

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



**Készítette: Csollák István**  
**vezérigazgató**  
Mohács, 2023.05.15.

## Tartalomjegyzék

<b>I. Vezetői összefoglaló.....</b>	<b>3</b>
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
<b>II. A Társaság átfogó bemutatása.....</b>	<b>5</b>
II.1. A Társaság működési környezete.....	5
II.2. A Társaság 2023. évi működésének jogszabályi keretei.....	7
II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása.....	7
<b>IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása.....</b>	<b>9</b>
<b>V. A Társaság gazdálkodása.....</b>	<b>9</b>
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
<b>VI. Gazdasági elemzések.....</b>	<b>37</b>
VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása.....	37
VI.2. Érzékenységvizsgálatok.....	37
VI.3. Kockázatok és esélyek.....	37
<b>VII. Középtávú kitekintés.....</b>	<b>38</b>
<b>VIII. Társadalmi felelősségvállalás.....</b>	<b>38</b>
<b>Mellékletek</b>	
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](http://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.

<b>3600 '08</b>	<b>Víztermelés, -kezelés, -ellátás (főtevékenység)</b>
<b>3700 '08</b>	<b>Szennyvíz gyűjtése, kezelése</b>
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
<b>Összesen:</b>	<b>195</b>

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.

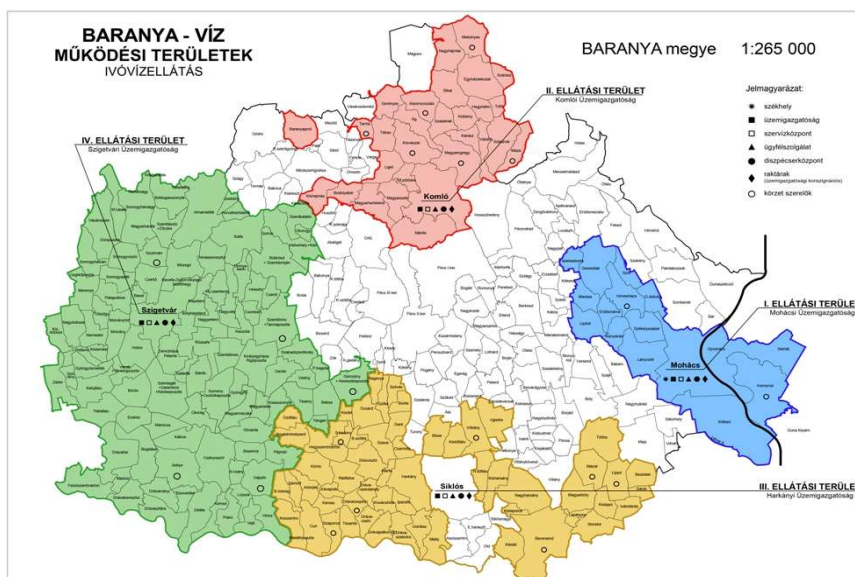
## I.4. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A TIM üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
A TIM üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvnek teljes körűen megfelelt/ nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	
4.3. Bérfejlesztés	✓	
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	
5. Működési költségek meghatározása	✓	
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✓	
7. Kockázatok és esélyek	✓	
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	
9. Társadalmi felelősségvállalás	✓	
10. Társaság specifikus elvárások	✓	

## II. A Társaság átfogó bemutatása

### II.1. A Társaság működési környezete

#### ➤ 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.

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.

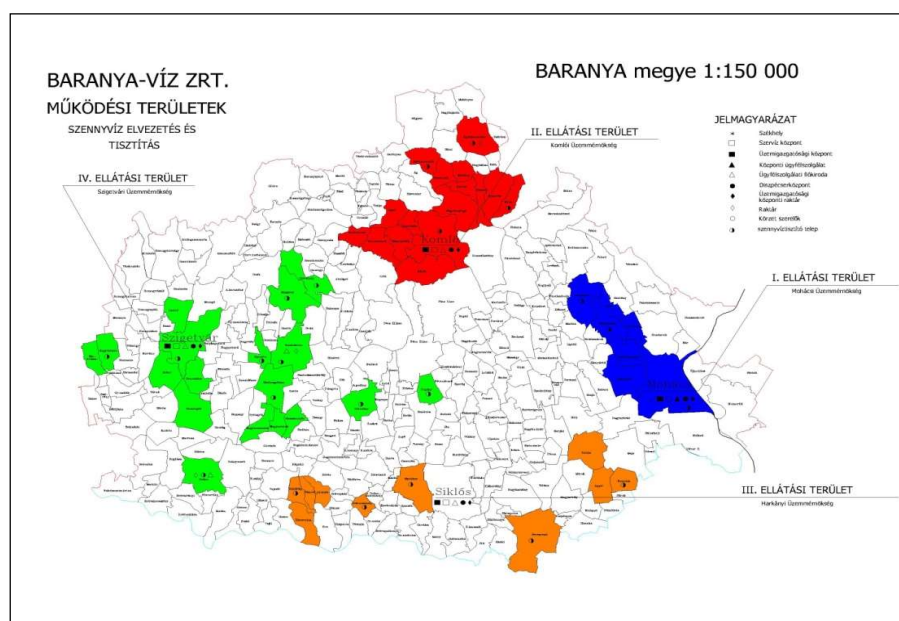
Fokozott figyelmet fordítottunk a kezelésünkben lévő önkormányzati tulajdonú, sérülékeny vízbázisok védelembe helyezésére vonatkozó program végrehajtásában való közreműködésre.

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.

hatékonyságnövelés 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
- fűtéskorszerűsítésekkel 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 tej. 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	<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>-3 216 658 000</b>	<b>-3 337 660 212</b>	<b>-3 016 000 000</b>	<b>90,36%</b>

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 m<sup>3</sup> ipari vizet és 18.684 m<sup>3</sup> ivóvizet termeltünk a területen. A vízmennyiség a korábbi évek átlagától lényegesen eltér a területen adódó meghibásodások következtében. Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 15.419 m<sup>3</sup> 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 társzolgáltatók 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 leszámrlázásra 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 alkatrészárak 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 alkatrészárak 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 létszámihiány indokol. Ide soroljuk a csőtörések miatti terület és útfelbontások helyreállítását, valamint az egyéb speciális munkák elvégzését, 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 számlakihozás 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 E Ft-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 rágcsláló 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 jogással, 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
- Komlói 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 elvégeztetése 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%

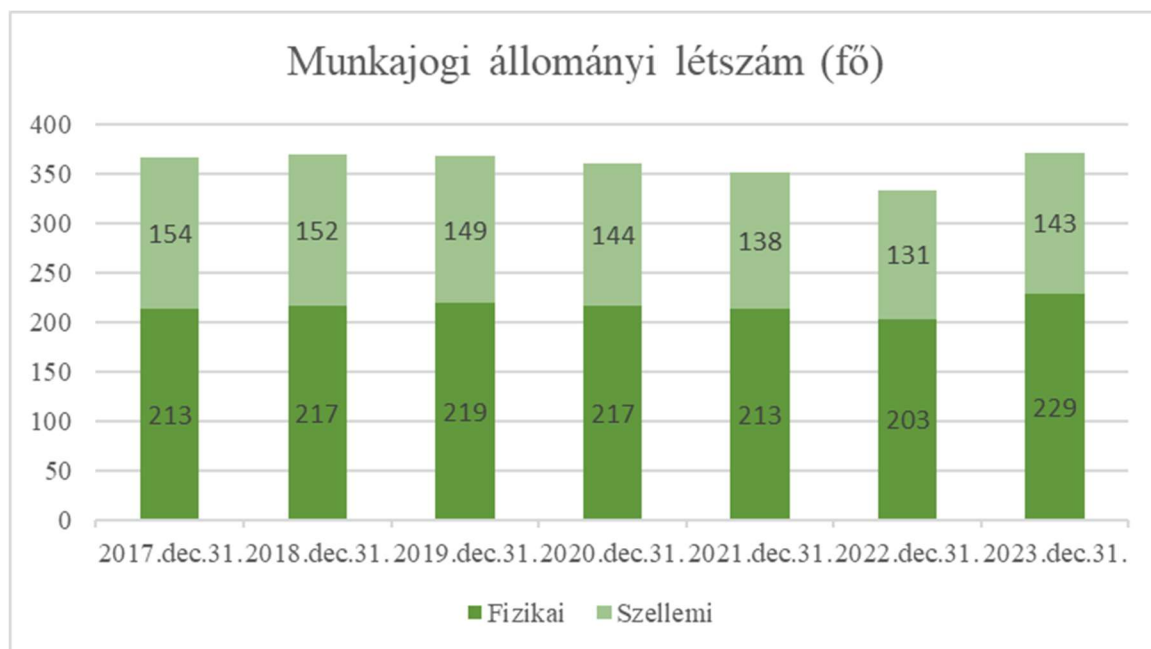
A közvetített szolgáltatások soron 2023. évre tervezett összege az Önkormányzatoknak végzett építési tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozók által végzett munkák szerepelnek. 2023-ban a bérleti üzemeltetési szerződés felmondásra kerül, ezért az eszközhasználati díj terhére végzett munkákat is a szerződés 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
<b>Összesen</b>	<b>213</b>	<b>154</b>	<b>367</b>	<b>217</b>	<b>152</b>	<b>369</b>	<b>219</b>	<b>149</b>	<b>368</b>	<b>217</b>	<b>144</b>	<b>361</b>	<b>213</b>	<b>138</b>	<b>351</b>	<b>203</b>	<b>131</b>	<b>334</b>	<b>229</b>	<b>143</b>	<b>372</b>



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:

## Statistikai 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.

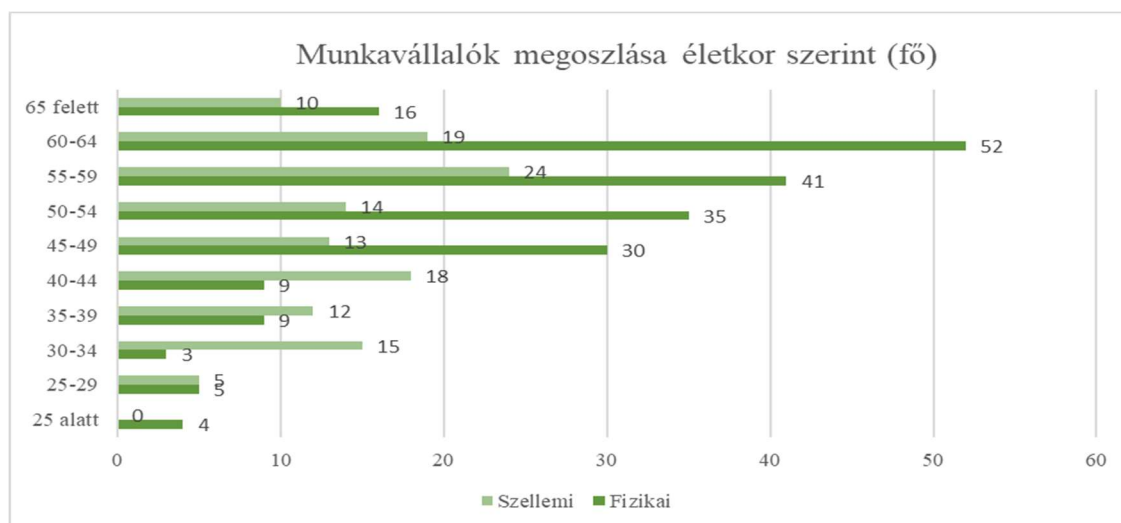
A részmunkaidős munkavállalók alacsony arányának köszönhetően a korrigált létszám számottevően nem tér el a statisztikai állományi létszámtól.

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

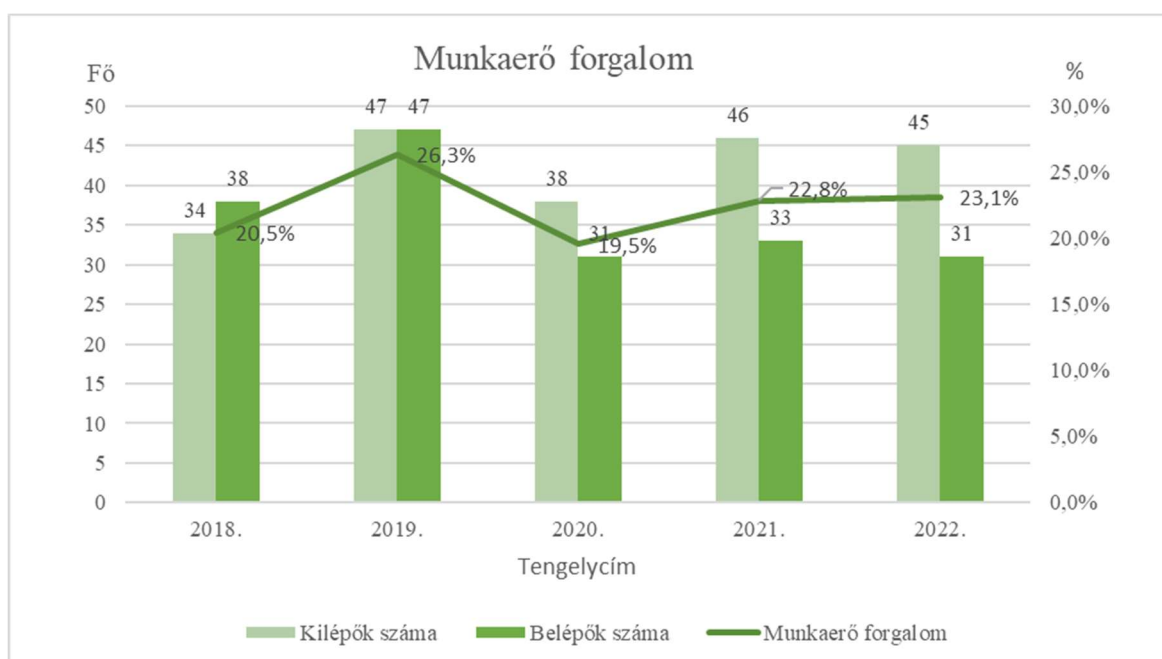
A tevékenység jellegéből adódóan a munkavállalók jelentős hányada férfi munkaerő, női alkalmazottak leginkább adminisztratív területen és a laboratóriumban végzik tevékenységüket, ami a tervidőszakban is hasonlóan alakul.

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
<b>Összesen</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>11</b>	<b>38</b>

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.

<b>Munkakörök</b>
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%
<b>Összesen</b>	<b>322,3</b>	<b>353,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

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 történ, melynek áthúzó hatása 72,1 M Ft, ugyancsak áthúzó hatás korábban betöltetlen pozíció feltöltése, 2 fő, 9,7 M Ft.

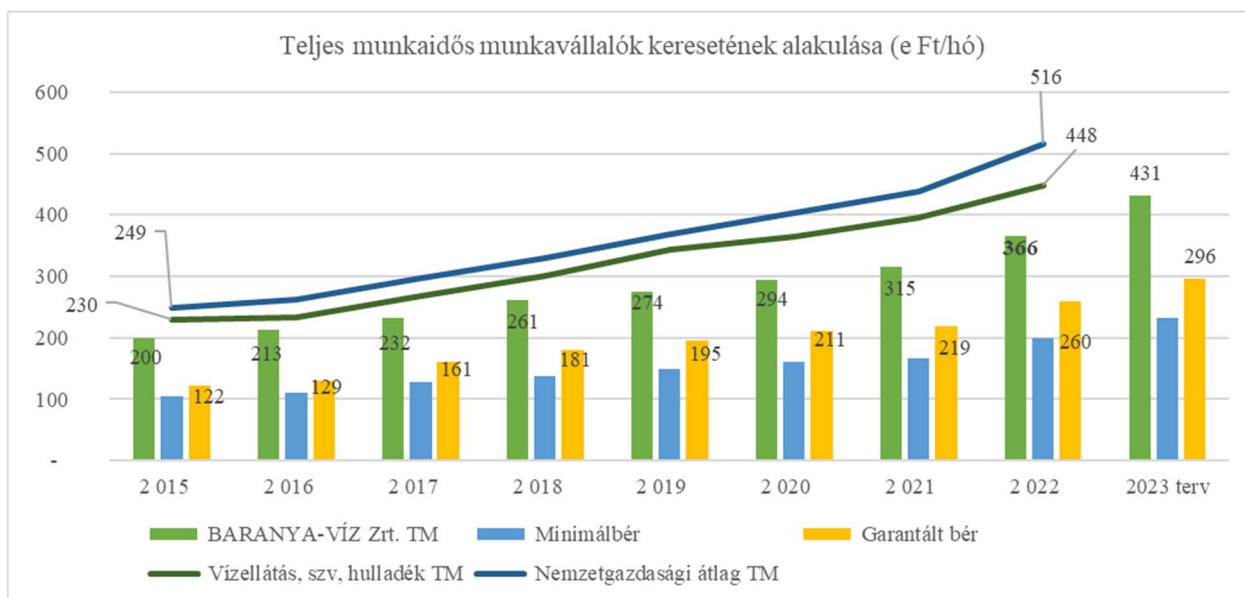
A minimálbér 16 %-os, a garantált bérminimum 14 %-os növekedés a munkavállalók több, mint felét érintette.

Minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása:

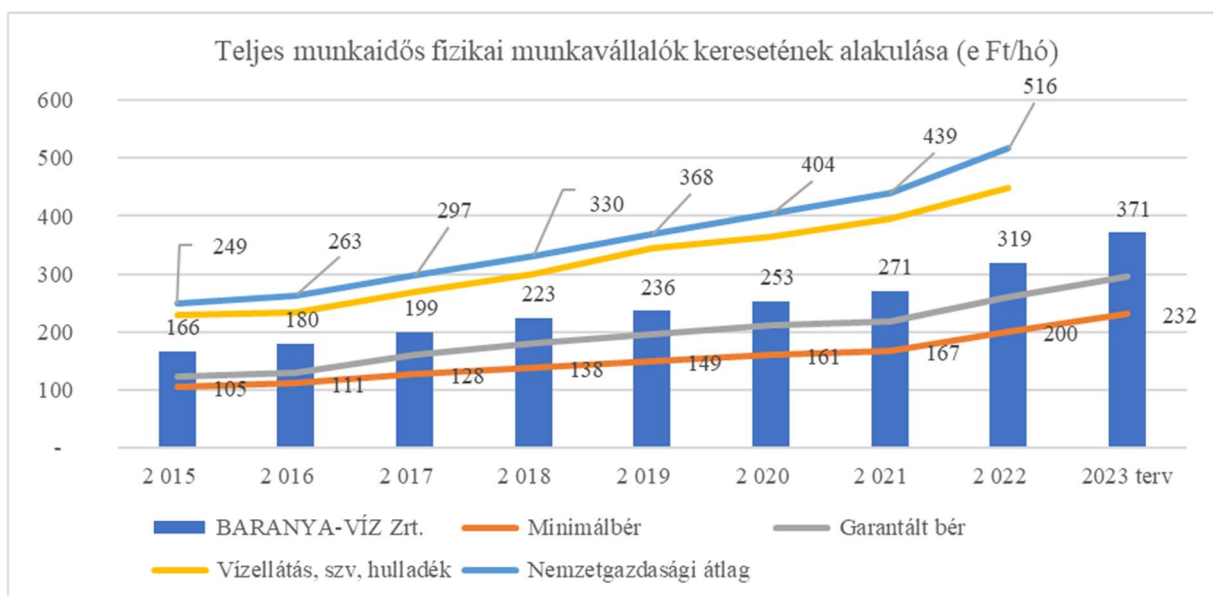
Megnevezés	Létszám (fő)	Bérlétszám növekmény (eFt)	Szociális hozzájárulási adó növekmény (eFt)	Összes forrásigény (eFt)
Minimálbér	25	8 221	1 069	9 290
Garantált bérminimum	158	51 958	6 754	58 712
Összesen	183	60 179	7 823	68 002

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 előirányzott bérköltséget nagymértékben megemelte a felvenni tervezett túlnyomórészt szakképzett munkaerő (38 fő).

2023. évi keresetekben az alapszállás mellett a szolgáltatás folytonosságának biztosítása, valamint a jelentős gazdasági kár elhárítása érdekében pótlékok is szerepelnek. A diszpécserszolgálat, 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	88,3	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	57 152	kritikus munkakör	113 793	kritikus munkakör	1 143 760	
		egyéb	88,3	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	108	egyéb	718	egyéb	6 246	
	Összesen:		2,0		9 730		345		1 309		11 384	
Aktiválás változás - feladatbővítés/szűkülés jogszabályban meghatározottak alapján (+/-)	Aktiválás-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 közti 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	-876	kritikus munkakör		kritikus munkakör	-113	kritikus munkakör	-989	
		egyéb		4 523	egyéb	-1 136	egyéb	-1476	egyéb	-12 837		
	Összesen:		0,0		-16 760		0		-587		-18 936	
Díjazás 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.	7 184	
		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.	876	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	1 202 853	
		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	494	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	32 684	kritikus munkakör	292 501	
		egyéb	7,9	egyéb	67 769	egyéb	3 700	egyéb	11 889	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.	96 828	
		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	543 312	
	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. Értékcsökkenési leírás**

(adatok Ft-ban)

Számla- szám	MEGNEVEZÉS	2022 Terv	2022 Várható	2023 Terv	2023 terv / 2022 várható
57	Értékcsökkenési leírás	44 500 000	40 732 816	67 089 376	164,71%

Az 57-es sor csak Társaságunk működtető vagyonára elszámolt értékcsökkenési leírást tartalmazza, a közművagyon értékcsökkenését nem. A 2023-ra tervezett 26,3 M Ft összegű növekedést az elavult működtető eszközök cseréje növeli meg. A tervezett (legszükségesebb) beruházásokat az alábbi táblázatban részletezzük:

	Megnevezés	Érték	leírás kulcs (P%)	2023.01. h <sup>c</sup>	2023.02. h <sup>c</sup>	2023.03. h <sup>c</sup>	2023. I. negyedév	2023. 04. h <sup>c</sup>	2023.05. h <sup>c</sup>	2023.06. h <sup>c</sup>	2023. I-II. negyedév	2023.07. h <sup>c</sup>	2023.08. h <sup>c</sup>	2023.09. h <sup>c</sup>	2023. I-III. negyedév	2023.10. h <sup>c</sup>	2023. 11. h <sup>c</sup>	2023. 12. h <sup>c</sup>	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-je 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-je 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 (lapostető)	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	Irácszék	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	Nagyvratonosi kombi csatornasztár	50 000 000	20				0				0				0			821 918	821 918
Gépjárművek, munkagépek	Platós kisteherautó szeményvázhoz fülke mögötti 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 fülke mögötti 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	Malik kombi gumilancfalvas + utatótű	13 000 000	20				0				0				0	213 699	213 699	213 699	213 699
Gépjárművek, munkagépek	MAN kombi csatornasztárú villás felújítás, cseréje	1 300 000	20		21 370	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	126 575
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	Malik kombi gumilancfalvas + utatótű	15 000 000	20				0				0				0	246 575	246 575	246 575	493 151
Gépjárművek, munkagépek	Vízszállító 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	Csatornasztárú gépjármű	25 000 000	20				0				0				0	410 959	410 959	410 959	1 086 027
Gépjárművek, munkagépek	Kisteherautó 3,5 t bilénő aluljáró	6 000 000	20				0	111 781	111 781	111 781	335 342	111 781	111 781	111 781	670 685	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	297 260	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 indatai berendezések	Lengő fűkása 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 indatai berendezések	Aggregátor szomborvázhoz	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 indatai berendezések	Szomborváz	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	19 069
Műszaki és indatai 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 indatai berendezések	Akkumulátoros fűrés 125 mm-es (Mühauke)	130 000	14,29				0	1 527	1 527	1 527	4 581	1 527	1 527	1 527	6 108	1 527	1 527	1 527	10 688
Műszaki és indatai berendezések	Membrán szavatví (Wacker)	400 000	14,29				0				0				0	4 098	4 098	4 098	17 418
Műszaki és indatai berendezések	Csatornák kereső műszer	500 000	14,29				0				0				0	5 873	5 873	5 873	17 418
Műszaki és indatai berendezések	Wacker döngölő (ha nem javított)	600 000	14,29				0				0				0	7 047	7 047	7 047	21 141
Műszaki és indatai berendezések	Rothenberger Pressgéphez 16-os, 20-as press-profil	100 000	100,00				0			100 000	100 000				100 000				100 000
Műszaki és indatai berendezések	Platóra, fülke mögötti szerelő emelő	1 000 000	14,29				0				0				0	11 745	11 745	11 745	35 236
Műszaki és indatai berendezések	mobilitásos nyomtató	350 000	33,33				0				0				0	9 579	9 579	9 579	28 738
Műszaki és indatai berendezések	mobilitásos	490 000	100,00				0			490 000	490 000				490 000				490 000
Műszaki és indatai berendezések	Lengő fűkása STHH	1 500 000	14,29		7 047	7 047	14 094	7 047	7 047	7 047	21 141	7 047	7 047	7 047	49 336	7 047	16 956	16 956	90 288
Műszaki és indatai berendezések	Akkumulátoros szűrő, fűrés és flex (2-2 db)	300 000	100,00				0			300 000	300 000				300 000				300 000
Műszaki és indatai berendezések	Flexengedves szavatví (2 db)	1 000 000	14,29				0				0				0			11 745	11 745
Műszaki és indatai berendezések	Önjáró fűtő, hűtőszárító 1 db (Schwe ser)	450 000	14,29		5 285	5 285	10 570	5 285	5 285	5 285	15 855	5 285	5 285	5 285	26 997	5 285	5 285	5 285	52 853
Műszaki és indatai berendezések	Konténer, 3 m3-es nyitott, 1 db (Schwe ser)	500 000	14,29				0				0				0	5 873	5 873	5 873	17 418
Műszaki és indatai berendezések	Sterilizáló, ipari felhasználásra 1 db (Schwe ser)	250 000	14,29				0	2 936	2 936	2 936	8 809	2 936	2 936	2 936	11 745	2 936	2 936	2 936	20 554
Műszaki és indatai berendezések	Konténer, 7 m3-es nyitott, 1 db (Szigetvár, Szendrőre ser)	1 000 000	14,29				0				0				0		11 745	11 745	23 490
Műszaki és indatai berendezések	Láncos emelő, elektromos kábelre, 250 kg, 1 db (Szigetvár ser)	1 000 000	14,29				0				0				0	11 745	11 745	11 745	35 236
Műszaki és indatai berendezések	Döntő mikrosz, 1 db (Szendrőre ser)	750 000	14,29				0	8 809	8 809	8 809	26 427	8 809	8 809	8 809	35 236	8 809	8 809	8 809	70 471
Műszaki és indatai berendezések	Akkus sarokcsiszoló+akkumulátor, 2 db. (Szigetvár kivételével, szolgálati)	800 000	14,29		9 396	9 396	18 792	9 396	9 396	9 396	28 188	9 396	9 396	9 396	37 584	9 396	9 396	9 396	103 558
Műszaki és indatai berendezések	Bontófű CB földmunkagéphez	2 300 000	14,29				0				0				0			27 014	27 014
Műszaki és indatai berendezések	Magasnyomású mosó tározók fém/mentéshez	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 indatai berendezések	Zugszavatvík 4 db labahátrításhoz	4 400 000	14,29				0	25 839	25 839	25 839	77 517	25 839	25 839	25 839	129 197	25 839	25 839	25 839	254 753
Műszaki és indatai berendezések	Szavatví benzínmotoros (HONDA WB30) 2 db	1 000 000	14,29				0	5 873	5 873	5 873	17 418	5 873	5 873	5 873	23 490	5 873	11 400	11 400	52 164
Műszaki és indatai berendezések	Konténer, 4 m3-es nyitott, 1 db (Körmö ser)	500 000	14,29				0	3 524	3 524	3 524	10 570	3 524	3 524	3 524	14 094	3 524	3 524	3 524	24 665
Műszaki és indatai berendezések	Dízelmotoros mobil transzfórmátor 100kVA teljesítmény	10 000 000	14,29				0				0				0			117 452	117 452
Műszaki és indatai berendezések	Lengő fűkása STHH	600 000	14,29				0	7 047	7 047	7 047	21 141	7 047	7 047	7 047	28 188	7 047	7 047	7 047	56 377
Műszaki és indatai berendezések	Flexi engedves szavatvíkhoz	400 000	14,29				0	4 098	4 098	4 098	12 285	4 098	4 098	4 098	16 956	4 098	4 098	4 098	37 585
Műszaki és indatai berendezések	500kg teherbírású villamos emelőcsőrű	350 000	14,29		4 111	4 111	8 222	4 111	4 111	4 111	12 285	4 111	4 111	4 111	16 396	4 111	4 111	4 111	45 219
Műszaki és indatai 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 indatai berendezések	Akkumulátoros flex 125 mm-es (Mühauke)	130 000	14,29				0	1 527	1 527	1 527	4 581	1 527	1 527	1 527	6 108	1 527	1 527	1 527	10 688
Műszaki és indatai berendezések	Akkumulátoros csavarhúzóhoz műhelyek	60 000	100,00				60 000	60 000			60 000				60 000				60 000
Műszaki és indatai berendezések	PHI csavarhúzóhoz mért	2 000 000	33,33				0				0	54 740	54 740	54 740	164 219	54 740	54 740	54 740	328 438
Műszaki és indatai berendezések	Membrán szavatví alagút	1 000 000	14,29				0				0				0	11 745	11 745	11 745	35 236
Műszaki és indatai berendezések	Analitikai mérleg	2 000 000	14,29				0				0				0	23 490	23 490	23 490	70 471
Műszaki és indatai berendezések	Mini autókész berendezés	1 000 000	33,33				0				0				0	27 370	27 370	27 370	82 110
Műszaki és indatai berendezések	Szűrő kemence hőmérővel mérés 600C-ig all. Cseréje	250 000	33,33				6 842	6 842	6 842	6 842	20 526	6 842	6 842	6 842	20 526	6 842	6 842	6 842	68 425
Műszaki és indatai berendezések	Minivetési szavatví	200 000	14,29				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 gázvezetése és hőszigetelő cseréje	11 000 000	14,29				0				0	129 197	129 197	129 197	258 393	129 197	129		

### 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	* Cégaudóadó	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	
<b>BERUHÁZÁSOK</b>						
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai (távfelügyeleti) beruházások	629	0	0	0	35000	<b>35000</b>
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb energetikai beruházások	0	0	0	17000	0	<b>17000</b>
Informatikai back office beruházás	1 549	570	6600	5000	10000	<b>22170</b>
Gépjármű	9 334	3000	29800	14000	236000	<b>282800</b>
Műszaki és irodai berendezések	3 414	3310	7900	3400	26200	<b>40810</b>
Ingatlan	0	0	0	22075	40600	<b>62675</b>
Bútor	0	0	1900	0	0	<b>1900</b>
Egyéb	401	3800	2710	0	0	<b>6510</b>
<b>Összesen</b>	<b>15 326</b>	<b>10680</b>	<b>48910</b>	<b>61475</b>	<b>347800</b>	<b>468865</b>

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	Századoskötés tervezett időpontja	Teljesítés tervezett időpontja
<b>Unió, Nyílt közbeszerzési eljárások:</b>									
32.	Áru	2024 évi Villamos energia beszerzés	Unió, 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	Unió, 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	Unió, 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	Unió, 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.
<b>Nemzeti, Nyílt közbeszerzési eljárások:</b>									
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	Billenőplátos 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-ás billenőplátos teherautó biztosítása	2023. október	2023. december 31.
<b>A Nemzeti értékhatár 30%-át meghaladó beszerzések:</b>									
24.	Áru	Konténeres gépjármű	könnyített beszerzési eljárás	2023. szeptember	össességében a legelőnyösebb ajánlat	35 000	KIG szennyvíztisztító állomásához 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 költségvetéskorossági 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	Plató 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 tönkrement búvárszivattyúk pótlása	2023. április	2023. június 30.
8.	Áru	Szennyvízes átemelő 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 vízkímélő 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.
<b>Nemzeti értékhatár 30%-át el nem érő beszerzések:</b>									
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 költségvetéskorossági 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 áramorinát esetenként történő üzemeltetési feladatok ellátására áramfejlesztő biztosítása	2023. november	2023. december 31.
17.	Áru	Billenőplátos 3,5t kisteherautó beszerzése	könnyített beszerzési eljárás	2023. május	össességében a legelőnyösebb ajánlat	6 800	SZIG hibaelhárítási feladatainak ellátásához billenőplátos kisteherautó biztosítása	2023. június	2023. szeptember 30.
13.	Szolgáltatás	Siklós központi épület fűtés korszerűsítése	könnyített beszerzési eljárás	2023. április	össességében a legelőnyösebb ajánlat	5 000	A korszerűtlen berendezések kiváltása költségvetéskorossági szempontból indokolt	2023. május	2023. szeptember 30.
16.	Áru	Nyomatok 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 zagyszivattyú 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.

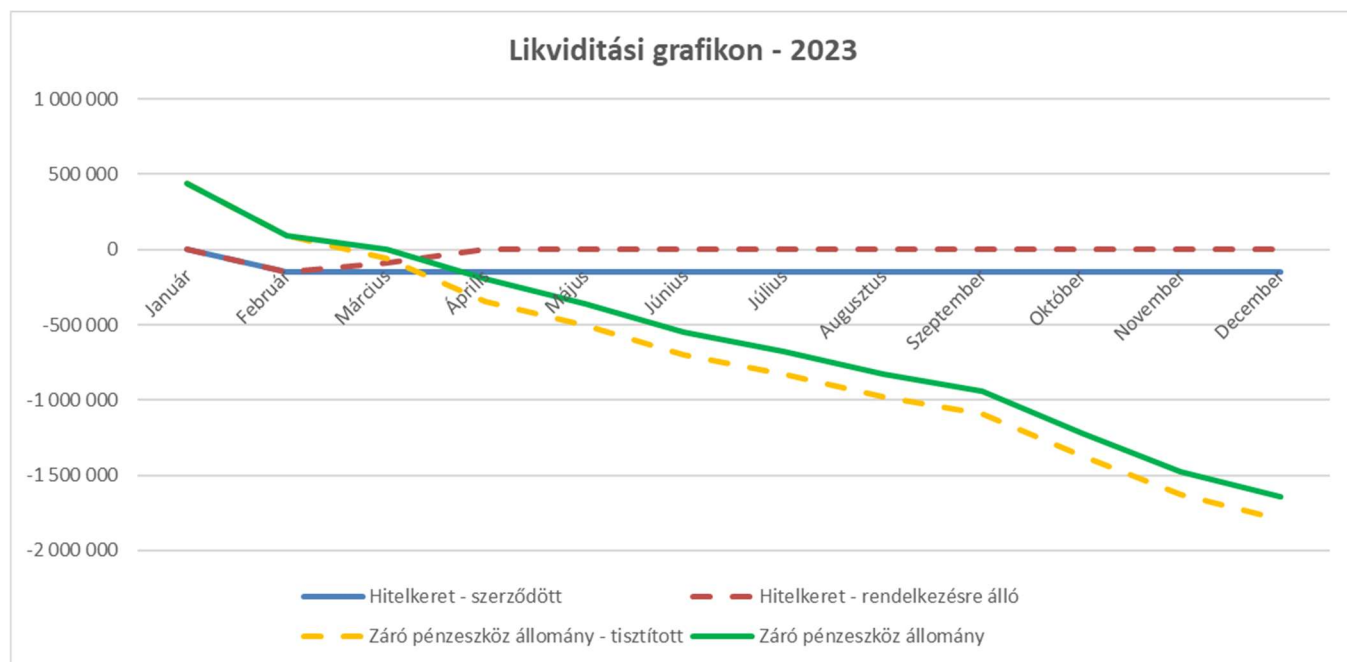
A BARANYA-VÍZ Zrt. beszerzési és közbeszerzési terve a 2023 évi Beruházási tervben foglaltak figyelembe vételével került elkészítésre.

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)

<b>Megnevezés</b>	<b>2022 várható</b>	<b>2023. évi Üzleti terv</b>	<b>2024. évi Kitekintés</b>	<b>2025. évi Kitekintés</b>
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
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-749.842</b>	<b>-2.021.446</b>	<b>-2.503.857</b>	<b>-3.055.700</b>

## **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.