerről kapja az egészséges ivóvizet mind eddig. 4 db vízműtelepről történik az ellátásuk. A hosszú távvezeték szakaszokon lévő alacsony vízelvétel

okozhat a jövőben vízminőségi problémákat. A magas THM képződés már a próbaüzemi szakaszban is tapasztalható volt.

- Nyugat- és Dél-Dunántúli ivóvízminőség-javító program 1. (NYDDU 1) B” elnevezésű, Szigetvár-Becefa projektetem.

2022. júliusban elindult a próbaüzem. A hálózatra termelés után a lakossági panaszok áradata kezdődött a víz színére és szagára. A fogyasztóknál magas vastartalmat mutattak ki a laborvizsgálatok. Több esetben határértéket meghaladó vasbaktérium értéket is mértünk. A lakossági panaszok továbbra is fennállnak. Tartályos autóról biztosítunk ivóvizet a lakoságnak.

Az ivóvíz szolgáltatás egyik nagyon fontos mutatója a költségráfordítások mellett az ún. értékesítési különbözet alakulása. Működési területünkön ennek a jellemző adatnak mérséklése érdekében folyamatosan komoly erőfeszítéseket teszünk, azonban el kell ismernünk, hogy ez egyre nagyobb kihívást jelent. A megelőző tevékenységeink erősen korlátozódtak egyrészt az anyagi ráfordítások hiánya miatt, másrészt a nem elégséges és nem megfelelő képzettségű szakemberek hiánya miatt. Így a megelőzési tevékenységünk egyre inkább eltolódik a hibaelhárítási tevékenység felé.

Hálózati veszteségek csökkentése

A víziközmű rendszereken 2021 év adatai alapján a hálózati veszteségek területén szinten tartást tervezünk, melynek érdekében a következőket tettük:

- 2021. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. 45 db NBIoT kommunikációval rendelkező vízmérőre szerelhető egységet szerez be, a hálózati veszteségek helyszíneinek gyorsabb behatárolására. Ennek 80%-a már üzemel, azonban a fejlesztővel még egyeztetések szükségesek a megbízhatóbb adattovábbítás érdekében.
- Folytatjuk a szivattyúk cseréjét, az energiahatékonyságra optimalizált típusok kiválasztásával. – a tervezettnél kevesebb egységet tudtunk cserélni
- Nagy hálózati veszteséggel rendelkező teleüléseken folyamatos méréseket végzünk és erőforrásaink függvényében szisztematikusan ellenőrizzük a rendszereket szivárgáskereső műszerrel – sajnálatos módon csak az akut területekre tudtunk koncentrálni
- A gyorsabb reagálás és a folyamatos ellenőrzés érdekében minél több települést bekapcsolunk a távfelügyeleti rendszerünkbe. Új rendszereink:
 - Vokány, Ujpetre, Kistótfalu
 - Kisharsány
 - Márok, Lippó, Töttös, Bezedek

Sajnos azonban meg kell jegyeznünk, hogy régebbi rendszereink folyamatosan romlanak. Ezeken a helyeken információk vesznek el.

- Régi megbízhatóság szempontjából elavult távfelügyeleti rendszereinket az önkormányzatokkal egyeztetve lecseréljük. – ezt nem sikerült megoldanunk

	Teljes értékesítési veszteség		Elosztó hálózat vesztesége		Teljes értékesítési veszteség (m3/h*km)		Elosztó hálózat vesztesége (m3/h*km)	
	%	Trend	%	Trend	%	Trend	%	Trend
MIG	30,25%	↓	35,95%	↑	0,2922	↓	0,2297	↓
KIG	36,83%	↑	32,75%	↓	0,3733	↑	0,3045	↑
HIG	32,41%	↑	27,98%	↓	0,2732	↓	0,2074	↑
SZIG	32,71%	↑	21,94%	↑	0,3055	↑	0,1957	↓
BV	33,26%	↑	28,11%	↑	0,3118	↑	0,2306	↓

Technológiai vízfelhasználás

Ide tartozik a tisztítási technológiák öblítővize, a hálózat öblítése és a tározók, tartók mosáshoz felhasznált víz, saját telephelyeink vízfelhasználása. Főleg kistélepléses részekben a kis vízfelhasználások mellett ez a mennyiség jelentős is lehet. Ennek mértéke területünkön 1-30%-ig terjed!

A teljes területre vetítve a következők szerint alakultak a mennyiségek:

	vízkezelés technológiai víz (m3)	Mért hálózat technológiai víz (m3)	Nem mért háló- zat technológiai víz (m3)	Összes techno- lógiai víz (m3)	Összes techno- lógiai víz aránya
Terv	270 000	75 000	300 000	645 000	~10,0%
Tény	258 527	38 579	325 887	622 993	9,54%
Index	95,75%	51,44%	108,63%	96,59%	95,4%

A különbszet mérséklése az általunk kis mértékben befolyásolható tényezők. Ennek érdekében a különböző technológiai célú vízfelhasználások során az észszerűségekre kell törekedtünk, nem kockáztatva a vízminőséget.

Jellemzően azonban elmondható, hogy a felhasználások folyamatos csökkenése óta a technológiai felhasználás arányosan nem csökkent, sőt a hálózaton végzett beavatkozások (sűrűbb és intenzívebb tisztítások) miatt néhány helyen még emelkedett is.

Mérési pontatlanság

Mérőcsere programunk a hitelesítési időszak 8 évre való módosításával kitolódott. Döntésünk értelmében a csereköteles mérők 70-80%-át új mérőkkel kívántuk megoldani, mivel a jelenleg beépített mérők már több ciklus óta működnek, továbbá felújításuk díja már közelít egy új mérő beszerzéséhez. Sajnálatos módon a mérőcsere tervünket forráshiány miatt nem tudtuk teljes mértékben végrehajtani, így jelentős költség tolódik át a következő üzleti évre.

Illegális vételezés, hátralékos fogyasztók

Illegális vételezés csökkentése érdekében tűzcsapjainkat a karbantartás alkalmával plombáltuk a vételezések csökkentése érdekében.

Hátralékos fogyasztók, illetve a kintlévőségek csökkentése érdekében a hagyományos eljárásokat (szűkítés, vízszolgáltatás megszüntetése) alkalmaztuk.

3.115 Víziközmű rendszerek – tevékenységek

I.1 Mohács kistérségi vízműrendszer

Vízbázison az 5-ös és 12-es kút felújítása nem történt meg. A folyamatirányító rendszer vízszint-távadói cseréje megtörtént.

Geresdlak és Liptód területén lévő átemelő és nyomásfokozók villamos- és automatika rendszerének, távfelügyeletének és villamos berendezéseinek felújítása nem történt meg.

A víziközmű rendszeren 12 db nagy értékű saját tulajdonú szivattyút üzemeltetünk, melyek pótlása részben megtörtént.

I.3 Homorúdi vízműrendszer

A rendszer egy kútra épült. A kút kb. 1/3-áig felhomokolódott, hozama lecsökkent. Új kút bekapcsolása sajnos nem történt meg. A technológiánál töltetcserét végeztünk.

II.1 Komlói regionális vízellátó rendszer

Komló város ivóvízellátó rendszerének és Budafa vízműtelep automatizálásának korszerűsítése sajnos forráshiány miatt elmaradt

Sajnos a KEHOP 2-1-11. pályázat a Komló, belvárosának ellátását biztosító vezeték felújítására sem zárult sikerrel, de egyik elemét a Zrínyi tér ellátását szolgáló vízvezetékek felújítását (99 fm. Dk110 és Dk40 45 fm. KPE vezeték építését) elvégeztük.

II.5. Kárász ivóvízellátó víziközmű rendszere

Az önkormányzati pályázatezen a településen sem zárult sikerrel, így fedezet hiányában a tervezett kút fúrása és magastároló építése elmaradt.

III.1. Babarcszőlős – Siklósbodony vízellátó rendszer

Továbbra is a régi elavult és nem is kifejezetten ivóvíztisztításra kitalált technológia üzemel. Továbbra sem megfelelő a víztisztító technológia üzembiztonsága. – nem tudtunk előre lépni

III.3. Beremend – Kásád vízellátó rendszer

A termelő kutak határérték feletti vastartalommal, és a határérték kétszeresét meghaladó mangántartalommal rendelkeznek és nincs tisztítási technológia a területen. Az önkormányzat kész tervekkel rendelkezik a hálózatrekonstrukcióval a víztisztítási technológia építésével, valamint új vízbázis rendszerbe állításával kapcsolatban, azonban eddig nem sikerült forrást szerezni a megvalósításához. – nem tudtunk előre lépni

III.5 Bogádmindszent – Hegyszentmárton – Ózdalu vízellátó rendszer

A kút vizében lévő peszticidek nagy problémát okoznak, jelenleg csak vízszállító lajtkocsi segítségével, víz hígítással tudjuk határérték alatt vízminőséget biztosítani. – nem tudtunk előre lépni

III.12 Kémes regionális vízellátó rendszer

A víztisztító technológia kapacitása kicsi, a megnövekedett vízigényeket nem tudja kiszolgálni, és ez vízminőségi problémákat okoz. Az önkormányzatok megpróbálnak pályázat útján forráshoz jutni, azonban amíg ez nem valósul meg, addig a vízminőségi problémákat folyamatos hálózatozlásokkal tudjuk megoldani. – nem tudtunk előre lépni

III.14. Kisszentmárton regionális víziközmű rendszer

A Drávamenti Ivóvízminőség Javító program keretében készült rendszer távfelügyeleti-vezérlésének felújítása az érintett önkormányzatok segítségével megkezdődött, átálltunk egy új SCADA rendszerre. A sámodi átemelő és a kórósi vízműtelep kivételével a távfelügyelet megoldott.

III.19 Márok – Lippó – Töttös – Bezedek vízellátó rendszer

A területen a távvezetékek üzemeltetése okoz gondot. Jelentős számú csőtörés keletkezik a 150 mm-es vezetéken, melynek következtében négy település vízellátása akadozik. A csőtörések számának csökkentése érdekében egy szakasz már kiváltásra került, azonban a további szakaszok kiváltása lenne szükséges. Ennek érdekében az önkormányzatok pályázati forrást kívánnak szerezni. A vezetékszakaszok egy része az épülő M6 autópályaépítés keretében kiváltásra került, azonban nem a kritikus szakaszokon. Ez évben kiépítettük a távfelügyeleti rendszert a reagálási idő csökkentése érdekében. Az EHD terhére végzett felújítás keretében a vízmű telepen üzemelő szivattyúkat (1 db. víztermelő, 2 db nyomásfokozó) a rendszer üzembiztonsága érdekében frekvenciaváltókkal láttuk el.

III.23. Harkányi regionális vízellátó rendszer

A vízellátás területén az évek óta fennálló harkányi vízátvétel kérdése 2020 évben sem oldódott meg megnyugtató módon. A BARANYA-VÍZ Zrt. üzemeltetése alá tartozik Harkány, Márfa, Drávaszabolcs, Gordisa, Matty, Drávapalkonya, Drávacsehi településeket ellátó regionális rendszer, míg a DRV Zrt. üzemelteti Siklós települést a siklósi vízbázissal együtt.

A helyzet végleges megoldására tárgyalásokat kezdtünk Harkány város önkormányzatával egy új vízbázis rendszerbe való állítására. A koncepció körvonalazódni látszik, azonban megvalósításához jelentős anyagi források szükségesek. A probléma megoldásához az önkormányzat felelős tulajdonosként áll hozzá és megpróbálja a szükséges forrásokat előteremteni.

Továbbá a Drávamenti Ivóvízminőség Javító program keretében készült rendszer, melynek vezérlése már nem tudja betölteni feladatát ezért egyre több üzemeltetési gond jelentkezett. A távfelügyeleti-vezérlés felújítása az érintett ÖK-ok segítségével megkezdődött, átálltunk egy új SCADA rendszerre. A rendszer még nem üzemel Matty és Drávapalkonya, Drávacsehi településeken. A Márfa-i vízbázis távfelügyeleti-vezérlési rendszer kiépítése 2022-ben befejeződött, ezzel egyidőben tervezett búvárszivattyú cserét az év folyamán végrehajtottuk. A beruházás keretében a kút búvárszivattyúját a rendszer üzembiztonsága érdekében frekvenciaváltóval láttuk el.

A területen új vízbázis rendszerbe állításának tervezése folyik, melyhez jelenleg nincsenek meg a szükséges források. Ez a rendszer üzembiztonságának fenntartásához feltétlenül szükséges. Ez évben a nyári vízellátás biztonságának növeléséhez el kellett indítanunk a Tettye Forrásház Zrt.-től is a vízátvételt. A nyári csúcsfogyasztásokat probléma nélkül le tudtuk menedzselni.

III.24. Újpetre – Vokány – Kistótfalu vízellátó rendszer

A jelenleg üzemben kívül lévő vokányi víztermelő kút elektromos betápláló kábele nem üzemel egy birtokvita miatt, mely az önkormányzat és egy gazdasági társaság között zajlik. Ezt ez évben megnyugtatóan meg kell oldani. Az új kábel kiépítése várhatóan 2023-ban lesz lehetőségünk – nem tudtuk megoldani, más irányú megoldás körvonalazódik. Az újpetrei vízbázis vezérlés felújítását megoldottuk.

IV.2. Almáskeresztúr-Mozsgó vízellátó rendszer

Vegyszerkeverő beépítését terveztük a mangán adagoláshoz, a jobb vízminőség elérése érdekében. A megnövekedett beszerzési árak miatt nem valósult meg a fejlesztés.

IV.4. Baksa vízellátó rendszer

Aquaglóbusz és a kút közötti szintvezérlés korszerűsítését elvégeztük. Az üzemzavarok megszűntek. A hálózatveszteség csökkenését is várjuk a fejlesztéstől.

IV.7. Bükkösd-Cserdi-Helesfa vízellátó rendszer

Az AC anyagú vezetékek előregedése következményeképp keletkező csőtörések okoznak üzemzavarokat, illetve a hálózatveszteséget növelik. A hálózati veszteség mértéke az egyik legmagasabb a BARANYA-VÍZ Zrt. területén. Számítógépes felügyeleti rendszer kiépítése segítene az üzembiztonság növelésében és a hálózati veszteségek csökkentésében. Egy okosmérés kiépítésére került sor, amellyel felügyelhetjük a víztermelés alakulását. 1 db nyomásfokozó szivattyú cseréjét elvégeztük az üzembiztonság fokozása érdekében.

IV.23. Hetvehely vízellátó rendszer

Vegyszerkeverő beépítését terveztük a mangán adagoláshoz, a jobb vízminőség elérése érdekében. A megnövekedett beszerzési árak miatt nem valósult meg a fejlesztés.

IV.26. Horváthertelen-Ibafa-Almamellék vízellátó rendszer

Horváthertelend III. sz. kútban tervezett búvárszivattyú cserét, az üzembiztonság fokozása érdekében elvégeztük. Horváthertelend vízműtelepen tervezett 1 db hálózati szivattyú cseréjét elvégeztük. Horganyzott acélcső bekötő vezetékek cseréjét folytattuk Ibafa településen.

IV.31. Katádfa-Bánfa-Rózsafa-Dencsháza-Szentegát vízellátó rendszer

Horganyzott acélcső bekötő vezetékek cseréjét folytattuk Dencsháza és Szentegát településeken a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

IV.33. Kétújfalu-Gyöngyösmellék-Teklafalu-Endróc-Bürös-Várad-Zádor-Szörény vízellátó rendszer

Horganyzott acélcső bekötő vezetékek cseréjét folytattuk Kétújfalu és Gyöngyösmellék településeken a hálózati veszteség csökkentése érdekében. Bürös településen egy közkút cseréjét terveztük elvégezni, az Önkormányzattal egyeztetett helyszínre beépítésre került.

IV.37. Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa vízellátó rendszer

A vezetékek rossz állapota miatt igen magas a hálózati veszteség, amely már a vízellátás biztonságát is sokszor veszélyeztette. A megvalósult IVMJP keretében nem volt vezeték rekonstrukció, a felügyeleti automatika rendszert sem építették ki. Terveztük "Okosmérők" beépítését mind a négy településre, a vízhiányok megszüntetése érdekében. 1 db „OKOSMÉRÉS” kiépítésre került a vízműtelepre. A rendszeres műszeres csőtörés kereséssel igyekszünk az folytonos üzemet fenntartani, illetve a hálózatveszteséget csökkenteni.

IV.40. Merenye vízellátó rendszer

Vegyszerkeverő beépítését terveztük a mangán adagoláshoz, a jobb vízminőség elérése érdekében. A megnövekedett beszerzési árak miatt nem valósult meg a fejlesztés.

IV.45. Nagyváty vízellátó rendszer

Villamosság felújítását terveztük elvégezni a vízműtelepen. A vízműtelep egy egyszerűsített bejelző rendszerrel lenne ellátva, amelynek következtében a hálózati veszteségek csökkenthetőek lennének. Sajnos a fejlesztés humán és anyagi erőforrás hiányában nem valósult meg.

IV.47. Nyugotszenterzsébet vízellátó rendszer

Nyugotszenterzsébeti I. sz. kútban terveztük búvárszivattyú cserét, az üzembiztonság fokozása érdekében. A szivattyú cseréje megtörtént 2022. évben.

IV.48. Patapoklosi-Basal-Somogyapáti-Somogyhatvan-Somogyviszló vízellátó rendszer

A Patapoklosi kút az év során erősen homokolni kezdett, ezért a víztermelését 350 liter/percről visszavettük 200 liter/perc-re. A kút homokolása csökkent, de a kamerás vizsgálat megállapította, hogy a legalsó szűrő megsérült. Fokozza a gondot, hogy 500 m-en belül egy hasonló, nagy átmérőjű kutat fúrtak üzleti célból. Amennyiben az üzleti tevékenység beindul, akkor veszélybe kerül a vízellátása az öt településnek. Az önkormányzatot segítjük vis maior pályázat elkészítésében egy új kút létesítésére. 2022. évben a kút műszeres vizsgálata nem készült el -a vállalkozó nagy leterheltségére hivatkozva-, későbbre halasztotta a megrendelésünket. A kútban lévő szivattyú a homokolásától gyorsabban elhasználódik, ezért ebben az évben tervezett búvárszivattyú cserét elvégeztük.

IV.48. Somogyhárságy-Magyarlukafa vízellátó rendszer

A törésponti klóradagoló cseréjét tervezzük az elhasználódása miatt, a meghibásodások csökkentése érdekében.

IV.58. Szabadszentkirály-Velény-Gerde-Pécsbagota vízellátó rendszer

A vezetékek rossz állapota miatt igen magas a hálózati veszteség, amely már a vízellátás biztonságát is sokszor veszélyeztette. Terveztük "Okosmérők" beépítését mind a négy településre, a vízhiányok megszüntetése érdekében 1 db „OKOSMÉRÉS” kiépítésre került a vízműtelepre. A rendszeres műszeres csőtörés kereséssel igyekezünk az folytonos üzemet fenttartani, illetve a hálózatvesztést csökkenteni. A tervezett 1 db nyomásfokozó szivattyú cseréjét elvégeztük az üzembiztonság fokozás az érdekében.

IV.59. Szentdénés-Királyegyháza-Sumony-Gyöngyfa vízellátó rendszer

Szentdénési 4. sz. kútban tervezett búvárszivattyú cserét, az üzembiztonság fokozása érdekében elvégeztük. Horganyzott acélcső bekötő vezetékek cseréjét folytatjuk Királyegyháza és Szentdénés településeken a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

IV.62. Szentlászló-Boldogasszonyfa vízellátó rendszer

Szentlászlói I. sz. kútban tervezett búvárszivattyú cserét, az üzembiztonság fokozása érdekében elvégeztük 2022. évben. Horganyzott acélcső bekötő vezetékek cseréjét folytatjuk Szentlászló településeken a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

IV.63. Szentlőrinc vízellátó rendszer

A vezetékek rossz állapota miatt igen magas a hálózati veszteség, amely már a vízellátás biztonságát is sokszor veszélyezteti. Tervezzük átfogó műszeres csőtörés keresést. Acél és AC anyagú, gerinc- és bekötővezetékek cseréjét folyamatosan végezzük. Vízvezetési szerelvények, tűzcsapok felújítását és cseréjét végezzük a meghibásodások függvényében.

3.121 Víziközmű rendszerek

A 22 szennyvízelvezető rendszeren található szennyvíztelephez 41 településen lévő csatornahálózat csatlakozik.

	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	2	3	5
Komlói ÜIG	2	2	4
Mohácsi ÜIG	2	1	3
Szigetvári ÜIG	3	7	10
Összesen	9	13	22

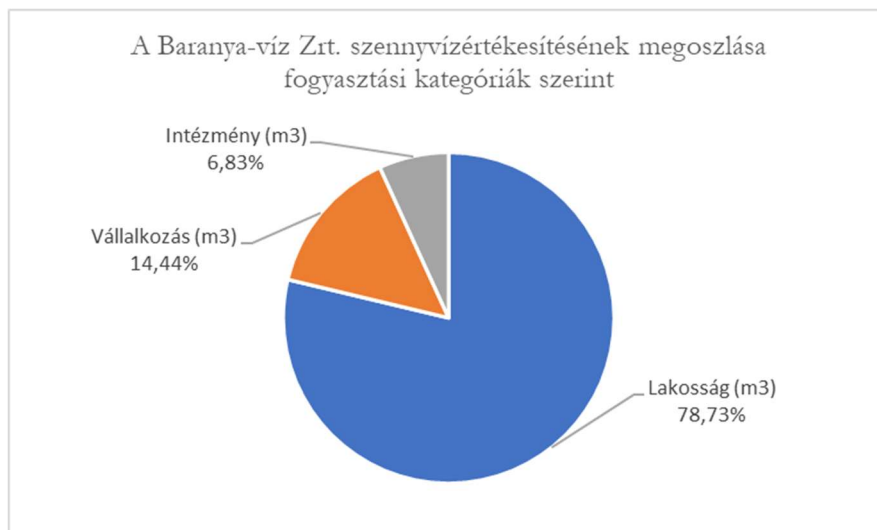
3.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai

Az értékesítés megoszlását a következő táblázat szerint alakult 2022 évben.

ÜIG	Lakosság (m3)		Vállalkozás (m3)		Intézmény (m3)		Összesen (m3)		
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	%
MIG	590 000	586 691	70 000	76 477	574 000	54 737	714 000	717 905	100,55%
KIG	859 000	833 407	99 000	117 318	26 000	27 061	984 000	977 786	99,37%
HIG	270 000	254 610	84 000	131 804	31 000	38 111	385 000	424 525	110,27%
SZIG	735 000	709 837	114 000	111 817	76 000	86 994	925 000	908 648	98,23%
BV	2 444 000	2 384 544	367 000	437 416	707 000	206 903	3 008 000	3 028 863	100,69%

A vízértékesítéshez hasonlóan az egyes fogyasztási kategóriák eltérő mértékben változtak. A részletes adatokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

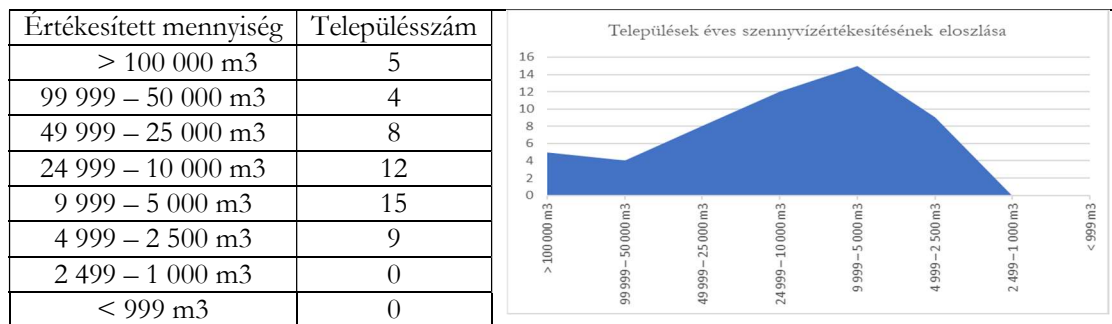
A Baranyavíz Zrt.-n értékesítésén belül a következők szerint oszlanak meg az egyes fogyasztási kategóriák:



A fenti grafikonból jól látszik, hogy a szennyvízelvezetésünk több mint $\frac{3}{4}$ része a lakosságtól történik. Így a rezsicsökkentéssel érintett rész is ennek megfelelően magas. Sajnos a megyére jellemző – főként a megye székhelyén kívül – az iparosodás és a vállalkozások alacsony volta, így a szektor 14%-ot képvisel. A nagyobb mezőgazdasági telephelyek vagy üzemek szinte kivétel nélkül saját vízbázissal rendelkeznek így, erre a területre nem nagyon tudunk értékesíteni. A legalább évi 50.000 m3 szennyvízelvezetéssel rendelkező települések a következők:

Trend	Település	Lakosság (m3)	Vállalkozás (m3)	Intézmény (m3)	Összesen (m3)
↓	Komló	587 367	90 461	21 460	699 287
↓	Mohács	475 092	71 483	50 559	597 134
↓	Szigetvár	272 486	64 670	57 394	394 550
↑	Harkány	135 712	127 891	28 241	291 844
↓	Szentlőrinc	162 326	24 558	9 497	196 381
↑	Sellye	63 754	10 230	8 531	82 515
↑	Beremend	67 973	2 480	8 144	78 597
↓	Szászvár	64 593	3 542	1 704	69 839
↑	Lánycsók	50 837	2 170	1 733	54 740

A települések besorolása az éves szennyvízelvezetési adatok alapján:



Szennyvíztisztítás társszolgáltató részére

2022 évben a Mezőföldvíz Kft.-vel fennálló társszolgáltatói kapcsolatunk révén a beérkező szennyvizek tisztítását végeztük el.

ÜIG	Társszolgáltató	Rendszer	Terv	Tény	Index
			m ³	m ³	%
KIG	Mezőföldvíz Zrt.	Györe, Izmény, Váralja	45 000	45 694	101,5

3.123 A víziközművek üzemeltetése

A csatornarendszerek üzemeltetésénél egyre nagyobb gondot okoz a szélsőséges időjárás következtében rövid idő alatt nagy mennyiségben lehulló csapadék. Ez vonatkozik az egyesített rendszerű, de főleg az elválasztott rendszerű hálózatokra is. A csapadékvíz rendszerbe jutása egyrészt a burkolt közterületek felől történik – mivel a csapadékcatorna nem megfelelően üzemel vagy nem győzi a mennyiséget – másrészt az illegális csapadék bekötésekből. Sajnos 2022 évben sem tudunk erőforrásokat csoportosítani az illegális bekötések terv szerű vizsgálatára (pl. füstölés), csak egyedi eseteket tudunk felderíteni.

Az üzemeltetett csatornahálózatok közül a beton csatornák számos problémát okoznak. Elsősorban továbbra is a gyökérbenövés okozta dugulásokat. Rendszeres hálózatmosatással és időnként célszerszámmal, gyökérvágóval történő beavatkozással védekezünk ellene. Jelentős a betoncsatornák korróziója. Itt is meg kell említenünk, hogy a megelőző tevékenységek elvégzése anyagi lehetőségeink hiányában egyre inkább eltolódik a hibaelhárítás felé.

Közzolgáltatási szerződés alapján végzett tevékenység

Üzemeltetési tevékenységünk keretén belül komoly gondot okoz a közműpótló berendezések építésével készült művek kezelése. Területünkön ez több települést is érint, és jelentős veszteséget termel társaságunknak. A tevékenység végzése közzolgáltatási tevékenység, amely azonban nem víziközmű szolgáltatás, hanem annak körén kívül eső egyéb közzolgáltatásnak minősül.

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

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

Ezért 2022 évben is az ilyen jellegű tevékenységünket a hatóság kijelölése alapján kényszerüzemeltetőként végeztük. Az üzemeltetés ilyen formájától azt vártuk, hogy költségeinket megtérítse, és legalább ne legyen veszteséges a tevékenység. Bár az elismert költségek megítélése a hatóság és a szolgáltató részéről nem fedi le egymást...

- Gyöngyfa
- Hetvehely
- Ivándárda
- Okorvölgy
- Sárook
- Szentkatalin

3.124 Víziközmű rendszerek – tevékenységek

I.4 Mohács-Lánycsók szennyvízrendszer

Szennyvíztisztítón a korrodált fém tartó és járó szerkezetek cseréje, valamint a felügyeleti rendszer bővítése, korszerűsítése részben megtörtént.

I.5 Himesháza-Székelyszabar-Szűr-Göröcsöndoboka szennyvízrendszer

A rendszer távfelügyelete elavult, nem tudtunk előre lépni az ügyben.

Göröcsöndobokai végátemelőnél szivattyútálp cseréjét megoldottuk. A rendszeren üzemelő daraboló szivattyúk kiváltásának folyamata elindult.

II.16 Komlói szennyvíz elvezető csatornarendszer és szennyvíztisztító telep:

Az elkészült szennyvíztelep rekonstrukció üzemeltetése jelentős többletköltséget eredményez. A tisztítótelep harmadik tisztítási fokozata vegyszeradagolással történik, így a felhasználás mennyisége okoz költségnövekedést. A keletkező kirohasztott iszap mennyisége is a vártak megfelelően megnövekedett, melynek átadása további költségnövekedést eredményez.

Komló Város Önkormányzat sikeres pályázatot nyújtott be a telepen keletkező biogáz felhasználása érdekében egy gázmotorra, mely megvalósult.

Komlón az Arany János utcában 200 fm NA 200 beton csatorna felújítása megtörtént.

II.17 Völgységi szennyvízrendszer

Az idei évben a kistérségi rendszeren Kárász, Liponya szennyvízátemelőjének cseréje nem történt meg

II.19 Egyházaskozár szennyvízelvezető és tisztító rendszer:

A szennyvíztelep beruházásának fenntartási idejének lejárátát követően a telep technológiáját egy eleveniszapos kombinát műtárggyal ki kell egészíteni, hogy a kibocsátási paraméterek garantálhatók legyenek. Ez nem történt meg.

II.24 Komlói kistérségi szennyvízelvezető csatornarendszer:

Az üzembiztonság és környezetvédelmi szempontból is elengedhetlenné váló, átemelőnként egy új szennyvízátemelő szivattyú beszerzése megtörtént.

III.26 Beremend szennyvízrendszer

Még 2018-ban 280 millió Ft-os pályázatot nyert az Önkormányzat hálózati és telepi rekonstrukcióra, mely összeg a folyamatos bővítések, műszaki tartalom változás miatt már a

többszörösére nőtt. A csatornahálózat bővítési (Püspökbóly), rekonstrukciós és szennyvíztisztító telep építési beruházás jelenleg folyamatban van, próbaüzem megkezdődött, 2023 első félévében fejeződik be.

III.27 Bezedek-Lippó-Töttös-(Ivándárda-Sárok) szennyvízrendszer

Az átemelő és a telep távfelügyeleti rendszerének kiépítése szükséges lenne, mivel az eredetileg kiépített sms küldő rendszer évek óta üzemképtelen. Sajnos ennek még nem látjuk a forrás oldalát, melyből meg tudnánk oldani. – nem tudunk előre lépni A szennyvíztelepen a dobszűrő az iszapvíztelenítő és az iszapfeladó szivattyú folyamatos problémája vár megoldásra. - Nem tudunk előre lépni egyik területen sem.

III.28 Harkány szennyvízrendszer

Az átemelő és a telep távfelügyeleti rendszerének kiépítése szükséges lenne, mivel évek óta üzemképtelen. Sajnos ennek még nem látjuk a forrás oldalát, melyből meg tudnánk oldani. Itt is jelentkező probléma a tisztítótelepen az 1990-es évek elején felújított régi műtárgyak építészeti és gépészeti korróziója, melyek következtében a két párhuzamos tisztítási ágból már csak az egyik működőképes. Az eredetileg kevésbé szigorú kibocsátási határértékek hatásági csökkentése után jelentős szennyvízbírságot kell fizetnünk. Fontos lenne a tisztítási technológia intenzifikálása. – ezekben nem sikerült előre lépni

A telep már olyan állapotban van, hogy szinte minden eleme felújításra szorul! Állandó probléma a hálózaton, a már korábban is említett, a talajmozgások következtében kialakuló csatornasérülések okozta homokbeáramlás talajvízbetörés. A Petőfi utcában a vismaior pályázat keretében egy csatornaszakasz kiváltása befejeződött.

IV.21 Bükkösd szennyvízrendszer

1 db ABS XFP80C-CB1.1-PE13/6-C-50EX típusú szivattyú felújítását tervezzük. A nagymértékben megnövekedett alkatrészarak miatt nem valósult meg a felújítási munka.

IV. 64 Szentlőrinc szennyvízrendszer

Az üzembiztonság növelése érdekében a Szentlőrinci Szennyvíztisztító Mű távfelügyeleti rendszerének kiépítését tervezzük 2022. évben. A távfelügyeleti rendszer lehetővé teszi, hogy a tisztítómű gépészeti egységeinek működését, esetleges meghibásodásait a Szigetvári Diszpécserközpontban működő 24 órás diszpécser szolgálat nyomon tudja követni és szükség esetén be tudjon avatkozni, valamint a meghibásodásokat kellő időben tudja jelezni a szerelők felé.

A távfelügyeleti rendszer kiépítése a 2022. évben elvégzett egyéb munkák költsége miatt átütemezésre került 2023. évre.

IV.66 Szigetvár szennyvízrendszer

A Szigetvári Szennyvíztisztító Műben üzemelő Hick Hargreaves fúvók 1996. óta üzemelnek. Korukból, műszaki állapotukból kifolyólag cseréjük szükséges.

Annak érdekében, hogy a cseréhez szükséges teljes összeg rendelkezésre álljon a tervezett munka átütemezésre került 2023. évre.

IV.79 Dencsháza-Hobol szennyvízrendszer

Dencsháza és Hobol településeken üzemelő közterületi átemelőben lévő 2 db Flygt típusú szivattyú felújítását tervezzük végrehajtani 2022. évben.

A nagymértékben megnövekedett alkatrész árak miatt a felújítás átütemezésre került 2023. évre. 1 db Flygt NP 3127.181 SH 245 típusú, Hobol, 1. számú átemelőben üzemelő szivattyú felújítása már megtörtént.

3.2 Másodlagos tevékenységek

3.21 Építőipari tevékenység

A BARANYA-VÍZ Zrt. az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás üzemeltetési feladatainak elvégzéséhez rendelkezik a szükséges eszközökkel, valamint a megfelelő szakembergárdával.

A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a működési területen az ellátásért felelősöktől kapott megbízás alapján az ivóvízes, illetve szennyvízes rekonstrukciós munkákat, valamint külső megrendelők részére mélyépítési tervezést és kivitelezést is vállalunk. A tevékenységre sem külön emberi erőforrásunk, sem eszközeink nincsenek.

Az építési munkáknak a rendelkezésre álló erőforrások hiánya mellett a forgótőke hiánya szab határt. A 2022 évben az 500.000 Ft-ot meghaladó építési munkáink listáját a *5. számú melléklet* tartalmazza.

3.22 Bérüzemeltetés

A Duna-Dráva Cement Kft. a tulajdonát képező, beremendi telephelyének (7827 Beremend, 064/2. hrsz.) területén lévő vízmű és szennyvízmű teljes körű, folyamatos, rendszeres és szakszerű működtetésével bízta meg a BARANYA-VÍZ Zrt.-t, az üzemeltetési szabályzatban és a vízjogi üzemeltetési engedélyben foglalt feltételek mellett.

2022 évben 135.750 m^3 ipari vizet és 18.684 m^3 ivóvizet termeltünk a területen. A vízmennyiség a korábbi évek átlagának megfelelő. Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 15.419 m^3 volt. Együttműködésünk – korábbi szolgáltatón keresztül – immár több mint 10 év óta folyamatos és elmondható, hogy mindkét fél megelégedésére történik. Az üzemeltetés társaságunk részére rentábilis.

A LAFARGE Cement Magyarország Kft. a tulajdonát képező alábbi telephelyein a vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerek szakszerű és biztonságos üzemeltetésével bízta meg gazdasági társaságunkat, a műszaki, technológiai, biztonságtechnikai és közegészségügyi előírások, illetve a tevékenység gyakorlásának személyi feltételeinek betartása mellett, az üzemeltetési szabályzatok és a vízjogi üzemeltetési engedélyekben meghatározott feltételek szerint.

- királyegyházi telephelyén (7953 Királyegyháza, 041/29 hrsz.) a cementmű vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerének üzemeltetése,
- Bükkösd Kőbánya (7682 Bükkösd, 0169 hrsz.) elnevezésű fióktelepén szennyvíztisztító kisműtárgy és ideiglenes vízfogadó állomás üzemszerű működtetése, üzemeltetése.

2022. évben Királyegyházán $168\,099 \text{ m}^3$ ipari vizet és $12\,370 \text{ m}^3$ ivóvizet termeltünk, az elvezetett szennyvízmennyiség $2\,805 \text{ m}^3$ volt.

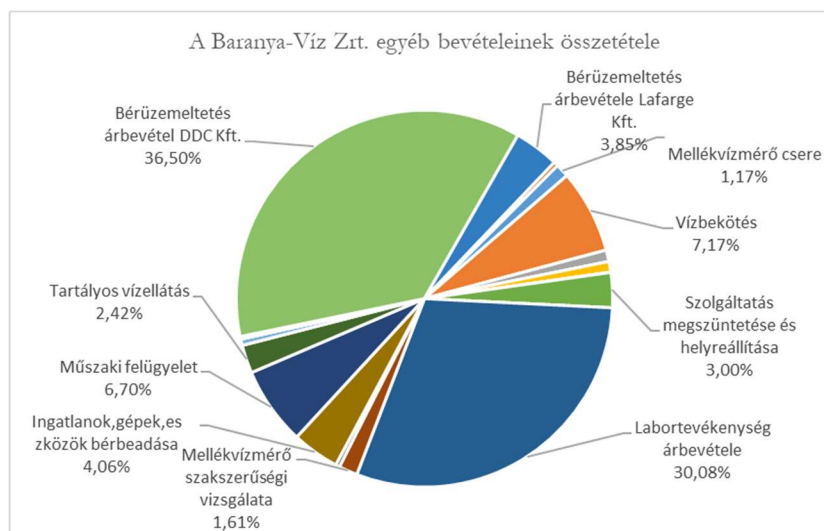
3.23. Laboratórium

Laboratóriumaink továbbra is sok külső munkát vállalnak el, sokszor üzemeltetési területünkön kívülről is. Térségünkben a szolgáltatók a lakosság ilyen irányú kiszolgálásával nem foglalkoznak.

Laboratóriumaink továbbra is sok külső munkát vállalnak el, sokszor üzemeltetési területünkön kívülről is. Térségünkben a szolgáltatók a lakosság ilyen irányú kiszolgálásával nem foglalkoznak. Ez évben jelentős változás következik be ezen a területen a 8/2021. (III.10.) AM rendeletben foglaltak szerint. Ennek értelmezése a MAVÍZ laboratóriumi bizottságában is folytak az egyeztetések. Az azonban már biztos, hogy bizonyos vizsgálatokat és meghatározott helyeken végzett mintavételeket csak NÉBIH engedéllyel végezhetünk. Az engedélyeket megszereztük az alábbiak szerint:

- a NÉBIH a BARANYA-VÍZ Zrt. Komlói Üzemigazgatóság Komlói Vizsgálólaboratóriumát 343/2021/Lab/NÉBIH számon,
- a BARANYA-VÍZ Zrt. Szigetvári Üzemigazgatóság Szigetvári Vizsgálólaboratóriumát 308/2021/Lab/NÉBIH számon nyilvántartásba vette.

3.24 Egyéb tevékenységek



Ezen a területen hagyományosan az alábbi tevékenységeket értjük, melyeket 2022 évben továbbra is végeztünk:

- A lejáró hitelességű mellékvíz mérők cseréje (9321)
E tevékenység keretében végezzük térítés ellenében az adott évben lejáró hitelességű hidegvizes lakásvíz mérők cseréjét.
árbevétel: 1.846 eFt ↓
- Vízbekötés (9322)
árbevétel: 11.337 eFt ↑
- Mellékvíz mérő beépítés (9323)
A közműcsatlakozások száma emelkedett az „ingyenes” bekötéseknek köszönhetően.
árbevétel: 1.566 eFt ↓
- Főmérő csere (9324)
árbevétel: 1.434 eFt ↓
- Vízmérő szétválasztása (9325)
árbevétel 57 eFt ↓
- Szűkítés beépítés és kiszerezés (9326)
árbevétel: 4.734 eFt ↓
- Mintavételezés és laborvizsgálatok (933)
A Baranya-Víz Zrt. akkreditált mintavételi szervezete a saját célú feladatellátás mellett külső megrendelők részére is végez víz- és szennyvíz mintavételezést illetve vizsgálatot. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.
árbevétel: 47.356 eFt ↑
- Mellékvíz mérők szakszerűségi felülvizsgálata (93501)
E tevékenység keretében végezzük a mellékvíz mérők szakszerűségi felülvizsgálatát, a beépítések ellenőrzését és biztonsági zárrakkal való ellátását.
árbevétel: 2.539 eFt ↑
- Tervegyeztetés, adatszolgáltatás (93502)
Sajnálatos módon ez a bevételi forrás is kiapadni látszik, mert az egyeztetéseket az e-közművön keresztül kell lefolytatni, melynek bevétele nem a Baranya-víz Zrt. számláját gyarapítja. Kis mértékű árbevételt tudtunk realizálni az adatszolgáltatások során.
árbevétel: 562 eFt ↑
- Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása (93503)

A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a vállalkozás tulajdonában lévő eszközöket bérbe adjuk. pl. földmunkagépet kezelővel, darus gépjárművet, kiségeket, stb.

árbevétel: 6.411 eFt ↑

➤ Műszaki szakfelügyelet (93504)

A víziközművek védelmében, megrendelésre végzett műszaki felügyeletet biztosítunk a terv szerinti kivitelezés érdekében.

árbevétel: 10.594 eFt ↑

➤ Kút- és csatornakamerázás (93505)

Forráshiány miatt a kamera felújítása elmaradt, így csak a csatorna állapotának felmérésére használható, új csatorna vizsgálatához (lejt mérés, méterszámláló hiányában) nem alkalmas.

árbevétel: 0 eFt

➤ Tartályos vízellátás (93506)

A Baranya-Víz Zrt. szükségvízellátás biztosítása érdekében rendelkezik a speciális járművekkel (lajtos kocsival) illetve tartályokkal. Ezen eszközökkel megrendelők részére is vállaljuk az ivóvíz ellátás biztosítását, elsősorban rendezvényekhez. 2021 évben sem jelentős az ebből származó

árbevétel: 3.831 eFt ↑

➤ Csatornatisztítás, dugulás-elhárítás (93507)

A Baranya-Víz Zrt. rendelkezik a csatornatisztításhoz, dugulás-elhárításhoz szükséges speciális járművekkel. Igény esetén megrendelők részére is vállaljuk belső szennyvízes hálózataik illetve csapadékvíz csatornák tisztítását. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.

árbevétel: 8613 eFt ↓

➤ Egyéb tevékenységek (93509)

árbevétel: 347 eFt

➤ Ügyviteli szolgáltatás (93510)

árbevétel 4 eFt

➤ Anyageladás (941)

Eseti jelleggel a felmerülő igényeknek megfelelően anyageladást végzünk saját raktárkészletből, vagy állandó üzleti partnereinktől beszerezve.

árbevétel: 586 eFt ↓

3.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai

Emberi erőforrás:

„A fizikai tőkét bárki képes reprodukálni, azonban az egyetlen erőforrás, amelyet senki nem tud lemásolni, az elkötelezettség, a csapatmunka és a vállalat munkavállalóinak jártassága.”

(MAXWELL 2014)

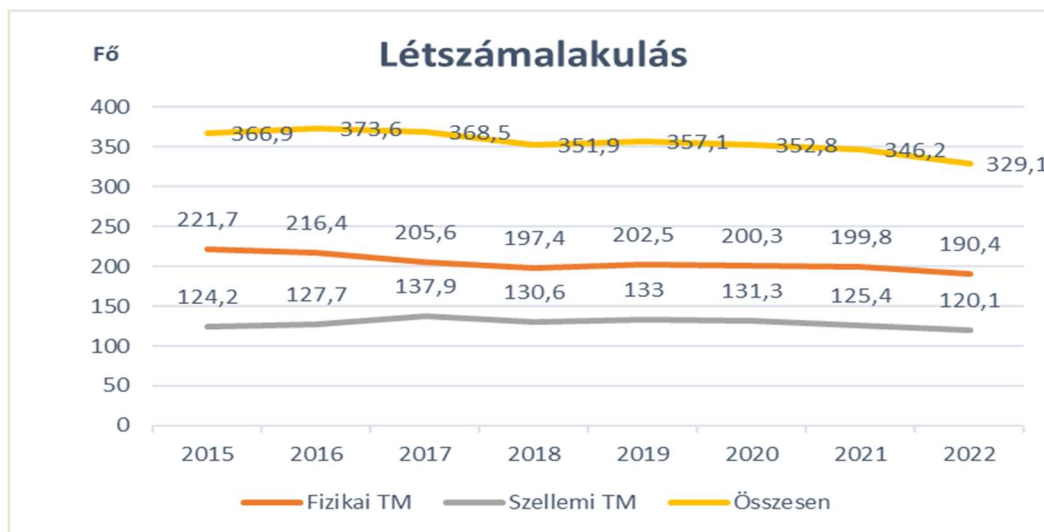
A gazdasági társaságok működéséhez szükséges erőforrások közül az egyik legösszetettebb, legspeciálisabb terület az emberi erőforrás terület. A humán erőforrás rendkívül fontos szerepet játszik a vállalatok sikerében, megfelelő mennyiségű és minőségű humán tőke biztosítása kiemelt feladata minden szervezetnek. Napjainkban Magyarországon is meghatározóvá vált a munkaerőhiány, a munkaerő felértékelődött, a jól képzett, lojális munkatársak megtartása stratégiai kérdéssé vált. A nagymértékű fluktuáció a legtöbb gazdasági szereplőnél mindennapos problémaként jelentkezik, és az elvándorlás, mint ismert, nem csak munkaerőhiányt jelent, hanem tudásvesztéssel is jár, a munkaerő pótlása pedig rendkívül költséges és időigényes folyamat. Egy-egy társaság értékének meghatározásakor kiemelt jelentőséggel bír a rendelkezésre álló humán erőforrás tapasztalata, minősége, kreativitása, innovációs képessége.

A BARANYA-VÍZ Zrt.-nél is a szervezeti vagyon kiemelt része az a tudás, tapasztalat, szakismeret, amivel a munkavállalói rendelkeznek, megtartásuk a változó környezetben egyre nagyobb kihívás elé állítja a vállalat vezetését.

A BARANYA-VÍZ Zrt. víziközmű szolgáltatási tevékenységet 2015. január 1. napjától folytat. Tevékenységét 380 fő munkajogi létszámmal kezdte, mely 2022. december 31-re 334 főre csökkent. További csökkenés a biztonságos ellátást veszélyeztetné.

Megnevezés	2015.01.02			2020.12.31			2021.12.31			2022.12.31		
	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz
Teljes munkaidős	230	124	354	198	129	327	195	122	317	187	115	302
Rész munkaidős	10	8	18	14	8	22	14	7	21	12	8	20
Tartós távollévő	3	5	8	5	7	12	4	9	13	4	8	12
Összesen	243	137	380	217	144	361	213	138	351	203	131	334

A BARANYA-VÍZ Zrt. éves átlagos statisztikai létszáma 2021. évhez képest 17,1 fővel alacsonyabb. A változás elsősorban abból adódott, hogy az uszodai dolgozók 2021. június 1. napjával (11 fő) jogutódlással átkerültek az MVGV Kft.-hez. Ezen túlmenően a csökkenés annak köszönhető, hogy a kilépő munkavállalók nem, vagy nem azonnal kerültek pótlásra.



Statisztikai állományi létszám megoszlása nemek szerint 2022. 01-12. hó

Nem	Létszám (fő)	Megoszlás (%)
Férfi	243	73,9%
Nő	86	26,1%
Összesen	329	100,0%

A tevékenység jellegéből adódóan a munkavállalók közel $\frac{3}{4}$ része férfi munkavállaló, női alkalmazottakat elsősorban adminisztrációs területen, takarítóként, és a laboratóriumban foglalkoztat a Zrt. Az arány a korábbi években is hasonló volt, változás nem történt.

A munkavállalók jelentős hányada teljes munkaidőben kerül foglalkoztatásra, a részmunkaidőben foglalkoztatottak aránya nem éri el a 6%-ot. Ez utóbbi csoportban főleg megváltozott munkaképességű és nyugdíjas munkavállalók dolgoznak.

Alkalmazásukkal a Zrt. kihasználja a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség adta lehetőségeket. A Zrt. 2022. évben átlagosan 16,5 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót alkalmazott, mely lefedi a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség kiváltásához szükséges létszámot.

Megváltozott munkaképességű dolgozók létszámának alakulása üzemigazgatóságoként

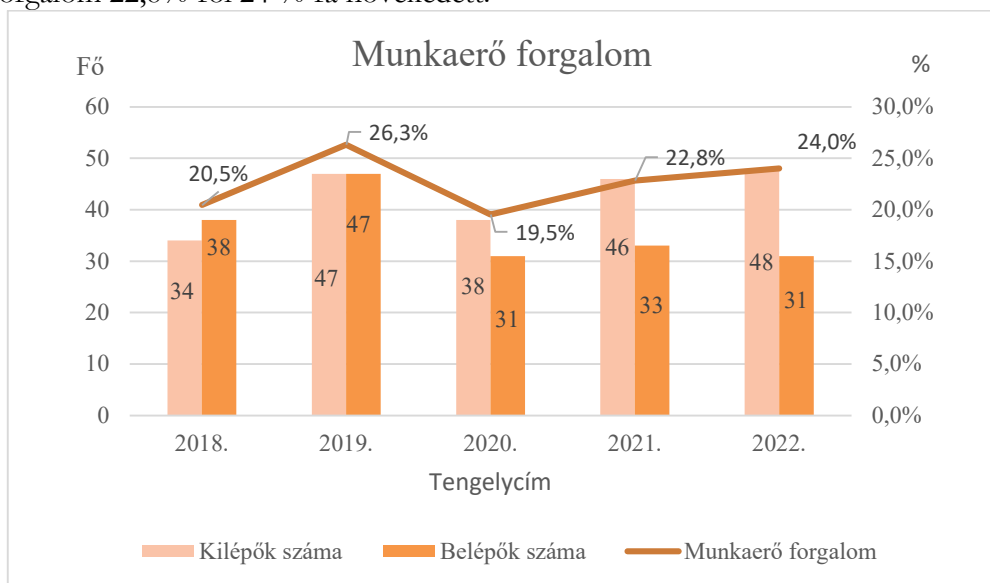
Üzemigazgatóság	Létszám (fő) 2022.12.31
Mohács	4
Komló	8
Harkány	2
Szigetvár	4
Összesen	18

A részmunkaidős munkavállalók alacsony arányának köszönhetően a korrigált létszám számottevően nem tér el a statisztikai állományi létszámtól.

Korrigált statisztikai létszám alakulása állománycsoportonként és üzemigazgatóságoként(fő):

Megnevezés	2021. év (fő)			2022. év (fő)		
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen
Mohács	36,2	18,6	54,8	33,5	16,5	50
Komló	65,4	49,6	115	62,8	48,2	111
Harkány	38,3	23,8	62,1	35,9	22,7	58,6
Szigetvár	69,1	37,7	106,8	65,3	37,4	102,7
Összesen	209	129,7	338,7	197,5	124,8	322,3

A fluktuáció az előző évhez képest jelentősen nem változott, a kilépők száma emelkedett, a belépőké csökkent. Mindezen tényezők és a statisztikai állományi létszám csökkenésének eredményeként a munkaerőforgalom 22,8%-ról 24 %-ra növekedett.



A fiatal munkaerő anyagi elvárásai meghaladják a zrt. lehetőségeit, ezért gyakran csak átmeneti megoldásként helyezkednek el a közműszolgáltatónál, amit alátámaszt, hogy a felvételre került 31 főből 8 fő fél éven belül ki is lépett, 4 fő próbaidő alatt, 1 főnek lejárt a szerződése, míg 3 fő közös megegyezéssel távozott.

Fluktuáció üzemigazgatóságoként (fő)

Megnevezés	Mohács	Komló	Harkány	Szigetvár	Összesen
Létszám 2021.12.31	56	119	64	112	351
Kilépő	8	9	19	12	48
Belépő	5	5	14	7	31
Létszám 2022.12.31	53	115	59	107	334

Az alacsony bérszínvonal okán, jobb munkahely reményében egyre több munkavállaló kezdeményezi a munkaviszony megszüntetését, továbbá a vállalati korfának köszönhetően jelentős az öregségi nyugdíjkorhatárt elérő (16 fő), tapasztalt munkavállalók száma. Pótlásuk fokozódó problémát jelent, néhányuk a nyugállományba vonulást követően továbbra is a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél dolgozik (6 fő).

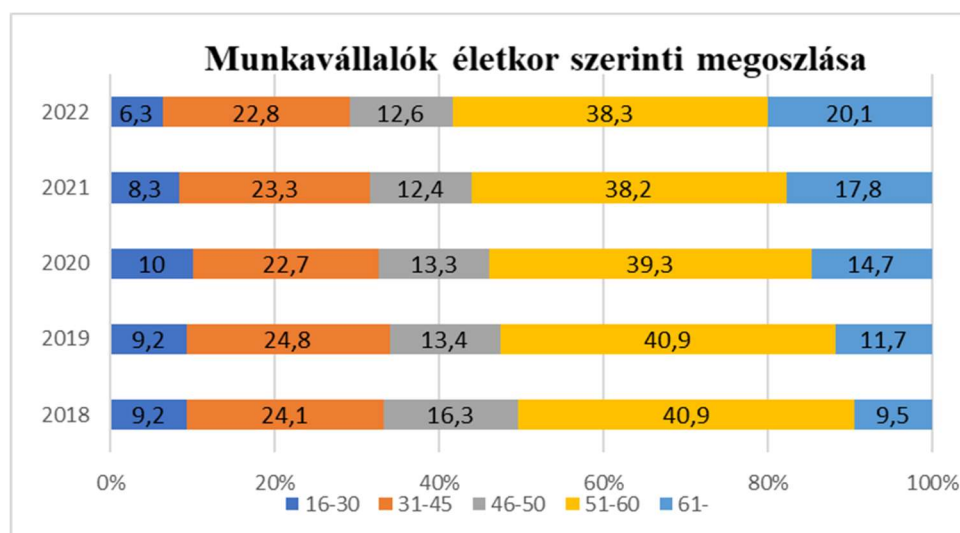
A munkavállalók kilépésének módja üzemigazgatóságoként

Kilépés módja	Mohács	Komló	Harkány	Szigetvár	Összesen
Határozott idő lejár	1		5	1	7
Közös megegyezés	2	3	3		8
Munkaadói rendes felmondás			1	1	2
Munkavállalói rendes felmondás	3	2	2	3	10
Munkavállaló halála				1	1
Nyugdíjba vonulás	2	4	5	5	16
Próbaidő alatt			3	1	4
Összesen	8	9	19	12	48

A munkavállalók létszáma és fluktuációja életkor szerint

Munkavállalók megoszlása életkor szerint	Nyitó		Belépő	Kilépő	Záró	
	2021.12.31 (fő)	arány (%)			2022.12.31 (fő)	arány (%)
-25	9	2,6%	3	4	8	2,4%
26-40	68	19,4%	10	15	63	18,9%
41-54	122	34,8%	6	6	122	36,5%
55-	152	43,2%	12	23	141	42,2%
Összesen	351	100%	31	48	334	100%

A BARANYA-VÍZ Zrt. munkavállalóinak életkorában számottevő elmozdulás nem történt, az átlagos életkor tovább nőtt, 2022. december 31-én 50,7 év. Ugyancsak emelkedett az 50 évesnél idősebb munkavállalók aránya is. 2022. évben átlagosan 15,0 fő nyugdíjas munkavállalót foglalkoztatott a zrt, ebből 9 főt teljes munkaidőben, 6 főt részmunkaidőben.



A táblában jól látható, hogy a munkavállalók több, mint 75 %-a 41 évesnél idősebb korosztályból került ki. A diagram még kedvezőtlenebb képet mutat, a munkavállalók közel 60 %-a 50 évesnél idősebb. Egyre inkább jelentkeznek az egészségügyi problémák, a keresőképtelenségből fakadó létszámkiesés, s tartalék hiányában a meglévő állomány leterheltsége jelentősen emelkedik. A keresőképtelenségből fakadó kieső munkanapok számának 1 főre vetített értéke 2021. évhez képest közel 10 %-kal emelkedett, még nagyobb

a növekedés, ha az értéket megtisztítjuk a CSED-en, GYED-en és GYES-en lévő munkavállalóktól - létszámuk 24,7 %-kal csökkent -, így 26,9 %-os emelkedés tapasztalható. 2022-ben átlagosan 21,9 fő dolgozó nem teljesítette munkavégzési kötelezettségét keresőképtelenség okán naponta, míg 2021-ban az érték 20,8 fő volt, azaz 5,0 %-os a növekedés. A ledogozott átlagos munkaórák száma 0,1 %-kal csökkent, 2022. évben 1713,5 óra/fő.

A gazdasági társaság nehéz probléma elé néz az elkövetkezendő években, 2025-ig bezárólag saját jogú öregségi nyugdíjra az alkalmazottak több, mint 15 százaléka jogosult.

Továbbra sem megoldott a nyugdíj előtt állók pótlása, a feladatok ellátásához megfelelő szaktudás szükséges, amit nem lehet szakképzetlen emberekkel megoldani.

2022. évben a Zrt. rendelkezésére álló humán erőforrás a tulajdonosi elvárások szem előtt tartásával biztosítani tudta a fogyasztók részére a megfelelő víziközműszolgáltatást.

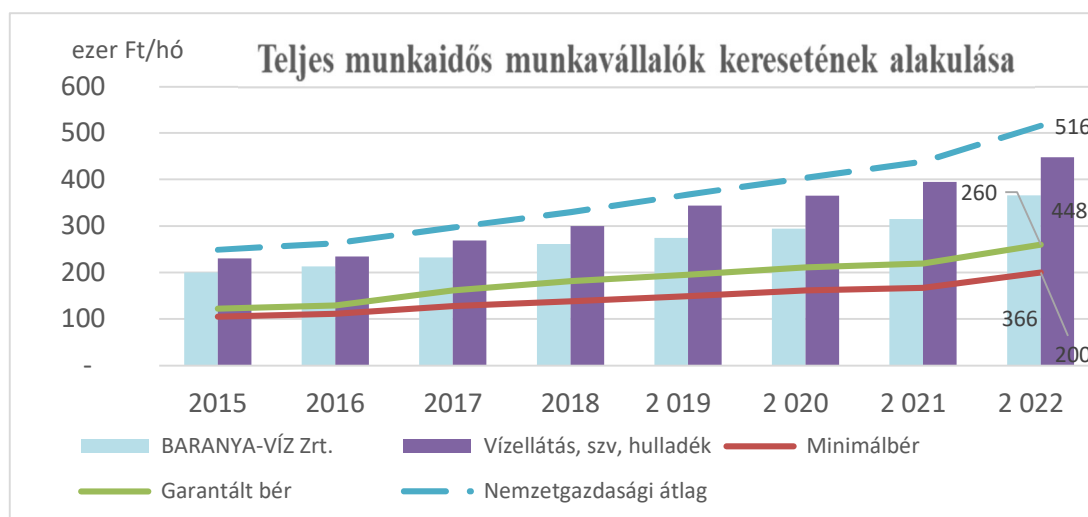
A BARANYA-VÍZ Zrt. munkavállalóinak jövedelmi viszonyai az alapbéremelés ellenére nem alakultak kedvezően, a teljes munkaidős munkavállalók átlagkeresetének elmaradása a nemzetgazdasági átlaghoz tovább fokozódott, 2022. évben 29 %-os hátrányt jelentett. Az alacsony bérek továbbra is nehezítik a munkaerőmegtartást.

2022 január 1. napjától a minimálbér 19,5 %-os és garantált bérminimum 18,7 %-kal emelkedett, melynek következtében 200 fő munkavállalónak módosult az alapbére a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél.

Üzemigazgatóság	Minimálbér emeléssel érintettek száma (fő)	Garantált bérminimum emeléssel érintettek száma (fő)	Összesen (fő)
Mohács	3	27	30
Komló	9	60	69
Harkány	4	30	34
Szigetvár	14	53	67
Összesen	30	170	200

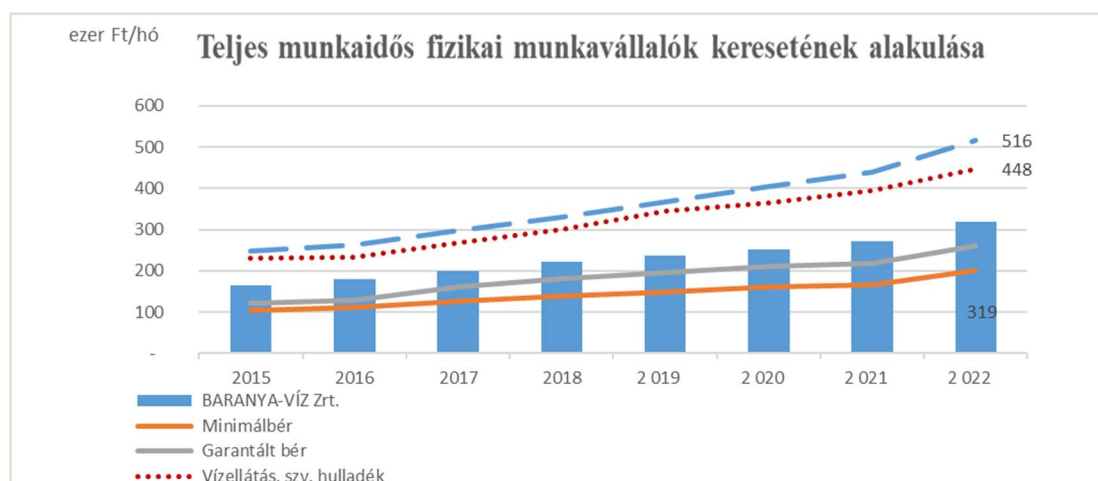
2022. június 1. napjától a bérfeszültségek tompítására differenciált alapbéremelésre került sor, így év végén 2021. decemberhez képest az alapbérek átlagosan 19,1 %-kal voltak magasabbak.

2012. évben még mind a 4 üzemigazgatóság jövedelmi viszonyai megközelítették a nemzetgazdasági átlagkeresetet, 2022-ben a különbség már közel 150 e Ft/hó, mely az előző évhez képest 26 e Ft-tal növekedett.

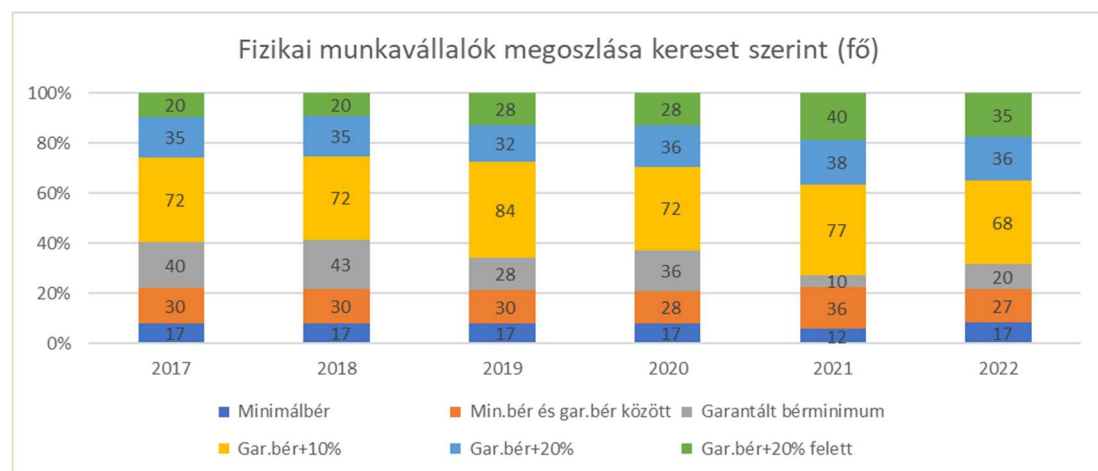


2022. évben a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél a teljes munkaidőben alkalmazott fizikai munkavállalók átlagos bruttó keresete 319018 forint volt, mely a nemzetgazdasági átlag 61,82 %-a, tovább fokozódott a lemaradás. A fizikai munkavállalók jelentős hányada kitett az időjárás viszontagságainak, nedves, zajos munkakörülményeknek, a szennyvízzel járó szaghatásoknak, az undorkeltő anyagokkal történő

munkavégzésnek. A szolgáltatás folyamatossága érdekében munkájukat megszakítás nélküli munkarendben látják el, vagy készenlétet teljesítenek.



A körülmények és jövedelmi viszonyok nincsenek összhangban a potenciális munkaerő elvárásaival, továbbra is nehéz megfelelő kompetenciákkal rendelkező munkatársat találni.



A nehéz gazdasági helyzet ellenére a bérköltség emelkedik, mely az alábbi tényezőknek köszönhető:

- Minimálbér emelkedés 167 400 Ft-ról 200 000 Ft-ra
- Garantált bérminimum emelkedés 219 000 Ft-ról 260 000 Ft-ra
- A bérfeszültség csökkentése érdekében alaphéremelés került végrehajtásra, így az alaphérek átlagosan 19,1 %-kal voltak magasabbak az előző év decemberéhez képest
- Az alaphérnövekedés következtében emelkedik a pótlék is.

A leírt munkaerőgazdálkodási problémák, elsősorban a megfelelő szakemberállomány hiánya, a víziközmű szolgáltatás biztonságát veszélyeztetik.

Az anyagi elismerésen túl a Zrt. biztosítja munkavállalóinak a szakmai fejlődés lehetőségét, tudásuk bővítését. A munkavállalók információt kapnak a jogalkotóktól, illetve tapasztalt jogalkalmazóktól a szabályokban rejlő lehetőségekről és veszélyekről. A rendszeres részvétel lehetőségével a BARANYA-VÍZ Zrt. biztosítja munkavállalóinak, hogy munkájuk során megfelelően alkalmazzák a jogi előírásokat ezzel csökkentve az ellenőrzések során előkerülő hibákat.

A COVID járványt követően 2022. évben is tapasztalható, hogy a jelenléti oktatást több területen felváltotta az online képzés.

2022. évben 1 fő munkatárs folytatta tanulmányait felsőfokú intézmény levelező tagozatán.

1 fő munkaerő-gazdálkodási és társadalombiztosítási ügyintéző, 1 fő villanszerelő, illetve 1 fő építő- és anyagmozgatógép kezelő képesítést nyújtó oktatáson szerzett új ismereteket. Munkavállalóink a képesítést megszerezték. 4 fő munkatárs tűzvédelmi szakvizsgát tett, 5 fő GKI továbbképzésen vett részt. Beiskolázásukkal a BARANYA-VÍZ Zrt. a munkakörük betöltéséhez elvárt követelménynek történő megfelelését segíti elő.

A zrt. továbbra is biztosítja a részvételi lehetőséget a jogszabályi előírások alapján kötelező továbbképzéseken (mérlegképes könyvelő, munkavédelmi képviselő, stb...). Az oktatás lebonyolításához nagy tapasztalattal rendelkező képzőintézményt választott a zrt., így a tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A vállalat számára dolgozói tudása jóval nehezebben pótolható, mint munkaerejük, ezért a vezetés az anyagi elismerés szükségessége okán a nem anyagi eszközök területén (pl. családbarát munkahely, közösségi programok, rugalmas munkaidő beosztás stb.) próbálja kihasználni a lehetőségeket, és fáradozik a munkaerő megtartásáért.

Az elmaradás nemcsak az országos átlaghoz, a MAVÍZ tagszervezeti átlaghoz képest is jelentős, melyet az alábbi táblázat szemléltet. (2021)

	Szolgáltató	Egy főre jutó bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
1	Bajavíz Kft.	262 972
2	Zempléni Vízmű Kft.	270 306
3	Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.	291 674
4	Baranya-Víz Zrt.	303 721
5	Borsodvíz Zrt.	330 325
6	ALFÖLDVÍZ Zrt.	343 186
	...	
10	E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.	363 386
	...	
13	KAVÍZ Kaposvári Vízf- és Csatornamű Kft.	379 548
	...	
23	Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	414 017
	...	
26	Tettye Forrásház Zrt.	428 381
	...	
34	Fővárosi Vízművek Zrt.	501 827
	Mavíz tagszervezetek összesen	407 883

Technikai erőforrások:

Társaságunk technikai erőforrásai eléggé szerte ágazóak és az eltérő adottságok miatt nem mindig kompatibilisek egymással. A négy társaság által a közös tulajdonba hozott eszközök felmérését folyamatosan végezzük. A felmérés során igyekszünk a feleslegeket és a hiányokat házon belül megoldani, azonban ebben már nincs több tartalék. Minden évben egy-egy szegmensét alaposabban megvizsgálunk. 2022 évben a folyamatirányító és felügyeleti rendszereink helyzetét vizsgáljuk meg. Ezen felül alapszolgáltatásaink erőforrásai erősen kimerülőben vannak az alábbiak szerint:

- Alapszolgáltatáshoz szükséges erőforrások:
 - Munkagépeink állapota csak jelentősebb felújítások után tartható már szinten. A Harkányi területen két munkagép felújítását elvégeztük az év során, azonban állapotuk így sem megbízható.
 - Kis gépjárműveinknél középtávon nem kerülhető el a flottaváltás. – nem történt előrelépés

- Tartálykocsijaink műszaki állapota nem felel meg a kor követelményeinek. Forrásunk nincs a helyzet megoldására. – nem történt előrelépés

3.4 Kitekintés – Víziközmű szolgáltatók

Mivel a Baranya-Víz Zrt. egy szolgáltatói kör része ezért érdemes megnézni, hogy hol helyezkedünk el ebben a térben. (MAVÍZ 2021-es adatai alapján.) Ehhez néhány fajlagos mutatót állítottunk össze.

	ME	MAVÍZ 2021			Baranyavíz		2020/2019
		mini-mum	maxi-mum	átlag	2020	2021	
Termelés	em3	2 425	167 473	18 617	6 829	6 859	100,44%
Értékesítés	em3	2 112	122 110	13 701	4 660	4 774	102,45%
Szennyvízelvezetés	em3	996	85 882	14 502	3 016	4 122	136,67%
Nyers veszteség	%	3,21%	56,05%	27,7%	34,97%	31,86%	97,11%
Fajlagos veszteség (bekötővezeték nélkül)	m3/km/h	0,1085	1,5181	0,2933	0,1722	0,1533	89,02%

Közműadó mértéke a teljes bevétel %-ban	%	1,95%	8,2%	3,28%	9,01%	2,43%	26,97%
---	---	-------	------	-------	-------	-------	--------

1 főre jutó bevétel (alaptevékenység)	mFt	4,83	35,80	12,93	7,26	7,60	104,68%
1 főre jutó vezeték hossz	km	2,680	10,701	6,639	6,448	6,585	102,12%
1 km vízvezetékre jutó árbevétel	eFt/km	827	4 601	1 779	981	1 013	103,26%
1 km szennyvízvezetékre jutó árbevétel	eFt/km	815	13 687	2 609	1 519	1 531	100,79%
Lakossági vízértékesítés %-a	%	67,17%	89,06%	77,87%	82,93%	82,32%	99,26%
Lakossági szennyvízárbevétel %-a	%	58,54%	88,04%	75,25%	80,53%	81,41%	101,09%

- Termelés, értékesítés
Az adatokból látszik, hogy nem a legnagyobbak közé tartozunk.
38 víziközmű szolgáltató rangsorában a 24. „legnagyobb”.
Kis mértékű emelkedés volt.
- Nyers veszteség szempontjából az átlag feletti szolgáltatók közé tartozunk.
38 víziközmű szolgáltató rangsorában az alsó harmadban állunk, ezen a területen van bőven javítani való annak ellenére, hogy csökkenő tendencia mutatkozik.
- Fajlagos veszteség
38 víziközmű szolgáltató rangsorában a 12. helyen állunk
Olyan paraméterrel rendelkezünk, melyben kevesen jobbak nálunk. Ebből látszik, hogy a hálózatot nem üzemeltetjük rosszabbul másoknál, viszont a hálózat hosszához képest az értékesített mennyiség kevés. Sok kis település, hosszú összekötő és távvezetékek okozzák, hogy a százalékos veszteség eloszlik.
- Közműadó fajlagos mértéke
38 víziközmű szolgáltató rangsorában a 23. helyen állunk. Ez köszönhető az adónem átstrukturálásának. (előtte 8. helyen álltunk)
- 1 főre jutó árbevétel (alaptevékenység)
38 víziközmű szolgáltató rangsorában a 34. helyen állunk.
Bár a fajlagos mértéke emelkedett, átlag alatti értéken vagyunk. Két oka van. Az egyik az alacsony szolgáltatási díjak. A másik a már többször emlegetett vezeték hossz. Egy vezeték, tolózá-
rakna, tűzcsap stb. karbantartására fordított idő nem függ attól, hogy mennyi víz folyik benne.
Tehát, a kevesebb értékesítés nem egyenesen arányos a ráfordításokkal.
Kis mértékű emelkedés volt.
- 1 főre jutó vezeték hossz
38 víziközmű szolgáltató rangsorában a 16. helyen állunk
Átlagos mértékű.
- Vezeték hosszakra jutó árbevétel
38 víziközmű szolgáltató rangsorában az alsó harmadban állunk

Megközelítőleg a MAVÍZ átlag fele a mi értékünk. Hasonlóan alakul a bevétel főre vetített értékéhez. Sok vezeték – kevés bevétel.

➤ Lakossági árbevételek %-a

38 víziközmű szolgáltató rangsorában a 7. helyen állunk

Itt a szolgáltatók felső részébe tartozunk, tehát magas a lakossági árbevételünk aránya. Így a rezsicsökkentés és a díjak befagyasztása is érzékenyebben érintett minket. Az átlagot meghaladjuk mindkét területen.

4. Gazdálkodás

A 2022. évben még a korábbi évhez mérten is szigorúbb takarékoság mellett kell víziközmű-szolgáltatóként gazdálkodni, hogy a törvényi előírások teljesüljenek, a növekvő kötelezettségek mellett a működés folyamatos lehessen, az ivóvízellátás és a csatornaszolgáltatás egész évben biztosított legyen. Ebben az évben, ahogy azt már az üzleti terv készítésekor is prognosztizálható volt – az energia költségek, alapanyagárak és a személyi jellegű ráfordítások drasztikus emelkedése miatt – segítség nélkül nem tudjuk fizetőképességünket fenntartani. Ezért tulajdonosaink Magyar Állam felé fordultak segítségért. 2022. szeptemberében Társaságunk Közgyűlése úgy döntött, hogy részt kíván venni az Állam által felajánlott integrációban. Az integráció folyamata elhúzódott, ezért fizetőképességünk helyreállítása érdekében az Energiaügyi Minisztériumtól 912.581.000,- Ft támogatást kaptunk. (Bár a nadrágszíjon már az utolsó lyukon is túl vagyunk.)

4.1. A bevételek alakulása

MEGNEVEZÉS	2022 TÉNY	2022 TERV	%
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	1 697 576 144	1 700 000 000	99,86 %
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	971 060 042	960 000 000	101,15%
Építési tevékenység árbevétele	380 792 749	380 658 000	100,04%
Egyéb építési tevékenység árbevétele	20 974 149	20 000 000	104,87%
Labor árbevétele	47 536 104	33 000 000	144,05%
Egyéb tevékenységek árbevétele	25 149 816	20 000 000	125,75%
Bérüzemeltetés árbevétele	63 765 027	65 000 000	98,10%
Anyageladás árbevétele	585 876	3 000 000	19,53%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	102 793 124	35 000 000	293,69%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 310 233 031	3 216 658 000	102,91%
		0	
Egyéb bevételek	1 120 977 456	208 940 250	536,51%

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

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

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

A 2022 év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012 évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmazni, míg a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése (a továbbiakban Rezsitv.) alapján a korábbi díjknál 10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni. A Rezsitv. társaságunkat különösen hátrányosan érinti, mivel a közületi/lakossági fogyasztás aránya kedvezőtlen (kb. 20% / 80%).

A jelenlegi díjak alapján nem keletkezik annyi bevétel, ami az ivóvíz- illetve a szennyvízszolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, így 2021 évben a víziközmű-szolgáltatás továbbra is veszteséget okoz a BARANYA-VÍZ Zrt. számára.

A társaság alaptevékenységeiből származó nettó árbevétele az előző évnek megfelelően terveztük. Sem a terület bővülése, sem jelentős mértékű fogyasztó bekapcsolás nem várható az év során. A mennyiségi adatok mellett sajnos az egységáraink sem emelkednek, amelyek immár nyolcadik éve be vannak fagyasztva, holott a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011 évi CCIX törvény a következők szerint rendelkezik:

65. § (1) * A közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját (a továbbiakban együtt: hatósági díj) a Hivatal javaslatának figyelembevételével a miniszter rendeletben állapítja meg. A hatósági díj megállapításakor rendelkezni kell arról, hogy a hatósági díj mikor lép hatályba, e rendelkezésnek visszamenőleges hatálya nem lehet.

(2) * A Hivatal a díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát a miniszter részére minden év október 15-ig küldi meg.

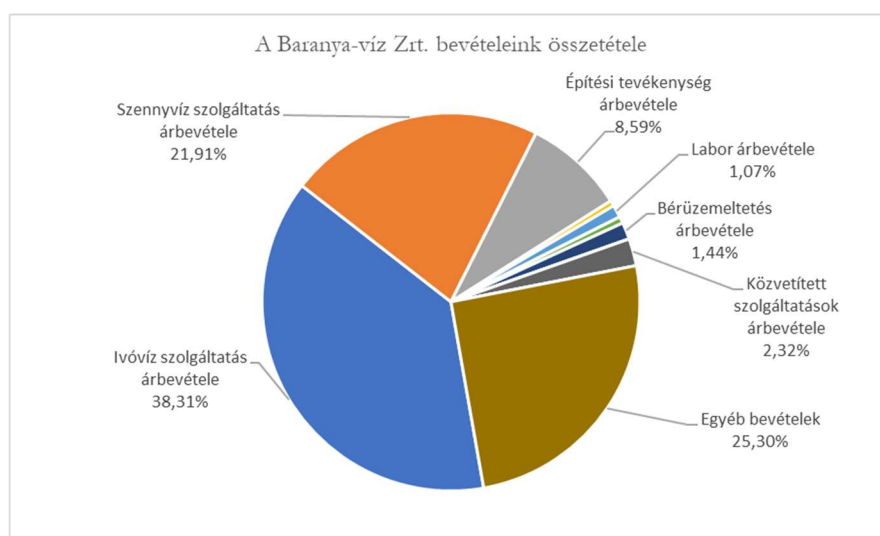
(3) A hatósági díjat a miniszter a (2) bekezdés szerinti javaslat hiányában is megállapíthatja. Ebben az esetben a miniszter megkeresheti a Hivatalt, hogy kilencven napon belül tegye meg javaslatát.

A másodlagos tevékenységek

- Építési munkáinkat a Gördülő Fejlesztési Terveknek megfelelően a tulajdonosainkkal egyeztetve terveztük meg, melyek megvalósult listáját az 5. számú melléklet tartalmazza.
- Laborunk árbevétele lényegesen meghaladta a tervezett mértéket, mely az ott dolgozók munkáját dicséri, akik az üzemeltetési feladatok mellett végzi el a megrendelős munkákat.
- Egyéb tevékenység a 3.24 pont alatt részletezve.
- Bérüzemelés bevétele a tervezettnél megfelelően alakult
- Anyagadás minimális szintre csökkent
- A közvetített szolgáltatások árbevétele jelentősen emelkedett, melynek oka a Mohácsi Uszoda energiaköltségének szerződés módosítása elhúzódott, ezért a bevétel és a költség is nálunk jelentkezik.

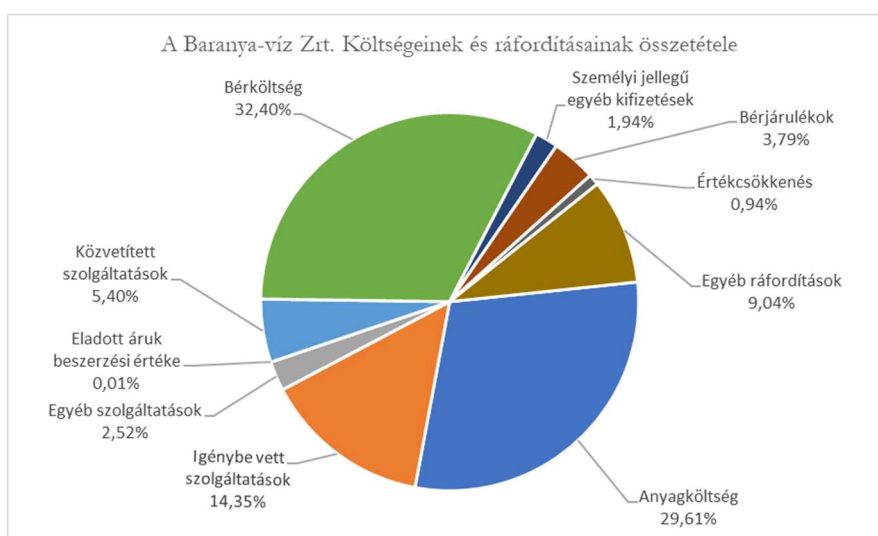
Az egyéb bevételek legjelentősebb összetevője 2022. évben megjelent pályázati kiírás alapján a magas küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása. Beadott igényünket a 7. számú melléklet tartalmazza.

Bevételeink összetétele (1% felettiek kiemelve):

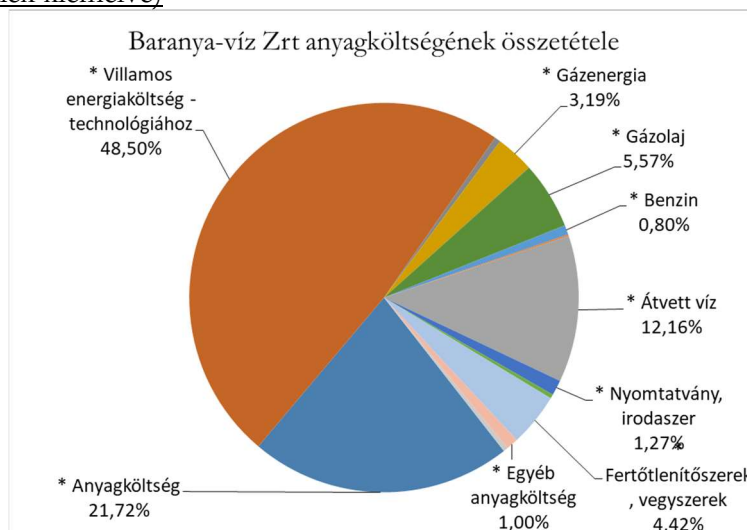


4.2 A költségek és ráfordítások bemutatása

Költségek és ráfordítások	2022 TÉNY	2022 TERV	%
Anyagköltség	1 281 958 866	1 108 955 000	115,60%
Igénybe vett szolgáltatások	621 391 818	636 348 000	97,65%
Egyéb szolgáltatások	109 216 846	120 700 000	90,49%
Eladott áruk beszerzési értéke	442 603	2 500 000	17,70%
Közvetített szolgáltatások	233 861 141	90 000 000	259,85%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	2 246 871 274	1 958 513 000	114,72%
Bérek	1 402 808 150	1 400 004 109	100,20%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 961 795	83 811 739	100,18%
Bérráfordítások	164 090 301	167 044 398	98,23%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	1 650 860 246	1 650 860 246	100,0%
Értékcsökkenés	40 733 986	44 500 000	91,54%
Egyéb ráfordítások	391 249 765	167 160 376	234,06%



Anyagköltség (1% felettiek kiemelve)



5111 Anyagköltség 101,81%

Az anyagköltséget igyekeztünk a bázis közelében tartani, annak ellenére, hogy a beszállítók áremelései jelentős mértékűek. (Továbbá több beszállító a HUF/EUR árfolyamhoz kötik a díjakat.) Az emelések legtöbb esetben meghaladják a 10%-ot, ennek ellenére a költségünk csak 1,8%-al emelkedett a tervezett-hez képest.

51121 Villamos energia *104,49%*

Mértékét a közbeszerzésen meghatározott áraknak megfelelően terveztük. A tervet *4,9%-al* haladtuk meg, melynek legfőbb oka az energiadíj mellett jelentkező egyéb költségek emelkedése.

51123 Gázenergia *199,51%*

Mértéke majdnem kétszerese lett a tervezettnak. Ennek oka, hogy szerződéseink október hónapban fordulnak, és ebben az időszakban az energiaárak drasztikus emelkedése nem várt módon terhelte meg költségeinket!

51124 Vízdíj *89,35%* - Megfelel a tervezettnak.

51131 Gázolaj *119,09%* - 51132 Benzin *78,74%*

Járműveink és gépeink állapota nem teszi lehetővé a mennyiségek lényeges csökkentését. A gázolaj költségét túlléptük. Ezzel a hajtóanyaggal üzemel legtöbb olyan gépünk, mely a szolgáltatások biztosításához kell. Ezeknek a gépeknek az üzemanyag áráktól függetlenül folyamatosan üzemelniük kell. Az üzemanyag árak az év során jelentős mértékben emelkedtek. A benzines járműveink tudunk megtakarítást elérni, mert ezek futásteljesítményét tudtuk csökkenteni.

51133 Kenőanyag *83,12%*

Gépeink elhasználódása miatt egyre nagyobb mennyiségben van szükségünk ilyen jellegű anyagokra. Ennek ellenére *340.000 eFt* megtakarítást értünk el.

5114 Átvett víz *223,97%*

Mértéke nagymértékben függ az időjárási viszonyoktól, valamint az átvett vizes rendszereket történő meghibásodások számától. 2022-es év kimagasló volt a Mohácsi rendszeren az építési munkálatok miatt, valamint a Komlói rendszeren a kutak vízhozamának csökkenése és a magas meghibásodási szám miatt.

51151 Nyomtatvány, irodaszer *122,76%*

Ezen a területen a drasztikus áremelések miatt emelkedtek meg a költségeket.

51152 Tisztítószer *139,92%*

2019 évi a COVID megjelelése óta emeltük a tisztítószer mennyiségét és minőségét is, melyek még mindig érvényben vannak. Továbbá a folyamatos áremelések teszik szükségessé a költségnem ilyen szinten tartását.

51153 Fertőtlenítőszer, vegyszerek *159,45%*

Az emelkedést egyrészt az új projektek üzembe helyezése miatti többlet vegyszerigény (pl. Komló szennyvíztelep, Beremend szennyvíztelep), másrészt a beszállítók folyamatos és többszöri áremelése indokolja.

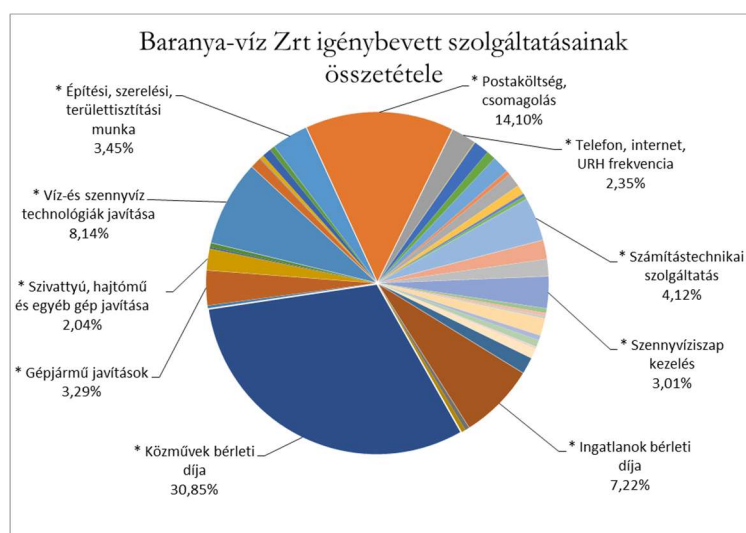
51154 Egyéb anyagköltség *111,00%*

Mennyisége megfelel az előző évinek, a költség emelkedése pedig az áremeléseknek.

512 Egy éven belül elhasználódó eszközök *90,18%*

A 2022-es év eltér a sok éves átlagtól, ezért a tervezésnél a korábbi éveket is figyelembe vettük. Ezt a költségnemet feljebb lehetne tornászni, mivel a dolgozók minőségi szerszámokkal való ellátása egyre inkább szükségessé válik.

Az igénybe vett szolgáltatások összetétele: (2% felettiek kiemelve)



521 Szállítás és rakodás költsége 79,65%

A tervezettnél kevesebb szennyvíziszap került elszállításra, valamint egyéb szállításainkat is csökkentettük.

5221 Ingatlanok bérleti díja 89,72%

A költségnem kevesebb a tervezettnél, mivel a bérelt vízkivételi helyről kevesebb vizet vettünk ki.

5222 Járművek bérleti díja 112,76%

300 eFt volt a túllépés, gyakorlatilag megfelel a tervezettnak.

5223 Eszközök bérleti díja 306,08%

Elsősorban gépeink, vagy járműveink kiesésénél jelentkezik ilyen jellegű költség

5224 Közművek bérleti díja 100,38%

Az eszközhasználati díj mértéke megfelel a tervezettnak.

5229 Egyéb bérleti díjak 94,43%

Mértéke megfelel a tervezettnak.

5231 Automatika szervíz és karbantartás 283,67%

Eddig belső szakemberrel tudtuk megoldani ezeket a tevékenységeket, azonban jelenleg a cégen belül nincs megfelelő szakember ennek ellátására, ezért több külső forrást kell igénybe vennünk.

5232 Gépjármű javítások 127,91%

Az egyre öregedő gépjárműpark és a szolgáltatások díjainak drasztikus emelkedése miatt az ilyen mértékű költségnem növekedés indokolt.

5233 Számítógép javítás és karbantartás

Évek óta nem tervezünk költséget erre a területre.

5234 Szivattyú, hajtómű és egyéb gépek javítása 127,01%

Forráshiány miatt az új beszerzések helyett a gépek javításával hozzuk üzemképes állapotba berendezéseinket. A szervíz óradíjak és az alkatrészarak indokolják az ilyen mértékű költségnövekedést.

5235 Vízmérő javítás 14,37%

Az elmúlt évben a mérőcsere tervet nem tudtuk teljesíteni -mivel nem állt rendelkezésre megfelelő forrás így elmaradtak a cserék.

5236 Villamos karbantartás 194,91%

Eddig részben belső szakemberrel tudtuk megoldani ezeket a tevékenységeket, azonban jelenleg a cégen belül nincs megfelelő szakember ennek ellátására, ezért több külső forrást kell igénybe vennünk.

5237 Víz- és szennyvíztechnológiák javítása 87,62%

Elsősorban a Mohácsi csatornarendszer karbantartási díjait tartalmazza a költségnem. Kevesebb tevékenységet kellett végezni a tervezettnél.

5238 Egyéb javítási költségek 95,89%

Mértéke megfelel a tervezettnak.

524 Hirdetés és reklám költségek 96,15%

Mértéke nem éri el az 1.000 EFt-ot. Hirdetéseink gyakorlatilag kizárólag a szolgáltatásokkal kapcsolatos (olvasás, tervezett munkák stb.) megjelenések. Szerintünk erre több forrást lehetne biztosítani, hogy lehetőség legyen magát a céget is „reklámozni”.

525 Oktatási költség (tandíj, vizsgadíj, stb) 89,66%

Ezen a területen szinte csak a feltétlenül szükséges oktatásokat végezzük el, melyek a dolgozók munkájához szükségesek. Ilyenek a tűzvízforrás ellenőrzésről szóló, hegesztésre jogosító, gépjármű vezetésre és földmunkagép kezelésre szolgáló oktatások.

5261 Belföldi utazás kiküldetés 120,02%

Ide elsősorban dolgozók hivatali célú gépkocsi használata tartozik. Az eseti kiküldetésekre (konferenciák, továbbképzések) nem minden esetben tudunk járművet biztosítani, így ennek költsége itt jelentkezik. Továbbá a legjelentősebb tétel e területen azon dolgozók gépjárműhasználata, akik egy adott területen dolgoznak, de nem rendelkeznek céges autóval így saját gépjárműüket használják. Ez a költségnem teljesen kiváltható lenne, ha megfelelő számú járművel rendelkeznénk.

527 Könyvvizsgálat 125,04%

Egy partnerrel vagyunk kapcsolatban az emelés az Ő díjemelésével megegyező.

528 Építési, szerelési, területtisztítási munka 97,96%

A költségnevet elsősorban a vállalkozókkal végeztetett földmunka (építési és karbantartási munkáknál egyaránt), mely elsősorban a munkagép állományunk elégtelen volta miatt válik szükségessé. Ide tartozik még egyes területek védőterületeinek karbantartása (kaszálás) melyet a létszámhiány indokol. Ide soroljuk a csőtörések miatti terület és útfelbontások helyreállítását, valamint az egyéb speciális munkák elvégzését, melyhez nem rendelkezünk megfelelő szakemberrel. Mértéke megfelel a tervezettnak.

52901 Posta és csomagolási költség 94,85%

Évek óta folyamatosan emelkedő költség, melyet nem tudunk befolyásolni. A számlák és értesítések magas mennyisége nem befolyásolható, a törvényi előírásokat alkalmazzuk. Mértéke megfelel a tervezettnak.

52902 Telefon, internet, URH frekvencia 112,31%

A költségnevet ~13%-al emelkedett a szolgáltatási díjak emelkedése, a GPRS rendszerben működő felügyeleti rendszereink bővülése, a okos mérés bevezetésével összefüggő bejelzési költségek s a telefonnal ellátott dolgozóink számának emelkedése miatt. Itt meg kell vizsgálnunk a jelenleg érvényben lévő szerződések lejártakor a kedvezőbb feltételű szerződés megkötésének lehetőségét.

52903 Hírlap, folyóirat, szakkönyv vásárlás 85,84%

343 eFt-ot jelent. Kevének tartjuk szakembereink, munkatársaink képzéséhez lehet, hogy több forrásra lenne szükség.

52904 Vagyonvédelem GPS követés 105,56%

Ezen költség egy része a komló telephely őrzése, másik része a gépjármű követési rendszer üzemeltetése. A költség emelkedése a partnerek díjemelését foglalja magába.

52905 Munka, tűzvédelmi és energetikai szolgáltatás 97,17%

A kötelezően alkalmazandó energetikai szakreferens szolgáltatási díját tartalmazza. Továbbá itt szerepel a munka és tűzvédelmi szolgáltatás melyet szakemberhiány miatt külső vállalkozóval tudunk csak elvégezni. Ezt a költséget csökkenteni tudnánk, ha megfelelő belső szakembert tudnánk alkalmazni. Mértéke megfelel a tervezettnak.

52906 Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás 113,66%

Ide tartozik a kommunális hulladék, a szennyvíztelepi rácsszemét, a szennyvíztelepek és telephelyek rágcsáló irtása. A ~14%-os emelkedés a szolgáltatási díjak emelkedésének tudható be.

52907 Egészségügyi szolgáltatás költsége 65,89%

Az üzemorvosi szolgáltatások és a dolgozók kötelező vizsgálatainak költsége. Ez a létszámtól is függ. Reméljük lesz lehetőségünk a terveknek megfelelően a hiányzó létszámok és státuszok betöltésére, mely közrejátszik a költség emelkedésében is.

52908 Ügyvédi díj 108,15%

Cégünk nem rendelkezik alkalmazásban lévő jogással, így azt vállalkozási szerződés keretében oldjuk meg. Továbbá az egyes konkrét ügyeknél való képviseletet szintén külsős ügyvédekkel, szakértőkkel oldjuk meg.

52909 Közbeszerzési eljárások, auditálások 99,93%

A közbeszerzési értékek megemelkedése miatt és a közbeszerzési esetek növekedése miatt emelkednek a költségek. Külsős közbeszerzési szakembert alkalmazunk. Ide tartozik még a vállalatirányítási rendszerünk és laboratóriumunk folyamatos auditálása is. Az auditáló cégek költségeik emelkedését a megrendelő – BARANYA-VÍZ Zrt.- felé érvényesítik. Mértéke megfelel a tervezettnak.

52910 Követelésbehajtás 84,8%

300 eFt-al kevesebb lett a tényleges költség a tervezettnél.

52911 Tagdíjak 99,8%

Mértéke megfelel a tervezettnak.

52912 Számítástechnikai szolgáltatások 112,74%

Lényeges elemei_

- INVITECH szerver szolgáltatás
- INVITECH hálózat üzemeltetés
- IRIS rendszerház, iktatóprogram üzemeltetés
- LIBRA SZOFTVER, ügyviteli szoftver
- Terc költségvetés készítő
- HIDROCONSULT objektumkezelő

A költségneem meghatározásánál a partnerek szolgáltatási díjainak emelését vettük figyelembe, mely a tervezettnél magasabb mértékű volt.

52913 Laborvizsgálatok költsége 91,79%

A költségneemet a tervezett vizsgálatok típusának és számának ismeretében határoztuk meg. Olyan vizsgálatokat tartalmaz, melyet saját laborunk nem tud elvégezni. A mintaszámok alatta maradtak a tervezettnek.

52914 Fűtés, melegvíz 81,51%

A komlói üzemigazgatósági központ és a szentlőrinci telephely távfűtésének költsége. A magas energiaárak miatt jelentős intézkedéseket tettünk a költség csökkentése érdekében.

52915 Igénybe vett csatornaszolgáltatás 110,34%

72 eFt költség.

52916 Szennyvíziszap kezelés 60,38%

Az új telepeken a technológia hatásfokának növekedése miatt megemelkedett a keletkező szennyvíziszap mennyisége. Azonban a szigetvári szennyvíztisztító telepen már meglévő deponált iszapokat nem tudtuk a tervezett mértékben elszállítani.

52917 Nyomatatok költségei 129,55%

A nyomatatok költségeinél az utóbbi években jelentős költségcsökkentést értünk el, azonban ez évben az áremelkedések miatt ismét költség emelkedéssel kell számoltunk, ami a tervezett mértéket is meghaladta. További megtakarításokat érhetnénk el, ha a korábban elkészített nyomatatok kiváltására készült stratégiánkat meg tudnánk valósítani. Ehhez azonban beruházási források kellenének.

52919 Közvéleménykutatás költsége 88,37%

Tőlünk független, kis mértékben megtakarítás jelentkezett.

52920 Közműegyveztetések költsége 134,88%

Folyamatosan emelkedő költség, és nem elkerülhető. Építéseknel, meghibásodásoknál a társcégek felügyelete feltétlenül szükséges, hiszen előírják. Ezen szolgáltatók díjai pedig folyamatosan emelkednek.

52921 Tanácsadás 121,48%

Ennél a költségneemnél lényeges az emelkedés. Lényeges elemei a következők

- Bényei József - projekt tanácsadás
- Compulend Kft. – informatikai vezető szolgáltatás – az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel
- Hír Attila e.v. - ADR tanácsadó - az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. – adótanácsadás, TB, munkaügy
- Tóth Lajos János e.v. – adatvédelmi tisztviselő szolgáltatás - az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel
- Komlói Fűtőerőmű – energetikusi szolgáltatás - az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel

52922 Belső ellenőr munkadíj 100,0%

Nincs saját állományban lévő munkatársunk, így megbízás alapján látjuk el ezt a feladatot. Mértéke megfelel a tervezettnek.

52923 Tervezés, terv készítés

Nem volt bázis, 2022 évben 4.000 eFt költség jelentkezett, melyek jelentős része az építési munkáinkhoz kapcsolódik, melyből bevételünk keletkezik. (Ez a költségneem általában az építési munkáknál jelentkezik és tovább számlázásra is kerül.)

52924 Szakértői díj 38,52%

Nem volt szükség ilyen jellegű munkára.

52925 E-számla költségei

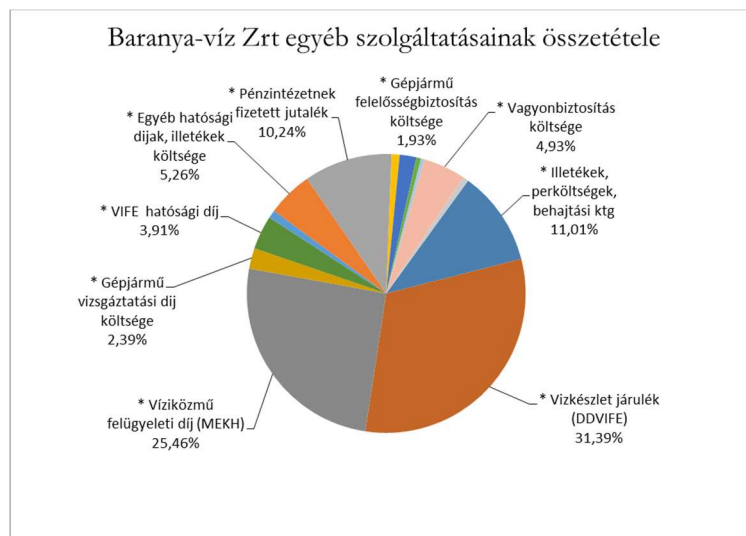
Nem volt bázis, 2022 évben 1.000 eFt költség jelentkezett. Szeretnénk, ha minél több fogyasztó igénybe venné ezen szolgáltatásunkat, mert gazdaságosabb a papír alapú számlázásnál.

52929 Egyéb be nem sorolt szolgáltatás 111,38%

Mértéke megfelel a tervezettnek.

Egyéb szolgáltatások összetétele:

A költség nem több mint 100 mFt-ot tesz ki, és ez gyakorlatilag „kötelező”! Ezek kifizetését nem lehet elkerülni és takarékoskodni sem lehet nagyon. A mértéke nagyjából megfelel a 2021 évnek és összetételét a következők szerint alakult:

Személyi jellegű ráfordítások

A 2022. évi személyi jellegű ráfordítások alakulásánál az alábbi tényezők érvényesülnek:

- A minimálbér emelkedésének hatása (30 fő) (167.400 Ft-ról 200.000 Ft-ra), valamint az ehhez kapcsolódó garantált bérminimum növekedése (170 fő) (219.000 Ft-ról 260.000 Ft-ra)
- 2022. évben a dolgozók hűségének elismerésére 22 fő munkavállaló összesen 4.250 eFt jubileumi jutalomban részesült.
- A létszámváltozás bérhatása (ki- és belépők), nyugállományba vonulás (16 fő).
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás okán a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét stb.).
- A BARANYA-VÍZ Zrt. 2015.01.28-i közgyűlése tárgyalta a Felügyelő Bizottság javadalmazásának kérdését és határozatot hozott annak mértékéről. A 2022. évben felmerülő költség nagysága 6.430 eFt volt.
- Keresőképtelenségből származó költségek elsősorban a keresetnövekedés miatt megnövekedtek. A COVID 19 megbetegedések száma jelentősen csökkent, közegészségügyi zárlet alatt 35 fő munkavállaló 280 nap volt. Betegszabadság napjai -3,3 %-kal és a táppénzes napok állománya +7,7 %-kal változott.
- Jogszábeli előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletdíj, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a (21 fő), vagy saját gépjárműhasználat esetén 9,0 Ft/km költségterítés. Ez utóbbi költségterítésnél a BARANYA-VÍZ Zrt. az adómentesen adható 15,0 Ft/km összeget juttatja munkavállalóinak (77 fő).
- 1 fő munkavállalót a foglalkozás egészségügyi szakorvos alkalmatlannak minősített a munkavégzésre, egészségi állapotának megfelelő munkakört a BARANYA-VÍZ Zrt. nem tudott felajánlani, ezért munkaviszony felmondásra került. A végkielégítés mértéke 1.800 eFt volt.
- Munkavállalók részére folyósított segély (hozzátartozó halála, 3 hónapot meghaladó keresőképtelenség, gyermek születése) összege 17,4 %-kal nőtt az elmúlt évhez képest. A BARANYA-VÍZ Zrt. munkavállalója COVID-ban elhunyt, családja részére 200 ezer Ft. segély került kifizetésre.
- Az üzleti vendéglátás és ajándék költségei emelkedtek, de ennek ellenére arányuk a személyi jellegű egyéb kifizetések között nem számottevő, 1,5 %.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évhez képest csökkent (13 %), szakképzési hozzájárulási fizetési kötelezettség 2022. évben már nem merült fel. Mindezekből származó

megtakarítást a Zrt. bérfejlesztésre fordította. A figyelembe vehető kedvezmények alapján (munkaerőpiacra lépő, szakképzettséghez kötött, anyasági, megváltozott munkaképességű) 16.623 eFt-tal kevesebb járulékfizetési kötelezettség keletkezett.

- A BARANYA-VÍZ Zrt. a 2011. évi CXCI. törvény szerint rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. 2022. évben a megváltozott munkaképességű munkavállalók statisztikai állományi létszáma azonos a kötelező foglalkoztatási szinttel, azaz 16,5 fő, így fizetési kötelezettség nem keletkezett.

A munkajogi állományi létszám megoszlása üzemigazgatóságoként az alábbi:

	2021.12.31.	2022.12.31.
Mohácsi Üzemigazgatóság	55 fő	53 fő
Komlói Üzemigazgatóság	118 fő	115 fő
Harkányi Üzemigazgatóság	63 fő	59 fő
Szigetvári Üzemigazgatóság	112 fő	107 fő
Összesen	348 fő	334 fő

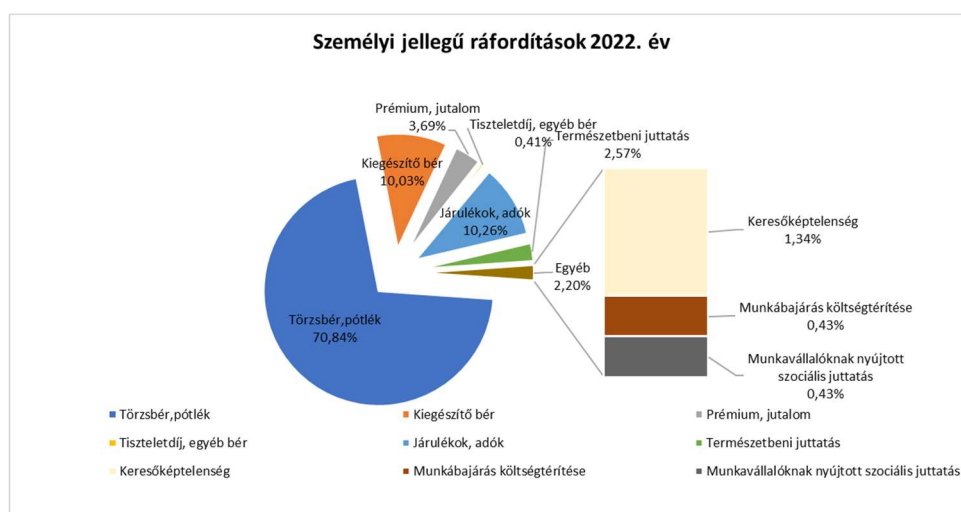
Az üzemigazgatósági szintű létszám kimutatás nem teljesen fedi le a működési területen dolgozókat, hiszen a feladatok koncentrálása miatt a szakterületen lévő munkavállalók gyakorlatilag a BARANYA-VÍZ Zrt. teljes feladatát elvégzik az adott területen. Ilyenek például:

- könyvelés (HIG)
- pénzügy (SZIG)
- számlázás (KIG)
- telefonos ügyfélszolgálat (KIG)

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. június 1. napjától bérrendezést hajtott végre, ennek következtében munkavállalóinak alapbére átlagosan 17,9 %-kal haladta meg a 2021. december 31-i alapbért. Az 1 ledolgozott órára jutó alapbér 2022. évben (1852,3559 1443 Ft/óra) átlagosan 14,9 %-kal volt magasabb, mint 2021-ben (1612,1443 Ft/óra)

2022. évben a cafeteria szabályzat alapján munkavállalóink az előző évhez hasonlóan havi **bruttó** 12.000 Ft cafeteria juttatásban (elemei SZEP kártya vagy pénzbeli juttatás) részesültek. A cafeteria juttatás összege a betegségek, a létszámcsökkenés okán 11,6 %-kal csökkent a bázisévhez viszonyítva.

A fentiek folyományaképp a 2022. évi személyi jellegű ráfordítás 1.650.860 eFt, mely 110.250 eFt-tal, azaz 7,2 %-kal haladta meg az előző évi összeget.



Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összege ~41 mFt, kis mértékben csökkent. A mindenkori likviditási helyzetünk nem teszi lehetővé az összeg teljes mértékű felhasználását.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között a legmegterhelőbb elem a 2012. évi CLXIII. törvény alapján fizetendő közművezetékek adója a törvénymódosítás következtében jelentős mértékben csökkent kb. az 1/3-ára (~83 mFt), de még ez is sok.

A ráfordítások között kerülnek elszámolásra az önkormányzatoknak fizetett helyi adók és egyéb adótételek, melyeket a következők szerint alakultak:

Költségcím	Terv	Tény
* Vízterhelési díj	14 000 000	15 721 665
* Levegőterhelési díj	10 000	20 316
* Innovációs adó	6 400 000	5 184 775
* Cégaudó	1 200 000	1 629 204
* Közművezeték adó	82 000 000	82 478 852
* Költségvetéstől kapott támogatás vissz	2 000 000	135 935
* Önellenzési pótlék, illeték	0	0
* Környezetvédelmi termékadó	0	0
* Iparűzési adó	36 000 000	28 812 199
* Gépjárműadó	3 900 000	3 867 702
* Telekadó	1 365 000	1 365 434
* Építményadó	3 911 000	3 910 882

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításait az elmúlt éveknek megfelelően terveztük. Meghatározó tétel a beruházási hitel kamata.

4.3 Az eredmény**4.31 Összesítő eredménykimutatás**

Megnevezés	2022 TÉNY	2022 TERV	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233 032	3 216 658 000	102,91%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	15 426 521	-5 000 000	308,53%
III. Egyéb bevételek	1 120 977 457	208 940 250	536,51%
IV. Anyag jellegű ráfordítások	-2 246 871 274	-1 958 513 000	114,72%
V. Személyi jellegű ráfordítások	-1 650 860 246	-1 650 860 246	100,00%
VI. Értékcsökkenés	-40 733 986	-44 500 000	91,54%
VII. Egyéb ráfordítások	-391 249 766	-167 160 376	234,06%
A. Üzemi eredmény	-116 921 737	-400 425 372	29,20%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	298 254	325 000	91,77%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	-11 881 990	-11 200 000	106,09%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-11 583 736	-10 875 000	100,51%
C. Adózás előtti eredmény	105 338 001	-411 300 372	25,57%
D. Adófizetési kötelezettség	-14 712 000	0	0
Adózott eredmény	90 626 001	-411 300 372	22,00%

4.32 Ágazati eredménykimutatás

	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 668 636 187	1 697 576 144	971 060 043	641 596 845	3 310 233 032
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	15 426 521	15 426 521
III.	Egyéb bevételek	1 116 325 502	588 563 510	527 761 992	4 651 954	1 120 977 457
05.	Anyagköltség	1 111 663 910	696 770 766	414 893 144	170 294 956	1 281 958 866
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	593 819 855	344 487 400	249 332 455	27 571 963	621 391 818
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	102 300 868	76 562 588	25 738 279	6 915 978	109 216 846
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	442 603	442 603
09.	Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0	233 861 141	233 861 141
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 807 784 632	1 117 820 754	689 963 878	439 086 642	2 246 871 274
10.	Béreköltség	1 314 138 471	792 062 759	522 075 711	88 669 679	1 402 808 150
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 052 079	48 677 126	32 374 953	2 909 716	83 961 795
12.	Bérfelárulások	154 123 774	92 167 017	61 956 756	9 966 527	164 090 301
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 549 314 323	932 906 903	616 407 420	101 545 923	1 650 860 246
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 904 714	20 690 341	15 214 373	4 829 272	40 733 986
VI.	Egyéb ráfordítások	382 619 469	208 781 207	173 838 262	8 630 297	391 249 766
A.	Üzemi tevékenység eredménye	9 338 551	5 940 450	3 398 100	107 583 187	116 921 737
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	240 446	152 953	87 493	57 808	298 254
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 578 996	6 093 403	3 485 593	2 302 994	11 881 990
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-9 338 550	-5 940 450	-3 398 100	-2 245 186	-11 583 736
C.	Adózás előtti eredmény	0	0	0	105 338 001	105 338 001
D.	Adózott eredmény	0	0	0	90 626 001	90 626 001

2022 évben mindkét engedélyes tevékenység „veszteséges lett”, amit egyrészt a bevételek elmaradása (díjbefagyasztás, rezsicsökkentés hatása), másrészt a víz- és csatornadíj bevétellel nem fedezett költségek (közműadó, felügyeleti díj, bankköltségek stb.) okoztak, azonban a költségeink fedezetére kapott támogatásokkal az eredmény nulla. A másodlagos tevékenységek eredménye révén a társaság vesztesége csökkent.

4.4 Pénzgazdálkodás

2021-ben olyan gazdasági folyamatok indultak el, melyek hatása 2022-ben tovább erősödött. Infláció növekedése, forint/euro árfolyam növekedése, energia válság, orosz-ukrán háború a gazdaság minden szereplőjét, így minket is érzékenyen érintett.

- A villamos energia költsége 320 millió forintról 628 millió forintra nőtt
- Az alapanyag árak szinte naponta változtak, az anyagár emelkedés 20-30 % körüli volt 2022-ben.
- A minimálbér és a garantált bérminimum 18%-kal emelkedett, a szociális hozzájárulási adó 2%-ponttal csökkent. A humán erőforrás megtartásához elengedhetetlen volt azon dolgozók fizetésének emelése is, akiket nem a garantált bérminimumon foglalkoztatunk.

Ezen költségek emelkedése egyben kiadásainkat is megemelte. Fent részletezett kiadások olyan nagy mértékűek voltak, hogy Tulajdonosaink - Vezetőségünk javaslatára – a Magyar Államtól kértek segítséget gazdálkodásunk fenntartása és fizetőképességünk megőrzése érdekében.

2022.08.26-án Baranya-Víz Zrt közgyűlése úgy döntött, hogy Társaságunk részt vesz Magyar Állam által felajánlott integrációban. Tulajdonosaink többsége a közművagyon és a Baranya-Víz Zrt. részvényeinek átadásáról szóló megállapodást 2023. május 4., 5. és 6-án-megkötötték Nemzeti Vízművek Zrt-vel. Ezzel Nemzeti Vízművek Zrt. többségi tulajdonba fog kerülni Társaságunkban.

2022-ben két szállítótól (MVM Zrt. és DRV Zrt.) kértünk és kaptunk fizetési haladékok számláinak kifizetésére vonatkozóan.

Egy ízben kértünk és kaptunk a Nemzeti Adó- és Vámhivataltól fizetési halasztást a 2022. október havi 25.219.000,- Ft általános forgalmi adó megfizetésére.

Két alkalommal (esedékességgel) kértünk és kaptunk részletfizetési kedvezményt közműadóra.

Likviditásunk megőrzése érdekében Energiaügyi Minisztériumtól 2022. decemberben 912.581.000,- Ft működési támogatást kaptunk.

Ez az összeg elegendő volt a szállítói számlatartozások rendezésére és megfelelő likvid tőkét biztosított a 2023-as gazdasági év elkezdéséhez.

4.5 Tőkeszerkezet

A társaság jegyzett tőkéje 15,32 mFt törzstőke, mely 100%-ban önkormányzati tulajdon. Az 1. számú melléklet tartalmazza a tulajdonosok és részesedések felsorolását képviselőnként összesítve.

4.6 A követelések és határidőn túli kintlévőségek

A kintlévőségek kezelése kiemelt jelentőségű a társaság életében, így ennek megfelelő hangsúlyt is fektettünk azok behajtására, aminek eredményeképpen a 2022. évi – víz-és csatornadíjból származó követelésállomány 22 %-os javulást eredményezett az előző évhez képest.

Határidőn túli, lejárt vevő követelések	2021.12.31. (Ft)			2022.12.31. (Ft)		
Intervallum (nap)	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi
0 - 30	69 749 819	49 577 147	20 172 671	80 778 151	56 723 264	24 054 887
31 - 60	14 286 107	10 154 355	4 131 752	16 544 922	11 618 018	4 926 904
61 - 90	-4 324 470	-4 263 687	-60 783	-6 160 688	-11 414 820	5 254 132
91 - 180	15 452 558	14 886 484	566 074	15 252 565	12 353 691	2 898 874
181 - 360	15 685 363	15 021 392	663 971	9 755 934	6 041 614	3 714 320
361 - napon túli	238 039 189	232 296 970	5 742 219	154 842 014	150 064 715	4 777 299
Összesen:	348 888 565	317 672 661	31 215 904	271 012 898	225 386 482	45 626 416

Az előző években kialakított egységes eljárási rend, valamint a kintlévőség-kezelési folyamat és a hozzá kapcsolódó feladatok egyértelmű megfogalmazása, delegálása, betartatása valamennyi érintett szakterület esetében nagymértékben hozzájárult a kintlévőségek évek óta fennálló pozitív irányú elmozdulásához.

2022. évben 148 esetben történt korlátozási eljárás, 655 felhasználóval kötöttünk részletfizetési megállapodást. Fizetési felszólítást 36.485 esetben küldtünk a késedelembe esett felhasználóknak. Jogi eljárásaink során 357 darab fizetési meghagyást bocsátottunk ki, valamint 238 felhasználóval szemben kezdeményeztünk végrehajtási eljárást.

- A korlátozási munkákat időben, előre egyeztetve küldjük el a műszaki területnek.
- A társaság hatékony követelés-kezelésében érintett szervezeti egységeinek munkáját összehangoljuk az eredmény elérése érdekében.
- Az ügyfélszolgálatokon szigorúan betartatjuk a részletfizetési kedvezmény odaítélésének feltételeit.
- A felhasználó változások során egyértelműen feltételként rögzítjük, hogy a tartozás kiegyenlítésre kerüljön.
- A fizetési felszólításokat ütemezetten a számlázással összehangolva bocsátjuk ki.
- Jogi eljárásaink során kiemelt figyelmet fordítunk a jogszabályi feltételek teljesülését követő mielőbbi intézkedések megindítására.
- Külön figyelmet fordítunk a legnagyobb tartozásokkal rendelkező felhasználói körre.

- Bevezettük a 40 EUR behajtási költségátalány intézményét, amitől továbbra is a közületi partnerek fizetési moráljának a javulását várjuk.

5. Egyéb információk

5.1 Hitelek, kezességvállalások

Beruházási hitel

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozás-finanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB Zrt. által biztosított forrásból 60,0 MFt kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására, valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlására. A kölcsön lejáratára 2027. március 31., kamata változó (3 hónapos EURIBOR mint alapkamat és kamatfelár). A kölcsön biztosítékául az ingatlanra alapított 85,0 MFt értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50,0 MFt értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog, valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál.

ERSTE hitel:

A Komló-Víz Kft. 2014. márciusban az Erste Bank Hungary Zrt. által 2013. októberben felmondott hosszú lejáratú hitele forint alapú hitellel kiváltásra került (14CR00001/M03728/FORB). A Komló-Víz Kft.-nek a BARANYA-VÍZ Zrt.-be történő beolvadásával ez a kötelezettség a BARANYA-VÍZ Zrt. könyveibe került. A folyósított hitel összege 307.326.716 Ft, a kamat mértéke 4,35% és 2026. december 31.-én jár le.

Rulírozó hitel

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évben egy 150 MFt keretösszegű, a Takarékbank által nyújtott rulírozó hitellel rendelkezik.

5.2 Beruházások

A 2022 évre tervezett beruházásaink a 6. számú melléklet szerint teljesítettük

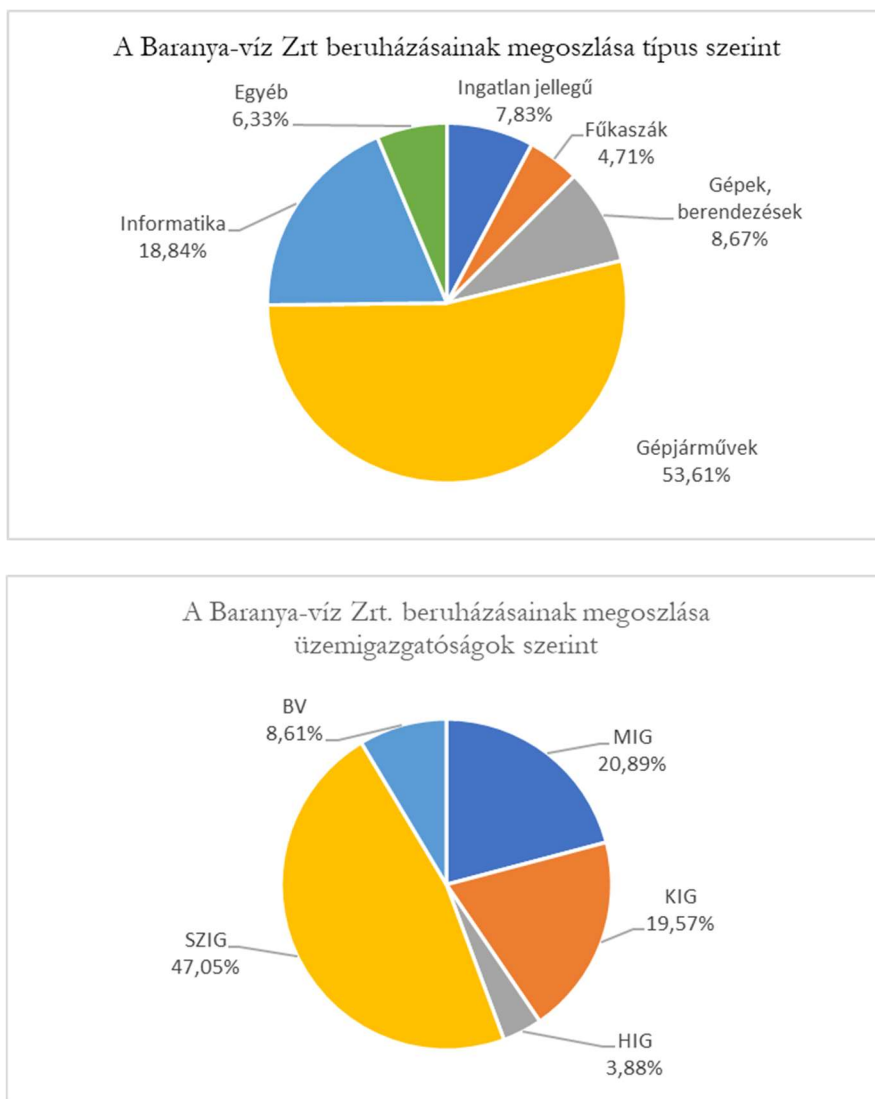
A BARANYA-VÍZ Zrt. meglévő forrásait a folyamatos működés érdekében használta fel, az időszerűvé vált beruházásokra (pl. gépjárműpark korszerűsítése) nem volt lehetőség. Csak az akut dolgokat tudtuk orvosolni. Ennek megfelelően 2021 évben erre a célra fordított pénzeszközeink a következők szerint alakultak

- beruházások (161) 11.459.255 Ft
- felújítások (162) 0 Ft
- immateriális javak (116) 1.080.000 Ft

Ezek megoszlása a következő:

Ingatlan jellegű	982 000 Ft
Fűkaszák	590 157 Ft
Gépek, berendezések	1 087 187 Ft
Gépjárművek	6 722 707 Ft
Informatika	2 362 867 Ft
Egyéb	794 337 Ft

MIG	2 619 602 Ft
KIG	2 453 752 Ft
HIG	486 025 Ft
SZIG	5 899 876 Ft
BV	1 080 000 Ft



5.3 Gördülő Fejlesztési Terv

A BARANYA-VÍZ Zrt. a törvényi előírásoknak megfelelően az ellátásért felelős önkormányzatok megbízása alapján (2011. CCIX. tv. 11 §-a) elkészítette a felújítási és pótlási tervet, valamint a beruházási tervet és azt MEKH felé benyújtotta. A korábbi évekhez képes változás történt a felelősök személyében is. Ezért a felújítási és pótlási tervet a szolgáltatónak kell elkészítenie, a beruházási tervet pedig az ellátásért felelősnek. Ez utóbbit is természetesen az önkormányzatok meghatalmazása alapján elkészítettük.

A FP feladatok elvégzésére forrás oldalunk nincs, illetve minimális. A benyújtott tervek BARANYA-VÍZ Zrt szinten a 2023-2037-időszakra 14 416 780 eFt beruházási és 29 498 418 eFt felújítási és pótlási forrásigénnyel számolnak. (8. számú melléklet) Az 1 éves rövid távú tervben meghatározott beruházási és felújítási munkák összes finanszírozási költsége 2 235 867 eFt értékben került meghatározásra, melyhez képest a rendelkezésére álló EHD ennek töredéke.

Jellemzően a MEKH a közép- és hosszútávú fejlesztéseket nem fogadta el mivel forráshiány miatt nem látta biztosítottak azok megvalósítását.

5.4 Labor akkreditáció

2022. évben a Társaságunkban működő Szigetvári és Komlói Vizsgálólaboratórium külön-külön akkreditációit továbbra is fenntartotta.

A Nemzeti Akkreditáló Hatóság a 2015. évi CXXIV. törvény és a 424/2015. (XII.23.) Kormányrendeletben foglalt felhatalmazása alapján elismeri, hogy a

BARANYA-VÍZ Zrt. - Komlói Üzemigazgatóság - Komlói Vizsgálólaboratórium
NAH-1-1001/2016.

Érvényességi idő 2026. november 11

BARANYA-VÍZ Zrt. - Szigetvári Üzemigazgatóság - Szigetvári Vizsgálólaboratórium
NAH-1-1146/2018.

Érvényességi idő 2023. április 19.

5.5 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 63.§-a alapján a számlázási folyamat akkreditálását kiszélesítettük a BARANYA-VÍZ Zrt.-re. A számlázási rendszer akkreditálásának regisztrációs száma:

HUNG-T-ZART-714/n-2020

5.6 Együttműködés a régió víziközműszolgáltatóival.

A területen nem várunk előrelépést az üzleti évben. A szolgáltatóknak jelenleg fontosabb kihívásoknak kell megfelelniük.

5.7 Vállalatirányítási Rendszer minősítése

A BARANYA-VÍZ Zrt. — jogszabályi kötelezettségének eleget téve — megvalósította az ISO 50001:2011; ISO 9001:2015; illetve ISO 14001:2015 irányítási rendszer szabványkövetelményeit. Mindhárom szabvány szerint eredményes audit született, ami jelentős erőforrásokat kötött le társaságunk részéről, hiszen két szabványnak a teljesen új követelményeknek megfelelően kellett megfelelnünk.

Az audítorok megállapításai a következők voltak:



Pozitív elemek

- Okos vízmérők telepítése kistelepülésenként a hálózati veszteségek követésére.
- Rothasztott szennyvíziszap biogáz égetése új gázmotor telepítés. (elektromos energia, hő hasznosítás) (Komló)
- Új ivóvízhálózati technológia fejlesztés, műszaki beruházás. (Szigetvár)
- Szennyvíztelep rekonstrukció, korszerű technológia megépítése. (Beremend)

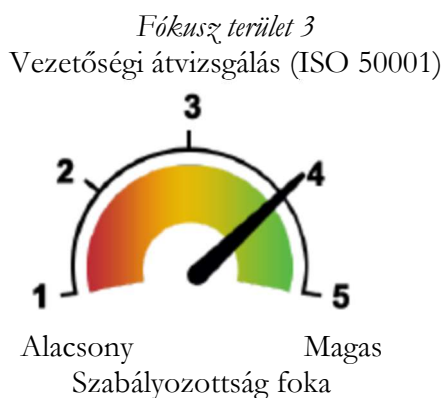


Pozitív elemek

- Szennyvíztisztító rácsszemét hulladék lerakóban elhelyezése, évente laboratóriumi vizsgálat.
- Szennyvíziszap hasznosításra, komposztálásra átadása.
- Veszélyes hulladék munkahelyi gyűjtőhelyek rendezettsége.
- A keletkező hulladékokról nyilvántartás vezetése elektronikus formában.

Fő fejlesztendő területek

- Veszélyes hulladék munkahelyi gyűjtőhelynél szegély kialakítása megfontolandó. (F) (Siklós)



Pozitív elemek

- részletes, szakmai beszámoló a vezetőség részére
- minden egyes megbeszélte témához önálló megállapítás (az elfogadásról) tartozik, esetenként további feladatok elrendelése

Fő fejlesztendő területek

- Megfontolható, hogy a vezetőség azokban az esetekben amikor egyes problémák további vizsgálatát rendeli el, arról az EgIR vezető egy konkrétabb ütemtervet kidolgoz.

Egyéb eredmények - Az audit lényeges, nem fókusz területeket érintő megállapításai.

Pozitív elemek

ISO 9001; ISO14001

- Példamutatóan részletesek a vezetőségi átvizsgálásra összeállított értékelések.
- Kockázateértékelés módszere és az értékelési tematika részletessége.
- Az ügyfélszolgálati munkatársak a vevői értékelésben kiemelt magas pontszámot kaptak.
- Az auditálásban résztvevő munkatársak hozzáállása kiemelkedő
- Raktári jelölések alapján az alkatrészek jól azonosíthatóak.
- ADR képzésben résztvevő munkatársak nagy létszáma.
- Környezeti tényezők és hatások értékelése részletes.

- Klórgáz adagoló rendszer Közbiztonsági terv. (Szigetvár)

ISO 50001

- az adatbiztonság ellenőrzésére megkezdett elvi lépések jó eredménnyel kecsegtetnek
- részletes Energia mérési terv
- vízellátási, illetve szennyvíz elvezetési rendszerekre egyenként kidolgozott EgTM alkalmazása
- az EgTM táblázatok folyamatos és részletes vezetése
- az EgTM változás mértékének és kivizsgálendő változások színes megjelenítése, kiemelése
- részletesen kidolgozott auditterv

Fő fejlesztendő területek

ISO 9001

- Munkavédelmi tevékenységet végző cég munkájának minősége felülvizsgálandó. Munkabaleseti jegyzőkönyvek, Munkavédelmi oktatások) (É)
- Mérőeszközök nyilvántartási rendszere felülvizsgálandó, használaton kívüli mérőeszközök jelölése célszerű. (É)
- Az Építési naplóban nyilvántartási rész kitöltöttségére kiemeltebben figyelni. Pl.: Selye térségi IMJP szerződés módosítás dátuma nem került beírásra (F)
- A beérkezett panaszok rögzítése és kivizsgálására hozott dokumentumok egységes kezelése. (F) (Szigetvár)

ISO 14001

- A beérkezett panaszok rögzítése és kivizsgálására hozott dokumentumok egységes kezelése megfontolandó. (F) (Szigetvár)
- Vészhelyzeti gyakorlati oktatások megtartásának betervezése üzemigazgatóságokként (É)

ISO 50001

- A szabvány teljes egészét lefedő audit kérdéslista megkívánná az alábontó további kérdéseket, támogatandó az auditorok munkáját. (Obs.)
- Az energiafelhasználás 2022.×ls-ben a fajlagosok energiafelhasználás változásának előjelét fordított módon értelmezik (negatív a romlás és a pozitív a javulás), mint az EgA táblázatban. Ez zavaró. (Obs.)
- Megfontolható, hogy az auditok során az auditorok az általános megállapításokon túl
- Megfontolható egy kétszintű kockázatelemzés felépítése. Egy általános stratégiai szinttel és egy helyi (Üzemigazgatóság) operatív szinttel.
- Megfontolható a jogszabályi követelmények összegyűjtött listáját szakterületenként tovább strukturálni. Megfontolható a jogszabályi követelmények összegyűjtött listáját szakterületenként tovább strukturálni. (QM, környezetvédelem, munkabiztonság,

Az irányítási rendszer tanúsítványi számai:

ISO 50001:2011 208701-2016-AF-BUD-RvA

ISO 9001:2015 193264-2016-AQ-BUD-RvA

ISO 14001:2015 193266-2016-AE-BUD-RvA

5.8 Peres ügyek

A DRV Zrt. (8600 Siófok Tanácsköz utca 7.) felperes 27.040.137. Ft. átvett víz ellenérték jogalap nélküli gazdagodás címen történő megfizetése iránt indított pert a társaságunk ellen. A Pécsi Törvényszék 11.G.20.379/26. sz jogerős ítéletével kötelezett bennünket a fenti összeg megfizetésére.

Társaságunk a Kúriához felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő, melyet a Kúria befogadott és 2023.05.24. napjára tárgyalást tűzött. A peres eljárás 2023 májusban véglegesen lezárul.

Barkóczi Ágnes (7304 Mánfa Cifra malom 4.) felperes 10.100.000 Ft és járulékai megfizetése iránt indított keresetet a BARANYA-VÍZ Zrt. ellen kártérítés jogcímen. A bíróság elsőfokú eljárása a Komlói járásbíróság előtt folyamatban van.

Rasztik Sándor felperesnek Kosztics Gábor I.r. alperes és BARANYA-VÍZ Zrt. II. r. alperes ellen indított elbirtoklás megállapítása iránti pert. Felperes elbirtoklás jogcímen kívánja megszerezni Kistapolcán található ingatlan tulajdon jogát. Az ingatlanon a BARANYA-VÍZ Zrt. -nek szolgalmi joga áll fenn. Amennyiben a bíróság a keresetnek helyt ad és elbirtoklás címen bejegyezteti az ingatlannyilvántartásba az új tulajdonost, úgy a tulajdonos válás esetén a BARANYA-VÍZ Zrt. köteles tőnni az új tulajdonos bejegyzését.

Sajtóhelyreigazítási per az Új harkányi Hírek internetes hírportállal szemben:
A pert a BARANYA – VÍZ Zrt. felperes indította a hírportállal szemben, mert valótlán tényeket állított. A per Pécsi Törvényszék előtt folyamatban van.

6. Összegzés

Baranya-Víz Zrt. gazdálkodása az Energiaügyi Minisztériumtól kapott 912.581 eFt támogatással stabilizálódott. Év végére nem maradt kifizetetlen szállítói számlánk. Év közben határidőre eleget tettünk a hatóságok felé fennálló fizetési kötelezettségeinknek, valamint időben át tudtuk utalni dolgozóink munkabérét.

Sürgős beavatkozásra volt már szükség, ahhoz, hogy a lakosság egészséges ivóvízzel történő ellátása, munkatársaink bérfizetése és a szállítói számláink kiegyenlítése ne kerüljön veszélybe. Ahhoz, hogy a fizetésektelenséget elkerüljük bevételeink növelésére lenne szükségünk. Társaságunk bevételeit külső segítség nélkül nem tudta növelni.

Meg kell említenünk, hogy jelen üzleti tervünk egy „optimista” üzleti évet feltételezett, melyben nagyon sok volt a bizonytalanság és nagyon sok elem visszaköszön az előző évek összegzésből:

- Bevételeink teljes mértékben le vannak korlátozva az alaptevékenységek területén.
- A jelenlegi létszámmal és szakértelemmel az építési munkák volumenét nem tudjuk növelni. A jelenlegi szint is erőn felüli teljesítést igényel, és egyre inkább alvállalkozókkal tudjuk csak elvégezni a munkákat, mely jelentős kiadással jár.
- Laboratóriumok árbevétele stabilnak mondható, erőn felüli munkát végeznek.
- Bérüzemeltetési tevékenységünk hozza a megszokott eredményt köszönhetően partnerünkkel (DDC Kft.) való kiváló együttműködésünknek.
- Víz- és csatornadíj támogatásra idén is pályáztunk és meg is kaptuk, de szokás szerint az igényelt összegnek csak a töredékét.
- Anyagköltségünket az alaptevékenységek területén nem tudtuk megemelni a számottevő beszállítói emelések ellenére, ezért a tevékenységünk egyre inkább csak a hibaelhárítások felé orientálódik.
- Villamos energia a közbeszerzési eljárás ellenére is évről évre emelkedik, melyre ráhatásunk nincs. A 2,5 szörös energiadíjat nem lehetett kigazdálkodni.
- Az üzemanyag árak jelentős mértékben növekedtek.
- Korszerű szerszámokat és berendezéseket csak elvétele tudunk beszerezni. Legtöbb esetben csak a tönkrementeket pótoljuk.
- Az iszapszállítás költség jelentős emelkedésével számoltunk, azonban a szigetvári területről a forráshiány miatt nem tudtunk megfelelő mennyiségű deponált iszapot elszállítani..
- Gépjármű és gép beszerzésekre lenne szükségünk azonban anyagi helyzetünk ezt nem teszi lehetővé, ezért a régi eszközeinken egyre több a javítási munka.

- Postaköltség az utóbbi években több alkalommal emelkedett. A költségek átvizsgálásánál törekszünk olyan megoldások bevezetésére melyek éves szinten a postaköltség nagyságát csökkentik.
- Tanúsításainkat, szerződéses tevékenységeinket melyhez nincs belső szakember továbbra is fenn kell tartani, az áremelkedések ellenére.
- A szennyvíziszap kezelés területén a költségnövekedésünk elmaradt a tervezettől az iszapszállításnál is említett okok miatt.
- Hatóságok, felügyeleti szervek felé fizetendő díjak egyre emelkednek.
- Biztosításaink területén elmondhatjuk, hogy alul vagyunk biztosítva, mivel a tényleges vagyonérték alapján meghatározott díjakat nem lennénk képesek kigazdálkodni.
- Munkatársaink bérezése jelentős mértékben a nemzetgazdasági, illetve szakmai bérszínvonal alatt van. Szakmával rendelkezőket nem tudjuk megfizetni. A minimálbér folyamatos emelkedése jelentős terhet jelent mivel sok dolgozónk van minimálbéren. Ez feszültséget okoz a régi és új dolgozók között. Középvezetőinket nem tudjuk érdekelté tenni a hatékonyság növelésében, mert nincs ösztönző eszközünk.

Kihívásaink az üzleti évre:

- Az állami integráció előkészítése és annak sikeres lebonyolítása a működő képességünk fenntartása érdekében. Minden más kihívás ettől függ.
- Műszaki erőforrásaink üzemképességének megőrzése, legszükségesebb eszközök pótlása.
- Szakembergárdánk megtartása, fiatal munkaerők felkutatása és alkalmazása. Ösztönző rendszer kialakításának vizsgálata.
- A bérüzemeltetésre kiadott tevékenységek visszavételének vizsgálata.
- További egységesítési lehetőségek felülvizsgálata:
 - beszerzések további koordinálása a költségmegtakarítás érdekében
 - mobiltelefon flotta egységesítése
- Jelentős összegű szerződések tételes felülvizsgálata

Mellékletek

1. számú melléklet	Tulajdonosok és részesedésük
2. számú melléklet	Fogyasztói egyenértékek településenként
3. számú melléklet	Vízértékesítési adatok
4. számú melléklet	Szennyvízértékesítési adatok
5. számú melléklet	500.000 Ft építési munkáink
6. számú melléklet	Beruházások teljesülése
7. számú melléklet	Díjtámogatási igény – megítélt támogatás
8. számú melléklet	Gördülő Fejlesztési Terv forrásigénye

1. számú melléklet – Tulajdonosok és részesedésük

	Részvényes neve	BARANYA-VÍZ Törzsrészvény		Szavazat elsőbbségi részvény	
1	Mohács Város Önkormányzata	3 670 400	23,958%	100	0,001%
2	Lánycsók Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
3	Erdősmárok Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
4	Fazekasboda Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
5	Geresdlak Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
6	Görcsönydoboka Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
7	Hímesháza Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
8	Homorúd Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
9	Kisnyárad Község Önkormányzata	7 700	0,050%		0,000%
10	Kölked Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
11	Liptód Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
12	Maráza Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
13	Székelyszabar Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
14	Szűr Község Önkormányzata	51 900	0,339%		0,000%
15	Komló Város Önkormányzata	3 614 200	23,591%	100	0,001%
16	Alsómocsolád Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
17	Ág Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
18	Baranyajenő Község Önkormányzata	19 800	0,129%		0,000%
19	Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata	100	0,001%		0,000%
20	Bikal Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
21	Bodolyabér Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
23	Egyházaskozár Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
24	Gerényes Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
25	Gödre Község Önkormányzata	800	0,005%		0,000%
26	Hegyhátmárc Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
27	Kárász Község Önkormányzata	19 800	0,129%		0,000%
28	Kishajmás Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
29	Kisvaszar Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
30	Köblény Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
31	Liget Község Önkormányzata	20 000	0,131%		0,000%
32	Magyaregregy Község Önkormányzata	20 600	0,134%		0,000%
33	Magyarhertelend Község Önkormányzata	19 600	0,128%		0,000%
34	Magyarszék Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
35	Mágocs Város Önkormányzata	100	0,001%		0,000%
36	Mánfa Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
37	Máza Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
38	Mecsekpölöske Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
39	Mekényes Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
40	Nagyhajmás Község Önkormányzata	20 400	0,133%		0,000%
41	Óbánya Község Önkormányzata	400	0,003%		0,000%
42	Szalatnak Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
43	Szárász Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
44	Szászvár Nagyközség Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
45	Tarrós Község Önkormányzata	19 500	0,127%		0,000%
46	Tékes Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%
47	Tófü Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
48	Vékény Község Önkormányzata	19 700	0,129%		0,000%

49	Beremend Nagyközség Önkormányzata	695 265	4,538%		0,000%
50	Bezedek Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
51	Bisse Község Önkormányzata	21 385	0,140%		0,000%
52	Bosta Község Önkormányzata	20 578	0,134%		0,000%
53	Csarnóta Község Önkormányzata	20 578	0,134%		0,000%
54	Garé Község Önkormányzata	21 425	0,140%		0,000%
55	Illocska Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
56	Ivándárda Község Önkormányzata	20 453	0,134%		0,000%
57	Kásád Község Önkormányzata	21 437	0,140%		0,000%
58	Kisharsány Község Önkormányzata	22 478	0,147%		0,000%
59	Kislippó Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
60	Kistapolca Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
61	Kistótfalu Község Önkormányzata	21 463	0,140%		0,000%
62	Lapáncsa Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
63	Lippó Község Önkormányzata	23 464	0,153%		0,000%
64	Magyarbóly Község Önkormányzata	19 425	0,127%		0,000%
65	Matty Község Önkormányzata	19 410	0,127%		0,000%
66	Márok Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
67	Nagyharsány Község Önkormányzata	29 609	0,193%		0,000%
68	Nagytótfalu Község Önkormányzata	21 423	0,140%		0,000%
69	Regenye Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
70	Sárok Község Önkormányzata	20 413	0,133%		0,000%
71	Szilvás Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
72	Szőke Község Önkormányzata	20 618	0,135%		0,000%
73	Töttös Község Önkormányzata	23 208	0,151%		0,000%
74	Újpetre Község Önkormányzata	25 544	0,167%		0,000%
75	Vokány Község Önkormányzata	25 533	0,167%		0,000%
76	Harkány Város Önkormányzata	659 227	4,303%	100	0,001%
77	Adorjás Község Önkormányzata	21 290	0,139%		0,000%
78	Babarczólós Község Önkormányzata	20 412	0,133%		0,000%
79	Baranyahidvég Község Önkormányzata	21 398	0,140%		0,000%
80	Bogádmindszent Község Önkormányzata	21 453	0,140%		0,000%
81	Cún Község Önkormányzata	19 568	0,128%		0,000%
82	Diósvizsló Község Önkormányzata	23 935	0,156%		0,000%
83	Drávacsehi Község Önkormányzata	20 912	0,137%		0,000%
84	Drávacsepely Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
85	Drávapalkonya Község Önkormányzata	21 398	0,140%		0,000%
86	Drávapiski Község Önkormányzata	19 441	0,127%		0,000%
87	Drávaszabolcs Község Önkormányzata	24 243	0,158%		0,000%
88	Drávaszerdahely Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
89	Gordisa Község Önkormányzata	21 117	0,138%		0,000%
90	Hegyszentmárton Község Önkormányzata	22 451	0,147%		0,000%
91	Ipacsfa Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
92	Kémes Község Önkormányzata	22 938	0,150%		0,000%
93	Kisdér Község Önkormányzata	20 400	0,133%		0,000%
94	Kisszentmárton Község Önkormányzata	22 072	0,144%		0,000%
95	Kórós Község Önkormányzata	21 424	0,140%		0,000%
96	Kovácsbuda Község Önkormányzata	19 536	0,128%		0,000%
97	Márfa Község Önkormányzata	19 530	0,127%		0,000%
98	Ócsárd Község Önkormányzata	22 424	0,146%		0,000%
99	Ózdfalu Község Önkormányzata	19 886	0,130%		0,000%
100	Rádfalva Község Önkormányzata	20 923	0,137%		0,000%
101	Sámod Község Önkormányzata	21 236	0,139%		0,000%

102	Siklósbodony Község Önkormányzata	19 954	0,130%		0,000%
103	Szaporca Község Önkormányzata	20 035	0,131%		0,000%
104	Szava Község Önkormányzata	19 651	0,128%		0,000%
105	Tésenfa Község Önkormányzata	19 638	0,128%		0,000%
106	Szigetvár Város Önkormányzata	2 261 000	14,758%	100	0,001%
107	Szentlőrinc Város Önkormányzata	121 700	0,794%		0,000%
108	Hobol Község Önkormányzata	57 400	0,375%		0,000%
109	Görcsöny Község Önkormányzata	178 000	1,162%		0,000%
110	Pogány Község Önkormányzata	2 500	0,016%		0,000%
111	Tengeri Község Önkormányzata	4 200	0,027%		0,000%
112	Bükkösd Község Önkormányzata	83 900	0,548%		0,000%
113	Cserdi Község Önkormányzata	18 900	0,123%		0,000%
114	Csonkamindszent Község Önkormányzata	11 300	0,074%		0,000%
115	Dinnyeberki Község Önkormányzata	9 100	0,059%		0,000%
116	Gilvánfa Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
117	Gyöngyfa Község Önkormányzata	8 600	0,056%		0,000%
118	Helesfa Község Önkormányzata	36 800	0,240%		0,000%
119	Hetvehely Község Önkormányzata	35 800	0,234%		0,000%
120	Kacsóta Község Önkormányzata	14 200	0,093%		0,000%
121	Királyegyháza Község Önkormányzata	62 000	0,405%		0,000%
122	Kisasszonyfa Község Önkormányzata	14 000	0,091%		0,000%
123	Magyarmecske Község Önkormányzata	18 900	0,123%		0,000%
124	Magyartelek Község Önkormányzata	14 500	0,095%		0,000%
125	Okorvölgy Község Önkormányzata	5 400	0,035%		0,000%
126	Sumony Község Önkormányzata	26 300	0,172%		0,000%
127	Szentdénes Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
128	Szentkatalin Község Önkormányzata	2 400	0,016%		0,000%
129	Sellye Város Önkormányzata	2 500	0,016%		0,000%
130	Bogdása Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
131	Csányoszló Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
132	Drávafok Község Önkormányzata	33 400	0,218%		0,000%
133	Drávaiványi Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
134	Drávakeresztúr Község Önkormányzata	9 600	0,063%		0,000%
135	Drávasztára Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
136	Felsőszentmárton Község Önkormányzata	74 200	0,484%		0,000%
137	Kákics Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
138	Markóc Község Önkormányzata	4 700	0,031%		0,000%
139	Marócsa Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
140	Okorág Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
141	Sósvertike Község Önkormányzata	200	0,001%		0,000%
142	Mozsgó Község Önkormányzata	63 200	0,413%		0,000%
143	Almamellék Község Önkormányzata	29 700	0,194%		0,000%
144	Almáskeresztúr Község Önkormányzata	8 400	0,055%		0,000%
145	Baksa Község Önkormányzata	45 800	0,299%		0,000%
146	Basal Község Önkormányzata	13 500	0,088%		0,000%
147	Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	35 400	0,231%		0,000%
148	Botykapeterd Község Önkormányzata	24 500	0,160%		0,000%

149	Csebény Község Önkormányzata	8 800	0,057%		0,000%
150	Csertő Község Önkormányzata	19 400	0,127%		0,000%
151	Gerde Község Önkormányzata	28 700	0,187%		0,000%
152	Horváthertelend Község Önkormányzata	6 900	0,045%		0,000%
153	Ibafa Község Önkormányzata	15 100	0,099%		0,000%
154	Kisdobsza Község Önkormányzata	19 600	0,128%		0,000%
155	Magyarlukafa Község Önkormányzata	9 800	0,064%		0,000%
156	Merenye Község Önkormányzata	22 300	0,146%		0,000%
157	Nagydobsza Község Önkormányzata	40 300	0,263%		0,000%
158	Nagypeterd Község Önkormányzata	38 500	0,251%		0,000%
159	Nagyváty Község Önkormányzata	19 900	0,130%		0,000%
160	Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzat	9 800	0,064%		0,000%
161	Patapoklosi Község Önkormányzata	22 800	0,149%		0,000%
162	Pécsbagota Község Önkormányzata	5 700	0,037%		0,000%
163	Somogyapáti Község Önkormányzata	28 200	0,184%		0,000%
164	Somogyhárságy Község Önkormányzata	34 400	0,225%		0,000%
165	Somogyhatvan Község Önkormányzata	24 100	0,157%		0,000%
166	Somogyviszló Község Önkormányzata	17 700	0,116%		0,000%
167	Szabadszentkirály Község Önkormányzata	47 400	0,309%		0,000%
168	Szentlászló Község Önkormányzata	56 700	0,370%		0,000%
169	Szulimán Község Önkormányzata	36 300	0,237%		0,000%
170	Tésény Község Önkormányzata	37 300	0,243%		0,000%
171	Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	14 500	0,095%		0,000%
172	Vásárosbéc Község Önkormányzata	24 800	0,162%		0,000%
173	Velény Község Önkormányzata	8 600	0,056%		0,000%
174	Kétújfalu Község Önkormányzata	1 200	0,008%		0,000%
175	Bánfa Község Önkormányzata	15 200	0,099%		0,000%
176	Bürös Község Önkormányzata	9 100	0,059%		0,000%
177	Dencsháza Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
178	Endrőc Község Önkormányzata	29 500	0,193%		0,000%
179	Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	22 300	0,146%		0,000%
180	Katádfa Község Önkormányzata	11 500	0,075%		0,000%
181	Kistamási Község Önkormányzata	10 100	0,066%		0,000%
182	Molvány Község Önkormányzata	18 200	0,119%		0,000%
183	Nemeske Község Önkormányzata	19 900	0,130%		0,000%
184	Pettend Község Önkormányzata	8 600	0,056%		0,000%
185	Rózsafa Község Önkormányzata	24 500	0,160%		0,000%
186	Szenteát Község Önkormányzata	30 200	0,197%		0,000%
187	Szörény Község Önkormányzata	4 600	0,030%		0,000%
188	Teklafalu Község Önkormányzata	25 000	0,163%		0,000%
189	Várad Község Önkormányzata	6 600	0,043%		0,000%
190	Zádor Község Önkormányzata	28 500	0,186%		0,000%
191	Vajszló Község Önkormányzata	64 200	0,419%		0,000%
192	Besence Község Önkormányzata	11 000	0,072%		0,000%
193	Hirics Község Önkormányzata	15 100	0,099%		0,000%
194	Kemse Község Önkormányzata	6 300	0,041%		0,000%
195	Lúzsok Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
196	Nagycsány Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
197	Páprád Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
198	Piskó Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
199	Vejtő Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%
200	Zaláta Község Önkormányzata	300	0,002%		0,000%

2. számú melléklet – Fogyasztói egyenértékek

Rsz.	Ágazat	Víziközmű rendszer	FE	MEKH szám
I.1.	iv	Mohács regionális	31 614	11-23959-1-013-00-07
I.2.	iv	Mohács szigeti városrész	1 064	11-23959-2-001-00-05
I.3.	iv	Homorúd	361	11-29966-1-001-00-01
I.4.	szv	Mohács - Lánycsók	12 796	21-23959-1-002-00-00
I.5.	szv	Görcsönydoboka - Hímesháza - Székelyszabar - Szűr	1 071	21-27933-1-004-00-04
I.6.	szv	Geresdlak	435	21-02857-1-001-00-05
II.1.	iv	Komló regionális rendszer	26 206	11-33923-1-007-01-10
II.2.	iv	Gerényes - Tékes - Ág	225	11-13347-1-003-00-13
II.3.	iv	Alsómocsolád	203	11-17385-1-001-00-03
II.4.	iv	Baranyajenő	150	11-24749-1-001-00-00
II.5.	iv	Kárász	158	11-05999-1-001-00-14
II.6.	iv	Kishajmás	88	12-06831-1-001-01-05
II.7.	iv	Kisvaszar	106	11-09548-1-001-00-03
II.8.	iv	Köblény	93	11-25247-1-001-00-15
II.9.	iv	Magyaregregy	342	11-29753-1-001-00-02
II.10.	iv	Máza	559	11-33756-1-001-00-04
II.11.	iv	Mekényes	140	11-30492-1-001-00-15
II.12.	iv	Nagyhajmás	177	11-12858-1-001-00-11
II.13.	iv	Szalatnak	196	11-09007-1-001-00-15
II.14.	iv	Tarrós	45	11-15635-1-001-00-02
II.15.	iv	Vékény	76	11-24402-1-001-00-04
II.16.	szv	Komló	13 547	21-26408-1-001-01-01
II.17.	szv	Magyaregregy regionális	2 446	21-33756-1-007-01-01
II.18.	szv	Alsómocsolád	156	21-17385-1-001-00-01
II.19.	szv	Egyházaskozár	692	21-27401-1-001-00-11
II.20.	iv	Szászvár	1 885	11-33765-1-001-00-05
II.21.	iv	Egyházaskozárközár - Bikal	958	11-27401-1-002-00-15
II.22.	iv	Hegyhátmaróc - Tófü	447	11-30951-1-002-00-07
II.23.	iv	Szárász	45	12-07366-1-001-00-12
II.24.	szv	Komló regionális rendszer	3 010	21-26408-2-007-00-00
III.1.	iv	Babarcshölcs - Siklósodony	91	11-09663-1-002-00-13
III.3.	iv	Beremend - Kásád	1 682	11-31927-1-002-00-03
III.4.	iv	Bisse	182	12-24925-1-001-01-04
III.5.	iv	Bogádmindszent - Hegyszentmárton - Ózdfalu	775	11-21892-1-003-00-06
III.6.	iv	Bosta - Garé - Szilvás - Szőke - Regenye	388	12-07560-1-005-00-14
III.7.	iv	Csarnóta	67	12-30614-1-001-00-12
III.8.	iv	Diósviszló - Rádfalva - Szava	534	11-32373-1-003-00-05
III.9.	iv	Drávacsepely - Drávaszerdahely - Kovácshida - Ipacsfa	375	11-28121-1-004-00-02
III.11.	iv	Ivándárda - Sároka	165	11-03346-1-002-00-07
III.12.	iv	Kémes - Técsenfa - Szaporca - Dráwapiski - Cún	538	11-10542-1-005-00-02
III.13.	iv	Kisdér - Ócsárd	681	11-11183-1-002-00-07
III.14.	iv	Kisszentmárton - Baranyahídvég - Sámód - Adorjás - Kórós	361	11-08651-1-005-01-04
III.15.	iv	Kisszentmárton - Majláthpuszta	69	11-08651-2-001-00-00
III.18.	iv	Magyarbóly - Lapáncsa - Illocska	682	11-25177-1-003-01-03
III.19.	iv	Márok - Lippó - Töttös - Bezedek	2 381	11-20659-1-004-00-13
III.21.	iv	Nagyharsány - Kistapolca	926	11-02653-1-002-00-13
III.22.	iv	Nagyotótfalu - Kisharsány	483	11-27021-1-002-00-11
III.23.	iv	Harkány - Márfa - Drávaszabolcs - Gordisa - Matty - Dráva-palkonya - Drávacsehi	8 939	11-09450-1-007-01-11
III.24.	iv	Újpetre - Vokány - Kistótfalu	928	11-06062-1-003-00-02
III.25.	szv	Baranyahídvég - Kisszentmárton - Sámód - Adorjás	218	21-20464-1-004-00-14
III.26.	szv	Beremend	1 077	21-31927-1-001-00-15

III.27.	szv	Bezedek - Lippó - Töttös	541	21-14119-1-003-00-07
III.28.	szv	Harkány	5 911	21-21528-1-001-00-05
III.29.	iv	Kislippó	116	11-21616-1-001-00-12
III.30.	szv	Drávacsepely	59	21-28121-1-001-00-10
IV.2	IV	Almáskeresztúr-Mozsgó	513	11-20376-1-002-01-10
IV.4	IV	Baksa	604	11-03975-1-001-00-14
IV.5	IV	Besence-Nagycsány	98	11-30049-1-002-01-05
IV.6.	IV	Botykapeterd	209	11-13365-1-001-00-11
IV.7	IV	Bükkösd-Cserdi-Helesfa	963	11-23162-1-003-00-03
IV.8	SZV	Bükkösd	377	21-23162-1-001-00-13
IV.9	IV	Bükkösd-Gorica településrész	17	11-23162-2-001-00-04
IV.11	IV	Csányoszló	296	11-19901-1-001-00-03
IV.12	IV	Csebény	53	11-21591-1-001-00-00
IV.13	IV	Csonkamindszent	65	11-22576-1-001-00-13
IV.14	IV	Dinnyeberki	233	11-11952-1-002-00-02
IV.15	IV	Drávafok-Bogdása	436	11-17419-1-002-00-02
IV.16	IV	Drávaiványi	76	11-32391-1-001-00-03
IV.17	IV	Drávakeresztúr	79	11-09159-1-001-00-14
IV.18	IV	Drávasztára	266	11-21698-1-001-00-10
IV.19	IV	Felsőszentmárton	488	11-08819-1-001-00-03
IV.20	IV	Görcsöny	1 196	11-30438-1-001-00-07
IV.21	SZV	Görcsöny	177	21-30438-1-001-00-05
IV.23	IV	Hetvehely	210	11-07126-1-001-00-13
IV.24	SZV	Hetvehely	148	21-07126-1-001-00-11
IV.25	IV	Hirics	72	11-03285-1-001-00-05
IV.26	IV	Horváthertelend	306	11-23074-1-003-01-01
IV.28	IV	Kacsóta	114	11-04297-1-001-00-05
IV.29	SZV	Kacsóta	89	21-04297-1-001-00-03
IV.30	IV	Kákics-Okorág	160	11-06415-1-002-00-01
IV.31	IV	Katádfa-Bánfa	812	11-06965-1-005-02-00
IV.32	IV	Kemse	27	11-06789-1-001-00-14
IV.33	IV	Kétújfalu-Gyöngyösmellék-Teklafalu-Endrőc	1 002	11-08572-1-008-01-10
IV.35	SZV	Királyegyháza-Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa	600	21-20552-1-004-00-01
IV.36	IV	Lúzsok	66	11-18865-1-001-00-12
IV.37	IV	Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa	501	11-05412-1-004-01-07
IV.38	IV	Markóc	37	11-16443-1-001-00-04
IV.39	IV	Marócsa	44	11-15219-1-001-00-10
IV.40	IV	Merenye	142	11-07737-1-001-00-02
IV.42	IV	Nagydobsza-Kisdobsza	375	11-33899-1-002-00-04
IV.43	SZV	Nagydobsza-Kisdobsza	333	21-33905-1-002-00-07
IV.44	IV	Nagypeterd	324	11-27164-1-001-00-05
IV.45	IV	Nagyváty	140	11-14191-1-001-00-15
IV.47	IV	Nyugotszenterzsébet	149	11-26329-1-001-00-00
IV.48	IV	Patapoklosi-Basal-Somogyapáti-Somogyhatvan-Somogyviszló	669	11-17792-1-005-01-05
IV.49	IV	Páprád	86	11-07010-1-001-00-02
IV.50	IV	Piskó	78	11-23506-1-001-00-15
IV.51	SZV	Pogány	409	21-17242-1-001-00-03
IV.53	IV	Sellye	1 672	11-28741-1-001-00-02
IV.54	SZV	Sellye	1 397	21-28741-1-001-00-00
IV.55	IV	Somogyhárság-Magyarlukafa	325	11-29142-1-002-01-00
IV.56	IV	Sósvertike	64	11-31714-1-001-00-02
IV.58	IV	Szabadszentkirály-Velény-Gerde-Pécsbagota	697	11-15079-1-004-00-14
IV.59	IV	Szentdienes	1 055	11-32009-1-004-01-15
IV.61	IV	Szentkatalin-Okorvölgy	115	11-09803-1-002-00-15

IV.62	IV	Szentlászló-Boldogasszonyfa	772	11-16355-1-002-01-04
IV.63	IV	Szentlőrinc	4 746	11-15866-1-001-00-03
IV.64	SZV	Szentlőrinc	4 294	21-15866-1-001-00-01
IV.65	IV	Szigetvár-Hobol	9 925	11-26578-1-003-00-07
IV.66	SZV	Szigetvár	10 337	21-26578-1-001-00-01
IV.67	IV	Szulimán-Csertő	349	11-15404-1-002-01-04
IV.68	IV	Tengeri	31	11-13675-1-001-00-14
IV.69	IV	Téseny	386	11-20978-1-001-00-11
IV.70	IV	Tótszentgyörgy	348	11-26994-1-005-01-06
IV.71	IV	Vajszló	893	11-28538-1-001-00-07
IV.72	IV	Vásárosbéc-Diópuszta	155	11-24952-1-002-00-13
IV.73	IV	Veji	92	11-18519-1-001-00-03
IV.75	IV	Zaláta	109	11-25122-1-001-00-03
IV.76	IV	Hetvehely-Kán településrész	28	11-07126-2-001-00-02
IV.77	SZV	Szentegát	129	22-33613-1-001-00-01
IV.78	SZV	Hobol-Dencsháza	446	22-33932-1-002-00-07
IV.79	SZV	Csertő	153	22-13851-1-001-00-15

3. számú melléklet – Vízértékesítési adatok

Település	Lakosság (m3)	Vállalkozás (m3)	Intézmény (m3)	Összesen (m3)
Adorjás	3 886	0	68	3 954
Ág	2 708	69	100	2 877
Almamellék	11 145	140	840	12 125
Almáskeresztúr	2 984	127	52	3 163
Alsómocsolád	7 204	2 776	498	10 478
Antalszállás	2 245	0	7	2 252
Babarcszőlős	3 042	563	0	3 605
Baksa	26 302	5 852	1 337	33 491
Bánfa	4 458	29	89	4 576
Baranyahídvég	3 850	27	159	4 036
Baranyajenő	9 076	281	270	9 627
Basal	5 177	46	50	5 273
Becefa	8 814	1 308	315	10 437
Becefa-Mozsgó szőlőhegy	26 517	1 045	11	27 573
Beremend	76 266	3 020	8 273	87 559
Besence	1 768	1	56	1 825
Bezedek	5 008	17 127	78	22 213
Bikal	18 369	1 019	581	19 969
Bisse	7 306	189	154	7 649
Bodolyabér	6 184	0	28	6 212
Bogádmindszent	11 443	390	894	12 727
Bogdása	5 511	521	80	6 112
Boldogasszonyfa	7 515	1 768	213	9 496
Bosta	3 504	0	29	3 533
Botykapeterd	8 932	1 161	179	10 272
Bükkösd	32 336	4 566	1 373	38 275
Bűrös	1 826	0	46	1 872
Cún	4 882	28	291	5 201
Csányoszró	15 690	284	986	16 960
Csarnóta	4 415	230	32	4 677
Csebény	2 057	291	61	2 409
Cserdi	5 477	151	560	6 188
Csertő	12 994	1 077	213	14 284
Csonkamindszent	4 031	392	56	4 479
Dencsháza	16 452	212	1 205	17 869
Dinnyeberki	2 914	17	218	3 149
Dióspusztá	2 824	207	29	3 060
Diósviszló	19 764	918	476	21 158
Drávacsehi	3 827	0	99	3 926
Drávacsepely	4 918	101	93	5 112
Drávafok	13 069	517	1 737	15 323
Drávaiványi	2 873	34	167	3 074
Drávakeresztúr	2 388	71	67	2 526
Dráwapalkonya	6 592	0	207	6 799
Dráwapiski	3 248	0	0	3 248
Drávaszabolcs	25 223	1 568	1 347	28 138
Drávaszerdahely	5 695	104	376	6 175
Drávasztára	9 598	1 150	313	11 061
Egyházaskozár	19 262	554	1 214	21 030
Endrőc	8 647	0	95	8 742
Erdősmárok	2 841	4	8	2 853
Fazekasboda	3 948	159	62	4 169

Felsőszentmárton	24 773	506	692	25 971
Garé	8 641	504	254	9 399
Gerde	14 426	569	197	15 192
Gerényes	3 522	55	125	3 702
Geresdlak	18 811	3 609	1 027	23 447
Gilvánfa	6 045	24	1 511	7 580
Gordisa	9 206	95	330	9 631
Gorica	512	0	5	517
Görcsöny	45 991	6 746	9 015	61 752
Görcsönydoboka	7 989	3 390	198	11 577
Gyöngyfa	2 191	10	111	2 312
Gyöngyösmellék	6 399	0	192	6 591
Harkány	185 962	98 573	29 449	313 984
Hegyhátmaróc	3 240	590	9	3 839
Hegyszentmárton	10 031	3 677	473	14 181
Helesfa	8 204	3 152	9 769	21 125
Hetvehely	11 368	708	731	12 807
Hetvehely-kán	70	0	0	70
Hetvehely-Kán	587	99	18	704
Himesháza	27 729	3 087	1 332	32 148
Hirics	3 414	50	149	3 613
Hobol	33 063	730	635	34 428
Homorúd	18 391	517	545	19 453
Horváthertelend	1 168	0	20	1 188
Ibafa	6 528	0	58	6 586
Illocska	5 554	1 404	63	7 021
Ipacsfa	5 392	0	12	5 404
Ivándárda	6 340	214	41	6 595
Kacsóta	6 380	481	229	7 090
Kákics	3 694	6	223	3 923
Kárász	6 920	1 036	398	8 354
Kásád	7 683	15	197	7 895
Katádfa	2 820	9	93	2 922
Kémes	14 352	733	1 116	16 201
Kemse	775	0	24	799
Kétújfalu	21 353	529	2 195	24 077
Királyegyháza	25 786	419	3 612	29 817
Kisasszonyfa	3 466	0	337	3 803
Kisdér	4 566	7 581	29	12 176
Kisdobsza	7 868	0	75	7 943
Kishajmás	3 845	403	105	4 353
Kisharsány	13 844	3 360	643	17 847
Kislippó	8 761	615	113	9 489
Kisnyárad	4 202	0	54	4 256
Kistamási	2 755	8	34	2 797
Kistapolca	5 947	60	162	6 169
Kistótfalu	9 380	81	45	9 506
Kisvaszar	6 303	110	324	6 737
Kisszentmárton	4 722	98	269	5 089
Komló	632 553	123 205	23 784	779 542
Komló Sikonda	7 442	33	0	7 475
Kórós	3 793	311	236	4 340
Kovácsbida	6 729	808	140	7 677
Köblény	5 207	0	64	5 271
Kölked	26 438	5 387	795	32 620
Lánycsók	66 575	3 437	2 119	72 131

Lapáncsa	5 168	6	251	5 425
Liget	9 905	68	315	10 288
Lippó	12 010	4 991	1 033	18 034
Liptód	3 426	481	105	4 012
Lúzsok	2 977	1	98	3 076
Magyarbóly	29 680	3 374	1 283	34 337
Magyaregregy	17 599	312	301	18 212
Magyarhertelend	18 267	13 782	645	32 694
Magyarlukafa	2 136	0	15	2 151
Magyarmecske	8 075	2	1 742	9 819
Magyarszék	30 471	5 469	490	36 430
Magyartelek	3 589	4 122	49	7 760
Majláthpuszta	2 017	25	264	2 306
Mánfa	24 507	2 152	289	26 948
Maráza	4 988	287	46	5 321
Márfa	6 202	1 989	77	8 268
Markóc	1 322	2	219	1 543
Marócsa	1 012	0	99	1 111
Márok	12 360	416	340	13 116
Matty	10 596	191	471	11 258
Máza	29 414	2 818	451	32 683
Mecsekpölöske	11 489	403	340	12 232
Mekényes	7 187	106	84	7 377
Merenye	8 349	305	98	8 752
Mohács	509 015	94 564	52 343	655 922
Mohács-Szőlőhegy	15 797	227	233	16 257
Molvány	4 274	219	107	4 600
Mozsgó	18 422	667	7 305	26 394
Nagycsány	3 033	28	28	3 089
Nagydobsza	17 142	321	1 628	19 091
Nagyhajmás	7 036	1 190	137	8 363
Nagyharsány	47 324	4 615	2 819	54 758
Nagypeterd	17 968	1 249	1 378	20 595
Nagytótfalu	8 294	557	267	9 118
Nagyváty	7 069	42	431	7 542
Nemeske	6 242	-9	103	6 336
Nyugotszenterzsébet	4 898	0	91	4 989
Ócsárd	11 390	4 920	532	16 842
Okorág	3 757	44	75	3 876
Okorvölgy	1 353	0	40	1 393
Ózdfalu	3 705	0	102	3 807
Páprád	3 714	70	60	3 844
Patapoklosi	8 071	180	189	8 440
Pécsbagota	1 929	0	99	2 028
Pettend	2 537	0	5	2 542
Piskó	2 683	117	367	3 167
Rádfalva	5 795	23	34	5 852
Regenye	4 652	0	115	4 767
Rózsafa	11 035	438	468	11 941
Sámod	4 454	1	88	4 543
Sárhát	4 003	60	131	4 194
Sárok	3 040	105	44	3 189
Sellye	81 334	9 493	9 024	99 851
Siklósbodony	3 941	0	18	3 959
Somogyapáti	11 631	128	1 051	12 810
Somogyhárság	12 294	67	424	12 785

Somogyhatvan	8 354	0	73	8 427
Somogyviszló	8 669	0	50	8 719
Sósvertike	2 883	8	201	3 092
Sumony	9 748	356	281	10 385
Szabadszentkirály	25 434	2 620	1 419	29 473
Szalatnak	7 753	117	89	7 959
Szaporca	6 739	992	56	7 787
Szárász	1 503	1 105	4	2 612
Szászvár	67 929	5 137	3 856	76 922
Szava	11 934	239	460	12 633
Székelyszabar	10 254	448	230	10 932
Szentdénese	8 621	75	234	8 930
Szentegát	11 183	737	839	12 759
Szentkatalin	1 615	62	36	1 713
Szentlászló	21 927	1 408	1 214	24 549
Szentlőrinc	171 873	26 461	11 963	210 297
Szigetvár	261 095	59 549	48 157	368 801
Szilvás	3 612	0	44	3 656
Szóke	3 604	0	76	3 680
Szőrény	2 256	60	36	2 352
Szulimán	5 860	871	181	6 912
Szűr	5 619	172	71	5 862
Tarrós	2 312	0	72	2 384
Tékes	4 126	66	26	4 218
Teklafalu	8 683	249	120	9 052
Tengeri	1 273	0	26	1 299
Terecseny	2 170	26	13	2 209
Tésenfa	3 919	19	112	4 050
Tésény	6 900	4 660	439	11 999
Tófü	2 243	5	28	2 276
Tótszentgyörgy	4 191	1	48	4 240
Töttös	17 940	17 761	814	36 515
Újmohács	18 927	6 592	944	26 463
Újpetre	28 017	1 125	1 344	30 486
Vajszló	53 604	2 615	6 196	62 415
Várad	2 859	0	39	2 898
Vásárosbéc	6 028	32	232	6 292
Vejti	5 031	205	120	5 356
Vékény	2 967	15	43	3 025
Velény	2 664	0	116	2 780
Vokány	25 971	292	763	27 026
Zádor	8 560	599	197	9 356

4. számú melléklet – Szennyvízértékesítési adatok

Település	Lakosság (m3)	Vállalkozás (m3)	Intézmény (m3)	Összesen (m3)
Adorjás	3 175	0	41	3 216
Alsómocsolád	5 369	2 748	349	8 466
Baranyahídvég	3 565	27	146	3 738
Becefa	8 187	915	89	9 191
Beremend	67 973	2 480	8 144	78 597
Bezedek	5 160	46	60	5 266
Bodolyabér	5 185	0	18	5 203
Bükkösd	22 522	2 505	1 009	26 036
Csertő	11 289	331	212	11 832
Dencsháza	9 090	154	948	10 192
Drávacsepely	4 259	76	45	4 380
Egyházaskozár	18 575	471	1 208	20 254
Geresdlak	14 338	1 551	756	16 645
Görcsöny	13 275	0	621	13 896
Görcsönydoboka	6 423	424	172	7 019
Harkány	135 712	127 891	28 241	291 844
Hetvehely	10 130	126	638	10 894
Himesháza	25 824	494	1 258	27 576
Hobol	26 209	10	263	26 482
Kacsóta	4 928	481	82	5 491
Kárász	6 403	310	322	7 035
Királyegyháza	21 782	3 017	3 538	28 337
Kisasszonyfa	2 789	0	0	2 789
Kisdobsza	7 704	0	54	7 758
Kisszentmárton	4 268	98	87	4 453
Komló	587 367	90 461	21 460	699 287
Komló Sikonda	6 507	33	0	6 540
Köblény	4 371	0	41	4 412
Lánycsók	50 837	2 170	1 733	54 740
Liget	8 321	56	205	8 582
Lippó	11 802	405	756	12 963
Magyaregregy	14 674	263	277	15 214
Magyarhertelend	17 007	10 235	469	27 711
Magyarmecske	7 659	35	1 675	9 369
Magyarszék	27 199	4 307	414	31 921
Magyartelek	3 815	0	0	3 815
Mánfa	20 910	1 956	-8	22 858
Máza	27 169	2 524	420	30 113
Mecsekpölöske	10 021	77	82	10 180
Mohács	475 092	71 483	50 559	597 134
Nagydobsza	16 312	319	1 554	18 185
Pogány	36 713	4 106	519	41 338
Sámod	4 072	1	77	4 150
Sellye	63 754	10 230	8 531	82 515
Szalatnak	7 098	114	76	7 288
Szászvár	64 593	3 542	1 704	69 839
Székelyszabar	8 920	227	190	9 337
Szentegát	8 868	360	370	9 598
Szentlőrinc	162 326	24 558	9 497	196 381
Szigetvár	272 486	64 670	57 394	394 550
Szűr	5 257	128	69	5 454
Töttös	14 624	780	514	15 918
Vékény	2 638	221	24	2 883

5. számú melléklet - 500.000 Ft feletti építési munkáink

Munka megnevezése	Értéke (nettó)
Komló, SZVT telep gázmotor telepítése (pályázati forrásból)	44 555 670 Ft
Komló, Szilvási Ált. Isk. kézilabda munkacsarnok ivóvízhálózat bővítés, szv. Bekötés	27 769 000 Ft
Mohács Tancsics utca vezetékrekonstrukció	20 645 294 Ft
Harkány Petőfi u. szennyvízcsatorna felújítás vismaior	20 334 902 Ft
Komló, Bétai elkerülő úthoz kapcsolódó ivóvízes rekonstrukciók tervezés, kivitelezés	17 803 434 Ft
Komló, Arany J. u. szennyvízcsatorna rekonstrukció, tervezés és kivitelezés	16 200 000 Ft
Mohács Szennyvíztelep gépészeti tartószerkezetek felújítása	8 870 904 Ft
Mohács Eötvös utca szennyvízcsatorna rekonstrukció	7 181 705 Ft
Mohács vízmérő csere	6 092 370 Ft
Harkány 1.szennyvíz átemelő mozgódaru és gépészet felújítása	5 737 299 Ft
Komló, SZVT telep fűtés korszerűsítés II. ütem	5 517 739 Ft
Márfa kút búvárszivattyú csere, vezérlés felújítása	4 457 402 Ft
Komló, Kossuth L. utca- Zrínyi tér ivóvízvezeték kiváltás	4 160 226 Ft
Kölked külterület hrsz. NA100 vezeték kiváltása csatlakozásokkal	4 097 833 Ft
Szűr szennyvízátemelő felújítása	4 028 388 Ft
Újpetre kútház szivattyú csere és vezérlés felújítása	3 648 935 Ft
Mohács, Kossuth-Liszt F. u. út alatti vezeték kiváltás áthúzódo	3 576 944 Ft
Komló, SZVT telep fürdő felújítás	3 500 000 Ft
Mohács Jenyei átemelő, Himesháza 250 m3-es tározót töltő nyom. sziv. Pótlás és gépészeti átalakítás	3 450 364 Ft
Márok vízműtelep szivattyú csere, és vezérlés felújítása	3 223 900 Ft
Mohács, Kossuth - Mező u. út alatti vezeték kiváltás áthúzódo	3 219 327 Ft
Kölked vezetékrekonstrukció 2. szakasz II. Lajos utca Tisza utca és Széchenyi utca közt	3 214 050 Ft
300-as PVC vezeték kiváltáshoz kötődő technológiai szerelés (Strabag)	3 156 940 Ft
Mohács Bajcsy utca szv. Csatorna kiváltás	3 083 365 Ft
Mohács Szennyvíztelep és hálózat tartalék szivattyúk beszerzése	3 032 282 Ft
Magyarbóly, vízmérő cserék	2 505 980 Ft
Harkány szv. tisztító telepi szivattyúk felújítása	2 470 168 Ft
Komló, Szilvási Általános Iskola kézilabda munkacsarnok tűzivíz ellátásának tervezése	2 258 541 Ft
Kölked vezetékrekonstrukció 1. szakasz II. Lajos u.16- Tisza utca kereszteződés	2 150 800 Ft
Drávaszabolcs, irányítástechnika felújítása	2 085 000 Ft
Egyházaskozár, Tinódi utca ivóvízvezeték kiváltás csapadékelvezető építése miatt	2 042 215 Ft
Vajszló, vízmérők cseréje	2 010 610 Ft
Komló, SZVT telep kazánház biogáz kémény rekonstrukció	2 000 000 Ft
Szigetvár, ivóvízes szivattyú beszerzések és cserék	1 983 996 Ft
Mohács Liget utca 26. sz. előtti szennyvízcsatorna gerinc kiváltás	1 860 540 Ft
Szentlőrinc, vízmérők cseréje	1 853 660 Ft
Geresdlak Himesi Országút ivóvíz átemelő szivattyú pótlása	1 815 712 Ft
Töttös szv átemelő szivattyú felújítása	1 796 207 Ft
Mohács Szennyvíz telep 2 db keverő felújítása	1 721 620 Ft
Mohács Ipari Park 0139/28 Csarnoképület víz. kiépítése (Mestercsillag Kft.)	1 617 713 Ft
Harkány, Ipari park ivóvíz bekötés kiépítése	1 602 974 Ft
Beremend, szennyvíztelep próbaüzem	1 500 000 Ft
Mohács Horváth K. utca 4. szennyvíz bekötővezeték cseréje	1 477 246 Ft
Mohács Szennyvíztelep recirkulációs szivattyú pótlása	1 427 502 Ft
Homorúd technológia 2-es szűrő töltet csere	1 396 017 Ft
Székelyszabari szennyvíz végátemelő szivattyú pótlása	1 369 289 Ft
Szigetvár, ivóvízes szivattyú beszerzések és cserék	1 312 356 Ft
Mohács Szennyvíztelep Fúvófelújítás	1 305 580 Ft
Mohács szv. Telep Anoxikus medence keverő cseréje	1 266 467 Ft
Harkány, vízmérő cserék 2022	1 248 930 Ft
Bosta, Akác u. 4. előtt 1 db NA 80-as tűzcsap cseréje és áthelyezése	1 216 065 Ft
Sellye, vagyonértékelés - szennyvíz rendszer	1 192 521 Ft

Lánycsók vízmérő csere	1 099 800 Ft
Sellye IMJP, előre kötések (gerincvezetékek, műtárgyak, több helyszínen)	1 089 560 Ft
Szigetvár, József A. u., 2 db DN 300 tolózár cseréje	1 026 342 Ft
Magyarszék, vízmérő cserék	1 024 920 Ft
Szigetvár, vízmérők cseréje	1 017 830 Ft
Szentlőrinc, Nyárfa u. 1., szennyvízvezeték kiváltás	1 001 078 Ft
Komló, Zrínyi u. ivóvíz betáplálás akna és csomópont felújítás	977 985 Ft
Ág- Tékes összekötő ivóvízvezeték rekonstrukció 100 m	950 000 Ft
Magyarhertelend, vízmérő cserék	946 250 Ft
Máza, vízmérő cserék	937 320 Ft
Csányoszló, Kossuth u. vízvezeték kiváltásnál repülővezeték. át- és visszakötése (IMJP)	930 041 Ft
Mohács Szennyvíztelep csurgalékvíz szivattyú pótlása	915 755 Ft
Mohács szv. Telep sűrített iszap feladó szivattyú felújítása	913 638 Ft
Nagydobsza, vízmérők cseréje	891 920 Ft
Mohács Szennyvíz telep csurgalékvíz szivattyú pótlása	882 599 Ft
Szigetvár-Becefa, DN 300 összekötő ivóvízvezeték szakasz kiváltás	881 249 Ft
Görccsönydoboka végátemelő szivattyú felújítása	856 500 Ft
Homorúd vízmérő csere	848 040 Ft
Kisszentmárton vízműtelep irányítástechnika felújítása	837 602 Ft
Mohács aknafedlapok cseréje, akna javítások	815 546 Ft
Magyarbóly, Vízműtelep irányítástechnika felújítása	815 000 Ft
Nagyharsány, vízmérő cserék	812 690 Ft
Mohács Deák Tér 1575/50 hrsz új bölcsőde építése	767 763 Ft
Strabag gépbérlet Atlas 1104	767 000 Ft
Királyegyháza, szv végátemelőben 1. számú szivattyú felújítása	763 059 Ft
Szőke, 46. hrsz. ingatlanon 1 db NA 80-as tűzcsap áthelyezése	761 573 Ft
Beremend, vízmérő cserék 2022	756 220 Ft
Szentlőrinc, Attila u. 69., ivóvíz kiváltás és tűzcsap csere	735 247 Ft
Adorjás szv. átemelő szivattyú felújítása	728 347 Ft
Almáskeresztúr, Szulimán, csertő ivóvíz gerincvezeték és kábel helyreállítás	723 494 Ft
Kisszentmárton nyomásfokozó irányítástechnika felújítása	720 000 Ft
Komló, Arany J. u. 10. DN100 FF tűzcsap csere	713 839 Ft
Geresdlak Hunyadi utcai nyomásfokozó szivattyú beépítés	713 410 Ft
Komló, SZVT telep 2. számú iszapfeladó szivattyú felújítás	708 874 Ft
Egykori Temaforg Váll. Barnamezős területének rehabilitációja	693 901 Ft
Komló, Attila u. 2. ivóvíz bekötővezeték rekonstrukció	693 118 Ft
Kisszentmárton nyomásfokozó irányítástechnika felújítása	686 000 Ft
Mohács sv. Telep tartalék felúszó iszap feladó szivattyú	684 000 Ft
Beremend szv. átemelő szivattyú felújítása	667 046 Ft
Erdősmárok, Liptód, Maráza patak alatti vezeték kiváltás	663 626 Ft
Beremend, szennyvíztisztító telep ideiglenes átemelő kialakítása	651 423 Ft
Mohács Szélső utca szennyvíz átemelő szivattyú + vezérlés pótlása	641 622 Ft
Újbarázda tűzcsap telepítés	627 193 Ft
Szigetvár, Vár u. 19. (szigetvári vár), szennyvízátemelőben szivattyú cseréje	622 227 Ft
Komló, Vértanúk u. 54-60. ivóvíz bekötővezeték rekonstrukció és DN80 tűzcsap csere	596 007 Ft
Drávacsepely vízműrendszer hypo vegyszeradagolóinak (2 db) cseréje	589 570 Ft
Teklafalu, vízmérők cseréje	569 680 Ft
Somogyhárságy, vízmérők cseréje	565 360 Ft
Bükkösd, nyomásfokozó szivattyú csere	564 036 Ft
Nyugotszenterzsébet kút, búvárszivattyú csere	561 533 Ft
Merenye, kút búvárszivattyú csere	552 523 Ft
Mozsgó, vízmérők cseréje	550 080 Ft
Bükkösd, Petőfi u.40 előtt(buszforduló)ivóvíz gerincvezeték kiváltás	541 106 Ft
Alsómocsolád, SZVT telep levegőztető diffúzor csere	536 682 Ft
Szabadszentkirály vízműtelep, nyomásfokozó szivattyú beszerzése	532 235 Ft
Adorjás szv. átemelő szivattyú felújítása	517 845 Ft

Mohács Széchenyi Iskola Vízellátás Kivitelezés, bekötés cseréje	511 731 Ft
Baranyahídvég szv. átemelő szivattyú felújítása	508 682 Ft
Egyházaskozár, vízmérő cserék	508 080 Ft
Szentlőrinc, Széchenyi u. 21., ivóvíz gerinc- és bekötővezeték kiváltás	504 251 Ft

6. számú melléklet – Beruházások teljesülése

	idő- szak	Tárgy	Tény	Terv
Ingatlanokhoz kapcsolódó				
KIG	R	"A" épület földszinti WC-k felújítása		1 000 000 Ft
KIG	K	"B" épület öltöző vizes blokkjának felújítása		1 600 000 Ft
KIG	R	Budafa gázkazán csere		500 000 Ft
KIG	R	Kamerás felügyelő rendszer kialakítása		3 000 000 Ft
SZIG		Klíma berendezés 2	706 000 Ft	
HIG	K	Központi épület falazat szigetelés, vakolat felújítása		5 000 000 Ft
HIG	R	Központi épület fűtés korszerűsítés		5 000 000 Ft
SZIG	R	Központi telephely gázkazán és hőcserélő cseréje		6 000 000 Ft
KIG	K	Műhely épület nyílászáró csere + hőszigetelés		5 000 000 Ft
KIG	R	Műhelyépület tető szigetelésének felújítása		8 000 000 Ft
HIG	R	Műhelyépületek tetőszigetelés felújítása		4 500 000 Ft
KIG	K	Porta épület nyílászáró csere + hőszigetelés		1 600 000 Ft
SZIG		SMART konvektor fűtés	22 060 Ft	
KIG	R	Szennyvíztelep Kommunális épület + vizes blokk felújítása		2 000 000 Ft
KIG	K	Ügyfélszolgálati iroda kialakítása		5 000 000 Ft
Fűkaszák				
KIG	R	kézi fűkasza 4 db	590 157 Ft	1 000 000 Ft
HIG	R	Fűkaszák bovdenos (5 db)		1 000 000 Ft
Gépek, berendezések				
MIG	R	Aggregátor 5kW		
HIG	K	Aggregátor Lippó-i körzet (1 db)		300 000 Ft
MIG	R	Akkumulátoros szűrő fűrészes és flex		
SZIG		Akkus ütve csavarozó 2	112 918 Ft	
SZIG		Alumínium létra	19 669 Ft	
KIG	R	Automata elektrofitting hegesztő berendezés		620 000 Ft
HIG		Búvárszivattyú	191 500 Ft	
MIG	R	Elektromos szivattyú tároló mosáshoz		
HIG	R	Flexitengelyes szivattyú (2 db)		1 000 000 Ft
KIG	R	flexitengelyes szivattyú 2 db		1 000 000 Ft
KIG	K	Hibahely kereső készülék (korrelátor)		3 500 000 Ft
MIG	R	HILTI ütve fúró T76		
SZIG		Hőlégfúvó	47 683 Ft	
SZIG		Hőszugárzó	6 921 Ft	
KIG	R	Iszapszállító konténer 4m3-es 1 db		180 000 Ft
BV	K	Korszerű hibahely kereső műszerek és adatgyűjtők		
HIG		Láncos emelő és futómacska	175 000 Ft	
SZIG		mérő műszer	182 643 Ft	
HIG		Mikrohullámú sütő 2	48 100 Ft	
BV		Mosógép 2	208 652 Ft	
MIG		Mosópisztoly	34 700 Ft	
BV	K	Nagy teljesítményű áramfejlesztő		
HIG	R	Nagynyomású mosóberendezés (Sterimo)		800 000 Ft
MIG	R	nyomás alatti megfúró berendezés 3/4"-2"		
HIG		Porszívó	24 900 Ft	
MIG	R	Stanley szivattyú fej		
SZIG		Vasaló	11 015 Ft	
SZIG		Ventilátor 2	63 046 Ft	
MIG	R	Wacker döngölő		

Gépjárművek				
SZIG	K	Csatornatisztító gépjármű		15 000 000 Ft
SZIG		Fiat Fiorino gépjármű	1 967 717 Ft	
KIG	K	Földmunkagép beszerzés		12 000 000 Ft
HIG	K	Földmunkagép csere (JCB) + utánfutó		11 000 000 Ft
MIG		gépjármű	1 999 990 Ft	
KIG		Gépjármű	1 000 000 Ft	
HIG	K	Gépjármű beszerzése Lippó körzetszerelő (szennyvizes részre is!)		2 000 000 Ft
SZIG	K	Gumilánc talpas minikotró		7 000 000 Ft
BV	R	Kintlévőségi csoport létrehozásához 1 gépjármű		5 000 000 Ft
MIG	K	Kisteherautó 3 db		
SZIG	R	Kisteherautó 3,5 t billenő platós		4 000 000 Ft
KIG	K	Konténeres gépjármű csere		25 000 000 Ft
HIG	R	Műszaki ügyintéző gépjármű	1 600 000 Ft	2 000 000 Ft
MIG	K	Platós gépjármű		
KIG	K	Utánfutó (mini kotróhoz)		1 200 000 Ft
BV	K	Vízszállító gépjármű		
KIG	K	Vízszállító gépjármű csere		25 000 000 Ft
Informatika				
KIG	R	Auto CAD program digitalizáláshoz (3 éves bérlet)		1 800 000 Ft
BV		DELL akkumulátor	13 500 Ft	
BV	K	Egységes folyam irányítási rendszer kiépítésének megkezdése		
BV		E-mailes elégedettség mérő rendszer	380 000 Ft	
HIG		LENOVO tablet	37 700 Ft	
BV		Meghajtó 7	233 536 Ft	
SZIG		Mobiltelefonok 6	320 422 Ft	
BV		Monitorok 4	162 634 Ft	
KIG		Notebook	224 880 Ft	
BV	K	Nyomtatási rendszerünk felújítása (tervezett)		
HIG		Nyomtató 2	107 421 Ft	
KIG		Számítógép	72 900 Ft	
HIG		Szünetmentes tápegység	108 363 Ft	
KIG	R	Távfelügyeleti rendszer korszerűsítése		15 000 000 Ft
BV		VISION X fejlesztő rendszer	700 000 Ft	

7. számú melléklet – Díjtámogatási igény – megítélt támogatás

Település	Támogatási igény				Megítélt támogatás	
	Összes	Ivóvíz	Átvett víz	Csatorna	Támogatás	Útalás (36,11%)
Alsómocsolád	12 054 700	6 706 400		5 348 300	5 735 200,0	2 070 980,7
Babarcszőlős	3 279 700	3 279 700			2 642 000,0	954 026,2
Baranyajenő	9 979 700	9 979 700			9 477 700,0	3 422 397,5
Besence	1 803 100	1 803 100			1 735 800,0	626 797,4
Bisse	8 255 600	7 987 300	268 300		7 930 500,0	2 863 703,6
Bosta	112 300		112 300		112 300,0	40 551,5
Csarnóta	5 131 100	4 959 500	171 600		4 674 900,0	1 688 106,4
Csonkamindszent	1 325 200	1 325 200			1 174 500,0	424 112,0
Drávacsehi	6 178 500	6 178 500			5 445 600,0	1 966 406,2
Drávaiványi	2 494 900	2 494 900			2 362 500,0	853 098,8
Drávakeresztúr	4 503 200	4 503 200			4 352 900,0	1 571 832,2
Drávapalkonya	9 692 800	9 692 800			9 530 800,0	3 441 571,9
Drávasztára	2 608 600	2 608 600			2 320 400,0	837 896,4
Egyházaskozár	7 529 800	440 000		7 089 800	5 816 000,0	2 100 157,6
Erdősmárok	1 971 100	1 971 100			1 906 700,0	688 509,4
Fazekasboda	5 428 400	5 428 400			5 331 800,0	1 925 313,0
Garé	302 600		302 600		302 600,0	109 268,9
Geresdlak	22 009 900	14 316 400		7 693 500	18 030 500,0	6 510 813,6
Görcsönydoboka	10 558 000	4 055 300		6 502 700	7 481 500,0	2 701 569,7
Gyöngyfa	4 576 400	4 576 400			3 962 700,0	1 430 931,0
Hegyhátmaróc (gesztor)	8 352 300	8 352 300			7 526 600,0	2 717 855,3
Hirics	1 584 000	1 584 000			1 560 500,0	563 496,6
Homorúd	7 922 400	7 922 400			7 147 900,0	2 581 106,7
Ivándárda	8 573 700	8 573 700			8 453 400,0	3 052 522,7
Kacsóta	5 464 300	2 183 500		3 280 800	4 734 600,0	1 709 664,1
Kákics	3 808 000	3 808 000			3 653 500,0	1 319 278,9
Kemse	2 742 900	2 742 900			2 742 900,0	990 461,2
Kishajmás	7 203 000	7 203 000			6 206 400,0	2 241 131,0
Kisnyárad	3 106 100	3 106 100			3 029 900,0	1 094 096,9
Kisvaszar	8 464 600	8 464 600			7 851 000,0	2 834 996,1
Kisszentmárton (gesztor)	9 811 700	9 811 700			8 569 600,0	3 094 482,6
Liptód	4 073 700	4 073 700			3 969 500,0	1 433 386,5
Lúzsok	1 760 200	1 760 200			1 731 700,0	625 316,9
Magyarlukafa	945 400	945 400			944 600,0	341 095,1
Mánfa (gesztor)	102 810 700	33 989 000		68 821 700	64 934 400,0	23 447 811,8
Maráza	2 873 800	2 873 800			2 690 900,0	971 684,0
Markóc	3 800 400	3 800 400			3 261 600,0	1 177 763,8
Marócsa	1 831 900	1 831 900			1 671 700,0	603 650,9
Máza (gesztor)	68 369 100	44 621 200		23 747 900	55 531 600,0	20 052 460,8
Mekényes	5 976 500	5 976 500			5 859 400,0	2 115 829,3
Mohács(Újmohács-Sárhát)	23 865 100	21 593 100	2 272 000		17 276 900,0	6 238 688,6
Nagycsány	3 154 100	3 154 100			3 072 000,0	1 109 299,2
Nagyhajmás	3 638 800	3 638 800			3 122 400,0	1 127 498,6
Nagyvátý	2 406 600	2 406 600			2 356 900,0	851 076,6
Nyugotszenterzsébet	2 741 000	2 741 000			2 741 000,0	989 775,1
Okorág	3 578 200	3 578 200			3 439 200,0	1 241 895,1
Okorvölgy	1 655 400	1 655 400			1 560 100,0	563 352,1
Páprád	1 879 800	1 879 800			1 854 500,0	669 660,0

Piskó	4 249 700	4 249 700			4 249 400,0	1 534 458,3
Sárok	3 863 300	3 863 300			3 718 300,0	1 342 678,1
Siklósbodony	4 530 300	4 530 300			4 530 200,0	1 635 855,2
Somogyhárságy (Kishár.)	4 415 300	4 415 300			4 244 000,0	1 532 508,4
Sósvertike	4 725 000	4 725 000			4 420 900,0	1 596 387,0
Sumony	7 345 300	7 345 300			7 038 000,0	2 541 421,8
Székelyszabar	11 655 000	6 139 000		5 516 000	11 302 300,0	4 081 260,5
Szentkatalin	2 607 000	2 607 000			2 516 400,0	908 672,0
Szilvás	121 700		121 700		121 700,0	43 945,9
Tarrós	4 649 500	4 649 500			4 460 300,0	1 610 614,3
Tékes (gesztor)	12 512 200	12 512 200			12 064 900,0	4 356 635,4
Vásárosbéc	2 484 700	2 484 700			2 297 700,0	829 699,5
Vejti	881 400	881 400			881 500,0	318 309,7
Zaláta	2 125 500	2 125 500			2 082 700,0	752 063,0
BARANYA-VÍZ Zrt.	488 355 200	357 106 000	3 248 500	128 000 700	401 749 900	145 071 889

8. számú melléklet – Gördülő Fejlesztési Terv forrásigénye

sorszám:	Víziközmű szolgáltató szerinti megnevezése	Felújítás, Pótlás (e.Ft)	Beruházás (e.Ft)
Ivóvízellátó-rendszerek			
1	I.1. Mohács kistérségi	2 544 090	385 500
2	I.2.Újmohács	3 800	5 000
3	I.3.Homorúd	10 450	45 500
4	II.1. Komló kistérség	1 246 290	950 000
5	II.2. Gerényes-Tékes-Ág	51 540	20 000
6	II.3. Alsómocsolád	7 550	9 200
7	II.4.Baranyajenő	33 900	40 000
8	II.5. Kárász	22 020	70 800
9	II.6.Kishajmás	22 650	0
10	II.7.Kisvaszar	18 560	0
11	II.8.Köblény	19 390	35 000
12	II.9.Magyaregregy	44 300	58 500
13	II.10.Máza	46 740	44 500
14	II.11.Mekényes	17 110	14 000
15	II.12.Nagyhajmás	32 420	3 000
16	II.13.Szalatnak	23 665	13 000
17	II.14.Tarrós	12 330	15 000
18	II.15.Vékény	15 570	4 500
19	II.20.Szászvár	127 850	71 000
20	II.21.Bikal-Egyházaskozár	326 000	19 500
21	II.22.Hegyhátmaróc-Tófü	6 120	15 200
22	II.23.Szárász	3 000	26 300
23	III.1.Babarczölős-Siklósbodony	1 087	38 000
24	III.3.Beremend-Kásád	5 792	585 500
25	III.4.Bisse	1 412	4 500
26	III.5.Bogádmindszent-Hegyszentmárton-Ózdfalu	9 081	17 450
27	III.6.Bosta-Garé-Regenye-Szilvás-Szőke	3 864	8 000
28	III.7.Csarnóta	2 600	0
29	III.8.Diósvizsló-Rádfalva-Szava	4 376	7 000
30	III.9.Drávacsepely-Drávaszerdahely-Ípacsfa-Kovácsbida	7 938	59 500
31	III.11.Ivándárda-Sárok	1 311	39 950
32	III.12.Cún-Dráwapiski-Kémes-Szaporca-Tésenfa	9 008	53 800
33	III.13.Kisdér-Ócsárd	2 273	178 650
34	III.14. Kisszentmárton - Baranyahídvég - Sámod - Adorjás - Kórós	4 781	9 000
35	III.15.Kisszentmárton-Majláthpuszta	4 121	0
36	III.18. Magyarbóly - Lapáncsa - Illocska	1 850	0
37	III.19.Bezedek-Lippó-Márok-Töttös	5 203	880 550
38	III.21.Kistapolca-Nagyharsány	3 043	304 000
39	III.22.Kisharsány-Nagytótfalu	7 984	198 500
40	III.23. Harkány - Márfa - Drávaszabolcs - Gordisa - Matty - Dráwapalkonya - Drávacsehi	30 986	1 580 200
41	III.24.Kistótfalu-Újpetre-Vokány	9 231	385 500
42	III.29.Kislippó	1 450	0
43	IV.2.Almáskeresztúr-Mozsgó	301 500	27 000
44	IV.4.Baksa	328 920	36 500
45	IV.5.Besence-Nagycsány	285 838	0
46	IV.6.Botykapeterd	254 240	20 000
47	IV.7.Bükkös-Cserdi-Helesfa	874 225	36 500
48	IV.9.Bükkösd-Gorica	25 450	0
49	IV.11.Csányoszló	130 975	0

50	IV.12.Csebény	84 260	19 000
51	IV.13.Csonkamindszent	77 600	0
52	IV.14.Dinnyeberki-Helesfa	200 100	0
53	IV.15.Drávafok-Bogdása	552 338	0
54	IV.16.Drávaiványi	87 948	0
55	IV.17.Drávakeresztúr	147 485	0
56	IV.18.Drávasztára	240 676	0
57	IV.19.Felsőszentmárton	357 745	0
58	IV.20.Görcsöny	476 710	0
59	IV.23.Hetvehely	252 660	6 000
60	IV.25.Hirics	105 438	0
61	IV.26. Horváthertelend-Ibafa-Almamellék	425 450	25 000
62	IV.28.Kacsóta	108 370	29 000
63	IV.30.Kákics-Okorág	317 104	0
64	IV.31. Katádfa-Bánfa-Rózsafa-Dencsháza-Szentegát	928 950	0
65	IV.32.Kemse	39 610	0
66	IV.33. Kétújfalu-Gyöngyösmellék-Teklafalu-Endrőc-Várad-Bürös-Szörény-Zádor	1 390 920	0
67	IV.36.Lúzsok	92 740	0
68	IV.37.Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa	611 390	0
69	IV.38.Markóc	52 790	0
70	IV.39.Marócsa	49 397	0
71	IV.40.Merenye	336 860	25 000
72	IV.42.Nagydobsza-Kisdobsza	521 710	21 300
73	IV.44.Nagypeterd	154 010	199 800
74	IV.45.Nagyváty	159 570	23 100
75	IV.47.Nyugotszenterzsébet	163 720	22 500
76	IV.48.Patapoklosi-Basal-Somogyapáti-Somogyhatvan-Somogyviszló	2 043 300	25 000
77	IV.49.Páprád	79 690	0
78	IV.50.Piskó	104 840	0
79	IV.53.Sellye	1 038 400	0
80	IV.55. Somogyhárság-Magyarlukafa	547 490	0
81	IV.56.Sósvertike	90 180	0
82	IV.58.Szabadszentkirály-Velény-Gerde-Pécsbagota	926 100	0
83	IV.59. Szentdénes-Királyegyháza-Sumony-Gyöngyfa	572 410	0
84	IV.61.Szentkatalin-Okorvölgy	394 425	31 500
85	IV.62. Szentlászló-Boldogasszonyfa	815 750	0
86	IV.63.Szentlőrinc	2 429 850	25 000
87	IV.65.Szigetvár-Hobol-Mozsgó	1 320 220	105 000
88	IV.67.Szulimán-Csertő	634 110	31 000
89	IV.68.Tengeri	26 400	24 000
90	IV.69.Tésény	143 490	7 800
91	IV.70. Tótszentgyörgy-Nemeske-Kistamási-Pettend-Molvány	412 100	0
92	IV.71.Vajszló	120 420	0
93	IV.72.Vásárosbéc-Somogyapáti-Diópuszta	314 890	23 000
94	IV.73.Vejti	98 880	0
95	IV.75.Zaláta	179 310	0
96	IV.76.Hetvehely-Kán üdülőfalu	1 195	60 000
Szennyvízelvezető és tisztító rendszerek			
1	I.4.Mohács-Lánycsók	73 000	1 246 700
2	I.5.Görcsönydobóka-Himesháza-Székelyszabar-Szűr	4 200	9 250
3	I.6.Geresdlak	700	2 730
4	II.16.Komló város	1 105 150	309 000
5	II.17.Kárász-Köblény-Magyaregregy-Máza-Szalatnak-Vékény-Szászvár	130 700	290 000
6	II.18.Alsómocsolád	9 500	25 000

7	II.19.Egyházaskozár	19 800	65 000
8	II.24.Komlói kistérség	168 100	87 300
9	III.25.Adorjás-Baranyahídvég-Kisszentmárton-Sámod	780	24 000
10	III.26.Beremend	7 500	1 065 200
11	III.27.Bezedek-Lippó-Töttös	14 126	521 400
12	III.28.Harkány	10 750	1 152 600
	III.30. Drávacsepely	1 150	0
13	IV.8.Bükkösd	12 713	0
14	IV.21.Görcsöny	57 041	500 000
15	IV.24.Hetvehely	6 750	20 000
16	IV.29.Kacsóta	3 900	0
17	IV.35.Királyegyháza-Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa	19 200	30 000
18	IV.43.Nagydobsza-Kisdobsza	8 536	0
19	IV.51.Pogány	17 470	0
20	IV.54.Sellye	81 931	2 000 000
21	IV.64.Szentlőrinc	58 114	0
22	IV.66.Szigetvár	486 368	50 000
23	IV.77.Szentegát	11 465	0
24	IV.78.Hobol-Dencsháza	11 374	0
25	IV.79. Csertő	8 215	0
	Ivóvíz összesen	27 169 885	7 018 600
	Szennyvíz összesen	2 328 533	7 398 180
	Mind összesen	29 498 418	14 416 780

Közyűlési jegyzőkönyv

Készült 2023. 05. 24.-én a BARANYA-VÍZ Zrt. évi rendkivűli közgyűléséről Mohács,
Széchenyi tér 1. szám alatt.

Jelen vannak: a jelenléti ív szerint.

Napirendi pontok:

- 1) A Felügyelőbizottságnak a társaság 2022. évi számveteli törvény szerinti éves beszámolójáról készített véleményének elfogadása.
- 2) A könyvvizsgáló jelentésének elfogadása.
- 3) A társaság 2022. évi számveteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadása, döntés az eredmény felhasználásáról.
- 4) A társaság 2022. évi üzleti jelentésének elfogadása.
- 5) Az igazgatósági tagok és a vezérigazgató részére - a 2022-es üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító - felmentvény megadása.
- 6) 2023. évi üzleti terv elfogadása.
- 7) Harkány Város Önkormányzata által képviselt közös tulajdonú részvényeken fennálló tulajdon közösség részbeni megszüntetéséhez történő közgyűlési hozzájárulás.
- 8) Alapszabály módosítása.
- 9) Egyebek

Csollák István vezérigazgató köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Közgyűlés határozatképes.

Csollák István: A Közgyűlés jelenléti íve szerint a Közgyűlés megtartásának akadálya nincs, tekintettel arra, hogy a 153.196 db törzsrészvényes szavazóból 117.847 db szavazó jelen van, így a jelenlét 76.92 %-os. A Közgyűlés megtartása ellen egyik tag sem tiltakozott. Felkéri Dr. Varga- Benedek Tímeát jegyzőkönyv-vezetésére és Pávkovics Gábort a jegyzőkönyv-hitelesítésére, valamint szavazat számlálónak Nehr Tibort.

11/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrészvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy jegyzőkönyv-vezetőnek Dr. Varga- Benedek Tímeát, jegyzőkönyv-hitelesítőnek Pávkovics Gábort és Nehr Tibort szavazatszámlálónak megválasztja.

1.napirendi pont:

A Felügyelőbizottságnak a társaság 2022. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról készített véleményének elfogadása.

Csollák István Vezérigazgató tájékoztatja a tagokat arról, hogy a Felügyelőbizottság elfogadásra javasolta a 2022. évi éves beszámolót.

12/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. Felügyelő Bizottság a társaság 2022. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról készített véleményét elfogadták.

2. napirendi pont

Könyvvizsgáló jelentésének elfogadása

Faddi László könyvvizsgáló szóban tájékoztatja a tagokat, a társaság évek óta tartó nehéz gazdasági helyzetéről és annak ismert, a jogi szabályozásból eredő okait.

Elvégezte a BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll. Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

13/2022.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgáló jelentését tudomásul vették.

3. napirendi pont

A társaság 2022. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadása, döntés az eredmény felhasználásáról

14/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata alapján, tartózkodás és ellenszavazat nélkül, úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi éves beszámolóját elfogadja, az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Főbb mérlegadatok:

az eszközök és források egyező végösszege 3 371 504 EFt

adózás előtti eredmény: 105 338 EFt

adózott eredmény: 90 626 EFt

4. napirendi pont

2022. évi üzleti jelentés elfogadása

15/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi üzleti jelentését elfogadták.

5. napirendi pont

A vezérigazgató és az igazgatósági tagok részére - a 2022-es üzleti évben ki-fejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító - felmentvény megadása

16/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. vezérigazgatója és az igazgatósági tagok részére - a 2022-es üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító - felmentvény megadja.

6. napirendi pont

A 2023. évi üzleti terv elfogadása

Csollák István vezérigazgató ismerteti 2023. évi üzleti tervében szereplő kiemelt területeket. Tájékoztatja a T. Tagokat arról, hogy a 2022. évben kapott támogatás felhasználása átnyúlik a 2023. év I. negyedévébe is, illetve elmondja, hogy további anyagi támogatást vár a társaság 2023. I. félévébe, melyre a kérelmet már az Energiaügyi Minisztériumhoz benyújtottuk.

17/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. üzleti tervét elfogadja.

7. napirendi pont

Harkány Város Önkormányzata által képviselt közös tulajdonú részvényeken fennálló tulajdon közösség részbeni megszüntetéséhez történő közgyűlési hozzájárulás.

Körös Község Önkormányzata az integrációs szerződés aláírásának napján megtagadta az aláírást, így az előterjesztésben szereplő napirendi pont kitűzésre került.

Dr. Varga-Benedek Tímea tájékoztatja a T. Tagokat, hogy az ülés lefolytatásának időpontjában Körös Község aláírta a szerződést, így ennek megtárgyalása szükségtelenné vált.

18/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a 7. napirendi pontot nem tárgyalja.

8. napirendi pont

Alapszabály Módosítás

Dr. Varga-Benedek Tímea tájékoztatja a jelenlévőket, hogy az előterjesztésben szereplő Alapszabály módosítás egyrészt a 7. számú napirendi ponttal összefüggésben áll így annak megtárgyalása szintén nem szükséges. A módosítás csak a 14./A § esetében szükséges, amely a Nemzeti Vízművekkel, mint jövőbeli tulajdonossal való kapcsolattartást könnyíti meg.

A módosítás következtében az alapszabályba az írásbeli döntéshozatal és az elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével megtartott taggyűlés szabályai pont az alábbiak szerint szerepel:

14./A §

1. Az írásbeli döntéshozatal szabályai:

a./ A vezérigazgató az írásbeli döntéshozatalra előterjesztett kérdések listáját-, továbbá a résztvényesek döntésének meghozatalához szükségesnek ítélt iratokat és információkat a BARANYA-VÍZ Zrt. elektronikus levélben elküldi a tagoknak a résztvényes által közölt levél címére.

A vezérigazgatónak ebben meg kell jelölnie azt a legkésőbbi időpontot is, ameddig résztvényes a szavazatait leadhatja. A szavazat leadására legalább 8 napot kell biztosítani a résztvényes számára.

b./ A vezérigazgató a fentiekkel együtt egy a részvényes nevére szóló szavazólapot is küld a részvényesnek, melynek szerepel a részvényes neve és szavazatainak száma.
A szavazólapon külön-külön, sorszámozva szerepelniük kell az írásbeli döntéshozatalra előterjesztett kérdésekkel kapcsolatos határozati javaslatoknak, és alattuk egymás mellett az „elfogadom”, „ellenzem” és a „tartózkodom a szavazástól” kifejezéseknek.
A szavazólapon az egyes határozati javaslatoknál a jogszabályhely pontos megjelölésével fel kell tüntetni azt is, ha az adott kérdésben törvényi előírás folytán valamelyik részvényes nem szavazhat.

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

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

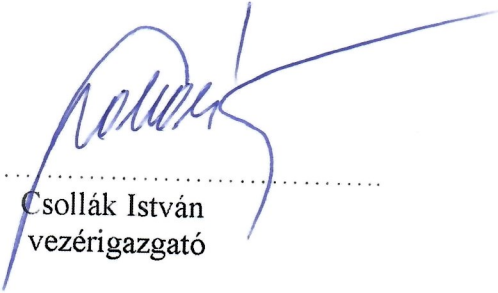
d./ Az ülés tartása nélküli döntéshozatal során a határozathozatali eljárás akkor eredményes, ha legalább annyi szavazatot megküldenek az ügyvezetés részére, amennyi szavazati jogot képviselő részvényes jelenléte a határozatképességéhez szükséges lenne ülés tartása esetén. A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő három napon belül – ha valamennyi részvényes szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napjától számított három napon belül – a vezérigazgató megállapítja a szavazás eredményét, és azt további három napon belül közli a részvényesekkel vagy az alapítókkal. A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, ha valamennyi szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napja.

2. Az elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével megtartott közgyűlés szabályai

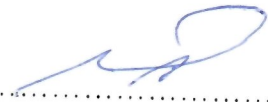
A közgyűlés elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével is megtartható, mely esetben a Polgári Törvénykönyv 3:111.§ (2) valamint a 3:280-3:281.§ szabályai szerint kell eljárni. A közgyűlés megtartására igénybe vehető hírközlési eszközök: számítógép vagy okostelefon. Az ezeken az eszközökön a közgyűlés megtartására videokonferencia-hívással alkalmazható számítógépes programok a „Skype” és a „Windows Messenger”, „Microsoft Teams”, melyek lehetővé teszik a részvényesek, illetve képviselőjük azonosítását és a részvényesek közötti kölcsönös, korlátozásmentes kommunikációt. Az elektronikus hírközlési eszközök közvetítésével tartott közgyűlésen elhangzottakat és a hozott határozatokat hiteles módon úgy kell rögzíteni, hogy azok utóbb is ellenőrizhetek legyenek. Ha a közgyűlésen elhangzottakról felvétel készült, a felvétel alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyet az igazgatóság hitelesít.

19/2023.(05.24.) Kgyh:

A Közgyűlés törzsrésztvényeseinek 128.255 db igen szavazata mellett (egyhangú határozattal) tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy döntött, hogy a BARANYA-VÍZ Zrt. Alapszabályának 14./A §-át a fentiek szerint módosítja.



.....
Csollák István
vezérigazgató



.....
Pávkovics Gábor
jegyzőkönyv-hitelesítő



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



.....
Nehr Tiber
szavazat számláló

Ellenjegyzem: Mohács, 2023.05.24.



Dr. Szalay Gábor Ügyvédi Iroda
2027 Budapest Erőd utca 18. 4a.
KASZ.36069145

**A BARANYA-VÍZ Zrt.
2023. évi Üzleti Terve**



Készítette: Csollák István
vezérigazgató
Mohács, 2023.05.15.

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló.....	3
I.2. A Társaság 2023. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői.....	3
I.3. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása.....	4
I.4. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása.....	5
II. A Társaság átfogó bemutatása.....	5
II.1. A Társaság működési környezete.....	5
II.2. A Társaság 2023. évi működésének jogszabályi keretei.....	7
II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása.....	7
IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása.....	9
V. A Társaság gazdálkodása.....	9
V.1. A Társaság 2023. évi eredményterve.....	10
V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	10
V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	12
V.1.3. Egyéb bevétel.....	12
V.1.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	13
V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása.....	20
V.1.6. Értékcsökkenési leírás.....	29
V.1.7. Egyéb ráfordítások.....	31
V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye.....	31
V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye.....	31
V.2. A Társaság 2023. évi mérlegterve (adatok E Ft-ban).....	32
V.3. A Társaság 2023. évi beruházási terve.....	33
V.4. A Társaság 2023. évi beszerzési és közbeszerzési terve.....	35
V.5. A Társaság 2023. évi finanszírozási és likviditás terve.....	36
VI. Gazdasági elemzések.....	37
VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása.....	37
VI.2. Érzékenységvizsgálatok.....	37
VI.3. Kockázatok és esélyek.....	37
VII. Középtávú kitekintés.....	38
VIII. Társadalmi felelősségvállalás.....	38
Mellékletek	
I. Az „Üzleti terv részletező” excel munkalapjai [Terv 1. Összefoglaló; Terv 2a) Tervezési irányelvek; Terv 2b) Irányelv eltérések; Terv 3. Költségvetési források; Terv 4. Anyagjellegű részletes; Terv 5. Humán; Terv 5. Humán diagram; Bérfejlesztés; 1. Mérleg; 2. Eredménykimutatás; 3. Céltartalék és Értékvesztés; 4. Egyéb bev. és ráf.; 5. Működési költség; 6. Humán; 7. Résztesedések; 8. Beruházás; 9. Likviditási terv; 10. KPI mutatók; Kockázat-esély; Beszerzési (közbeszerzés) terv]	

I. Vezetői összefoglaló

I.2. A Társaság 2023. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői

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

BARANYA-VÍZ Zrt.

A társaság cégjegyzék száma:

02-10-060389

A gazdasági társaság címe: 7700 Mohács Budapesti országút 1.

Központi telefonszám: 69 - 311-144

Email cím: vizmu@baranyaviz.hu

www.baranyaviz.hu

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

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzügyintézete és számlaszáma:

Takarékbank Zrt. 50400096-16041628-00000000

A Zrt. fő működési területe - ahogy a nevéből is kitűnik - az ivóvíztermelés, ivóvízellátás és a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás biztosítása a működési területen belül.

3600 '08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás (főtevékenység)
3700 '08	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811 '08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '08	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 '08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822 '08	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291 '08	Vízi létesítmény építése
4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
7111 '08	Építésmérnöki tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
8291 '08	Követelésbehajtás

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

A 2023. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

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

A BARANYA-VÍZ Zrt. az önkormányzatok köteles alapfeladatainak egyikét, az egészséges ivóvízzel való ellátást és a szennyvízelvezetést, tisztítást végzi el. A működtetés során alapvető feladat a víz-igények mennyiségi és minőségi kielégítése, a létesítmények (víztermelő helyek és technológiák, elosztó- és bekötő hálózat, műtárgyak és vízmérő helyek) megfelelő szintű üzemeltetése. A Zrt. alaptevékenységét az alábbiak alkotják:

- ivóvíztermelés, -kezelés, -elosztás
- szennyvízelvezetés, -tisztítás, -elhelyezés

Tevékenységünket elsősorban a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvényben, az 58/2013. évi kormányrendeletben a vízjogi engedélyekben és a MEKH 3192/2014 számon kiadott működési engedélyben foglaltaknak megfelelően a kiadott üzemeltetési engedélyeknek megfelelően végezzük. A jelenlegi működési területünkön – mely 195 települést érint – közel 180.000 fő ellátott lakos él.

A BARANYA-VÍZ Zrt. engedélyes tevékenységét bérleti-üzemeltetési szerződések alapján végzi.

(eFt)	2022.12.31. Terv	2022.12.31. Várható	2023.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 216 658	3 337 660	3 016 000	-321 660	-9,6%
Aktívált saját telj. értéke	-5 000	-5 000	-5 000	0	0,0%
Egyéb bevételek	208 940	201 800	345 090	143 290	71,0%
Anyajellegű ráfordítások	1 958 503	2 273 465	2 998 144	724 679	31,9%
Személyi jellegű ráfordítások	1 650 860	1 650 860	2 135 544	484 684	29,4%
Értékcsokkenési leírás	44 500	40 733	67 089	26 356	64,7%
Egyéb ráfordítások	167 160	309 441	165 884	-143 557	-46,4%
Üzemi tevékenység eredménye	-400 425	-740 039	-2 010 572	-1 270 533	171,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	325	133	325	192	144,4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 200	9 936	11 200	1 264	12,7%
Pénzügyi műveletek eredménye	-10 875	-9 803	-10 875	-1 072	10,9%
Adózás előtti eredmény	-411 300	-749 842	-2 021 447	-1 271 605	169,6%
Adózott eredmény	-411 300	-749 842	-2 021 447	-1 271 605	169,6%

2022-ben tulajdonosaink nagyrésze és Társaságunk Közgyűlése döntött a Nemzeti Vízművek Zrt. által felajánlott integrációban történő részvételtől. Működőképességünk fenntartása érdekében 2022. decemberében 912.581 EFt támogatást kaptunk az Energiaügyi Minisztériumtól. 2023-ban 2.040.000 EFt támogatási igényt nyújtottunk be az alaptevékenységünkön keletkező veszteségünk fedezetére. A 2023. évre prognosztizált veszteségünk kialakulásáért elsősorban az energia árak drasztikus növekedése okolható. Üzleti tervünk elkészítésekor a 2022-ben kapott támogatás még nem tekinthető véglegesen kapott támogatásnak, ezért az a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel. A 2023. évi támogatás összege sem szerepel sem a mérlegben, sem az eredménykimutatásban. Az integráció során vagyonkezelésbe vett közművagyon értéke, értékcsökkenési leírása és az ahhoz kapcsolódó bevétel nem szerepel.

I.3. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása

2022. december 2-án 912.581.000 Ft támogatást kaptunk az Energiaügyi Minisztériumtól, amivel még nem számoltunk el, ezért ez a tétel nem szerepel sem a 2022. évi eredménykimutatásban, sem a mérlegben.

2023. március 10-én ÁHT kérelmet adtunk be – működési támogatásra – 2.040.000.000 Ft összegben. A kérelmünk elbírálás alatt van. Az üzleti terv készítésekor ezt a tételt nem vettük figyelembe.

segítségével. A fenti térkép szemlélteti a BARANYA-VÍZ Zrt. ellátási területének elhelyezkedését Baranya megyén belül az ivóvízellátás vonatkozásában.

Az üzemeltetésünkben lévő településeket 96 vízművel látjuk el, melyekből 43 regionális vízmű és 53 egyedi vízmű.

	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	16	4	20
Komló ÜIG	4	15	19
Mohácsi ÜIG	1	2	3
Szigetvári ÜIG	22	32	54
Összesen	43	53	96

A vízminőség előírás szerinti biztosításának érdekében az üzemeltetett vízművek közül 70-nél működtetünk különböző víztisztítási technológiákat.

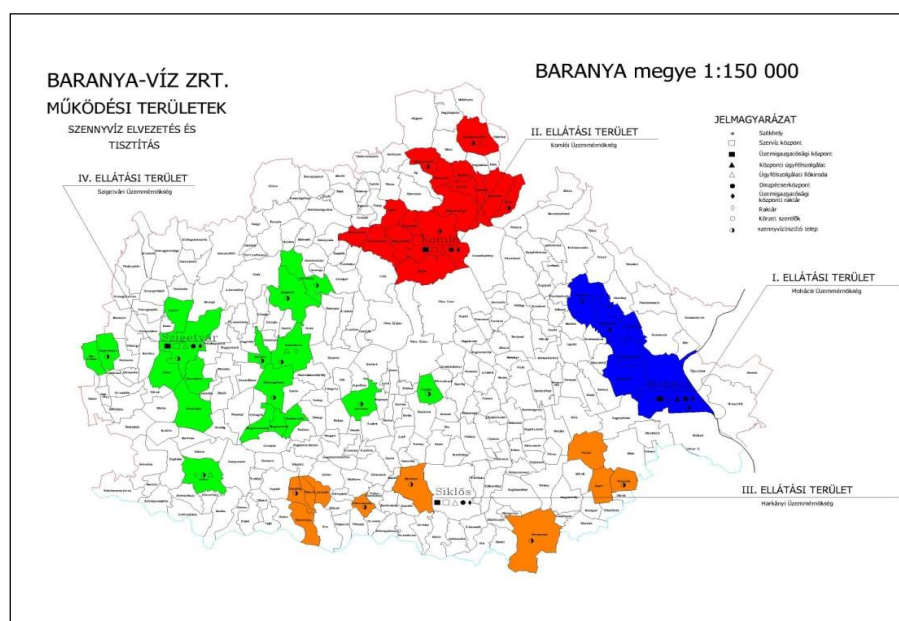
Fokozott figyelmet fordítottunk a kezelésünkben lévő önkormányzati tulajdonú, sérülékeny vízbázisok védelembe helyezésére vonatkozó program végrehajtásában való közreműködésre.

Az ivóvíz minőség javítása érdekében a kormányzat a KEOP illetve KEHOP programok indítása illetve azok megvalósulása jelentősen lelassult. 2023 évben várhatóan a következő projektek folytatódnak, illetve indulnak el:

- Mohács kistérségi ivóvízminőségjavító-program
Folytatódik a KEHOP projekt, melynek előkészítése 2017 évben kezdődött. A projekt célja, hogy a KEHOP-2.1.3. keretében meghirdetett „Ivóvízminőségjavítás, ivóvíz kezelési technológiák fejlesztésével, más vízbázisra történő áttéréssel, térségi rendszerek kialakításával, rekonstrukcióval, illetve ezek kombinációjával” a lakosság egészséges ivóvízzel való ellátása. A kivitelezés várható ideje 2021-2023.
- Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító-program
A projekt „B”. üteme (a távvezetékek kiépítése) is elkezdődött és ez évben le is záródik.

➤ Szennyvízelvezetés és – tisztítás

Az alábbi helyszínrajz szemlélteti BARANYA-VÍZ Zrt. ellátási területének összetételét szennyvízelvezetés- és tisztítás vonatkozásában:



A 22 szennyvízelvezető rendszeren található szennyvíztelephez 41 településen lévő csatornahálózat csatlakozik.

	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	2	3	5
Komlói ÜIG	2	2	4
Mohácsi ÜIG	2	1	3
Szigetvári ÜIG	3	7	10
Összesen	9	13	22

A szennyvízelvezetés és tisztítás biztonságának és működésének javítása érdekében a kormányzat a KEOP illetve KEHOP programok indítása illetve azok megvalósulása jelentősen lelassult. 2023 évben várhatóan a következő projektek folytatódnak, illetve indulnak el:

- KEHOP-2.2.2-15-2016-00053 Beremend Nagyközség szennyvízelvezetésének és tisztításának fejlesztése

A projekt két nagyobb elemből áll. Az egyik az eddig ellátatlan településrészek csatornázása, melynek műszaki átadása 2022 év végen megkezdődött és 2023 év elején fog befejeződni. A másik a szennyvíztisztító telep teljes felújítása, melynek jelenleg folyik a próbaüzeme. Átadása az év közepére várható.

II.2. A Társaság 2023. évi működésének jogszabályi keretei

A BARANYA- VÍZ Zrt. Jogszabályi keretrendszere széles skálán mozog. Működésünk szabályozását számos törvény, rendlet és irányelv határozza meg. Első sorban a szakági jogszabályok az irányadók a de tevékenységünk során különös figyelmet fordítunk a kiegészítő szabályokra is.

Szervezeti felépítésünk, cégjogi működésünk, az ellátás bintonságát hivatott szabályozottságunk, információbiztonsági és egyéb korlátozásaink számos jogszabályt illetve rendeletet érintenek, melyet részletesen a cégünknel megtalálható jogszabályi jegyzékünk taglal.

Társaságunk a jogszabályi keretrendszert kontrollkörnyezet kialakításával ellenőrizni és felügyeli ezzel segítve a törvényi előírásoknak való megfelelést.

Esetleges jogszabályi változások várhatóak, a víziközmű ágazat rendkívül rossz gazdasági helyzete okán, különös tekintettel a rezsicsökentéssel érintett befagyasztott vízdíjakra és az ellátásért felelősség kontroll alatt tartására.

A korábbi évek jogszabály módosítása előrevetíti az ellátásért való felelősség és az ehhez kapcsolódó tőkepótlási kötelezettség alóli mentesség lehetőségének részletesebb kidolgozottságát, illetve a kiemelten fontos ágazat tulajdonosi joggyakorlás, vagyonkezelés részletes meghatározását.

II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása

A közgazdaságtanban használatos jövedelmezőségi mutatók anyagunkban később bemutatásra kerülnek. Azonban azok nem alkalmasak arra, hogy megfelelően elemezni lehessen Társaságunkat. A víziközmű szektor immáron 10 éves speciális helyzetben működik. Díjak és ezáltal bevételeik változatlanok maradtak, a költségek és ráfordítások különböző mértékben ugyan, de folyamatosan növekedtek. Ilyen közgazdasági környezetben csak negatív értelemben lehet jövedelmezőségről beszélni. Társaságunk az elmúlt években mindent megtett annak érdekében, hogy a ránk bízott szolgáltatást maradéktalanul elvégezzük, dolgozóink bére kifizetésre kerüljön, szállítói kötelezettségeinknek eleget tegyünk, vagyis likviditásunkat megőrizzük. 2022 a XXI. század eddigi legnagyobb inflációt hozta magával, kiegészülve az energia válsággal. Ezáltal energiaköltségeink soha nem látott mértékben növekedtek. 2023-ban Társaságunk részt vesz a Magyar Állam által felajánlott integrációban, amely során támogatásban fogunk részesülni. Ez a támogatás jelentősen

javítani fogja eredményünket és jótékony hatást fog gyakorolni likviditásunkra. Azonban a klasszikus jövedelmezőségi mutatóink egy része így sem fognak javulást mutatni, mert a támogatás által nem az árbevételünk fog növekedni, hanem az egyéb bevételeink. Jövedelmezőségünk valós javulását és közüzemi díjakból származó bevételek növekedése jelentené.

III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához

➤ Bevéeltermelő képesség erősítése

Tevékenységünk speciális helyzete okán bevételeinket abban az esetben tudnánk növelni, ha vagy a szolgáltatási területünk vagy a fogyasztói körünk bővülne, mivel a díjak mértékére nincs hatásunk. Szolgáltatási területünk várhatóan nem fog növekedni, ezért ettől nem várunk bevétel növekedést. Fogyasztói körünk bővülésére sincs hatásunk, viszont tendenciaként megemlítenénk, hogy Mohács Városban az ipari fejlődés folyamatos, ezért az újonnan csatlakozó közületi fogyasztók száma is növekszik. Sajnos a szolgáltatási területünk többi részén az ipar fejlődése elmarad mind az országos, mind a régiós átlagtól.

➤ Folyamatszervezés racionalizálása, és költségcsökkentési intézkedések megvalósítása

Alaptevékenységünk munkafolyamatait a Vállalatirányítási Rendszerben megfogalmazott eljárásoknak megfelelően végezzük. Egyéb folyamatainkat, belső kapcsolatainkat célszerűnek tartjuk felülvizsgálni akár az integrációs folyamat keretén belül, akár azt követően.

Az eddig bevezetett költségcsökkentő intézkedések:

anyagtakarékoság, a piacok felkutatásán olcsóbb beszerzési forrásokon keresztül
anyagtakarékoság, a munkák elhalasztásán keresztül
energiatakarékoság, a fűtési hőmérséletek lecsökkentésén keresztül
átvett víz csökkentése, saját vízbázison történő vízkivétel csökkentésével

További takarékosági lehetőségek rejlenek -főleg a mostani energiaválság idején – az energiaköltség csökkentésében. Ehhez azonban források kellenek. Akár pályázatokon, akár az amortizációs költségek érvényesítésén keresztül.

hatékosságnövelés korszerűbb szivattyúk üzemeltetésével
energiamegtakarítás korszerűbb gépek és gépjárművek beszerzésével
hálózati energia kiváltása napelemek telepítésével
gázenergia megtakarítás fűtés korszerűsítéssel

➤ Beruházások felgyorsítása

A négy üzemeltető cég integrációját követően a létrejött társaságunk az elmúlt 10 évben a meglévő forrásait a megfelelő minőségű biztonságos vízellátás és szennyvízelvezetés folyamatos, zavartalan biztosítása érdekében használta fel, az időszerűvé vált beruházásokra (pl. gépjárműpark korszerűsítése, ingatlanok felújítási munkáira) nem maradt semmilyen forrása. A BARANYA-VÍZ Zrt. állami tulajdonba kerülésével, reményeink szerint olyan forrásokhoz juthatunk, melyek felhasználásával az elmaradt ingatlan felújításokat, energetikai beruházásokat, a társaság előregedett gépjármű parkjának és eszközeinek megújításával, az üzemeltetési feladatainkat sokkal hatékonyabban tudjuk végezni. Bízunk abban, hogy pályázati forrásokból lehetőségünk lesz további energetikai pályázatok elnyerésével (pl.: épületek energetikai korszerűsítésével, napelemek telepítésével, szivattyú cserékkel) a fajlagos működési költségeink csökkentésére.

➤ Ügyfélközpontú szolgáltatásnyújtás

Társaságunk kiemelt feladatának tekinti, hogy alkalmazkodjon az ügyfelek igényeihez. Az egyre magasabb elvárásokkal érkező ügyfelek már nem akarnak napokat várni ügyeik elintézésére. A gyors válaszok és a gyors reagálás az egyik alapkomponeense az ügyfélközpontú szolgáltatásnyújtásnak. A személyes, telefonos, és írásos ügyintézési csatornák mellett egyre hangsúlyosabb szerepe van az elektronikus ügyintézésnek, melyre társaságunknak is fokozott figyelmet kell fordítani.

A fentiek érdekében csatlakozunk az adatváltozás-kezelési szolgáltatáshoz, ezáltal

megteremtjük a felhasználók adataiban felmerülő változások egyszerű ügyintézési módját, valamint a felhasználók személyében beállt változás elektronikus bejelentését.

Megvizsgáljuk a honlapunkon történő elektronikus ügyintézés – további - bővítési lehetőségét, melynek előfutáraként megújítottuk honlapunkat. Új arculattal jelentünk meg, illetve egyszerűsítettük és átláthatóbbá alakítottuk a felületet.

A felhasználók igényeinek megfelelően kétféle elektronikus számlázási rendszert vezettünk be, melyek ügyfél akvizíciójára továbbra is hangsúlyt fektetünk.

➤ **Digitalizáció**

BARANYA-VÍZ Zrt. a folyamatok gyorsítása, egyszerűsítése és hatékonyabbá tétele érdekében célul tűzte ki, hogy rendelkezésre álló forrásainak függvényében jelentős előre lépéseket tesz a digitalizáció irányába.

Ennek megfelelő elősegítéséhez elengedhetetlen a rendelkezésre álló eszközpark folyamatos megújítása (számítógép cserék), illetve új, korszerű centralizált szkennerek és nyomtató készülékek üzembe állítása a nyomtatás hatékonyság felmérés során meghatározott irodai csomópontokon.

A digitalizáció során a folyamatok között a korábban már említett elektronikus ügyfélszolgálat funkcionalitásának további bővítése szerepel első helyen, amely megvalósítása esetén gyorsabb, pontosabb ügyintézésre nyújt majd lehetőséget a felhasználók számára, míg társaságunk a hatékonyságának növelésére számít.

A műszaki folyamatok felülvizsgálata és a jelenleg meglévő, szűk funkcionalitással rendelkező elszigetelt informatikai rendszerek modern, integrált, terepi munkavégzést támogató megoldásokra történő cseréjét szintén fontos feladatnak érezzük. Ennek eredményeként a papír alapú dokumentumok csökkenését, az ismételt adatbevitel hiba és adatvesztésének megszűnését, valamint a munkaerő ráfordítás csökkenését reméljük.

➤ **Energiahatékonyság javítása**

Az energiahatékonyság javítását beruházásokon keresztül kívánjuk elérni. Beruházási tervünkben számos ilyen jellegű eszközt illetve megvalósítandó projektet terveztünk, melyek jóváhagyása és a források rendelkezésre állása esetén meg tudunk valósítani.

- tetőszigetelések és nyílászárók javításával illetve cseréjével a fűtési energia csökkenthető
- korszerűbb földmunkagépek és gépjárművek használata esetén az üzemanyag és az olaj fogyasztás csökkenthető
- fűtőkorszerűsítésekkel a fűtési energia csökkenthető lenne
- a GFT-ben szereplő szivattyúcserek és felújítások a vízkitermelés és elosztás valamint a szennyvíztisztítás és továbbítás hatékonyságát növelik
- a GFT-ben szereplő vezérlések kialakítása és felújítása nagymértékben növeli az üzembiztonságot, csökkenti a reakálási időt és ezáltal javítható az energiafelhasználás hatékonysága is.

IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása

A BARANYA-VÍZ Zrt.-nek még nincs rövid-, közép-, illetve hosszú távú elfogadott stratégiája, úgy ennek tényét kell rögzíteni az Üzleti Tervben.

V. A Társaság gazdálkodása

Az NVTNM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó társaságoknak a tervezés során egyeztetniük kell az egymással szemben tervezett tégeket.

V.1. A Társaság 2023. évi eredményterve

(eFt)	2022.12.31. Terv	2022.12.31. Várható	2023.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 216 658	3 337 660	3 016 000	-321 660	-9,6%
Aktívált saját telj. értéke	-5 000	-5 000	-5 000	0	0,0%
Egyéb bevételek	208 940	201 800	345 090	143 290	71,0%
Anyajellegű ráfordítások	1 958 503	2 273 465	2 998 144	724 679	31,9%
Személyi jellegű ráfordítások	1 650 860	1 650 860	2 135 544	484 684	29,4%
Értéksökkenési leírás	44 500	40 733	67 089	26 356	64,7%
Egyéb ráfordítások	167 160	309 441	165 884	-143 557	-46,4%
Üzemi tevékenység eredménye	-400 425	-740 039	-2 010 572	-1 270 533	171,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	325	133	325	192	144,4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 200	9 936	11 200	1 264	12,7%
Pénzügyi műveletek eredménye	-10 875	-9 803	-10 875	-1 072	10,9%
Adózás előtti eredmény	-411 300	-749 842	-2 021 447	-1 271 605	169,6%
Adózott eredmény	-411 300	-749 842	-2 021 447	-1 271 605	169,6%

V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok Ft-ban)

Számla-szám	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
91	Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	-1 700 000 000	-1 697 704 967	-1 700 000 000	100,14%
92	Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	-960 000 000	-971 139 051	-960 000 000	98,85%
931	Építési tevékenység árbevétele	-380 658 000	-408 012 099	-190 000 000	46,57%
931	Egyéb építési tevékenység árbevétele	-20 000 000	-21 011 314	-10 000 000	47,59%
933	Labor árbevétele	-33 000 000	-47 536 104	-33 000 000	69,42%
935	Egyéb tevékenységek árbevétele	-20 000 000	-25 112 651	-20 000 000	79,64%
936	Bérüzemeltetés árbevétele	-65 000 000	-63 765 027	-65 000 000	101,94%
93508	Anyageladás árbevétele	-3 000 000	-585 876	-3 000 000	512,05%
	Közvetített szolgáltatások árbevétele	-35 000 000	-102 793 124	-35 000 000	34,05%
9	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-3 216 658 000	-3 337 660 212	-3 016 000 000	90,36%

Alaptevékenységből származó árbevételünket a korábbi évekhez hasonló nagyságrendben tervezzük, mivel sem a szolgáltatási területünk, sem a fogyasztóink köre várhatóan nem fog bővülni 2023-ban.

➤ Építőipari tevékenység

A BARANYA-VÍZ Zrt. az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás üzemeltetési feladatainak elvégzéséhez rendelkezik a szükséges eszközökkel, valamint a megfelelő szakembergárdával. A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a működési területen az ellátásért felelősöktől kapott megbízás alapján ivóvízes, illetve szennyvízes rekonstrukciós munkákat, valamint külső megrendelők részére mélyépítési tervezést és kivitelezést is vállal. A tevékenységre sem külön emberi erőforrásunk, sem eszközeink nincsenek. Az építési munkáknak a rendelkezésre álló erőforrások hiánya mellett a forgótőke hiánya szab határt.

➤ Bérüzemeltetés

A Duna-Dráva Cement Kft. a tulajdonát képező, Beremendi telephelyének (7827 Beremend, 064/2. hrsz) területén lévő vízmű és szennyvízmű teljes körű, folyamatos, rendszeres és szakszerű működtetésével bízta meg a Baranya-Víz Zrt.-t, az üzemeltetési szabályzatban és a vízjogi üzemeltetési engedélyben foglalt feltételek mellett.

2022 évben 135.750 m³ ipari vizet és 18.684 m³ ivóvizet termeltünk a területen. A vízmennyiség a korábbi évek átlagától lényegesen eltér a területen adódó meghibásodások következtében. Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 15.419 m³ volt. Ezek a mennyiségek várhatóak 2023 évben is. Együttműködésünk – korábbi szolgáltatón keresztül – immár több mint 10 év óta folyamatos és

elmondható, hogy mindkét fél megelégedésére történik. Az üzemeltetés társaságunk részére rentábilis.

A LAFARGE Cement Magyarország Kft. a tulajdonát képező alábbi telephelyein a vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerek szakszerű és biztonságos üzemeltetésével 2008 évben bízta meg jogelőd gazdasági társaságunkat, a műszaki, technológiai, biztonságtechnikai és közegészségügyi előírások, illetve a tevékenység gyakorlásának személyi feltételeinek betartása mellett, az üzemeltetési szabályzatok és a vízjogi üzemeltetési engedélyekben meghatározott feltételek szerint:

- királyegyházai telephelyén (7953 Királyegyháza, 041/29 hrsz.) a cementmű vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerének üzemeltetése,
- Bükkösd Kőbánya (7682 Bükkösd, 0169 hrsz.) elnevezésű fióktelepén szennyvíztisztító kisműtárgy és ideiglenes vízfogadó állomás üzemszzerű működtetése, üzemeltetése.

➤ **Laboratórium**

Laboratóriumaink továbbra is sok külső munkát vállalnak el, sokszor üzemeltetési területünkön kívülről is. Térségünkben a szolgáltatók a lakosság ilyen irányú kiszolgálásával nem foglalkoznak.

A 2021-ben életbelépett 8/2021. (III.10.) AM rendeletben foglaltak szerint megtörtént a laboratóriumok, mint szolgáltató laboratóriumok engedélyeztetése:

- a NÉBIH a BARANYA-VÍZ Zrt. Komlói Üzemigazgatóság Komlói Vizsgálólaboratóriumát 343/2021/Lab/NÉBIH számon,
- a BARANYA-VÍZ Zrt. Szigetvári Üzemigazgatóság Szigetvári Vizsgálólaboratóriumát 308/2021/Lab/NÉBIH számon nyilvántartásba vette.

Az élelmiszerlánc-felügyeleti díj alapja az adott évi felügyeleti díjköteles tevékenységből származó nettó árbevétel 0,1%-a, ami elenyésző összeget jelent.

➤ **Egyéb tevékenységek**

- A lejáró hitelességű mellékvízmérők cseréje (9321)
- E tevékenység keretében végezzük térítés ellenében az adott évben lejáró hitelességű hidegvizes lakásvízmérők cseréjét.
- Vízbekötés (9322)
- Mellékvízmérő beépítés (9323)
- Főmérő csere (9324)
- Vízmérés szétválasztás (9325)
- Szűkítés beépítés és kiszerezés (9326)
- Mintavételezés és laborvizsgálatok (933)
- A Baranya-Víz Zrt. akkreditált mintavételi szervezete a saját célú feladatellátás mellett külső megrendelők részére is végez víz- és szennyvíz mintavételezést illetve vizsgálatot. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálgják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.
- Mellékvízmérők szakszerűségi felülvizsgálata (93501)
- E tevékenység keretében végezzük a mellékvízmérők szakszerűségi felülvizsgálatát, a beépítések ellenőrzését és biztonsági zárrakkal való ellátását.
- Tervegyeztetés, adatszolgáltatás (93502)
- Sajnálatos módon ez a bevételi forrás is kiapadni látszik, mert az egyeztetéseket az e-közművön keresztül kell lefolytatni, melynek bevétele nem a BARANYA-VÍZ Zrt. számláját gyarapítja. Kis mértékű árbevételt tudunk realizálni az adatszolgáltatások során.
- Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása (93503)

- A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a vállalkozás tulajdonában lévő eszközöket bérbe adjuk. pl. földmunkagépet kezelővel, darus gépjárművet, kisgépeket, stb.
- Műszaki szakfelügyelet (93504)
- A víziközművek védelmében, megrendelésre végzett műszaki felügyeletet biztosítunk a terv szerinti kivitelezés érdekében.
- Kút- és csatornakamerázás (93505)
- Forráshiány miatt a kamera felújítása elmaradt, így csak a csatorna állapotának felmérésére használható, új csatorna vizsgálatához (lejt mérés, méterszámláló hiányában) nem alkalmas.
- Tartályos vízellátás (93506)
- A Baranya-Víz Zrt. szükségvízellátás biztosítása érdekében rendelkezik a speciális járművekkel (lajtos kocsival) illetve tartályokkal. Ezen eszközökkel megrendelők részére is vállaljuk az ivóvíz ellátás biztosítását, elsősorban rendezvényekhez. 2021 évben sem jelentős az ebből származó árbevétel.
- Csatornatisztítás, dugulás-elhárítás (93507)
- A Baranya-Víz Zrt. rendelkezik a csatornatisztításhoz, dugulás-elhárításhoz szükséges speciális járművekkel. Igény esetén megrendelők részére is vállaljuk belső szennyvízes hálózatok illetve csapadékvíz csatornák tisztítását. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.
- Anyageladás (941)
- Eseti jelleggel a felmerülő igényeknek megfelelően anyageladást végzünk saját raktárkészletből, vagy állandó üzleti partnereinktől beszerezve.

V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értékén az Önkormányzatok részére végzett befejezetlen építési tevékenységhez kapcsolódó költségeket vettük nyilvántartásba év végén. Az integráció során a bérleti üzemeltetési szerződés felmondásra kerül, az építési munkák lezárásra és leszámolásra kerülnek, ezért a továbbiakban nem számolunk aktivált saját teljesítmények értékével.

V.1.3. Egyéb bevétel

(adatok Ft-ban)

	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
961	* Értékesített immateriális javak, tárgy	5 000 000	4 740 400	5 000 000	105,48%
9631	* Káreseményekkel kapcsolatosan kapott b	500 000	2 929 699	500 000	17,07%
9632	* Késedelmi kamatok	2 000 000	3 912 238	2 000 000	51,12%
9633	* Behajthatatlannak minősített és leírt	1 700 000	2 298 846	1 700 000	73,95%
9634	* Költségek, ráfordítások ellentételezés	500 000	694 774	500 000	71,97%
9635	* Kártérítések, kapott bírságok, kötbér	1 200 000	2 146 419	1 200 000	55,91%
9636	* Behajtás eljárási díjainak megtérülése	30 000 000	30 020 912	30 000 000	99,93%
9637	* Különféle pótdíjak	0	84 688	100 000	118,08%
9639	* Behajtási költségátalányból befolyt bevétel	5 000 000	6 126 607	5 000 000	81,61%
9652	* Céltartalék felhasználás	0	0	131 630 000	
9662	* Követelések visszaírt értékvesztése	15 000 000	0	5 000 000	0,00%
9671	* Költségvetéstől kapott támogatás	125 810 400	145 072 100	145 000 000	99,95%
9673	* Elkülönített alapoktól kapott támogatá	15 000 000	1 452 283	15 000 000	1032,86%
9674	* Visszafizetési kötelezettség nélkül ka	4 600 000	378 571	1 000 000	264,15%
9681	* 2017-es évet érintő bevételek	0	98 000	0	0,00%
9690	* Rezsicsökkentés bruttó összeg kerekítés	50 000	59 804	60 000	100,33%
9696	* Dolgozói juttatások utólagos megtérülés	573 850	573 850	200 000	34,85%
9698	* Egyéb, be nem sorolt bevétel	2 000 000	1 206 405	1 200 000	99,47%
9699	* Kerekítésből származó összegek	6 000	4 419	0	0,00%
	Egyéb bevételek	208 940 250	201 800 015	345 090 000	171,01%

V.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

➤ Anyagköltség

(adatok Ft-ban)

	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
5111	* Anyagköltség	273 500 000	272 093 941	274 657 110	100,94%
51121	* Villamos energiaköltség - technológiához	595 000 000	623 999 641	1 279 749 000	205,09%
51122	* Villamos energiaköltség - egyéb	6 100 000	8 582 590	17 493 000	203,82%
51123	* Gázenergia	20 500 000	76 576 308	126 500 000	165,19%
51124	* Vízdíj	200 000	178 704	273 000	152,77%
51131	* Gázolaj	60 000 000	72 037 114	137 700 000	191,15%
51132	* Benzin	13 000 000	9 993 721	13 350 000	133,58%
51133	* Kenőanyag	2 000 000	1 662 464	3 276 000	197,06%
5114	* Átvett víz	69 800 000	157 373 338	80 000 000	50,83%
5115	* Egyéb anyagköltség	0	0	0	
51151	* Nyomtatvány, irodaszer	13 255 000	15 119 512	19 656 000	130,00%
51152	* Tisztítószer	3 100 000	4 333 157	5 460 000	126,01%
51153	* Fertőtlenítőszer, vegyszerek	35 500 000	55 759 459	98 280 000	176,26%
51154	* Egyéb anyagköltség	11 500 000	12 713 301	13 104 000	103,07%
512	* Egy éven belül elhasználódó eszközök	5 500 000	4 873 707	6 006 000	123,23%

5111 Anyagköltség

Az anyagköltséget igyekszünk a bázis közelében tartani, annak ellenére, hogy a beszállítók áremelései jelentős mértékűek. Az eddigi információk, bejelentések alapján az emelések meghaladják a 10%-ot. Továbbá több beszállító a HUF/EUR árfolyamhoz köti a díjakat.

Ezen a területen eddig is szigorú takarékoságot vezettünk be, gyakran felújított alkatrészeket, anyagokat használunk. Ezt a jövőben is fent kívánjuk tartani, bár ez már középtávon a víziközművek állagának romlásához vezethet.

51121-22-23 Villamos energia és gázenergia

Mértékét a közbeszerzésen meghatározott áraknak megfelelően állítottuk be. Mértéke jelentősen meghaladja a bázis évet, de még így is kevesebb, mint a 2022 év végén kialakult magas árszínvonal.

Energiaköltségeink mutatószámainak javulása csak akkor várható, ha korszerűbb energiatakarékosabb eszközök beszerzésére lehetőségünk nyílik.

51124 Vízdíj

Mértékét nem csak a bázisév, hanem a korábbi évek adatai alapján határoztuk meg, mivel a bázisév mértéke kevesebb az átlagosnál. Az index ugyan meghaladja az 50%-ot, mértéke csak ~95 Eft.

51131-32 Üzemanyagok

A természetes mennyiséget az elmúlt évinek megfelelően terveztük. Járműveink és gépeink állapota nem teszi lehetővé a mennyiségek lényeges csökkentését. Az üzemanyagok árát az ajánlásban szereplő értékkel vettük figyelembe.

Üzemanyag költségeink mutatószámainak javulása csak akkor várható, ha korszerűbb energiatakarékosabb eszközök beszerzésére lehetőségünk nyílik.

51133 Kenőanyag

Gépeink elhasználódása miatt egyre nagyobb mennyiségben van szükségünk ilyen jellegű anyagokra. Az emelkedés részben a mennyiségek, részben az egységárak emelkedéséből tevődik össze.

5114 Átvett víz

Mértéke nagymértékben függ az időjárási viszonyoktól, valamint az átvett vizes rendszereket történő meghibásodások számától. Tervünkben az értéket visszaállítottuk a korábbi éveknek megfelelő mértékre, mert a 2022-es év kimagasló volt a Mohácsi rendszeren az építési munkálatok miatt. Partnereink:

Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.
Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft.
Tettye Forrásház Zrt.

Az átvett víz mennyiségét rövid távon csökkenteni tudnánk, amennyiben ezen rendszerek távfelügyeleti rendszerei kiépülnének, melynek következtében a meghibásodásokat és ezáltal a vízfolyásokat hamarabb észlelnénk. Ezen területeken a megelőzés érdekében szükséges lenne egy teljeskörű hálózatdiagnosztika. Középtávon a saját vízbázisok bővítésével tudnánk kiváltani ezt a költséget. (pl. Harkány, Mohács) Ezen terveinket a GFT-ben is jeleztük a jelenlegi tulajdonosokkal együtt.

51151 Nyomtatvány, irodaszer

Ezen a területen a drasztikus áremelések miatt kellett megemelnünk a költségeket.

A digitalizáció és az elektronikus dokumentumkezelés, valamint a e-számlák növelése eredményezhet költségcsökkenést.

51152 Tisztítószer

2019 évi a COVID megjelelése óta emeltük a tisztítószer mennyiségét és minőségét is, melyek még mindig érvényben vannak. Továbbá a folyamatos áremelések teszik szükségessé a költség nem ilyen szinten tartását.

51153 Fertőtlenítőszer, vegyszerek

Az emelkedés egyrészt az új projektek üzembe helyezése miatti többlet vegyszerigény (pl. Komló szennyvíztelep, Beremend szennyvíztelep), másrészt a beszállítók folyamatos áremelése indokolja.

51154 Egyéb anyagköltség

Megfelel az előző évinek.

512 Egy éven belül elhasználódó eszközök

A 2022-es év eltér a sok éves átlagtól, ezért a tervezésnél a korábbi éveket is figyelembe vettük. Ezt a költségnemet feljebb lehetne tornászni, mivel a dolgozók minőségi szerszámokkal való ellátása egyre inkább szükségessé válik.

➤ Igénybe vett szolgáltatások

(adatok Ft-ban)

	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
521	* Szállítás, rakodás, raktározás költsége	12 200 000	9 673 293	20 363 114	210,51%
5221	* Ingatlanok bérleti díja	50 000 000	45 391 244	0	0,00%
5222	* Járművek bérleti díja	2 275 000	1 365 306	2 484 300	181,96%
5223	* Eszközök bérleti díja	750 000	2 043 861	819 000	40,07%
5224	* Közművek bérleti díja	191 000 000	191 724 000	95 500 000	49,81%
5229	* Egyéb bérleti díjak	100 000	94 432	109 200	115,64%
5231	* Automatika szervíz, karbantartás	550 000	1 560 200	5 460 000	349,96%
5232	* Gépjármű javítások	16 000 000	20 464 994	32 760 000	160,08%
5233	* Számítógép javítás, karbantartás	0	0	0	
5234	* Szivattyú, hajtómű és egyéb gép javítása	10 000 000	12 700 618	18 564 000	146,17%
5235	* Vízmérő javítás	6 000 000	350 310	48 900 000	13959,06%
5236	* Villamos karbantartások	1 250 000	2 436 369	5 460 000	224,10%
5237	* Víz-és szennyvíz technológiák javítása	57 745 000	50 684 960	76 440 001	150,81%
5238	* Egyéb javítási költségek	6 700 000	6 424 665	7 643 999	118,98%
524	* Hirdetés és reklám költségek	600 000	576 890	655 200	113,57%
525	* Oktatási költség (tandíj, vizsgadíj stb.)	2 400 000	2 106 480	2 620 800	124,42%
5261	* Belföldi utazás, kiküldetés (szállás, stb.)	4 320 000	5 184 668	5 460 000	105,31%
527	* Könyvvizsgálat	2 400 000	3 001 000	3 276 000	109,16%
528	* Építési, szerelési, területtisztítási munka	21 900 000	21 453 837	24 532 603	114,35%
52901	* Postaköltség, csomagolás	92 350 000	89 658 755	109 200 000	121,80%
52902	* Telefon, internet, URH frekvencia	13 000 000	14 484 790	16 380 000	113,08%
52903	* Hírlap, folyóirat, szakkönyv vásárlás	400 000	343 357	546 000	159,02%
52904	* Vagyonvédelem, GPS követés	8 585 000	8 577 430	9 828 000	114,58%
52905	* Munka, tűzvédelmi, energetikai szolg.	5 520 000	5 363 796	6 355 440	118,49%
52906	* Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás	8 985 000	10 023 168	10 920 000	108,95%
52907	* Egészségügyi szolgáltatás költsége	3 850 000	2 534 980	4 204 200	165,85%
52908	* Ügyvédi díj	7 515 000	8 127 166	9 828 000	120,93%
52909	* Közbeszerzési eljárások, auditálások	5 490 000	5 486 400	8 736 000	159,23%
52910	* Követelésbehajtás	2 005 000	1 581 490	3 275 999	207,15%
52911	* Tagdíjak	1 960 000	1 955 983	2 140 320	109,42%
52912	* Számítástechnikai szolgáltatás	22 735 000	25 594 282	46 584 000	182,01%
52913	* Laborvizsgálatok költsége	12 198 000	11 438 415	16 380 000	143,20%
52914	* Fűtés, melegvíz	12 200 000	10 148 012	14 196 000	139,89%
52915	* Igénybevett csatornaszolgáltatás	65 000	71 722	70 980	98,97%
52916	* Szennyvíziszap kezelés	31 000 000	18 947 932	38 220 000	201,71%
52917	* Nyomtatók költségei	2 100 000	2 683 731	3 822 000	142,41%
52918	* Rendezvények szervezése	0	0	2 730 000	
52919	* Közvéleménykutatás költsége	2 150 000	1 900 000	0	0,00%
52920	* Közműegyeztetések költsége	1 000 000	1 348 800	1 638 000	121,44%
52921	* Tanácsadás	8 345 000	9 517 800	25 920 000	272,33%
52922	* Belső ellenőr munkadíj	2 760 000	2 760 000	3 013 920	109,20%
52923	* Tervezés, terv készítés	0	4 489 154	982 800	21,89%
52924	* Szakértői díj	650 000	350 350	709 800	202,60%
52925	* E-számla költségei		913 664	1 400 000	153,23%
52926	* Nemzeti vízművek menedzser díj		0	43 260 000	
52999	* Egyéb, be nem sorolt szolgáltatás	5 295 000	5 462 357	10 920 000	199,91%

521 Szállítás és rakodás költsége

Itt lényeges emelkedés vált szükségessé, melynek legjelentősebb oka a megnövekedett szennyvíziszap szállítás. Ez több tényezőből tevődik össze. Egyik oka, hogy az új telepeken a technológia határfokának növekedése miatt megemelkedett a keletkező szennyvíziszap mennyisége. Másik oka, hogy a szigetvári szennyvíztisztító telepen az eddigi mezőgazdasági

kihelyezés helyett egy távolabb lévő komposztáló telepre kell szállítanunk a keletkezett és a telephelyeken már meglévő deponált iszapokat. Harmadik oka a szállítást végző partner díjemelése.

5221 Ingatlanok bérleti díja

Nem terveztünk költséget, mert szándékaink szerint az évben meg fog szűnni a bérleti jogviszony.

5222-23 Járművek bérleti díja – Eszközök bérleti díja

A bérleti díjak összességében költségeink elenyésző részét teszik ki. Elsősorban gépeink, vagy járműveink kiesésénél jelentkezik ilyen jellegű költség

5224 Közművek bérleti díja

Az eszközhasználati díj mértékét a korábbi évek költségszintjének 50%-ára állítottuk be. Mértéke függ a bérleti-üzemeltetési szerződések megszűnésének idejétől.

5229 Egyéb bérleti díjak

Emelkedése ~15 EFt, nem számottevő.

5231 Automatika szervíz és karbantartás

Eddig belső szakemberrel tudtuk megoldani ezeket a tevékenységeket, azonban jelenleg a cégen belül nincs megfelelő szakember ennek ellátására, ezért több külső forrást kell igénybe vennünk.

5232 Gépjármű javítások

Az egyre öregedő gépjárműpark és a szolgáltatások díjainak drasztikus emelkedése miatt az ilyen mértékű költség nem növekedés indokolt.

5233 Számítógép javítás és karbantartás

Évek óta nem tervezünk költséget erre a területre.

5234 Szivattyú, hajtómű és egyéb gépek javítása

Forráshiány miatt az új beszerzések helyett a gépek javításával hozzuk üzemképes állapotba berendezéseinket. A szervíz óradíjak és az alkatrészarak indokolják az ilyen mértékű költségnövekedést.

5235 Vízmérő javítás

Az elmúlt évben a mérőcsere tervet nem tudtuk teljesíteni -mivel nem állt rendelkezésre megfelelő forrás – így az elmaradt cserék és a 2023 éves mennyiségből tevődik össze a költség.

5236 Villamos karbantartás

Eddig részben belső szakemberrel tudtuk megoldani ezeket a tevékenységeket, azonban jelenleg a cégen belül nincs megfelelő szakember ennek ellátására, ezért több külső forrást kell igénybe vennünk.

5237 Víz- és szennyvíztechnológiák javítása

Elsősorban a Mohácsi csatornarendszer karbantartási díjának emelkedése miatt emelkedik a költség. Az ügyben még tárgyalásokat folytatunk a partnerekkel. A karbantartási szerződéses tevékenységeknél szervíz óradíjak és az alkatrészarak indokolják az ilyen mértékű költségnövekedést.

5238 Egyéb javítási költségek

Megfelelnek az elmúlt évi értéknek.

524 Hirdetés és reklám költségek

Mértéke nem éri el az 1.000 EFt-ot. Hirdetéseink gyakorlatilag kizárólag a szolgáltatásokkal kapcsolatos (olvasás, tervezett munkák stb.) megjelenések. Szerintünk erre több forrást lehetne biztosítani, hogy lehetőség legyen magát a céget is „reklámozni”.

525 Oktatási költség (tandíj, vizsgadíj, stb)

500 EFt az emelkedés. Ezen a területen szinte csak a feltétlenül szükséges oktatásokat végezzük el, melyek a dolgozók munkájához szükségesek. Ilyenek a tűzvízforrás ellenőrzésről szóló, hegesztésre jogosító, gépjármű vezetésre és földmunkagép kezelésre szolgáló oktatások.

5261 Belföldi utazás kiküldetés

Ide elsősorban dolgozók hivatali célú gépkocsi használata tartozik. Az eseti kiküldetésekre (konferenciák, továbbképzések) nem minden esetben tudunk járművet biztosítani, így ennek költsége itt jelentkezik. Továbbá a legjelentősebb tétel e területen azon dolgozók gépjárműhasználata, akik egy adott területen dolgoznak, de nem rendelkeznek céges autóval így

saját gépjárművüket használják. Ez a költségnem teljesen kiváltható lenne, ha megfelelő számú járművel rendelkeznénk.

527 Könyvvizsgálat

Egy partnerrel vagyunk kapcsolatban az emelés az Ő díjemelésével megegyező.

528 Építési, szerelési, területtisztítási munka

A költségnem elsősorban a vállalkozókkal végeztetett földmunka (építési és karbantartási munkáknál egyaránt), mely elsősorban a munkagép állományunk elégtelen volta miatt válik szükségessé. Ide tartozik ég egyes területek védőterületeinek karbantartása (kaszálás) melyet a létszámlhiány indokol. Ide soroljuk a csőtörések miatti terület és útfelbontások helyreállítását, valamint az egyéb speciális munkák elvégeztetését, melyhez nem rendelkezünk megfelelő szakemberrel.

52901 Posta és csomagolási költség

Évek óta folyamatosan emelkedő költség, melyet nem tudunk befolyásolni. A számlák és értesítések magas mennyisége nem befolyásolható, a törvényi előírásokat alkalmazzuk. A megnövekedett mérőcserek miatt az ilyen irányú költség lényegesen emelkedni fog. Megvizsgáljuk a számlakihozadás dolgozókkal történő megoldásának lehetőségét, ez azonban plusz bérköltséget fog generálni.

52902 Telefon, internet, URH frekvencia

A költségnemet 13%-al emeltük a szolgáltatási díjak emelkedése, a GPRS rendszerben működő felügyeleti rendszereink bővülése, a okos mérés bevezetésével összefüggő bejelzési költségek s a telefonnal ellátott dolgozóink számának emelkedése miatt. Itt meg kell vizsgálnunk a jelenleg érvényben lévő szerződések lejáratkor a kedvezőbb feltételű szerződés megkötésének lehetőségét.

52903 Hírlap, folyóirat, szakkönyv vásárlás

Közel 60%-os emelkedés, ami csak kb. 200 EFt-ot jelent. Kevének tartjuk szakembereink, munkatársaink képzéséhez lehet, hogy több forrásra lenne szükség.

52904 Vagyonvédelem GPS követés

Ezen költség egy része a komló telephely őrzése, másik része a gépjármű követési rendszer üzemeltetése. A költség emelkedése a partnerek díjemelését foglalja magába.

52905 Munka, tűzvédelmi és energetikai szolgáltatás

A kötelezően alkalmazandó energetikai szakreferens szolgáltatási díját tartalmazza. Továbbá itt szerepel a munka és tűzvédelmi szolgáltatás melyet szakemberhiány miatt külső vállalkozóval tudunk csak elvégezni. A költség emelkedése megfelel ezen szakemberek által velünk szemben érvényesített áremeléseinkkel. Ezt a költséget csökkenteni tudnánk, ha megfelelő belső szakembert tudnánk alkalmazni.

52906 Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás

Ide tartozik a kommunális hulladék, a szennyvíztelepi rácsszemét, a szennyvíztelepek és telephelyek rágcsáló irtása. A ~8%-os emelkedés valószínűleg le tudja fedni a szolgáltatások díjának emelkedését.

52907 Egészségügyi szolgáltatás költsége

Az üzemorvosi szolgáltatások és a dolgozók kötelező vizsgálatainak költsége. Ez a létszámtól is függ. Reméljük lesz lehetőségünk a terveknek megfelelően a hiányzó létszámok és státuszok betöltésére, mely közrejátszik a költség emelkedésében is.

52908 Ügyvédi díj

Cégünk nem rendelkezik alkalmazásban lévő jogásszal, így azt vállalkozási szerződés keretében oldjuk meg. Továbbá az egyes konkrét ügyeknél való képviselést szintén külsős ügyvédekkel, szakértőkkel oldjuk meg.

52909 Közbeszerzési eljárások, auditálások

A közbeszerzési értékek megemelkedése miatt és a közbeszerzési esetek növekedése miatt emelkednek a költségek. Külsős közbeszerzési szakembert alkalmazunk. Ide tartozik még a vállalatirányítási rendszerünk és laboratóriumunk folyamatos auditálása is. Az auditáló cégek költségeik emelkedését a megrendelő – BARANYA-VÍZ Zrt.- felé érvényesítik.

52910 Követelésbehajtás

Cégünk nagy figyelmet fordít a kintlévőségek csökkentésére, azonban ezzel párhuzamosan ennek költségei is emelkednek. A legutóbbi két évben ezen költségek az átlag alattiak voltak, a jelenlegi költségszint a 2019-es évnek felel meg.

52911 Tagdíjak

Tartalmazza a MaVíz tagdíját, Mérnöki Kamarai díjakat a jogosult dolgozóinknak, Magyar Hidrológiai Társaság tagdíját és jogtár előfizetést.

52912 Számítástechnikai szolgáltatások

Lényeges elemei_

- INVITECH szerver szolgáltatás
- INVITECH hálózat üzemeltetés
- IRIS rendszerház, iktatóprogram üzemeltetés
- LIBRA SZOFTVER, ügyviteli szoftver
- Terc költségvetés készítő
- HIDROCONSULT objektumkezelő

A költségnevet meghatározásánál a partnerek szolgáltatási díjainak emelését vettük figyelembe.

52913 Laborvizsgálatok költsége

A költségnevet a 2023 évre tervezett vizsgálatok típusának és számának ismeretében határoztuk meg. Olyan vizsgálatokat tartalmaz, melyet saját laborunk nem tud elvégezni.

52914 Fűtés, melegvíz

A komlói üzemigazgatósági központ és a szentlőrinci telephely távfűtésének költsége. Az energiaköltségek drasztikus emelkedése miatt itt lényeges költségnövekedés várható.

52915 Igénybe vett csatornaszolgáltatás

Megfelel az előzőévi értéknek.

52916 Szennyvíziszap kezelés

Az új telepeken a technológia hatásfokának növekedése miatt megemelkedett a keletkező szennyvíziszap mennyisége. Továbbá a szigetvári szennyvíztisztító telepen az eddigi mezőgazdasági kihelyezés helyett egy távolabb lévő komposztáló telepre kell szállítanunk a keletkezett és a telephelyeken már meglévő deponált iszapokat.

52917 Nyomtatók költségei

A nyomtatók költségeinél az utóbbi években jelentős költségcsökkentést értünk el, azonban ez évben az áremelkedések miatt ismét költség emelkedéssel kell számolnunk. További megtakarításokat érhetnénk el, ha a korábban elkészített nyomtatók kiváltására készült stratégiánkat meg tudnánk valósítani. Ehhez azonban beruházási források kellenének.

52918 Rendezvények szervezése

Ez eddig nem szerepelt külön soron, 2023 évtől bontottuk meg, és az év végi évzáró rendezvényünk költségeit tartalmazza, melyen az év dolgozója és a jubileumi kitüntetések kiosztása történik.

52919 Közvéleménykutatás költsége

Nem minden évben jelentkező költség, 2023 évben nem lesz.

52920 Közműegyeztetések költsége

Folyamatosan emelkedő költség, és nem elkerülhető. Építéseknel, meghibásodásoknál a társcégek felügyelete feltétlenül szükséges, hiszen előírják. Ezen szolgáltatók díjai pedig folyamatosan emelkednek.

52921 Tanácsadás

Ennél a költségnevnél lényeges az emelkedés. Lényeges elemei a következők

- Bényei József - projekt tanácsadás
- Compulend Kft. – informatikai vezető szolgáltatás – az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel
- Hír Attila e.v. - ADR tanácsadó - az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. – adótanácsadás, TB, munkaügy

- Tóth Lajos János e.v. – adatvédelmi tisztviselő szolgáltatás - az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel
- Komló Fűtőerőmű – energetikusi szolgáltatás - az alkalmazás indoka: nem rendelkezünk belső szakemberrel

52922 Belső ellenőr munkadíj

Nincs saját állományban lévő munkatársunk, így megbízás alapján látjuk el ezt a feladatot. A díjemelés megegyezik a vállalkozói díj emelésével.

52923 Tervezés, terv készítés

2023 évre minimális költséget terveztünk. Ez a költség nem általában az építési munkáknál jelentkezik és továbbszámlázásra is kerül.

52924 Szakértői díj

A költséget a duplájára terveztük, de így is csak ~700 E Ft.

52925 E-számla költségei

A költséget 50%-al megemeltük, mert szeretnénk, ha minél több fogyasztó igénybe venné ezen szolgáltatásunkat, mert gazdaságosabb a papír alapú számlázásnál.

52926 Nemzeti vízművek menedzser díj

Meghatározott díj.

52929 Egyéb be nem sorolt szolgáltatás

Közel duplájára emelkedik a költség, melynek elsődleges oka a lejárt érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok elvégztetése külső szakemberrel, mivel nincs ilyen irányú végzettséggel rendelkező munkatársunk.

➤ Egyéb szolgáltatások

(adatok Ft-ban)

	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
5311	* Illetékek, perköltségek, behajtási ktg	16 500 000	11 724 942	23 696 400	202,10%
5312	* Vízkészlet járulék (DDVIFE)	36 000 000	34 267 932	36 000 000	105,05%
5313	* Víziközmű felügyeleti díj (MEKH)	30 000 000	27 808 650	30 000 000	107,88%
5314	* Gépjármű vizsgáztatási díj költsége	2 700 000	2 614 091	3 276 000	125,32%
5315	* Önkormányzatnak fizetendő útfelbontási	0	0	0	
5316	* VIFE hatósági díj	4 100 000	4 273 000	4 477 200	104,78%
5317	* Úthasználati díj E-út díj	1 050 000	1 024 117	1 146 600	111,96%
5319	* Egyéb hatósági díjak, illetek költsége	9 000 000	5 747 841	9 828 000	170,99%
5321	* Pénzügyintézetnek fizetett jutalék	10 500 000	11 185 579	12 558 000	112,27%
5322	* Rendelkezésre tartási jutalék	1 350 000	1 023 178	1 474 200	144,08%
5331	* Gépjármű felelősségbiztosítás költsége	2 250 000	2 111 839	2 457 000	116,34%
5332	* Gépjármű casco biztosítás költsége	350 000	601 020	382 200	63,59%
5333	* Felelősségbiztosítás költsége	500 000	413 499	546 000	132,04%
5334	* Vagyonbiztosítás költsége	5 500 000	5 382 218	6 006 000	111,59%
5335	* Balesetbiztosítás költsége	900 000	721 967	982 800	136,13%

➤ Eladott áruk beszerzési értéke

(adatok Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
ELÁBÉ	2 500 000	430 235	2 500 000	581,08%

Az eladott áruk beszerzési költségének 2023. évre tervezett összegét a 2022. évi tervezett összegének megfelelő nagyságrendjében határoztuk, mivel a 2022. évi várható összeg volt a szokásostól eltérő

➤ Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

(adatok Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
Közvetített szolgáltatások értéke	90 000 000	227 837 271	45 000 000	19,75%

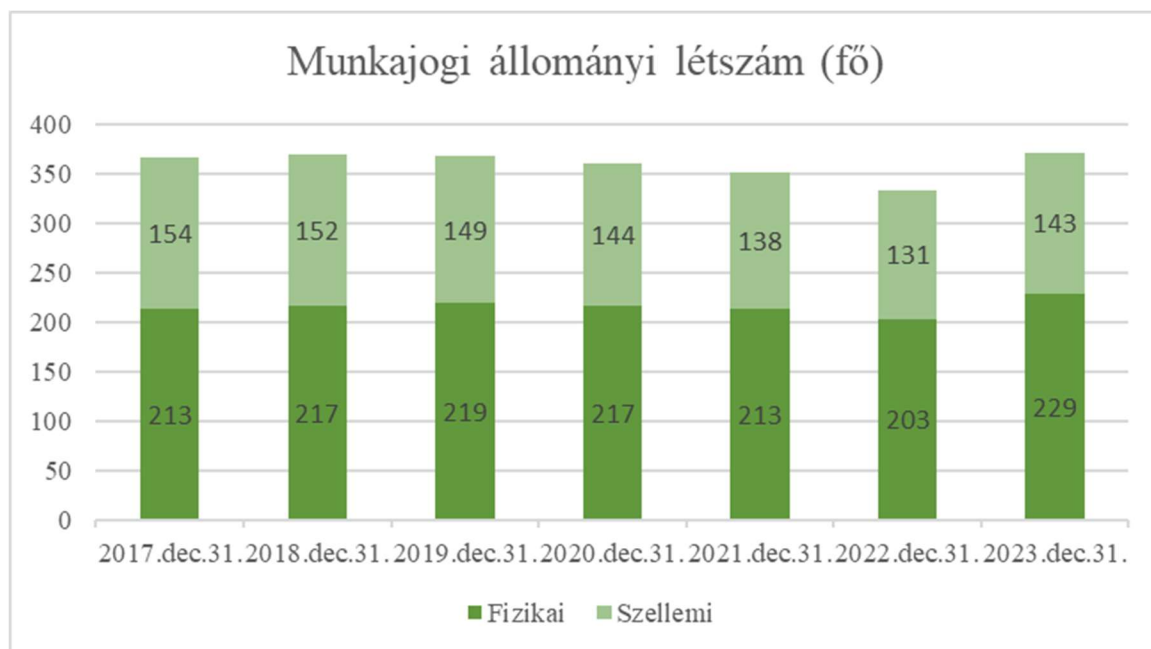
A közvetített szolgáltatások soron 2023. évre tervezett összege az Önkormányzatoknak végzett építési tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozók által végzett munkák szerepelnek. 2023-ban a bérleti üzemeltetési szerződés felmondásra kerül, ezért az eszközhasználati díj terhére végzett munkákat is a szerződés felmondásáig végezhetjük, így az általunk igénybe vett közvetített szolgáltatások értéke is jelentősen alacsonyabb összegben fog felmerülni.

V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása

A BARANYA-VÍZ Zrt. év utolsó napján fennálló munkajogi állományi létszáma a stagnálást követően az utóbbi 3 évben csökkenő tendenciát mutat.

Munkajogi állományi létszám alakulása (fő)

Megnevezés	2017.12.31			2018.12.31			2019.12.31			2020.12.31			2021.12.31			2022.12.31			2023.12.31		
	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz	Fizikai	Szellemi	Össz
Teljes munkaidős	195	132	327	203	131	334	204	135	339	198	129	327	195	122	317	187	115	302	213	129	342
Rész munkaidős	14	9	23	13	11	24	14	5	19	14	8	22	14	7	21	12	8	20	12	8	20
Tartós távollévő	4	13	17	1	10	11	1	9	10	5	7	12	4	9	13	4	8	12	4	6	10
Összesen	213	154	367	217	152	369	219	149	368	217	144	361	213	138	351	203	131	334	229	143	372



A BARANYA-VÍZ Zrt. 2023-ban 38 fő munkavállaló felvételét tervezi, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően, a tartósan betöltetlen állások feltöltésével a biztonságos szolgáltatás nyújtásához szükséges szakemberekkel folytassa tevékenységét.

A BARANYA-VÍZ Zrt. statisztikai létszámát üzemigazgatóságokként állománycsoportonként és a foglalkoztatás jellege szerint az alábbi táblázat tartalmazza:

Statisztikai létszám alakulása állománycsoportonként (fő)

Megnevezés	2022. év									2023. terv								
	Teljes munkaidős			Részmunkaidős			Összesen			Teljes munkaidős			Részmunkaidős			Összesen		
	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.
Mohács	31	16	47	4	1	5	35	17	52	32,9	19,7	52,6	4	1	5	36,9	20,7	57,6
Komló	60	46	106	4	3	7	64	49	113	69,4	47,6	117	4	2,8	6,8	73,4	50,4	123,8
Harkány	35	22	57	1	1	2	36	23	59	38,3	24,1	62,4	1	2	3	39,3	26,1	65,4
Szigetvár	64	36	100	3	2	5	67	38	105	71,8	36	107,8	3	2	5	74,8	38	112,8
Összesen	190	120	310	12	7	19	202	127	329	212,4	127,4	339,8	12	7,8	19,8	224,4	135,2	359,6

A munkavállalók jelentős hányada teljes munkaidőben kerül foglalkoztatásra, a részmunkaidőben foglalkoztatottak aránya nem éri el a 6%-ot. Ez utóbbi csoportban főleg megváltozott munkaképességű és nyugdíjas munkavállalók dolgoznak. 2023. évben is a korábbi éveknek megfelelő üzemigazgatósági létszámarányokkal tervezett a Zrt. Továbbra is törekszünk, hogy a foglalkoztatottak között megfelelő létszámban legyenek a megváltozott munkaképességűek a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség elkerülése céljából.

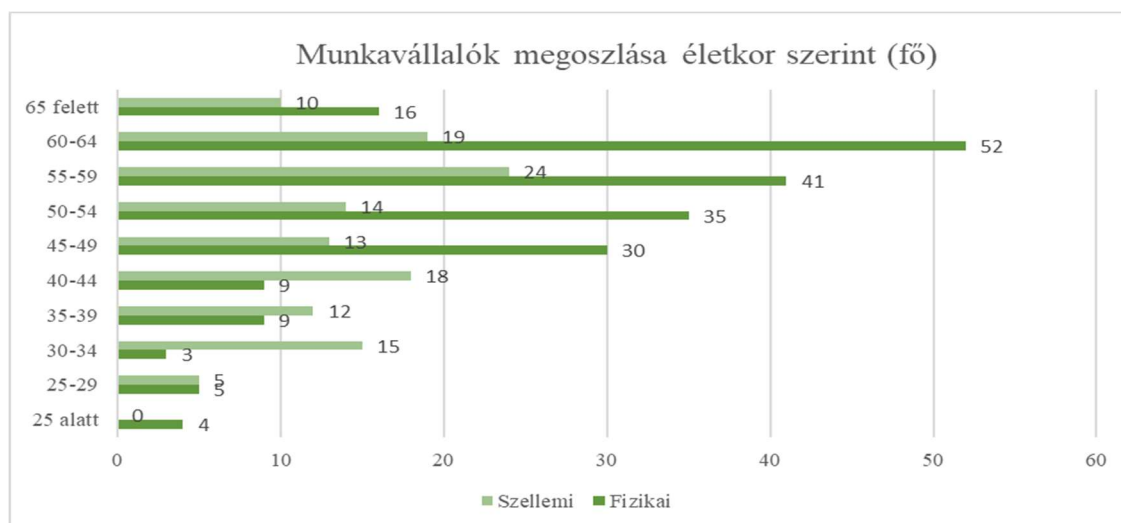
A részmunkaidős munkavállalók alacsony arányának köszönhetően a korrigált létszám számottevően nem tér el a statisztikai állományi létszámtól.

Korrigált statisztikai létszám alakulása állománycsoportonként és üzemigazgatóságoként(fő):

Megnevezés	2021. év (fő)			2022. év (fő)			2023. terv (fő)		
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen
Mohács	36,2	18,6	54,8	33,5	16,5	50	35,4	19,8	55,2
Komló	65,4	49,6	115	62,8	48,2	111	69,7	50,1	119,8
Harkány	38,3	23,8	62,1	35,9	22,7	58,6	39,7	27,6	67,3
Szigetvár	69,1	37,7	106,8	65,3	37,4	102,7	73,3	37,7	111
Összesen	209	129,7	338,7	197,5	124,8	322,3	218,1	135,2	353,3

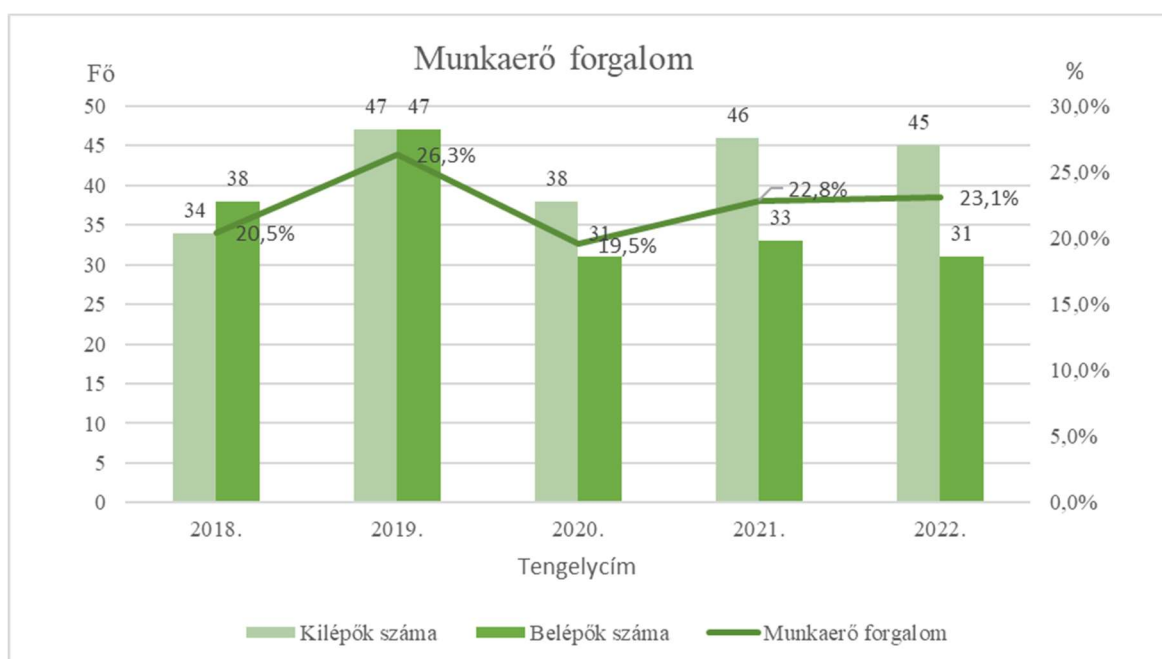
A tevékenység jellegéből adódóan a munkavállalók jelentős hányada férfi munkaerő, női alkalmazottak leginkább adminisztratív területen és a laboratóriumban végzik tevékenységüket, ami a tervidőszakban is hasonlóan alakul.

A szűkös anyagi helyzetre tekintettel a munkavállalók keresete jelentősen alatta marad az országos átlagnak, így nehézséget okoz a szakképzett munkaerő megtartása, illetve pótlása, egyre inkább idősödik a munkaerőállomány. 2023-ban a munkavállalók várható átlagos életkora 51,7 év, fizikai alkalmazottak esetén 53,4 év.



A korfa eltolódása fizikai munkavállalóknál fokozottabban érvényesül, az 50 év alatti munkavállalók aránya csak 29,4 %, a szellemi alkalmazottaknál kedvezőbb 48,5 %.

2023. év során 17 fő munkavállaló vonul nyugállományba, 2025. év végéig a társaság közel 20 %-a lesz jogosult nyugellátásra. Az utóbbi években megnövekedett a kilépők száma, a szűkös erőforrásokra tekintettel nem került pótlásra, a feladatok megoldása a meglévő állományra hárult. A tartalékok elfogytak, az idősödő állománynál fokozottabban jelentkeznek az egészségügyi problémák. 2023. évre a BARANYA-VÍZ Zrt. 38 fő munkavállaló felvételét tervezte a múltbeli létszámcsökkenés pótlására, valamint belépő új beruházások és az integráció okán a megnövekedett feladatok teljesítésére. A fiatal munkavállalók bevonásához feltétlen szükséges egy versenyképes kompenzációs csomag kialakítása, melynek forrásszükségletét a jelenlegi feltételek mellett a BARANYA-VÍZ Zrt. nem tudja biztosítani.



2023. évben az alábbi munkakörökben tervezett létszámnövekedés a BARANYA-VÍZ Zrt.

Foglalkozás\Üzemigazgatóság	Harkány	Komló	Mohács	Szigetvár	Összesen
Automatizálási-részlegvezető		1			1
Beszerzési munkatárs			1		1
Betanított vízműhálózatkezelő			1		1
Csőhálózat-szerelő	3	4	1	3	11
Geodéta		1			1
Gépészmérnök			1		1
Hidrogeológus			1		1
Informatikus	1				1
Kontroller	2				2
Segédmunkás		2		1	3
Szennyvizes-részlegvezető	1				1
Szennyvíztelepi gépkezelő	1			4	5
Üzemviteli mérnök			1		1
Vagyonynyilvántartó	1				1
Villamosmérnök	1				1
Villanyszerelő	1	2		3	6
Összesen	11	10	6	11	38

A BARANYA-Víz Zrt. kritikus munkakörök közé elsősorban a műszaki, fizikai területek munkaköreit sorolta, hiszen az ellátásbiztonság elsősorban technikai feladat. Vezetői szinten az irányító műszaki vezetői, mérnöki pozíciók. A hierarchiában „lefelé haladva” következnek a részlegvezetők, majd a fizikai munkát végző állomány, úgymint csőhálózatszerelő, nehézgépkezelő, segédmunkás, gépjárművezetők, villanszerelők, szennyvíztelepi dolgozók stb. A bekövetkezett hibák mielőbbi hatékony felderítésének haszna rendkívüli, így a műszeres hibahely kereső foglalkozású kolléga is kardinális eleme a rendszernek. A közvetlen beavatkozó, hibaelhárító egységek kiszolgálói- támogatói a műhelyekben előkészítő, szerelői, karbantartói stb. munkát végzők, mint pl.: lakatos, hegesztő, etc. A szolgáltatási terület sajátosságából fakadóan a körzetszerelők kiemelkedő szerepet töltenek be, a kistelepülések ivóvíz – és szennyvízrendszerét működtetik. A vízkitermelés területén a villamossági szakemberek, illetve a szivattyúk szervizelésében jártas dolgozók nélkülözhetetlenek. A legalapvetőbb feladatok ellátásából nem hiányozhatnak a diszpécserok és az ügyfélszolgálati munkavállalók és vezetőik, hiszen a fogyasztókkal való kapcsolattartás is alapvető feladat. A vízminőség szabványos biztosításához elengedhetetlen a laboratóriumi munkavégzés, így a laborvezető, a biológus, a műszeres analitikus munkája neurálgikus pontja a működésnek. Továbbá napjainkban az informatikusok, rendszergazdák tevékenysége is kritikus pontja a munkavégzésnek, munkaszervezésnek.

Az adminisztratív oldalról a hatóságok felé történő adatszolgáltatás, egyeztetés és jogszabályoknak való megfelelés nem képzelhető el a kontroller és a hatósági kapcsolattartó nélkül. Jogszabályi előírás mind a hidrogeológus, mind a gépészmérnök alkalmazása, a tapasztalt, széleskörű, magas szakismeretekkel rendelkező szakértő munkavállalók nem mellőzhetők a működés során. A fent említett szakemberek nélkül a hatékony és folyamatos feladatellátás nem biztosítható, a normál üzletmenet nem tartható fenn, és ezen álláshelyek feltöltése az általános munkaerőhiány okán nehezen biztosítható, valamint a bérversenyben sem egyenlő felekként veszünk részt. Például a laboratóriumi személyzet esetén a vegyipar és a gyógyszeripar a nagy konkurenszereink, míg a fizikai dolgozók kapcsán legnagyobb veszélyt az építőipar jelenti, akárcsak villamossági szakemberek területén. Az informatikában járatos kollégák gyakorlatilag a versenyszféra bármely területén versenyképesek, akárcsak a gazdasági elemzés szakemberei.

Az alábbi táblázat mutatja a BARANYA-VÍZ Zrt. kritikus munkaköreit.

Munkakörök
MŰSZAKI VEZETŐ
ÜZEMVITELI MÉRNÖK
HATÓSÁGI KAPCSOLATTARTÓ
IVÓVIZES RÉSZLEGVEZETŐ
CSŐHÁLÓZAT-SZERELŐ
FÖLDMUNKA- ÉS NEHÉZGÉPKÉZELŐ
BETANÍTOTT VÍZMŰHÁLÓZAT-KEZELŐ
SEGÉDMUNKÁS
GÉPJÁRMŰVEZETŐ
KÖRZETSZERELŐ
MŰSZERES HIBAHELY-KERESŐ
SZENNYVÍZES RÉSZLEGVEZETŐ
SZENNYVÍZTELEP VEZETŐ
SZENNYVÍZTELEPI CSOPORTVEZETŐ

Munkakörök
SZENNYVÍZTELEPI GÉPKEZELŐ
SZENNYVÍZTELEP-KEZELŐ
CSATORNÁZÁSI CSOPORTVEZETŐ.
CSATORNÁZÁSI SEGÉDMUNKÁS
MŰHELYFŐNÖK
GÉPLAKATOS
HEGESZTŐ
VEZETŐ DISZPÉCSER
DISZPÉCSER
AUTÓMATOMATIZÁLÁSI ÁGAZATVEZETŐ
VILLAMOS RÉSZLEGVEZETŐ.
VILLANYSZERELŐ
SZIVATTYÚSZERELŐ
BIOLÓGUS
LABORATÓRIUM VEZETŐ
MŰSZERES ANALITIKUS
HIDROGEOLOGUS
GÉPÉSZMÉRNÖK
ÉRTÉKESÍTÉSI ÉS ÜGYFÉLKAPCSOLATI VEZETŐ
ÜGYFÉLSZOLGÁLATI MUNKATÁRS
KONTROLLER
RENDSZERGAZDA
INFORMATIKUS

Korrigált munkavállalói létszám megoszlása (fő)

Megnevezés	2022. év	2023. terv	Megoszlás 2022.év	Megoszlás 2023. terv
Vezető	5,0	5,0	1,6%	1,4%
Kritikus munkakörben foglalkoztatott	219,0	243,0	68,0%	68,8%
Nem kritikus munkakörben foglalkoztatott	98,3	105,3	30,4%	29,8%
Összesen	322,3	353,3	100,0%	100,0%

A létszámnövekedés leginkább a kritikus munkakörben foglalkoztatott munkavállalói kört érinti.

A kritikus munkakörökben foglalkoztatott munkaerő megtartása a Zrt. egyik legfontosabb feladata, melynek elsődleges eszköze az átlagot meghaladó kereset, és bérfejlesztés lenne, továbbá hozzájárul a dolgozói jólét: a munka- magánélet egyensúlya, a munka hatékony elvégzésének lehetősége korszerű eszközökkel, járműparkkal. Az eddigi alacsony bérszínvonal nem tette túl versenyképpé a kritikus pozíciókat, így a lojalitásba vetett bizalom és a munka- magánélet egyensúlyának maximális szem előtt tartása, valamint a dolgozók folyamatos képzése, a cég nyitottsága a dolgozói igényekre tudta kompenzálni a munkavállalókat a viszonylag alacsony bérrel szemben.

Az utánpótlás biztosítása viszonylag nehezebb feladat, mivel az alacsony bérezés miatt a potenciális jelentkezők száma nem magas, valamint az érdeklődők jelentős részének kvalitásai nem érik el a kívánt nívót sem a képzettség, sem a képességek- készségek szintjén. A dolgozókon keresztüli

toborzás kiszélesítése eredményesebb lehet, mivel így egy tapasztaltabb kolléga révén kerülhet potenciális jelölt a céghez, aki kvázi „ismerősként” érkezik már.

A szakemberhiányt a BARANYA-VÍZ Zrt. átképzéssel vagy a nem szakképzett munkavállalók esetén a hiány szakmákra történő beiskolázással is enyhíti. Cégünk kiemelkedően fontosnak tartja szakembereink tudásának fejlesztését, új képességek, kompetenciák, készségek elsajátítását, hiszen így nem csak szakmai ismeretekkel bővül az összefoglalt tudás, hanem új szemléletmódok is megjelenhetnek, melyek akár innovációkat is generálhatnak nemcsak operatív-, technológiai, hanem akár folyamatszinten is. Mind a fizikai mind a szellemi munkavállalói állomány képzésére gondot fordítunk, pl. a csőhálózat- szerelő, műanyaghegesztő, villanszerelő képzések mellett a teljesség igénye nélkül felsorolható a PLC programozó, a munkaerőgazdálkodási és TB ügyintéző, a gazdálkodási és menedzsment FOSZK képzés is. A képzések célja nemcsak a fent felsorolt érdekek mentén szerveződik, hanem egy- egy a dolgozó által a már betöltött szakterületben való elmélyülést, új ismeretek megszerzését is szolgálja, továbbá a létszámhiányt enyhítendő, a dolgozókra delegált új feladatkörök teljesítésének sok esetben elengedhetetlen feltétele. A forráshiány okán a képzési struktúrát differenciálni és súlyozni kellett, így több esetben adott területen megvalósított képzések nem egyszerre, hanem időben eltolva, likvidástól függően kerültek megvalósításra.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása:

(eFt)	2022.12.31. Terv	2022.12.31. Várható	2023.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Bérlétszám	1 400 004	1 402 866	1 822 204	419 338	29,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	83 812	83 896	94 251	10 355	12,3%
Bérlétszámok	167 044	164 098	219 089	54 991	33,5%
Személyi jellegű ráfordítások	1 650 860	1 650 860	2 135 544	484 684	29,4%
Záró létszám (fő)	334	334	372	38	11,4%
Átlag létszám (fő)	322,3	322,3	353,3	31	9,6%

A személyi jellegű ráfordítások 2023. évi tervét a BARANYA-VÍZ Zrt. a 2022. évben felmerült költségek és a tervezett létszámnövekedés költséghatása alapján kalkulálta az irányelveknek megfelelően.

2022. évben a bérfelvezetés június hónapban történt, melynek áthúzó hatása 72,1 M Ft, ugyancsak áthúzó hatás korábban betöltetlen pozíció feltöltése, 2 fő, 9,7 M Ft.

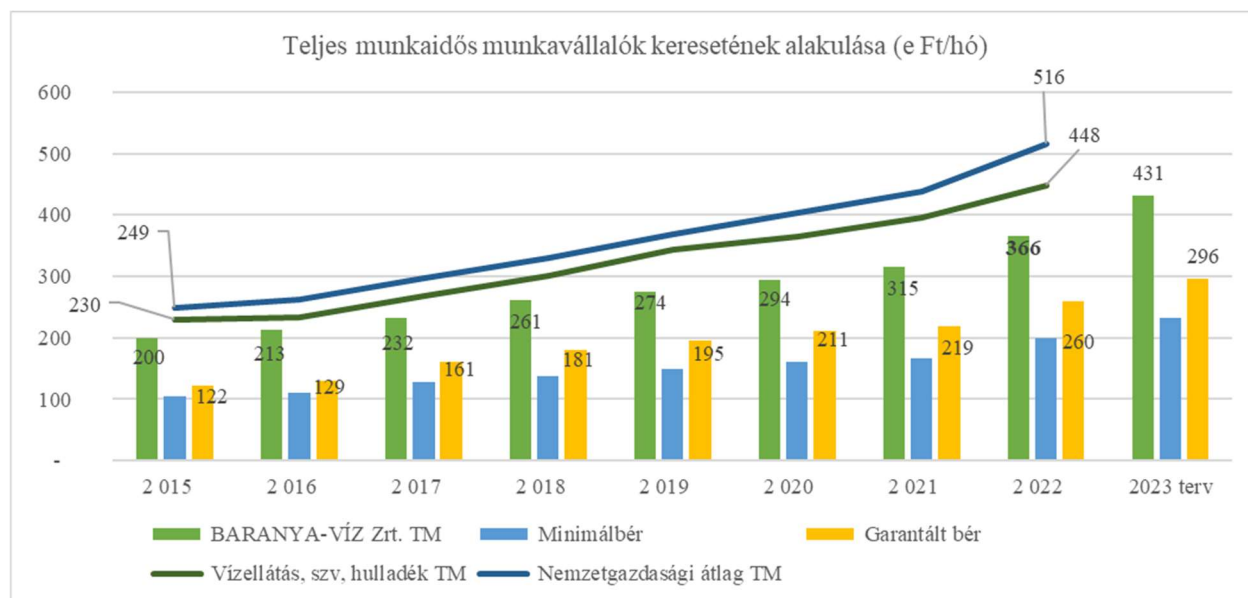
A minimálbér 16 %-os, a garantált bérminimum 14 %-os növekedés a munkavállalók több, mint felét érintette.

Minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása:

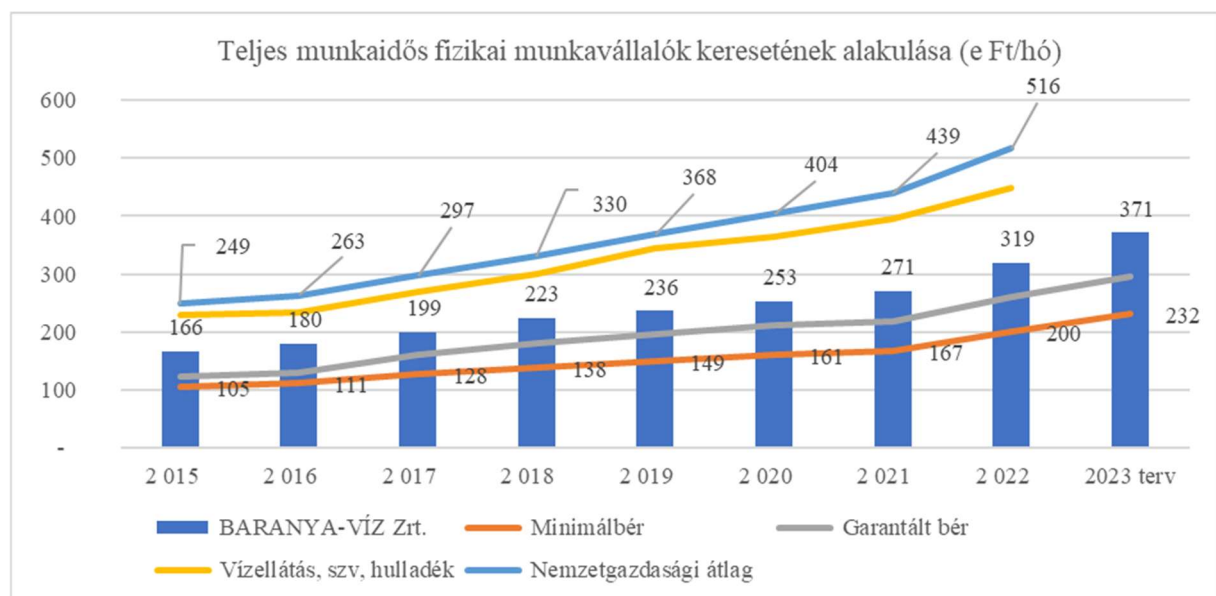
Megnevezés	Létszám (fő)	Bérlétszám növekmény (eFt)	Szociális hozzájárulási adó növekmény (eFt)	Összes forrásigény (eFt)
Minimálbér	25	8 221	1 069	9 290
Garantált bérminimum	158	51 958	6 754	58 712
Összesen	183	60 179	7 823	68 002

Az irányelvnek megfelelő bérfelvezetés és az elmúlt évben csak június hónapban, nem visszamenőleges hatállyal végrehajtott béremelés következtében az átlagkeresetek jelentősen növekednek 2023. évben az előző évhez viszonyítva, de még mindig nagy az elmaradás az országos, valamint a nemzetgazdasági ágazat átlagához viszonyítva is. További probléma a bérek jelentős mértékű torlódása.

A bérek differenciálására eddig a forráshiány miatt csak korlátozott mértékben volt lehetőség. A teljesítményértékelés kidolgozása ezt a feladatot hivatott megkönnyíteni, azonban az érdemi, jelentős bérkülönbségek kialakításának lehetősége az erősen kötött költségkeret miatt nem volt lehetséges. Az érezhető bérkülönbség kétségkívül motiváló erővel hat, akárcsak a mozgóbér bevezetésének az opciója. A munkabérek kialakításánál a feladatok mennyisége, azok ellátásának minősége, komplikáltsága, eszköz- illetve tudásigénye, esetlegesen jogszabályi előírásokhoz kötöttsége lehetnek azok a dimenziók melyek mentén mérlegelhető az egyes dolgozók bére.



A lemaradás még számottevőbb a fizikai munkavállalók esetében.



A 2023. évre előírányzott bérköltséget nagymértékben megemelte a felvenni tervezett túlnyomórészt szakképzett munkaerő (38 fő).

2023. évi keresetekben az alpbéren kívül a szolgáltatás folytonosságának biztosítása, valamint a jelentős gazdasági kár elhárítása érdekében pótlékok is szerepelnek. A diszpécsterszolgálat, és a szennyvíztelepek zavartalan működése érdekében 15,5 M Ft műszakpótlék és éjszakai munkavégzés

pótléka került tervezésre. Az ivóvízszolgáltatás és szennyvízelvezetés területén munkatársaink készenléti szolgálatot teljesítenek, melyre 92,5 M Ft-ot irányzott elő a társaság.

2022. évben hibaelhárítás okán 10256 óra túlóra merült fel. A BARANYA-VÍZ Zrt. által üzemeltett rendszereken a tulajdonosok – a rendelkezésre álló forrás szűkössége következtében – számottevő rekonstrukciót nem hajtottak végre, így 2023. évben sem valószínűsíthető, hogy a hibaszám előfordulásának gyakorisága csökken. A 2023. évre tervezett rendkívüli munkavégzés órái azonosak a bázis évvel, ebből fakadó tervezett költség 37,7 M Ft.

Bár az előirányzat jutalom tervezését nem tette lehetővé, de belső szabályzatunk alapján a nyugállományba vonuló dolgozók a társaságnál és jogelődjeinél eltöltött idő függvényében jutalomban részesülnek, valamint minden évben 5 fő munkavállaló kimagasló, példamutató munkája megbecsüléseként elismerő oklevélben részesül. Jutalomra tervezett összeg 18,8 M Ft

Ugyancsak belső szabályzat írja elő a célprémiumra, prémiumra jogosító munkaköröket. 2022. évtől a teljesítmény ösztönzési céllal a középvezetők meghatározott körére bevezetésre került a célprémium intézménye, 2023. évre tervezett érték 5,3 MFt. A vezető állású munkavállalók, üzemigazgatásági vezetők, kiemelt területek szakmai vezető munkavállalói előre meghatározott feladatok teljesítése esetén prémiumban részesülnek, a 2023. évi üzleti terv erre a célra 36 M Ft-ot tartalmaz.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága 9 főből tevődik össze, melyből 5 fő részesül tiszteletdíjban (6 M Ft). Az állományon kívüliek tekintetében a terv a Felügyelő Bizottság díjazásán kívül az átmeneti problémák megoldására, egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak díjazására tartalmaz további 1 M Ft-ot.

Személyi jellegű egyéb kifizetések tervezése során az alábbi tényezőket vettük figyelembe:

- Keresőképtelenségből származó költségek az alaphéremelés és a munkavállalói állomány életkorának növekedése, ezáltal tapasztalható egészségi állapot romlásnak köszönhetően emelkedik, tervezett érték 25,6 M Ft
- Jogszabályi előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletértítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a (17 fő), vagy saját gépjárműhasználat esetén 18,0 Ft/km költségtérítés. Ez utóbbi költségtérítésnél a BARANYA-VÍZ Zrt. - a dolgozók megtartása végett - az adómentesen adható 30,0 Ft/km összeget juttatja munkavállalóinak, a korábbi 15 Ft/km-rel szemben (70 fő). Tervezett összeg: 12,7 M Ft
- Végkielégítés nem került tervezésre.
- Munkavállalók részére folyósított segély (hozzátartozó halála, 3 hónapot meghaladó keresőképtelenség, gyermek születése) 2 M Ft
- Törzsgárda tagságra tekintettel 2023. évben folyósítandó összeg 3,1 M Ft
- Az üzleti vendéglátás és ajándék költségei az inflációnak megfelelően kerültek növelésre, 1,5 M Ft
- 2023. évre a cafeteria szabályzat alapján munkavállalóink az előző évhez hasonlóan havi bruttó 12.000 Ft cafeteria juttatásban (elemei SZÉP kártya vagy pénzbeli juttatás) részesülnek. A költségnövekedésben a belépő munkavállalók juttatása jelenik meg.

A szociális hozzájárulási adó mértéke a tervidőszakban nem változik (13 %) A növekedésben a bérfejlesztés és a belépő munkavállalók után megjelenő fizetési kötelezettség mutatkozik meg. A BARANYA-VÍZ Zrt. törekszik, hogy a törvényes keretek között a kedvezményeket kihasználja. A számított szociális hozzájárulási adó csökkentésre került a figyelembe vehető kedvezményekkel (munkaerőpiacra lépő, szakképzettséghez kötött, anyasági, megváltozott munkaképességű), melynek összege 30,4 M Ft.

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2023. évi üzleti terve

A BARANYA-VÍZ Zrt. a 2011. évi CXCI. törvény szerint rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. 2023. évre tervezett átlagos statisztikai létszám alapján a kötelező foglalkoztatási szinthez (18 fő), és legalább 18 fő megváltozott munkaképességű dolgozó alkalmazását tervezi a Zrt., így fizetési kötelezettség nem keletkezett.

A személyi jellegű ráfordítások tervezése során a BARANYA-VÍZ Zrt. az irányelvekben és belső szabályzatokban megfogalmazott elvárások mentén haladt. Összeségében a humán erőforráshoz kapcsolódó költségek - melyben jelentős hányadot képvisel a létszámnövekedésből fakadó többletköltség - 29, 4 %-os emelkedése sem biztosítja a keresetek piaci szintre kerülését, további bérrendezés szükség ahhoz is, hogy munkavállalóink az országos átlagnál alacsonyabb területi átlagos bérszínvonalat elérjék. A bérfelzárkóztatás forrása jelenleg nem áll a Zrt. rendelkezésre, a kompenzálás csak központi forrás biztosítása esetén tud megvalósulni.

Megnevezés	Rövid megnevezés (diagramhoz)	Átlag Létszám (fő)	Béreköltség (E Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	Bérráruk (E Ft)	Személyi jellegű ráfordítás (E Ft)						
2022. évi elfogadott üzleti tervben szereplő értékek		Mt 208.	5,0	Mt 208.	79 817	Mt 208.	874	Mt 208.	9 524	Mt 208.	90 215	
		kritikus munkakör	219,0	kritikus munkakör	970 114	kritikus munkakör	57 779	kritikus munkakör	115 751	kritikus munkakör	1 143 644	
		egyéb	98,3	egyéb	350 073	egyéb	25 159	egyéb	41 769	egyéb	417 001	
		közmunkások	0,0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	
Összesen - közmunkások nélkül:		322,3		1 400 004	83 812		167 044		1 650 860		1 650 860	
2022. év végi várható értékek		Mt 208.	5,0	Mt 208.	78 859	Mt 208.	1 560	Mt 208.	9 225	Mt 208.	89 644	
		kritikus munkakör	219,0	kritikus munkakör	972 815	kritikus munkakör	57152	kritikus munkakör	113793	kritikus munkakör	1143760	
		egyéb	98,3	egyéb	351 192	egyéb	25 184	egyéb	41 080	egyéb	417 456	
		közmunkások	0,0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	
Összesen - közmunkások nélkül:		322,3		1 402 866	83 896		164 098		1 650 860		1 650 860	
2022. évi üzleti tervben szereplő és a 2022. év végi várható záró érték közötti eltérés mértéke		Mt 208.	0,0	Mt 208.	-958	Mt 208.	686	Mt 208.	-299	Mt 208.	-671	
		kritikus munkakör	0,0	kritikus munkakör	2701	kritikus munkakör	-627	kritikus munkakör	-1058	kritikus munkakör	116	
		egyéb	0,0	egyéb	1119	egyéb	25	egyéb	-689	egyéb	455	
		közmunkások	0,0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	
Összesen - közmunkások nélkül:		0,0		2 862	84		-2 940		0		0	
2022. évre vonatkozó 2022. évi korrigált várható számításánál figyelembe veendő tényezők												
2022. évi üres pozíciók betöltésének átlazódó hatása (év közben belépett munkavállalók 2022-re vonatkozó ráfordítása és átlaglétszám többébe) (+)	Üres pozíciók 2022	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör	1,3	kritikus munkakör	4310	kritikus munkakör	237	kritikus munkakör	591	kritikus munkakör	5 138	
		egyéb	0,7	egyéb	5 420	egyéb	109	egyéb	718	egyéb	6 246	
	Összesen:		2,0		9 730		345		1 309		11 384	
Adóváltás változás - feladatbővítés/szűkülés jogszabályban meghatározottak alapján (+/-)	Aktivitás változás 2022	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör		kritikus munkakör	10599	kritikus munkakör		kritikus munkakör	1377	kritikus munkakör	11 976	
		egyéb		4 825	egyéb	627	egyéb	627	egyéb	5 452		
	Összesen:		0,0		15 424		0		2 004		17 428	
2022-es év közti béremelések éves hatása (+)	Béremelés 2022	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör		kritikus munkakör	49789	kritikus munkakör		kritikus munkakör	6472	kritikus munkakör	56 261	
		egyéb		16 897	egyéb	0	egyéb	2 196	egyéb	19 093		
	Összesen:		0,0		72 145		0		9 377		81 522	
2022-es év közbeéni kilépések hatása (-)	Kilépések 2022	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör	-1,5	kritikus munkakör	-3381	kritikus munkakör	-39	kritikus munkakör	-444	kritikus munkakör	-3 864	
		egyéb	-0,8	egyéb	-3 147	egyéb	-1 893	egyéb	-655	egyéb	-5 695	
	Összesen:		-2,3		-6 528		-1 932		-1 099		-9 559	
Betegség miatti korrekció	Korrekció 2022 no.4	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör	0,0	kritikus munkakör	2 459	kritikus munkakör	-684	kritikus munkakör	230	kritikus munkakör	2 005	
		egyéb	0,0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0	
	Összesen:		0,0		2 459		-684		230		2 005	
2022 évi jutalom	Korrekció 2022 no.5	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör		kritikus munkakör	-878	kritikus munkakör		kritikus munkakör	-113	kritikus munkakör	-989	
		egyéb		4 523	egyéb	-1 138	egyéb	-587	egyéb	-5 110		
	Összesen:		0,0		-16 760		0		-2 176		-18 936	
Díjtétel emelkedés BH	Korrekció 2022 no.6	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör		kritikus munkakör	2185	kritikus munkakör		kritikus munkakör	284	kritikus munkakör	2 469	
		egyéb		2 223	egyéb		egyéb	289	egyéb	2 512		
	Összesen:		0,0		4 408		0		573		4 981	
2022. évre vonatkozó 2022. évi korrigált várható számításánál figyelembe veendő tényezők		Mt 208.	0,0	Mt 208.	7 042	Mt 208.	-684	Mt 208.	826	Mt 208.	7 164	
		kritikus munkakör	-0,2	kritikus munkakör	52 141	kritikus munkakör	198	kritikus munkakör	6 804	kritikus munkakör	59 143	
		egyéb	-0,1	egyéb	21 695	egyéb	-1 785	egyéb	2 588	egyéb	22 498	
	Összesen:		-0,3		80 878		-2 271		10 218		88 625	
2022. évi korrigált várható:		Mt 208.	5,0	Mt 208.	85 901	Mt 208.	878	Mt 208.	10 051	Mt 208.	96 828	
		kritikus munkakör	218,0	kritikus munkakör	1 024 956	kritikus munkakör	57 350	kritikus munkakör	120 597	kritikus munkakör	1 202 903	
		egyéb	88,2	egyéb	372 687	egyéb	23 399	egyéb	43 668	egyéb	439 954	
	Összesen - közmunkások nélkül:	322,0		1 483 744	81 625		174 316		1 739 685		1 739 685	
Összesen - közmunkásokkal:		322,0		1 483 744	81 625		174 316		1 739 685		1 739 685	
2023. évre vonatkozó 2022. évi korrigált várható értéket módosító, a tervezési irányelvei összhangban álló tényezők												
irányelv szerinti béremelés kritikus munkaerő	Béremelés 2023 kritikus munkaerő	kritikus munkakör		kritikus munkakör	102 496	kritikus munkakör	5 735	kritikus munkakör	14 070	kritikus munkakör	122 301	
	Összesen:		0,0		102 496		5 735		14 070		122 301	
	irányelv szerinti béremelés nem kritikus munkaerő	Béremelés 2023 nem kritikus munkaerő	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	
			egyéb		egyéb	37 289	egyéb	2 340	egyéb	5 151	egyéb	44 780
Összesen:			0,0		37 289		2 340		5 151		44 780	
Nyitott pozíciók feltöltése		Korrekció I. 2023 no.1	Mt 208.		Mt 208.	0	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	
		kritikus munkakör	23,4	kritikus munkakör	123 503	kritikus munkakör	3191	kritikus munkakör	15904	kritikus munkakör	142 598	
		egyéb	7,9	egyéb	34 696	egyéb	1 360	egyéb	4 687	egyéb	40 743	
	Összesen:		31,3		158 199		4 551		20 591		183 341	
min bér hatása	Korrekció I. 2023 no.2	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör		kritikus munkakör	18586	kritikus munkakör		kritikus munkakör	2416	kritikus munkakör	21 002	
		egyéb		13 882	egyéb		egyéb	1 804	egyéb	15 686		
	Összesen:		0,0		32 468		0		4 220		36 688	
Nyugdíjállományba vonulók jutalom növekmény	Korrekció I. 2023 no.3	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		
		kritikus munkakör		kritikus munkakör	6106	kritikus munkakör		kritikus munkakör	404	kritikus munkakör	6 600	
		egyéb		1 902	egyéb		egyéb	247	egyéb	2 149		
	Összesen:		0,0		8 008		0		741		8 749	
2023. évre vonatkozó 2022. évi korrigált várható értéket módosító, a tervezési irányelvei összhangban álló tényezők		Mt 208.	0,0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	
		kritikus munkakör	23,4	kritikus munkakör	250 691	kritikus munkakör	8 926	kritikus munkakör	32 884	kritikus munkakör	292 501	
		egyéb	7,9	egyéb	67 769	egyéb	3 700	egyéb	11 860	egyéb	103 358	
	Összesen:		31,3		338 460		12 626		44 773		395 859	
2023. évre vonatkozó Társaság által javasolt olyan további módosító tényezők, melyek a tervezési irányelvei nem állnak összhangban												
2023. évi tervezett értékek		Mt 208.	5,0	Mt 208.	85 901	Mt 208.	876	Mt 208.	10 051	Mt 208.	96828	
		kritikus munkakör	242,2	kritikus munkakör	1 275 847	kritikus munkakör	66 276	kritikus munkakör	153 481	kritikus munkakör	1 495 404	
		egyéb	106,1	egyéb	460 656	egyéb	27 099	egyéb	55 557	egyéb	543312	
	Összesen - közmunkások nélkül:	353,3		1 822 204	94 251		219 089		2 135 544		2 135 544	
Összesen - közmunkásokkal:		353,3		1 822 204	94 251		219 089		2 135 544		2 135 544	

V.1.6. Értécsökkenési leírás

(adatok Ft-ban)

Számla- szám	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
57	Értécsökkenési leírás	44 500 000	40 732 816	67 089 376	164,71%

Az 57-es sor csak Társaságunk működtető vagyonára elszámolt értécsökkenési leírást tartalmazza, a közművagyon értécsökkenését nem. A 2023-ra tervezett 26,3 M Ft összegű növekedést az elavult működtető eszközök cseréje növeli meg. A tervezett (legsükségesebb) beruházásokat az alábbi táblázatban részletezzük:

	Megnevezés	Érték	leírás kulcs (P ^h)	2023.01. h ^c	2023.02. h ^c	2023.03. h ^c	2023. I. negyedév	2023. 04. h ^c	2023.05. h ^c	2023.06. h ^c	2023. I.-III. negyedév	2023.07. h ^c	2023.08. h ^c	2023.09. h ^c	2023. I.-III. negyedév	2023.10. h ^c	2023. 11. h ^c	2023. 12. h ^c	2023. év
Ingatlan	Közmű Telerhely műhelyépület tetőszigetelése 10 cm vast. hőszigeteléssel 1005m2	15 073 000	2				0				0			24 781	24 781	24 781	24 781	24 781	99 123
Ingatlan	"A" épület földszint WC-á felújítás	3 500 000	2				0				0				4 110	4 110	4 110	4 110	12 329
Ingatlan	"B" épület előző viasz blokkjának felújítása	3 500 000	2				0				0				5 753	5 753	5 753	17 260	
Ingatlan	"B" épület 2. emelet WC- felújítása felújítása	1 600 000	2				0				0				0	2 630	2 630	2 630	7 890
Ingatlan	Központi telephely, autószerelő műhely épület, kivételével műhely és raktár épület, tetőszigetelés felújítása (laposított)	2 500 000	2				0				0	4 110	4 110	4 110	12 329	4 110	4 110	4 110	24 658
Ingatlan	Szigetvár központi épület, régi nyílászárók cseréje	33 000 000	2				0				0				0	54 247	54 247	54 247	108 493
Ingatlan	Műhelyépületek tetőszigetelésének felújítása	4 500 000	2				0				0	7 397	7 397	7 397	22 192	7 397	7 397	7 397	44 384
Bútor	Irácsal	1 000 000	100				0			1 000 000	1 000 000				1 000 000				1 000 000
Bútor	Függőszék	900 000	100				0			900 000	900 000				900 000				900 000
Gépjárművek, munkagépek	Nagyvonalú kombi csatornasztár	50 000 000	20				0				0				0			821 918	821 918
Gépjárművek, munkagépek	Platós kisteherautó szeményvázhoz felül műgömit emelővel (1t)	13 000 000	20				0	213 699	213 699	213 699	641 096	213 699	213 699	213 699	1 282 192	213 699	213 699	213 699	1 923 288
Gépjárművek, munkagépek	Platós kisteherautó vízhez felül műgömit emelővel (1t)	13 000 000	20				0				0				0	213 699	213 699	213 699	641 096
Gépjárművek, munkagépek	Bilénő platós teherautó (7.5 t)	25 000 000	20				0				0				0	410 959	410 959	410 959	821 918
Gépjárművek, munkagépek	Zárt kisteherautó vízre	14 000 000	20				0				0	250 137	250 137	250 137	460 274	250 137	250 137	250 137	1 150 685
Gépjárművek, munkagépek	Mali kombi gumilancfalvas + utifutató	13 000 000	20				0				0				0	213 699	213 699	213 699	213 699
Gépjárművek, munkagépek	MAN kombi csatornasztáró villó felújítása, cseréje	1 300 000	20			21 370	21 370	21 370	21 370	21 370	85 479	21 370	21 370	21 370	149 589	21 370	21 370	21 370	213 699
Gépjárművek, munkagépek	BREMAC, terpesz darus autó, szervó szavatví cseréje	700 000	20		11 507	11 507	23 014	11 507	11 507	11 507	57 534	11 507	11 507	11 507	92 053	11 507	11 507	11 507	126 573
Gépjárművek, munkagépek	Bilénő platós teherautó (7.5 t)	25 000 000	20				0				0				0	410 959	410 959	410 959	1 232 877
Gépjárművek, munkagépek	Mali kombi gumilancfalvas + utifutató	15 000 000	20				0				0				0	246 575	246 575	246 575	493 151
Gépjárművek, munkagépek	Vízszálló gépjármű cseréje	35 000 000	20				0				0				0	575 342	575 342	575 342	1 150 685
Gépjárművek, munkagépek	Konténeres gépjármű cseréje	35 000 000	20				0				0				0	575 342	575 342	575 342	1 150 685
Gépjárművek, munkagépek	Csatornasztáró gépjármű	25 000 000	20				0				0				0	410 959	410 959	410 959	1 086 027
Gépjárművek, munkagépek	Kisteherautó 3,5 t bilénő alulról	4 600 000	20				0	111 781	111 781	111 781	335 342	111 781	111 781	111 781	670 686	111 781	111 781	111 781	1 086 027
Gépjárművek, munkagépek	Kisteherautó 1 db (Schwe ser)	6 000 000	20				0	98 630	98 630	98 630	287 260	98 630	98 630	98 630	493 151	98 630	98 630	98 630	789 041
Gépjárművek, munkagépek	Műszaki ügyintéző gépjármű	4 000 000	20				0	65 753	65 753	65 753	197 260	65 753	65 753	65 753	326 014	65 753	65 753	65 753	460 274
Műszaki és indata berendezések	Lengő felkása STHH	1 200 000	14,29		7 047	7 047	14 094	7 047	7 047	7 047	35 236	7 047	7 047	7 047	56 377	13 432	13 432	13 432	96 673
Műszaki és indata berendezések	Aggregátor szombosztatóhoz	400 000	14,29				0	2 349	2 349	2 349	7 047	2 349	2 349	2 349	14 094	4 533	4 533	4 533	27 692
Műszaki és indata berendezések	Szombosztató	300 000	14,29				0	1 762	1 762	1 762	5 285	1 762	1 762	1 762	8 809	3 420	3 420	3 420	19 609
Műszaki és indata berendezések	Akkumulátoros orrfűrés (szabványfűrés)	200 000	14,29				0	2 349	2 349	2 349	7 047	2 349	2 349	2 349	9 396	2 349	2 349	2 349	16 443
Műszaki és indata berendezések	Akkumulátoros 125 mm-es (Műszaki)	130 000	14,29				0	1 527	1 527	1 527	4 583	1 527	1 527	1 527	6 108	1 527	1 527	1 527	10 688
Műszaki és indata berendezések	Membrán szavatví (Wacker)	400 000	14,29				0				0				0	4 098	4 098	4 098	11 452
Műszaki és indata berendezések	Csatorna kereső műszer	500 000	14,29				0				0				0	5 873	5 873	5 873	17 618
Műszaki és indata berendezések	Wacker döngölő (ha nem javított)	600 000	14,29				0				0				0	7 047	7 047	7 047	21 141
Műszaki és indata berendezések	Rothenberger Pressgépész 16-os, 20-as press-profi	100 000	100,00				0			100 000	100 000				100 000				100 000
Műszaki és indata berendezések	Platóra, felül műgö szerelhető emelő	1 000 000	14,29				0				0				0	11 745	11 745	11 745	35 236
Műszaki és indata berendezések	mobilitásos nyomtató	350 000	33,3				0				0				0	9 579	9 579	9 579	28 738
Műszaki és indata berendezések	mobilitásos	490 000	100,00				0			490 000	490 000				490 000				490 000
Műszaki és indata berendezések	Lengő felkása STHH	1 500 000	14,29			7 047	7 047	7 047	7 047	7 047	28 136	7 047	7 047	7 047	49 336	7 047	16 956	16 956	300 000
Műszaki és indata berendezések	Akkumulátoros szatví fűrés és flex (2-2 db)	300 000	100,00				0			300 000	300 000				300 000				300 000
Műszaki és indata berendezések	Flextegecses szavatví (2 db)	1 000 000	14,29				0				0				0			11 745	11 745
Műszaki és indata berendezések	Önjáró fűtő, hűtő, 1 db (Schwe ser)	450 000	14,29			5 285	5 285	5 285	5 285	5 285	21 141	5 285	5 285	5 285	36 997	5 285	5 285	5 285	52 853
Műszaki és indata berendezések	Konténer, 3 m3-es nyitott, 1 db (Schwe ser)	500 000	14,29				0				0				0	5 873	5 873	5 873	17 618
Műszaki és indata berendezések	Sterilizáló, ipari felhasználásra 1 db (Schwe ser)	250 000	14,29				0			2 936	2 936	2 936	2 936	2 936	11 745	2 936	2 936	2 936	20 554
Műszaki és indata berendezések	Konténer, 7 m3-es nyitott, 1 db (Szigetvár, Szatvíra ser)	1 000 000	14,29				0				0				0		11 745	11 745	23 490
Műszaki és indata berendezések	Láncos emelő, elektronikus kábel, 250 kg, 1 db (Szigetvár ser)	1 000 000	14,29				0			11 745	11 745	11 745	11 745	11 745	46 981	11 745	11 745	11 745	46 981
Műszaki és indata berendezések	Döntő málva, 1 db (Szatvíra ser)	750 000	14,29				0	8 809	8 809	8 809	26 136	8 809	8 809	8 809	44 043	8 809	8 809	8 809	70 471
Műszaki és indata berendezések	Akkus sarokcsiszoló+akkumulátor, 2 db (Szigetvár kivételével, szatvíra ser)	800 000	14,29			9 396	9 396	18 792	9 396	9 396	46 981	9 396	9 396	9 396	75 169	9 396	9 396	9 396	103 558
Műszaki és indata berendezések	Bontófej (CB földmunkagéphez)	2 300 000	14,29				0				0				0			27 014	27 014
Műszaki és indata berendezések	Magasnyomású mosó tároló fém/indiumhoz	1 400 000	14,29				0				0	16 443	16 443	16 443	49 336	16 443	16 443	16 443	98 660
Műszaki és indata berendezések	Zugszavatvík 4 db labahátrításhoz	4 400 000	14,29				0	25 839	25 839	25 839	51 679	25 839	25 839	25 839	129 197	25 839	25 839	25 839	254 753
Műszaki és indata berendezések	Szavatví benzínmotoros (HONDA WB30) 2 db	1 000 000	14,29				0	5 873	5 873	5 873	17 618	5 873	5 873	5 873	23 490	5 873	11 400	11 400	32 164
Műszaki és indata berendezések	Konténer, 4 m3-es nyitott, 1 db (Közmű ser)	300 000	14,29				0	3 524	3 524	3 524	10 572	3 524	3 524	3 524	14 094	3 524	3 524	3 524	24 665
Műszaki és indata berendezések	Dinamikus emelő (szatvíra ser) 100kVA teljesítmény	10 000 000	14,29				0				0	7 047	7 047	7 047	35 236	7 047	7 047	7 047	117 452
Műszaki és indata berendezések	Lengő felkása STHH	600 000	14,29				0				0	7 047	7 047	7 047	35 236	7 047	7 047	7 047	56 377
Műszaki és indata berendezések	Flexi tegecses szavatvíkhoz	400 000	14,29				0	4 698	4 698	4 698	14 094	4 698	4 698	4 698	23 490	4 698	4 698	4 698	37 585
Műszaki és indata berendezések	500kg teherbírási villamos emelőcsőrő	350 000	14,29		4 111	4 111	8 222	4 111	4 111	4 111	20 554	4 111	4 111	4 111	32 887	4 111	4 111	4 111	45 219
Műszaki és indata berendezések	Akkumulátoros orrfűrés (szabványfűrés)	200 000	14,29				0	2 349	2 349	2 349	7 047	2 349	2 349	2 349	9 396	2 349	2 349	2 349	16 443
Műszaki és indata berendezések	Akkumulátoros flex 125 mm-es (Műszaki)	130 000	14,29				0	1 527	1 527	1 527	4 583	1 527	1 527	1 527	6 108	1 527	1 527	1 527	10 688
Műszaki és indata berendezések	Akkumulátoros csavarhúzóhoz műhelyek	60 000	100,00			60 000	60 000				60 000				60 000				60 000
Műszaki és indata berendezések	PHI és csatlakozási mért	2 000 000	33,3				0				0	54 740	54 740	54 740	164 219	54 740	54 740	54 740	328 438
Műszaki és indata berendezések	Membrán szavatví (Wacker)	1 000 000	14,29				0				0				0	11 745	11 745	11 745	35 236
Műszaki és indata berendezések	Analitikai mérleg	2 000 000	14,29				0				0				0	23 490	23 490	23 490	70 471
Műszaki és indata berendezések	Mini autókész berendezés	1 000 000	33,3				0				0				0	27 370	27 370	27 370	82 110
Műszaki és indata berendezések	Szárító kamra hőmérséklet mérés 600C-ig all. C-ser	250 000	33,3			6 842	6 842	6 842	6 842	6 842	27 370	6 842	6 842	6 842	47 897	6 842	6 842	6 842	68 425
Műszaki és indata berendezések	Minivetési szavatví	200 000	14,29			2 349	2 349	2 349	2 349	2 349	7 047	2 349	2 349	2 349	9 396	2 349	2 349	2 349	23 490
Energetikai beruházások	Központi telephely gázvezet és hőszigetelési cseréje	11 000 000	14,29				0				0	129 197	129 197	129 197	258 393	129 197	129 197	129 197	645 986
Energetikai beruházások	Központi épület fűtés korszerűsítés	5 000 000	14,29				0				0	88 726	88 726	88 726	266 178				

V.1.7. Egyéb ráfordítások

(adatok Ft-ban)

	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
861	* Értékesített immateriális javak, tárgy	0	0	0	
8631	* Káreseményekkel kapcsolatos ráfordít	700 000	1 206 518	1 000 000	82,88%
8632	* Bíróságok, kötbérek, kártérítések	4 100 000	1 531 515	4 000 000	261,18%
8633	* Késedelmi kamatok	1 000 000	8 346 731	1 000 000	11,98%
8634	* Költségek (ráfordítások) ellentételezé	350 000	200 000	350 000	175,00%
8635	* Jogerős ítélet alapján fizetett perköl	2 824 000	13 111 256	2 800 000	21,36%
8636	* Behajtás eljárási díjai	30 000	248 999	250 000	100,40%
864	* Utólag adott -közvetve kapcsolódó- pén	0	0	0	
8652	* Céltartalékképzés a jövőbeni költségek	0	131 630 000	0	0,00%
8662	* Követelések elszámolt értékvesztése	500 000	500 000	500 000	100,00%
8664	* Tárgyi eszközök elszámolt terven felül	300 000	0	300 000	
86712	* Vízterhelési díj	14 000 000	15 921 832	16 020 000	100,62%
86713	* Levegőterhelési díj	10 000	18 156	10 000	55,08%
86714	* Innovációs adó	6 400 000	6 400 000	6 400 000	100,00%
86715	* Cégaudató	1 200 000	1 618 115	1 200 000	74,16%
86716	* Közművezeték adó	82 000 000	82 478 852	82 479 000	100,00%
86717	* Költségvetéstől kapott támogatás vissz	2 000 000	135 935	500 000	367,82%
86718	* Önellenzési pótlék,illeték	0	0	0	
86719	* Környezetvédelmi termékdíj adó	0	0	0	
86721	* Iparüzési adó	36 000 000	35 925 000	36 000 000	100,21%
86722	* Gépjárműadó	3 900 000	3 867 702	3 900 000	100,84%
86723	* Telekadó	1 365 000	1 365 434	1 365 000	99,97%
86724	* Építményadó	3 911 000	3 910 882	3 910 000	99,98%
8682	* Elengedett követelések	120 376	120 376	120 000	99,69%
8683	* 2015 évet érintő ráfordítások	0	0	0	
8684	* 2016 évet érintő ráfordítások	0	97 785	0	0,00%
8685	* 2017 évet érintő ráfordítások	0	4 000	0	0,00%
8686	* 2013 évet érintő ráfordítások	0	0	0	
8687	* 2018 évet érintő ráfordítások	0	0	0	
8688	* 2016 évet érintő ráfordítások	0	0	0	
8689	* 2020 évet érintő ráfordítások	0	20 000	0	0,00%
8690	* Rezsicsökkentés kerekítés	150 000	150 317	150 000	99,79%
8691	* Behajthatatlan követelés leírt összege	6 000 000	0	3 000 000	
8693	* Hiányzó, megsemmisült, állományból kiv	0	101 548	100 000	98,48%
8696	* Tárgyi eszközök kivezetése	0	0	0	
8698	* Egyéb be nem sorolt ráfordítás	200 000	470 087	470 000	99,98%
8699	* Kerekítésből származó összegek	100 000	59 652	60 000	100,58%
	Egyéb ráfordítások	167 160 376	309 440 691	165 884 000	53,61%

V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye

(adatok Ft-ban)

Számla- szám	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
97	Pénzügyi műveletek bevételei	-325 000	-133 202	-325 000	243,99%
87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 200 000	9 936 474	11 200 000	112,72%
	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	10 875 000	9 803 272	10 875 000	110,93%

Pénzügyi műveletek bevételei között a lekötött betétek után kapott kamattal terveztünk. A ráfordítások között a hitelek után fizetendő összegeket terveztük.

V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye

(adatok Ft-ban)

Számla- szám	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-411 300 372	-749 841 797	-2 021 446 266	269,58%

A veszteség drasztikus növekedésének okai:

- energiaköltség növekedés: 664.660 EFt
- alapanyagköltség inflációs növekedése: 63.851 EFt
- üzemanyagköltség növekedés: 69.020 EFt
- személyi jellegű ráfordítások növekedés: 484.683 EFt
- értékcsökkenési leírás növekedése: 26.356 EFt

V.2. A Társaság 2023. évi mérlegterve

adatok EFt-ban

Tétel megnevezése	2022 Terv	2022 (Tény) Várható	2023.12.31 Terv
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	859.000	847.661	1.248.437
IMMATERIÁLIS JAVAK	14.000	12.284	48.223
TÁRGYI ESZKÖZÖK	845.000	835.377	1.200.213
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
FORGÓESZKÖZÖK	855.817	1.435.302	-752.500
KÉSZLETEK	100.000	137.937	137.500
KÖVETELÉSEK	660.150	677.966	753.150
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	95.667	619.399	-1.643.150
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	160.000	170.908	160.000
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1.874.817	2.453.871	655.937
SAJÁT TŐKE	123.393	-215.149	-2.236.596
CÉLTARTALÉKOK	0	131.630	131.630
KÖTELEZETTSÉGEK	1.381.424	2.145.218	2.357.402
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166.000	173.846	173.846
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1.215.424	1.971.372	2.183.556
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	370.000	392.172	403.500
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1.874.817	2.453.871	655.937

2022. évi várható:

- Saját tőke értéke azért negatív, mert az Energiaügyi Minisztériumtól kapott állami támogatás még nem lett elszámolva, ezért nem került átkönyvelésre az egyéb bevételek közé, vagyis az eredményre gyakorolt hatás nem jelenik meg.
- A 2022.decemberben Energiaügyi Minisztériumtól kapott állami támogatás a rövidlejáru kötelezettségek között van nyilvántartva – mivel az még nem került elszámolásra

2023. évi terv:

- Befektetett eszközök között nem szerepel a vagyonkezelésbe vett közművagyon értéke.
- Befektetett eszközök tervezésénél figyelembe vettük azokat a fejlesztéseket, amiket Állami támogatásból tervezünk megvalósítani.
- Pénzeszközök értéke negatív, mivel nincs figyelembe véve a kért és még nem ítélt állami támogatás.
- Saját tőke értéke azért negatív, mert sem a 2022. évi, sem a 2023. évi támogatás nincs figyelembe véve eredmény javító tételként.

- Rövid lejáratú kötelezettségek soron működési támogatással kalkulálunk.

V.3. A Társaság 2023. évi beruházási terve

Megnevezés	adatadatok EFt-ban					Összesen
	2022 várható	2023. I. negyedév	2023. II. negyedév	2023. III. negyedév	2023. IV. negyedév	
BERUHÁZÁSOK						
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai (távfelügyeleti) beruházások	629	0	0	0	35000	35000
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb energetikai beruházások	0	0	0	17000	0	17000
Informatikai back office beruházás	1 549	570	6600	5000	10000	22170
Gépjármű	9 334	3000	29800	14000	236000	282800
Műszaki és irodai berendezések	3 414	3310	7900	3400	26200	40810
Ingatlan	0	0	0	22075	40600	62675
Bútor	0	0	1900	0	0	1900
Egyéb	401	3800	2710	0	0	6510
Összesen	15 326	10680	48910	61475	347800	468865

A BARANYA-VÍZ Zrt. az elmúlt 10 évben a meglévő forrásait a folyamatos működés érdekében használta fel, az időszerűvé vált beruházásokra (pl. gépjárműpark korszerűsítése, ingatlanok felújítási munkáira) nem volt lehetőség. Csak az akut dolgokat tudtuk orvosolni.

Ez tapasztalható a 2022 évi várható adatokat is látva. Az elmúlt évben 4 db használt gépjármű került megvásárlásra az üzemeltetési, hiba elhárítási feladataink biztosítása érdekében, valamint a működésünkhöz elengedhetetlenül szükséges legégetőbb informatikai fejlesztések.

A Beruházási terv összeállításához bekértük a négy üzemigazgatóság beruházási igényét, melyet fontossági sorrendbe kellett helyezni és ennek alapján a rövid és középtávú igényeket meghatározni. A beérkezett igények nagyságrendje 1 162 750,-EFt, melyből csak a rövid távú, működésünkhöz a legszükségesebb igényeket emeltük be a beruházási tervünkbe, mely 468 865,-EFt-os mértékű. Ennek végrehajtása csak kormányzati, illetve állami támogatással lehetséges.

Az ingatlanok beruházási igényénél nem szerepeltettük a mohácsi Duna-híd építése miatt, szükségessé váló központi telephelyünknek az áttelepítésével járó költségeit, bízva abban, hogy erre, az épülő híd beruházási költségei közt biztosítanak fedezetet. Tekintettel arra, hogy erről a telephelyről költözni kell, a műhely épülethez kapcsolódó felújítási igényeket nem szerepeltettük.

Az ingatlanaink felújításával kapcsolatban két nagyobb volumenű munkát kell megemlíteni, a szigetvári telephely épületének nyílászáró cseréjét, mely a fűtés költség csökkenésével gyorsan megtérülhet. A másik a komlói telephely lapos tetős műhelyépületének szigetelésének felújítása. Az épület földem szerkezete átázott, sok helyen már több négyzetméternyi vakolat is lehullott, mely balesetveszélyes is. Jelenleg átmenetileg fóliázással próbáljuk megelőzni a további károkat. A munkákat nyáron a csapadékban szegény időszakban célszerű elvégezni.

Az energetikai beruházásoknál két legfontosabb korszerűsítési munka a szigetvári és harkányi üzemviteli épület fűtés korszerűsítése, a gázkazánok és hőcserélők cseréjével, mely a jelenlegi gázárak mellett, nagyon gyorsan megtérülő beruházás lehet. A munkálatokat nyáron, a fűtési szezon beköszönte előtt szükséges elkészíteni.

Társaságunk előregeedett gépjármű parkjának üzemben tartása és fenntartása már a növekvő költségek biztosítása mellett sem megoldható. A beruházási tervünkben a Mohácsi Üzemigazgatóság szennyvíz elvezetési feladatainak ellátásához szükséges új kombi (mosó-szippantó) célgépet, a Szigetvári területre egy csatorna mosó gépjármű beszerzése elengedetlen. A Komlói Üzemigazgatóságon a régi IFA ivóvízszállító és konténerszállító gépjárművek cseréje

szükséges. A mohácsi és komlói üzemigazgatóságok hibaelhárítási feladataink hatékonyabb, gyorsabb és kisebb költséggel történő végrehajtásához 2db új gumilánc talpas midi kotrót, a szállításukhoz szükséges utánfutót és kettő billenőplatós vonóhoroggal ellátott 7,5 tonnás teherautót szeretnénk beszerezni. Szigetvári térségben 3,5 tonnás billenő platós kisteherautó biztosításával tudnánk javítani a hiba elhárítási munkák hatékonyságát. A mohácsi ivóvíz ellátási és szennyvízelvezetési üzemeltetési feladatok ellátásához 1-1 db platós 1 tonnás daruval ellátott kisteherautóval kívánjuk segíteni munkavállalóink hatékonyabb munkavégzését. Üzemeltetési feladataink elvégzéséhez még összességében 3 db kisteherautó beszerzése szükséges.

A beruházási terv műszaki berendezéseinél elsősorban a hiba elhárítási munkákhoz szükséges kisgépek (áramfejlesztő; zagyszivattyúk; bontókalapács, döngölő és akkumulátoros kézi szerszámok) pótlását szerepeltettük. A másik jelentősebb igény a védőterületeinknek karbantartási munkáinak elvégzéséhez szükséges fűkaszák pótlásából fakad. A legnagyobb beruházási költségigényű berendezés egy legalább 100KVA teljesítményű mobil dízelaggregátor beszerzése, mely elengedhetetlenül szükséges a szennyvíztelepeink, szennyvíz-átemelőink, víztermelő helyeink biztonságos üzemeltetéséhez. A műszaki berendezések között szerepeltetjük a két akkreditált laboratóriumunk működéséhez szükséges műszerek, mintavételi szivattyú pótlási igényét.

Az informatikai beruházások között a minimálisan szükséges 20 db számítógép, 7 db nyomtató és a szükséges MS Office licencek cseréje szerepel. Társaságunk által bérelt szervereken szükséges a diszk területének bővítése. Fontosnak ítéljük az online ügyfélszolgálatunk fejlesztését, valamint az ACAD szoftver korszerűsítését.

Beruházási tervünk tartalmazza a komlói kistérségi ivóvízellátó rendszer és a harkányi üzemigazgatóság diszpécserszolgálatánál lévő távfelügyeleti rendszerek korszerűsítését, mellyel jelentős költségmegtakarítás érhető el.

V.4. A Társaság 2023. évi beszerzési és közbeszerzési terve

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2023. évi összesített BESZERZÉSI TERVE									
Sorszám:	A beszerzés jellege:	A beszerzés tárgya:	A tervezett eljárás típusa:	Az eljárás tervezett megindítása:	Értékelési szempont:	Becsült értéke eFt	Beszerzés indoklása	Szerződés-kötés tervezett időpontja	Teljesítés tervezett időpontja
Uniós, Nyílt közbeszerzési eljárások:									
32.	Áru	2024 évi Villamos energia beszerzés	Uniós, nyílt közbeszerzési eljárás	2023. október	össességében a legelőnyösebb ajánlat	1 200 000	A víziközművek üzemeltetéséhez nélkülözhetetlen a villamos energia	2023. december	2024. december 31.
1.	Áru	2023 évi Villamos energia beszerzés KEF	Uniós, nyílt közbeszerzési eljárás	2023. január eleje	össességében a legelőnyösebb ajánlat	1 000 000	A víziközművek üzemeltetéséhez nélkülözhetetlen a villamos energia	2023. február	2023. december 31.
2.	Áru	Gépjármű-üzemanyag beszerzés (üzemanyagkártyával) KEF	Uniós, nyílt közbeszerzési eljárás	2023. január	össességében a legelőnyösebb ajánlat	150 000	Társaság gépjárműveinek, gépeinek üzemanyag szükségletének biztosítása	2023. január	2023. december 31.
19.	Áru	Földgáz beszerzés	Uniós, nyílt közbeszerzési eljárás	2023. június	össességében a legelőnyösebb ajánlat	150 000	A 2023-2024 évre a társaság földgáz igényének biztosítása	2023. augusztus	2024. augusztus 31.
Nemzeti, Nyílt közbeszerzési eljárások:									
10.	Áru	Bekötési vízmérők beszerzése	Nemzeti, nyílt közbeszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	102 000	2023 és 2024 évben lejáró hitelesítési vízmérők cseréjéhez szükséges mérők biztosítása	2023. április	2024. december 31.
22.	Áru	Kombi csatornatisztító gépjármű	Nemzeti nyílt közbeszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	50 000	A MÍG szennyvíz elvezetési feladatainak ellátásához szükséges célgépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
23.	Áru	Billenőplátós teherautó (7,5t)	Nemzeti nyílt közbeszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	50 000	A MÍG és KIG üzemeltetési feladatainak ellátásához 1-1 db 7,5t- és billenőplátós teherautó biztosítása	2023. október	2023. december 31.
A Nemzeti értékhatár 30%-át meghaladó beszerzések:									
24.	Áru	Konténeres gépjármű	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	35 000	KIG szennyvíztisztító telepítéséhez szükséges konténeres tehergépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
26.	Áru	Vízszállító gépjármű cseréje	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	35 000	A KIG Ivóvízellátási feladatainak ellátásához vízszállító gépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
14.	Szolgáltatás	Szigetvár központi épület régi nyílászárók cseréje	könnyített beszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	33 000	A korszerűtlen nyílászárók kiváltása költség-takarékossági szempontból indokolt	2023. május	2023. szeptember 30.
27.	Áru	Midi kotró gumiláncpalas + utánfutó	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	30 000	A MÍG és KIG hibaelhárítási feladataihoz szükséges célgépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
15.	Áru	Zárt kisteherautó beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	28 000	2 db gépjármű a MÍG villamosítási feladatainak ellátásához	2023. május	2023. szeptember 30.
6.	Áru	Platóz kisteherautó felke mögötti emelővel beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. március	össességében a legelőnyösebb ajánlat	26 000	2 db gépjármű a MÍG villamosítási és szennyvízelvezetési feladatainak ellátásához	2023. április	2023. augusztus 31.
7.	Áru	Ivóvízes búvárszivattyúk beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. március	össességében a legelőnyösebb ajánlat	25 000	Vittemelők kutakban tönkrément búvárszivattyúk pótlása	2023. április	2023. június 30.
8.	Áru	Szennyvízes áttemelő szivattyúk beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. március	össességében a legelőnyösebb ajánlat	25 000	A gazdaságosan már nem javítható szennyvízes szivattyúk pótlása	2023. április	2023. június 30.
20.	Szolgáltatás	Komlóvíz kistérségi ivóvízellátó rendszer távfelügyeletének korszerűsítése	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	25 000	Az Ivóvízellátás Üzemeltetési feladatainak ellátásához szükséges célgépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
25.	Áru	Csatornatisztító gépjármű	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	25 000	A SZIG szennyvíz elvezetési feladatainak ellátásához szükséges célgépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
4.	Áru	Fertőtlenítő és vízkészítő vegyszerek beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. február	össességében a legelőnyösebb ajánlat	22 000	Vízkezelési technológiákhoz szükséges vegyszerek biztosítása	2023. március	2023. december 31.
5.	Áru	Pillelektrolit vegyszer beszerzés	könnyített beszerzési eljárás	2023. március	össességében a legelőnyösebb ajánlat	18 000	A szennyvíztisztító kezelőszobához szükséges pillelektrolitok biztosítása	2023. március	2023. december 31.
Nemzeti értékhatár 30%-át el nem érő beszerzések:									
11.	Építés	Lapostető 10 cm vltg. Lépésálló hőszigetelése és csapadékvíz elleni szigetelésének elkészítése	könnyített beszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	15 075	A KIG műhelyépületének fűdeme beázik, felújítása szükséges	2023. május	2023. augusztus 31.
29.	Szolgáltatás	Online ügyfélszolgálat fejlesztése	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	15 000	Az ügyfélszolgálat online szolgáltatásainak bővítése	2023. október	2023. december 31.
12.	Szolgáltatás	Szigetvár központi telephely gázkazán és hőcserélő cseréje	könnyített beszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	11 000	A korszerűtlen berendezések kiváltása költség-takarékossági szempontból indokolt	2023. május	2023. szeptember 30.
21.	Szolgáltatás	HIG távfelügyeleti rendszer korszerűsítése	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	10 000	Az Ivóvízellátás Üzemeltetési feladatainak ellátásához szükséges célgépjármű biztosítása	2023. október	2023. december 31.
28.	Szolgáltatás	Dokumentum kezelés fejlesztése, rendszeresítés	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	10 000	Korszerű szoftverek biztosításával az ügyviteli feladatok segítése	2023. október	2023. december 31.
31.	Áru	Dizelmotoros mobil áramfejlesztő 100 kVA teljesítményű	könnyített beszerzési eljárás	2023. október	össességében a legelőnyösebb ajánlat	10 000	A KIG áramszolgáltatás esetén történő üzemeltetési feladatok ellátására áramfejlesztő biztosítása	2023. november	2023. december 31.
17.	Áru	Billenőplátós 3,5t kisteherautó beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. május	össességében a legelőnyösebb ajánlat	6 800	SZIG hibaelhárítási feladatainak ellátásához billenőplátós kisteherautó biztosítása	2023. június	2023. szeptember 30.
13.	Szolgáltatás	Sikló központi épület fűtés korszerűsítése	könnyített beszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	5 000	A korszerűtlen berendezések kiváltása költség-takarékossági szempontból indokolt	2023. május	2023. szeptember 30.
16.	Áru	Nyomaték cseréje	könnyített beszerzési eljárás	2023. május	össességében a legelőnyösebb ajánlat	5 000	A gazdaságosan már nem javítható nyomtatók pótlása	2023. június	2023. szeptember 30.
18.	Áru	Számítógépek cseréje	könnyített beszerzési eljárás	2023. május	össességében a legelőnyösebb ajánlat	5 000	Korszerűtlen számítógépek pótlásához új gépek biztosítása	2023. június	2023. szeptember 30.
9.	Áru	Zagyszivattyú hibaelhárításhoz	könnyített beszerzési eljárás	2023. március	össességében a legelőnyösebb ajánlat	4 400	Hibaelhárításhoz szükséges szivattyúk biztosítása	2023. április	2023. június 30.
3.	Áru	Munkaruha beszerzés	könnyített beszerzési eljárás	2024. február	össességében a legelőnyösebb ajánlat	4 000	Munkavállalók részére munkaruha biztosítása	2023. március	2023. június 30.
30.	Áru	Bontófej JCB földmunkagéphez	könnyített beszerzési eljárás	2023. október	össességében a legelőnyösebb ajánlat	2 300	SZIG hibaelhárítási feladatainak ellátásához hidraulikus bontófej biztosítása	2023. november	2023. december 31.

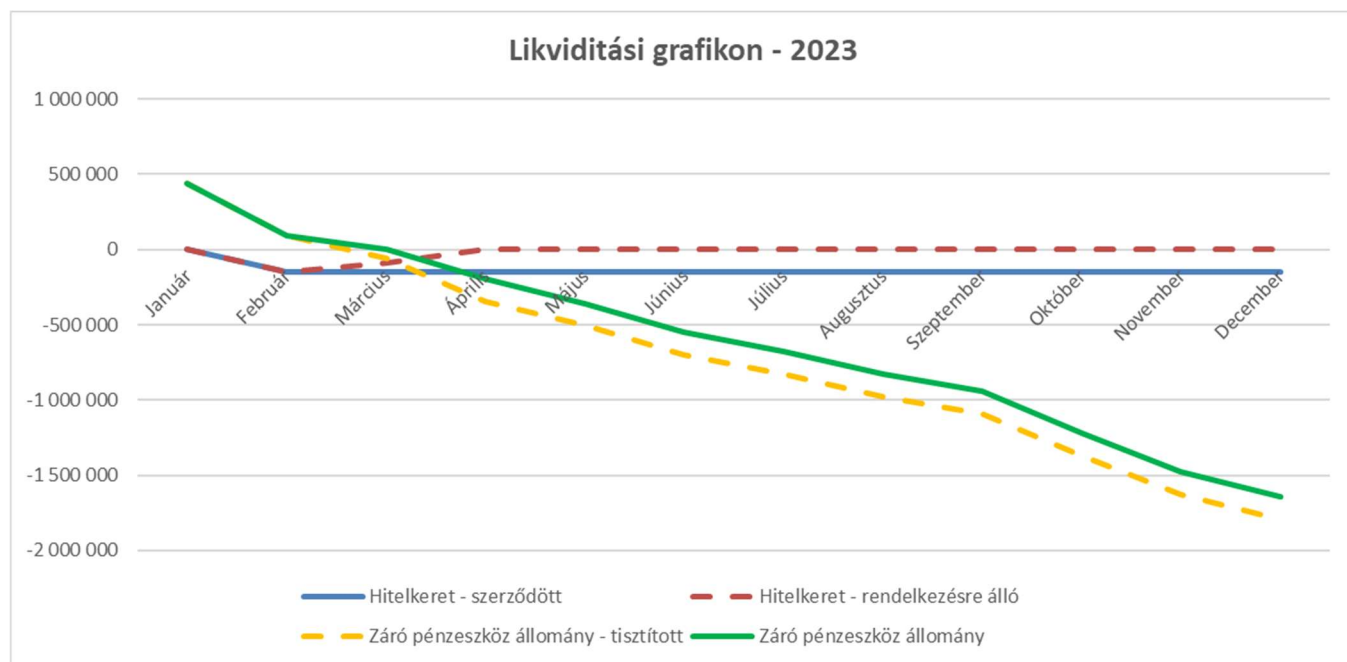
A BARANYA-VÍZ Zrt. beszerzési és közbeszerzési terve a 2023 évi Beruházási tervben foglaltak figyelembe vételével került elkészítésre.

A 2023 évi villamos energia beszerzésünk közbeszerzési eljárásának lebonyolítása — fedezet igazolás hiányában — 2022 évről áthúzódott 2023 januárjára. 2023. február 1-től 2023.

december 31-ig terjedő időszakra tudunk szerződést kötni a nyertes MVM Next Energiakereskedő Zrt.-vel.

A fenti táblázat tartalmazza a beszerzések eljárás szerinti bontását, tervezett ütemezését, mely csak akkor hajtható végre, amennyiben a beszerzések finanszírozásához szükséges források társaságunk rendelkezésére állnak. A projektek megvalósításánál nagyon fontos az indítási idejének jóváhagyása tekintettel arra, hogy a közbeszerzések lebonyolításának is jelentős az időigénye.

V.5. A Társaság 2023. évi finanszírozási és likviditás terve



Társaságunk likvidterve nem tartalmazza a működésünkhöz igényelt állami támogatást, melynek összege 2.040.000.000 Ft. Amennyiben ez a összeg részünkre megítélésre és átutalásra kerül, akkor pénzügyi helyzetünk stabilná válik.

Jelenlegi pénzügyi helyzetünk kialakulásában jelentős szerepet játszott az energia válság okozta energiaköltség növekedés, az infláció okozta áremelkedések, az EURO árfolyam romlása. Fizetőképességünk javítása érdekében a Mohácsi Takarékbank Zrt.-től 150.000.000 Ft folyószámla hitelkeretre kötöttünk szerződést. Azonban ez az összeg fizetőképességünk hosszútávú fenntartásához nem elegendő, ezért fordultunk kérelemmel Magyar Állam felé és igényeltünk működésünkhöz támogatást.

VI. Gazdasági elemzések

VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása

Mutató rövid megnevezése	2022.12.31. Várható	2023.03.31. Terv	2023.06.30. Terv	2023.09.30. Terv	2023.12.31. Terv	Index (2023/2022)
Nettó eladósodottság	-6,82%	-2,25%	-1,32%	-1,05%	-0,72%	10,52%
Kamatfedezet I.	-74,48%	-170,18%	-183,43%	-171,34%	-179,52%	241,02%
ROA	-0,52%	-0,55%	-3,08%	29,36%	2,69%	-514,20%
ROE	3,49%	0,69%	0,83%	0,87%	0,90%	25,93%
Tőkeellátottsági mutató	-0,09%	-0,37%	-0,91%	-1,55%	-3,41%	3889,00%
Eladósodottsági mutató	0,87%	1,22%	1,73%	2,33%	3,59%	411,10%
Hosszútávú eladósodottság	-4,21%	-0,33%	-0,16%	-0,12%	-0,08%	2,00%
Működőtőke ellátottság	-0,22%	-0,67%	-1,36%	-2,21%	-4,48%	2048,96%
Működőtőke forgása	-6,23%	-0,64%	-0,85%	-0,97%	-1,03%	16,50%
Bevételearányos mutató II.	-0,21%	-0,58%	-0,63%	-0,58%	-0,60%	286,24%

Az összes mutató nagy fokú romlást mutat. Ennek legfőbb oka, hogy a mérleg- és eredményterv készítésekor nem vettük figyelembe sem a 2022. évi megkapott (912.581.000 Ft), de még el nem számolt, sem a 2023-ban igényelt (2.040.000.000 Ft) állami támogatást. Ezen tételek elszámolását követően a mutatók jelentős mértékben javulnának.

VI.2. Érzékenységvizsgálatok

➤ időjárási kitettség:

A globális felmelegedés okozta esős és aszályos időszakok váltakozása jelentős hatással van Társaságunk működésére. Ezek a szélsőséges időjárási viszonyok miatt a közművezetéseket körülvevő talajmozgások nagyok, így a csőtörések gyakorisága ezáltal is drasztikusan növekszik.

➤ infláció:

A háborús infláció ránk több területen is hatással van ránk.

A jövőben is kezelniünk kell alapanyag beszállítóink gyakori áremelésre vonatkozó igényét új piacok, beszállítók felkutatásával. Mivel speciális anyagokat használunk, ezért új beszállítókat nehéz találni. Törekedni kell a legjobb ár elérésére.

Az infláció eddigi évekhez képest jelentős növekedése fogyasztóink fizetőképességét is jelentősen rontotta. Sokkal többet kell dolgoznunk annak érdekében, hogy a díjak beszedésre kerüljenek.

➤ EURO árfolyam:

Alapanyag beszállítóink áaira az infláción túl az EURO árfolyam is nagy hatást gyakorol, költségeinket nagy mértékben növelte az elmúlt időszakban

VI.3. Kockázatok és esélyek

- Villamos energia beszerzésre 2022. február 1-től kötött áron szerződéssel rendelkezünk az MVM Zrt-vel. Azonban a rendszerhasználati díj változása jelentős mértékben növelheti költségeinket.
- Az üzemanyagár növekedése is jelentős hatást gyakorol Társaságunk eredményére
- Amennyiben nem történik meg a munkavállalók bérének rendezése számolnunk kell a szakképzett munkaerő elvándorlásával. Őket pótolni csak sokkal alacsonyabb minőségű munkaerővel tudjuk majd. Ezáltal veszélybe kerül a szolgáltatás színvonala.

- Munkavállalóink többsége 50 éves vagy afeletti korosztályból kerül ki. Ez azt jelenti, hogy alig tudjuk Társaságunkhoz csábítani a fiatal munkaerőt. A legfőbb ok az alacsony bérszínvonal.
- Társaságunk, ahol lehetett spórolt és igyekezett megtakarítást elérni.

VII. Középtávú kitekintés

- 2024. és 2025. évi kitekintést állami támogatás nélkül figyelembevétele nélkül készítettük el.
- Árbevételeink összegén nem változtattunk, közüzemi díjemelésre vonatkozó információ hiányában.
- Anyagjellegű ráfordítások tekintetében 10 %-os inflációval számoltunk.
- Személyi jellegű ráfordításokat a korábbi éveknél tapasztalható minimálbér emelés mértékének átlagával növeltük.
- Értékcsökkenési leírás és egyéb bevételek sorokban megjelenik a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó tételek.

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	2022 várható	2023. évi Üzleti terv	2024. évi Kitekintés	2025. évi Kitekintés
Értékesítés nettó árbevétele	3.337.660	3.016.000	2.800.000	2.800.000
Aktivált saját teljesítmények értéke	-5.000	-5.000	-5.000	0
Egyéb bevételek	201.800	345.090	545.000	545.000
ebből működési támogatás	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	2.273.465	2.998.144	3.050.000	3.370.000
Személyi jellegű ráfordítások	1.650.860	2.135.544	2.349.098	2.600.000
Értékcsökkenési leírás	40.733	67.089	268.000	270.000
Egyéb ráfordítások	309.441	165.884	165.884	160.000
Pénzügyi műveletek bevételei	133	325	325	500
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9.936	11.200	11.200	1.200
Adózás előtti eredmény	-749.842	-2.021.446	-2.503.857	-3.055.700

VIII. Társadalmi felelősségvállalás

Társaságunknak az elmúlt években nem volt lehetősége (takarékoskodás okán) nagy volumenű rendezvények megszervezésére.

Azonban a facebook oldalunkon és megújult honlapunkon igyekszünk a fogyasztók részére szemléletformáló felhívást, tanácsot eljuttatni. Ezekkel felhívtuk fogyasztóink figyelmét a vízzel történő takarékos bánásmódra, vízmérő fagy elleni védelmére, környezetvédelemre valamint a csatorna hálózat megfelelő használatára.

Terveink között szerepel nyílt napok szervezése, ahol iskolás és óvodás korú gyermekeknek mutatnánk be a víz útját. Valamint megismertetnénk velük mindennapi munkánkat, a szennyvíz tisztítás folyamatát és vízfogyasztás fontosságát.