

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 26-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A BARANYA-VÍZ Zrt. 2023. évi beszámolójának elfogadása

Iktatószám: 5636/2024.

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Plangár-Végh Edina ügyintéző

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság	SzMSz. 1. melléklet 3.3.10.

A döntés meghozatalához szükséges szavazati arány (a megfelelő aláhúzendő):
egyszerű - minősített

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:

Csollák István vezérigazgató

BARANYA-Víz Zrt.
7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Mester Zoltán üzemigazgató

BARANYA-Víz Zrt. Komlói Üzemigazgatóság
7300 Komló, Kossuth u. 9

Határozatot kapják:

Ld. meghívott

Tisztelt Képviselő-testület!

A BARANYA-Víz Zrt. közgyűlése elfogadta a Zrt. 2023. évi beszámolóját és a kapcsolódó kiegészítő mellékletet, valamint a Zrt. 2023. évi üzleti jelentését.

A társaság beszámolója 23.054.207 e Ft mérleg főösszeggel, 73.509. e,-Ft adózott eredménnyel került elfogadásra.

A társaság a 2023. évi beszámolója jelen előterjesztés 1. sz. mellékleteként, a kiegészítő mellékletek jelen előterjesztés 2. sz. mellékleteként, a 2023. évi üzleti jelentés jelen előterjesztés 3. sz. mellékleteként került csatolásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a BARANYA-Víz Zrt. beszámolóját és annak mellékleteit, továbbá a 2023. évi üzleti tervet az illetékes bizottság véleményének figyelembevételével elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság véleménye alapján – megtárgyalta „A BARANYA-VÍZ Zrt. 2023. évi beszámolójának elfogadása” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület megismerte a BARANYA-Víz Zrt. 2023. évi beszámolóját és mellékleteit, amelyeket jelen előterjesztés 1. és 2. sz. melléklete szerinti tartalommal elfogad.
2. A Képviselő-testület megismerte és jelen előterjesztés 3. sz. melléklete szerinti tartalommal elfogadja a BARANYA-Víz Zrt. 2023. évi üzleti jelentését.

Határidő: 2024. június 26.

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2024. június 18.

Polics József
polgármester



A vállalkozás megnevezése:

A vállalkozás címe:

A vállalkozás statisztikai számjele:

A vállalkozás cégjegyzék száma:

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

24257017 3600 114 02

02-10-060389

2023. évi ÉVES BESZÁMOLÓ

Mohács, 2024.04.04.

.....
Csollák István
vezérigazgató

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	919 409	0	21 694 719
I.	Immateriális javak	12 284	0	10 049
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	10 589	0	9 141
4.	Szellemi termékek	1 695	0	908
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	907 125	0	21 684 670
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	217 577	0	20 681 968
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 751	0	351 979
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 917	0	7 591
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	3 170	0	3 563
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	631 710	0	639 569
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v.	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 368 606	0	1 350 946
I.	Készletek	149 561	0	135 275
1.	Anyagok	112 002	0	125 693
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	35 013	0	7 279
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0
5.	Áruk	2 546	0	2 303
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	Követelések	599 646	0	480 804
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	539 861	0	417 810
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban l.	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	150	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0
6.	Egyéb követelések	59 635	0	62 994
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	619 399	0	734 867
1.	Pénztár, csekkek	943	0	560
2.	Bankbetétek	618 456	0	734 307
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 083 489	0	8 542
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	912 581	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	170 908	0	8 542
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		3 371 504	0	23 054 207

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
D.	Saját tőke	697 068	0	778 437
I.	Jegyzett tőke	15 320	0	15 320
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	289 955	0	289 955
IV.	Eredménytartalék	-330 543	0	-239 917
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	631 710	0	639 570
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	90 626	0	73 509
E.	Céltartalékok	176 173	0	165 589
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	176 173	0	165 589
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F.	Kötelezettségek	2 152 878	0	21 811 984
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	168 567	0	20 717 200
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	21 240	0	21 240
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	147 327	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	20 695 960
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	0	1 094 784
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	26 378	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	725	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	689 103	0	615 830
5.	Váltótartozások	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	621	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 267 484	0	478 954
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	345 385	0	298 197
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 824	0	18 600
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	215 362	0	226 159
3.	Halasztott bevételek	108 199	0	53 438
	Források (PASSZÍVÁK) összesen:	3 371 504	0	23 054 207

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	0	3 072 324
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 310 233	0	3 072 324
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	15 427	0	145 743
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	15 427	0	145 743
III.	Egyéb bevételek	1 120 977	0	2 849 316
	Ebből: visszaírt értékvesztés	307	0	7 091
05.	Anyagköltség	1 281 959	0	2 004 297
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	621 392	0	706 435
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	109 217	0	126 588
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	442	0	1 662
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	233 861	0	74 096
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 246 871	0	2 913 079
10.	Béreköltség	1 402 808	0	1 983 312
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 962	0	128 850
12.	Bérfelrakások	164 090	0	231 963
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 650 860	0	2 344 125
VI.	Értécsökkenési leírás	40 734	0	222 216
VII.	Egyéb ráfordítások	391 250	0	489 086
	ebből: értékvesztés	44 073	0	19 224
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	0	98 877
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	298	0	503
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	298	0	503
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamv.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 882	0	10 203
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékp., tart. kölcs., bankb. értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	11 882	0	10 203
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-11 584	0	-9 700
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	105 338	0	89 177
X.	Adófizetési kötelezettség	14 712	0	15 668
D.	Adózott eredmény (±C-X)	90 626	0	73 509



BARANYA-VÍZ Zrt.
2023. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Mohács, 2024.04.04.

Csollák István
vezérigazgató

Tartalom

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2.	A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3.	A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	7
A.1.4.2.	Kiemelt számviteli politikai döntések.....	11
A.1.4.3.	Amortizációs politika, az értékesökkenés elszámolásának módszerei.....	11
A.1.4.4.	Főbb értékelési szabályok	13
	A VALUTA-ÉS DEVIZATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE	15
A.1.4.5.	A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	16
A.1.4.6.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	17
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	18
B. 1.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
B. 1.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18
B. 1.1.1.	Immateriális javak.....	20
B. 1.1.2.	Tárgyi eszközök	22
B. 1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	23
B. 1.2.	FORGÓESZKÖZÖK	23
B. 1.2.1.	Készletek.....	23
B. 1.2.2.	Követelések.....	24
B. 1.2.3.	Értékpapírok.....	25
B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	25
B. 1.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	26
B. 1.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	27
B. 1.5.	CÉLTARTALÉK	28
B. 1.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	28
B. 1.7.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	31
B. 2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	32
B. 2.1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	32
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének alakulása.....	32
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények.....	33

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 2.1.3. Költségek részletezése	33
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	35
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	38
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	40
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	40
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	40
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE.....	40
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA....	40
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS.....	41
C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	41
C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	41
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	41
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	41
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	42
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	42
D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	43
D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS	43
D.1.1. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁS ADATAINAK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA SORÁN ALKALMAZOTT ALAPELVEK.....	43
E. MELLÉKLETEK	49

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zrt.**

Cég rövid elnevezése: BARANYA-VÍZ Zrt. (továbbiakban Társág)

Székhely: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cím: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Cégjegyzék szám: 02-10-060389

Adószám: 24257017-2-02

Alapítás időpontja: 2015.01.01.

A Társaság első üzleti éve: 2015.

A Társaság alapításkori tőkéje: 15.000.000,- Ft

Alaptőke (2023. december 31.): 15.320.100,- Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: Nemzeti Vízművek Zrt.

Szavazatainak aránya: 72,8 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét 2023.08.09-től a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Csollák István (vezérigazgató)

7759 Lánycsók, Mátyás utca 25.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Csollák István

Felügyelő Bizottság:

Pávkovics Gábor (elnök)

Dr. Barbarics Ildikó (tag)

Dr. Vass Péter (tag)

Frazon László (tag)

Gellén Antal (tag)

Hock László (tag)

Koltai Péter (tag)

Magda József (tag)

Theisz Ferenc (tag)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást saját maga nyújtja.

BARANYA-VÍZ Zrt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Takács Andrea

Lakcím: 7800 Siklós, Széchenyi u 17.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, **192475** számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

As-Censor Kft

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

Cégjegyzék szám: 02-09-064702

Adószám: 11542849-2-02

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001797

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Faddi László

Lakcím: 7621 Pécs, Mária utca 20. 1. lph. TT. 9 a

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

2023. év könyvvizsgálata: 3.350 E Ft

2023.09.30. fordulónapra készített közbenső mérleg könyvvizsgálata: 1.600 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.1. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.2. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

2015. január 1-jével BARANYA-VÍZ Zrt. Baranya-Víz Kft., Mohács-Víz Kft és Sziget-Víz Kft. összeolvadásával létrejött.

2016. január 1-jén Társaságunkba beolvadt Tenkesvíz Kft.

2017. január 5-én Társaságunkba beolvadt Komló-Víz Kft.

Közgyűlésünk még 2022-ben a 12/2022 (08.26) KGY határozattal döntött Magyar Állam által felajánlott Integráció mellett, azonban ez a folyamat 2023-ban zárult le.

Tulajdonosi Önkormányzatok 2023. május 3-án, 4-én és 5-én aláírták Magyar Államot képviselő Nemzeti Vízművek Zrt-vel azokat a Tranzakciós megállapodásokat, melyek értelmében mind a közművagyonukat, mind Társaságban lévő részvényeiket átadják Tulajdonosi joggyakorlónak.

370/2023 (VIII.7.) Kormányrendelet hatályba lépését követő napon a májusban megkötött Tranzakciós megállapodások életbe léptek.

Társaságunk 100 %-os önkormányzati tulajdonban állt 2023.08.09-ig, ezt követően Nemzeti Vízművek Zrt. 99,36 % tulajdonrészt szerzett társaságunkban.

majd 2023.12.19-én Energiaügyi Minisztérium

Magyar Állam 2023.12.19. napján tőkeemelést hajtott végre Nemzeti Vízművek Zrt-ben, melynek keretében a Magyar Államtól megszerezte a Baranya-Víz Zrt. 111.550 darab 100 Ft névértékű névre szóló dematerizált törzsrészvényének tulajdonjogát.

Ezzel a cégjogi eseménnyel alakult ki a végleges részvényesek száma és tulajdoni aránya.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE*A Társaság fő tevékenysége:*

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4291 '08 Vízi létesítmény építése

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

Társaság az Alapító Okiratában foglalt főtevékenységi feladatait:

- a Magyar Állam tulajdonában lévő, víziközmű vagyona tartozó eszközökkel a tulajdonos képviselésében 2023. augusztus 9-én MNV Zrt-vel megkötött és jelenleg is hatályos NV_VSZ/2/2023 számú vagyonkezelési szerződés alapján,

- valamint az öt önkormányzati tulajdonú víziközművek esetében a folyamatos közszolgáltatást az egyedileg megkötött víziközmű bérleti-üzemeltetési szerződések alapján,

a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény (továbbiakban víziközmű törvény, Vksztv.) előírásai szerint látja el.

BARANYA-VÍZ Zrt. tevékenységét Baranya vármegyében folytatja, 2023-ban üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

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

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

<u>Megnevezés</u>	<u>Település szám</u>
Vízszolgáltatás	194
Szennyvíz szolgáltatás	51

Szolgáltatásainkat lakossági, közületi és intézményi szektorban is egyaránt nyújtjuk.

Szennyvizet tisztításra Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft-től veszünk át.

Társaságunk engedélyes tevékenységei:

- közműves ivóvízellátás,
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás,
- különdíjas szolgáltatások

Teljes árbevételünk 86,81%-a származik engedélyes tevékenységünkéből.

- víztermelési és szolgáltatási tevékenységhez tartozó ivóvízvezeték hálózatok, vízkivételi művek, vízkezelő létesítmények, tározók kezelése, üzemeltetése és fenntartása révén a közműves ivóvíz szolgáltatás,
- a szennyvízhálózattal kapcsolatosan a közcsatornák, szennyvíztisztító telepek folyamatos kezelése, üzemeltetése és fenntartása révén a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás.

Társaságunk teljes tevékenységi körét TEÁOR szerinti besorolással az Alapító Okirat rögzíti.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Társaságunk építési tevékenysége mellett kiemelt nagyságrendű árbevételt ér el bérüzemeltetésből, valamint üzemviteli laboratórium által végzett vízvizsgálatokból is származik árbevételünk.

Építési tevékenység:

A Baranya-Víz Zrt. az ivóvízszolgáltatás, szennyvízelhelyezés 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.

Laboratóriumi vizsgálatok:

Akkreditált laboratóriumunk időszakos szabad kapacitása erejéig vállalkozási tevékenység keretében akkreditált mintavételezést, vízvizsgálatot, szennyvízvizsgálatot végez egyedi megrendelések alapján hatósági jóváhagyáshoz szükséges dokumentációhoz, fürdővíz vizsgálatot végez a környező gyógyfürdők megrendelése alapján, illetve vízminőség javító beruházások esetében próbaüzemek ideje alatt.

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.

2023 évben 106.190 m³ ipari vizet és 25.542 m³ ivóvizet termeltünk a területen. A vízmennyiség a korábbi évek átlagától eltérően emelkedő tendenciát mutat. Ennek csak egyik oka a magasabb felhasználás. A másik tényező a rendszeren lévő meghibásodások megemelkedése, melynek következtében a termelt víz egy része elveszik. Ennek kiderítésére a tulajdonossal már több egyeztetést folytattunk, jelenleg műszeres hibahely keresés folyik a területen.

Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 14.800 m³ volt. Együttműködésünk – korábbi szolgáltatón keresztül – immár több mint 10 év óta folyamatos és elmondható, hogy mindkét fél megelégedésére történik. Az üzemeltetés társaságunk részére rentábilis.

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

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 üzemeltetése, üzemeltetése.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

2022. augusztus 26-án Társaságunk közgyűlése Magyar Állam által felajánlott Integráció mellett döntött. Tulajdonosi önkormányzatok Nemzeti Vízművek Zrt-vel 2023. május első napjaiban Tranzakációs Megállapodást kötöttek részvényeik és közművagyonuk átadására vonatkozóan. Ezek a Megállapodások a 370/2023 (VIII. 7.) Korm. rendelet hatályba lépést követő napon léptek életbe. Ezáltal Magyar Állam Nemzeti Vízművek Zrt-n keresztül többségi tulajdonosunkká vált. 2023.12.29-ével Magyar Állam apportálta Baranya-Víz Zrt törzsrészvényeit és ezáltal Energiaügyi Minisztérium 26,55 %-ban tulajdonosunkká vált.

2023-ban Társaságunk 2.429.952.000,- Ft működési támogatást kapott Nemzeti Vízművek Zrt-től.

Támogatás célja a bevétellel nem fedezett költségek és ráfordítások ellentételezése, valamint bérfelzárkóztatás és cafeteria keret megemelése.

Támogatást Számviteli törvény értelmében 2023-ban egyéb bevételek között elszámoltuk.

A. 1.4. A Társaság számviteli politikájának fő vonásai

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

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

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

Aktuális Számviteli Politikánk 2023. december 1-jétől hatályos.

A szabályzatmódosítással a Társaság az egyösszegben elszámolható értékcsökkenés összeghatárát 200 ezer forintra emelte fel, mérlegkészítés időpontját – többségi tulajdonos kérésének megfelelően – tárgy évet követő év január 31-ére módosította.

A társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően kettős könyvvitellel alátámasztott éves beszámolót készít. A könyvvezetés és a beszámolóképzés során alkalmaznia kell a külön rendelettel kihirdetett, hatályos magyar számviteli standardokat.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket elsődlegesen a 6. Költséghelyek, általános költségek és 7. Tevékenységek költségei számlaosztály, másodlagosan pedig az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

A társaság az éves beszámoló mérlegét a Számviteli Törvény 22. §-a szerinti választás lehetősége közül a Sztv. 1. számú melléklete szerinti „A” változatban, az eredményt a 70-71. §-ban foglaltak figyelembevételével pedig a 2. sz. melléklet szerinti összköltség-eljárással kell megállapítani.

A társaság éves beszámolója és könyvvezetése magyar nyelvű, a számszaki adatokat forintban rögzíti.

Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vállalkozás a számviteli törvény értelmében köteles elkészíteni üzleti jelentését is, amely bár nem képezi az éves beszámoló részét, mégis a beszámolóból vett adatokon alapul.

A víziközmű-szolgáltatási ágazatok tevékenységéről elkülönült nyilvántartást kell vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, így az **üzleti év január 1-től december 31-ig** tart. A mérleg és eredménykimutatás **fordulónapja a tárgyév december 31-e**.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja. Ez alól kivételt képez a Társaság által üzemeltetett víziközmű-rendszereken a közszolgáltatási tevékenység végzése érdekében felmerült költségei és ráfordításai közszolgáltatási tevékenységből származó bevételeivel nem fedezett működési költségei és ráfordításai finanszírozására kapott működési támogatás, melynél a mérlegkészítés időpontja a támogatás felhasználásáról szóló könyvvizsgáló véleménnyel ellátott szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás benyújtásának időpontja.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít a Társaság.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

Társaságunk a tevékenységet tartósan szolgáló ingatlanai után értékhelyesbítést számol el. Ingatlan értékbecslő szakvéleménye alapján a tárgyi eszközök könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözet az eszközök között "Érték helyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként mutatjuk ki.

A könyvekben az érték helyesbítés összege és annak változásai egyedi eszközönként elkülönítetten kerülnek nyilvántartásra.

Az érték helyesbítések megállapításának, elszámolásának szabályszerűségét a könyvvizsgáló felülvizsgálja.

Társaság jelentős összegű hibának minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 5 millió forint.

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év mérleg szerinti eredményének 10 százalékában határozzuk meg.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Amennyiben a használat során az eszköznél felújítást, bővítést, rendeltetésváltozást hajtanak végre, a maradványértéket felül kell vizsgálni, és szükség szerint megváltoztatni.

Ugyancsak így kell eljárni, ha az eszköznél valamely káresemény miatt terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor.

Társaság az alábbiak szerint határozza meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát, leírási kulcsát és maradványértékét:

Társasági tulajdonú működtető eszközök:

Alkalmazott leírási módszer: Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenés havonta, az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig kerül elszámolásra.

A 200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a társaság a használatbavételkor egy összegben számolja el.

A tárgyi eszközök várható elhasználódási idejének, továbbá a maradványértékének meghatározásáról - az eszköz beszerzését követően - a társaság vezérigazgatója dönt a társaságnál várható egyedi élettartam alapján. A társaság vezérigazgatója dönthet úgy, hogy a társaság a társasági adótörvény által meghatározott leírási kulcsokat alkalmazza, ha ezen leírási kulcsok által meghatározott hasznos élettartam lényegesen nem tér el az adott eszköz egyedi minősítése alapján várható hasznos élettartamtól.

Terven felüli értékcsökkenés és visszairása elszámolásának esetei:

Amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke (nettó értéke) tartósan (egy éven túl) és jelentősen meghaladja a piaci értéket, akkor a különbözetre terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszairás összege), a visszairás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

Ugyancsak terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a szellemi termékeknél, tárgyi eszközöknél, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, hiányzik. Vagyoni értékű jogoknál akkor kell elszámolni a terven felüli értékcsökkenést, ha a szerződés vagy

egyéb körülmény módosulása miatt a jog a továbbiakban már csak korlátozottan vagy egyáltalán nem gyakorolható.

Terven felüli értékcsökkenés számolható el a folyamatban levő beruházásokra is, amennyiben megrogálódás, megsemmisülés, feleslegessé válás következik be.

Az érték csökkentését a használhatóság mértékéig kell végrehajtani oly módon, hogy az eszköz a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

Az eljárást dokumentálni kell, amelyben a mérték kiszámítását és az elszámolás indoklását is meg kell adni.

Nem számolható el terven felüli leírás a már teljesen leírt eszközök után.

Állami tulajdonú, vagyonkezelt eszközök:

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyron esetében a Társaság a terv szerinti amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg. A terv szerinti amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A víziközmű vagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembevételével, egyedileg állapítja meg.

Víziközműnek nem minősülő vagyron esetében a Társaság az amortizációt a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, **növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.**

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 10 %-át, vagy a 100.000,-Ft-ot.

Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

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

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

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

Vevőkövetelések esetében:

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik, vagyis egy éven túli.

A képzendő értékvesztésnél figyelembe vesszük a megtérüléssel kapcsolatos információkat. Amennyiben a követelésünk teljes vagy részleges megtérülése valószínűsíthető, akkor a vezetőségnek jogában áll mérlegelni azt, hogy adott követelésre csökkentse az értékvesztés mértékét.

A képzendő értékvesztés módszertana: a 180-365 nap közötti követelésekre 70%, a 366-730 nap közötti követelésekre 85%, a 731 napon túli követelésekre 95% értékvesztést kell elszámolni.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Az értékvesztés százalékos értékének meghatározásáról a társaság cégvezetője dönt.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés eredeti nyilvántartásba vételi értékét.

Késedelmes időszak	Értékvesztés %-os mértéke
181-365 nap	70%
366-730 nap	85%
731- feletti nap	95%

Felszámolási eljárás alá vont vállalkozásoknak a mérleg fordulónapig felmerült követelése után meg kell képezni az értékvesztést, figyelembe véve a megtérülés lehetőségeit.

A valuta-és devizatételek értékelése

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor az alábbiak szerint járunk el:

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos deviza középárfolyamon kell forintra átszámítani.

A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága:

a valutás, devizás tételek mérlegfordulónapi értékelése során az összevont árfolyamkülönbség akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a 10.000,- forintot.

A forrásokat (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben

A várható kötelezettségekre

(kezeségvállalás, opciós ügyletek, garanciavállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, stb.)

A jövőbeni költségekre

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot kell képezni az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, ismétlődő karbantartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

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

Tekintettel arra a tényre, hogy az ilyen ügyletek kimenetele és nagysága rendkívül eltérő lehet, az ügylet felmerülésekor, egyedi elbírálás alapján kell döntenie a képzés tényéről és nagyságáról.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződés a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő/társaságjogait és kötelezettségeit rögzítik, tartalmazza továbbá a beruházások kezelését és a vagyonnal való elszámolás előírásait. A vagyonkezelési szerződések értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

Az állami tulajdonú víziközmű felett az államot megillető jogok és kötelezettségek összességét Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

A Nemzeti Vízművek Zrt. az állami tulajdonú víziközmű-rendszereken túl tulajdonosi joggyakorlója az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltató társaságoknak is.

A jelenleg hatályos vagyonkezelési rendszer azon alapul, hogy a működéshez szükséges eszközökkel kapcsolatos gazdasági eseményekről való döntés alapvetően a vagyonkezelőnél legyen.

Az állami vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke az Önkormányzatok nyilvántartásával egyezően kerültek be Társaságunk könyveibe.

A vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenéssel azonos összegű, ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól.

Ettől az időponttól kezdődően a Társaság az állami tulajdonban lévő víziközmű vagyont érintő beruházásokat a tulajdonosi joggyakorló előzetes engedélye birtokában valósítja meg.

A Társaság a regionális és helyi ivóvízművek, üzemeltetésével megvalósítja a lakosság és a közületek közműves ivóvízellátását, valamint a közműves szennyvízelvezetés és-tisztítás körébe tartozó tevékenységeket.

A tevékenység ellátása során víziközműnek tekinti az olyan közcélú vízi létesítményt, amely

a) valamely település vagy települések közműves ivóvízellátását, ezen belül az ivóvíztermelést, az ehhez kapcsolódó ivóvízbázis-védelmet, az ivóvízkezelést, -tárolást, -szállítást és -elosztást, és

b) a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás során (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve) a szennyvíz összegyűjtését, elvezetését, tisztítását, a tisztított szennyvíz hasznosítását, elhelyezését szolgálja.

A tevékenység során víziközmű-rendszert alkot a víziközművek olyan összefüggő, szigetüzemben működő vagy átadási pontokkal egyértelműen körülhatárolható rendszere, mely önmagában vagy átadási ponton keresztül történő ivóvízátvétellel vagy szennyvíztovábbítással kiegészülve – ideértve a víziközműves kapcsolódó szolgáltatást – képes biztosítani a víziközmű-szolgáltatás műszaki feltételeit. A víziközmű-vagyon nyilvántartása a Vksztv. 78. § (1) bekezdésének megfelelően elkészített vagyonértékelés során előállított vagyonleltár alapján, annak struktúrájában történt.

A vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a Vagyonkezelési Szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni.

A 2023. december 31-i főkönyvi kivonat alapján a Társaságnak vagyonkezeléssel kapcsolatban a Nemzeti Vízművek Zrt-vel szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettsége 20.695.960 EFt.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

Társaságunk kiegészítő szabályt nem alkalmazott a kiegészítő melléklet összeállításakor.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest jelentősen növekedett. Ez a növekedés két okra vezethető vissza.

Egyrészt Integrációt követően állami vagyonkezelők lettünk. Vagyonkezelési szerződés szerint az általunk üzemeltetett közművagyonot Önkormányzattól által átadott értéken nyilvántartásba vettük. Ezeket a tételeket működtető eszköztől elkülönítve tartjuk nyilván. Közművagyon értéke nem piaci értéken van jelenleg nyilvántartva, ugyanis Önkormányzatok nagy része nem vezette át nyilvántartásain a 2014-től kezdődően elkészített és részükre átadott vagyonértékelés adatait. Így az eszközök értéke még megvalósulási értéken volt nyilvántartva és ezen az értéken került átadásra. Sajnos vagyonátadáskor volt olyan önkormányzat is akik korábban nem tartottak nyilván semmilyen közművagyon a könyveikben, így ők gyakorlatilag 1 Ft értékkel adták át a vagyont. Ez az anomália vagyonértékelés végrehajtásával helyre tehető. Tételes vagyon felmérés és vagyonértékelés 2024-ben kerül majd végrehajtásra.

Másrészt a növekedés abból adódik, hogy az üzemviteli épületeket és a hozzá tartozó telkeket ingatlanforgalmi értékbecslő 2023. december 31-ei fordulónapra ismét felértékelte, azok piaci értékét a 2022.12.31-ei áron állapította meg, vagyis az ingatlanok forgalmi értéke nem változott. Ezért a tavalyi év során lekönyvelt érték helyesbítést az éves értékcsökkenési leírás értékével korrigáltuk. Így kaptuk meg 2023. év végi piaci értéket. Év végén a nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték közötti különbözetet 639.569 e Ft-ot a tárgyi eszközök érték helyesbítése számlán tartjuk nyilván. Erre a felértékelésre azért volt szükség, mert a tárgyi eszközeink nagy része még előállítási áron vannak nyilván tartva, ami jóval alacsonyabb, mint a valós értéke. Ezzel a felértékeléssel jelentősen javul a befektetett eszközök értéke, de az állaga és a minősége nem. 2023-ban továbbra is csak a legszükségesebb eszközök pótlására fordítottunk pénzt. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2023. december 31.						
Komló, Kossuth L. u. 9. sz. alatti, 3868 helyrajzi szám						
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés	
Telek	4 000 000	0	4 000 000	70 628 250	66 628 250	
Felépítmények	118 071 771	55 687 036	62 384 735	209 391 750	147 007 015	
	122 071 771	55 687 036	66 384 735	280 020 000	213 635 265	
Mohács, Budapesti országút 1. sz. alatti, 15 helyrajzi szám						
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés	
Telek	8 918 559	0	8 918 559	59 976 000	51 057 441	
Felépítmények	31 686 814	7 549 697	24 137 117	140 604 000	116 466 883	
	40 605 373	7 549 697	33 055 676	200 580 000	167 524 324	
Sellye, Dózsa Gy. u. 1-1. sz. alatti 70/1 helyrajzi szám és Sellye, Dózsa Gy. u., 1-2., 70/5 helyrajzi szám						
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés	
Telek	742 340	0	742 340	2 457 000	1 714 660	
Felépítmények	10 186 808	4 110 417	6 076 391	17 743 000	11 666 609	
	10 929 148	4 110 417	6 818 731	20 200 000	13 381 269	
Siklós, Gordisai út 2.sz. alatti, 0401/9 helyrajzi szám						
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés	
Telek	0	0	0	32 237 100	32 237 100	
Felépítmények	11 348 712	5 286 864	6 061 848	77 300 900	71 239 052	
	11 348 712	5 286 864	6 061 848	109 538 000	103 476 152	
Szigetvár, Gyár u. 1. sz. alatti, 1277 helyrajzi szám és						
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés	
Telek	6 508 698	0	6 508 698	20 651 400	14 142 702	
Felépítmények	96 591 726	37 431 577	59 160 149	173 784 590	114 624 441	
	103 100 424	37 431 577	65 668 847	194 435 990	128 767 143	
Szigetvár, Széchenyi u. 44. sz. alatti, 1281 helyrajzi szám						
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés	
Telek	3 003 600	0	3 003 600	5 520 000	2 516 400	
Felépítmények	6 308 532	2 202 489	4 106 043	14 375 000	10 268 957	
	9 312 132	2 202 489	7 109 643	19 895 000	12 785 357	
Összesen	297 367 560	112 268 080	185 099 480	824 668 990	639 569 510	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Vagyonkezelt közműveken 2023-ban 157.837 EFt beruházást aktiváltunk. A végrehajtott beruházás egy része hibából indult rekonstrukció vagy Integráció előtt elkezdett szerződésben vállalt közmű építési vagy felújítási munka volt.

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	0	10 049
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 472 547	848 989
Műszaki berendezések, gépek, járművek	313 463	38 516
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	7 592
Összesen:	20 786 010	905 146
Befejezetlen beruházás	0	3 563
Eszközállomány összesen	20 786 010	908 709

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<i>Immateriális javak nettó értéke összesen</i>	12 284	10 049	-2 235	-18,19
Társaság tulajdonában lévő eszközök	12 284	10 049	-2 235	-18,19
Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0	0	-
Állami vagyon	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az **immateriális javak** állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyoncsoportonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az immateriális javak állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki új beszerzések	3.743 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	5.978 E Ft,
Selejtezés	6.426 E Ft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Korszerűtlen, már használaton kívüli szoftvereinket 2023-ban leselejztük. A számítógépekről eltávolított szoftvereket az alábbi listában gyűjtöttük ki:

Leltárszám	Megnevezés	Típus	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
101025	Licenc	ESET Endpoint Security B. E.	1 045 200	1 045 200	0
101081	Licenc	ESET Endpoint Security B. E.	998 260	998 260	0
203390	Szoftver CADian 2006 Professional	:	2 000	2 000	0
203393	Szoftver MOM.R.1 illesztő	:	3 000	3 000	0
204002	Szoftver SCADA megjelenítő	:	100 000	100 000	0
211348	Licenc	KIWI Syslog Server	38 610	38 610	0
211416	Licenc	KIWI Syslog Server v9	42 454	42 454	0
100214	ITR W 1.0 program	:	150 000	150 000	0
100324	Omega-cad szoftver	:	134 000	134 000	0
100375	Microsoft Windows XP Professional 2 db	:	55 000	55 000	0
100422	Abby Reader	:	60 000	60 000	0
100423	Kontroller program	:	380 000	380 000	0
100724	OFFICE GOV rendszer	:	199 240	199 240	0
100815	szoftver OFFICE 2013	:	49 000	49 000	0
100841	szoftver Office 2013 Home and PKC COA	:	45 990	45 990	0
100842	szoftver OFFICE 2013 Home and PKC CO	:	45 990	45 990	0
210840	Microsoft Office 2013	Home és Business	54 000	54 000	0
210841	MS Office 2013	Home és Business	57 693	57 693	0
301401	Szoftver	Psion adatgyűjtő szoftver	100 000	100 000	0
301405	Szoftver	CADian 2006 Professional	107 300	107 300	0
301406	Szoftver	Saldo Integrált Ügyviteli rend	2 327 121	2 327 121	0
401802	Software	Office 2013 H and B	45 990	45 990	0
401803	Software	Office 2013 H and B	45 990	45 990	0
401804	Software	Office 2013 H and B	45 990	45 990	0
401805	Software	Office 2013 H and B	45 990	45 990	0
401806	Software	Office 2013 H and B	45 990	45 990	0
401807	Software	Office 2013 H and B	45 990	45 990	0
401808	Software	Office 2013 Home and Business	49 900	49 900	0
401809	Software	Office 2013 Home and Business	49 900	49 900	0
401812	Software	Office Home and Business 2013	55 039	55 039	0
			6 425 637	6 425 637	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Társaság működtető eszköz nettó könyv szerinti értékét nem tudtuk megtartani előző évhez képest. A beruházások végrehajtásához likvid forrás hiányzott.

Vagyonkezelésbe vett eszközök soron jól látszik a 2023-ban végrehajtott integráció hatása. Ezen eszközök értéke nagy mértékben megnövelte tárgyi eszközeink értékét.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	907 125	21 684 670	20 777 545	2290,48
Társaság tulajdonában lévő eszközök	907 125	898 660	-8 465	-0,93
Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	20 786 010	20 786 010	-
Állami vagyon	0	20 786 010	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **20 777 545 E Ft-os** növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	393 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	20 965 352 E Ft,
Társasági tulajdonban lévő eszközállomány növekedése	28 039 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás	0 E Ft,
Készletből tárgyi eszközzé minősítés	0 E Ft,
Átsorolás, egyéb	0 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	216 239 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	0 E Ft,
Értékesítés	0 E Ft,
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	0 E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékesítés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszámolónkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **181.759 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra. A **B.5. mellékletben** nem szerepel adat, mivel Társaságunk nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközök megnevezése	2022. XII. 31-én		2023. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
I. Készletek	149 561	10,93%	135 275	10,02%	-14 286	-9,55%
II. Követelések	599 646	43,81%	479 964	35,55%	-119 682	-19,96%
III. Értékpapírok	0					
IV. Pénzeszközök	619 399	45,26%	734 867	54,43%	115 468	18,64%
Forgóeszközök összesen	1 368 606	100%	1 350 106	100%	-18 500	-1,35%

Követelések értéke szintén jelentősen csökkent az okokat az alábbi táblázatoknál fejtjük ki.

2023-ban likvid helyzetünk javult, záró pénzeszköz állományunk jelentősen magasabb.

B. 1.2.1. Készletek

Az eszközök megnevezése	2022. XII. 31-én		2023. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Nyers és alapanyagok	70 603	47,21%	75 684	55,95%	5 081	7,20%
Egyéb anyagok	41 399	27,68%	50 009	36,97%	8 610	20,80%
Befejezetlen és félkész termék	19 216	12,85%	6 879	5,09%	-12 337	-64,20%
Közvetített szolgáltatás	15 797	10,56%	400	0,30%	-15 397	-97,47%
Hitelesített, felújított vízorák	279	0,19%	91	0,07%	-188	-67,38%
Kereskedelmi áruk	2 208	1,48%	2 184	1,61%	-24	-1,09%
Göngyöleg	59	0,04%	28	0,02%	-31	-52,54%
Készletekre adott előlegek	0	0,00%		0,00%	0	0,00%
Összesen	149 561	100%	135 275	100%	-14 286	-9,55%

Készletek értékének növekedése nem mennyiségi növekedés, sokkal inkább egységár emelkedés okozza. Sajnos a 2022. évi inflációt követően 2023-ban is átlag feletti volt az infláció, amit beszállítóink érvényesítettek az anyagok árában.

A 2023-ban a befejezetlen és félkész terméken vettük nyilvántartásba azokhoz a munkákhoz kapcsolódó költségeket, amik nem készültek el teljes egészében, ezért nem került kiszámlázásra. Szintén befejezetlen építési munkához kapcsolódó tételek szerepelnek a közvetített szolgáltatás soron. Ezek az összegek jelentősen csökkentek előző évhez képest.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Társaságunk a mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

B. 1.2.2. Követelések

Az eszközök megnevezése	2022. XII. 31-én		2023. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Követelések áruszállításból	539 861	90,03%	417 810	87,05%	-122 051	-22,61%
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0,03%	0	0,00%	-150	0,00%
Egyéb követelések	59 635	9,95%	62 154	12,95%	2 519	4,22%
Összesen	599 646	100%	479 964	100%	-119 682	-19,96%

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

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 681.779 e Ft mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 650.045 e Ft víz- és csatornadíj, 31.734 e Ft vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2022. év			2023. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	367 790	0	367 790	249 036	0	249 036
1 - 30 napos	119 395	0	119 395	121 721	0	121 721
31 - 90 napos	12 189	0	12 189	5 348	0	5 348
91 - 180 napos	20 327	0	20 327	17 291	0	17 291
181 - 365 napos	18 905	13 233	5 672	32 408	22 685	9 723
366 napon túli	253 090	238 602	14 488	255 975	241 284	14 691
ÖSSZESEN	791 696	251 835	539 861	681 779	263 969	417 810

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatonként.

Megnevezés	Összeg E Ft
Alsómocsolád Község Önkormányzata	4 764
Drávacsepely Község Önkormányzata	718

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	40 517	44 664	4 147	10,24
<i>Társasági adó</i>	0	0	0	-
<i>Általános forgalmi adó</i>	27 881	34 819	6 938	24,88
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	4 971	5 176	205	4,12
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	7 665	4 669	-2 996	-39,09
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	8 153	14 116	5 963	73,14
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	96	64	-32	-33,33
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-
Adott előlegek	257	449	192	74,71
Különféle egyéb követelések	10 612	3 701	-6 911	-65,12
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>			0	-
<i>Egyéb</i>	10 612	3 701	-6 911	-65,12
ÖSSZESEN	59 635	62 994	3 359	5,63

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.*B. 1.2.3. Értékpapírok*

2023.12.31-én értékpapírral nem rendelkezett Társaságunk.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunk likviditása 2023-ban augusztusban rendeződött, amikor Nemzeti Vízművek Zrt. részéről megérkezett a működési támogatás 1. részlete. Ezt követően stabil pénzügyi helyzetben folytattuk gazdálkodásunkat.

Pénzeszköz	eFt		
	Nyitó	Záró	Változás
Pénztár	943	560	-383
MBH -Elszámolási bankszámla	1 322	1 318	-4
MBH-Elszámolási főszámla	9 602	22 642	13 040
ERSTE bank	6 532	344	-6 188
MBH-Elkülönített számla	0	3	3
MBH-Rulirozó betét	601 000	710 000	109 000
Összesen	619 399	734 867	115 468

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	912 581	0	-912 581	-100,00
Árbevételek időbeli elhat.			0	-
<i>Vissza nem térítendő támogatás</i>	912 581	0	-912 581	-100,00
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	0		0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	170 908	8 542	-162 366	-95,00
Anyagköltségek időbeli elhat.	309	5 229	4 920	1592,23
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	151	206	55	36,42
Egyéb szolg.időbeli elhat.	2 920	3 107	187	6,40
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.			0	-
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	167 528		-167 528	-100,00
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	1 083 489	8 542	-1 074 947	-99,21

2022-ben bevételek aktív időbeli elhatárolásaként tartottuk nyilván az Energiaügyi Minisztériumtól kapott 912.581 E Ft működési támogatást, mivel a támogatás véglegessé válása mérlegkészítés idejéig nem dőlt el. 2023-ban a támogatás vissza nem térítendő lett, ezért erről a főkönyvi számláról levezetésre került a támogatás összege.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2022.01.01.)	15 320	289 955	-278 278		559 961	-52 265	534 693
Értékhelyesbítés					71 749		71 749
Adózott eredmény könyvelése			-52 265			52 265	0
Nyitó (2023.01.01.)	15 320	289 955	-330 543	0	631 710	90 626	697 068
Adózott eredmény átvez.			90 626			-90 626	0
Értékhelyesbítés					7 860		7 860
Adózott eredmény könyvelése						73 509	73 509
Záró (2023.12.31.)	15 320	289 955	-239 917	0	639 570	73 509	778 437

Társaságunknak lekötött tartaléka nincs, jegyzett tőke változatlan maradt. Az elmúlt év és az idei év nyeresége saját tőke értékét kis mértékben emeli.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtanként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Állami tulajdon			15 222,6
Nemzeti Vízművek Zrt.	100	111 550	11 155,0
Magyar Állam (Energiaügyi Minisztérium)	100	40 676	4 067,6
Önkormányzati tulajdon		975	97,5
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	100	195	19,5
Ipacsfalva Község Önkormányzata	100	195	19,5
Kovácskő Község Önkormányzata	100	195	19,5
Alsómocsolád Község Önkormányzata	100	195	19,5
Drávacsepely Község Önkormányzata	100	195	19,5
Saját részvény			0
ÖSSZESEN		153 201	15 320,1

A lekötött tartalékkal Társaságunk nem rendelkezett 2023.12.31-én.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
<i>Céltartalék a várható kötelezettségekre</i>	0	0	0	0
<i>Céltartalék a jövőbeni költségekre</i>	176 173	29 397	18 813	165 589
Épületek állagmegóvása érdekében felmerülő rendkívüli ktg.	23 903			23 903
Hálózati karbantartásokból eredő, időszakonként felmerülő ktg.	36 000	29 397		6 603
Víztornyok időszakos karbantartásának költségei	25 000			25 000
Szennyvíztisztító telepek időszakos karbantartásának költségei	61 270			61 270
Szennyvíz átemelők időszakos karbantartásának költségei	30 000		18 813	48 813
<i>Egyéb céltartalékok</i>	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	176 173	29 397	18 813	165 589

Vízhálózatok szivacsos átmosására ütemtervvel rendelkezünk, 2023-ban elkezdődtek ezek a munkálatok, erre az előző évben képzett céltartalékból oldottunk fel 29.397 Eft-ot.

Szennyvíz hálózat és átemelők időszakos karbantartása ütemterv szerint történik, azonban az eszközök és épületek állagmegóvása érdekében nagyobb horderejű munkák elvégzése szükséges, melyre forrást kell biztosítani, 2023-ban 18.813 E Ft céltartalékot képeztünk ezekre a munkálatokra.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Beruházási és fejlesztési hitelek	21 240	21 240	0	0,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	147 327	0	-147 327	-100,00
			0	-
			0	-
ÖSSZESEN	21 240	21 240	0	0,00

Vállalkozás 2023. évi mérlegében 21.240 e Ft beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 eFt kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlása céljára. A kölcsön lejáratára 2027. március 31., kamata: változó. A kölcsön biztosítékául az ingatlanra alapított 85.000 e Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 e Ft értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2023. évben 4.700 e Ft volt.

ERSTE hitel:

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

A fennálló hitel főbb jellemzői:

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

2023.12.28-án a hitelt végtörlesztettük. 169.005 E Ft összeget fizettünk ki 2023-ban negyedévi törlesztésre és végtörlesztésre.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte. Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	20.807.515E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel:	E Ft,
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzájár.):	67.787E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	-179.342E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás:	E Ft,
Átsorolás vagyonkezeléssel saját tulajdonú eszközbe:	E Ft,
Záró állomány:	20.695.960 E Ft.

Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az NV Zrt gyakorolja. Az NV Zrt által vagyonkezelésbe adott eszközök bruttó értékével megegyezően került előírása a hosszú lejáratú kötelezettségek közötti tétel. Erre a tételre hatással vannak azok a gazdasági események, amik közművagyonnal kapcsolatosak. Ilyen a beruházás vagy a visszapótlási kötelezettség alóli mentességre vonatkozó könyvelési tételek.

Az elszámolás NV Zrt-vel Vagyonkezelési szerződés szerint történik.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Rövid lejáratú hitelek	26 378	0	-26 378	-100,00
Vevőtől kapott előlegek	725	0	-725	-100,00
Kötelezettségek áruszállításból	689 103	615 830	-73 273	-10,63
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	621	0	-621	-100,00
Egyéb kötelezettség	1 267 484	478 954	-788 530	-62,21
ÖSSZESEN	1 984 311	1 094 784	-889 527	-44,83

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

Megnevezés	Összeg E Ft
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	718
Ipacsfa Község Önkormányzata	999
Kovácskida Község Önkormányzata	799

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Társasági adó	14 712	8 312	-6 400	-43,50
Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék	68 725	183 223	114 498	166,60
Környezetterhelési díj	3 806	4 347	541	14,21
Általános forgalmi adó	83 153	16 770	-66 383	-79,83
Közművezeték adó	16 496	16 558	62	0,38
Cégautóadó	511	512	1	0,20
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.		480	480	-
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	8 153	785	-7 368	-90,37
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	85 540	167 023	81 483	95,26
Különbféle egyéb kötelezettség	62 651	71 140	8 489	13,55
Vízkiépítési járulék	11 156	9 803	-1 353	-12,13
Visszatérítendő támogatás	912 581	0	-912 581	-100,00
ÖSSZESEN	1 267 484	478 953	-788 531	-62,21

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 824	18 600	-3 224	-14,77
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	215 362	226 159	10 797	5,01
Halasztott bevételek	108 199	53 438	-54 761	-50,61
Közműfejlesztési hozzájárulás	69 408	19 226	-50 182	-72,30
Épületenergetikai korszerűsítés támogatás	38 791	34 212	-4 579	-11,80
ÖSSZESEN	345 385	298 197	-47 188	-13,66

2023-ban közműfejlesztési hozzájárulás terhére közmű beruházást hajtottunk végre, melyet aktiváltunk, pénzügyi forrás elszámolás során időbeli elhatárolást lecsökkentettük 48.534 EFt-tal.

Komlói Üzemviteli épület épületenergetikai korszerűsítése esett át, melyet pályázati forrásból valósítottunk meg. Az erre kapott támogatást passzív időbeli elhatárolások számlán tartjuk nyilván. Épület értékcsökkenési leírásával egyező összegben szabadítjuk fel.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-237 909	-7,19
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	15 427	145 743	130 316	844,73
III.	Egyéb bevételek	1 120 977	2 849 316	1 728 339	154,18
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 246 871	2 913 079	666 208	29,65
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 650 860	2 344 125	693 265	41,99
VI.	Értécsökkenési leírás	40 734	222 216	181 482	445,53
VII.	Egyéb ráfordítás	391 250	489 086	97 836	25,01
	„A” eredménye	116 922	98 877	-18 045	-15,43
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	-11 584	-9 700	1 884	16,26
	„C” Adózás előtti eredmény	105 338	89 177	-16 161	-15,34

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA*B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása*

Megnevezés	Nettó árbevétel	Nettó árbev.
	E Ft	aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 686 170	54,88%
Szennyvízszolgáltatás	981 160	31,94%
Építési tevékenység	183 796	5,98%
Egyéb építési tevékenység	47 963	1,56%
Mintavételi labor	60 649	1,97%
Úszoda	0	0,00%
Egyéb tevékenység	30 071	0,98%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	58 787	1,91%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	23 728	0,77%
Összesen	3 072 324	100%

Társaságunk fő bevételi forrása alaptevékenységeiből származott 2023-ban is. A Vksztv. szabályozása értelmében 2013 óta változatlan díjon számlázzuk szolgáltatásainkat. Árbevételünk változása az elmúlt évhez képest minimális. Szolgáltatási területünkön fogyasztók számában jelentős bővülés nem történt és sajnos nem is várható. Építési tevékenységből származó árbevételünk a bérleti-üzemeltetési szerződésben lévő Önkormányzatok közművein végzett beruházásokból, felújításokból származott.

Bérüzemeltetést a DDC Kft. Beremendi Gyárában és a Lafarge Kft. Cementgyárában végzünk.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részese-
dési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A tárgy évben az aktivált teljesítmény értéke 145 743 E Ft.

Megnevezés	Összeg E Ft
Ivóvíz termeléshez szállításhoz kapcsolódó beruházás aktivált értéke	5 703
Szennyvízelvezetéshez és tisztításhoz kapcsolódó beruházás aktivált értéke	-5 703
Ágaztához közvetlenül nem rendelhető beruházások aktivált értéke	145 743
Összesen	145 743

Aktivált saját teljesítmények értékeként előző évi önköltségi áron számoljuk el a szennyvíztisztító tele-
pek saját vízfelhasználását, ezzel is pontosítva a szennyvíztisztítás és – elvezetés költségeit.

Egyéb tevékenységhez kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értékeként a befejezetlen építési tevé-
kenységekhez kapcsolódó költségeket számoljuk el.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 281 959	2 004 297	722 338	56,35
Igénybevett szolgáltatások értéke	621 392	706 435	85 043	13,69
Egyéb szolgáltatások értéke	109 217	126 588	17 371	15,91
Eladott áruk beszerzési értéke	442	1 662	1 220	276,02
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	233 861	74 096	-159 765	-68,32
Anyagjellegű ráfordítások	2 246 871	2 913 078	666 207	29,65
Béreköltség	1 402 808	1 983 312	580 504	41,38
Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 962	128 850	44 888	53,46
Bérfelrakások	164 090	231 963	67 873	41,36
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>164 040</i>	<i>231 312</i>	<i>67 272</i>	<i>41,01</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>0</i>	<i>209</i>	<i>209</i>	<i>-</i>
Személyi jellegű ráfordítások	1 650 860	2 344 125	693 265	41,99
Értékcsökkenési leírás	40 734	222 216	181 482	445,53
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	3 938 465	5 479 419	1 540 954	39,13

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatás összege az előző évihez képest jelentősen növekedett részben az infláció és EURO árfolyam növekedés miatt, részben a kialakult energiaválság okozta jelentős gáz- és villamosenergia áremelkedés miatt.

Személyi jellegű ráfordításaink évről évre nőnek a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt (2023.január 1-jén 183 főt érintett, átlagosan 9,4 %-os alpbéremelésben részesültek, 2023. december 1-jén 53 főre vonatkozott, átlagosan 3,72%-os alpbéremelést jelentett), a járulékkedvezmény nem kompenzálja a béremelés összegét.

2023-ban kétszer hajtottunk végre béremelést. Első alkalommal átlagosan 10,5%-os mértékű volt 2023. március hónapban január 1-jei visszamenőleges hatállyal. Második alkalommal NV Zrt. által megítélt bérfelzárkóztatás címen juttatott támogatásból ugyancsak 2023. január 1-jével visszamenőleg átlagosan 12,6% bérfejlesztést hajtottunk végre.

Mindezek következtében a 2023. december 31-én állományban lévő munkavállalók átlagos alpbére az Mt.208. § alá tartozó munkavállalók kivételével 28,3 %-kal volt magasabb a 2022. évi értéknél.

Értékcsökkenési leírás növekedését a közművagyon után elszámolt amortizáció okozza.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített im. javak, tárgyi eszközök bevételei	4 740	5 157	417	8,79
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 930	2 118	-812	-27,71
Késedelmi kamatok	3 912	10 466	6 554	167,52
Behajthatatlannak minősített és leírt köv. kapott összegek	2 299	1 157	-1 142	-49,67
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	2 190	2 054	-136	-6,21
Kártérítések, kapott bírságok	2 146	1 616	-530	-24,71
Behajtás eljárási díjainak megtérülése	30 021	28 982	-1 039	-3,46
Különféle pótdíjak	85	84	-1	-0,81
Behajtási költségátalányból befolyt bevétel	6 127	11 997	5 870	95,82
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	0	29 397	29 397	-
Követelések visszaírt értékvesztése	307	7 091	6 784	2211,54
Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	145 072	118 546	-26 526	-18,28
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás	912 581	0	-912 581	166,27
Nemzeti Vízműtől kapott támogatás	0	2 429 952	2 429 952	-
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	1 452	0	-1 452	555,59
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás	4 957	9 521	4 564	91,60
Előző éveket érintő bevétel	296	9 498	9 202	-79,73
Rezsicsökkentés bruttó összeg kerekítés	60	60	0	0,32
Elengedett kötelezettség visszafizetési köt.m miatt	0	179 342	179 342	-
MEKH által visszautalt összeg	0	158	158	-
Dolgozói juttatások utólagos megtérülése	574	286	-288	-50,16
Egyéb, be nem sorolt bevétel	1 213	1 824	611	50,41
Kerekítésből származó összegek	16	10	-6	-36,95
ÖSSZESEN	1 120 977	2 849 316	1 728 339	154,18

A 2023. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 75 település 118.546 eFt összegben jutott támogatáshoz, azon településekre esetében ahol Pályázati kiírásban meghatározott értéknél magasabb az üzemeltetés önköltsége.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2023-ban egyéb bevételek között szerepelnek és csak ebben az évben jelentettek bevételt:

- Nemzeti Vízművek Zrt-től kapott működési támogatás: 2.429.952 e Ft.
- Eredményünket javította a közművagyon amortizációjával megegyező összegű elengedett visszafizetési kötelezettség, melynek összege: 179.342 e Ft.

Az egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2023. évre eső halasztott bevételének feloldása 4.579 eFt szerepel.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	1 207	1 557	350	29,05
Bírság, büntetés, kamat	9 878	57 674	47 796	483,85
Költségek ellentételezésére adott támogatás	200	198	-2	-1,00
Jogerős ítélet alapján fizetett perköltség	12 811	362	-12 449	-97,17
Behajtás eljárási díjai	249	699	450	180,72
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	176 173	18 813	-157 360	-89,32
Követelések, készletek értékvesztése	44 073	19 224	-24 849	-56,38
Helyi adók	37 956	25 432	-12 524	-33,00
Rezsicsökkentés kerekítés	150	152	2	1,12
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 863	380	-1 483	-79,61
Hiányzó, megsemmisült, állományból kiv. készle- tek	102	496	394	388,44
Kerekítésből származó összegek	64	82	18	28,63
Környezetterhelési díj	15 742	14 717	-1 025	-6,51
Innovációs adó	5 185	2 698	-2 487	-47,96
Cégautóadó	1 629	2 047	418	25,64
Közművezeték adó	82 479	82 789	310	0,38
Költségvetéstől kapott támogatás vissz	136	37	-99	-72,78
Önellenőrzési pótlék,illeték	0	902	902	-
Elengedett követelések	120	248 623	248 503	206438,68
Előző éveket érintő ráfordítás	762	11974	11 212	1470,61
Egyéb	470	230	-240	-51,07
ÖSSZESEN	391 250	489 086	97 836	25,01

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyongazdálkodásban lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyongcsoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

A 370/2023 (VIII.7.) Kormányrendelet értelmében az Önkormányzati tulajdonban álló víziközmű-vagyongazdálkodás során a települési önkormányzat az átruházással egyidejűleg a víziközmű- működtetés körébe tartozó tevékenysége során keletkezett, víziközmű-szolgáltató felé fennálló kötelezettségeinek teljesítése alól mentesül.

Ezen jogszabály értelmében az Integrációban részt vevő Önkormányzatok közművagyon felújítás, beruházásból eredő kötelezettségét elengedték. Ezen tételek 86.123 E Ft összeget tettek ki.

Ugyanezen jogszabály alapján elengedett követelésként írtuk le a Komló és Térségi Önkormányzatok területén előre kifizetett eszközhasználati díj követelésünket, melyet aktív időbeli elhatárolásként tartottunk nyilván. 165.500 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	298	503	205	68,79
Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek			0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	-
<i>Kamatbevétel pénzintézettől</i>			0	-
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>			0	-
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	298	503	205	68,79
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 882	10 203	-1 679	-14,13
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árf.veszteségek			0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 882	10 203	-1 679	-14,13
<i>Pénzintézetnek fizetett kamat</i>	11 882	10 203	-1 679	-14,13
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>			0	-
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>			0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése és visszaírása			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	-
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉ	-11 584	-9 700	1 884	-16,26

A pénzügyi műveletek 2023. évi eredménye -9.700 E Ft-ot tesz ki.

A bevételei között a számlavezető bank által jóváírt kamat összege: 503 E Ft.

BARANYA-VÍZ Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2023-ban 6.886 e Ft volt.

A Takarékbanktól felvett hitel vonatkozásában 2023-ban a kamatfizetési kötelezettségünk 2.768 e Ft volt.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**C.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYOK**

A Társaság befektetéseire vonatkozó **C.1. melléklet** adatokat nem tartalmaz, mert az számunkra nem releváns.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat a **C.2. melléklet** nem tartalmaz, mert Társaságunkra nézve ez a táblázat nem releváns.

C.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2023. évi tevékenységéért az alábbi járandóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	6 863 E Ft
Összesen:	6 863 E Ft

A vezető tisztségviselők (4fő) részére 2023. évre a munkaviszonyukra tekintettel az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

Megnevezés	EFt
Béreköltség	88.954
Egyéb költség	886

C.3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2023. évi adófizetési kötelezettsége 15.668 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

C.4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2023. december 31-én 734.867 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 115.468 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

Társaságunk vagyoni helyzete a vagyonnevelésbe vett eszközöknek köszönhetően jelentősen megnövekedett. Pénzügyi helyzetünk Nemzeti Vízművek Zrt- től kapott működési támogatás által stabilá vált. Minden fizetési kötelezettségünknek határidőre eleget tudtunk tenni. Jövedelmi helyzetünket tekintve megállapítható, hogy ugyan Társaságunk nyereséges, de a nyereséget nem az alaptervekenységen értük el, hanem a másodlagos tevékenységen. Alaptervekenységünk működési támogatás hiányában veszteséges lenne. Ennek legfőbb oka a 2013 óta befagyasztott közüzemi díjak.

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a C.6. melléklet tartalmazza. Az egyes mutatók értéke, illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátossága (közszolgáltatói, illetve vagyonnevelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonnevelői tevékenységéből adódó kötelezettségállomány befolyásolja.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően jelen beszámoló adatait érintő jelentős események nem történtek

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2023.12.31-én Társaságunk folyószámla hitel szerződése megszűnt. Ezáltal az abban vállalt kötelek is megszűntek.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet** tartalmazza. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöket a társaság nem tart nyilván (**C.8. melléklet**). A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény, valamint az egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) számú kormányrendelet rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, annak végrehajtásáról. A víziközmű-szolgáltatás ágazati tevékenységek vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatását a mérleg és az eredmény-kimutatás adatainak jogszabályban meghatározott számviteli szétválasztásával kell biztosítani. A számviteli szétválasztásra vonatkozó részletes előírásokat a Társaság szabályzati előírásként rögzítette. Jelen beszámoló a szabályzatban rögzített előírásokat teljes terjedelmében nem tartalmazza.

D.1.1. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁS ADATAINAK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA SORÁN ALKALMAZOTT ALAPELVEK

Ágazati megbontású mérleg

BARANYA-VÍZ Zrt. nemcsak engedélyköteles, hanem a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben meghatározottak szerinti ún. másodlagos tevékenységet is végez, ezért a törvény előírásainak megfelelően a tevékenységekre vonatkozó ágazati megbontású mérleget is össze kellett állítania. Az ágazati mérleget a beszámoló D.1. és D.2. számú mellékletei tartalmazzák.

Ágazati megbontású eredmény-kimutatás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részeként az engedélyköteles tevékenységekre külön-külön, a másodlagos tevékenységek összevontan összköltségeljárással készülő „A” változatú tevékenységi beszámolók adatai a D.3. számú mellékletében található.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

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

Az engedélyköteles tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel).

Másodlagos tevékenység:

a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

D.1.2. A MEGOSZTÁS MÓDSZEREI

Az eszköz oldal tevékenységi szétválasztása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök

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

Beruházások, felújítások esetében azok tételenként/projektenként tevékenységhez rendelhetők, ezért tételesen kell a tevékenységekre bontani javasolt. Abban az esetben, ha a tevékenységhez sorolás nem megoldható, akkor annak arányában kell a tevékenységekhez rendelni azokat, ahogy azok költsége – aktiválásukat követően – a tevékenységekre tervezetten felosztásra kerül.

Befektetett pénzügyi eszközök

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

Készletek

A készletek értékét a készlet célja szerint elsősorban közvetlenül vagy a készletcsoportra jellemző vetítési alap segítségével kell az egyes tevékenységek között megosztani az alábbiak szerint:

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

Követelések

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

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

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

Forgatási célú értékpapírok és pénzeszközök

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

Aktív időbeli elhatárolások

Abban az esetben, ha a vállalkozás mérlegében szereplő aktív időbeli elhatárolások bármely tétele közvetlenül kapcsolódik valamely tevékenységhez, akkor ezt a tételt az adott tevékenység mérlegének aktív időbeli elhatárolásainál kell kimutatni.

Azon aktív időbeli elhatárolások felosztása, amelyek egy-egy tevékenységhez csak közvetve kapcsolhatók a következőképpen osztandók fel:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása esetén a bevétel típusától függően (az adott bevétel típusnak pl. árbevétel, pénzügyi bevétel a tevékenységi eredménykimutatásban szereplő arányában) kell meghatározni a vetítési alapot. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása tekintetében a költség típusa szerinti költség (az adott költségtípusnak a tevékenységi eredménykimutatásban szereplő arányában) alkalmazandó vetítési alapként, míg halasztott ráfordítások esetén a ráfordítások típusa szerinti kell felosztani.

A forrás oldal tevékenységi szétválasztása

Abban az esetben, ha a forrásoldali tételeket közvetlenül a tevékenységhez lehet rendelni (pl. beruházási hitel, egyes lekötött tartalékok stb.), akkor ennek megfelelően kell eljárni. A fennmaradó tételeket – kivéve az alábbiakban részletezett tételeket – az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapul vételével kell arányosan felosztani.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

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

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

Mérleg szerinti eredmény

A mérleg szerinti eredményt a „tevékenységi beszámolók” eredménykimutatásaiából kell a megfelelő tevékenységi mérlegekbe átvezetni.

Passzív időbeli elhatárolások

Abban az esetben, ha a vállalkozás mérlegében szereplő passzív időbeli elhatárolások bármely tétele közvetlenül kapcsolódik valamely tevékenységhez, akkor ezt a tételt át kell sorolni az adott tevékenység mérlegének passzív időbeli elhatárolásai közé.

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

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

A „szétválasztási különbözet”

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

Az eredménykimutatás tevékenységi szétválasztása

Az eredménykimutatás tevékenységi szétválasztását elsősorban a tételes elkülönítés lehetőségének vizsgálatával kell elvégezni.

Nettó árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a főkönyvi és/vagy analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül a tevékenységekhez rendelhetők.

Költségek, ráfordítások

A költségeket a lehető legnagyobb arányban közvetlenül annál a tevékenységnél kell elszámolni, ahol felmerültek. A közvetlenül elkülöníthető költségeket, a felmerülés pillanatában definiált tevékenységekre kell terhelni. Ha a felmerülés időszakában nem állapítható meg, hogy közvetlenül mely tevékenységet terheli az adott költség, azt megfelelő vetítési alapok segítségével kell a tevékenységekre felosztani.

Az egyes tevékenységekhez tartozó ráfordítások fogalmi és tartalmi meghatározását, a közvetlen és közvetett költségelszámolás szabályait és a költségfelosztás módszereit, a vetítési alapokat az önköltségszámítási szabályzatban rögzíti. A költségfelosztásnál olyan vetítési alapot kell választani, amellyel az ok-okozatiság elvét a lehető legnagyobb mértékben megközelítve lehet a felosztást elvégezni. Ilyen a munkaóra, gépüzemóra, gépjármű futásteljesítménye (km), értékesítés árbevétele, stb. Azon tételeknél, ahol erre nincs lehetőség, a közvetlen költségek arányában történik a felosztás.

Annak érdekében, hogy az összköltség eljárással készülő „A” változatú eredménykimutatás elkészítését, illetve a szétválasztást egyidejűleg, átláthatóan meg lehessen valósítani, az elsődleges költséghely/költségviselő, másodlagos költségnem elszámolás alkalmazása történik.

Egyéb bevételek és ráfordítások

Az egyéb bevételeket, amennyiben lehetséges, közvetlenül a tevékenységekhez kell rendelni. Ha a közvetlen hozzárendelés nem megoldható, és egyéb indokolható felosztás sem alkalmazható, akkor az összes tevékenységi költség arányában történik a felosztás.

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

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait – amennyiben lehetséges – közvetlenül a tevékenységekhez kell rendelni. Ha nem lehetséges, és egyéb indokolható felosztás sem alkalmazható, akkor a tevékenységek éves nettó árbevétele arányában történik a felosztás javasolt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások

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

Társasági adó, osztalékfizetés

Az adóalap módosító tételeket, vagy társasági adókedvezményt elsősorban az érintett tevékenységhez szükséges rendelni. Ha az adóalap módosító tétel, vagy társasági adókedvezmény nem rendelhető egyértelműen valamely tevékenységhez, akkor annak összege az adózás előtti eredmények arányában kerül megosztásra. Abban az esetben, ha valamely tevékenység adózás előtti eredménye negatív, a közvetlenül meg nem osztható adóalap módosító tétel, társasági adó kedvezmény a pozitív adózás előtti eredménnyel rendelkező tevékenység ágazati eredménykimutatásában kerül figyelembevételre. A hozzárendelés eredményeként kalkulált tevékenységre vonatkozó adófizetési kötelezettség és a vállalat egésze szintjén számított adófizetési kötelezettség különbözete adja a veszteséges tevékenység adókötelezettségét.

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

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

E. MELLÉKLETEK**A. fejezet**

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet Társasági adó alapjának levezetése

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.4. melléklet	A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet	Cash flow kimutatás
C.6. melléklet	A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
C.7. melléklet	Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.8. melléklet	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban
D. fejezet	
D.1. melléklet	Tevékenységi mérleg (Eszközök)
D.2. melléklet	Tevékenységi mérleg (Források)
D.3. melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás
E. fejezet	
E.1. melléklet	Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

A.1. melléklet

A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása**2023. év**

Sor- szám	Megnevezés	<i>értékek E Ft, illetve fő</i>			
		2020. év	Előző évek 2021. év	2022. év	Tárgyév 2023. év
1.	Mérlegfőösszeg	1 813 303	2 028 897	3 371 504	23 054 207
2.	Saját tőke	292 846	534 693	697 068	778 437
3.	Jegyzett tőke	15 320	15 320	15 320	15 320
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	3 036 545	3 122 953	3 310 233	3 072 324
6.	Alaptevékenység árbevétele*	2 563 972	2 637 790	2 668 636	2 667 330
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-162 834	-41 702	116 922	98 877
8.	Adózás előtti eredmény	-172 460	-52 265	105 338	89 177
9.	Adózott eredmény	-172 460	-52 265	90 626	73 509
10.	Bruttó cash flow**	-122 373	-7 953	131 360	295 726
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-7 429	42 654	423 928	115 467
12.	Igazgatóság létszáma	4	4	4	4
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	9	9	9	9
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	353,0	346,0	329,0	334,0

A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

Székhely

7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Telephelyek

Fióktelepek

7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.

7800 Siklós, Gordisai út 2.

7900 Szigetvár, Gyár u.1.

7940 Szentlőrinc, Ifjúság u.2.

7960 Selye, Dózsa Gy.u.1

7900 Szigetvár, Széchenyi u.42.

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1. melléklet

Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	94 731	3 069			3 069			2 230		2 230	95 570	0,89	
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Szellemi termékek	13 702	674			674			4 196		4 196	10 180	-25,70	
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	108 433	3 743	0	0	3 743	0	0	6 426	0	6 426	105 750	-2,47	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	84 142	4 518			4 518			2 230		2 230	86 430	2,72	
Szellemi termékek	12 007	1 460			1 460			4 196		4 196	9 271	-22,79	
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	96 149	5 978	0	0	5 978	0	0	6 426	0	6 426	95 701	-0,47	
NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	12 284		0			0	0	0	0	0	10 049	-18,19	

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.A. melléklet

Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0				0		0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0	0			0						0	0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	94 731	3 069			3 069			2 230		2 230	95 570	0,89	
Vagyoni értékű jogok	94 731	3 069	0	0	3 069	0	0	2 230	0	2 230	95 570	0,89	
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00	
Szellemi termékek	13 702	674			674			4 196		4 196	10 180	-25,70	
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	108 433	3 743	0	0	3 743	0	0	6 426	0	6 426	105 750	-2,47	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	84 142	4 518			4 518			2 230		2 230	86 430	2,72	
Szellemi termékek	12 007	1 460			1 460			4 196		4 196	9 271	-22,79	
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	96 149	5 978	0	0	5 978	0	0	6 426	0	6 426	95 701	-0,47	
NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	12 284		0			0	0	0			10 049	-18,19	

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.B. melléklet

Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek					0						0	0	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Szellemi termékek					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.B.a. melléklet

Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyon értékű jogok	0				0						0	0	0,00
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése	0				0						0	0	0,00
Szellemi termékek	0				0						0	0	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése	0				0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyon értékű jogok	0				0						0	0	0,00
Szellemi termékek	0				0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0		0			0	0	0	0	0	0	0	0,00

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.B.b. melléklet

Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek					0						0	0	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Szellemi termékek					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2. melléklet

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Értékesítés		Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 589	20 635 565			20 635 565						0	20 967 154	6 223,24
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	631 710	7 860			7 860						0	639 570	1,24
Műszaki berendezések, gépek, járművek	642 827	343 783			343 783			228			228	986 382	53,44
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	115 761	6 183			6 183			3 722			3 722	118 222	2,13
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Tenyészállatok					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 721 887	20 993 391	0	0	20 993 391	0	0	3 950	0	3 950	22 711 328	1 218,98	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 012	171 176			171 176						0	285 188	150,14
Műszaki berendezések, gépek, járművek	596 077	38 554			38 554			228			228	634 403	6,43
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 843	6 509			6 509			3 722			3 722	110 630	2,58
Tenyészállatok					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	817 932	216 239	0	0	216 239	0	0	3 950	0	3 950	1 030 221	25,95	
NETTÓ ÉRTÉK	903 955		0			0	0	0	0	0	21 681 107	2 298,47	
BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Üzembe-helyezés		Értékesítés	Csökkenés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	3 170	182 152			182 152	181 759					181 759	3 563	12,40
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	3 170	182 152	0	0	182 152	181 759	0	0	0	0	181 759	3 563	12,40
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	3 170	182 152	0	0	182 152	181 759	0	0	0	0	181 759	3 563	12,40
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	907 125						0	0			21 684 670	2 290,48	

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.A. melléklet

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2023. év													
BRUTTÓ ÉRTÉK													
Megnevezés	Nyitó állomány	Üzembelyezés	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 589	358			358						0	331 947	0,11
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	631 710	7 860			7 860						0	639 570	1,24
Műszaki berendezések, gépek, járművek	642 827	13 638			13 638			228		228	656 237	2,09	
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	115 761	6 183			6 183			3 722		3 722	118 222	2,13	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Tenyészállítók					0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 721 887	28 039	0	0	28 039	0	0	3 950	0	3 950	1 745 976	1,40	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 012	8 516			8 516					0	122 528	7,47	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	596 077	21 872			21 872			228		228	617 721	3,63	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 843	6 509			6 509			3 722		3 722	110 630	2,58	
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	817 932	36 897	0	0	36 897	0	0	3 950	0	3 950	850 879	4,03	
NETTÓ ÉRTÉK	903 955		0			0	0	0	0	0	895 097	-0,98	
BERUHÁZÁS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Beszerzés	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembelyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	3 170	24 315			24 315	23 922				23 922	3 563	12,40	
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	3 170	24 315	0	0	24 315	23 922	0	0	0	23 922	3 563	12,40	
Beruházásokra adott előlegek		0			0					0	0	0,00	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	3 170	24 315	0	0	24 315	23 922	0	0	0	23 922	3 563	12,40	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	907 125						0	0	0		898 660	-0,93	

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.B. melléklet

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		20 635 207			20 635 207						0	20 635 207	0,00
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		330 145			330 145						0	330 145	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	20 965 352	0	0	20 965 352	0	0	0	0	0	0	20 965 352	0,00

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		162 660			162 660						0	162 660	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		16 682			16 682						0	16 682	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	179 342	0	0	179 342	0	0	0	0	0	0	179 342	0,00

NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	0	20 786 010	0,00
--------------------	----------	--	----------	--	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------------	-------------

BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások		157 837			157 837	157 837					157 837	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	157 837	0	0	157 837	157 837	0	0	0	0	157 837	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	157 837	0	0	157 837	157 837	0	0	0	0	157 837	0	0,00

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0				20 786 010	0,00
---------------------------------	----------	--	--	--	--	--	----------	----------	--	--	--	-------------------	-------------

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.B.a. melléklet

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)

2023. év														
BRUTTÓ ÉRTÉK														
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Értékesítés		Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		20 635 207				20 635 207						0	20 635 207	0,00
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése						0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		330 145				330 145						0	330 145	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése						0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése						0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	20 965 352	0	0	0	20 965 352	0	0	0	0	0	0	20 965 352	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS														
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Értékesítés		Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		162 660				162 660						0	162 660	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		16 682				16 682						0	16 682	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	179 342	0	0	0	179 342	0	0	0	0	0	0	179 342	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0				0	0	0	0	0	0	20 786 010	0,00
BERUHÁZÁS														
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Üzembe-helyezés		Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen				
Befejezetlen beruházások		157 837				157 837	157 837					157 837	0	0,00
Befejezetlen felújítások	0					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	157 837	0	0	0	157 837	157 837	0	0	0	0	157 837	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0					0						0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	157 837	0	0	0	157 837	157 837	0	0	0	0	157 837	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0							0	0				20 786 010	0,00

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.B.b. melléklet

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Értékesítés		Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Értékesítés		Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Üzembe-helyezés		Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások					0						0	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0						0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0			0	0	0,00

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.3. melléklet

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ford Ranger XLT KSZ-486		2 550			2 550	2 550					2 550	0	0,00
Kisgépek		855			855	855					855	0	0,00
Műanyag korlát narancsszínű		751			751	751					751	0	0,00
Laborcentrifuga		704			704	704					704	0	0,00
Klíma gree inverteres mono szett		590			590	590					590	0	0,00
Klíma berendezés		475			475	475					475	0	0,00
Műszer		406			406	406					406	0	0,00
Villanyszerelési munkák		359			359	359					359	0	0,00
Magasnyomású mosó		357			357	357					357	0	0,00
Fűkasza		305			305	305					305	0	0,00
					0						0	0	0,00
					0						0	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	0	7 352	0	0	7 352	7 352	0	0	0	7 352	0	0,00	
Nem kiemelt tételek	3 170	174 800			174 800	174 407				0	174 407	3 563	12,40
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	3 170	182 152	0	0	182 152	181 759	0	0	0	181 759	3 563	12,40	

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése

2023. év

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés	értékek E Ft-ban
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0		0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0		0	
Vagyoni értékű jogok	84 142	4 518				4 518		2 230	86 430
Szellemi termékek	12 007	1 460				1 460		4 196	9 271
Üzleti vagy cégérték						0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	96 149	5 978	0	0	0	5 978	0	6 426	95 701
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 012	171 176				171 176	0		285 188
Műszaki berendezések, gépek, járművek	596 077	38 554				38 554	0	228	634 403
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 843	6 508				6 508	0	3 722	110 629
Tenyészállatok	0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	817 932	216 238	0	0	0	216 238	0	3 950	1 030 220
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	914 081	222 216	0	0	0	222 216	0	10 376	1 125 921

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.5. melléklet

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése

2023. év

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés			értékek E Ft-ban
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0			0			0	0
Vagyoni értékű jogok			0			0			0	0
Szellemi termékek			0			0			0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0			0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek						0			0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0			0	0
Tenyészállatok						0			0	0
Beruházások, felújítások						0			0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0		0
Vagyoni értékű jogok					0			0		0
Szellemi termékek					0			0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0			0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0			0		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0			0		0
Tenyészállatok					0			0		0
Beruházások, felújítások					0			0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű**tételek**

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	<i>értékek Ft-ban</i>
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások							
Részvény				0			0		0	
Üzletrész				0			0		0	
Egyéb részesedés				0			0		0	
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0	
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0	
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0	
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0	
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0	
TARTÓS HITELVISZ. MEGT. ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				0			0		0	
Váltókövetelés				0			0		0	
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0	
Egyéb címen adott előleg				0			0		0	
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0		0	
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Forgatási célú részvény				0			0		0	
Forgatási célú üzletrész				0			0		0	
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0	
Forgatási célú kötvény				0			0		0	
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0	
Saját részvény				0			0		0	
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPIROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0	
Beruházásra adott előleg				0			0		0	
Készletre adott előleg				0			0		0	
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Járó árbevétel				0			0		0	
Járó egyéb bevétel				0			0		0	
Járó kamatbevétel				0			0		0	
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 7. melléklet

Értékvesztések alakulása

2023. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0				0		0		0	0,00	
Beruházásokra adott előlegek		0				0		0		0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		0				0		0		0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0				0		0		0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés		0				0		0		0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban		0				0		0		0	0,00	
Egyéb tartós részesedés		0				0		0		0	0,00	
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban		0				0		0		0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön		0				0		0		0	0,00	
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0				0		0		0	0,00	
KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Anyagok		0				0		0		0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek		0				0		0		0	0,00	
Késztermékek		0				0		0		0	0,00	
Áruk		0				0		0		0	0,00	
Készletekre adott előlegek		0				0		0		0	0,00	
KÖVETELÉSEK	681 779	251 836	0	0	19 224	19 224	7 091	0	7 091	0	263 969	4,82
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	681 779	251 836			19 224	19 224	7 091		7 091		263 969	4,82
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Váltókövetelések						0			0		0	0,00
Egyéb követelések						0			0		0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés						0			0		0	0,00
Saját részvénnyek, üzletrészek						0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Járó árbevétel						0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel						0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel						0			0		0	0,00

Hitelek és kölcsönök alakulása

2023. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek E Ft-ban	
					Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsön						0
Rövid lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0
	0					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	25 940	0	4 700	0	0	21 240
MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finan	25 940		4 700			21 240
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	147 327	0	147 327	0	0	0
ERSTE Forgóeszköz hitel	147 327		147 327			0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	173 267	0	152 027	0	0	21 240
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	173 267	0	152 027	0	0	21 240

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0	21 240	21 240
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	21 240	21 240
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0			0		0
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0		0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhez kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	21 240	21 240

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.10. melléklet

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

2023. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	értékek E Ft-ban		
				Kötelezettség Éven túl esedékes része	Éven belül	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek				21 240	0	21 240
MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program	2012.06.15	2027.03.31	Mohács hrsz.15 ingatlan vásárlás és felújítása, Jenyei völgy 14-er kút technológia megvásárlása	21 240		21 240
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek				0	0	0
ÖSSZESEN:				21 240	0	21 240
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0

A bevételek megbontása

2023. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		3 072 324	3 072 324
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Érékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	3 072 324	3 072 324
Egyéb bevételek				0	2 429 952	419 364	2 849 316
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek			0	0		0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0			0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		503	503
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	503	503
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	2 429 952	3 492 191	5 922 143

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.12. melléklet

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmenseként

2023. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	2 668 636	2 667 330	-0,05	0	0	0,00	0	0	0,00	2 668 636	2 667 330	-0,05
Vízellátás árbevétele	1 697 576	1 686 170	-0,67			0,00			0,00	1 697 576	1 686 170	-0,67
Szennyvízkezelés árbevétele	971 060	981 160	1,04			0,00			0,00	971 060	981 160	1,04
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	641 597	404 994	-36,88	0	0	0,00	0	0	0,00	641 597	404 994	-36,88
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	401 767	231 759	-42,32			0,00			0,00	401 767	231 759	-42,32
Kereskedelmi tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	239 830	173 235	-27,77			0,00			0,00	239 830	173 235	-27,77
ÖSSZESEN	3 310 233	3 072 324	-7,19	0	0	0,00	0	0	0,00	3 310 233	3 072 324	-7,19

Export értékesítésből	Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása**2023. év**

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	9 717	8 239	-15,21
Eszközhasználat, bérleti díjak	241 540	124 228	-48,57
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>			0,00
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	191 724	115 972	-39,51
Karbantartási költségek	126 714	242 115	91,07
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	577	754	30,68
Oktatás, továbbképzés költségei	2 152	5 894	173,88
Utazási- és kiküldetési költségek	5 185	6 099	17,63
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	102 198	114 592	12,13
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szol	18 718	19 708	5,29
Informatikai szolgáltatások költségei	25 630	24 777	-3,33
Üzemeltetési költségek	10 016	11 110	10,92
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	29 763	46 773	57,15
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	49 182	102 146	107,69
<i>ebből:</i>			0,00
ÖSSZESEN	621 392	706 435	13,69

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.1. melléklet

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

2023. év

értékek E Ft-ban, illetve %-ban

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, leköötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
										0
										0
										0
Leányvállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
Társult vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:				0	0	0	0	0	0	0

Mentesített anyavállalat és kapcsolott vállalkozásai (főbb adatok)**2023. év***értékek E Ft-ban, illetve fő*

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.3. melléklet

Társasági adó alapjának levezetése

	<i>értékek E Ft-ban</i>
I. Adózás előtti eredmény	89 177
II. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	432 794
1. Korábbi évek elhatárolt vesztesége	174 085
2. Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	29 397
3. Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	222 221
4. Kapott osztalék	
5. Részesedés kivezetése	
6. Követelések visszaírt értékvesztése	7 091
7. Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8. Adomány miatti korrekció	
9. Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	
10. Saját tevékenységi körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	
III. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	517 701
1. Céltartalék képzés	18 813
2. Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	222 216
3. Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4. Követelésekre elszámolt értékvesztés	19 224
5. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	248 623
6. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7. Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	902
8. Jogerős határozatban megállapított bírság	7 923
9. Egyéb növelő tétel	
IV. Adóalap (I-II+III)	174 084
Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a. Összes bevétel	5 922 144
V/b. Növelő tételek	
V/c. Csökkentő tételek	
VI. Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	5 922 144
VII. Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	118 443
VIII. Társasági adó (9%) - Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	15 668
IX. Adókedvezmény	
X. 2023. évi adófizetési kötelezettség	15 668
XI. Előző évi társasági adó	
XII. Adózott eredmény	73 509

A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

2023. év

értékek E Ft-ban, illetve fő

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám			Előző év			Tárgyév			Béreköltség	Ráfordítás összesen
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	202	206	1,98	738 790	50 193	788 983	1 030 424	79 087	1 109 511	39,47	40,63
Szellemi jellegű foglalkozásúak	127	128	0,79	656 494	33 616	690 110	941 560	49 357	990 917	43,42	43,59
Állományba tartozók	329,0	334,0	1,52	1 395 284	83 809	1 479 093	1 971 984	128 444	2 100 428	41,33	42,01
Állományon kívüliek	5	6	20,00	7 524	153	7 677	11 328	401	11 729	50,56	52,78
ÖSSZESEN:	334	340	1,80	1 402 808	83 962	1 486 770	1 983 312	128 845	2 112 157	41,38	42,06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.5. melléklet

Cash flow kimutatás

2023. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	292 396	240 021
1a.	Adózás előtti eredmény +	105 338	89 177
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	151 482	2 548 498
1/b1.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	0	0
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	18
1/b4.	Kapott osztalék	0	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményho	0	0
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	0	179 342
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	179 360
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	105 338	268 537
2.	Elszámolt amortizáció +	40 734	222 216
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	43 766	12 133
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	-10 584
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	4 740	-5 157
6.	Szállítói kötelezettség változása +	46 940	-324 692
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	0	0
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	0	-324 692
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	927 841	-815 529
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	0	0
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	0	0
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingskötelezettség miatt	0	0
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	0	0
7/6.	Egyéb korrekciók	0	-815 529
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	50 943	-47 188
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	0	-54 761
8/2.	Egyéb korrekciók	0	7 573
9.	Vevőkövetelések változása +	50 778	-153 902
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	0	0
9/2.	Korrekció értékvesztés/bejáthatatlanság miatt	0	0
9/3.	Egyéb korrekciók	0	-153 902
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-69 630	10 928
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10/2.	Korrekció értékvesztés/bejáthatatlanság miatt	0	0
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	0	0
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	0	0
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	0	0
10/6.	Egyéb korrekciók	0	10 928
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-909 054	1 074 947
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	1 074 947
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	8 312
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-10 020	-124 536
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-14 760	-129 693
15.	Befektetett eszközök eladása +	4 740	5 157
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	141 552	-18
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	151 482	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-9 930	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-18
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	423 928	115 467
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	423 928	115 467

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.6. melléklet

A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok

2023. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Likviditási ráta	0,69	1,23	78,91
Forgóeszközök	1 368 606	1 350 946	-1,29
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	1 094 784	-44,83
Likviditási gyorsráta	0,61	1,11	80,75
Forgóeszközök - Készletek	1 219 045	1 215 671	-0,28
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	1 094 784	-44,83
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,31	0,67	115,04
Pénzeszközök + Értékpapírok	619 399	734 867	18,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	1 094 784	-44,83
Dinamikus likviditás	0,06	0,09	53,28
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	98 877	-15,43
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	1 094 784	-44,83
Időtartam mutató (nap)	165,53	76,87	-53,56
Forgóeszközök - Készletek (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	7 365	15 814	114,73
Rövid távú működésbiztonsági mutató	-0,31	0,23	-175,41
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-615 705	256 162	-141,60
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	1 094 784	-44,83
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,94	0,99	5,24
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	865 635	21 495 637	2383,22
Befektetett eszközök	919 409	21 694 719	2259,64

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Kamatfedezet I.	9,84	9,69	-1,52
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	98 877	-15,43
Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések	11 882	10 203	-14,13
Kamatfedezet II.	9,87	9,74	-1,27
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjelle gű bevételek	117 220	99 380	-15,22
Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések	11 882	10 203	-14,13
EBITDA fedezet I.	13,27	31,47	137,18
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	157 656	321 092	103,67
Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések	11 882	10 203	-14,13
EBITDA fedezet II.	13,29	31,52	137,11
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjelle gű bevételek. + Amortizáció	157 954	321 595	103,60
Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések	11 882	10 203	-14,13
Cash-flow fedezet	11,06	28,98	162,17
Adózott eredmény + Amortizáció	131 360	295 724	125,13
Fizetett kamatok és kamatjelle gű kifizetések	11 882	10 203	-14,13
Adósság visszafizető képesség	0,06	0,01	-77,78
Adózott eredmény + Amortizáció	131 360	295 724	125,13
Kötelezettségek	2 152 878	21 811 984	913,15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,21	0,03	-83,67
Saját tőke	697 068	778 437	11,67
Eszközök összesen	3 371 504	23 054 207	583,80
Eladósodottság aránya	0,64	0,95	48,17
Kötelezettségek	2 152 878	21 811 984	913,15
Eszközök összesen	3 371 504	23 054 207	583,80
Nettó eladósodottság	2,23	27,40	1 129,79
Kötelezettségek - Követelések	1 553 232	21 331 180	1273,34
Saját tőke	697 068	778 437	11,67
Tőkefeszültségi mutató	3,09	28,02	807,25
Kötelezettségek	2 152 878	21 811 984	913,15
Saját tőke	697 068	778 437	11,67
Hosszútávú eladósodottság	0,19	0,96	394,93
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	168 567	20 717 200	12190,19
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	865 635	21 495 637	2383,22
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	2,37	1,01	-57,62
Kötelezettségek	2 152 878	21 811 984	913,15
Tárgyi eszközök	907 125	21 684 670	2290,48
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	3,14	28,39	802,92
Kötelezettségek	2 152 878	21 811 984	913,15
Saját tőke - Immateriális javak	684 784	768 388	12,21
Tőke önfinanszírozás	0,13	0,09	-27,37
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Saját tőke	697 068	778 437	11,67

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	-0,18	0,01	-106,08
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-615 705	256 162	-141,60
Eszközök összesen	3 371 504	23 054 207	583,80
Működőtőke forgása	-5,38	11,99	-323,08
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-615 705	256 162	-141,60
Szállítók fedezettségi mutatója	0,78	0,68	-13,40
Vevőállomány	539 861	417 810	-22,61
Szállítóállomány	689 103	615 830	-10,63
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	2,90	1,42	-50,83
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 984 311	1 094 784	-44,83
Saját tőke - Immateriális javak	684 784	768 388	12,21

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	13,00	9,44	-27,37
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Saját tőke	697 068	778 437	11,67
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	2,74	2,39	-12,61
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	2,69	0,32	-88,14
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Összes eszköz	3 371 504	23 054 207	583,80
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	-14,72	28,70	-294,96
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-615 705	256 162	-141,60
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	13,23	9,57	-27,71
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Saját tőke - Immateriális javak	684 784	768 388	12,21
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	15,11	11,46	-24,19
Adózás előtti eredmény	105 338	89 177	-15,34
Saját tőke	697 068	778 437	11,67
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	3,18	2,90	-8,79
Adózás előtti eredmény	105 338	89 177	-15,34
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	3,12	0,39	-87,62
Adózás előtti eredmény	105 338	89 177	-15,34
Összes eszköz	3 371 504	23 054 207	583,80
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	3,53	3,22	-8,89
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	98 877	-15,43
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	3,54	3,23	-8,65
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	117 220	99 380	-15,22
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	16,77	12,70	-24,27
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	98 877	-15,43
Saját tőke	697 068	778 437	11,67

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	3,47	0,43	-87,63
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	98 877	-15,43
Összes eszköz	3 371 504	23 054 207	583,80
EBIT / Összes eszköz (%)	3,48	0,43	-87,60
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellelű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellelű bevételek	117 220	99 380	-15,22
Összes eszköz	3 371 504	23 054 207	583,80
EBIT / Dologi nettó érték (%)	17,12	12,93	-24,44
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellelű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellelű bevételek	117 220	99 380	-15,22
Saját tőke - Immateriális javak	684 784	768 388	12,21
EBITDA / Összes eszköz (%)	4,68	35,24	652,20
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellelű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellelű bevételek + Amortizáció	157 954	321 595	103,60
Összes eszköz	3 371 504	912 581	-72,93
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	10,47	0,34	-96,73
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	865 635	21 495 637	2383,22
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	13,54	0,46	-96,59
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellelű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellelű bevételek	117 220	99 380	-15,22
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	865 635	21 495 637	2383,22
Befektetett tőke hozama (ROIC)	4,55	0,41	-91,07
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	106 399	89 978	-15,43
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	2 337 016	22 140 180	847,37
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	13,00	9,44	-27,37
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Saját tőke	697 068	778 437	11,67
Bruttó haszonrés (%)	-17,75	-71,11	300,69
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellelű ráfordítások + Személyi jellelű ráfordítások)	-587 498	-2 184 879	271,90
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	371,76	2 738,90	636,75
Összes eszköz	3 371 504	23 054 207	583,80
Értékesítés nettó árbevétele / 365	9 069	8 417	-7,19
Készletek forgási időtartama I. (nap)	24,30	16,95	-30,24
Készletek	149 561	135 275	-9,55
Anyagjellegű ráfordítások / 365	6 156	7 981	29,65
Készletek forgási időtartama II. (nap)	16,49	16,07	-2,55
Készletek	149 561	135 275	-9,55
Értékesítés nettó árbevétele / 365	9 069	8 417	-7,19
Beszedés időtartama (nap)	66,12	57,12	-13,61
Követelések	599 646	480 804	-19,82
Értékesítés nettó árbevétele / 365	9 069	8 417	-7,19
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	59,53	49,64	-16,61
Vevőállomány	539 861	417 810	-22,61
Értékesítés nettó árbevétele / 365	9 069	8 417	-7,19
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	111,94	77,16	-31,07
Szállítóállomány	689 103	615 830	-10,63
Anyagjellegű ráfordítások / 365	6 156	7 981	29,65

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	10 061,50	9 198,57	-8,58
Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233	3 072 324	-7,19
Alkalmazottak átlagos létszáma	329	334	1,52
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	275,46	220,09	-20,10
Adózott eredmény	90 626	73 509	-18,89
Alkalmazottak átlagos létszáma	329	334	1,52
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	355,39	296,04	-16,70
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116 922	98 877	-15,43
Alkalmazottak átlagos létszáma	329	334	1,52
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	480,10	962,86	100,55
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	157 954	321 595	103,60
Alkalmazottak átlagos létszáma	329	334	1,52

Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

2023. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		<i>értékek E Ft-ban</i>	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték				
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (ÉMK)	kg	30	0	63	7	70	7	23	0		
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	2	0	2	0	0	0		
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (ÉMK)	kg	16	0	94	12	85	12	25	0		
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (ÉMK)	kg	0	0	30	57	30	57	0	0		
150102	Műanyag hulladék (ipari) (ÉMK)	kg	0	0	230	0	230	0	0	0		
130205	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj (ÉMK)	kg	330	0	433	0	523	0	240	0		
170605	azbesztet tartalmazó építőanyag (Cirkont-Neo)	kg	0	0	683	106	683	106	0	0		
080113	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-izsap	kg	0	0	7	2	7	2	0	0		
150203	abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től	kg	0	0	2	0	2	0	0	0		
160216	kiselejtezett berendezésből eltávolított anyag, amely különbözik a 16 02 15-től	kg	0	0	19	0	19	0	0	0		
160107	olajsűrő	kg	20	0	55	3	45	3	30	0		
170203	műanyag	kg	0	0	1 613	115	1 613	115	0	0		
200136	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 2001 21-től, a 2001 23-tól, és a 2001 35-től	kg	0	0	380	30	380	30	0	0		
200139	műanyagok	kg	0	0	374	28	374	28	0	0		
200101	papír és karton	kg	0	0	705	60	705	60	0	0		
200199	közelebbről meg nem határozott egyéb frakciók	kg	0	0	250	0	250	0	0	0		
160104	hulladékká vált gépjármű	kg	0	0	1 070	32	1 070	32	0	0		
ÖSSZESEN:			396	0	6 010	451	6 088	452	318	0		

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.8.melléklet

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása

2023. év

Megnevezés	Bruttó érték												<i>értékek E Ft-ban</i>		
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány					
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyon ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Megnevezés	Értékcsökkenés												<i>értékek E Ft-ban</i>		
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány					
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyon ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Megnevezés	Nettó érték						<i>értékek E Ft-ban</i>					
	Nyitó állomány						Záró állomány					
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyon ért.jogok	0	0	0,00				0	0	0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0,00				0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0,00				0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások	0	0	0,00				0	0	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	0	0	0,00				0	0	0,00	0	0	0,00

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.9. melléklet

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

2023. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	<i>értékek E Ft-ban</i>											
Környezetterhelési díj	10 370	14 717	41,92	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Rácsszemét vizsgálatok	1 085	1 255	15,71			0,00			0,00			0,00
Vízérszlet járulék	34 268	33 205	-3,10			0,00			0,00			0,00
Komló szennyvíztelep hulladékkezelési felügyeleti díj	40	40	0,00			0,00			0,00			0,00
Szennyvíz bírság	748	1 136	51,87									
Vízjogi üzemeltetési engedélyek hosszabbításának díjai	1 464	1 544	5,46									
Környezetirányítási rendszer/Minőségirányítási rendszer külső auditálása			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	47 975	51 897	8,18	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

C.10. melléklet

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2023. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	1 175	104	-91,15	0	0	0,00	1 175	104	-91,15
Németország	1 094		-100,00			0,00	1 094	0	-100,00
Románia			0,00			0,00	0	0	0,00
Szlovákia			0,00			0,00	0	0	0,00
Csehország			0,00			0,00	0	0	0,00
Ausztria	81		-100,00			0,00	81	0	-100,00
Olaszország			0,00			0,00	0	0	0,00
Lettország			0,00			0,00		0	0,00
Belgium		104	0,00			0,00	0	104	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	1 175	104	-91,15	0	0	0,00	1 175	104	-91,15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.1. melléklet

Tevékenységi mérleg (Eszközök)

2023. év

Sor- sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		értékek: E Ft-ban Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	512 392	9 643 112	296 004	11 972 912	111 013	78 695	919 409	21 694 719
02.	I. Immateriális javak	7 598	6 551	3 621	2 997	1 064	500	12 284	10 049
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyon értékű jogok	6 655	5 999	3 030	2 687	904	455	10 589	9 140
06.	Szellemi termékek	943	553	592	311	161	45	1 696	908
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	504 793	9 636 561	292 382	11 969 915	109 949	78 195	907 125	21 684 670
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 274	9 078 383	76 021	11 585 735	27 283	17 849	217 578	20 681 968
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 501	164 608	16 370	183 834	5 881	3 537	46 751	351 979
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 922	4 334	3 042	2 713	952	545	7 917	7 592
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	1 610	2 002	1 184	1 303	376	257	3 170	3 563
16.	Beruházásokra adott előlegek								
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	360 487	387 234	195 766	196 329	75 457	56 007	631 710	639 570
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök								
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés								
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön								
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	649 783	751 815	356 172	413 678	362 650	185 453	1 368 606	1 350 946
30.	I. Készletek	39 444	62 805	11 893	16 853	98 224	55 617	149 561	135 275
31.	Anyagok	39 144	62 700	11 887	16 849	60 971	46 144	112 002	125 693
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					35 013	7 279	35 013	7 279
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	300	105	6	4	2 240	2 194	2 546	2 303
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	292 695	285 696	162 578	162 141	144 373	32 966	599 646	480 804
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	262 158	251 321	145 110	142 139	132 593	24 349	539 861	417 810
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					150		150	
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	30 537	34 375	17 468	20 002	11 630	8 617	59 635	62 993
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok								
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	317 644	403 314	181 701	234 683	120 053	96 870	619 399	734 867
54.	Pénztár, csekkek	484	307	277	179	183	74	943	560
55.	Bankbetétek	317 161	403 007	181 425	234 504	119 870	96 796	618 456	734 308
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	535 374	4 651	533 759	3 297	14 357	594	1 083 489	8 542
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	439 799		472 782				912 581	
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	95 574	4 651	60 977	3 297	14 357	594	170 908	8 542
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 697 548	10 399 578	1 185 935	12 389 887	488 021	264 743	3 371 504	23 054 207

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.2. melléklet

Tevékenységi mérleg (Források)

2023. év

Sor- sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	347 764	325 285	186 878	369 125	162 426	84 027	697 068	778 437
62.	I. Jegyzett tőke	7 714	7 230	5 389	7 765	2 218	325	15 320	15 320
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	145 992	136 835	101 992	146 969	41 971	6 151	289 955	289 955
66.	IV. Eredménytartalék	-166 428	-113 221	-116 269	-121 607	-47 846	-5 089	-330 543	-239 917
67.	V. Lekötött tartalék								
68.	VI. Értékelési tartalék	360 487	294 441	195 766	335 998	75 457	9 131	631 710	639 570
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					90 626	73 509	90 626	73 509
72.	E Céltartalékok	84 903	55 505	91 270	110 084			176 173	165 589
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre								
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	84 903	55 505	91 270	110 084			176 173	165 589
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	1 180 177	9 736 135	775 437	12 032 660	197 265	43 189	2 152 878	21 811 984
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	84 874	9 119 025	59 294	11 597 725	24 400	450	168 568	20 717 200
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	10 695	10 024	7 471	10 766	3 075	450	21 240	21 240
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	74 179		51 823		21 325		147 327	
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		9 109 001		11 586 959				20 695 960
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 095 303	617 110	716 143	434 935	172 865	42 739	1 984 311	1 094 784
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek	13 281		9 279		3 818		26 378	
96.	Vevőktől kapott előlegek	365		255		105		725	
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	385 440	351 014	245 915	248 873	57 748	15 943	689 103	615 830
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	347		221		52		621	
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	695 869	266 096	460 473	186 062	111 141	26 796	1 267 484	478 954
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	195 670	167 682	119 875	113 659	29 839	16 856	345 385	298 197
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 192	10 208	6 402	5 940	4 230	2 452	21 824	18 600
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	120 433	126 544	76 838	89 721	18 091	9 894	215 362	226 159
108.	Halasztott bevételek	64 045	30 930	36 635	17 998	7 519	4 510	108 199	53 438
109.	VIII. Felosztási különbözet	-110 965	114 971	12 475	-235 641	98 491	120 670		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 697 548	10 399 578	1 185 935	12 389 887	488 021	264 743	3 371 504	23 054 207

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.3. melléklet

Tevékenységi eredménykimutatás

2023. év

Sor- sz.	Megnevezés	értékek: E Ft-ban							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 697 576	1 686 170	971 060	981 160	641 597	404 994	3 310 233	3 072 324
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 697 576	1 686 170	971 060	981 160	641 597	404 994	3 310 233	3 072 324
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					15 427		15 427	
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		5 703		-5 703		145 743		145 743
06.	II. Aktivált teljesítmény		5 703		-5 703	15 427	145 743	15 427	145 743
07.	III. Egyéb bevételek	588 564	1 529 866	527 762	1 314 521	4 652	4 928	1 120 977	2 849 315
08.	ebből: visszairt értékvesztés	18 848		11 903				30 751	
09.	Anyagköltség	696 771	1 100 338	414 893	768 776	170 295	135 182	1 281 959	2 004 296
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	344 487	315 812	249 332	275 906	27 572	114 717	621 392	706 435
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	76 563	88 120	25 738	31 212	6 916	7 257	109 217	126 589
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					443	1 662	443	1 662
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					233 861	74 096	233 861	74 096
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 117 821	1 504 270	689 964	1 075 894	439 087	332 914	2 246 871	2 913 078
15.	Béreköltség	792 063	1 136 305	522 076	747 359	88 670	99 648	1 402 808	1 983 312
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 677	72 408	32 375	51 619	2 910	4 823	83 962	128 850
17.	Bérráulékok	92 167	131 675	61 957	89 230	9 967	11 058	164 090	231 963
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	932 907	1 340 388	616 407	888 208	101 546	115 529	1 650 860	2 344 125
19.	VI. Értéksökkenési leírás	20 690	103 027	15 214	116 093	4 829	3 096	40 734	222 216
20.	VII. Egyéb ráfordítás	208 781	268 731	173 838	206 685	8 630	13 670	391 250	489 086
21.	ebből: értékvesztés	125		79		23		227	
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 940	5 323	3 398	3 098	107 583	90 456	116 922	98 877
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek								
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	153	276	87	161	58	66	298	503
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	153	276	87	161	58	66	298	503
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 093	5 599	3 486	3 259	2 303	1 345	11 882	10 203
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 093	5 599	3 486	3 259	2 303	1 345	11 882	10 203
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-5 940	-5 323	-3 398	-3 098	-2 245	-1 279	-11 584	-9 700
45.	E. Adózás előtti eredmény	0	0	0	0	105 338	89 177	105 338	89 177
46.	XII. Adófizetési kötelezettség					14 712	15 668	14 712	15 668
47.	F Adózott eredmény	0	0	0	0	90 626	73 509	90 626	73 509

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.1. melléklet

Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	3 310 233		3 072 324
02.Export ért. nettó árbevétele	0		
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 310 233		3 072 324
03.Érték.elsz.közvetlen önköltsége	2 526 199		3 669 068
04.Eladott áruk besz.értéke	442		1 662
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	233 861		74 096
II.Értékes.közvetlen költségei	2 760 502		3 744 826
III.Értékesítés bruttó eredménye	549 731		-672 502
06.Értékesítési, forg.-i költségek	1 014 194		1 338 098
07.Igazgatási költségek	148 342		250 752
08.Egyéb ált.költségek	0		
IV.Értékesítés közvetett klts.	1 162 536		1 588 850
V. Egyéb bevételek	1 120 977		2 849 316
Ebből: visszatérítendő értékesítés	30 751		7 091
VI. Egyéb ráfordítások	391 250		489 086
Ebből: értékesítés	44 073		19 224
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	116 922	0	98 877
13.Kapott (járó) osztalék és rész.	0		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
14.Részesedések értékesítésének árfolyam	0		0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,	0		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje	0		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	298		503
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415)	298		503
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves	0		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford	11 882		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte	0		
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		10 203
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-	11 882		10 203
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-11 584	0	-9 700
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	105 338	0	89 177
XII.Adófizetési kötelezettség	14 712		15 668
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	90 626	0	73 509



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

ÜZLETI JELENTÉS

2023

Mohács, 2024.04.04.

Csollák István
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1. Alapadatok	3
2. Tulajdonviszonyok.....	4
3. Az üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység.....	5
3.1 Az engedélyes tevékenység	5
3.11 A közműves ivóvízellátás.....	5
3.111 Víziközmű rendszerek	6
3.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai.....	6
3.113 Átvett vizek.....	7
3.114 A víziközművek üzemeltetése.....	8
3.115 Víziközmű rendszerek – tevékenységek.....	11
3.12 A szennyvízelvezetés és – tisztítás.....	14
3.121 Víziközmű rendszerek	14
3.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai.....	15
3.123 A víziközművek üzemeltetése.....	16
3.124 Víziközmű rendszerek – tevékenységek.....	16
3.2 Másodlagos tevékenységek	18
3.21 Építőipari tevékenység	18
3.22 Bérüzemeltetés	18
3.23. Laboratórium.....	19
3.24 Egyéb tevékenységek.....	19
3.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai	21
4. Gazdálkodás.....	28
4.1 . A bevételek alakulása.....	28
4.2 A költségek és ráfordítások bemutatása.....	30
4.3 Az eredmény.....	38
4.31 Összesítő eredménykimutatás.....	38
4.32 Ágazati eredménykimutatás.....	38
4.4 Pénzgazdálkodás	39
4.5 A követelések és határidőn túli kintlévőségek.....	39
5. Egyéb információk.....	40
5.1 Hitelek, kezességvállalások	40
Beruházási hitel:.....	40
5.2 Beruházások.....	41
5.3 Gördülő Fejlesztési Terv.....	41
5.4 Labor akkreditáció	42
5.5 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése.....	42
5.6 Vállalatirányítási Rendszer minősítése.....	42
5.7 Peres ügyek.....	44
6. Összegzés	44
Mellékletek.....	46

1. Alapadatok

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

BARANYA-VÍZ Zrt.

A társaság cégjegyzék száma:

02-10-060389

A gazdasági társaság címe:

7700 Mohács Budapesti országút 1.

Központi telefonszám: 69 - 311-144

Email cím: vizmu@baranyaviz.hu

www.baranyaviz.hu

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

A társaság könyvvizsgálója Faddi László

A társaság számlavezető pénzintézete:

Takarékbank Zrt.

számlaszám: 50400096-16041628-00000000

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

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

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

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

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

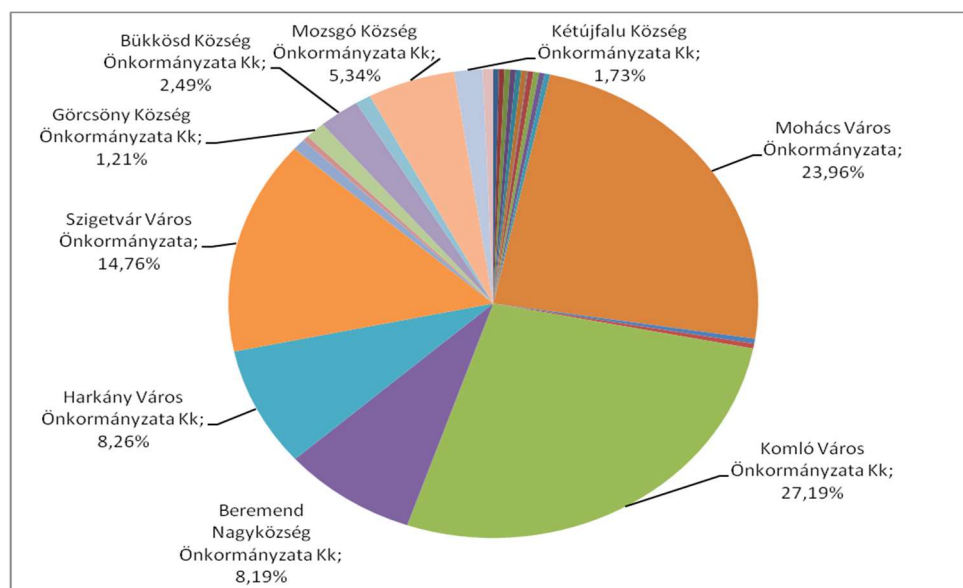
A 2023. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 Üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

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

2. Tulajdonviszonyok

A Baranya-Víz Zrt. a 2023-as évben 195 tulajdonossal és 12 gesztorral rendelkezett az alábbi üzletrészekkel.

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



A négy elsőbbségi részvényt hat önkormányzat birtokolja az alábbiak szerint:

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

Az év során jelentős cégjogi változás történt, minek következtében az elsőbbségi részvények megszűntek és az évet a következő tulajdonosi viszonyokkal zártuk.

	Részvényes neve	BARANYA-VÍZ részvény	
1	Magyar Állam (joggyakorló Energiaügyi Minisztérium)	4 067.600	26,55%
2	Nemzeti Vízművek Zrt.	11.155.000	72,81%
3	Önkormányzatok	97 500	0,64%
3.1	Drávaszerdahely Község Önkormányzata	19 500	0,13%
3.2	Ipacsfa Község Önkormányzata	19 500	0,13%
3.3	Kovácskő Község Önkormányzata	19 500	0,13%
3.4	Drávacsepely Község Önkormányzata	19 500	0,13%
3.5	Alsómocsolád Község Önkormányzata	19 500	0,13%
		15 320 100	100,00%

3. Az üzemeltetői és szolgáltatói tevékenység

3.1 Az engedélyes tevékenység

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

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

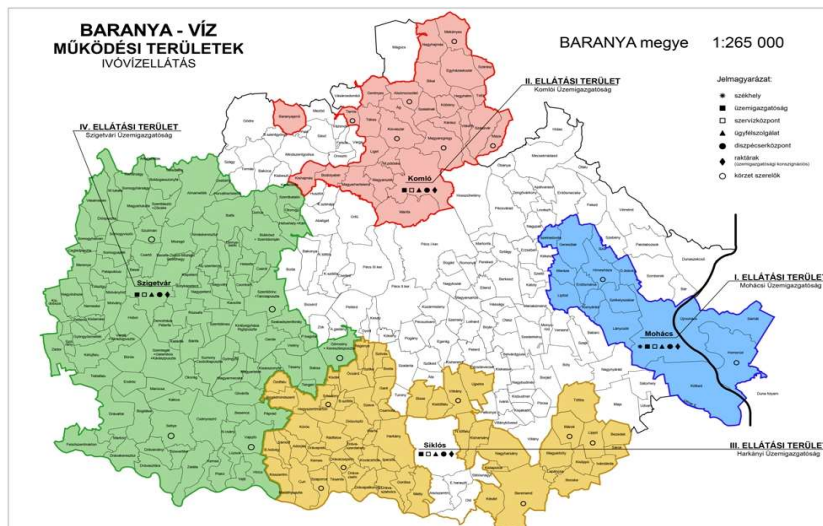
Tevékenységünket elsősorban a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvényben, az 58/2013. évi kormányrendeletben a vízjogi engedélyekben és a MEKH 3192/2014 számon kiadott működési engedélyben foglaltaknak megfelelően a kiadott üzemeltetési engedélyeknek megfelelően végezzük. A jelenlegi működési területünkön – mely 195 települést érint – közel 180.000 fő ellátott lakos él. A BARANYA-VÍZ Zrt. fogyasztói egyenértéke 183.473 FE, mely kis mértékben nőtt és melynek rendszerenkénti részletezését a 1. számú melléklet tartalmazza.

A BARANYA-VÍZ Zrt. engedélyes tevékenységét bérleti-üzemeltetési szerződések alapján végezte 2023.08.08.-ig. A tulajdonosváltás után 5 önkormányzattal megmaradt a bérleti-üzemeltetési szerződésünk, azonban fő tulajdonosunkkal az üzemeltetett víziközművekre vagyongazdálkodási szerződés került megkötésre.

3.11 A közműves ivóvízellátás

Az egészséges ivóvízellátási igényeket, mind mennyiségi, mind pedig minőségi oldalról biztonságosan ki tudtuk elégíteni egyrészt a saját vízbázisokon kitermelt, valamint átvett ivóvíz segítségével. Az alábbi térkép szemlélteti a BARANYA-VÍZ Zrt. ellátási területének elhelyezkedését

Baranya megyén belül az ivóvízellátás vonatkozásában. Üzemeltetési területünk 2023 évben nem változott.



3.111 Víziközmű rendszerek

Az üzemeltetésünkben lévő településeket 81 vízművel látjuk el, melyekből 43 regionális vízmű és 38 egyedi vízmű.

	Regionális	Egyedi	Összesen
Harkányi ÜIG	16	4	20
Komlói ÜIG	4	15	19
Mohácsi ÜIG	1	2	3
Szigetvári ÜIG	22	17	39
Összesen	43	38	81

3.112 Az ivóvízértékesítés mennyiségi adatai

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

ÜIG	Lakosság (em3)		Vállalkozás (em3)		Intézmény (em3)		Összesen (em3)		
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	%
MIG	755	694	125	163	50	60	930	917	98,60
KIG	1 005	893	145	226	30	41	1 180	1 160	98,31
HIG	775	752	160	185	52	52	987	989	100,20
SZIG	1 390	1 334	145	154	115	133	1 650	1 621	98,24
BV	3 925	3 673	575	728	247	286	4 747	4 687	98,74
Jelleg	82,68%	78,37%	12,11%	15,53%	5,21%	6,1%	100,00%	100,00%	

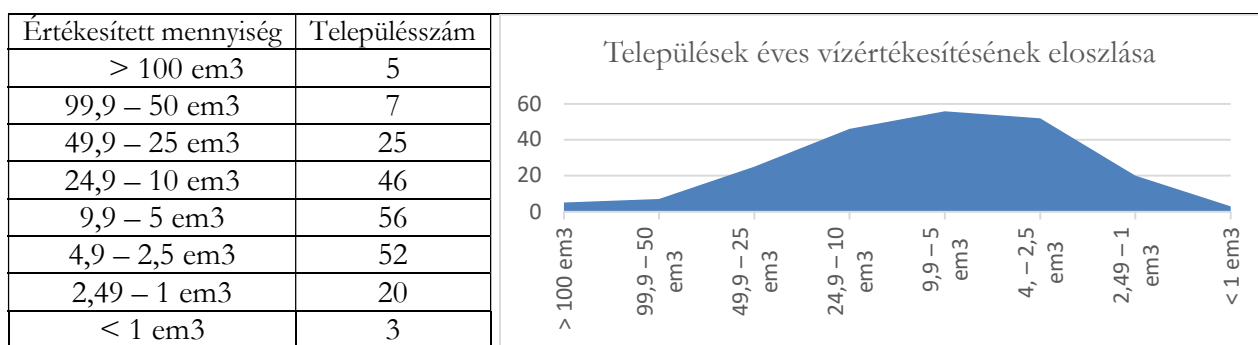
Településenkénti részletezést a 2. számú melléklet tartalmazza.

A fenti táblázatból jól látszik, hogy a vízértékesítésünk több mint $\frac{3}{4}$ része a lakosság felé történik. Így a rezsicsökkentéssel érintett rész is ennek megfelelően magas. Sajnos a megyére jellemző – főként a megye székhelyén kívül – az iparosodás és a vállalkozások alacsony volta, így a szektor ~15%-ot képvisel. (Bár bevételi arányai az eltérő díjak miatt magasabbak.) A nagyobb mezőgazdasági telephelyek vagy üzemek szinte kivétel nélkül saját vízbázissal rendelkeznek így, erre a területre nem nagyon tudunk értékesíteni.

A legalább évi 50.000 m³ vízártékesítéssel rendelkező települések a következők:

Trend	Település	Lakosság (em ³)	Vállalkozás (em ³)	Intézmény (em ³)	Összesen (em ³)
↓	Komló	554	189	29	772
↓	Mohács	461	132	51	644
↓	Szigetvár	259	56	48	363
↓	Harkány	177	105	29	310
↑	Szentlőrinc	168	32	12	212
↓	Sellye	75	10	9	94
↓	Beremend	72	2	6	81
↓	Szászvár	66	5	5	75
↓	Lánycsók	65	2	2	69
↓	Görcsöny	45	6	9	61
↓	Vajszló	50	3	4	57
↓	Nagyharsány	45	4	2	51

A települések besorolása az éves értékesítési adatok alapján:



3.113 Átvett vizek

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

ÜIG	Társzolgáltató	Rendszer	Terv	Tény	Index
			em ³	em ³	%
HIG	Tettye Forrásház Zrt.	Bosta regionális	23	26	113,0
HIG		Bisse	8	8	100,0
HIG		Csarnóta	5	5	100,0
HIG		Harkány regionális	7	36	514,3
SZIG		Szentlőrinc	0	0	-
HIG	DRV Zrt.	Harkány regionális	48	16	33,3
KIG		Komló regionális	36	105	291,7
MIG		Mohács regionális	120	498	415,0
KIG	Mezőföldvíz Zrt.	Szárász	3	3	100,0
BV			250	697	278,8

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

- A bostai rendszeren egy rejtett csőtörés következtében emelkedett meg a vízfelhasználás, melyről távfelügyelet nélkül nem tudunk időben információt szerezni.
- Bisse, Csarnóta és Szárász megfelel a tervezettnek.
- A harkányi területen már 2022 évben el kellett indítanunk Tettye Forrásház Zrt.-től a Harkányi regionális rendszerről való vízátvételt. Mivel a terület vízhiányos és a települések fejlesztései

következtében megemelkedtek a vízigények a jelenlegi vízbázisok biztonsággal nem tudják ellátni a vízellátást. A DRV részéről tervezettnél kevesebbet vettünk át, mivel nem volt lehetőségünk többet vizet átvenni. (félévtől gyakorlatilag leállt a vízátadás) Ennek következtében Tettye Forrásház Zrt.-től átvett vízmennyiség lényegesen meghaladta a tervezettet, és ennek díja is magasabb.

- A komló regionális vízátvétel tér el nagymértékben a tervezett mennyiségtől, melynek okai az alábbiak:
 - víznyerő területeinken a kutak üzemi vízszintje csökken, így a szivattyúk vízszállító képessége csökken (szivattyúk vásárlása szükséges, illetve a kutak fokozott ellenőrzése üzemi vízszint nyomon követése, optimális üzem biztosítása)
 - kutak tervezett karbantartásának elmaradása, (kompresszorozás, savazás, kút fejek gépészetének felújítása)
 - előregedett vízhálózat, acél és azbesztcement vezetékek, például a víztorony töltő vezetéke NA 200 azbesztcement jellemzően kagylósan törik, éves szinten több alkalommal és minden esetben leürül az 500 m³ – es víztorony.
 - Az átvett vízmennyiséggel a III. nyomáson (víztorony) töltését tudjuk ellátni és az így felszabaduló saját termelt vízmennyiséggel a II. zónát tudjuk segíteni, az alábbi esetekben:
 - II. zónáról tudunk leengedni az I. nyomáson (Ősközségi tartó), mikor a kistérségi rendszeren meghibásodás van és elviszi a Ligeten kitermelt vízmennyiséget, így nem jut Komlóra. A kistérségi rendszer 150 és 200 PVC fővezetékein gyakoriak a Gibault kötések meghibásodásai és hosszrepedések.
 - II. zóna saját előregedett nagy átmérőjű vezetékai meghibásodnak NA 300 azbesztcement és NA 200, 300 PVC csövek.
 - előregedett NA 80 dávidföldi ellátóvezetékek csőkötés és kagylós törések gyakori meghibásodásai.
- Mohácsi területen a KEHOP-os építési munkálatok
 - a vízbázis 11-es kútja február végétől kiesett a termelésből, melyet átvett vízzel kellett pótolni.
 - Továbbá a vízbázison a kutak üzemi vízszintje csökkent, így a beépített szivattyúk munkapontja eltolódott, vízszállításuk csökkent.
 - A KEHOP-os programban épült technológia építése és próbaüzeme alatt 2023-as évben 90 ezer m³ víz került elengedésre a szabadba.
 - A hálózati rekonstrukciós munkák miatt a hálózat öblítésekhez nagyobb vízmennyiségre volt szükség, ami szintén növelte a vízigényt.

3.114 A víziközművek üzemeltetése

A vízminőség előírás szerinti biztosításának érdekében az üzemeltetett vízművek közül 54-nél (Mohács 2, Komló 14, Harkány 11, Szigetvár 27) működtetünk különböző víztisztítási technológiákat.

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

A szolgáltatott víz minőségéért a hatályos jogszabályok szerint a szolgáltató felel. A minőség biztosítása érdekében jogszabályban előírt gyakorisággal és minőségi követelményekkel kell mintavételeket és laboratóriumi vizsgálatokat végezni. 2023 évben is számos jogszabályban előírt vizsgálat elvégzéséhez (radiokémiai paraméterek, peszticidek, PAH-ok, és illékony vegyületek vizsgálata) más akkreditált laboratóriumot kellett bevonnunk. A vizsgálandó peszticidek köre évről-évre változik, a paraméterek száma nő, illetve a vizsgálandó paraméterek köre az új ivóvíz irányelv nemzeti jogrendbe történő átülése következtében bővült.

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

Minta típusa	Vizsgált komponensek		
	Összes szám	Kifogásoltak	Kifogásolt %
	Darab		
bakteriológia hálózat	6738	196	2,45
bakteriológia kút+tech.	3219	149	4,63
kémia hálózat	17644	221	1,25
kémia kút+tech.	11644	515	4,42
biológia hálózat	1763	30	1,7
biológia kút+tech.	1093	21	1,92
felszíni víz kémia	85	Nincs minősítés!	
szennyvíz	8321		
szennyvíziszap	782		
gázvizsgálat	100		

2023 évben is számos jogszabályban előírt vizsgálat elvégzéséhez (pl. radiokémiai paraméterek, peszticidek, PAH-ok, és illékony vegyületek vizsgálata) más akkreditált laboratóriumot kellett bevonnunk. A vizsgálandó peszticidek köre évről-évre változik.

A 2023. évben más akkreditált laboratóriummal (Wessling Hungary Kft. és Mecsekérc Zrt.) végeztetett üzemeltetői laborvizsgálatok költsége az alábbiak szerint alakult:

Hálózati részletes vizsgálatok	minta, db	vizsgálati költség, nettó
Peszticidek	101 db	8 228 830 Ft
PAH-ok	100 db	
Illékony vegyületek	100 db	
Radiokémiai vizsgálatok (radon, összes alfa/béta akt., trícium)	11 db	
Kút alapállapot vizsgálatok		
Peszticidek	62 db	7 230 000 Ft
TPH	61 db	
AOX	61 db	
Radon	62 db	
Összes alfa/béta aktivitáskonc.	67 db	
Trícium	53 db	
PCB-k	3 db	
Halogénezett szénhidrogének	3 db	

2023 évben a Komlói és Szigetvári Vizsgálólaboratóriumoktól megrendelt vizsgálatok árbevétele a következőképpen alakult:

	Vizsgált komponensek összes száma	Nettó árbevétel
Megrendelt vizsgálatok	23 509 db	60 648 637 Ft

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

Az ivóvíz minőség javítása érdekében a kormányzat a KEOP, illetve KEHOP programok indítása, illetve azok megvalósulása jelentősen lelassult. 2023 évben a projektek a következők szerint alakultak:

- Mohács kistérségi ivóvízminőségjavító-program
Folytatódott a KEHOP projekt, melynek előkészítése 2017 évben kezdődött. A projekt célja, hogy a KEHOP-2.1.3. keretében meghirdetett „Ivóvízminőség-javítás, ivóvíz kezelési technológiák fejlesztésével, más vízbázisra történő áttéréssel, térségi rendszerek kialakításával, rekonstrukcióval, illetve ezek kombinációjával” a lakosság egészséges ivóvízzel való ellátása. A kivitelezés 2021-2023 év között megtörtént, üzembe helyezés 2023.06.26.-án volt. Ezt követően 2023. 06.29. vízminőségi probléma miatt a technológiát leállítottuk, és garanciális hibát jelentettünk a kivitelező felé. Jelenleg is a probléma megoldásán dolgozik a kivitelező.
- Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító-program
A projekt „B” üteme (a távvezetékek kiépítése) 2023. január 13.-án lezárásra került. 15 db vízműtelep lett leállítva. A hosszú távvezeték szakaszokon lévő alacsony vízelvétel okozhat a jövőben vízminőségi problémákat.
- Nyugat- és Dél-Dunántúli ivóvízminőség-javító program 1. (NYDDU 1) B” elnevezésű, Szigetvár-Becefa projektetem.
A szigetvári vízműtelep próbaüzeme alatt a hálózatra termelés után a lakossági panaszok áradata kezdődött a víz színére és szagára. A fogyasztóknál magas vastartalmat mutattak ki a laborvizsgálatok. Több esetben határértéket meghaladó vasbaktérium értéket is mértünk. A lakossági panaszok 2023. novemberében megszűntek, a víztisztítóműben történt klórozó kapacitások módosításának hatására. 2023. év januárjától december hóig tartályos autóról biztosítottuk ivóvizet a lakosságnak, Szigetvár nyugati városrészében. A próbaüzem még nincs lezárva.

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

Hálózati veszteségek csökkentése

A víziközmű rendszereken 2022 év adatai alapján a hálózati veszteségek területén szinten tartást tervezünk, melynek érdekében a következőket tettük:

- 2021. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. 45 db NBIoT kommunikációval rendelkező vízmérőre szerelhető egységet szerzett be, a hálózati veszteségek helyszíneinek gyorsabb behatárolására. A készülékek beváltották a hozzá fűzött reményeket, és a felügyeleti rendszerrel nem rendelkező településekről is kaptunk információkat. Igaz, mivel a berendezések nem online üzemelnek, ezért az információ késik, de van. A beszállítóval a szerződésünk lejárt, ezért vizsgáljuk ennek meghosszabbítását, vagy hasonló jobb műszaki paraméterekkel rendelkező eszközök beszerzését.
- Folytatjuk a szivattyúk cseréjét, az energiahatékonyságra optimalizált típusok kiválasztásával. – Sajnos a tervezettnél kevesebb egységet tudtunk cserélni forráshiány miatt. Csak a legszükségesebb cseréket hajtottuk végre.
- Nagy hálózati veszteséggel rendelkező teleüléseken folyamatos méréseket végzünk sajnálatos módon azonban csak az akut területekre tudtunk koncentrálni
- A gyorsabb reagálás és a folyamatos ellenőrzés érdekében minél több települést bekapcsolunk a távfelügyeleti rendszerünkbe. Új rendszereink:
 - A Sellye és Térsége ivóvízminőségjavító program keretében 22 db településről készült el bejelzés és beavatkozási lehetőség.
 - Kőrösi glóbusz Sámód nyomásfokozó közötti vezérlés

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

	Teljes értékesítési veszteség		Elosztó hálózat vesztesége		Teljes értékesítési veszteség (m ³ /h*km)		Elosztó hálózat vesztesége (m ³ /h*km)	
	%	Trend	%	Trend	%	Trend	%	Trend
MIG	37,82%	↑	28,41%	↑	0,4024	↑	0,3006	↑
KIG	36,94%	↑	28,60%	↑	0,3703	↓	0,2760	↓
HIG	33,66%	↑	25,29%	↓	0,2811	↑	0,1967	↓
SZIG	42,03%	↑	27,60%	↓	0,4419	↑	0,2576	↑
BV	38,34%	↑	27,56%	↑	0,3802	↑	0,2556	↑

Technológiai vízfelhasználás

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

A teljes területre vetítve a következők szerint alakultak a mennyiségek:

	vízkezelés technológiai víz (m ³)	Mért hálózat technológiai víz (m ³)	Nem mért hálózat technológiai víz (m ³)	Összes technológiai víz (m ³)	Összes technológiai víz aránya
Terv	270 000	55 000	320 000	645 000	~10,0%
Tény	288 362	29 546	358 097	676 005	9,93%
Index	106,80%	53,72%	111,9%	104,8%	99,3%

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

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

Mérési pontatlanság

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

Illegális vételezés, hátralékos fogyasztók

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

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

3.115 Víziközmű rendszerek – tevékenységek

I.1 Mohács kistérségi vízműrendszer

Mohács város ivóvízhálózatán 1858 fm gerinc és 1300 fm bekötő vezeték cserét végeztünk (Dankó Pista., Baross Gábor. és Szent István u.).

Kölkeden II. Lajos utcában irányított fúrással kiváltottunk 63fm ac. gerincvezeték DN 110 PE vezetékre és 43fm bekötő vezeték is cseréltünk.

A Jenyei-völgyi átemelőnél 2 db 15 kW-os frekvenciaváltót építettünk be, melyeket üzembe is helyeztünk, de a beruházás még nem zárult le.

Mohács-Szőlőhegy-en önkormányzati finanszírozásból épült 367fm DN 110 PE ivóvíz vezeték, melyet üzemeltetésre átvettük.

A KEHOP-os programban aktívan közreműködtünk, melynek üzembe helyezése megtörtént, de jelenleg garanciális munkálatok folynak.

A folyamatirányító rendszer tárolóinak vízszint-távadói cseréje megtörtént.

Vízbázison az 5-ös és 12-es kút felújítása nem történt meg.

Geresdlak és Liptód területén lévő átemelő és nyomásfokozók villamos- és automatika rendszerének, távfelügyeletének és villamos berendezéseinek tervezett felújítása forráshiány miatt elmaradt.

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

I.2. Mohács-Szigeti városrész vízműrendszer

A Porond területén hálózat bővítést végeztünk önkormányzati finanszírozásból, 211fm gerinc, 87fm bekötő vezeték épült 20db bekötéssel, 2db tolózárral és 2db tűzcsappal.

I.3 Homorúdi vízműrendszer

A rendszer egy kútra épült. A kút kb. 1/3-áig felhomokolódott, hozama lecsökkent. Új kút bekapcsolása sajnos nem történt meg, a 2024-es GFT-be került átsorolásra.

A technológiánál töltetcserét végeztünk.

II.1 Komlói regionális vízellátó rendszer

Komló a 48-as tér és Dózsa György utcai tervezett vízvezeték felújítás megtörtént 253 m azbesztcement vezeték került cserére.

Komló, Gárdonyi utca I. ütemében 287 m azbesztcement vízvezetékét és 23 db bekötést újítottunk fel.

II.10 Máza vízműrendszer

Máza, Mikszáth K. utcában 86 m PVC vezeték és 5 db. vízbekötés cseréjét végeztük el.

III.1. Babarcszőlős – Siklósbodony vízellátó rendszer

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

III.3. Beremend – Kásád vízellátó rendszer

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

III.5 Bogádmindszent – Hegyszentmárton – Ózdfalu vízellátó rendszer

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

III.12 Kémes regionális vízellátó rendszer

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

III.14. Kisszentmárton regionális víziközmű rendszer

A területen az utolsó távfelügyeletbe nem bekötött elem (Sámod nyf. – Kórós gl.) távfelügyeletét megoldottuk.

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

A területen a távvezetékek üzemeltetése okoz gondot. Jelentős számú csőtörés keletkezik a 150 mm-es vezetéken, melynek következtében négy település vízellátása akadozik. A csőtörések számának csökkentése érdekében egy szakasz már kiváltásra került, azonban a további szakaszok kiváltása lenne szükséges. A vezetékszakaszok egy része az épülő M6 autópályaépítés keretében kiváltásra került, azonban nem a kritikus szakaszokon.

III.23. Harkányi regionális vízellátó rendszer

A vízellátás területén az évek óta fennálló harkányi vízátvétel kérdése 2023 évben sem oldódott meg megnyugtató módon. A BARANYA-VÍZ Zrt. üzemeltetése alá tartozik Harkány, Márfa, Drávaszabolcs, Gordisa, Matty, Drávapalkonya, Drávacsehi településeket ellátó regionális rendszer, míg a DRV Zrt. üzemelteti Siklós települést a siklósi vízbázissal együtt.

A helyzet végleges megoldására tárgyalásokat kezdtünk Harkány város önkormányzatával egy új vízbázis rendszerbe való állítására. A koncepció körvonalazódni látszik, azonban megvalósításához jelentős anyagi források szükségesek.

Továbbá a Drávamenti Ivóvízminőség Javító program keretében készült rendszer, melynek vezérlése már nem tudja betölteni feladatát ezért egyre több üzemeltetési gond jelentkezett. A távfelügyeleti-vezérlés felújítása az érintett ÖK-ok segítségével megkezdődött, átálltunk egy új SCADA rendszerre. A rendszer nem üzemel Matty és Drávapalkonya, Drávacsehi településeken. Ez évben a nyári vízellátás biztonságának növeléséhez el kellett indítanunk a Tettye Forrásház Zrt.-től is a vízátvételt. A nyári csúcsfogyasztásokat probléma nélkül le tudtuk menedzselni. Problémát okozott, hogy Siklós felől a DRV vízátvétele gyakorlatilag megszűnt.

III.24. Újpetre – Vokány – Kistótfalu vízellátó rendszer

A jelenleg üzemben kívül lévő vokányi víztermelő kút elektromos betápláló kábelének kiváltása megtörtént.

IV.6. Botykapeterd vízellátó rendszer

A víztisztító technológia felújítását folytattuk, az acél anyagú csöveket cseréltük ki PE vezetékre.

IV.19. Felsőszentmárton vízellátó rendszer

Az AC anyagú vezeték előregedése következményeképp keletkező csőtörések okoznak üzembizavaroakat, illetve a hálózatvesztés növelik. AC gerincvezeték és acél bekötővezeték cseréltünk ki PE anyagú csövekre.

IV.26. Horváthertelend-Ibafa-Almamellék vízellátó rendszer

Ibafa településen a meghibásodott tűzcsapot cseréltük ki, korszerű föld feletti tűzcsapra.

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

Horganyzott acélcső bekötő vezeték cseréjét folytattuk Kétújfalu és Gyöngyösmellék településeken a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

IV.54. Sellye vízellátó rendszer

Horganyzott acélcső bekötő vezeték cseréjét folytattuk településen a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

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

Horganyzott acélcső bekötő vezeték cseréjét folytatjuk Királyegyháza településen a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

IV.62. Szentlászló-Boldogasszonyfa vízellátó rendszer

Horganyzott acélcső bekötő vezeték cseréjét folytatjuk Boldogasszonyfa településeken a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

3.122 A szennyvíz értékesítés mennyiségi adatai

Az értékesítés megoszlását a következő táblázat szerint alakult 2022 évben.

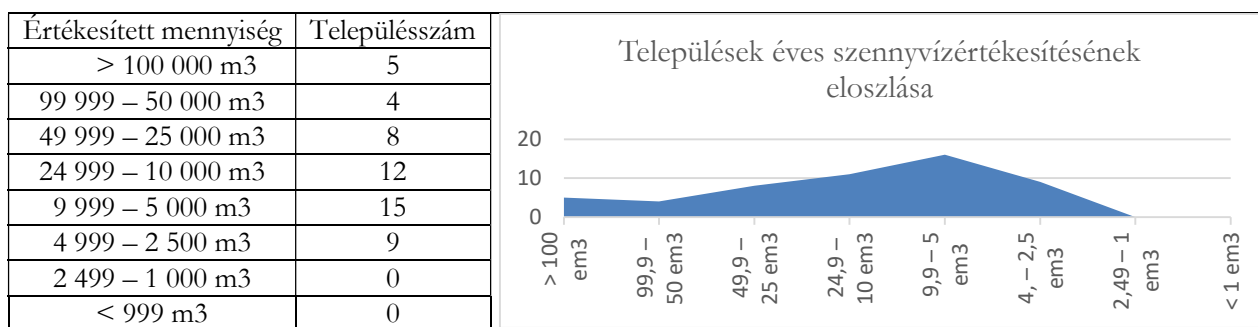
ÜIG	Lakosság (em3)		Vállalkozás (em3)		Intézmény (em3)		Összesen (em3)		
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	%
MIG	590	539	70	116	47	52	707	707	100,00%
KIG	859	760	99	185	26	30	984	975	99,09%
HIG	270	246	84	133	31	36	385	416	108,05%
SZIG	735	702	114	106	76	90	925	898	97,08%
BV	2 454	2247	367	541	190	209	3 011	2 996	99,50%
jelle	81,50%	75,00%	12,19%	18,06%	6,31%	6,94	100,00%	100,00%	

A vízértékesítéshez hasonlóan az egyes fogyasztási kategóriák eltérő mértékben változtak. A részletes adatokat a 3. számú melléklet tartalmazza.

A fenti táblázatból jól látszik, hogy a szennyvízelvezetésünk $\frac{3}{4}$ része a lakosságtól történik. Így a rezsicsökkentéssel érintett rész is ennek megfelelően magas. Sajnos a megyére jellemző – főként a megye székhelyén kívül – az iparosodás és a vállalkozások alacsony volta, így a szektor 18%-ot képvisel. A nagyobb mezőgazdasági telephelyek vagy üzemek szinte kivétel nélkül saját vízbázissal rendelkeznek így, erre a területre nem nagyon tudunk értékesíteni. A legalább évi 50.000 m³ szennyvízelvezetéssel rendelkező települések a következők:

Trend	Település	Lakosság (em3)	Vállalkozás (em3)	Intézmény (em3)	Összesen (em3)
↑	Komló	587 367	90 461	21 460	699 287
↓	Mohács	475 092	71 483	50 559	597 134
↓	Szigetvár	272 486	64 670	57 394	394 550
↓	Harkány	135 712	127 891	28 241	291 844
↓	Szentlőrinc	162 326	24 558	9 497	196 381
↓	Sellye	63 754	10 230	8 531	82 515
↓	Beremend	67 973	2 480	8 144	78 597
↓	Szászvár	64 593	3 542	1 704	69 839
↓	Lánycsók	50 837	2 170	1 733	54 740

A települések besorolása az éves szennyvízelvezetési adatok alapján:



Szennyvíztisztítás társszolgáltató részére

2023 évben a Mezőföldvíz Kft-vel fennálló társszolgáltatói kapcsolatunk révén a beérkező szennyvizek tisztítását végeztük el.

ÜIG	Társszolgáltató	Rendszer	Terv	Tény	Index
			m ³	m ³	%
KIG	Mezőföldvíz Zrt.	Györe, Izmény, Váralja	45 000	55 774	123,9

3.123 A víziközművek üzemeltetése

A csatornarendszerek üzemeltetésénél egyre nagyobb gondot okoz a szélsőséges időjárás következtében rövid idő alatt nagy mennyiségben lehulló csapadék. Ez vonatkozik az egyesített rendszerű, de főleg az elválasztott rendszerű hálózatokra is. A csapadékvíz rendszerbe jutása egyrészt a burkolt közterületek felől történik – mivel a csapadékcsatorna nem megfelelően üzemel vagy nem győzi a mennyiséget – másrészt az illegális csapadék bekötésekből. Sajnos 2023 évben sem tudunk erőforrásokat csoportosítani az illegális bekötések terv szerű vizsgálatára (pl. füstölés), csak egyedi eseteket tudunk felderíteni.

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

Közszolgáltatási szerződés alapján végzett tevékenység

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

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

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

Ezért 2023 évben is az ilyen jellegű tevékenységünket a hatóság kijelölése alapján kényszerüzemeltetőként végeztük. Az üzemeltetés ilyen formájától azt vártuk, hogy költségeinket megtérítse, és legalább ne legyen veszteséges a tevékenység. Bár az elismert költségek megítélése a hatóság és a szolgáltató részéről nem fedi le egymást...

- Gyöngyfa
- Hetvehely
- Ivándárda
- Okorvölgy
- Sárok
- Szentkatalin

3.124 Víziközmű rendszerek – tevékenységek

I.4 Mohács-Lánycsók szennyvízrendszer

Mohács Szent János utcában csatorna törés miatt kiváltásra került 25fm NA 500-as betoncső DN 500-as KG PVC SN8 csőre, valamint a Kossuth Lajos utcában 29fm NA 200-as betoncső DN 200 KG PVC SN8 csőre.

Mohács Ady E. utcai és a Lánycsók 2-es átemelőbe a meghibásodott szivattyúk helyébe új szivattyúk kerültek beépítésre.

I.5 Himesháza-Székelyszabar-Szűr-Görcsönydoboka szennyvízrendszer

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

Himesházán és Görcsönydobokán az átemelőkhöz meghibásodott szivattyúk helyett 1-1 db új szivattyút építettünk be.

II.16 Komlói szennyvíz elvezető csatornarendszer és szennyvíztisztító telep:

A szennyvíztelepen a keletkező biogáz gázmotorral történő hasznosítása a kezdeti nehézségek után folyamatossá vált és ez az energiafelhasználáson látható is.

Komlón az Ifjúság utcában 13 fm NA 200 beton csatorna felújítása megtörtént.

II.17 Völgységi szennyvízrendszer

Kárász, Liponya szennyvízátemelőjének cseréje megtörtént.

II.24 Komlói kistérségi szennyvízelvezető csatornarendszer:

Mecsekpölöske végátemelőjét követő nyomott vezetéksz szakaszon (gyakori hosszrepedések miatt) 40 m KPE vezeték kiváltása történt meg.

III.25 Baranyahídvég szennyvízrendszer

Probléma a szennyvíztisztító telep gépészeti berendezéseinek folyamatos amortizálódása a vezérlés gyakori meghibásodása és a távfelügyeleti rendszer hiánya. A szennyvíztelepi felügyeleti rendszer nem javítható, régi elavult technológia. Ennek kiváltásáról rövid távon gondoskodnunk kell.

III.26 Beremend szennyvízrendszer

A csatornahálózat bővítési (Püspökbóly), rekonstrukciós és szennyvíztisztító telep építési beruházás befejeződött.

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

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

III.28 Harkány szennyvízrendszer

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

A telep már olyan állapotban van, hogy szinte minden eleme felújításra szorul!

IV.35 Királyegyháza szennyvízrendszer

Magyarmecske települési végátemelőben 1 db FLYGT DP 3057.181 MT 230 típusú szivattyú felújításra került.

IV. 64 Szentlőrinc szennyvízrendszer

Szentlőrinc Szennyvíztisztító Mű utóülepítő medencéje mellett üzemelő uszadékátemelő aknában lévő ABS MF404D típusú szivattyú kicserélésre került Sulzer MF404 D típusú szivattyúra.

Szentlőrinc Szennyvíztisztító Telepen 1 db Robuschi RBS 65/F típusú fúvófokozat és 1 db Aerzen GM 15L típusú fúvófokozat felújításra került.

Szentlőrinc, I. számú átemelőben üzemelő 1 db GRUNDFOS SL1.100.100.55.4.51D.C típusú és 1 db Flygt CP 3127.180 MT 430 típusú szivattyú felújításra került.

IV.66 Szigetvár szennyvízrendszer

Szigetvár, IX. számú Almás patak átemelőben 1 db ABS Piranha S12/2 típusú szivattyú kicserélésre került 1 db TSUROMI 50B2.75 típusú szivattyúra.

Szigetvár, III. számú átemelőben üzemelő 1 db Flygt CP 3127.182 MT 430 típusú szivattyú felújításra került.

Szigetvár, XIX. számú Becefai átemelőben 1 db Flygt CP 3127.181 HT 250 típusú szivattyú felújításra került.

IV.79 Dencsháza-Hobol szennyvízrendszer

1 db Flygt NP 3127.181 SH 245 típusú, Hobol, 1. számú átemelőben üzemelő szivattyú felújításra került.

3.2 Másodlagos tevékenységek

3.21 Építőipari tevékenység

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

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

Az építési munkáknak a rendelkezésre álló erőforrások hiánya mellett a forgótőke hiánya szab határt. A 2023 évben az 500.000 Ft-ot meghaladó építési munkáink listáját a *4. számú melléklet* tartalmazza.

3.22 Bérüzemeltetés

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

2023 évben 106.190 m^3 ipari vizet és 25.542 m^3 ivóvizet termeltünk a területen. A vízmennyiség a korábbi évek átlagától eltérően emelkedő tendenciát mutat. Ennek csak egyik oka a magasabb felhasználás. A másik tényező a rendszeren lévő meghibásodások megemelkedése, melynek következtében a termelt víz egy része elveszik. Ennek kiderítésére a tulajdonossal már több egyeztetést folytattunk, jelenleg műszeres hibahely keresés folyik a területen.

Az elvezetett szennyvízmennyiség pedig 14.800 m^3 volt. Együttműködésünk – korábbi szolgáltatón keresztül – immár több mint 10 év óta folyamatos és elmondható, hogy mindkét fél megelégedésére történik. Az üzemeltetés társaságunk részére rentábilis.

A HOLCIM Magyarország Kft. a tulajdonát képező alábbi telephelyein a vízellátó és szennyvíz-elvezető rendszerek szakszerű és biztonságos üzemeltetésével bízta meg gazdasági társaságunkat, a műszaki, technológiai, biztonságtechnikai és közegészségügyi előírások, illetve a tevékenység gyakorlásának személyi feltételeinek betartása mellett, az üzemeltetési szabályzatok és a vízjogi üzemeltetési engedélyekben meghatározott feltételek szerint. A szerződésben felülvizsgálatra kerültek a díjaink. 2023. évben az árbevétel 6 388 200,- forint volt

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

2023. évben Királyegyházán $102\,072\text{ m}^3$ ipari vizet és $5\,569\text{ m}^3$ ivóvizet termeltünk, az elvezetett szennyvízmenyiség $2\,383\text{ m}^3$ volt.

3.23. Laboratórium

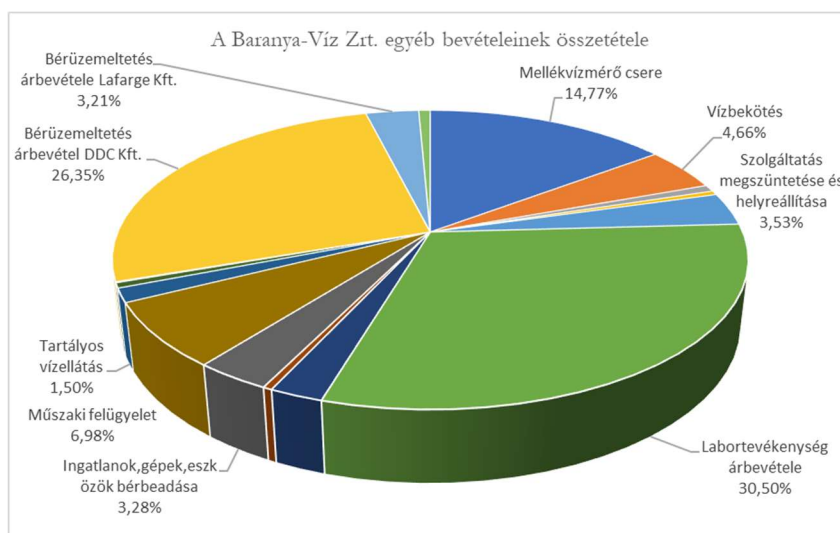
Laboratóriumaink továbbra is sok külső munkát vállalnak el, sokszor üzemeltetési területünkön kívülről is. Térségünkben a szolgáltatók a lakosság ilyen irányú kiszolgálásával nem foglalkoznak.

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.

A 2023 évi élelmiszerlánc-felügyeleti díj bevallás határideje 2024.05.31., a fizetendő felügyeleti díj alapja az adott évi felügyeleti díjköteles tevékenységből származó nettó árbevétel 0,1%-a, ami elenyésző összeget jelent (Komlói Vizsgálólaboratórium esetén nettó $3\,020\text{ Ft}$, Szigetvári Vizsgálólaboratórium esetén nettó 175 Ft).

3.24. Egyéb tevékenységek



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

- A lejáró hitelességű mellékvíz mérők cseréje (9321)
E tevékenység keretében végezzük térítés ellenében az adott évben lejáró hitelességű hidegvizes lakásvíz mérők cseréjét.
árbevétel: 29.377 eFt ↑
- Vízbekötés (9322)
árbevétel: 9.272 eFt ↓
- Mellékvíz mérő beépítés (9323)
A közműcsatlakozások száma emelkedett az „ingyenes” bekötéseknek köszönhetően.
árbevétel: 1.440 eFt ↓
- Főmérő csere (9324)
árbevétel: 862 eFt ↓
- Vízmérő szétválasztása (9325)
árbevétel 0 eFt ↓
- Szolgáltatás megszüntetése és helyreállítása (9326)
árbevétel: 7.011 eFt ↑

- **Mintavételezés és laborvizsgálatok (933)**
A Baranya-Víz Zrt. akkreditált mintavételi szervezete a saját célú feladatellátás mellett külső megrendelők részére is végez víz- és szennyvíz mintavételezést illetve vizsgálatot. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.
árbevétel: 60.649 eFt ↑
- **Mellékvíz mérők szakszerűségi felülvizsgálata (93501)**
E tevékenység keretében végezzük a mellékvíz mérők szakszerűségi felülvizsgálatát, a beépítések ellenőrzését és biztonsági zárrakkal való ellátását.
árbevétel: 4.6029 eFt ↑
- **Tervegyeztetés, adatszolgáltatás (93502)**
Sajnálatos módon ez a bevételi forrás is kiapadni látszik, mert az egyeztetéseket az e-közművön keresztül kell lefolytatni, melynek bevétele nem a Baranya-víz Zrt. számláját gyarapítja. Kis mértékű árbevételt tudunk realizálni az adatszolgáltatások során.
árbevétel: 793 eFt ↑
- **Gépek, eszközök, ingatlanok bérbeadása (93503)**
A kapacitások minél magasabb fokú kihasználása, valamint a gazdálkodási eredmény javítása érdekében a vállalkozás tulajdonában lévő eszközöket bérbe adjuk. pl. földmunkagépet kezelővel, darus gépjárművet, kisgépeket, stb.
árbevétel: 6.553 eFt ↑
- **Műszaki szakfelügyelet (93504)**
A víziközművek védelmében, megrendelésre végzett műszaki felügyeletet biztosítunk a terv szerinti kivitelezés érdekében.
árbevétel: 13.880 eFt ↑
- **Kút- és csatorna kamerázás (93505)**
Forráshiány miatt a kamera felújítása elmaradt, így csak a csatorna állapotának felmérésére használható, új csatorna vizsgálatához (lejt mérés, méterszámláló hiányában) nem alkalmas.
árbevétel: 0 eFt
- **Tartályos vízellátás (93506)**
A Baranya-Víz Zrt. szükségvízellátás biztosítása érdekében rendelkezik a speciális járművekkel (lajtós kocsival) illetve tartályokkal. Ezen eszközökkel megrendelők részére is vállaljuk az ivóvíz ellátás biztosítását, elsősorban rendezvényekhez. 2021 évben sem jelentős az ebből származó árbevétel: 2.984 eFt ↓
- **Csatornatisztítás, dugulás-elhárítás (93507)**
A Baranya-Víz Zrt. rendelkezik a csatornatisztításhoz, dugulás-elhárításhoz szükséges speciális járművekkel. Igény esetén megrendelők részére is vállaljuk belső szennyvízes hálózataink illetve csapadékvíz csatornák tisztítását. Érdekes módon a társszolgáltatók területéről is jelentős számú megrendelés érkezik, mivel ők nem szolgálják ki a fogyasztók ilyen irányú igényeit.
árbevétel: 1.105 eFt ↑
- **Egyéb tevékenységek (93509)**
árbevétel: 69 eFt ↓
- **Ügyviteli szolgáltatás (93510)**
árbevétel 3 eFt ↓
- **Anyageladás (941)**
Eseti jelleggel a felmerülő igényeknek megfelelően anyageladást végzünk saját raktárkészletből, vagy állandó üzleti partnereinktől beszerezve.
árbevétel: 1.392 eFt ↑

3.3 A vállalkozás rendelkezésre álló erőforrásai

Emberi erőforrás:

„Nem az ügyfelek az elsők. Az alkalmazottak az elsők. Ha gondoskodik az alkalmazottairól, ők is gondoskodni fognak az ügyfeleiről.” Richard Branson

A folyamatos változások mára azt eredményezték, hogy szervezetek emberi erőforrásai és menedzselésük a szervezeti versenyképesség kritikus elemeivé váltak. Az üzleti világ állandó változásban van, és az emberi erőforrás (HR) területe sem maradhat ki ebből a dinamikából. A romló hazai, illetve nemzetközi gazdasági helyzet, az energiaválság és a poszt-Covid hatások miatt a 2023-as évben sok nehézséget kellett legyőzni, a fokozódó inflációs nyomás a foglalkoztatói és a munkavállalói oldalt is erősen érintette.

A nagymértékű fluktuáció a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél is mindennapos problémaként jelentkezik, és az elvándorlás, mint ismert, nem csak munkaerőhiányt jelent, hanem tudásvesztéssel is jár, a munkaerő pótlása pedig rendkívül költséges és időigényes folyamat. A fluktuáció növekedésében tükröződik, hogy az év jelentős részében forráshiánnyal küzdő társaságnak nem volt lehetősége munkavállalói anyagi megbecsülésére. 2023. év utolsó negyedében bélfelzárkóztatás címen jelentős anyagi forráshoz jutott a Zrt., rendeződtek a bérvizonyok, az így kialakult **bérek és juttatási csomagok már jelentős mértékben növelik a BARANYA-VÍZ Zrt. versenyképességét, dolgozóival kapcsolatos megtartó erejét, akiknek tudása, tapasztalata, szakismerete a szervezeti vagyon kiemelt részét képezi.**

A BARANYA-VÍZ Zrt. víziközmű szolgáltatási tevékenységet 2015. január 1. napjától folytat. Tevékenységét 380 fő munkajogi létszámmal kezdte, mely egy jelentős csökkenést követően 2023. december 31-re 357 főre változott. Az integrációból fakadó feladatbővülés további létszámnövekedést tesznek szükségessé.

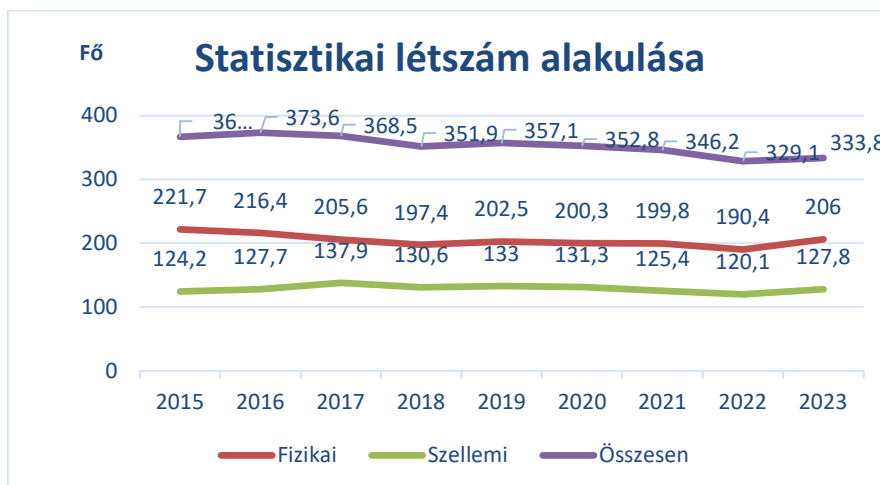
Munkajogi állományi létszám alakulása (fő)

Megnevezés	2015.01.02			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
Teljes munkaidős	230	124	354	198	129	327	195	122	317	187	115	302	202	124	326
Rész munkaidős	10	8	18	14	8	22	14	7	21	12	8	20	11	8	19
Tartós távollévő	3	5	8	5	7	12	4	9	13	4	8	12	4	8	12
Összesen	243	137	380	217	144	361	213	138	351	203	131	334	217	140	357

A BARANYA-VÍZ Zrt. éves átlagos statisztikai létszáma 2022. évhez képest 4,7 fővel növekedett. A változást a korábban anyagi forrás hiánya miatt betöltetlen állások feltöltése, valamint a megnövekedett kötelezettségek indukálták, 2023. második félévében jelentősen bővült a létszám.

Megnevezés	Teljes munkaidős			Rész munkaidős			Összesen			Korrigált létszám		
	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.	Fizikai	Szellemi	Össz.
Mohács	32	18	50	4	0	4	36	18	54	34,1	18,1	52,2
Komló	60	46	106	4	3	7	64	49	113	62,8	47,6	110,4
Harkány	36	20	56	1	2	3	37	22	59	36,7	21,5	58,2
Szigetvár	66	37	103	3	2	5	69	39	108	67,8	38,5	106,3
Összesen	194	121	315	12	7	19	206	128	334	201,4	125,7	327,1

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



Statistikai állományi létszám megoszlása nemek szerint 2023. évben

Megnevezés		Férfi	Nő	Össz.
Teljes munkaidős	Fizikai	186	8	194
	Szellemi	56	64	120
Rész munkaidős	Fizikai	7	5	12
	Szellemi	1	7	8
Összesen		250	84	334

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

A munkavállalók jelentős hányada teljes munkaidőben kerül foglalkoztatásra, a részmunkaidőben foglalkoztatottak aránya nem éri el a 6%-ot. Ez utóbbi csoportban főleg megváltozott munkaképességű és nyugdíjas munkavállalók dolgoznak. Alkalmazásukkal a Zrt. kihasználja a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség adta lehetőségeket.

A Zrt. 19 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót alkalmaz. 2023. évben átlagos statisztikai állományi létszámuk 16,6 fő, a kötelező foglalkoztatási szint 16,7 fő így 2023. évben keletkezett egy csekély összegű rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség.

Megváltozott munkaképességű dolgozók létszámának alakulása üzemigazgatóságoként (fő)

Megnevezés	2023.12.31.
Mohács	4
Komló	7
Harkány	2
Szigetvár	6
Összesen	19

A 2023. évre meghatározott minimálbér és garantált bérminimum emelés a Zrt-nek éves szinten közel 68 MFt költség növekedést eredményezett.

Megnevezés	Létszám	Átlagos emelés Ft/hó	Átlagos alpbérváltozás %
Minimál bér	25	24 124	113,06%
Garantált bérminimum	131	22 535	108,36%
Szerződés okán	27	31 830	112,20%
Összesen	183	24 123	109,40%

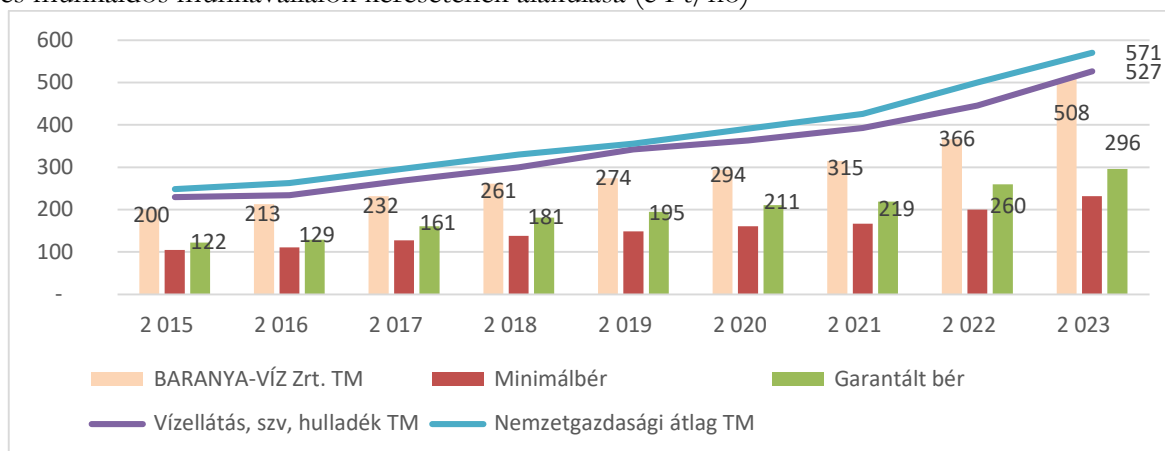
A fenti táblázatból látható, hogy a munkavállalói létszám több, mint 50 %-át érintette a törvényi előírás. 2023. év márciusában 2023. január 1-jei visszamenőleges hatállyal 10,5 %-os differenciált bérfejlesztés történt, melynek következtében a besorolási bérek 14,86%-kal haladták meg a 2022. decemberi béreket. Bérfelzárkóztatás címén 2023. december hónapban ugyancsak 2023. január 1-jétől visszamenőlegesen újabb alpbéremelés történt, melynek átlagos mértéke 12,6 %-os. A bérfejlesztéseknek köszönhetően a BARANYA-VÍZ Zrt. elérte, hogy alpbérekben kifejeződére jut a munkavállalók kompetenciája, és megszűnt a bértorlódás.

Jogszabályi rendelkezések alapján 2023. december 1. napjától ismét módosult a minimálbér és garantált bérminimum. A januári emelésnél érintett létszámhoz képest lényeges a csökkenés mind létszám, mind az átlagos emelés tekintetében, melyet az az alábbi táblázat tartalmaz:

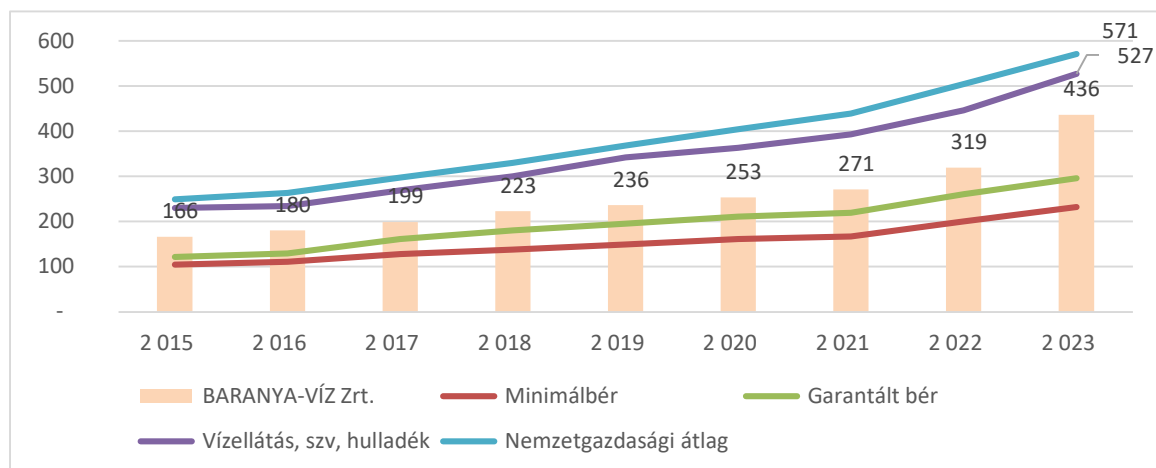
Megnevezés	Létszám	Átlagos emelés Ft/hó	Átlagos alpbér-változás %
Min bér	21	10 910	104,73%
Garantál bér min	20	9 015	102,84%
Szerződés okán	12	11 783	103,92%
Összesen	53	10 392	103,72%

2023. év végére a keresetek jelentős mértékben növekedtek, a teljes munkaidős munkavállalók átlagkeresete megközelítette az iparági átlagot. A fizikai munkavállalók esetében nagyobb a lemaradás. A keresetek alakulását szemléltetik az alábbi ábrák.

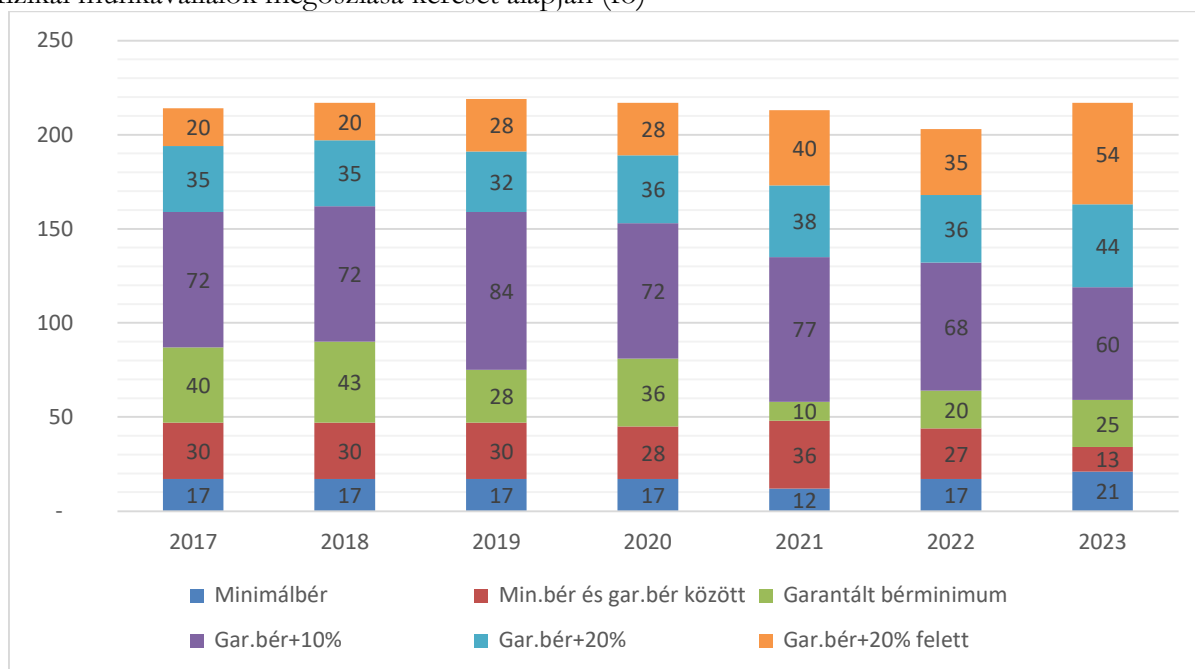
Teljes munkaidős munkavállalók keresetének alakulása (e Ft/hó)



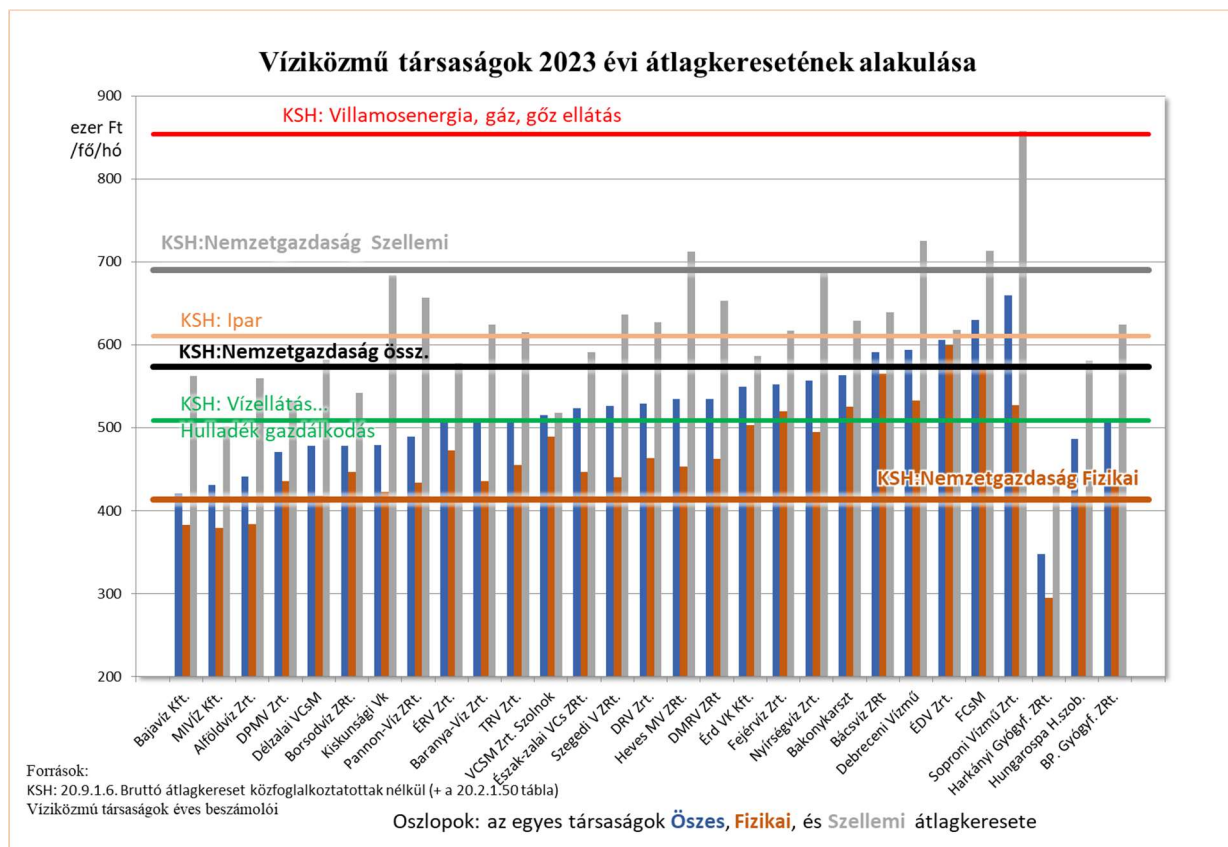
Teljes munkaidős fizikai munkavállalók keresetének alakulása (e Ft/hó)



A fizikai munkavállalók megoszlása kereset alapján (fő)



A bérfejlesztéseknek köszönhetően a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél a Munkavállalók anyag megbecsülése jelentősen emelkedett, a MAVÍZ tagszervezeteinek átlagkeresetei közötti rangsorban 2023. évben 10. helyet foglalja le.



2023. évben a munkavállalóknak nyújtható cafeteria juttatásban változás következett be. 2023. október hónapig változatlanul teljes munkaidős munkavállalók részére bruttó. 12000 Ft/hó (részmunkaidősöknek arányosan) juttatást nyújtott a zrt., továbbra is bruttó módon választhattak a SZÉP kártya és juttatott pénzösszeg között. 2023. novemberétől 18.000 Ft/hó nettó összegű SZÉP kártya juttatást kapnak a munkavállalók (részmunkaidős alkalmazottak arányosan). A 18.000 Ft SZÉP

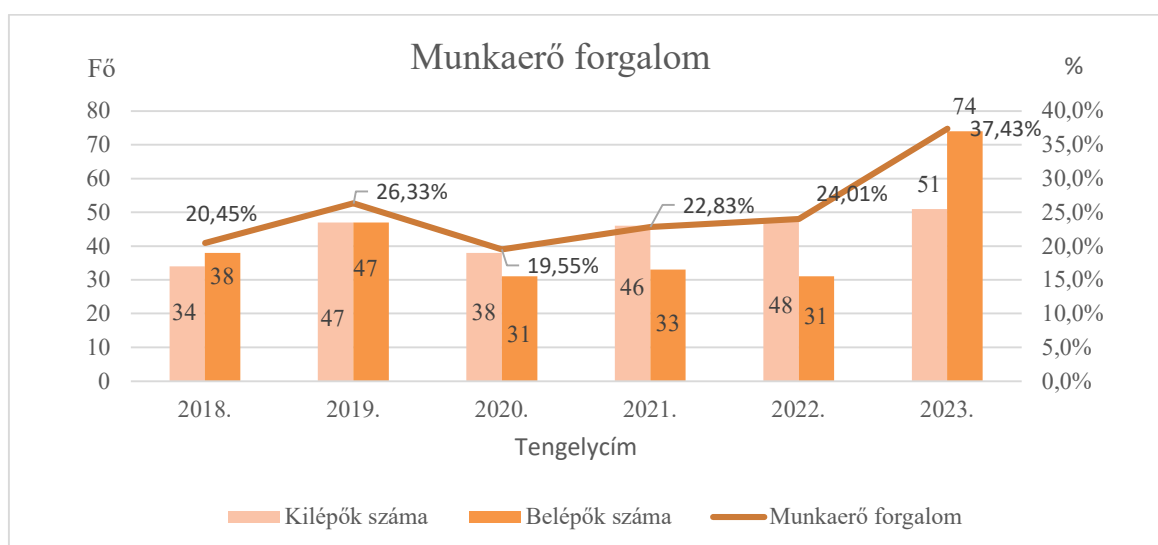
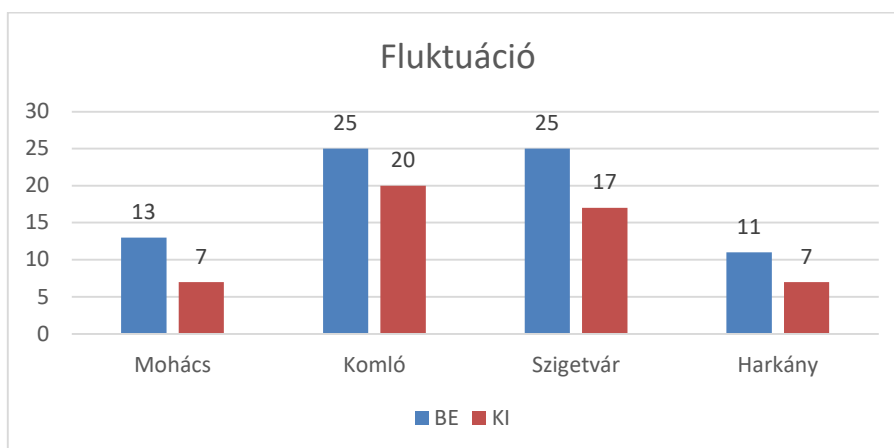
kártya visszamenőleges hatállyal 2023. január 1. hónaptól jár a munkavállalóknak. A különbözet december hónapban került a számlákra.

2023. év során a kiléptettek száma 51 fő. Közös megegyezéssel 15 fő távozott, nyugállományba vonult 17 fő, próbaidő alatt szűnt meg a munkaviszonya 5 főnek. Munkavállalói rendes felmondással távozott 5 fő, munkáltatói rendkívüli felmondással 1 ember. 7 dolgozónak a határozott idejű szerződés lejártá végett szűnt meg a munkaviszonya, 1 fő munkavállaló elhunyt.

Felvételre került 2023. évben 74 fő, akik közül 13-an már ki is léptek, 5-en próbaidő alatt, 5 főnek lejárt a szerződése, míg 3 fő közös megegyezéssel távozott, 4 fő nyugállományba vonulást követően folytatja munkáját. A diagramból jól látszik, hogy a tendencia megfordult az elmúlt 3 évhez képest, 2023. évben a belépők száma meghaladta társaságot elhagyók létszámát.

Fluktuáció üzemigazgatóságoként (fő)

Megnevezés	Mohács	Komló	Harkány	Szigetvár	Összesen
Létszám 2022. december 31.	53	115	59	107	334
Kilépők	7	20	7	17	51
Belépők	13	25	11	25	74
Létszám 2023. december 31.	59	120	63	115	357



Az alacsony bérszínvonal okán, jobb munkahely reményében egyre több munkavállaló kezdeményezte a munkaviszony megszüntetését, továbbá a vállalati korfának köszönhetően jelentős az öregségi nyugdíjkorhatárt elérő (17 fő), tapasztalt munkavállalók száma. Pótlásuk fokozódó problémát

jelent, néhányuk a nyugállományba vonulást követően továbbra is a BARANYA-VÍZ Zrt.-nél dolgozik (4 fő).

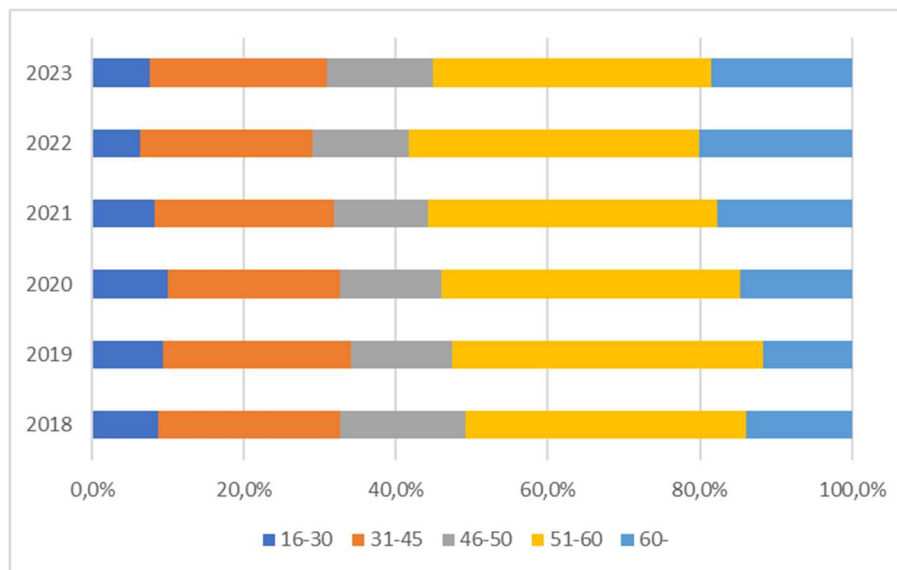
A munkavállalók kilépésének módja üzemigazgatóságoként

Megnevezés	Mohács	Komló	Harkány	Szigetvár	Összesen
Határozott idő lejár	2	1	1	3	7
Közös megegyezés	4	7	3	1	15
Madó.rendk.felmond			1		1
Mváll.rendes.felmond		3	1	1	5
Mvállaló halála				1	1
Nyugdíjba vonulás	1	7	1	8	17
Próbaidő alatt		2		3	5
Végösszeg	7	20	7	17	51

A munkavállalók létszáma és fluktuációja életkor szerint

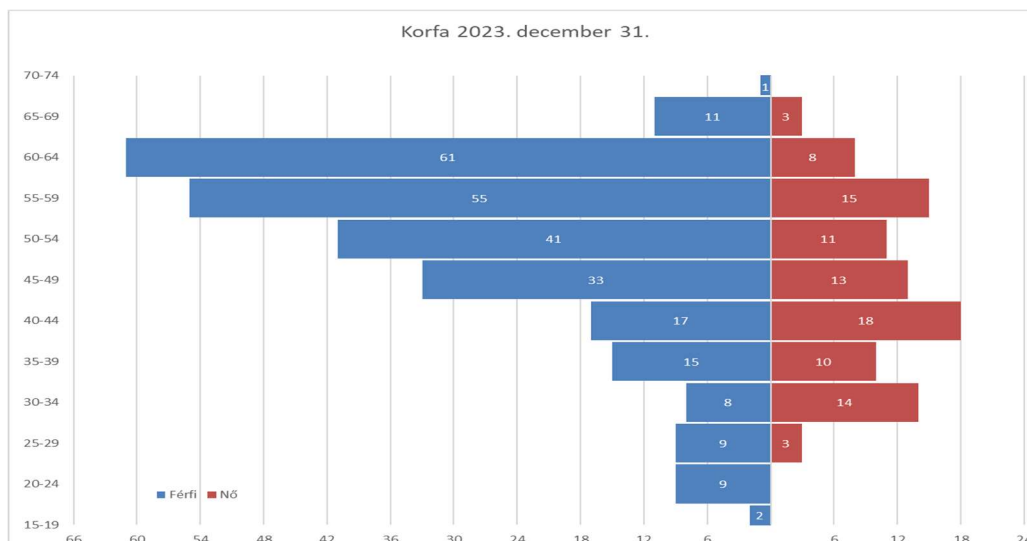
Munkavállalók megoszlása	Nyitó		Belépő	Kilépő	Záró	
	2022.12.31 (fő)	arány (%)			2023.12.31 (fő)	arány (%)
-25	8	2.40%	9	2	15	4.20%
26-40	63	18.90%	25	14	74	20.73%
41-54	122	36.50%	21	8	135	37.82%
55-	141	42.20%	19	27	133	37.25%
Összesen	334	100%	74	51	357	100.00%

Munkavállalók létszáma életkor szerinti megoszlásban (%) és korfa



Jelentős változás a munkavállalók életkora tekintetében nem történt. A munkavállalók több, mint 75 %-a 41 évesnél idősebb korosztályból került ki, az 50-nél idősebb korosztály aránya az elmúlt évhez képest csökkent, de még mindig 55 % körüli érték, ami jól látható a korfából is.

Az eltolódott korfa okán magas a keresőképtelenségből fakadó létszámkiesés, s tartalék hiányában a meglévő állomány leterheltsége jelentősen emelkedik. 2023-ban átlagosan 22,2 fő dolgozó nem teljesítette munkavégzési kötelezettségét naponta, míg 2022-ben ez az érték 21,9 fő volt, azaz 1,5 %-os a növekedés. A keresőképtelenségből fakadó kieső munkanapok száma kedvezően alakult, 1 főre vetített értéke 2022. évhez képest kis mértékben, 1,2 %-kal csökkent. A ledolgozott átlagos munkaórák száma 0,5 %-kal csökkent, 2023. évben 1705,7 óra/fő. Ez abból is fakad, hogy a munkanapok száma 1,8 %-kal csökkent.



2023. évben a zrt. rendelkezésére álló humánerőforrás a tulajdonosi elvárások szem előtt tartásával biztosítani tudta a fogyasztók részére a megfelelő víziközműszolgáltatást.

Az anyagi elismerésen túl a zrt. biztosítja munkavállalóinak a szakmai fejlődés lehetőségét, tudásuk bővítését. A munkatársak folyamatos fejlesztése, szakmai ambícióik és fejlődésük támogatása, az átlátható karrierút kijelölése, valamint a megfelelő kommunikációs platform kialakítása a menedzsment és a munkatársak között kulcsfontosságú jelentőséggel bír.

A vállalat számára dolgozói tudása, tapasztalata, készségei, képességei jóval nehezebben pótolhatóak, mint munkaerejük. A cég törekszik a nagy tapasztalatú, nagyobb tudású, speciálisabb szakértelemmel bíró dolgozók magasabb anyagi megbecsülésére és az arra fogékony kollégák folyamatos továbbképzésére, szakmai oktatására. Lehetőséget kapnak továbbá a szakképzettséggel nem rendelkező alkalmazottak szakmai képzés megszerzésére. Továbbá bátorítjuk kollégáinkat az élethosszig tartó tanulásra, általuk kiválasztott, preferált és a cég profiljába is vágó képzések elvégzésére.

2023. évben 2 fő munkatárs folytatott tanulmányokat felsőfokú intézmény levelező tagozatán.

1 fő PLC programozó, 12 fő csőhálózat szerelő képesítést nyújtó oktatáson szerzett új ismertetket, munkavállalóink a képesítést megszerezték. 2 fő GKI, 2 fő villamos biztonsági felülvizsgáló továbbképzésen vett részt. Beiskolázásukkal a BARANYA-VÍZ Zrt. a munkakörük betöltéséhez elvárt követelménynek történő megfelelést segíti elő.

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

2023-ban elindult egy folyamat az anyagi megbecsülés tekintetében (bérfelzárkóztatás, cafeteria juttatás növekedése), mely 2024-ben várhatóan tovább folytatódik. A BARANYA-VÍZ Zrt. az anyagi megbecsülésen túl a nem anyagi eszközök területén (pl. közösségi programok, rugalmas munkaidő beosztás, home office, stb.) is próbálja kihasználni a lehetőségeket, és törekszik a munkaerő megtartására.

Technikai erőforrások:

Társaságunk technikai erőforrásai eléggé szerte ágazóak és az eltérő adottságok miatt nem mindig kompatibilisek egymással. A négy társaság által a közös tulajdonba hozott eszközök felmérését folyamatosan végezzük. A felmérés során igyekszünk a feleslegeket és a hiányokat házon belül megoldani, azonban ebben már nincs több tartalék. Ezen felül alapszolgáltatásaink erőforrásai erősen kimerülőben vannak az alábbiak szerint:

- Alapszolgáltatáshoz szükséges erőforrások:
 - Munkagépeink állapota csak jelentősebb felújítások után tartható már szinten. A Harkányi területen két munkagép felújítását elvégeztük az év során, azonban állapotuk így sem megbízható, folyamatos javításokat igényel
 - Kis gépjárműveinknél nem történt előrelépés a flotta frissítése érdekében. Egy-két használt gépjárművet szereztünk be, mely a gépjármű állományunkhoz képest csak tűzoltás.
 - Tartálykocsijaink műszaki állapota nem felel meg a kor követelményeinek. Forrásunk nincs a helyzet megoldására.
 - Szippantó gépjárműveink műszaki állapota nem teszi lehetővé a folyamatos üzletvitelt, ezért NKÖHSZ tevékenységeinket felkell hagynunk. Saját célra ideiglenesen használhatóak.

4. Gazdálkodás

A 2023. évben még a korábbi évhez mérten is szigorúbb takarékoság mellett kellett víziközmű-szolgáltatóként gazdálkodni, hogy a törvényi előírások teljesüljenek, a növekvő kötelezettségek mellett a működés folyamatos lehessen, az ivóvízellátás és a csatornaszolgáltatás egész évben biztosított legyen. Ebben az évben, ahogy azt már az üzleti terv készítésekor is prognosztizálható volt – az energia költségek, alapanyagárak és a személyi jellegű ráfordítások drasztikus emelkedése miatt – segítség nélkül nem tudjuk fizetőképességünket fenntartani. Ezért tulajdonosaink Magyar Állam felé fordultak segítségért. 2022. szeptemberében Társaságunk Közgyűlése úgy döntött, hogy részt kíván venni az Állam által felajánlott integrációban.

4.1. A bevételek alakulása

MEGNEVEZÉS	2023 TERV	2023 TÉNY	%
Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	1 700 000 000	1 686 169 844	99,19%
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	960 000 000	981 160 145	102,20%
Építési tevékenység árbevétele	190 000 000	183 796 370	96,73%
Egyéb építési tevékenység árbevétele	10 000 000	47 962 535	479,63%
Labor árbevétele	33 000 000	60 648 637	183,78%
Egyéb tevékenységek árbevétele	20 000 000	30 071 060	150,36%
Bérüzemeltetés árbevétele	65 000 000	58 787 000	90,44%
Anyageladás árbevétele	3 000 000	1 391 672	46,39%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	35 000 000	22 336 690	63,82%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 016 000 000	3 072 323 953	101,87%
Egyéb bevételek	345 090 000	2 849 315 611	825,67%

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

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

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

A 2023 év folyamán a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a 2012 évben már érvényben lévő díjakat kell alkalmazni, míg a lakossági felhasználók esetében a *rezsicsökkentés* végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezése (a továbbiakban Rezsitv.) alapján a korábbi díjknál *10%-os csökkentést kellett bevezetni és használni*. A Rezsitv. társaságunkat különösen hátrányosan érinti, mivel a közületi/lakossági fogyasztás aránya kedvezőtlen (kb. 20% / 80%).

A jelenlegi díjak alapján nem keletkezik annyi bevétel, ami az ivóvíz- illetve a szennyvízszolgáltatás felmerülő költségeire elegendő forrást biztosítana, nem érvényesül a költségmegtérülés elve, így 2023 évben a víziközmű-szolgáltatás továbbra is veszteséget okoz a BARANYA-VÍZ Zrt. számára.

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

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

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

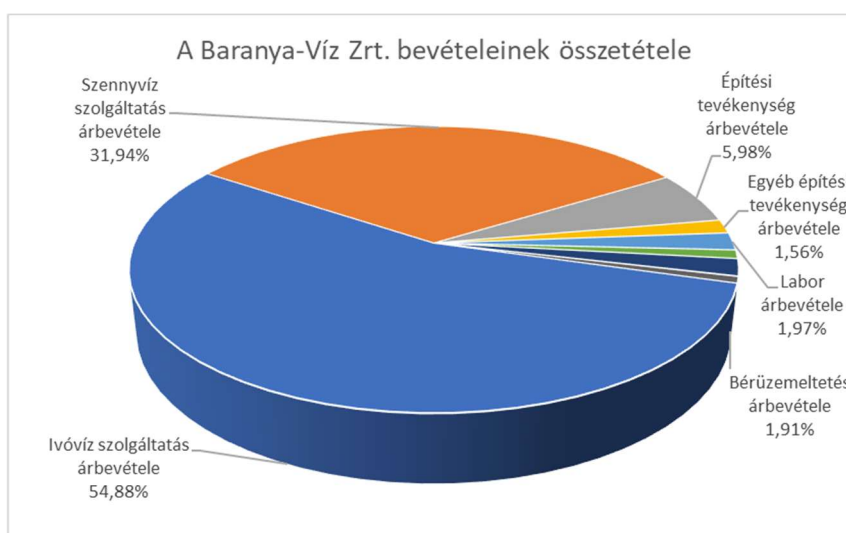
(3) A hatósági díjat a miniszter a (2) bekezdés szerinti javaslat hiányában is megállapíthatja. Ebben az esetben a miniszter megkeresheti a Hivatalt, hogy kilencven napon belül tegye meg javaslatát.

A másodlagos tevékenységek

- Építési munkáinkat a Gördülő Fejlesztési Terveknek megfelelően a tulajdonosainkkal egyeztetve terveztük meg.
- Laborunk árbevétele lényegesen meghaladta a tervezett mértéket, mely az ott dolgozók munkáját dicséri, akik az üzemeltetési feladatok mellett végzi el a megrendelős munkákat.
- Egyéb tevékenység a 3.24 pont alatt részletezve.
- Bérüzemelés bevétele a tervezettnél megfelelően alakult
- Anyagadás minimális szintre csökkent
- Egyéb bevételeinknél az emelkedés oka ~2.430 mFt működés támogatás

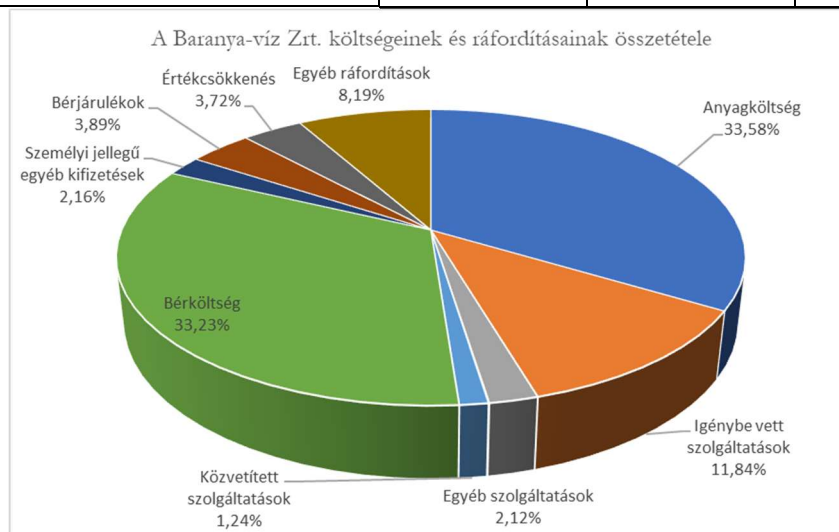
Az egyéb bevételek legjelentősebb összetevője 2023. évben megjelent pályázati kiírás alapján a magas küszöbérték feletti fajlagos költségű településeken lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása. Beadott igényünket és a kapott támogatást az 5. számú melléklet tartalmazza.

Bevételeink összetétele (1% felettiek kiemelve):

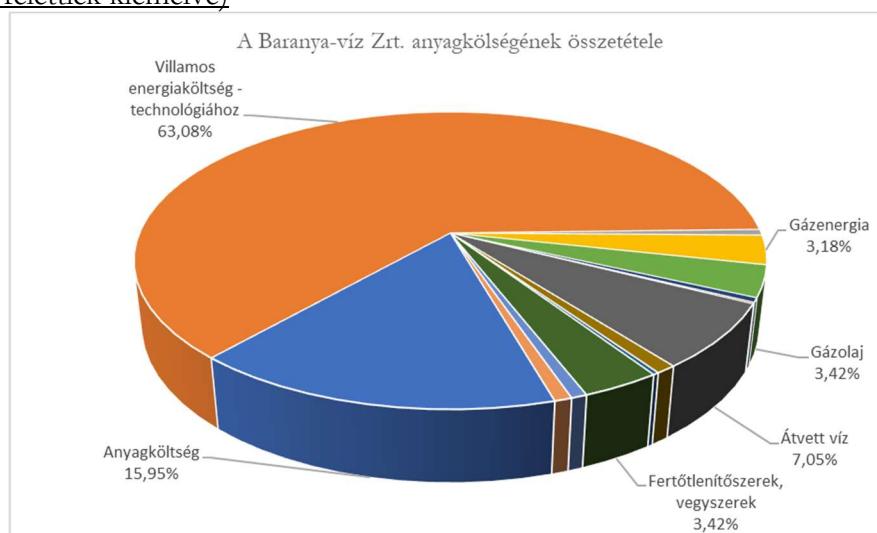


4.2 A költségek és ráfordítások bemutatása

Költségek és ráfordítások	2023 TERV	2023 TÉNY	%
Anyagköltség	2 075 504 111	2 004 297 080	96,57%
Igénybe vett szolgáltatások	742 309 676	706 434 988	95,17%
Egyéb szolgáltatások	132 830 400	126 588 244	95,30%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 500 000	1 662 000	66,48%
Közvetített szolgáltatások	45 000 000	74 096 226	164,66%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	2 998 144 186	2 913 078 538	97,16%
Béreköltség	1 822 203 453	1 983 312 282	108,84%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 251 383	128 849 629	136,71%
Bérráulékok	219 088 867	231 962 776	105,88%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	2 135 543 704	2 344 124 687	109,77%
Értécsökkenés	67 089 376	222 215 833	331,22%
Egyéb ráfordítások	165 884 000	489 086 493	294,84%



Anyagköltség (1% felettiek kiemelve)



5111 Anyagköltség 114,82% (2023/2022)

Az anyagköltséget igyekeztünk a bázis közelében tartani, annak ellenére, hogy a beszállítók áremelései jelentős mértékűek. (Továbbá több beszállító a HUF/EUR árfolyamhoz kötik a díjakat.) Az emelések legtöbb esetben meghaladják a 10%-ot. További a kicsit több rendelkezésre álló forrás hatására az elmaradt munkáinkat elkezdjük „bepótolni.”

51121 Villamos energia 203,38%

Jelentő mértékű emelkedés! A piaci trendek miatt nem lehetett olyan áron energiát beszerezni, mely akár még közelében is lett volna az előző évinek. (50,38 Ft/kWh > 105,83 Ft/kWh >> 210,06%)

51123 Gázenergia 155,90%

Mértéke ~1.5-szerese az előző évinek. Ennek oka az energiaárak drasztikus emelkedése, melyet csökkenteni tudtunk a felhasználások visszaszorításával.

51124 Vízdíj 104,47%% - Megfelel az előző évinek

51131 Gázolaj 95,88% - 51132 Benzin 93,75%

Járműveink és gépeink állapota nem teszi lehetővé a mennyiségek lényeges csökkentését. A gázolaj hajtóanyaggal üzemel legtöbb olyan gépünk, mely a szolgáltatások biztosításához kell. Ezeknek a gépeknek az üzemanyag áráktól függetlenül folyamatosan üzemelniük kell. Az üzemanyag árak az év során jelentős mértékben emelkedtek. A benzines járműveinken is tudtunk megtakarítást elérni a futásteljesítmények csökkentésével

51133 Kenőanyag 183,80%

Gépeink elhasználódása miatt egyre nagyobb mennyiségben van szükségünk ilyen jellegű anyagokra.

5114 Átvett víz 90,68%

Mértéke nagymértékben függ az időjárási viszonyoktól, valamint az átvett vizes rendszereket történő meghibásodások számától. Csúcsidőben a felhasználásokat a saját termelések nem fedezik. Hiába vannak kisebb fogyasztások is, az ekkor „felszabaduló” szabad kapacitások tárolására nincs lehetőség. További emelkedést okoz a mohácsi vízminőségjavító program, melynek munkálatai során a kutak ideiglenesen leállításra kerültek, melynek során a területet többlet átvett vízzel tudtuk ellátni. A komlói területen a fő feladó szivattyúk meghibásodása és nehézkes pótlása miatt ezen a területen is emelkedett az átvett víz mennyisége. A harkányi területen a vízátvételi lehetőségünk megszűnt a DRV rendszeréről, ezért itt a Tettye Forrásház Zrt.-től kellett vizet átvennünk, melynek díja magasabb.

51151 Nyomatvány, irodaszer 111,62%

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

51152 Tisztítószer 119,64%

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

51153 Fertőtlenítőszer, vegyszerek 120,98%

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

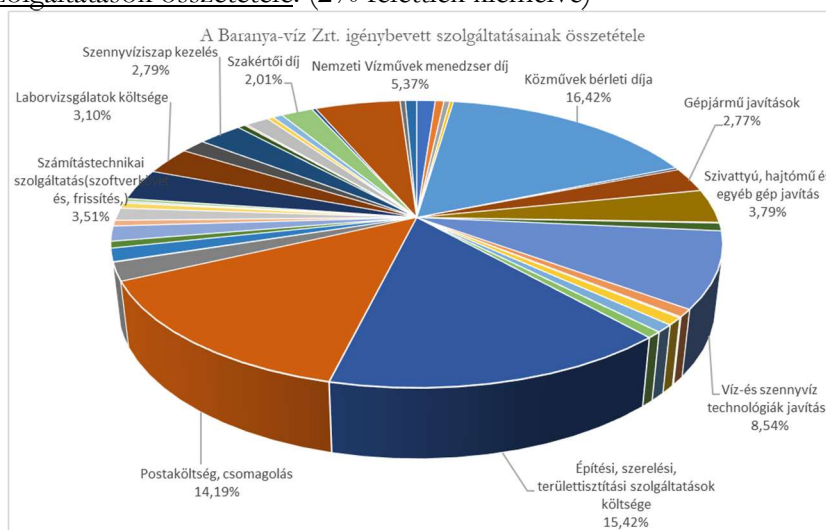
51154 Egyéb anyagköltség 108,30%

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

512 Egy éven belül elhasználódó eszközök 307,28%

Hosszú idő után először nyílt lehetőségünk kéziszerszámok és kézi gépek vásárlására. A dolgozók minőségi szerszámokkal való ellátása egyre inkább szükségessé válik.

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



521 Szállítás és rakodás költsége *84,78%* (2023/2022)

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

5221 Ingatlanok bérleti díja *8,62%*

Egy megszűnt szerződés miatt esett vissza drasztikusan a mértéke.

5222 Járművek bérleti díja *102,70%*

Megfelel a tervezettnak.

5223 Eszközök bérleti díja *69,38%*

Elsősorban gépeink, vagy járműveink kiesésénél jelentkezik ilyen jellegű költség

5224 Közművek bérleti díja *60,49%*

Az eszközhasználati díj mértéke megfelel az I-VIII havi mértéknek.

5229 Egyéb bérleti díjak *172,40%*

Mértéke 162.800 Ft.

5231 Automatika szerviz és karbantartás *107,68%*

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 *95,48%*

Az egyre öregedő gépjárműpark és a szolgáltatások díjainak drasztikus emelkedése miatt az ilyen mértékű költségek indokoltak.

5233 Számítógép javítás és karbantartás

Évek óta nem tervezünk költséget erre a területre. Ezen a költségen 110.000 Ft keletkezett.

5234 Szivattyú, hajtómű és egyéb gépek javítása *210,99%*

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

5235 Vízmérő javítás *66,12%*

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

5236 Villamos karbantartás *254,11%*

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 *119,20%*

Elsősorban a Mohácsi csatornarendszer karbantartási díjait tartalmazza a költség. Több tevékenységet kellett végezni a tervezettnél.

5238 Egyéb javítási költségek *93,19%*

Mértéke megfelel a tervezettnak.

524 Hirdetés és reklám költségek *130,69%*

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) *273,90%*

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 *117,65%*

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

527 Könyvvizsgálat *165,00%*

Egy partnerrel vagyunk kapcsolatban az emelkedés az Ó díjmelése és a tulajdonosváltással kapcsolatos plusz feladatok miatt keletkezett.

528 Építési, szerelési, területtisztítási munka *507,85%*

Legnagyobb részét az építési munkáinkhoz kapcsolódó alvállalkozói munkák teszik ki. Az építési munkák volumenének emelkedésével együtt az alvállalkozói tevékenység is emelkedett. A költségnem elsősorban a vállalkozókkal végeztetett földmunka (építési és karbantartási munkáknál egyaránt), mely elsősorban a munkagép állományunk elégtelen volta miatt válik szükségessé. Ide tartozik még egyes területek védőterületeinek karbantartása (kaszálás) melyet a létszámhiány indokol. Ide soroljuk a csőtörések miatti terület és útfelbontások helyreállítását, valamint az egyéb speciális munkák elvégeztetését, melyhez nem rendelkezünk megfelelő szakemberrel. Mértéke megfelel a tervezettnek.

52901 Posta és csomagolási költség *114,41%*

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

52902 Telefon, internet, URH frekvencia *98,44%*

Megfelel a tervezettnek

52903 Hírlap, folyóirat, szakkönyv vásárlás *103,124%*

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

52904 Vagyonvédelem GPS követés *114,35%*

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

52905 Munka, tűzvédelmi és energetikai szolgáltatás *98,98%*

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

52906 Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás *117,27%*

Ide tartozik a kommunális hulladék, a szennyvíztelepi rácsszemét, a szennyvíztelepek és telephelyek rácscsaló irtása. A *~17%*-os emelkedés a szolgáltatási díjak emelkedésének tudható be.

52907 Egészségügyi szolgáltatás költsége *180,28%*

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 *121,96%*

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 *81,28%*

Külsős közbeszerzési szakembert alkalmazunk. Ide tartozik még a vállalatirányítási rendszerünk és laboratóriumunk folyamatos auditálása is. Az auditáló cégek költségeik emelkedését a megrendelő – BARANYA-VÍZ Zrt.- felé érvényesítik. Mértéke megfelel a tervezettnek.

52910 Követelésbehajtás *76,46%*

400 eFt-al kevesebb lett a tényleges költség az előző évinél.

52911 Tagdíjak *127,24%*

Új elemként jelent meg a Regionális Víziközmű Szövetség 2023. tagdíja

52912 Számítástechnikai szolgáltatások *96,67%*

Lényeges elemei:

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

52913 Laborvizsgálatok költsége *195,66%*

Olyan vizsgálatokat tartalmaz, melyet saját laborunk nem tud elvégezni. A tervezettnél jóval nagyobb mennyiségű mintát kellett vizsgáltatnunk. Új paraméterek vizsgálata is szükségessé vált. Továbbá partnereink díjemelése és lényeges elem volt.

52914 Fűtés, melegvíz *110,97%*

A komlói üzemigazgatósági központ és a szentlőrinci telephely távfűtésének költsége. A magas energia árak miatt jelentős intézkedéseket tettünk a költség csökkentése érdekében, azonban így is meghaladtuk az előző évi értéket.

52915 Igénybe vett csatornaszolgáltatás *128,90%*

92 eFt költség.

52916 Szennyvíziszap kezelés *105,29%*

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

52917 Nyomatók költségei *123,98%*

A nyomtatók költségeinél jelentős emelkedés történt. Az átalakulás miatt szükségessé vált adminisztrációs munka és dokumentálás jelentős mértékben hozzájárult a költségnem emelkedéséhez. További megtakarításokat érhetnénk el, ha a korábban elkészített nyomtatók kiváltására készült stratégiánkat meg tudnánk valósítani. Ehhez azonban beruházási források kellenének.

52919 Közvéleménykutatás költsége

2023 évben nem volt.

52920 Közműegyveztetések költsége *76,46%*

Építéseknel, meghibásodásoknál a társcégek felügyelete feltétlenül szükséges, hiszen előírják. Ezen szolgáltatók díjai pedig folyamatosan emelkednek, ennek ellenére a mennyiségi csökkenés miatt összességében csökkenést értünk el.

52921 Tanácsadás *103,66%*

Ennél a költségnemnél az eredmény gyakorlatilag megfelel az előző évinek.

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

52922 Belső ellenőr munkadíj *100,0%*

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

52923 Tervezés, terv készítés *104,61%*

Jelentős része az építési munkáinkhoz kapcsolódik, melyből bevételünk keletkezik. (Ez a költségnem általában az építési munkáknál jelentkezik és tovább számlázásra is kerül.)

52924 Szakértői díj *5664,58%*

A szervezet átvilágítási feladataira fogadott szakértő díja ~13 mFt volt

52925 E-számla költségei *166,81%*

2023 évben 1.763 eFt költség jelentkezett. Szeretnénk, ha minél több fogyasztó igénybe venné ezen szolgáltatásunkat, mert gazdaságosabb a papír alapú számlázásnál.

52926 Nemzeti Vízművek menedzser díj

Mértéke ~38 mFt.

52927 Univerzál Beszerző Kft munkadíj

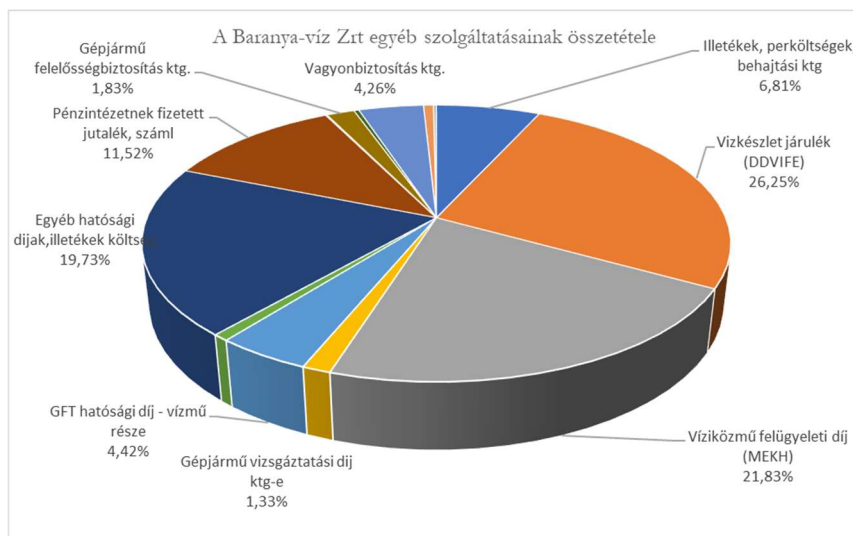
Mértéke 2.3871 eFt.

52999 Egyéb be nem sorolt szolgáltatás *86,04%*

Mértéke megfelel az előző évinek.

Egyéb szolgáltatások összetétele:

A költség nem több mint 125 mFt-ot tesz ki, és ez gyakorlatilag „kötelező”! Ezek kifizetését nem lehet elkerülni és takarékoskodni sem lehet nagyon. A mértéke ~16%-al megemelkedett 2022 évihez képest és összetétele a következők szerint alakult (1% feletti):



Személyi jellegű ráfordítások

A 2023. évi személyi jellegű ráfordítások alakulásánál az alábbi tényezők érvényesülnek:

- A minimálbér emelkedésének hatása, mely 2023. január 1-jén 25 főt érintett (200.000 Ft-ról 232.000 Ft-ra), átlagosan 13,06 %-os bérfeljesztésben részesültek. A garantált bérminimum növekedés 158 főre vonatkozott (260.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra), átlagosan 9,0%-os növekedést jelentett. 2023. december 1. napjától az 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet alapján ismét változott a kötelező legkisebb munkabér (266.800 Ft-ra) és a garantált bérminimum (326.000 Ft-ra). Az időközben végrehajtott bérfeljesztések következtében lényegesen csökkent az érintett létszám, 21, illetve 32 fő, mely átlagosan 3,7 %-os bérfeljesztést jelentett, a csoportok között nem mutatható ki számottevő szórás.
- 2023. évben a dolgozók hűségének elismerésére 17 fő munkavállaló összesen 3.100 eFt jubileumi jutalomban részesült.
- A létszámváltozás bérhatása (ki- [51 fő] és belépők [74 fő]), nyugállományba vonulás (17 fő).
- A szolgáltatás jellegéből adódóan a folyamatos rendelkezésre állás okán a munkavállalók részére fizetett bérpótlékok (műszakpótlék, túlórapótlék, készenlét stb.).
- A BARANYA-VÍZ Zrt. 2015.01.28-i közgyűlése tárgyalta a Felügyelő Bizottság javadalmazásának kérdését és határozatot hozott annak mértékéről. A 2023. évben felmerülő költség nagysága 6.863 eFt volt. A Felügyelő Bizottságból 3 fő lemondott a tiszteletdíjról, egy FB tag pedig 2023.04.12. napján került kinevezésre.
- Keresőképtelenségből származó költségek elsősorban a keresetnövekedés miatt megnövekedtek. Betegszabadság munkanapjai száma 1.604-ről 1.641-re, 2,3 %-kal növekedett, és a táppénzes napok állománya 5.592-ről 5.666 naptári napra, +1,3 %-kal változott.
- Jogszábeli előírás alapján a közigazgatási határon kívülről munkába járó dolgozók részére történő bérletterítés, melynek kötelező mértéke a bérlet árának 86%-a (21 fő), vagy saját gépjárműhasználat esetén 15 Ft/km költségtérítés. Ez utóbbi költségtérítésnél a BARANYA-VÍZ Zrt. az adómentesen adható 30,0 Ft/km összeget juttatja munkavállalóinak (88 fő). A kedvező bérletáraknak köszönhetően a bérletek költségtérítése 28 %-kal 1.774 e Ft-ról 1.277 e Ft-ra csökkent, míg a saját gépjárművel történő munkába járás költsége 5.274 e Ft-ról 11.085 e Ft-re, 110 %-kal nőtt.
- 2 fő munkavállalót a foglalkozás egészségügyi szakorvos alkalmatlannak minősített a munkavégzésre, egészségi állapotának megfelelő munkakört a BARANYA-VÍZ Zrt. nem tudott

felajánlani, ezért a munkaviszony közös megegyezéssel megszüntetésre került, munkájuk elismeréseként 1.188 e Ft jutalomban részesültek.

- Munkavállalók részére folyósított segély összege 47,9 %-kal nőtt az elmúlt évhez képest (hozzátartozó halála miatt 31 fő részsült segélyben 265 eFt, 3 hónapot meghaladó keresőképtelenség 11 fő 880 eFt, gyermek születése 5 fő 250 eFt, szociális segély 1 fő 50 eFt). A BARANYA-VÍZ Zrt. 1 fő aktív munkavállalója elhunyt, családja részére 100 ezer Ft. segély került kifizetésre.
- Az üzleti vendéglátás és ajándék költségei emelkedtek, de ennek ellenére arányuk a személyi jellegű egyéb kifizetések között csökkent, nem számottevő 1,18 %.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke az előző évhez képest nem változott. A figyelembe vehető kedvezmények alapján (munkaerőpiacra lépő, szakképzettséghez kötött, anyasági, megváltozott munkaképességű) 23.329 eFt-tal kevesebb járulékfizetési kötelezettség keletkezett.
- A BARANYA-VÍZ Zrt. a 2011. évi CXCI. törvény szerint rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. 2023. évben a megváltozott munkaképességű munkavállalók statisztikai állományi létszáma 16,6 fő, a kötelező foglalkoztatási szint 16,7 fő, azaz 0,1 fő, után keletkezett fizetési kötelezettség 209 eFt.

A munkajogi állományi létszám megoszlása üzemigazgatóságokként az alábbi:

	<u>2022.12.31.</u>	<u>2023.12.31.</u>
Mohácsi Üzemigazgatóság	53 fő	59 fő
Komlói Üzemigazgatóság	115 fő	120 fő
Harkányi Üzemigazgatóság	59 fő	63 fő
<u>Szigetvári Üzemigazgatóság</u>	<u>107 fő</u>	<u>115 fő</u>
Összesen	334 fő	357 fő

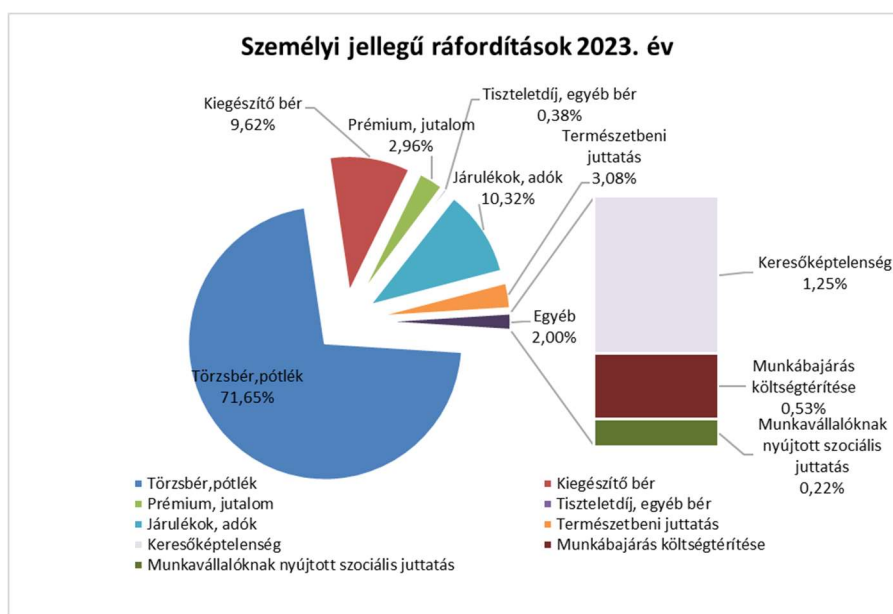
Az üzemigazgatósági szintű létszám kimutatás nem teljesen fedi le a működési területen dolgozókat, hiszen a feladatok koncentrálása miatt a szakterületen lévő munkavállalók gyakorlatilag a BARANYA-VÍZ Zrt. teljes feladatát elvégzik az adott területen. Ilyenek például:

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

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2023. január 1. napjától bérrendezést hajtott végre, ennek következtében munkavállalóinak alpbére átlagosan 14,86 %-kal haladta meg a 2022. december 31-i alpbért. 2023. decemberében az Energiaügyi Minisztérium jóváhagyásával bérfelzárkóztatás került végrehajtásra, melynek bruttó forrása (182.724+5.013) eFt. A bérfelzárkóztatás következtében átlagosan 12,6 %-os bérfelzárkóztatás történt. A tárgyévben végrehajtott bérfelzárkóztatások okán a 2023. december 31-én állományban lévő munkavállalók átlagos alpbére az Mt.208. § alá tartozó munkavállalók kivételével 28,3 %-kal volt magasabb a 2022. évi értéknél. Az 1 ledolgozott órára jutó alpbér 2023. évben (2536,6724 Ft/óra) átlagosan 36,85 %-kal volt magasabb, mint 2022-ben (1853,6272 Ft/óra). A megnövekedett feladatokra tekintettel az elfogadott üzleti tervhez képest (bérfelzárkóztatásra kapott támogatás nélkül) mutatkozó bérmaradvány bruttó 73.700 eFt 2023. december hónapban kifizetésre került.

2023. évben a cafeteria szabályzat alapján munkavállalóink havi **nettó** 18.000 Ft cafeteria juttatásban (SZÉP kártya) részesültek. A cafeteria összegének emelésére november hónapban került sor visszamenőleges hatállyal, melyre (43.718-5.013) eFt támogatásban részesült a zrt., és csak SZÉP kártya juttatásra lehetett fordítani. A cafeteria juttatott pénzösszeg elnevezésű választható eleme kivezetésre került. A juttatás összege 2023. évben 58.583 eFt volt SZÉP Kártyában, a kivezetett juttatott pénzösszeg pedig 7.168 eFt. Ez a 2022. évhez viszonyítva 76,11 %-os emelkedést jelent.

A fentiek folyományaképp a 2023. évi személyi jellegű ráfordítás 2.344.125 eFt, mely 693.264 eFt-tal, azaz 42,0 %-kal haladta meg az előző évi összeget.



Értékcsökkenés

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

Egyéb ráfordítások

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

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

Költségnem	Terv	Tény
* Vízterhelési díj	16 020 000	14 712 311
* Levegőterhelési díj	10 000	5 005
* Innovációs adó	6 400 000	2 697 780
* Cégaadó	1 200 000	2 047 392
* Közművezeték adó	82 479 000	82 788 646
* Költségvetéstől kapott támogatás vissz	500 000	0
* Önellenőrzési pótlék, illeték	0	902 000
* Környezetvédelmi termékdíj adó	0	0
* Iparűzési adó	36 000 000	15 486 658
* Gépjárműadó	3 900 000	3 753 542
* Telekadó	1 365 000	1 365 434
* Építményadó	3 910 000	4 826 510

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek ráfordításai az elmúlt éveknek megfelelően alakult. Meghatározó tétel a beruházási hitel kamata.

4.3 Az eredmény

4.31 Összesítő eredménykimutatás

Megnevezés	2023 TERV	2023 TÉNY	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 016 000 000	3 072 323 953	101,87%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	145 742 563	0,00%
III. Egyéb bevételek	345 090 000	2 849 315 611	825,67%
IV. Anyag jellegű ráfordítások	2 998 144 186	2 913 078 538	97,16%
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 135 543 704	2 344 124 687	109,77%
VI. Értékcsökkenés	67 089 376	222 215 833	331,22%
VII. Egyéb ráfordítások	165 884 000	489 086 493	294,84%
A. Üzemi eredmény	-2 010 571 266	98 876 576	4,92%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	325 000	503 737	155,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 200 000	10 203 185	91,10%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-10 875 000	-9 699 448	89,19%
C. Adózás előtti eredmény	-2 021 446 266	89 177 129	4,41%
D. Adófizetési kötelezettség	0	15 668 000	0,00%
Adózott eredmény	-2 021 446 266	73 509 129	3,64%

4.32 Ágazati eredménykimutatás

	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz-ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredménykimutatás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 667 329 989	1 686 169 844	981 160 145	404 993 964	3 072 323 953
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	5703382	-5703382	145 742 563	145 742 563
III.	Egyéb bevételek	2 844 387 960	1 529 866 597	1 314 521 363	4 927 652	2 849 315 611
05.	Anyagköltség	1 869 114 721	1 100 338 019	768 776 702	135 182 359	2 004 297 080
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	591 718 125	315 812 248	275 905 877	114 716 863	706 434 988
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	119 331 477	88 119 789	31 211 689	7 256 767	126 588 244
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 662 000	1 662 000
09.	Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0	74 096 226	74 096 226
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 580 164 323	1 504 270 056	1 075 894 268	332 914 214	2 913 078 538
10.	Béreköltség	1 883 664 567	1 136 305 125	747 359 442	99 647 715	1 983 312 282
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 026 912	72 408 029	51 618 884	4 822 716	128 849 629
12.	Bérfizetések	220 904 295	131 674 350	89 229 945	11 058 481	231 962 776
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 228 595 774	1 340 387 503	888 208 271	115 528 913	2 344 124 687
VI.	Értékcsökkenési leírás	219 120 300	103 027 463	116 092 837	3 095 533	222 215 833
VI.	Egyéb ráfordítások	475 416 684	268 731 496	206 685 189	13 669 809	489 086 493
A.	Üzemi tevékenység eredménye	8 420 866	5 323 304	3 097 562	90 455 710	98 876 576
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	437 334	276 464	160 871	66 403	503 737
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 858 200	5 599 768	3 258 432	1 344 985	10 203 185
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-8 420 866	-5 323 305	-3 097 561	-1 278 582	-9 699 448
C.	Adózás előtti eredmény	0	0	0	89 177 129	89 177 129
D.	Adózott eredmény	0	0	0	73 509 129	73 509 129

Jövedelmi helyzetünket tekintve megállapítható, hogy ugyan Társaságunk nyereséges, de a nyereséget nem az alaptevékenységen értük el, hanem a másodlagos tevékenységen. Alaptevékenységünk működési támogatás hiányában veszteséges lenne. Ennek legfőbb oka a 2013 óta befagyasztott közüzemi díjak.

4.4 Pénzgazdálkodás

2021-ben olyan gazdasági folyamatok indultak el, melyek hatása 2023-ben tovább erősödött. Infláció növekedése, forint/euró árfolyam növekedése, energia válság, orosz-ukrán háború a gazdaság minden szereplőjét, így minket is érzékenyen érintett.

- A villamos energia költsége nőtt
- Az alapanyag árak szinte naponta változtak, az anyagár emelkedés 20-30 % körüli volt 2023-ben.
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedett. A humán erőforrás megtartásához elengedhetetlen volt azon dolgozók fizetésének emelése is, akiket nem a garantált bérminimumon foglalkoztatunk.

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

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

2023. első felében az előző évihez hasonló szigorú pénzügyi fegyelem betartásával, részletfizetési- illetve halasztási kérelmek beadásával, megkötésével tudtuk fizetőképességünket fenntartani. MVM Zrt-től 2 alkalommal kértünk és kaptunk részletfizetést, az alábbi számlákra:

Megnevezés	Összeg (Ft)	Jóváhagyott határidő
MVM Zrt.	154.033.187,- Ft	2 havi részlet
MVM Zrt.	138.515.143,- Ft	4 havi részlet

NAV-tól az alábbi összegekre kértünk és kaptunk részletfizetést vagy fizetési haladékokat:

Megnevezés	Összeg (Ft)	Jóváhagyott határidő
2023. március havi áfa	11.062.000,- Ft	2023.07.31.
2023. március havi szoc.hó	18.190.000,- Ft	2023.07.31.
2023. március havi szja	22.792.000,- Ft	2023.05.16
2023. I. félévi közműadó	41.395.000,- Ft	2023.04.11-től kezdődő 5 havi részlet
2023. II. félévi közműadó	41.394.000,- Ft	2023.10.10-től kezdődő 5 havi részlet

Nagy figyelmet fordítottunk arra, hogy időben eleget tettünk bér- és járulékfizetési, valamint szállítói (kivéve energiaszámlák) számláinkra vonatkozó fizetési kötelezettségeinknek. Kintlévőségeink behajtásának hatékonyságát igyekeztünk növelni. Fizetőképességünket nagy mértékben javította Nemzeti Vízművek Zrt-től kapott működési támogatás.

4.5 A követelések és határidőn túli kintlévőségek

A kintlévőségek kezelése kiemelt jelentőségű a társaság életében, így ennek megfelelő hangsúlyt is fektettünk azok behajtására, aminek eredményeképpen a 2023. évi – víz-és csatornadíjból származó követelésállomány 9,81 %-os javulást eredményezett az előző évhez képest.

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

2023. évben 281 esetben történt korlátozási eljárás, 441 felhasználóval kötöttünk részletfizetési megállapodást. Fizetési felszólítást 33.258 esetben küldtünk a késedelembe esett felhasználóknak. Jogi

eljárásaink során 251 darab fizetési meghagyást bocsátottunk ki, valamint 153 felhasználóval szemben kezdeményeztünk végrehajtási eljárást.

Határidőn túli, lejárt vevőkövetelések	2022.12.31. (Ft)			2023.12.31. (Ft)		
	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi
Intervallum (nap)						
0 - 60	97 323 073	68 341 282	28 981 791	94 542 173	69 920 455	24 621 718
61 - 90	-6 160 688	-11 414 820	5 254 132	-13 577 062	-15 116 049	1 538 987
91 - 180	15 252 565	12 353 691	2 898 874	11 878 918	10 521 806	1 357 112
181 - 365	9 755 934	6 041 614	3 714 320	22 254 583	21 835 747	418 836
365 - napon túli	154 842 014	150 064 715	4 777 299	129 326 976	124 444 059	4 882 917
Összesen:	271 012 898	225 386 482	45 626 416	244 425 588	211 606 018	32 819 570

- A korlátozási munkákat időben, előre egyeztetve küldjük el a műszaki területnek.
- A társaság hatékony követelés-kezelésében érintett szervezeti egységeinek munkáját összehangoljuk az eredmény elérése érdekében.
- Az ügyfélszolgálatokon szigorúan betartatjuk a részletfizetési kedvezmény odaítélésének feltételeit.
- A felhasználó változások során egyértelműen feltételként rögzítjük, hogy a tartozás kiegyenlítésre kerüljön.
- A fizetési felszólításokat ütemezetten a számlázással összehangolva bocsátjuk ki.
- Jogi eljárásaink során kiemelt figyelmet fordítunk a jogszabályi feltételek teljesülését követő mielőbbi intézkedések megindítására.
- Külön figyelmet fordítunk a legnagyobb tartozásokkal rendelkező felhasználói körre.
- Folyamatosan érvényesítjük a 40 EUR behajtási költségátalány intézményét, amitől továbbra is a közületi partnerek fizetési moráljának a javulását várjuk.

5. Egyéb információk

5.1 Hitelek, kezességvállalások

Beruházási hitel:

Vállalkozás 2023. évi mérlegében 21.240 e Ft beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozás-finanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 eFt beruházási, felújítási kölcsönt vett fel. A kölcsön lejáratára 2027. március 31., kamata: változó. A kölcsön biztosítékául az ingatlanra alapított 85.000 e Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 e Ft értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2023. évben 4.700 e Ft volt. (2024 januárjában a fennálló tartozás visszafizetésre, a jelzálog törlésre került.)

ERSTE hitel:

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

A fennálló hitel főbb jellemzői:

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

2023.12.28-án a hitelt végtörlesztettük. 169.005 eFt összeget fizettünk ki 2023-ban negyedévi törlesztésre és végtörlesztésre.

5.2 Beruházások

A BARANYA-VÍZ Zrt. meglévő forrásait a folyamatos működés érdekében használta fel, az időszerűvé vált beruházásokra (pl. gépjárműpark korszerűsítése) nem volt lehetőség. Csak az akut dolgokat tudtuk orvosolni. Ennek megfelelően 2023 évben erre a célra fordított pénzeszközeink a következők szerint alakultak

➤ beruházások (161)	20 331 943 Ft
➤ felújítások (162)	0 Ft
➤ immateriális javak (116)	3 982 850 Ft

Ezek megoszlása a következő:

Megnevezés	2023 évi terv Összesen	2023 évi tény Összesen
BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai (távfelügyeleti) beruházások	35.000	2.500
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb energetikai beruházások	17.000	
Informatikai back office beruházás	22.170	6.002
Gépjármű	282.800	5.213
Műszaki és irodai berendezések	40.810	5.526
Ingatlan	62.675	359
Bútor	1.900	417
Egyéb	6.510	4.298
Összesen	468.865	24.315

5.3 Gördülő Fejlesztési Terv

A BARANYA-VÍZ Zrt. a törvényi előírásoknak megfelelően az ellátásért felelős 2023. augusztus 8-ától 119db víziközmű-rendszer esetében a Magyar Államot képviselő Nemzeti Vízművek Zrt. és 3 db víziközmű-rendszer tulajdonos Önkormányzata megbízása alapján (2011. CCIX. tv. 11 §-a) elkészítette a felújítási és pótlási tervet, valamint a beruházási tervet és azt MEKH felé benyújtotta. Társaságunk részére nem állt rendelkezésre az általunk üzemeltetett víziközmű-vagyon elemek értéke, ebből fakadóan a tervezés időszakában a képződő ÉCS nagyságrendje sem volt pontosan meghatározható. A Nemzeti Vízművek instrukciói szerint az előző évek gyakorlatának megfelelően az egyes víziközmű rendszerek eddig alkalmazott bérleti díjának mértékével arányosan készítettül el a 2024-2038 időszak GFT-jét.

A FP feladatok elvégzésére forrás oldalunk nincs, illetve minimális. A benyújtott tervek BARANYA-VÍZ Zrt szinten a 2024-2038-időszakra 8 025 200 eFt beruházási és 33 791 997 eFt felújítási és pótlási forrásigénnyel számolnak. (6. számú melléklet) Az 1 éves rövid távú tervben meghatározott beruházási és felújítási munkák összes finanszírozási költsége 201 808 eFt értékben került meghatározásra, melynek a finanszírozására a Nemzeti Vízművek Zrt-vel kötünk támogatási keretszerződést.

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

5.4 Labor akkreditáció

2023. évben a Társaságunkban működő Szigetvári és Komlói Vizsgálólaboratórium külön-külön akkreditációit továbbra is fenntartotta.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Szigetvári Üzemigazgatóság Szigetvári Vizsgálólaboratóriumában 2023. május 17-én sikeres újra-akkreditálási eljárásra került sor.

A BARANYA-VÍZ Zrt. Komlói Üzemigazgatóság Komlói Vizsgálólaboratóriumában 2023 évben nem került sor semmilyen akkreditációs eljárásra.

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

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

Érvényességi idő 2026. november 11

BARANYA-VÍZ Zrt. - Szigetvári Üzemigazgatóság - Szigetvári Vizsgálólaboratórium
NAH-1-1146/2023.

Érvényességi idő 2028. június 1.

5.5 Számlázási folyamat akkreditációja, kiszélesítése

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

HUNG-T-ZART-1036-2023

5.6 Vállalatirányítási Rendszer minősítése

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

Az audítorok megállapításai a következők voltak:

Fókusz terület 1 - Beszerzési dokumentumok (ISO 9001)

Szabályozottság foka 4/5

Pozitív elemek

- Alvállalkozói szerződések hivatkoznak a cégnél működő irányítási rendszerekre
- Siklóson a beszerzési megrendelések nyilvántartása precízen nyomon követhető
- Siklóson a raktári azonosítások, bevételezések, kiadások, nyilvántartások precízek

Fő fejlesztendő területek

- Vállalatirányítási kézikönyvben a beszerzési szabályozások hivatkozásai (pl Beszállítói értékelés) nem teljes körűen aktuális (É)
- Elfogadott szállítók listában a szerződés oszlop adatai nem teljes körűen aktuálisak (É)
- Komlói központi raktárból kivitelezések nyilvántartására szolgáló Kivitelezési bizonylaton a 4 aláírás szükségessége felülvizsgálandó (F)
- Az iszapelszállítási szerződésben Alsómocsolád szennyvíztelep adatai nem teljeskörűek (É)

Fókusz terület 2 - Hulladékok kezelése (KIR)

Szabályozottság foka 4/5

Pozitív elemek

- Új gázmotor üzembehelyezése a szennyvíziszap rothasztás során keletkező 600 m³/nap gáz égetésére.
- A gázmotor üzemeltetése során elektromos energia- és hőtermelés.
- Nagy teljesítményű napelem rendszer telepítése.
- Jelentős energia megtakarítások a beruházások eredményeként.

Fő fejlesztendő területek

- -

Fókusz terület 3 - Fejlesztések (ISO 50001)

Szabályozottság foka 5/5

Pozitív elemek

- műszaki fejlesztések (komlói szennyvíztelepen biogázmotor és napelem üzembe helyezése, mohácsi ivóvíz rendszerben új PLC vezérlés és ezáltal optimális közeli működés - javuló energiahatékonyság, mohácsi szennyvíztelepen szivattyúcsere)

Fő fejlesztendő területek

- -

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

Pozitív elemek

ISO 9001; ISO14001

- Részletes értékeléseket tartalmazó vezetőségi átvizsgálás.
- Belső auditok tervezése, megtartása és dokumentálása.

ISO 9001

- Siklóson a Gépjármű javítási könyv alkalmazása dicséretesek
- Siklóson a tervtár rendezettsége kiemelkedő
- Diszpécserszolgálat bizonylatai precízen kezeltek, naprakészek
- Ügyfélszolgálati munkatársak
- Tározó- és globusz mosatások alkalmával a beszállási engedélyek töltése.
- Településként az ivóvíz hálózatok, tározók mosatásának tervezése.
- Munkalapok készítése a mosatásokról
- Víz mintavételi lapok, meghatározott mintavételi pontokról. (Siklós)
- Tűzcsap ellenőrzési jegyzőkönyvek felvétele. (Siklós)
- Szennyvíztelep önellenőrzési terv készítése és ennek megfelelő mintavételek. (Harkány)

ISO 14001

- Környezeti tényező- és hatások, illetve környezeti kockázatok értékelése.
- Jogszabályi követelményeknek megfelelő időszakos adatszolgáltatások az OKIR rendszerben.
- Környezetvédelmi adatok gyűjtése és időszakos értékelése.
- Keletkező veszélyes hulladékok szelektív gyűjtése megfelelő.
- Fáradtolaj gyűjtési biztonságának fejlesztése. (Siklós)

ISO 50001

- jó kockázatértékelés

Fő fejlesztendő területek:

ISO 9001

- Munkabalesetek ismétlődésének megakadályozására megelőző tevékenységének indítása dokumentált formában javasolt (F)
- Pozitív eredményű vízminták nyilvántartása az igazgatóságoként nem egységes (F)

ISO 50001

- Megfontolható lenne a folyamatosan mozgó alapállapotot egy jellemző, "normális" működési időszak(ok)hoz rögzíteni.
- Megfontolható a teljesítménymutatók hierarchizálása: Összesített cég szintű és a helyi (igazgatósági szinten belüli)
- Megfontolható a mérőeszközök házi összemérései eredményeinek pontosabb rögzítése (esetleg elfogadási kritériumok meghatározása)

Az irányítási rendszer tanúsítványi számai:

ISO 50001:2018 208701-2016-AE-BUD-RvA

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

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

5.7 Peres ügyek

Rasztik Sándor felperesnek Kosztics Gábor I.r. alperes és BARANYA-VÍZ Zrt. II. r. alperes ellen indított elbirtoklás megállapítása iránti pert. Felperes elbirtoklás jogcímen kívánja megszerezni Kistapolcán található ingatlan tulajdon jogát. Az ingatlanon a BARANYA-VÍZ Zrt. -nek szolgalmi joga áll fenn. Amennyiben a bíróság a keresetnek helyt ad és elbirtoklás címen bejegyezteti az ingatlan nyilvántartásba az új tulajdonost, úgy a tulajdonos váltás esetén a BARANYA-VÍZ Zrt. köteles tūrni az új tulajdonos bejegyzését. Siklósi Járásbíróság a felperes keresetét elutasította a 2P.20409/2022. számú ítéletével. Az ügyben felperes fellebbezett a Pécsi Törvényszékhez, ezért fellebbezés van folyamatban.

Wiskerke Hubrecht Jacob Willem felperesnek Harsányi Tamás I.r. és BARANYA-VÍZ Zrt. II.r. alperesek ellen indított közös tulajdon megszüntetése iránt indított pere. A perbeli ingatlanon (Mohács 2207. hrsz.) a BARANYA-VÍZ Zrt. végrehajtási joga került bejegyzésre. A végrehajtás során az igényünk megtérült, ezért nincs követelésünk ebből a jogviszonyból, a fentieket a Bíróságnak is bejelentettük. A BARANYA-VÍZ Zrt. elbocsátása még nem történt meg a perben. Az I. fokú eljárás jelenleg még folytatódik.

6. Összegzés

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

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

Meg kell említenünk, hogy 2023 évi üzleti tervünk egy „optimista” üzleti évet feltételezett, melyben nagyon sok volt a bizonytalanság és nagyon sok elem visszaköszön az előző évekből:

- Bevételeink teljes mértékben le vannak korlátozva az alaptevékenységek területén.
- A jelenlegi létszámmal és szakértelemmel az építési munkák volumenét nem tudjuk növelni. A jelenlegi szint is erőn felüli teljesítést igényel, és egyre inkább alvállalkozókkal tudjuk csak elvégezni a munkákat, mely jelentős kiadással jár.
- Laboratóriumok árbevétele stabilnak mondható, erőn felüli munkát végeznek.
- Bérüzemeltetési tevékenységünk hozza a megszokott eredményt köszönhetően partnerünkkel (DDC Kft.) való kiváló együttműködésünknek.
- Víz- és csatornadíj támogatásra idén is pályáztunk és meg is kaptuk, de szokás szerint az igényelt összegnek csak a töredékét.

- Anyagköltségünket az alaptevékenységek területén nem tudtuk megemelni a számottevő beszállítói emelések ellenére, ezért a tevékenységünk egyre inkább csak a hibaelhárítások felé orientálódik.
- Villamos energia a közbeszerzési eljárás ellenére is évről évre emelkedik, melyre ráhatásunk nincs.
- Az üzemanyag árak jelentős mértékben növekedtek.
- Az iszapszállítás költség jelentős emelkedésével számoltunk, azonban a szigetvári területről a forráshiány miatt továbbra sem tudtunk megfelelő mennyiségű deponált iszapot elszállítani.
- Gépjármű és gép beszerzésekre lenne szükségünk azonban anyagi helyzetünk ezt nem teszi lehetővé, ezért a régi eszközeinken egyre több a javítási munka.
- Postaköltség az utóbbi években több alkalommal emelkedett.
- Tanúsításainkat, szerződéses tevékenységeinket melyhez nincs belső szakember továbbra is fenn kell tartani, az áremelkedések ellenére.
- A szennyvíziszap kezelés területén a költségnövekedésünk elmaradt a tervezettől az iszapszállításnál is említett okok miatt.
- Hatóságok, felügyeleti szervek felé fizetendő díjak egyre emelkednek.
- Biztosításaink területén elmondhatjuk, hogy alul vagyunk biztosítva, mivel a tényleges vagyonérték alapján meghatározott díjakat nem lennénk képesek kigazdálkodni.
- Munkatársaink bérezése az év közbeni béremelések ellenére továbbra is a nemzetgazdasági, illetve szakmai bérszínvonal alatt van. Szakmával rendelkezőket nem tudjuk megfizetni. A minimálbér folyamatos emelkedése jelentős terhet jelent mivel sok dolgozónk van minimálbéren. Ez feszültséget okoz a régi és új dolgozók között.
- Középvezetőinket nem tudjuk érdekelté tenni a hatékonyság növelésében, mert nincs ösztönző eszközünk.

Kihívásaink az üzleti évre:

- Az állami integráció előkészítése és annak sikeres lebonyolítása a működő képességünk fenntartása érdekében. Minden más kihívás ettől függ. – Ezt teljesítettük.
- Műszaki erőforrásaink üzemképességének megőrzése, legszükségesebb eszközök pótlása. – Több-kevesebb sikerrel, de meg tudtuk oldani.
- Szakembergárdánk megtartása, fiatal munkaerők felkutatása és alkalmazása. Ösztönző rendszer kialakításának vizsgálata. – Sajnos ez csak részben sikerült. Szakember gárdánk szakmai tudásában meg sem közelíti a 10 évvel, de még az 5 évvel ezelőttest sem. Munkatársaink hatalmas mennyiségű és értékű eszközöket üzemeltetnek, melyhez nincs mindig meg a megfelelő képzettségük. Továbbképzéssel igyekszünk ezen a problémán segíteni. A jelenlegi bérezési rendszerünk nem teszi lehetővé megfelelő ösztönző rendszer alkalmazását.
- A bérüzemeltetésre kiadott tevékenységek visszavételének vizsgálata. – Folyamatban van, azonban döntés még nem született az ügyben.
- További egységesítési lehetőségek felülvizsgálata:
 - beszerzések további koordinálása a költségmegtakarítás érdekében – Ennek beindítása megtörtént, az UB-n keresztül. Igyekszünk beszerzéseinket az elvárásoknak megfelelően koordinálni.
 - mobiltelefon flotta egységesítése – Nem történt meg, ez a 2024-es évre maradt.
- Jelentős összegű szerződések tételes felülvizsgálata – Megtörtént. Lejáró és új szerződéseinket az UB bevonásával kívánjuk aktualizálni.

Mellékletek

1. számú melléklet	Fogyasztói egyenértékek településenként
2. számú melléklet	Vízértékesítési adatok
3. számú melléklet	Szennyvízértékesítési adatok
4. számú melléklet	500.000 Ft építési munkáink
5. számú melléklet	Díjtámogatási igény – megítélt támogatás
6. számú melléklet	Gördülő Fejlesztési Terv

1. számú melléklet – Fogyasztói egyenértékek

Rsz.	Ágazat	Víziközmű rendszer	FE	MEKH szám
I.1.	iv	Mohács regionális	31 590	11-23959-1-013-00-07
I.2.	iv	Mohács szigeti városrész	1 084	11-23959-2-001-00-05
I.3.	iv	Homorúd	355	11-29966-1-001-00-01
I.4.	szv	Mohács - Lánycsók	27 233	21-23959-1-002-00-00
I.5.	szv	Görcsönydoboka - Hímesháza - Székelyszabar - Szűr	222	21-27933-1-004-00-04
I.6.	szv	Geresdlak	201	21-02857-1-001-00-05
II.1	iv	Komló regionális rendszer	148	11-33923-1-007-01-10
II.2.	iv	Gerényes - Tékes - Ág	156	11-13347-1-003-00-13
II.3	iv	Alsómocsolád	85	11-17385-1-001-00-03
II.4	iv	Baranyajenő	108	11-24749-1-001-00-00
II.5	iv	Kárász	94	11-05999-1-001-00-14
II.6	iv	Kishajmás	342	12-06831-1-001-01-05
II.7	iv	Kisvaszar	556	11-09548-1-001-00-03
II.8	iv	Köblény	141	11-25247-1-001-00-15
II.9	iv	Magyaregregy	175	11-29753-1-001-00-02
II.10	iv	Máza	181	11-33756-1-001-00-04
II.11	iv	Mekényes	45	11-30492-1-001-00-15
II.12	iv	Nagyhajmás	64	11-12858-1-001-00-11
II.13	iv	Szalatnak	1 898	11-09007-1-001-00-15
II.14	iv	Tarrós	965	11-15635-1-001-00-02
II.15	iv	Vékény	445	11-24402-1-001-00-04
II.16	szv	Komló	46	21-26408-1-001-01-01
II.17	szv	Magyaregregy regionális	88	21-33756-1-007-01-01
II.18	szv	Alsómocsolád	1 622	21-17385-1-001-00-01
II.19.	szv	Egyházaskozár	181	21-27401-1-001-00-11
II.20.	iv	Szászvár	772	11-33765-1-001-00-05
II.21.	iv	Egyházaskozár - Bikal	385	11-27401-1-002-00-15
II.22.	iv	Hegyhátmaróc - Tófü	66	11-30951-1-002-00-07
II.23.	iv	Szárász	537	12-07366-1-001-00-12
II.24.	szv	Komló regionális rendszer	383	21-26408-2-007-00-00
III.1.	iv	Babarcshőlős - Siklóbodony	164	11-09663-1-002-00-13
III.3.	iv	Beremend - Kásád	540	11-31927-1-002-00-03
III.4.	iv	Bisse	685	12-24925-1-001-01-04
III.5.	iv	Bogádmindszent - Hegyszentmárton - Ózdfalu	360	11-21892-1-003-00-06
III.6.	iv	Bosta - Garé - Szilvás - Szőke - Regenye	66	12-07560-1-005-00-14
III.7.	iv	Csarnóta	679	12-30614-1-001-00-12
III.8.	iv	Diósviszló - Rádfalva - Szava	2 657	11-32373-1-003-00-05
III.9.	iv	Drávacsepely - Drávaszerdahely - Kovácshida - Ipacsfa	919	11-28121-1-004-00-02
III.11.	iv	Ivándárda - Sárók	566	11-03346-1-002-00-07
III.12.	iv	Kémes - Tésenfa - Szaporca - Drávapiski - Cún	8 927	11-10542-1-005-00-02
III.13.	iv	Kisdér - Ócsárd	922	11-11183-1-002-00-07
III.14.	iv	Kisszentmárton - Baranyahídvég - Sámód - Adorjás - Kórós	115	11-08651-1-005-01-04
III.15.	iv	Kisszentmárton - Majláthpuszta	508	11-08651-2-001-00-00
III.18.	iv	Magyarbóly - Lapáncsa - Illocska	591	11-25177-1-003-01-03
III.19.	iv	Márok - Lippó - Töttös - Bezedek	100	11-20659-1-004-00-13
III.21.	iv	Nagyharsány - Kistapolca	208	11-02653-1-002-00-13
III.22.	iv	Nagyótfalu - Kisharsány	1 186	11-27021-1-002-00-11
III.23.	iv	Harkány - Márfa - Drávaszabolcs - Gordisa - Matty - Drávapalkonya - Drávacsehi	17	11-09450-1-007-01-11
III.24.	iv	Újpetre - Vokány - Kistótfalu	294	11-06062-1-003-00-02
III.25.	szv	Baranyahídvég - Kisszentmárton - Sámód - Adorjás	53	21-20464-1-004-00-14
III.26.	szv	Beremend	65	21-31927-1-001-00-15

III.27.	szv	Bezedek - Lippó - Töttös	42	21-14119-1-003-00-07
III.28.	szv	Harkány	410	21-21528-1-001-00-05
III.29.	iv	Kislippó	77	11-21616-1-001-00-12
III.30.	szv	Drávacsepely	81	21-28121-1-001-00-10
IV.2	IV	Almáskeresztúr-Mozsgó	264	11-20376-1-002-01-10
IV.4	IV	Baksa	479	11-03975-1-001-00-14
IV.5	IV	Besence-Nagycsány	1 199	11-30049-1-002-01-05
IV.6.	IV	Botykapeterd	212	11-13365-1-001-00-11
IV.7	IV	Bükkösd-Cserdi-Helesfa	69	11-23162-1-003-00-03
IV.8	SZV	Bükkösd	310	21-23162-1-001-00-13
IV.9	IV	Bükkösd-Gorica településrész	112	11-23162-2-001-00-04
IV.11	IV	Csányoszró	159	11-19901-1-001-00-03
IV.12	IV	Csebény	790	11-21591-1-001-00-00
IV.13	IV	Csonkamindszent	27	11-22576-1-001-00-13
IV.14	IV	Dinnyeberki	1 004	11-11952-1-002-00-02
IV.15	IV	Drávafok-Bogdása	65	11-17419-1-002-00-02
IV.16	IV	Drávaiványi	485	11-32391-1-001-00-03
IV.17	IV	Drávakeresztúr	36	11-09159-1-001-00-14
IV.18	IV	Drávasztára	44	11-21698-1-001-00-10
IV.19	IV	Felsőszentmárton	142	11-08819-1-001-00-03
IV.20	IV	Görcsöny	390	11-30438-1-001-00-07
IV.21	SZV	Görcsöny	311	21-30438-1-001-00-05
IV.23	IV	Hetvehely	144	11-07126-1-001-00-13
IV.24	SZV	Hetvehely	149	21-07126-1-001-00-11
IV.25	IV	Hirics	676	11-03285-1-001-00-05
IV.26	IV	Horváthertelend	95	11-23074-1-003-01-01
IV.28	IV	Kacsóta	76	11-04297-1-001-00-05
IV.29	SZV	Kacsóta	1 648	21-04297-1-001-00-03
IV.30	IV	Kákics-Okorág	324	11-06415-1-002-00-01
IV.31	IV	Katádfa-Bánfa	61	11-06965-1-005-02-00
IV.32	IV	Kemse	699	11-06789-1-001-00-14
IV.33	IV	Kétújfalu-Gyöngyösmellék-Teklafalu-Endrőc	1 031	11-08572-1-008-01-10
IV.35	SZV	Királyegyháza-Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa	116	21-20552-1-004-00-01
IV.36	IV	Lúzsok	776	11-18865-1-001-00-12
IV.37	IV	Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa	5 563	11-05412-1-004-01-07
IV.38	IV	Markóc	9 793	11-16443-1-001-00-04
IV.39	IV	Marócsa	337	11-15219-1-001-00-10
IV.40	IV	Merenye	30	11-07737-1-001-00-02
IV.42	IV	Nagydobsza-Kisdobsza	381	11-33899-1-002-00-04
IV.43	SZV	Nagydobsza-Kisdobsza	343	21-33905-1-002-00-07
IV.44	IV	Nagypeterd	836	11-27164-1-001-00-05
IV.45	IV	Nagyváty	160	11-14191-1-001-00-15
IV.47	IV	Nyugotszenterzsébet	89	11-26329-1-001-00-00
IV.48	IV	Patapoklosi-Basal-Somogyapáti-Somogyhatvan-Somogyviszló	107	11-17792-1-005-01-05
IV.49	IV	Páprád	24	11-07010-1-001-00-02
IV.50	IV	Piskó	13 023	11-23506-1-001-00-15
IV.51	SZV	Pogány	1 062	21-17242-1-001-00-03
IV.53	IV	Sellye	432	11-28741-1-001-00-02
IV.54	SZV	Sellye	14 963	21-28741-1-001-00-00
IV.55	IV	Somogyhárság-Magyarlukafa	2 436	11-29142-1-002-01-00
IV.56	IV	Sósvertike	156	11-31714-1-001-00-02
IV.58	IV	Szabadszentkirály-Velény-Gerde-Pécsbagota	689	11-15079-1-004-00-14
IV.59	IV	Szentdénés	3 870	11-32009-1-004-01-15
IV.61	IV	Szentkatalin-Okorvölgy	214	11-09803-1-002-00-15

IV.62	IV	Szentlászló-Boldogasszonyfa	1 087	11-16355-1-002-01-04
IV.63	IV	Szentlőrinc	538	11-15866-1-001-00-03
IV.64	SZV	Szentlőrinc	5 834	21-15866-1-001-00-01
IV.65	IV	Szigetvár-Hobol	58	11-26578-1-003-00-07
IV.66	SZV	Szigetvár	361	21-26578-1-001-00-01
IV.67	IV	Szulimán-Csertő	176	11-15404-1-002-01-04
IV.68	IV	Tengeri	148	11-13675-1-001-00-14
IV.69	IV	Téseny	73	11-20978-1-001-00-11
IV.70	IV	Tótszentgyörgy	547	11-26994-1-005-01-06
IV.71	IV	Vajszló	330	11-28538-1-001-00-07
IV.72	IV	Vásárosbéc-Dióspusztá	417	11-24952-1-002-00-13
IV.73	IV	Vejtő	1 357	11-18519-1-001-00-03
IV.75	IV	Zaláta	4 871	11-25122-1-001-00-03
IV.76	IV	Hetvehely-Kán településrész	10 150	11-07126-2-001-00-02
IV.77	SZV	Szentegát	121	22-33613-1-001-00-01
IV.78	SZV	Hobol-Dencsháza	453	22-33932-1-002-00-07
IV.79	SZV	Csertő	150	22-13851-1-001-00-15

2. számú melléklet – Vízértékesítési adatok

Helység	Lakosság (m3)	Vállalkozás (m3)	Intézmény (m3)	összesen (m3)
Adorjás	4 221	0	106	4 327
Ág	2 834	0	167	3 001
Almamellék	9 449	156	743	10 348
Almáskeresztúr	2 866	124	66	3 056
Alsómocsolád	7 379	2 788	289	10 456
Antalszállás	2 356	0	4	2 360
Babarcszőlős	2 718	563	0	3 281
Baksa	26 105	6 156	653	32 914
Bánfa	4 428	54	42	4 524
Baranyahídvég	4 031	7	28	4 066
Baranyajenő	9 217	73	306	9 596
Basal	5 315	27	40	5 382
Becefa	9 436	1 256	214	10 906
Becefa-Mozsgó szőlőhegy	25 048	1 087	25	26 160
Beremend	72 302	2 406	5 913	80 621
Besence	1 929	-1	40	1 968
Bezedek	4 906	13 682	98	18 686
Bikal	18 138	713	937	19 788
Bisse	7 549	194	33	7 776
Bodolyabér	5 677	0	21	5 698
Bogádmindszent	11 272	815	1 014	13 101
Bogdása	5 900	520	212	6 632
Boldogasszonyfa	8 114	1 797	183	10 094
Bosta	3 054	0	19	3 073
Botykapeterd	9 946	1 260	96	11 302
Bükkösd	29 070	3 797	1 407	34 274
Bürös	1 674	0	114	1 788
Cún	4 422	23	306	4 751
Csányoszró	15 132	879	509	16 520
Csarnóta	4 304	471	13	4 788
Csebény	1 740	260	45	2 045
Cserdi	4 848	195	579	5 622
Csertő	12 979	1 161	247	14 387
Csonkamindszent	5 337	419	29	5 785
Dencsháza	14 378	187	1 309	15 874
Dinnyeberki	3 795	14	61	3 870
Dióspusztá	2 989	279	173	3 441
Diósvizlő	19 404	1 161	605	21 170
Drávacsehi	3 844	273	66	4 183
Drávacsepely	4 872	123	42	5 037
Drávafok	12 306	376	962	13 644
Drávaiványi	2 856	28	270	3 154
Drávakeresztúr	2 740	14	144	2 898
Drávapalkonya	6 135	0	67	6 202
Drávapiski	2 364	0	0	2 364
Drávaszabolcs	22 937	1 456	850	25 243
Drávaszerdahely	5 059	121	122	5 302
Drávasztára	9 544	749	282	10 575
Egyházaskozár	18 537	1 159	1 351	21 047
Endrőc	7 903	0	71	7 974
Erdősmárok	3 088	15	107	3 210
Fazekasboda	3 843	49	52	3 944

Felsőszentmárton	23 733	376	724	24 833
Garé	8 114	586	152	8 852
Gerde	14 363	800	126	15 289
Gerényes	4 950	19	173	5 142
Geresdlak	19 814	3 783	1 211	24 808
Gilvánfa	6 854	14	1 592	8 460
Gordisa	7 142	798	169	8 109
Gorica	482	0	4	486
Görcsöny	45 028	6 129	9 369	60 526
Görcsönydoboka	8 595	5 400	188	14 183
Gyöngyfa	2 180	11	89	2 280
Gyöngyösmellék	6 007	0	224	6 231
Harkány	176 602	104 674	28 994	310 270
Hegyhátmáróc	3 546	612	37	4 195
Hegyszentmárton	12 674	2 987	554	16 215
Helesfa	6 932	3 374	10 133	20 439
Hetvehely	11 080	754	712	12 546
Hetvehely-Kán	888	105	-10	959
Himesháza	26 524	3 912	1 423	31 859
Hirics	3 391	30	143	3 564
Hobol	29 391	686	590	30 667
Homorúd	16 379	495	159	17 033
Horváthertelend	1 170	0	16	1 186
Ibafa	4 938	0	67	5 005
Illocska	5 269	1 790	38	7 097
Ipacsfa	5 296	0	24	5 320
Ivándárda	6 016	261	44	6 321
Kacsóta	5 996	467	175	6 638
Kákics	3 631	41	183	3 855
Kárász	7 030	1 107	237	8 374
Kásád	8 369	23	40	8 432
Katádfa	3 147	8	389	3 544
Kémes	14 051	687	1 016	15 754
Kemse	997	0	11	1 008
Kétújfalu	19 990	516	1 529	22 035
Királyegyháza	22 100	285	3 496	25 881
Kisasszonyfa	3 569	0	115	3 684
Kisdér	4 269	7 534	254	12 057
Kisdobsza	7 721	0	53	7 774
Kishajmás	3 906	274	148	4 328
Kisharsány	15 165	3 100	827	19 092
Kislippó	8 132	619	61	8 812
Kisnyárád	4 282	0	250	4 532
Kistamási	2 758	0	43	2 801
Kistapolca	5 713	75	111	5 899
Kistótfalu	8 978	99	125	9 202
Kisvaszar	5 817	91	519	6 427
Kisszentmárton	4 173	42	513	4 728
Komló	553 682	188 902	29 175	771 759
Komló Sikonda	6 521	320	0	6 841
Kórós	5 437	45	374	5 856
Kovácsbida	6 505	548	93	7 146
Köblény	5 556	0	84	5 640
Kölked	23 903	5 329	922	30 154
Lánycsók	64 902	2 437	1 909	69 248
Lapáncsa	4 950	4	21	4 975

Liget	9 347	94	223	9 664
Lippó	11 657	5 995	665	18 317
Liptód	4 111	427	168	4 706
Lúzsok	2 884	8	134	3 026
Magyarbóly	24 651	3 337	1 401	29 389
Magyaregregy	17 597	127	308	18 032
Magyarhertelend	19 789	12 751	512	33 052
Magyarlukafa	2 254	0	11	2 265
Magyarmecske	7 792	27	1 063	8 882
Magyarszék	31 964	4 638	1 097	37 699
Magyartelek	4 175	4 028	35	8 238
Majláthpuszta	2 251	0	87	2 338
Mánfa	22 867	1 857	244	24 968
Maráza	4 323	1 053	18	5 394
Márfa	6 370	2 486	64	8 920
Markóc	1 552	2	66	1 620
Marócsa	1 106	0	123	1 229
Márok	12 402	304	104	12 810
Matty	10 261	182	345	10 788
Máza	28 205	2 552	360	31 117
Mecsekpölöske	10 955	298	85	11 338
Mekényes	6 543	118	197	6 858
Merenye	7 516	472	79	8 067
Mohács	461 169	131 769	51 349	644 287
Mohács-Szőlőhegy	13 269	197	212	13 678
Molvány	3 819	-21	94	3 892
Mozsgó	18 731	625	7 221	26 577
Nagycsány	2 803	-1	48	2 850
Nagydobsza	17 942	284	2 443	20 669
Nagyhajmás	6 552	1 411	71	8 034
Nagyharsány	44 825	3 548	2 351	50 724
Nagypeterd	18 101	622	1 205	19 928
Nagytótfalu	11 908	789	384	13 081
Nagyváty	6 591	71	590	7 252
Nemeske	6 218	1 415	101	7 734
Nyugotszenterzsébet	4 932	0	81	5 013
Ócsárd	11 735	5 130	431	17 296
Okorág	3 732	281	46	4 059
Okorvölgy	1 520	0	64	1 584
Ózdfalu	4 320	0	91	4 411
Páprád	3 657	71	511	4 239
Patapoklosi	7 644	184	443	8 271
Pécsbagota	2 004	0	11	2 015
Pettend	2 800	0	-3	2 797
Piskó	2 794	132	275	3 201
Rádfalva	6 554	12	42	6 608
Regenye	3 845	587	119	4 551
Rózsafa	11 197	139	223	11 559
Sámod	4 700	31	53	4 784
Sárhát	4 585	89	153	4 827
Sárok	2 876	143	22	3 041
Sellye	75 425	10 269	8 647	94 341
Siklósbodony	4 207	0	20	4 227
Somogyapáti	10 163	42	1 391	11 596
Somogyhárságy	11 719	102	429	12 250
Somogyhatvan	8 757	0	55	8 812

Somogyviszló	5 646	0	131	5 777
Sósvertike	2 508	9	166	2 683
Sumony	8 692	58	191	8 941
Szabadszentkirály	23 907	2 505	2 034	28 446
Szalatnak	6 910	141	116	7 167
Szaporca	5 738	753	49	6 540
Szárász	1 242	1 001	15	2 258
Szászvár	65 574	5 130	4 570	75 274
Szava	11 989	174	139	12 302
Székelyszabar	10 644	484	364	11 492
Szentdénes	9 043	365	115	9 523
Szentegát	11 183	582	173	11 938
Szentkatalin	1 435	87	57	1 579
Szentlászló	22 025	1 721	1 235	24 981
Szentlőrinc	168 279	32 073	11 593	211 945
Szigetvár	258 574	56 115	47 825	362 514
Szilvás	3 926	2	29	3 957
Szőke	4 076	0	228	4 304
Szörény	2 119	30	537	2 686
Szulimán	6 614	-145	19	6 488
Szűr	5 871	1 289	184	7 344
Tarrós	2 128	0	29	2 157
Tékes	4 702	49	145	4 896
Teklafalu	6 738	646	164	7 548
Tengeri	1 637	0	20	1 657
Terecseny	2 173	20	151	2 344
Tésenfa	4 270	4	29	4 303
Téseny	8 157	2 555	235	10 947
Tófü	2 264	7	10	2 281
Tótszentgyörgy	4 843	18	42	4 903
Töttös	16 612	15 597	523	32 732
Újmohács	18 665	6 585	918	26 168
Újpetre	28 764	961	1 149	30 874
Vajszló	49 938	2 958	3 899	56 795
Várad	3 071	0	283	3 354
Vásárosbéc	5 001	18	332	5 351
Vejti	4 383	298	64	4 745
Vékény	3 350	13	36	3 399
Velény	2 842	0	71	2 913
Vokány	24 100	220	693	25 013
Zádor	8 515	544	158	9 217
Zaláta	4 502	96	52	4 650

3. számú melléklet – Szennyvízértékesítési adatok

Település	Lakosság (m3)	Vállalkozás (m3)	Intézmény (m3)	Összesen (m3)
Adorjás	3 203	0	58	3 261
Alsómocsolád	5 060	2 691	266	8 017
Baranyahídvég	3 746	7	184	3 937
Becefa	7 841	911	61	8 813
Beremend	65 269	1 918	5 844	73 031
Bezedek	4 928	53	84	5 065
Bodolyabér	5 225	0	9	5 234
Bükkösd	22 590	2 344	1 127	26 061
Csertő	11 383	363	160	11 906
Dencsháza	8 791	102	1 025	9 918
Drávacsepely	4 217	73	13	4 303
Egyházaskozár	18 069	503	1 300	19 872
Geresdlak	14 628	1 665	994	17 287
Görcsöny	13 905	0	589	14 494
Görcsönydoboka	6 678	429	169	7 276
Harkány	130 410	130 193	28 621	289 224
Hetvehely	9 963	110	603	10 676
Himesháza	24 934	696	1 055	26 685
Hobol	25 687	29	262	25 978
Kacsóta	4 987	467	45	5 499
Kárász	6 319	223	199	6 741
Királyegyháza	19 863	2 536	3 425	25 824
Kisasszonyfa	2 689	0	0	2 689
Kisdobsza	7 475	0	26	7 501
Kisszentmárton	3 856	42	170	4 068
Komló	514 462	159 903	24 634	698 999
Komló Sikonda	6 166	320	0	6 486
Köblény	4 628	0	63	4 691
Lánycsók	49 650	2 040	1 702	53 392
Liget	8 217	88	159	8 464
Lippó	11 219	480	665	12 364
Magyaregregy	16 255	127	254	16 636
Magyarhertelend	18 227	9 304	406	27 937
Magyarmecske	7 503	27	999	8 529
Magyarszék	28 422	4 035	439	32 896
Magyartelek	3 875	0	0	3 875
Mánfa	19 506	1 857	-24	21 339
Máza	26 230	2 352	350	28 932
Mecsekpölöske	10 337	62	71	10 470
Mohács	428 614	110 729	47 753	587 096
Nagydobsza	16 868	224	1 429	18 521
Pogány	35 247	3 653	612	39 512
Sámod	4 238	31	49	4 318
Sellye	60 901	9 255	7 747	77 903
Szalatnak	6 250	141	98	6 489
Szászvár	63 348	3 557	1 848	68 753
Székelyszabar	8 971	210	276	9 457
Szentegát	8 789	370	19	9 178
Szentlőrinc	159 758	24 870	8 294	192 922
Szigetvár	273 840	60 694	63 800	398 334
Szűr	5 544	164	98	5 806
Töttös	14 969	537	509	16 015
Vékény	3 082	246	13	3 341

4. számú melléklet - 500.000 Ft feletti építési munkáink

2023. évben számlázott építési munkák	
Munka megnevezése	Értéke (nettó)
Mohács Dankó Pista utca vezetékjavítás	25 989 753 Ft
Szigetvár, vízmérők cseréje	10 593 230 Ft
Komló vízmérő cserék	7 655 600 Ft
Harkány, Vízmérő cserék	7 307 920 Ft
Kárász, Liponyai átemelő átépítése	7 173 618 Ft
*Komló, FŰTŐERŐMŰ belső tűzvíz hálózat kiváltás	6 817 700 Ft
Mohács Szennyvíztelep légfűvó pótlása	5 271 484 Ft
*Beremend, szennyvíztelep próbaüzem	4 540 000 Ft
*Szentlőrinc, tanuszoda ivóvízbekötése és 3 db tűzcsap telepítése	4 228 204 Ft
Komló, vízmérő cserék	3 953 160 Ft
*Újmohács Porond Észak ivóvíz gerinc bekötések	3 780 110 Ft
*Szigetvári gyógyhely, víz-szennyvíz bekötés	2 488 581 Ft
Kisharsány kútház szivattyú csere és irányítástechnika felújítása	1 991 989 Ft
Komló, Ifjúság u. 7-9. szennyvízcsatorna rekonstrukció	1 950 000 Ft
Szigetvár, III. szennyvízáttemelő, 1. szivattyú felújítás	1 812 940 Ft
Lánycsók Petőfi- 569/1 hrsz hálózat bővítés	1 786 235 Ft
Csonkamindszent, Fűztelep vízellátásának kiépítése	1 752 659 Ft
Köblény, szennyvíz végátemelő szivattyú felújítás	1 731 299 Ft
*Beremend, szvtisztító telep iszap-hordalék elszállítása	1 683 000 Ft
Szentlőrinc szennyvíztelep, fűvó felújítás	1 484 000 Ft
*Komló, Iskola utca (FQ Plusz Kft.) 089/1. Hrsz. vízbekötés és tűzcsap telepítés	1 464 898 Ft
Komló, SZVT telep metán érzékelő rendszer cseréje	1 439 859 Ft
Szászvár, Kiss György u. csőhid kiváltás meder alá	1 413 281 Ft
Hobol, 1. számú szennyvízáttemelőben szivattyú felújítása	1 377 483 Ft
Komló SZVT telep iszapvíztelenítő gép szalag és csapágy csere	1 311 186 Ft
Szászvár, II., III., IV., V. MOBA felújítása	1 301 504 Ft
Geresdlak szennyvíztisztító szivattyú javítása	1 234 549 Ft
Komló, Berek - Kossuth utca kereszteződés ivóvízvezeték kiváltás	1 204 126 Ft
Szigetvár, Tüskevár u. 6., ivóvíz bekötővezeték kiváltás; Kaposvári u. 14. előtt tűzcsap csere	1 185 362 Ft
Komló, Bem utca Fűtőerőmű keleti bekötés rekonstrukció	1 085 814 Ft
Szentlőrinc, vízmérők cseréje	1 044 360 Ft
Mohács Szennyvíztelep keverő felújítása	993 037 Ft
Szivattyúk pótlása Himesházi szennyvíz rendszeren	976 047 Ft
Alsómocsolád, szennyvíztelep PLC csere	960 462 Ft
Dráfafok, vízmérők cseréje	904 540 Ft
Szentdénes, II. számú kút eltömedékelése	900 000 Ft
Himesháza Béke utca 17-41. sz. közt vízvezeték fektetés	887 698 Ft
Mohács Szennyhálózat tartalék szivattyú beszerzése	882 599 Ft
Beremend szennyvízbekötés kiépítése (Püspökbóly hrsz.: 080/6, 1001/55, 1001/8)	865 700 Ft
*Mánfa, Hrsz.: 5350/4. ingatlanon ivókút vízbekötése	840 799 Ft
Egyházaskozár, Rácz köz 38-40. ivóvíz bekötővezeték rekonstrukció	825 934 Ft
Komló, Zobáki tározó kezelőakna felújítás	825 351 Ft
Sellye, vízmérők cseréje	810 760 Ft
Szigetvár, Munkás u. 3-4., ivóvíz bekötővezeték kiváltás; Munkás u. 1. előtt tűzcsap cseréje	802 037 Ft
Lánycsók vízmérő csere	760 440 Ft
Bezedek, Szennyvíz átemelő szivattyú felújítása	720 648 Ft
Újmohács településrész vízmérő csere	716 840 Ft
*Harkány, Gyógyfürdő Zrt. V. mérési pont felújítás, NA 80-as vízmérő beépítés	635 853 Ft
Máza, SZVT telep rácskefe csere	621 918 Ft

Komló, Pécsi u. 51. DN100 tűzcsap csere	612 705 Ft
Szigetvár, Bajcsy-Zsilinszky u. 2., tűzcsap csere	588 839 Ft
Komló, KBSK tűzcsap áthelyezés	574 353 Ft
*Nagydobsza 363/2 hrsz., bölcsőde előtt tűzcsap telepítése	554 734 Ft
Ibafa, Zrínyi u., végtűzcsap cseréje	539 953 Ft
Szigetvár, Vasvári u. 8. előtt tűzcsap cseréje	523 751 Ft
Komló, Ifjúság u. 40. ivóvíz bekötővezeték rekonstrukció	508 251 Ft
Mánfa, vízmérő cserék	508 080 Ft
Magyarszék, vízmérő cserék	502 010 Ft
Gyöngyfa, I. számú kút eltömedékelése	500 000 Ft

*Külső megrendeléses munka

2023. évben aktivált építési munkák	
Munka megnevezése	Értéke (nettó)
Mohács, Baross utca ivóvíz vezetékkiváltás 917 fm hosszan	48 534 224 Ft
Mohács, Szent István utca ivóvíz vezetékkiváltás	27 254 995 Ft
Mohács, Komprév csatornarekonstrukció csatornatörés miatt	7 139 266 Ft
Komló, 48-as tér ivóvízvezeték rekonstrukció	6 767 655 Ft
Komló, Dózsa Gy. utca ivóvíz ellátóvezeték rekonstrukció	6 193 203 Ft
Komló, Gárdonyi utca ivóvízvezeték rekonstrukció	5 667 566 Ft
Komló, KBSK DN300 tolózár csere	3 653 108 Ft
Komló, Vízváltó tározó 2 db DN300 tolózár csere	3 271 859 Ft
Mohács, Kossuth utca 68. csatornarekonstrukció	2 688 030 Ft
Szentlőrinc, szennyvíztelep fűvó felújítása	1 774 683 Ft
Kétújfalu, vízmérők cseréje	1 666 623 Ft
Komló, vízmérő cserék	1 595 320 Ft
Görcsöny, vízmérők cseréje	1 499 473 Ft
Mozsgó, vízmérők cseréje	1 479 701 Ft
Bükkösd, vízmérők cseréje	1 366 519 Ft
Kölked, buszmegálló ivóvíz vezetékkiváltás 50 fm hosszan havaria	1 317 041 Ft
Harkány, 1. sz. végátemelő, ABS szivattyú felújítása	1 314 154 Ft
Harkány, Vízmérő cserék 2023.09.hó-tól	1 241 904 Ft
Szentlőrinc, vízmérők cseréje	1 222 640 Ft
Harkány, szennyvíztisztító telep, PAN 1200 típusú iszapvíztelenítő felújítása	1 202 309 Ft
Nagyharsány, Petőfi S. u. 10. előtt út alatti ivóvíz vezeték kiváltás	1 186 366 Ft
Mecsekpölöske, Petőfi u. 18. előtt szennyvíz nyomóvezeték rekonstrukció	1 140 831 Ft
Szentlőrinc, I. szennyvízáttemelő, Flygt szivattyú felújítása	1 106 529 Ft
Vajszló, vízmérők cseréje	1 063 583 Ft
Rózsafa, vízmérők cseréje	961 966 Ft
Lánycsók, Virág utca nyomáshatár kialakítása	942 327 Ft
Somogyhárságy, vízmérők cseréje	938 504 Ft
Komló, Mecsekfalu 13. DN80 altalaj tűzcsap csere földfelettire	874 013 Ft
Harkány szennyvíztisztító telep, recirkulációs szivattyú felújítása	842 342 Ft
Merenye, vízmérők cseréje	809 460 Ft
Komló, Kossuth L. 32-42. ivóvíz ellátóvezeték és 1 db bekötés rekonstrukció	744 597 Ft
Baksa, vízmérők cseréje	692 147 Ft
Szentlőrinc, I. szennyvízáttemelő, Grundfos szivattyú felújítása	686 091 Ft
Bikal, Béke u. 16. tolózár akna rekonstrukció	666 592 Ft
Bezedek szennyvíztisztító telep, szippantott szv. fogadó szivattyú felújítása	631 539 Ft
Lippó, szennyvíz áttemelő szivattyú felújítása	615 758 Ft
Sellye, vízmérők cseréje	612 135 Ft
Szigetvár-Becefa, szennyvíz végátemelőben szivattyú felújítása	608 249 Ft
Botykapeterd, vízmérők cseréje	603 146 Ft
Máza, Mikszáth K. u. 5-13. ivóvízvezeték rekonstrukció	521 818 Ft

5. számú melléklet – Díjtámogatási igény – megítélt támogatás

Település	Támogatási igény			Csatorna	Megítélt támogatás	
	Összes	Ivóvíz	Átvett víz		Támogatás	Utalás (20,7%)
Alsómocsolád	15 883 700	8 162 200		7 721 500	8 056 800,0	1 667 757,6
Babarcszőlős	5 259 800	5 259 800			5 259 600,0	1 088 737,2
Baranyajenő	13 122 200	13 122 200			12 303 300,0	2 546 783,1
Besence	2 278 800	2 278 800			2 278 800,0	471 711,6
Bisse	11 929 200	11 660 900	268 300		11 097 600,0	2 297 203,2
Bosta	112 300		112 300		112 300,0	23 246,1
Csarnóta	6 928 500	6 766 300	162 200		6 435 700,0	1 332 189,9
Csonkamindszent	4 795 600	4 795 600			4 240 400,0	877 762,8
Drávacsehi	5 976 400	5 976 400			5 808 300,0	1 202 318,1
Drávaiványi	3 561 800	3 561 800			3 361 800,0	695 892,6
Drávakeresztúr	5 462 500	5 462 500			5 257 900,0	1 088 385,3
Dráwapalkonya	10 153 700	10 153 700			9 817 600,0	2 032 243,2
Drávasztára	4 117 000	4 117 000			3 513 900,0	727 377,3
Egyházaskozár	20 359 200	6 591 500		13 767 700	14 698 000,0	3 042 486,0
Erdősmárok	5 010 400	5 010 400			4 837 200,0	1 001 300,4
Fazekasboda	4 588 500	4 588 500			4 520 000,0	935 640,0
Garé	283 900		283 900		283 900,0	58 767,3
Geresdlak	22 883 100	12 794 400		10 088 700	18 424 500,0	3 813 871,5
Görcsönydoboka	10 237 800	3 988 800		6 249 000	7 998 600,0	1 655 710,2
Gyöngyfa	5 179 500	5 179 500			4 967 000,0	1 028 169,0
Hegyhátmaróc (gesztor)	8 970 700	8 970 700			7 141 700,0	1 478 331,9
Hirics	8 075 700	8 075 700			7 646 600,0	1 582 846,2
Homorúd	12 116 400	12 116 400			11 394 400,0	2 358 640,8
Ivándárda	10 663 600	10 663 600			10 309 700,0	2 134 107,9
Kacsóta	9 130 900	4 032 000		5 098 900	8 188 900,0	1 695 102,3
Kákics	5 052 300	5 052 300			4 825 200,0	998 816,4
Kemse	3 091 500	3 091 500			3 091 500,0	639 940,5
Kishajmás	5 891 700	5 891 700			5 168 200,0	1 069 817,4
Kisnyárad	3 088 300	3 088 300			3 020 700,0	625 284,9
Kisvaszar	9 221 300	9 221 300			8 566 100,0	1 773 182,7
Kísszentmárton (gesztor)	16 911 100	16 911 100			15 155 000,0	3 137 085,0
Liptód	3 585 900	3 585 900			2 969 200,0	614 624,4
Lúzsok	6 055 500	6 055 500			5 876 600,0	1 216 456,2
Magyarlukafa	1 467 100	1 467 100			1 405 200,0	290 876,4
Mánfa (gesztor)	172 211 100	63 702 900		108 508 200	111 547 000,0	23 090 229,0
Maráza	3 543 800	3 543 800			3 348 600,0	693 160,2
Markóc	5 063 100	5 063 100			4 330 100,0	896 330,7
Marócsa	3 061 800	3 061 800			2 778 600,0	575 170,2
Máza (gesztor)	88 860 200	57 570 100		31 290 100	72 747 100,0	15 058 649,7
Mekényes	7 198 600	7 198 600			7 058 600,0	1 461 130,2
Mohács(Újmohács-Sárhát)	23 286 600	18 834 600	4 452 000		12 167 100,0	2 518 589,7
Nagycsány	4 195 100	4 195 100			4 078 300,0	844 208,1
Nagyhajmás	7 828 800	7 828 800			6 361 000,0	1 316 727,0
Nagyváty	4 643 400	4 643 400			4 385 800,0	907 860,6
Nyugotszenterzsébet	4 147 000	4 147 000			4 147 000,0	858 429,0
Okorág	5 028 400	5 028 400			4 919 100,0	1 018 253,7
Okorvölgy	2 141 000	2 141 000			2 141 000,0	443 187,0
Páprád	5 750 900	5 750 900			5 618 400,0	1 163 008,8
Piskó	5 625 300	5 625 300			5 625 300,0	1 164 437,1
Sárok	5 587 800	5 587 800			5 197 100,0	1 075 799,7

Siklósbodony	6 466 400	6 466 400			6 288 500,0	1 301 719,5
Somogyhárság (Kishár.)	7 511 900	7 511 900			7 245 900,0	1 499 901,3
Sósvertike	6 739 600	6 739 600			6 320 700,0	1 308 384,9
Sumony	11 646 400	11 646 400			11 173 000,0	2 312 811,0
Székelyszabar	13 058 800	7 121 400		5 937 400	12 315 600,0	2 549 329,2
Szentkatalin	2 481 900	2 481 900			2 349 700,0	486 387,9
Szilvás	127 900		127 900		127 900,0	26 475,3
Tarrós	5 026 900	5 026 900			4 812 800,0	996 249,6
Tékes (gesztor)	15 308 800	15 308 800			14 656 300,0	3 033 854,1
Vásárosbéc	3 651 200	3 651 200			3 392 400,0	702 226,8
Vejtí	6 240 500	6 240 500			5 833 100,0	1 207 451,7
Vékény	8 549 600	5 471 100		3 078 500	7 852 000,0	1 625 364,0
Zaláta	6 307 900	6 307 900			5 836 400,0	1 208 134,8
BARANYA-VÍZ Zrt.	702 736 600	505 590 000	5 406 600	191 740 000	572 686 600,0	118 546 126,2

6. számú melléklet – Gördülő Fejlesztési Terv forrásigénye

sorszám:	Víziközmű szolgáltató szerinti megnevezése	Felújítás, Pótlás (eFt)	Beruházás (eFt)
Ivóvízellátó-rendszerek			
1.	I.1. Mohács kistérségi	2 487 650	70 000
2.	I.2. Újmohács	4 120	15 000
3.	I.3. Homorúd	10 100	46 800
4.	II.1. Komló kistérség	1 258 427	950 000
5.	II.2. Gerényes-Tékes-Ág	58 177	45 000
6.	II.3. Alsómocsolád	6 500	13 050
7.	II.4. Baranyajenő	34 876	60 000
8.	II.5. Kárász	28 249	120 000
9.	II.6. Kishajmás	26 090	0
10.	II.7. Kisvaszar	19 474	0
11.	II.8. Köblény	54 089	0
12.	II.9. Magyaregregy	69 886	45 000
13.	II.10. Máza	53 782	30 000
14.	II.11. Mekényes	28 390	15 000
15.	II.12. Nagyhajmás	41 566	0
16.	II.13. Szalatnak	35 944	0
17.	II.14. Tarrós	16 143	12 500
18.	II.15. Vékény	21 107	0
19.	II.20. Szászvár	135 537	99 000
20.	II.21. Bikal-Egyházaskozár	351 873	30 000
21.	II.22. Hegyhátmaróc-Tófü	12 082	15 000
22.	II.23. Szárász	3 456	42 000
23.	III.1. Babarcszőlős-Siklósbodony	1 087	38 000
24.	III.3. Beremend-Kásád	286 792	304 500
25.	III.4. Bisse	1 412	4 500
26.	III.5. Bogádmindszent-Hegyszenthárom-Ózdfalu	10 031	16 500
27.	III.6. Bosta-Garé-Regenye-Szilvás-Szőke	3 864	8 000
28.	III.7. Csarnóta	2 600	0
29.	III.8. Diósvizlő-Rádfalva-Szava	6 876	4 500
30.	III.9. Drávacsepely-Drávaszerdahely-Ipacsfa-Kovácskő	7 938	59 500
31.	III.11. Ivándárda-Sárok	1 761	39 500
32.	III.12. Cún-Drávapiski-Kémes-Szaporca-Tésénfa	12 308	50 500
33.	III.13. Kisdér-Ócsárd	175 723	5 200
34.	III.14. Kisszentmárton - Baranyahídvég - Sámód - Adorjás - Kórós	4 781	9 000
35.	III.15. Kisszentmárton-Majláthpuszta	4 121	0
36.	III.18. Magyarbóly - Lapáncsa - Illocska	1 850	0
37.	III.19. Bezedek-Lippó-Márok-Töttös	5 753	880 000
38.	III.21. Kistapolca-Nagyharsány	132 043	175 500
39.	III.22. Kisharsány-Nagytótfalu	199 484	7 000
40.	III.23. Harkány - Márfa - Drávaszabolcs - Gordisa - Matty - Drávapalkonya - Drávacsehi	838 986	772 200
41.	III.24. Kistótfalu-Újpetre-Vokány	334 731	60 000
42.	III.29. Kislippó	1 450	0
43.	IV.2. Almáskeresztúr-Mozsgó	313 880	0
44.	IV.4. Baksa	338 006	0
45.	IV.6. Botykapeterd	264 509	0
46.	IV.7. Bükkös-Cserdi-Helesfa	891 992	0
47.	IV.9. Bükkösd-Gorica	32 518	0
48.	IV.12. Csebény	83 964	0
49.	IV.13. Csonkamindszent	93 160	0

50.	IV.14.Dinnyeberki-Helesfa	205 025	0
51.	IV.15.Drávafok-Bogdása-Markóc	633 050	0
52.	IV.17.Drávakeresztúr-Felsőszentmárton	535 070	0
53.	IV.20.Görcsöny	492 922	0
54.	IV.23.Hetvehely	263 073	0
55.	IV.26. Horváthertelend-Ibafa-Almamellék	423 406	25 000
56.	IV.28.Kacsóta	117 260	0
57.	IV.31. Katádfa-Bánfa-Rózsaafa-Dencsháza-Szentegát	959 350	0
58.	IV.33. Kétújfalu-Gyöngyösmellék-Teklafalu-Endrőc-Várad-Bürüs-Szörény-Zádor	1 406 015	0
59.	IV.36.Lúzsok-Piskó-Kemse-Zaláta-Vejti-Hirics	667 375	0
60.	IV.37.Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa-Gilvánfa	620 736	0
61.	IV.40.Merenye	350 520	0
62.	IV.42.Nagydobsza-Kisdobsza	571 770	0
63.	IV.44.Nagypeterd	185 620	195 000
64.	IV.45.Nagyváty	180 710	0
65.	IV.47.Nyugotszenterzsébet	189 260	0
66.	IV.48.Patapoklosi-Basal-Somogyapáti-Somogyhatvan-Somogyviszló	2 069 200	0
67.	IV.53.Sellye-Drávaiványi-Drávasztára-Sósvertike-Csányoszró-Besence-Nagycsány-Páprád- Kákics-Okorág-Marócsa	2 390 900	0
68.	IV.55. Somogyhárság-Magyarlukafa	111 550	0
69.	IV.58.Szabadszentkirály-Velény-Gerde-Pécsbagota	935 641	0
70.	IV.59. Szentdénes-Királyegyháza-Sumony-Gyöngyfa	591 315	0
71.	IV.61.Szentkatalin-Okorvölgy	402 848	0
72.	IV.62. Szentlászló-Boldogasszonyfa	1 036 700	0
73.	IV.63.Szentlőrinc	2 458 756	0
74.	IV.65.Szigetvár-Hobol-Mozsgó	1 406 760	80 000
75.	IV.67.Szulimán-Csertő	716 830	0
76.	IV.68.Tengeri	31 464	0
77.	IV.69.Téseny	147 725	0
78.	IV.70. Tótszentgyörgy-Nemeske-Kistamási-Pettend-Molvány	432 405	0
79.	IV.71.Vajszló	132 377	0
80.	IV.72.Vásárosbéc-Somogyapáti-Dióspusztá	433 860	0
81.	IV.76.Hetvehely-Kán üdülőfalva	6 203	60 000
Szennyvízelvezető és tisztító rendszerek			
1.	I.4.Mohács-Lánycsók	67 000	1 118 200
2.	I.5.Görcsönydobóka-Himesháza-Székelyszabar-Szűr	19 200	3 400
3.	I.6.Geresdlak	5 350	2 000
4.	II.16.Komló város	1 529 573	100 000
5.	II.17.Kárász-Köblény-Magyaregregy-Máza-Szalatnak-Vékény-Szászvár	185 318	290 000
6.	II.18.Alsómocsolád	15 000	25 000
7.	II.19.Egyházaskozár	14 125	65 000
8.	II.24.Komlói kistérség	269 508	6 400
9.	III.25.Adorjás-Baranyahídvég-Kisszentmárton-Sámód	780	24 000
10.	III.26.Beremend	136 500	0
11.	III.27.Bezedek-Lippó-Töttös	14 126	521 400
12.	III.28.Harkány	118 250	1 047 600
13.	III.30. Drávacsepely	1 150	0
14.	IV.8.Bükkösd	35 688	0
15.	IV.21.Görcsöny	91 795	500 000
16.	IV.24.Hetvehely	19 746	20 000
17.	IV.29.Kacsóta	21 736	0
18.	IV.35.Királyegyháza-Magyarmecske-Magyartelek-Kisasszonyfa	77 160	0
19.	IV.43.Nagydobsza-Kisdobsza	32 133	0
20.	IV.51.Pogány	23 316	0
21.	IV.54.Sellye	127 596	0

22.	IV.64.Szentlőrinc	118 978	0
23.	IV.66.Szigetvár	916 610	0
24.	IV.77.Szentegát	26 221	0
25.	IV.78.Hobol-Dencsháza	15 998	0
26.	IV.79. Csertő	23 744	0
Ivóvíz összesen:		29 900 396	4 330 200
Szennyvíz összesen:		3 891 601	3 698 000
Mind összesen:		33 791 997	8 028 200