

*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.
Szombathely Rákóczi Ferenc u. 19.*

ÜZLETI TERV
2023. év

Villamos energia
II-III. név árfixált áron, IV. név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró
árfolyamon

Szombathely, 2023. március 6.

I. Bevezetés

Társaságunk az alaptevékenységét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH) által 2016. szeptember 16-án a 4058/2016 számon kiadott **víziközmű-szolgáltatói engedély és a víziközmű rendszerekre kiadott működési engedélyek** alapján végzi.

A felhasználói egyenérték 2022. évben 280 042 volt, a 2023. évi érték 289 857.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 5/A. § (1) alapján a víziközmű-szolgáltatás alapelvei, az e törvény és a végrehajtására kiadott jogszabályok, valamint a Hivatal határozataiba foglalt előírások érvényre juttatása érdekében a **Hivatal rendszeresen felügyeli** a víziközmű-szolgáltatók tevékenységét. Az 5/A. § (3) alapján **legalább három éves ciklusonként** minden működési területre kiterjedő törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági **átfogó ellenőrzést** végez.

Társaságunkat 2016. évben a 2014-2015. éveket, 2020. évben a 2018-2019. éveket illetően ellenőrizték. 2023. február 6-án indult a 2021-2022. évek ellenőrzése. 15 napon belül kell megtenni elektronikus úton a kért nyilatkozatokat, illetve csatolni a kért iratokat. Az ügyintézési határidő 135 nap.

A **MEKH felügyeleti tevékenységéért fizetendő díj** tervezett összege 2023. évben **43 mFt**.

A Vksztv. 1.§ (1) k) rögzíti a **keresztfinanszírozás tilalmának alapelvét**:

A törvény előírásai alapján nem finanszírozhatók az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenységek eredményéből a másodlagos tevékenységek, sőt elsődleges tevékenységek között is érvényes ez az előírás.

Társaságunk "Működtetési és támogatási szerződés" keretében üzemelteti a Szombathely MJV Önkormányzata tulajdonában lévő **fedett uszodát és termálfürdőt, valamint a TAO beruházás során létrejött új létesítményt**.

A fürdőszolgáltatási tevékenység a korábbi években is veszteséges volt, de az energiaválság következtében kialakult magas energiaárak miatt szükségessé vált a létesítmény részleges bezárása. Szombathely MJV Önkormányzata döntése értelmében 2022. október 3-tól az energetikai megtakarítások érdekében, hasonlóan a COVID-járvánnyal kapcsolatos működéshez, csak az AVUS-épületben található 33 m-es medence és a kiszolgáló egységek működnek, valamint a termálfürdő június 15-ei nyitásával tervezünk.

Szombathely MJV Önkormányzata 2023. évi költségvetésében a fürdőkomplexum fűtéskorszerűsítésére, kazáncserére szerepel 100 mFt. A munkák végeztével – amely a működtetési költségek csökkentését célozza – még év közben lehetővé válhat az 50 m-es medence megnyitása.

A Vksztv. 11. § (1) értelmében a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében – a fenntartható fejlődés szempontjaira tekintettel – **víziközmű-szolgáltatási ágazatonként tízenöt éves időtávra gördülő fejlesztési tervet (GFT) kell készíteni**. A gördülő fejlesztési terv felújítási és pótlási tervből, valamint beruházási tervből áll, amelyet évenként értékelni, felülvizsgálni szükséges.

A **felújítási és pótlási terv elkészítése az üzemeltető feladata és hatásköre, a beruházási terv az önkormányzatok feladata**.

A Vksztv 65. §-a szerint a **közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját** a MEKH javaslatának figyelembe vételével a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg. A Hivatal a törvény életbe lépése óta a díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát minden év október 15-ig küldi meg jóváhagyásra a miniszternek. A törvény alapján társaságunk köteles a díjelőkészítő tevékenységhez a Hivatal által megjelölt tartalommal, formában és határidőre adatokat szolgáltatni.

A 2022. évig évente benyújtott adatok alapján kialakított és a miniszter által jóváhagyott új szolgáltatási díjak nem ismertek, így a törvénynek megfelelően az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás nem lakossági díjai - a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2 százalékkal megemelve – társaságunknál a szolgáltatás arányos díjak 2012. január 1-től, az alapidíjak 2012. február 1-től változatlanok.

A lakossági szolgáltatási díjak 2013. július 1-jétől változatlanok. A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény alapján a 2013. január 31-én alkalmazott díjakhoz (amelyek szintén 2012. január 1-től, illetve 2012. február 1-től voltak érvényesek) képest 10 %-kal csökkentek.

A lakossági rezsicsökkentésből eredő árbevétel kiesés 2023. évben számításaink szerint 501 mFt (ivóvíz ágazat -237 mFt, szennyvíz ágazat -264 mFt).

A 13/2019. (X. 4.) MEKH rendelet alapján a díjelőkészítéssel kapcsolatos műszaki és mennyiségi adatokat tartalmazó „Műszaki és aggregált fogyasztóvédelmi adatok” adatszolgáltatás beadási határideje 2023. március 20., a „Díjelőkészítést megalapozó gazdasági adatok” beadási határideje június 20.

A víziközművek vagyonértékeléséről a Vksztv. 78. §-a a következőképpen rendelkezik :

"(1) A 2012. július 15-én meglévő üzemeltetési szerződés tekintetében a vagyonértékelést 2022. december 31. napjáig kell elvégezni.

(2) A 2012. július 15-én folyamatban lévő pályázati eljárások esetében a vagyonértékelést az üzemeltetési szerződés megkötését megelőzően kell elvégeztetni."

Társaságunk üzemeltetési területén a 109 víziközmű rendszerből a vagyonértékelés 101 rendszerre készült el, 1 vagyonértékelés folyamatban van, 7 rendszerről nincs vagyonértékelt adatunk.

Társaságunk a naptári év első napján üzemeltetett ivóvíz- és szennyvízvezeték után **közművezeték adót** köteles fizetni.

2021. évtől a víziközmű közművezeték adójának adóalapja a közművezeték nyomvonalának korigált hossza, az adó mértéke a közművezeték minden megkezdett métere után 125 Ft, tervezett összege **2023. évre 148 mFt.**

A Vksztv. 5/H. § (2-3) és (5) alapján 2021. június 13-tól lehetővé vált, hogy **integráció** keretében az önkormányzatok és a tulajdonukban működő víziközmű-szolgáltatók a közszolgáltatáshoz kapcsolódó vagyonuk (víziközmű-vagyon, víziközmű működtető eszközök, rendszerfüggetlen víziközmű-elemek) tulajdonjogát térítésmentesen, nyilvántartási értéken történő átvezetéssel átruházzák az államra mint lehetséges ellátásért felelősre.

Ehhez kapcsolódóan a települési önkormányzatok térítésmentesen átruházhatják az államra a víziközmű-szolgáltatóban fennálló társasági részesedésüket is.

2022. augusztusban még a Technológiai és Ipari Minisztériumban történt tájékoztatás szerint az önkormányzatok nyilatkozatukkal elindíthatták az integrációs szándékukat, mivel a törvényi feltételek biztosítva vannak. Az integráció további feltétele lett volna, hogy az állam részesedése legalább 5 % legyen a víziközmű-szolgáltatónál. Ez az integrációs folyamat megállt november hónapra. A Nemzeti Vízművek Zrt. honlapjáról, illetve más forrásokból világossá vált, hogy az integrációs folyamat a törvényi rendelkezés szerint továbbra is lehetséges, de az önkormányzatokkal, illetve a víziközmű-szolgáltatókkal történő tárgyalás abban az esetben tud elindulni, folytatódni, ha a csatlakozási szándék legalább 75% +1 részvény. Ebben az esetben számíthat a víziközmű-szolgáltató támogatásra, de ha az integráció nem valósul meg, a támogatást vissza kell fizetni.

Társaságunk 206 önkormányzati tulajdonosa közül 147 önkormányzat hozott határozatot az integrációs szándékáról, ebből 88 felelt meg a feltételeknek, azaz kizárólagos tulajdonosa a víziközmű rendszernek, illetve egyhangú döntést hozott az érintett vkr minden tulajdonosa az integrációs szándékot illetően. Fentiekben leírtak okán az integrációs tárgyalások el sem indultak.

Az integrációs és a támogatási folyamatról a Nemzeti Vízművek Zrt. honlapján ez a tájékoztatás olvasható:

„Jelenleg három többségi önkormányzati tulajdonú víziközmű társaság esetében jutottak el a tárgyalások és az előkészítő munkálatok abba a szakaszba, amely során a támogatás rendelkezésre bocsátható. Több társaság esetében további tárgyalások folynak az integráció, valamint az igényelt támogatások ügyében.

...a Nemzeti Vízművek Zrt. továbbra is fogadja az ellátásért felelős önkormányzatoktól érkező integrációs nyilatkozatokat és nyitott a víziközmű társaságok integrációs törekvéseivel szemben, amennyiben azokat a társaság 75%-ot meghaladó tulajdoni részesedéssel bíró tulajdonosi köre támogatja.”

Időközben a hivatkozott minisztérium megszűnt, helyette létrejött az Energiaügyi Minisztérium. Magyarország Kormánya a közműszolgáltatások színvonalának emelése, az ágazat köztulajdonú vállalatai működőképességének biztosítása, a nemzeti vízkincs védelme és hatékony hasznosítás érdekében az **Energiaügyi Minisztériumban önálló államtitkárságot** hozott létre, amelyet 2023. február 8-ától V. Németh Zsolt vezet.

A 2023. évi üzleti tervet is az eddig szokásos módon, a költségeket költségnemenként, a bevételeket tevékenységek szerint tervezve állítottuk össze. Az elsődleges tevékenységek tekintetében *az üzleti tervet le kell bontani víz- és szennyvízrendszerekre, a másodlagos tevékenységek tekintetében tevékenységekre.*

Az üzleti terv az alábbi tevékenységekre készül:

Elsődleges tevékenységek

- ivóvíz termelés, -kezelés és -elosztás
- szennyvízelvezetés és -tisztítás

Másodlagos tevékenységek

- ipari víz termelés és -elosztás
- fürdő szolgáltatás
- alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (laboratóriumi vizsgálatok, csapadékcatorna karbantartás, csatorna tisztítás, csatorna kamerázás, szippantott szennyvizek fogadása, komposzt értékesítés)
- ipari szolgáltatás (vízmérő javítás, víz- és szennyvíz szivattyúk javítása)
- építőipar (víz- és csat. bekötések, kisebb hálózatbővítések, rekonstrukciók, megrendelésre végzett építőipari tevékenység)
- alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek (bérbeadás, anyagértékesítés)

A ZRt. működését, **gazdálkodási feltételeit egyrészt meghatározza a fő tevékenységekből származó árbevétel**, illetve annak két összetevője: a szolgáltatási mennyiségek és díjak. Az ivóvíz értékesítés, valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás mennyiségi változása (új felhasználók belépése, illetve régi felhasználók tevékenységének átalakulása, megszűnése) kevésbé tudható és befolyásolható. Bizonytalan tényező az időjárás hatása, amelyet a tervezés során szintén rendkívül korlátozottan lehet figyelembe venni.

A költségek rendkívüli mértékben emelkednek meg az energiaválság következtében **többszörösére növekvő villamos energia- és földgázárak** következtében.

2019-21. évben a **villamos energia költség** mintegy 600-650 mFt volt évente, amely 2022. évben több, mint 1 mrd Ft-ot, a 2023. évi tervben 2,4 mrd Ft-ot tesz ki.

A villamos energia beszerzése 2023. I. negyedévre az érvényes szerződés alapján 205,47 Ft/kWh áron, 2023. II. negyedévre fixált 63,236 Ft/kWh, III. negyedévre fixált 71,760 Ft/kWh áron történik, 400Ft/euró árfolyammal számolva.

2023. IV. negyedévre az ajánlott 149 Ft/kWh és a 2023. III. negyedév árának átlagával, 110,380 Ft/kWh árral terveztünk, így a tervezett energiadíj 2023. évre 2 092 mFt. Ezen felül felmerülő rendszerhasználati és egyéb díjak 275 mFt-ot tesznek ki a tervben, így az összes villamos energia költség 2 367 mFt, 122,6 %-kal haladja meg a 2022. évi költséget.

A **földgáz felhasználás költsége** 2019-2021. években 80-90 mFt-ot tett ki, amely 2022. évben 205 mFt-ra, a 2023.évi tervben 374 mFt-ra emelkedett.

A földgáz beszerzésére az uszoda és termálfürdő kivételével 2023. szeptember 30-ig rendelkezünk szerződéssel, a beszerzés piaci ára 95 Ft/kWh, 1018 Ft/m³. A IV. negyedév összes felhasználását ezzel az árral tervezve a **2023. évre tervezett földgáz költség 374 mFt**, 83 %-kal magasabb a 2022. év tény adatánál.

Az **ivóvíz szolgáltatást 207 településen** biztosítjuk 62 ivóvíz-ellátási rendszer üzemeltetésével mintegy **89 ezer felhasználóhelyen**.

A 2022. év során üzembe helyezett 4 új települési szennyvízelvezető hálózattal együtt **134 település szennyvízelvezetési hálózatát**, a mintegy **65 ezer felhasználóhelyről** elvezetett szennyvíz kezelését végző **42 szennyvíztisztító telepet**, valamint Hosszúperesztég-Szajk üdülőtelep részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és -tisztítását üzemeltetjük.

Vállalkozási szerződés keretében végezzük Halogy település egyedi szennyvíztisztító berendezéseinek felügyeletét.

A Társaság **fő stratégiai célkitűzése, üzletpolitikája** továbbra is a felhasználók és a tulajdonosok részéről elvárt folyamatos, biztonságos és minőségi szolgáltatás nyújtása, a társaság likviditásának biztosítása, olyan tevékenységek, eszközök és források feltárása, amellyel áthidalhatóak a pénzügyi nehézségek, illetve amellyel csökkenthető a veszteség mértéke.

Ezen célkitűzések megvalósításának főbb eszközei az alábbiak:

- vízminőség folyamatos ellenőrzése, vízminőség javító programban való részvétel,
- szennyvíztelepekről kibocsátott tisztított szennyvíz paraméterek folyamatos ellenőrzése, meghirdetett projekteken való részvétel,
- vízbázis védelem,
- a társaság likviditásának biztosítása (terv készítés, források felkutatása, igénybevétele, például hitelfelvétel, fizetési megállapodás az áramszolgáltatóval),
- a szolgáltatási terület megtartása, növelése,
- fejlesztési források számbavétele, felosztása,
- a hatályos jogszabályok betartása, betartatása,
- a társaság által működtetett víziközmű vagyontárgyakon szükséges fenntartási munkák elvégzése,
- munkaerő megtartása és az utánpótlás biztosítása,
- a társaság veszteségének csökkentése (eszközök feltárása és intézkedések megtétele, például intézkedési terv összeállítása, állami segítség kérése, tulajdonosi intézkedések meghozatala)

II. Szolgáltatások mennyiségének tervezése (1. tábla)

Ivóvíz termelés

A tervezett mennyiség **14 367 em³**, amely 1,2 %-kal alacsonyabb a 2022. évi tény adatnál.

Ivóvíz értékesítés

Az ivóvízfogyasztás mennyiségét befolyásolják a lakossági fogyasztói szokások (takarékoskodás), illetve a nagyfogyasztói kör és tevékenységeik változása, amelyek kevésbé tervezhetőek.

2022. évben az ivóvíz értékesítés 0,2 %-kal alacsonyabb volt a megelőző évvel szemben. Az értékesített mennyiség 76 %-át kitevő lakossági fogyasztás 1,9 %-kal csökkent, míg az intézmények, gazdálkodó szervezetek felhasználása 5,7 %-kal növekedett. A 2022. évi tény ivóvíz értékesítési mennyiség 0,2 %-kal, 23 em³ -rel maradt el a tervezett ivóvíz értékesítési mennyiségtől.

2023. évre 11 537 em³ tervezett ivóvíz értékesítés mennyiséggel számolunk, amely megegyezik a 2022. évi tény ivóvíz értékesítési mennyiséggel.

Szennyvízelvezetés és –tisztítás

A számlázott szennyvízelvezetési mennyiség esetében 2022. évben a lakossági mennyiség 0,6 %-kal csökkent az előző évhez képest, míg a gazdálkodó szervezetektől 9,3 %-kal, az intézményektől 0,2 %-kal volt magasabb a számlázott elvezetett mennyiség.

2022. év 10 395 em³ tény adatát – amely 1,3 %-kal magasabb a 2022. évi terv adatnál - az újonnan bekapcsolt felhasználóhelyekről várható szennyvízmennyiséggel megnöveltük, így **2023. évre a számlázott szennyvíz tervezett mennyisége 10 430 em³**, 0,3 %-kal magasabb a 2022. év tény adatánál.

A tervezett mennyiségből *más szolgáltatóktól tisztításra fogadott szennyvíz* tervezett mennyisége: a csepregi tisztítóba a Sopron és környéke Víz- és Csatornamű ZRt. ellátási területének négy településéről (Szakony, Gyalóka, Zsira, Répcevis) érkező szennyvíz 63 em³, a szentpéterfai tisztítóba Ausztriából átvezetett szennyvíz 50 em³.

Tisztított szennyvíz tervezett mennyisége 12 018 em³, amely tartalmazza a korábban már működő szennyvízrendszereken elvezetett és tisztított tervezett mennyiséget átlagos infiltrációval figyelembe véve (az előző év száraz időjárásából adódó átlagosnál alacsonyabb infiltrációval szemben), valamint a 2022. év során üzembe helyezett hálózatokon várható mennyiségeket. Így a 2022. évi tény adatához képest 2023. év terv adata 4,2%-kal, 487 em³-rel magasabb.

Ipari víz termelés és -elosztás

Ipari víz **termelés** tervezett mennyisége **90 em³**. **Értékesítés** terve a fogyasztói összetételből következően **52 em³**, a **saját felhasználás** terve az AVUS-medence felhasználása, **31 em³**.

Fürdőlátogatók tervezett létszáma az uszoda AVUS-épületének egész évi, illetve a termálfürdő nyári nyitva tartását feltételezve **130 ezer fő**, 23,1 %-kal, 39 ezer fővel kevesebb az előző évi belépésekhez képest. A rendkívül magas energiaárak miatt az 50 m-es medence működését egész évre szüneteltetni terveztük. Azonban Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 millió Ft összegű finanszírozásában megvalósítjuk a régi kazánok cseréjét, amely az üzemeltetési költségek csökkentését fogja eredményezni. A kazáncsere várhatóan 2023. év szeptemberéig lebonyolódik, így várható, hogy az 50 m-es medence őszi megnyitásáról is döntés születik. Amennyiben erre sor kerül, akkor az 50 m-es medencét érintő működési költségek vonatkozásában az üzleti tervet módosítani kell, mivel jelenleg ennek a létesítményrésznek a működésével még nem számoltunk.

III. Bruttó termelési érték és árbevétel tervezése (2-3. tábla)

A két elsődleges tevékenység, az ivóvíz- és csatorna szolgáltatás tervezett árbevételét, termelési értékét a tervezett mennyiségek és a fogyasztási díjak határozzák meg.

Nem lakossági díjak: a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. alapján a szolgáltatás arányos díjak 2012. január 1-jétől, az alapidíjak 2012. február 1-től érvényesek és változatlanok.

Lakossági díjak: a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény alapján kialakított fogyasztás arányos és alapidíjak 2013. július 1-jétől érvényesek.

Ivóvíz szolgáltatás díjrendszere – eltérő lakossági és nem lakossági fogyasztás arányos díjat alkalmazva - kétáras, kéttényezős. A tervezett ivóvíz szolgáltatási értékesítési árbevétel tartalmazza a fogyasztás arányos díjon felül az alapidíj tervezett összegét is.

Az ivóvíz szolgáltatás 2023. évi tervezett árbevétele 3 005 710 eFt.

Az ivóvíz értékesítés tervezett árbevételét a 2022. év tény adatával megegyezően alakítottuk ki, óvatosság elveit figyelembe véve.

Szennyvízelvezetés és –tisztítás területének túlnyomó részén is kétáras, kéttényezős díj érvényes. Az alapidíj a vízmérő átmérőjéhez kapcsolódóan eltérő, a szolgáltatás arányos csatornadíjak továbbra is rendszerenként különbözőek, a különböző alkalmazott technológiákból és a nagyon eltérő elvezetett mennyiségekből eredő eltérő fajlagos üzemeltetési költségeken alapulnak.

A szennyvízelvezetés és –tisztítás **tervezett árbevételének** meghatározásakor a 2022. év várható tényleges árbevételét növeltük meg a 2022-ben csatlakozott települések várható, 2023-ban számítható többlet szennyvíz mennyiségének (35 em³) figyelembevételével. A növekedés 326 Ft/m³ átlagdíjjal kalkulálva 11 410 eFt.

A szennyvízelvezetés és –tisztítás 2023. évi tervezett árbevétele 3 395 352 eFt, amely 0,3%-kal, 11 410 eFt-tal magasabb, mint a 2022. évi tény árbevétel.

Az elsődleges tevékenységek fentiek alapján kialakított együttes tervezett árbevétele 6 401 062 eFt.

Ipari víz szolgáltatásból származó árbevétel 2023. évre tervezett értéke 17 000 eFt. Tervezéskor a 2022. évi árbevételt vettük figyelembe. Az ügyfélkör évek óta állandó, a mennyiségben sem történt nagyobb mértékű változás az elmúlt évhez képest.

A fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységeinek (eszközhasznosítás és szállodai szolgáltatás) összes bevétele éves szinten **83 372 eFt**-ban terveztük, ebből a 33 m-es AVUS medence és a termálfürdő tervezett bevétele 76 194 eFt, az eszközhasznosításból származó tervezett bevétel 7 178 eFt.

A Szombathely MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő fedett uszodát és termálfürdőt valamint a TAO beruházásból létrejött új 33-as medencét és kiszolgáló egységeit jelenleg is társaságunk üzemelteti. A 2022. évben drasztikusan megnőtt energiaárak miatt az üzemeltetés költségei jelentősen megemelkedtek, tovább növelve az üzemeltetés veszteségét. A megváltozott körülmények szükségessé tették a létesítmény működtetésének részleges szüneteltetését. Szombathely MJV Önkormányzata döntése értelmében 2022. október 3-tól az energetikai megtakarítások érdekében csak az AVUS-épületben található medence és kiszolgáló egységek működtek. Várhatóan 2023. évben is részlegesen üzemel a fürdőkomplexum. Ennek figyelembe vételével készült a létesítményre vonatkozóan a 2023. évi terv.

Az üzlet terv készítésekor a következőképpen kalkuláltunk:

- az 50 m-es medence egész évben zárva tart, mivel az üzemeltetése az energia költségek 2023. évi drasztikus emelkedése miatt a korábbi évekhez képest is jelentősen nagyobb veszteséget okozna. A bemutatott kazáncsere hatására azonban várható az 50 m-es medence megnyitásáról döntés, így akkor a működési költségek tekintetében módosítás szükséges az üzleti tervben.
- az épület bérbeadás várhatóan tavasztól felújítás, átalakítás miatt szünetel,
- a termálfürdő várható nyitása 2023. június 15. Itt azonban számolni kell azzal, hogy az 50 m-es medence kiesése miatt a 33 m-es medencét a termál látogatók nem tudják igénybe venni, mivel a sporttevékenységek miatt nem lesz ennek a medencének szabad kapacitása.

Árak tekintetében a fürdőbelépők és egyéb uszodahasználat árbevételének számításakor a jelenleg érvényben lévő jegyárakkal kalkuláltunk, az eszközhasznosítás szerződéseinek a szerződésben meghatározott mértékű, KSH által januárban közétett 2022. évi 14,5%-os inflációval emeltük a díjakat ott, ahol erre törvényi lehetőségünk volt.

Az AVUS és társaságunk között meglévő szerződés árai sem változnak 2022. január 1-jétől. Az Aligátor Vízilabda Kft. bérleti szerződése 2021. február 1-jétől határozatlan idejűre módosult.

Megrendelésre végzett építőipari tevékenység tervezett árbevétele, figyelembe véve a 324 370 eFt értékű áthúzódó munkák összegét (ebből a legjelentősebb munka az északi ipari park szennyvízvezeték kiépítése 214 000 eFt) **1 170 120 eFt**, amely a megrendeléseket tekintve két csoportra bontható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény alapján a bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetett víziközművek fejlesztését a víziközmű-szolgáltató kizárólag a víziközmű-üzemeltetési jogviszonytól elkülönülten, önálló vállalkozási szerződés alapján végezheti. Tartalma lefedi, illetve tervezett összege megfelel a saját kivitelezésben megvalósított rekonstrukciók értékének:

- víziközmű használati díjból 261 320 eFt értékű
- szennyvízközmű használati díjból 808 800 eFt értékű építési munkát terveztünk

A víz- és szennyvíz rendszerenkénti részletes adatokat a 11. tábla tartalmazza.

Egyéb megrendeléseknél áthúzódó munkával nem számoltunk, a VEF pályázat lezárult és egyéb megrendeléshez kapcsolódó szerződéssel nem rendelkezünk.

A víz- és csatorna bekötővezeték építések tervezett árbevétele **100 000 eFt**. A 2022. évi tényleges teljesítésnél alacsonyabb összeget terveztünk, figyelembe véve a lakossági beruházások várható csökkenését.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások

Az ebbe a körbe tartozó bevételek mértékét az érvényes szerződések, a bázisév adatai, a biztosan megszerezhető munkák, illetve a szakterületekkel történt egyeztetések alapján vettük figyelembe.

- megrendelésre végzett csatornamosás, dugulás elhárítás	10 000 eFt
- értékesített komposzt bevétel	2 000 eFt
- megrendelésre végzett csatornakamerázás (a szabad kapacitás függvényében)	4 000 eFt
- megrendelésre végzett labor vizsgálatok	45 000 eFt
- szippantott szennyvíz fogadása (Szhely, Répcelak, Vasvár, Körmend, Celldömölk, Jánosháza)	26 872 eFt
- megrendelésre végzett egyéb szennyvíz szolgáltatás (szakfelügyelet, bérbeadás)	13 000 eFt
- megrendelésre végzett ipari szolgáltatás	100 eFt
- egyéb szolgáltatások (új beruházások próbaüzemi költségei, közműnyilatkozatok kiadása, közműegyeztetések, elfogyott vízmérők cseréje stb.)	1 000 eFt
Összesen	101 972 eFt

Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások tervezett árbevétele 2,3%-kal (2 258 e Ft) magasabb a 2022. évi várható bevételnél. Jelenleg a szippantott szennyvizet fogadásával kapcsolatos díjemelés kidolgozása folyamatban van, az emelt díjak a szerződéses partnerek kiértékelését követően alkalmazhatók. Az új díjak alkalmazásával a szippantott szennyvíz fogadásából származó bevétel növekedésével számolhatunk.

Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek bevétele

A bérbe adott eszközök bevétele túlnyomórészt telefon és internet szolgáltatókkal kötött megállapodások alapján, torony illetve URH tornyok bérbeadásából származó bevételt, illetve épület bérbeadásból származó bevételt tartalmaz.

- bérbe adott eszközök bevétele	165 756 eFt
- anyag értékesítés	12 000 eFt
- <u>szolgálati lakások, adatszolgáltatás, egyéb</u>	41 630 eFt
Összesen	219 386 eFt

Az anyagértékesítés árbevétele 2022. évben 50 223 eFt volt, mely 39 333 eFt értékben tartalmazta az északi ipari park építési munkájához kapcsolódó anyagértékesítést. A 2023. évi bevétel tervezésekor ilyen tétellel nem számoltunk.

Export értékesítés árbevétele a Szentgotthárd és környéke szennyvizének az ausztriai Heiligenkreuz-ban történő tisztításából származó szennyvíziszap visszaszállításából és elhelyezéséből - az osztrák fél által megtérített költségéből - ered. 2023. évben szennyvíziszap visszaszállításából tervezett bevétel **19 920 eFt**, 400 Ft/euro árfolyamot figyelembe véve.

Egyéb bevételek tervezett együttes összege **518 737 eFt**
ebből:

- ingatlan, tárgyi eszköz értékesítés (értékesíthető járművek, egyéb eszközök, vagyontárgyak becsült értéke)	203 000 eFt
- állami támogatás önkormányzaton keresztül	124 000 eFt
- önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	100 000 eFt
- kapott késedelmi kamat, kötbér	22 000 eFt
- csatornabírság	2 951 eFt
- kommunikációs pályázati támogatás (egyéb bevételből)	8 208 eFt
- költségvetésből kapott támogatás (lakossági víz- és csatornaszolg. támogatása)	15 000 eFt
- önkormányzattól támogatás Fürdőkomplexum működtetésére	0 eFt
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	6 000 eFt
- egyéb bevétel (40 euro behajtása, kártalanítás, lejárt SZÉP kártya visszautalás, stb.)	33 808 eFt
- különféle egyéb bevétel	4 453 eFt

víziközmű vagyontárgyakon fejlesztési támogatásokból megvalósított rekonstrukciók aktivált értékei után elszámolt értékcsökkenési leírás összegével azonos mértékű egyéb bevétel elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

A Szombathely Vépi úti csarnok értékesítéséből 200 000 eFt árbevétellel számoltunk.

Az *egyéb bevétel sor* tartalmazza a 40 euro behajtási költségátalányból tervezett bevételt (15 000 eFt).

A KEHOP-2.1.7-19-2019-00017 „Környezetvédelem és fenntarthatóság a víziközmű szolgáltatók életében a klímaváltozás árnyékában” pályázatot a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel mint vezetővel és a MAVÍZ-zel konzorciumban nyújtottuk be. A pályázathoz kapcsolódóan 2023. évben még 8 208 eFt bevétellel kalkuláltunk, az összeg az egyéb bevételek között szerepel. 2019. év során víziközmű vállalatok részére kiírt **energetikai pályázat (VEF)** során a VASIVÍZ ZRt. 249,8 mFt támogatási összeget nyert el. A pályázat a támogatással megegyező összegű önrésszel kiegészülve mintegy 500 millió forint értékű eszköz beszerzést tett lehetővé. Ezen összegből napelemes beruházások, ivóvíz és szennyvízszivattyúk valamint iszapcentrifugák és fűvők vásárlása, beépítése történt meg az elmúlt években.

A tervezett egyéb bevételek 2023. évben jelentősen alacsonyabbak, mint 2022-ben. Ennek okai:

- 2022. évben az egyéb bevételekben 26 391 eFt értékben szereplő KEHOP pályázat, valamint
- a 2022. évben lezárult Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése pályázat (VEF) 93 945 eFt értékű bevétele az idei évben már nem jelentkeznek.

A csatornabírság tervezett értéke a 2022. évi kibocsátások után számított bírság.

Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás soron tervezett bevétel a lakossági ivóvíz- és csatorna-szolgáltatás állami költségvetési forrásból történő támogatására kiírt pályázaton elnyerhető összeg, amelynek tervezésekor az előző évben sikeresen pályázott települések (Csörötnek, Hegyhátszentjakab, Őriszentpéter, Bajánsenye, Rádóckölked, Alsószölnök) 2023. évre várhatóan ismét megkapott támogatásával terveztünk, amelynek értéke 15 000 eFt.

Az állam Szombathely MJV Önkormányzatán keresztül az energiaárak emelkedéséből adódó finanszírozási problémák enyhítésére 2023. I. negyedévre egyszeri, vissza nem térítendő 34 000 eFt támogatást biztosít, amely támogatás elszámolásáról társaságunk köteles a szükséges dokumentumokat, felhasználást alátámasztó bizonylatokat az Önkormányzat részére megküldeni. Várhatóan 2023. évben a II., III. és IV. negyedévben is hasonló támogatást biztosít az állam az uszoda működési költségeire, így a terv készítésekor az I. negyedévre biztosított 34 000 eFt támogatáson kívül 90 000 eFt további támogatással számoltunk.

Pénzügyi műveletek bevételeit a betéti kamatok emelkedésének hatására a szabad pénzeszközök lekötésének kamatát 2023. évre **30 000 eFt** értékben terveztük. Ezt azonban nagyban befolyásolja a társaság likviditásának, azon belül a szabad pénzeszközök lekötetőségének alakulása. Árfolyamnyereségből származóan **1 000 eFt**-ot terveztünk.

A tervezett összes bevétel 8 562 569 eFt, amely a 2022. évi várható adathoz képest 3,4 %-kal magasabb.

A tervezett bruttó termelési érték 8 012 832 eFt.

IV. Költségek tervezése (4. tábla)

A 2023. évi költségeket az egyes anyagok árainak és szolgáltatások díjainak tárgyévire jelzett várható változásával, tervezett szolgáltatási mennyiségek figyelembevételével, a szerződéses kötelezettségek tételes felülvizsgálatával, bázis év adatai alapján, valamint az üzleti terv készítésének időpontjában ismert jogszabályi háttér, illetve az ismert évközi módosítások alkalmazásával terveztük meg. Egyes költségelemeknél műszaki becsléssel is határoztunk meg 2023. évi tervadatokat.

Anyagköltség (5. tábla)

990 231 eFt

A tevékenységek technológiai anyagszükséglete, építés, saját beruházás, saját eszközfenntartás, a szervezeti egységek rezsianyag felhasználása (labor vegyszer és segédanyagok, tisztító-fertőtlenítő szerek, vágókorongok, rovarirtók, mérgek, oltóanyagok), és a *társaság nyomtatvány felhasználása* bontásban terveztük meg.

A *szennyvíztisztítás* technológiai anyagfelhasználásának mennyiségét üzemeltetési területenként és anyag típusonként számoltuk. A szennyvíztisztítás technológiai anyagfelhasználásának tervezett költsége 2023. évre **227 945 eFt**.

A 2023. évi költségek tervezésekor már látszott, hogy a *szennyvíztisztítás vegyszer felhasználása* jelentősen meghaladja a 2022. évre tervezett költséget. Ennek oka, hogy 2022. év második felében a vegyszeranyag árak jelentősen elkezdtek növekedni, számításaink szerint a tervezéskor ismert árakhoz képest a növekedés típusonként eltérően 17-59% között emelkedett. Ezt befolyásolta az

euro árfolyamának változása is, hiszen bizonyos technológiai anyagok esetében az árakat a beszállító euróban határozza meg. A szállítók kiváltására nincs lehetőség, több esetben kizárólagos magyarországi forgalmazók. A vegyszerárak 2023. évben is tovább emelkednek a szállítóink információ szerint, így bár alacsonyabb beszerzési mennyiséggel terveztünk az üzemmérnökségek adatai alapján (-630 kg), a költségek 2023. évben várhatóan további 45 586 eFt-tal emelkednek a 2022.évi költségekhez képest. Tervezéskor 2022. évi vegyszer anyagok átlagárát vettük figyelembe a folyamatos áremelkedés miatt. A mennyiségek, egységárak, költségek vegyszerenkénti alakulását az 1. számú melléklet táblái részletesen tartalmazzák.

Az ivóvíz kezelés tervezett vegyszerfelhasználása hasonló tényezők figyelembe vétele mellett 11 937 eFt.

A fürdőszolgáltatás technológiai anyagszükséglete 2023. évre várhatóan 4 415 eFt. Ebből a 33 m-es medence és a termálfürdő vegyszerigényének értéke 3 070 eFt. Bár jelenleg az 50 m-es medence nem üzemel és tervezéskor is az egész éves leállással kalkuláltunk, ennek ellenére statikai okokból minimális feltöltést igényel, így a tervezett vegyszerköltsége 1 345 eFt.

Építőipari tevékenység 334 780 eFt anyagszükségletének tervezésekor az anyaghányadot a saját építőipari teljesítmények esetén 70 %-ban határoztuk meg, a víz- és csatornabekötések esetén 30 % anyaghányaddal számoltunk. Az anyaghányad évente változó az építési terv tételeinek megfelelően.

Eszközfenntartás anyagköltségét szervezeti egységenként terveztük meg, összege 316 154 eFt.

Segéd- és rezsianyagok tervezett összege 85 000 eFt.

Nyomatvány költség 10 000 eFt, a szakterülettel egyeztetettek alapján került megtervezésre.

Energia költségek

2 921 657 eFt

A villamos energia felhasználás költségét az ivóvíz ágazatnál a tervezett ivóvíz termelés mennyiségének figyelembevételével, míg a szennyvíz ágazatnál a tervezett tisztított szennyvíz mennyiség alapján határoztuk meg.

A 2023. évi villamos energia költségek tervezése a folyamatosan változó árak és közbeszerzési lehetőségek miatt bonyolult folyamat volt. A tervezést tovább nehezítette, hogy a villamos energia ára több tényezőből áll össze, amelyek mindegyike bizonytalan volt a tervezés időszakában. A két legmeghatározóbb tényezője a villamos energia ár és a rendszerhasználati díj (RHD). A villamos energia költséget negyedéves bontásban határoztuk meg a közbeszerzési folyamathoz igazodva a jelenleg ismert energia árak alapján. Az RHD esetében várható 15%-os emelkedéssel számoltunk. Fentiek alapján a villamos energia költségek számítása és alakulása (részletesen a 2. számú melléklet tartalmazza):

- I. negyedévben 205,47 Ft/kWh árral,
- II. negyedévben 63,236 Ft/kWh
- III. negyedévben 71,760 Ft/kWh árral számoltunk
- IV. negyedévben a III. negyedévi ár és a IV. negyedév ajánlati ár (149Ft/kWh) átlagával dolgoztunk (110,380 Ft/kWh)

Fent leírtak alapján a villamos energia 2023. évre tervezett költsége 2 366 993 eFt.

A villamos energia költség összetevői:

- Ivóvíztermelés, -kezelés és -elosztás 1 063 301 eFt
- Szennyvízelvezetés és -tisztítás 1 207 517 eFt
- Uszoda és termálfürdő közvetlen energia költsége 54 605 eFt,
- ipari víz, egyéb fogyasztóhelyek költsége 41 571 eFt.

Üzemanyag felhasználás tervezett költsége összesen 177 415 eFt. A gépjármű futások felülvizsgálatát követően 10%-os üzemanyag költség megtakarítással számoltunk 2023.évre. A várható megtakarítás összege 16 021 eFt.(3. számú melléklet) Az üzemanyagköltség tervezésekor a gázolaj árát bruttó 680 Ft/l, benzin árát bruttó 630 Ft/l áron vettük figyelembe. Az árak a Magyar Autóklub február havi adatbázisából származnak és a gázolaj esetében a mennyiségek nettó árral kerültek felszorzásra az áfa visszaigényelhetősége miatt.

Földgáz felhasználás tervezett költsége 2023. évre 374 249 eFt. A tervezett költség az előző évi költséghez képest drasztikusan, 83%-kal, 169 739 eFt-tal magasabb az előző évi várható tény adatnál, amely 204 510 eFt. Ennek fő oka, hogy társaságunk földgáz vonatkozásában 2022. október elején megkötött szerződése jelentősen magasabb egységárat tartalmaz az egész világon tapasztalható kedvezőtlen gazdasági helyzet alakulása miatt. Az egyes intézmények földgázbeszerzéseivel kapcsolatos veszélyhelyzeti szabályokról szóló 12/2023. (I. 20.) Korm. rendelet alapján viszont lehetővé vált, hogy a fürdőszolgáltatásra 2022. október 1. – 2023. március 31. időszakra szóló földgáz-kereskedelmi szerződésben foglalt indexált áraktól eltérően 2023. március 1. - szeptember 30. időszakban kedvezőbb, fixált árakon történjen a földgáz beszerzése, amely mintegy 54 mFt megtakarítást jelent.(4. számú melléklet)

Ennek alapján a 2023. évi földgázköltség tervezésekor az uszoda esetében március-szeptember időszakra fixált árral, 352,9 Ft/m³ árral számoltunk, a többi felhasználóhely vonatkozásában pedig egész évben az indexált árat figyelembe véve 1018,4 Ft/m³ árral kalkuláltunk. A földgázköltség tervezésekor a korábbi évek mennyiségi adatait használtuk fel.

Fentiek figyelembe vételével, illetve a fürdőkomplexum részleges nyitva tartása mellett az uszoda 2023. évi tervezett földgáz költsége 109 114 eFt.

Egyéb energia 2023. évre tervezett költsége 3 000 eFt, amely a vásárolt tűzifa és cseppfolyósított gáz költségét tartalmazza.

Igénybevett szolgáltatások

2 254 959 eFt

- *üzemeltetett eszközök használati díja* 882 352 eFt
Az elsődleges tevékenységek 2023. évre tervezett értékesítési mennyiségével számított összeg, kivéve a 2014. év óta létesített rendszereket, amelyekhez kapcsolódóan a MEKH nem hagy jóvá használati díjat.
- *megbízásba adott eszközfenntartás* 148 146 eFt
A tervezéskor figyelembe vettük a szerződéseket, a szolgáltatás biztonságát befolyásoló, szükséges elvégzendő, továbbá nem a társaság által végezhető fenntartási munkákat. A tervezett fenntartási költség legnagyobb tétele a víziközmű műtárgyak fenntartása, amely 71 500 eFt, továbbá a gépjárművek fenntartása, javítása 40 000 eFt. Társaságunk törekszik a saját fenntartás növelésére, mivel azt el tudjuk végezni saját eszközzel, a saját dolgozóinkkal.(az adatok a 6. táblában található)
- *Szentgotthárd és térsége, valamint Vát szennyvíztisztítás bér munkadíja* 206 311 eFt
Szentgotthárd, valamint Csörötnek és térségéből érkező szennyvíz ausztriai bértisztíttatása (500 ezer euro) 400 Ft/euro árfolyamon számolva, valamint Vát szennyvizének bértisztíttatása. A tervezett költségből Vát település összegyűjtött szennyvizének bértisztíttatása a Soproni Vízmű Zrt.-hez tartozó Bük szennyvíztisztító telepen 24 em³-rel számolva 6 311 eFt.
- *a szennyvíztisztító telepeken keletkező iszap szállítási és elhelyezési költsége* 90 000 eFt
Ebből a szennyvízszállítás tervezett költsége 38 000 eFt, ezen felül a tervezett költség tartalmazza az engedélyezés és a lerakás költségeit 52 000 eFt értékben.
- *távközlési, postai szolgáltatások költsége* 80 808 eFt
Telefonköltség szerződés alapján a vezetékes és mobil hangszolgáltatások kapcsolási díjával együtt (24 845 eFt), valamint a postai szolgáltatások költsége. A postai szolgáltatások esetében 25%-os áremeléssel számoltunk. (55 963 e Ft)
- *számlaküldemény előállítás, archiválás* 44 406 eFt
Tervezéskor a számlák mennyiségét már az egyszeri leolvasás és többségében a 2 havi részszámla egy számlán történő megjelenítésével számoltuk a Drescher Kft. 2023. I. negyedévre megadott díjaival. Az e-számlák előállítási költsége 1 095 eFt
- *minőségellenőrzés, vizsgálatok* 11 000 eFt
Tervezése az előző évi főkönyvi adatok alapján történt.

- egyéb igénybevett szolgáltatás	790 604 eFt
<i>Főbb elemei:</i>	
- Köztisztasági díjak	54 000 eFt
Kommunális (2 500 eFt), építési (51 000 eFt) és veszélyes hulladék (500 eFt) szállítás költsége, amely 40,8%-kal, 15 639 eFt-tal magasabb a 2022. év várható költségénél.	
- Építőipari szolgáltatás	505 004 eFt
építési munkákba bevont külső kivitelezők munkájának értéke, amelyet az építési munkák tervezett árbevételének 70%-ában állapítottunk meg	
- Szakértői díj, tanácsadás	39 000 eFt
Tartalmazza az eszköz felülvizsgálatokat, pl. víztornyok, hegesztő berendezések, munkavédelmi eszközök, emelő berendezések, emelőgépek, járműre szerelt daruk, tűzoltó készülékek, ADR tanácsadást, ügyvédi megbízási szerződéseket, munkavédelmi szaktanácsadást - 2022. évi felmerült költségek felülvizsgálatával kalkulálva	
- Informatikai szolgáltatás	63 000 eFt
Felülvizsgált szerződések és várható további fejlesztések költségeit tartalmazza, 20%-os díjnövekedéssel számolva	
- Bérleti díjak	12 500 eFt
A 2022. év várható adatokat felülvizsgálva a 2023. évi terv összege 10%-os áremelkedéssel kalkulálva	
- Hirdetés, reklámköltség	50 000 eFt
- Oktatás, továbbképzés költségei	6 000 eFt
- Biztonsági őrzés	1 200 eFt
A korábbi szerződés megszűnt, újabb szerződés megkötésére nem került sor. Jelenleg csak havi készenléti díjat fizetünk 100 eFt/hó összegben.	
- Megbízásba adott takarítás költsége	0 eFt
A szerződésünk lejárt, 2023. évben a takarítást az uszodából – amely részleges nyitva tartással üzemel – átirányított munkavállalók végzik.	
- Munkaruhabérlet	13 500 eFt
A szolgáltatást nyújtó partnerrel együttműködve a szerződés átdolgozásra került, áremelés mértéke 4% volt.	

Egyéb igénybevett szolgáltatások meghatározó tétele az építőipari szolgáltatások, amelynek tervezett értéke 505 004 eFt. Az építési terv (11. tábla) tartalmazza a tervezett építőipari árbevétel pénzügyi forrásonként, illetve a víziközmű használati díj tekintetében rendszerenként.

Egyéb szolgáltatások	235 952 eFt
<i>ebből:</i>	
- vízkészlet járulék	58 800 eFt
A járulék mértéke jelenlegi információink szerint nem változik 2023. évre.	
-MEKH felügyeleti díj	43 000 eFt
a Vksztv. által meghatározottak szerint számított felhasználói egyenérték x 150 Ft	
-PEK csekkelszámolás- és bankköltség, pénzügyi tranzakciós illeték	84 000 eFt
Tervezéskor figyelembe vettünk az e-számla kampány eredményeként e-számlára áttért fogyasztók okán 14 000 eFt megtakarítást. Tovább csökkentette a PEK költséget mintegy 40 000 eFt-tal az új leolvasási, számlázási rendszerre való áttérés is.	
- vagyonbiztosítás	10 607 eFt
2023. évtől a vagyon és felelősségbiztosításra vonatkozó szerződésünk esetében partnert váltottunk. Idei évtől az UNIQA biztosító kezeli a vagyonbiztosítást. A váltás a kedvezőbb díjak miatt történt.	

- gépjármű biztosítás a kötelező felelősségbiztosítást és a casco díját tartalmazza, érvényes szerződések alapján a 2023. évi díjak alapján.	19 364 eFt
- hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek 2022. év várható adata alapján terveztük.	20 000 eFt

Eladott anyagok, közvetített szolgáltatások **5 000 eFt**

Béreköltség (8. tábla) **2 973 378 eFt**

2023. december 31-ei időpontra tervezett korrigált munkajogi létszám 560 fő, amely a 2022. évi tervezett 589 fő létszámhoz képest 4,9%-os csökkentést jelent. Társaságunk keresi a lehetőségeket a dolgozói béremeléshez szükséges forrás megteremtéséhez. Áttekintve és leegyeztetve az eddig betöltetlen státuszokat, határoztuk meg a létszámtervet, amely 29 státusz megszüntetését jelenti. A szervezeti egység vezetők, akiket ez érint, a szolgáltatás biztonságos és folyamatos elvégzését figyelembe véve vállalták a feladatok elvégzését úgy, hogy a létszám megtakarításból adódó bértömeg 50 %-át a szervezeti egység dolgozói béreinek emelésére tudják fordítani.

Fentiekből kiindulva tehát 2023. évre 560 főre terveztük az SZMSZ-ben meghatározott felépítés és tevékenység szerint a bértömeget, kisebb bértartalékkal. Január 1-jétől végrehajtottuk a törvényileg kihirdetett minimálbér és garantált bérminimum szerinti alaphér emelést, amely 34 főt érintett, 4 009 eFt bértömeg növekményt jelentett.

A 2022. november 1-jétől végrehajtott differenciált 11 %-os alaphér emelés a 2023. évet is terheli, amely 304 173 eFt, a készenlét reggel 7 óráig történő kiterjesztésének 2023. évre gyakorolt hatása 48 000 eFt. A bértömeg növekmény a 2022. évi várható értékhez képest 208 173 eFt, amely 7,5%-os növekedést jelent.

Társaságunk 2022. december 31-ei korrigált munkajogi állományi létszáma 548 fő, 2022. 1-12 hónap statisztikai átlagléttszáma 548,9 fő volt. 2023. január 31-én 13 fő a betöltetlen munkakörök száma.

A társaság munkavállalóinak bruttó átlagkeresete 2022. évben 417 739 Ft/hó/fő, a nemzetgazdasági átlagkereset (KSH 2022. január-október adat) 504 300 Ft/hó/fő. A társaság 2023. évre tervezett létszám- és bértömeg adataiból számított bruttó átlagkereset 435 925 Ft/hó/fő. 2023. évben megvalósítható lenne béremelés, azonban a társaság jelenlegi bizonytalan gazdasági helyzete és a béremelés következő évekre gyakorolt hatása miatt erről később lehet dönteni.

Személyi jellegű egyéb kifizetések **230 371 eFt**

A 2023. január 1-jétől a **cafeteria** rendszerében életbe lépő törvényi változások figyelembe vételével, miszerint a SZÉP kártya alszámlái összevonásra kerültek, társaságunk kizárólag SZÉP kártya kertében biztosít béren kívüli juttatást. A juttatás összege 2023. évben is változatlan, bruttó (adóval és járulékkal növelt) 240 eFt/fő/év, részmunkaidő esetében a juttatás a munkaidő arányában jár (minimum 60 eFt/fő/év). A SZÉP-kártyára utalt béren kívüli juttatásnak minősülő összeget a csökkentett (13%) szociális hozzájárulási adó terheli a meghatározott keretösszegig. A törvényben meghatározott kereten felüli összeg esetén a juttatást a 15%-os szociális hozzájárulás terheli. A Széchenyi-pihenőkártyára vonatkozó SZJA szabályozás nem változott, a juttatást 15%-os személyi jövedelemadó továbbra is terheli. Összegét az év végére tervezett munkajogi létszámnál alacsonyabban, 550 főre terveztük, nettó összege **103 125 eFt**. A cafeteria-keret az év folyamán 2 alkalommal kerül kifizetésre. Az I. féléves összeget 2022. februárban, a második féléves összeget pedig július hónapban fizetjük ki a munkavállalóknak.

Egyéb juttatások és költségtérítések tervezett összege 230 371 eFt. Az egyéb juttatások és költségtérítések részletezését a 9. sz tábla tartalmazza.

Bérfjárulékok**431 515 eFt**

A bértömeg után a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó** mértéke 2023. évben 13%.

Az adóból a következő foglalkoztatottak után adókedvezmény vehető igénybe, amely kedvezmények köre nem változott:

- 25 év alatti pályakezdő munkavállalók
- munkaerőpiacra belépő munkavállalók
- munkaerőpiacra lépő nagycsaládos (3 vagy több gyermeket nevelő) nő
- megváltozott munkaképességű személy
- közfoglalkoztatott
- szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak
- kutatók
- K+F tevékenység után

A kedvezmények mértéke és igénybevételi lehetőségének időtartama eltérő.

A jogszabály szerint azoknál a munkavállalóknál, akiket több kedvezmény érint, csak az egyik (a magasabb mértékű kedvezmény) érvényesíthető.

Tervezett szociális hozzájárulás összege **390 925 eFt**.

A **rehabilitációs hozzájárulás** számítása 552 fő - ebből 8 fő megváltozott munkaképességű - alkalmazott figyelembevételével történt, tervezett összege **40 590 eFt**, amely a még foglalkoztatandó 19,6 fő megváltozott munkaképességű alkalmazott 2 071 eFt/fő/év adókötelezettségéből adódik.

Értékcsökkenési leírás**296 000 eFt**

A tervezés időpontjában meglévő működtető vagyon és rendszerfüggetlen víziközmű elemekre számítottuk, továbbá az előző év alapján meghatározásra került a kisértékű tárgyi eszközök beszerzési összege, 22 000 eFt, amelyet főként szerszámok, kisebb műszerek vásárlására fordítunk.

Egyéb ráfordítások**454 484 eFt****1. Adók, elvonások****Helyi adók**

100 467 eFt

iparüzési adó

81 960 eFt

építményadó

10 786 eFt

gépjárműadó

7 700 eFt

telekadó

21 eFt

Költségvetéssel elszámolt adók

204 717 eFt

víz- és levegőterhelési díj

43 225 eFt

cégautó adó

1 760 eFt

közművezeték adó

148 000 eFt

innovációs hozzájárulás

11 732 eFt

Összesen**305 184 eFt****2. Gazdálkodással kapcsolatos ráfordítások**

Bírság, késedelmi kamat, kártérítés

1 500 eFt

Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések

1 500 eFt

Értékesített eszközök nyilvántartás szerinti értéke

25 865 eFt

Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás

3 410 eFt

Szennyvízbírság

3 000 eFt

Egyéb ráfordítások

25 eFt

Térítésmentes vagyonátadás SZMJV

100 000 eFt

Kintlévőségek leírása

8 000 eFt

Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés

6 000 eFt

Összesen**149 300 eFt**

A 2013. évben bevezetett *közművezeték adó* törvény 2021. évtől módosult. A jelenlegi szabályozás alapján a víziközmű közművezeték adójának adóalapja a naptári év első napján üzemeltetett ivóvíz- és szennyvízvezeték nyomvonalának korrigált hossza.

A korrekciós tényező a tárgyévet megelőző évben értékesített ivóvíz vagy elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségének 1 kilométer közművezetékre vonatkoztatott hányadosa.

Az így számított közművezeték minden megkezdett métere után fizetendő adó 125 Ft, 2023. évre várható összege 148 000 eFt.

További jelentős tétel a 10 786 eFt *épitményadó*, a jelenleg ismert törvényi előírások szerint számoltuk.

Innovációs hozzájárulás 11 732 eFt, alapja megegyezik az iparüzési adó alapjával, mértéke 0,3% *Iparüzési adó* tervezett összege 2023. évre 81 960 eFt. A tervezett iparüzési adó számítása a tervezett árbevétel, anyagköltség és eladott áruk beszerzési értéknek adatai alapján történt. Tervezett értéke a korábbi évhez képest 23 %-kal, 24 463 eFt-tal alacsonyabb. A csökkenés oka, hogy 2023. évben az energia költségek jelentősen növekedtek, így az iparüzési adóalap számításakor a csökkentő tételek között figyelembe vehető költségek magasabbak a 2022. évihez képest.

A *gépjárműadó* összege a jelenlegi gépkocsiállomány adatai alapján, az önkormányzat által határozatban kivetett adó összegét tartalmazza.

A *cégautó adó* tervezésekor a jelenleg magáncélú használatra is engedélyezett személygépkocsik törvényben meghatározott adómértékével kalkuláltunk.

Környezetterhelési díjból a vízterhelési díj várható mértéke 42 825 eFt, a levegőterhelési díj tervezett összege 400 eFt. A törvényi előírások szerint a *vízterhelési díj* 100 %-a az adójellegű befizetés. A vízterhelési díj szennyvízrendszerenként vízterhelést csökkentő, vízjogi engedélyhez kötött beruházásokra díjkedvezményként visszaigényelhető a beruházás értékének 50 %-áig.

A különböző komponensek alapján, bonyolult számítási módszert követően a szakterület állapítja meg a környezetterhelési díj nagyságát, amelyet a terv tartalmaz.

Támogatások tervezett értéke 3 410 eFt, amely tartalmazza a szakszervezet működésére a Kollektív Szerződés alapján biztosított 880 eFt összeget, valamint a Szakszervezeti Alapítványnak oktatásra nyújtható támogatás összegét, 1 000 eFt-ot.

Sajátos egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra az önkormányzatoknak térítésmentesen átadandó víziközmű-vagyontárgyak értéke. A Vksztv. rendelkezéseinek értelmében víziközmű vagyontárgy nem lehet a társaság tulajdonában, kivétel a rendszerfüggetlen elemek. Ezen tételek között kerül elszámolásra térítésmentes vagyonátadásként az SZMJV Önkormányzata által biztosított 100 millió Ft fejlesztési támogatásból elvégezhető kazáncsere az uszodában 100 000 eFt összegben.

Behajthatatlan követelések leírására az eddig gyakorlat szerint 8 000 eFt-ot tervezünk.

Bírság, késedelmi kamat, kártérítés, káreseményekkel kapcsolatos kifizetések és káreseményekkel kapcsolatos kártérítések tervezése a 2022. évi adatok alapján történt.

A *szennyvízbírság* a hatóság által kivetett határozatban megadott várható összege alapján kerül megtervezésre. Bírság Peresznye, Rádóckölked, Öriszentpéter, Oszkó, Mersevát, Külsővát, Körmend, Kemenesmihályfa, Kemenessömjén, Kám, Gersekarát, Felsőcsatár, Egyházasrádóc, Csepreg és Csehimindszent település esetében merültek fel.

Az *egyéb ráfordítások* a várható kerekítési különbözetelek összegét tartalmazzák.

Pénzügyi műveletek ráfordításával a tervezett adatoknál a kis mértéke miatt nem számolunk 2023. évre.

A tervezett összes költség és ráfordítás 10 793 547 eFt, amely az előző évi várható költségekhez és ráfordításokhoz képest 20,3 %-kal magasabb.

V. Tervezett eredmény (2-3. tábla)**Megnevezés**

Bevételek összesen	8 562 569 eFt
- Összes költség és ráfordítás	-10 793 547 eFt
Adózás előtti eredmény	- 2 230 978 eFt

Az összes bevétel és az összes költség és ráfordítás eredményeként az eddigi évek tervezési adataitól lényegesen eltérő nagymértékű veszteséget terveztünk.

Erőfeszítéseket tettünk a terv adatai összeállítása előtt arra vonatkozóan, hogyan tudnánk a meghatározó energiaárak, főképp a villamos energia vonatkozásában a lényeges költségkiáramlást elkerülni, amely alapvetően meghatározza a veszteség nagyságát. Villamos energia költség terv 2023. évre 2,4 milliárd Ft. A közbeszerzési időszakot felosztotta a társaság negyedévekre, abban bízva, hogy kedvezőbb ajánlatokat kapunk. Így a II. és III. negyedévre kapott kedvezőbb ajánlatok alapján már a fixált árakon számoltunk és még néhány előre vetített döntést is betervezve, például ingatlan értékesítés, már „csak” 2,2 milliárd Ft-ra kellett számolni a veszteséget, az előző mintegy 3,3 milliárd Ft veszteséggel szemben.

Társaságunk likviditási tervet is készített, amely alapján azokat az intézkedéseket meg lehet hozni, amely biztosíthatja a napi kötelező működést.

A tevékenységeink tervezett üzemi/üzleti eredménye:

ivóvíz szolgáltatás vesztesége 1 004 mFt

szennyvízelvezetés,-tisztítás vesztesége 1 463 mFt

Az elsődleges tevékenységek együttes vesztesége 2 467 mFt

A másodlagos tevékenységek együttes nyeresége 236 mFt.

A másodlagos tevékenységből a fürdőszolgáltatás vesztesége 168 mFt (itt figyelembe vettük az I., II, III. és IV. negyedévre a Honvédelmi Minisztérium által várhatóan biztosítható támogatást) Az építőipari tevékenység, az egyéb tevékenységek és szolgáltatások, valamint az ipari víz szolgáltatások együttesen biztosítják azt, hogy pozitív eredménnyel zárulhat terv szinten a másodlagos tevékenység.

VI. Működés fenntarthatósága, eszközfenntartás (6. tábla)

Az eszközfenntartás a tárgyi eszközök működtetéséhez szükséges tervszerű fenntartási-karbantartási, szervizelési feladatok végrehajtását, valamint a váratlan meghibásodások elhárítását foglalja magába.

Eszközfenntartási terv keretösszegei

Területi üzemmérnökségek	901 941 eFt
Üzemvitel által végzett központi fenntartás	129 260 eFt
Üzemvitel által végzett járműjavítások	19 778 eFt
Uszoda és Termálfürdő	10 430 eFt
Saját kivitelezésben végzett fenntartási munkák összesen	1 061 409 eFt
Megbízásba adott fenntartási munkák (idegen fenntartás)	148 146 eFt
Eszközfenntartás mindösszesen	1 209 555 eFt

Az előre tervezhető javítási jellegű tervszerű karbantartások közé tartoznak a folyamatos szolgáltatás üzembiztonsága érdekében szükségessé váló nagyobb volumenű munkák, állapotfelmérések, rendszeres karbantartások, szerviz tevékenységek, vízmérőcserék.

A fenntartási munkák jelentős részét társaságunk saját kivitelezésben végzi el, amelyekhez rendelkezünk a szükséges erőforrásokkal, szakértelemmel és eszközökkel.

Ezek a feladatok a szolgáltatás jellegéből adódóan folyamatos igényként jelentkeznek, illetve állandó leterheltséget biztosítanak.

Tervszerű karbantartások saját kivitelezésben

- vízmérő cserék és javításuk,
- a már nem garanciális gépjárművek, munkagépek szervize, egyszerűbb javítása,
- szivattyúk (búvárszivattyúk, szennyvízszivattyúk, centrifugál szivattyúk, kompresszorok) karbantartása,
- kiségek (fünyírók, döngölők, zagyszivattyú hajtóművek, stb.) karbantartása,
- víztárolók, medencék, víztornyok mosatása,
- tűzcsapok és tolózárok ellenőrzése, karbantartása és szükség szerinti cseréje
- építmények karbantartása, stb.

A legkörültekintőbb karbantartási munkák ellenére is jelentős mértékű a víziközmű hálózaton és eszközökön, gépeken előforduló meghibásodások száma.

Váratlan meghibásodások elhárítása

- vízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő meghibásodások, csőtörések,
- szennyvízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő dugulások, leszakadások helyreállítása,
- szennyvízátemelők gépészeti (szivattyúdugulások, egyéb meghibásodások) és villamos meghibásodások javításai
- nagyfeszültségű hálózat és transzformátor javítás, valamint erős és gyengeáramú villamos berendezések javítása,
- üzemirányító és jelátviteli berendezések javítása,
- egyéb villamos javítási munkák,
- víztornyok burkolatának viharok okozta javítása,
- egyéb gépek, eszközök, létesítmények javítási munkái.

A folyamatos üzemeltetés optimális biztosítása érdekében a felsorolt meghibásodások okozta üzemeltetési problémák megszüntetésére ügyeleti és készenléti szolgálatokat tartunk fenn az egyes szakterületeken (víz- és csatornaszolgáltatás, Üzemvitel), amelyek feladata a váratlanul felmerülő hibák lehető legrövidebb idő alatt történő elhárítása, az üzemeltetés helyreállítása.

Megbízásba adott eszköz fenntartás

Megbízásba adott eszközfenntartásban azokat a munkákat végeztetjük el, amelyekhez nem rendelkezünk speciális eszközökkel és szakértelemmel, illetve a feltételek megteremtése és fenntartása gazdaságtalan a társaság szempontjából:

- nagyátmérőjű vízmérők javítása, hitelesítése,
- víztornyok, hidroglóbuszok karbantartása, javítása,
- tűzoltó készülékek szervize,
- építészeti karbantartások (csapadékvíz elleni szigetelések, épület gépészet, stb.),
- informatikai, laboratóriumi eszközök, berendezések, hálózatok szervize, javítása, karbantartása,
- park- és úthelyreállítások, hézagkiöntések, stb.
- gépjárművek, munkagépek műszaki vizsgáztatása, szervize, javítása,
- szennyvíztelepeken iszapcentrifugák, gázmotorok, iszapsűrítők, légfűvők, gázérzékelők, síkrácsok, felvonók és liftek szervizelése, javítása,

- biztonságtechnikai berendezések felülvizsgálata
- szennyvíz vezetékeken történő leszakadások, dugulások saját kapacitást meghaladó javítása, elhárítása.

2023. évre tervezett idegen fenntartási költségek részletezése a 6. táblában található.

VII. Fejlesztési-beruházási tevékenység (10. tábla)

A VASIVÍZ ZRt. beruházási terve 2023. évre az előző évről áthúzódó 28 715 eFt értékű beruházásokkal együtt **285 500 eFt**, forrása a működtető, valamint a rendszerfüggetlen víziközmű vagydon amortizációja. A beruházási terv tartalmazza az SZMJV által biztosított fejlesztési támogatást 100 000 eFt értékben.

Jelentősebb beruházások

Működtető valamint rendszerfüggetlen víziközmű vagydon amortizációjából

A beruházási terv egyes címkézett tervezett összegei év közben átcsoportosíthatóak.

- építőipari kisgépek, eszközök, műszerek beszerzése 15 000 eFt
- laborműszerek beszerzése 20 000 eFt
- vízmérők beszerzése 50 000 eFt
- épületfelújítás 12 450 eFt
- kisértékű, 100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzések 22 000 eFt,
- elavult számítástechnikai-informatikai eszközök cseréje, a szükséges informatikai fejlesztések 18 500 eFt,
- általános tartalék keret 47 550 eFt
- SZMJV fejlesztési támogatás 100 000 eFt

VIII. Megrendelésre végzett építési tevékenység (11. tábla)

2023. évre tervezett összeg **1 170 120 eFt**, amelyből

- önkormányzatok megrendelésére víziközmű-használati díjból vállalkozási szerződéssel végezhető építési tevékenység tervezett összege 1 070 120 eFt,
- egyéb megrendelésre végzett építési tevékenység (hálózatbővítések, víz- és csatorna bekötő-vezeték építések, erőáramú és gépészeti szerelések terve 100 000 eFt.

A víziközmű-eszközök fejlesztési forrásául többek között a tulajdonos önkormányzatokhoz kerülő használati díj szolgál. A használati díjat az ellátásért felelős önkormányzat a törvény előírása szerint az adott műszaki rendszerre köteles felhasználni.

Társaságunk a szolgáltatás biztonsága, folyamatossága érdekében az önkormányzatok tulajdonában lévő eszközök használati díjból megvalósítható szükséges rekonstrukciójáról, fejlesztéséről javaslatot készít, ezt a gördülő fejlesztési tervben rögzíti, amelyet egyeztet az érintett önkormányzatokkal, illetve képviselőre jogosult önkormányzattal, akik az egyeztetést, döntést követően intézkednek a beruházások megrendeléséről.

2023. évre javasolt munkák értéke, amelyek forrása a használati díj, összesen 1 070 120 eFt.

Ivóvíz ellátás területén a javasolt főbb építési munkák a 261 320 eFt tervezett összegből:

- Szombathely-Köszeg ivóvíz ellátási rendszer 128 670 eFt,
- Szentgotthárd Farkasfai u. ivóvíz hálózat bővítés 5 000 eFt
- Szentgotthárd, Petőfi utca vezeték kiváltása 5 000 eFt
- Csörötnek Arany János utca vezeték rekonstrukció 10 000 eFt
- Vasvár Járdányi u. ivóvízvezeték rekonstrukció kivitelezés fázisa 12 600 eFt
- Sárvár vízmű gépház technológiai vezetékek cseréje 7 500 eFt

Szennyvízelvezetés és -tisztítás területén javasolt főbb építési munkák a 808 800 eFt tervezett összegből:

- Szombathely északi ipari park szennyvízelvezetés kiépítése 214 000 eFt
- Sárvár I. sz. átemelő gépészeti és építészeti rekonstrukció - I. ütem 17 500 e Ft
- Sitke, irányítástechnika részleges rekonstrukciója 9 000 eFt
- Celldömölk Nemesdömölki utca bekötővezeték rekonstrukció 9 000 eFt

Egyéb megrendeléseknél áthúzódó munkával nem számoltunk, a VEF pályázat lezárult és egyéb megrendeléshez kapcsolódó szerződéssel nem rendelkezünk.

A víz- és csatorna bekötővezeték építések tervezett árbevétele 100 000 eFt. A 2022.évi tényleges teljesítésnél alacsonyabb összeget terveztünk, figyelembe véve a lakossági beruházások várható csökkenését.

A rendszerenkénti felhasználást a 11. Építési tábla tartalmazza.

* * *

Társaságunk működését 2022. évet rendhagyónak tekintettük az előző évi üzleti terv elkészítésekor. Sajnos a különleges évek sorának nincs vége, a 2023-as év tervezése is komoly kihívást jelentett a VASIVÍZ ZRt. számára.

A koronavírus járvány gazdasági hatásait leküzdve a 2023-as évet továbbra is az energiaválság következményei uralják. A kirívóan megemelkedett energia árak mellett sem tekinthetünk el, nem csökkenthetjük az elsődleges feladatainkat: a víziközművek üzemeltetését, a folyamatos és biztonságos, a jogszabályoknak megfelelő szolgáltatás biztosítását munkatársaink biztonságának kiemelt figyelembe vétele mellett. Az **energia árak drasztikus növekedése** már megjelent a 2022. üzleti évben és óriási hatással van jelen a 2023. évi üzleti tervünkben. Emiatt az üzleti terv béremeléssel jelenleg nem mer számolni, pedig az utóbbi években a magyar gazdaság egyik legnagyobb kihívása a **munkaerőhiány**. Ennek indoka, hogy a magyar munkaerő egy része kivándorol az országból, a diákok egyre kevesebben választják a szakgimnáziumi képzéseket, továbbá a magyar cégek nem tudnak megfelelő mértékű munkabért adni a munkavállalóknak. A munkaerőhiány egyik legfőbb problémája a víziközmű-szolgáltató szektornak is, a VASIVÍZ ZRt. is évről évre szakemberhiánnyal végzi feladatait. A meghirdetett állásokra vagy egyáltalán nincs jelentkező, vagy olyan jelentkezők vannak, akiknek a jelenleg felajánlható bér mértéke kevés. A korábbi években megvalósított béremeléseket követően is jelentős kihívás számunkra a **megfelelő szakemberek pótlása**. A 2023. évi béremelés hiányában a szakemberek megtartása még nagyobb feladat lesz számunkra, így kedvező változások esetén a béremelés lehetőségét elő kívánjuk majd terjeszteni.

Tevékenységünket nehezítő körülmény a továbbra is a **2013. év óta változatlan ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási díjak**, illetve a lakossági díjakat 2013. július 1-jétől érintő 10 %-os rezsicsökkentés (501 mFt árbevétel kiesés).

A 2023. évi üzleti terv összeállításának fontos eleme és a társaság egész éves működésére, illetve hosszú távon a további évekre vonatkozóan is a **fürdőkomplexum üzemeltetésének kérdése**, amelyről folyamatosak az egyeztetések SZMJV Önkormányzatával. Az Önkormányzata döntése értelmében 2022. október 3-tól az energetikai megtakarítások érdekében csak az AVUS-épületben található medence és kiszolgáló egységek működnek. *Az állam Szombathely MJV Önkormányzatán keresztül* az energiaárak emelkedéséből adódó finanszírozási problémák enyhítésére 2023. I. negyedévre egyszeri, vissza nem térítendő 34 000 eFt támogatást biztosított, illetve várhatóan a II., III. és IV. negyedévben is hasonló támogatást biztosít.

Jelenlegi információink szerint SZMJV Önkormányzata 2023. évi költségvetése az üzemeltetési és támogatási szerződés keretében önkormányzati támogatást nem tartalmaz, azonban a fürdőkomplexum fűtéskorszerűsítésére, kazáncserére biztosított 100 millió Ft összeget. Az üzleti terv csak a 33 m-es medence üzemeltetésével számol, amennyiben a kazáncserét követően az 50 m-es medence újra nyitásáról születik döntés, akkor a felmerülő veszteség finanszírozására – a megnövekedett energiaköltségekre kalkulált 124 millió állami támogatás mellett - jelentős tulajdonosi támogatás szükséges. Amennyiben az energiaválság miatti részleges üzemeltetést követően a teljes fürdőkomplexum normál üzemmenetre térhet vissza, felek részéről szükséges az üzemeltetési és támogatási szerződésnek a megváltozott körülményekhez megfelelő aktualizálása.

A VASIVÍZ ZRt. alaptevékenysége - az alapító tulajdonos önkormányzatok szándékának megfelelően - a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás. Ugyanakkor a részvénytársaság alapításakor és azóta is a **Szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő** üzemeltetője. A másodlagos tevékenységek a fürdőszolgáltatáson kívül az építési tevékenység, ipari szolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó és az alaptevékenységen kívüli szolgáltatások. A VASIVÍZ ZRt. víziközmű-szolgáltatói tevékenységét a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) és végrehajtási rendeletei szabályozzák. Ennek értelmében az uszoda és fürdőszolgáltatás **másodlagos tevékenységnek** minősül.

A VASIVÍZ ZRt. a Fedett Uszoda és Termálfürdő finanszírozási hiányának csökkentése érdekében minden olyan intézkedést megtett és megtesz az üzemeltetési költségek és bevételek optimalizálásával, amelyeket a létesítmények műszaki állapota, a gazdasági környezet és az érvényben lévő jogszabályok lehetővé tesznek.

2023. évben kiemelten figyelni kell a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 45. § (6) bekezdése alapján arra, hogy a fürdőtevékenység, mint **másodlagos tevékenység nem veszélyeztetheti a víziközmű közszolgáltatás, mint elsődleges tevékenység működtetését**, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást.

A 2023. év üzleti tervünk továbbra is még bizonytalanságban született, de bízunk a pozitív állami szerepvállalásban. Az Energiaügyi Minisztérium létrejötte, azon belül új, önálló, a víziközmű ágazattal foglalkozó államtitkárság létrehozása, V. Németh Zsolt egykori felügyelői bizottsági tagunk államtitkárrá történő kinevezése várakozásra ad alapot. Nem ismertek még a kormányzati szándék részletei, az ágazat illetve a víziközmű-szolgáltatás jövőjéről, de megkezdődött az egyeztetés az államtitkár úr és a szakma tagjai, illetve a MAVÍZ között.

Társaságunk főbb céljai a 2022. évben megfogalmazottakhoz hasonlóak 2023. évre is

- a víziközmű-szolgáltatás minőségi és mennyiségi biztosítása
- likviditás minél hosszabb távú megőrzése (túlélés)
- jelenlegi tulajdonosi struktúra előnyeinek megtartásához a feltételek megteremtése vagy a fő tulajdonosi szándékok módosulása esetén az integrációs folyamat elősegítése

Általános céljaink között továbbra is szerepel a méretgazdaságosság elve szerinti működés, optimális eszköz- és humán erőforrással való hatékony gazdálkodás. Társaságunk célul tűzte ki a szolgáltatási veszteség további javítását, a likviditás, a víziközmű-vagyon működőképességének folyamatos fenntartását a társaságra vonatkozó jogszabályok betartásával. A likviditás biztosítása kiemelt feladattá vált ebben az évben, a villamos energia számlák kifizetése különösen az első negyedévben jelent gondot. A likviditás fenntartása érdekében számos intézkedést meg kell hoznunk az év folyamán, illetve szükségessé válhat hitel felvétele is. Ennek érdekében majd a Közgyűlés jóváhagyása is szükséges, mivel az alapszabály szerint közgyűlési jóváhagyás nélkül 58 millió Ft összegű hitel felvételére van lehetőségünk.

A 2023. évi üzleti terv a fenti tényezők alapján 2,2 milliárd veszteséggel számol. A veszteség ilyen nagymértékű emelkedése egyértelműen az energiaárak miatt következett be. Önálló napirend keretében számolunk be az energia beszerzések alakulásáról, amelyek a jelenlegi piaci környezetben alapvetően jó eredményeket hoztak eddig. Azonban a kedvezőbb árak, illetve az árfixálás jogszabályi lehetőségei ellenére is az energiaköltségek nem tudnak visszarendeződni a válság előtti szintre, 2023. évben a számítások szerint 2,92 milliárd forint költséget jelentenek társaságunknak.

Az üzleti terv elfogadása az Alapszabály rendelkezései szerint az Igazgatóság hatáskörébe tartozik. A veszteség mértékére tekintettel az Igazgatóság az Alapszabály VII. 2. r./ pontja alapján az üzleti terv elfogadását a Közgyűlés elé terjesztheti. Ebben az esetben indokolt lehet egy újabb Igazgatóság vagy Felügyelőbizottság összehívása, amely a Közgyűlés napirendi pontjait megtárgyalja.

Fontos kitérni a jegyzett tőke és saját tőke alakulására is, amelyet a Ptk. 3:270 §-a alapján kell figyelni:

3:270. § [A közgyűlés kötelező összehívásának esetei]

(1) Az igazgatóság köteles nyolc napon belül - a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett - a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni vagy közgyűlés tartása nélkül történő határozathozatalt kezdeményezni, ha bármely tagjának tudomására jut, hogy

a) a részvénytársaság saját tőkéje veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent;

b) a részvénytársaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;

c) a részvénytársaságot fizetéképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy

d) a részvénytársaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott esetekben a részvényesek kötelesek a közgyűlésen vagy közgyűlés tartása nélkül olyan határozatot hozni, amely alkalmas az (1) bekezdésben megjelölt okok megszüntetésére; vagy dönteniük kell a társaság átalakulásáról, egyesüléséről vagy szétválásáról; ezek hiányában a társaság megszüntetéséről. A közgyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

(3) Ha a közgyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, az alaptőkét le kell szállítani. Ha az alaptőke leszállítására nincs mód, a részvénytársaságnak az alaptőke-leszállítás megghiúsulására előírt rendelkezéseket kell alkalmaznia.

Számításaink szerint a 2023. évi üzleti terv megvalósulása esetén az 1 174 342 eFt összegű jegyzett tőkéhez képest a saját tőke mértéke 2023. december 31. napjával tulajdonosi vagy kormányzati támogatás hiányában lecsökkenhet -525 182 eFt összegre. Ezzel már év közben megvalósulhat, hogy a saját tőke a jegyzett tőke kétharmada alá csökken, sőt év végére a törvényben előírt minimum 5 millió Ft összeg alá is csökkenhet. **E folyamat megakadályozására a tulajdonosi szerepvállalás mellett a kormányzati beavatkozás jelenthet megoldást. A beavatkozás megvalósulhat állami támogatás formájában, a díjmegállapításra vonatkozó szabályok enyhítésében. Megoldást jelenthet a tulajdonosaink anyagi szerepvállalása vagy ennek hiányában az integrációs folyamat újragondolása is. A kormányzati szándék pontos részleteit még nem ismerjük, ezért a jelenlegi információk alapján a tulajdonosok figyelmét a saját tőke alakulásának tendenciájára kötelességünk felhívni.**

A nagyon remélt kormányzati vagy tulajdonosi döntések, a gazdálkodást jelentősen befolyásoló események, a szolgáltatási díjak változása, az adók és járulékok mértékét érintő jogszabályváltozások, a bértömeg, illetve a humán- és eszköz erőforrás jelentős változása esetén nagy valószínűséggel szükségessé válik a részvénytársaság 2023. évi üzleti tervének évközi módosítása.

VASIVÍZ
Vas megyei
Víz-és Csalornamű Zártkörűen
Működő Részvénytársaság



Krenner Róbert
vezérigazgató

Határozati javaslat

A variáció

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának .../2023. (III.9.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága a VASIVÍZ ZRt. 2023. évi Üzleti tervételfogadta.

B variáció

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának .../2023. (III.9.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága a VASIVÍZ ZRt. 2023. évi Üzleti tervét megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette, azonban a társaság Alapszabályának VII. 2./r./ pontja alapján az üzleti terv elfogadását a Közgyűlés elé terjeszti és azt elfogadásra javasolja. Az Igazgatóság felkéri a vezérigazgatót, hogy a következő igazgatósági ülésre készítse elő ... napjára tervezett rendkívüli Közgyűlés összehívásához szükséges dokumentumokat.

A variáció

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának .../2023. (III.9.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága a VASIVÍZ ZRt. 2023. évi Üzleti tervételfogadásra javasolta.

B variáció

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának .../2023. (III.9.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága a VASIVÍZ ZRt. 2023. évi Üzleti tervét megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette, azonban a társaság Alapszabályának VII. 2./r./ pontja alapján az üzleti terv Közgyűlés elé terjesztését és annak elfogadását támogatja. A Felügyelőbizottság felkéri a vezérigazgatót, hogy a következő igazgatósági ülésre készítse elő ... napjára tervezett rendkívüli Közgyűlés összehívásához szükséges dokumentumokat.

VASIVIZ Zrt.
 Végösszegegy felhatalmazás előkészítés (sorompó felállítás)

Művelet név	2023.04.01. lez. összegyűjtés (kft)		2023.04.01. lez. összegyűjtés (kft)	
	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)
Sorompó felállítás, kiegészítés, beszerzés, felállítás, üzemeltetés				
Alapművelet	948	131	117 948	
Állomány	-40 650	156	70 211 276	
PRAL 5	9 200	52	478 400	
ACTHILK 55702	2 200	2 714	4 070 800	
ACTHILK 55801X	24 400	1 574	28 415 500	
ACTHILK 60201X	17 500	2 214	38 735 000	
ACTHILK 60201X	6 700	1 574	10 548 400	
ACTHILK 60201X	2 100	1 574	3 300 240	
Állomány	2 000	160	416 000	
Állomány	4 000	79	310 000	
Állomány	14 000	114	1 064 400	
VAS IRI KILBILIS (Állomány)	373 000	115	22 889 200	
Állomány	60 000	129	8 782 200	
Műz. ábrák	250	54	13 500	
Állomány	19 000	115	4 500 520	
ACTHILK 60501X		259	2 500 000	
Állomány	10 000			
Állomány				
Állomány	1 026 000		227 945 350	

Lezárt művelet

2022.11.01. lez. összegyűjtés (kft)	Egyszerűsítés		Egyszerűsítés	
	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)
139	131	-8	94 800	
108	156	-48	144 200	
52	52	0	103 000	
1 577	2 214	637	140 200	
Állomány	1 574	94	104 500	
2 120	2 214	94	104 500	
1 515	1 574	59	103 500	
1 422	1 574	152	105 500	
Állomány	160	20	114 200	
79	79	0	103 000	
111	114	3	103 500	
68	115	46	107 200	
2 066	2 066	0	107 200	
59	129	70	130 800	
64	54	-10	64 700	
Állomány	115			
Állomány	259			
Állomány	139	-139	0	
91	91	0	0	

2022.04.01. lez. összegyűjtés (kft)	Egyszerűsítés		Egyszerűsítés	
	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)	2023. lez. (kft)
104 816	117 948	13 132	117 948	
19 262 273	70 211 276	50 949 003	70 211 276	
681 200	478 400	-202 800	70 211	
1 577 000	4 070 800	2 493 800	4 070 800	
6	38 415 500	38 415 500	38 415 500	
1 272 900	38 735 000	37 462 100	38 735 000	
1 060 200	10 548 400	9 488 200	9 488 400	
41 838 175	3 300 240	-38 537 935	3 300 240	
6	6	0	6	
10 549 800	-416 000	-9 933 800	-416 000	
141 200	310 000	168 800	310 000	
991 500	1 064 400	73 900	1 064 400	
22 832 200	22 889 200	57 000	22 889 200	
52 801 000	4	-52 801 000	4	
5 261 000	8 782 200	3 521 200	8 782 200	
644 420	13 500	-13 060	13 500	
244 992	4 500 520	4 255 528	4 500 520	
6	6	0	6	
626 530	2 500 000	1 873 470	2 500 000	
2 938 800	6	-2 938 800	6	
182 359 191	227 945 350	45 586 159	227 945 350	

VASIVÍZ ZRT.
2.számú melléklet

Villamos energia költség
2023. év terv

január-december (II-III.név árfixált, IV.név a III.név és a IV.név ajánlati (149Ft/kWh) átlaga, 400 árfoly.)

ÁGAZAT	Mennyiség (kWh)	Vásárolt vill. energia (Ft)	RHD, egyéb ktg (Ft)	Összes költség (Ft)
Ivóvíz	8 424 453	949 532 768	113 767 868	1 063 300 636
ipari víz	82 900	9 343 783	1 641 669	10 985 452
szennyvíz	9 424 069	1 062 200 897	145 316 008	1 207 516 905
fürdő	384 201	43 575 154	11 029 764	54 604 918
egyéb	240 200	27 073 302	3 511 904	30 585 206
ZRt. Összesen	18 555 823	2 091 725 904	275 267 213	2 366 993 117

Havi átlag év 1 546 319 174 310 492 22 938 934 197 249 426

Január-március Vásárolt vill. energia ára (Ft/kWh) 205,47

ÁGAZAT	Mennyiség (kWh)	Vásárolt vill. energia (Ft)	RHD, egyéb ktg (Ft)	Összes költség (Ft)
Ivóvíz	2 106 113	432 743 105	28 441 967	461 185 072
ipari víz	20 725	4 258 366	410 417	4 668 783
szennyvíz	2 356 017	484 090 839	36 329 002	520 419 841
fürdő	97 371	20 006 819	2 798 438	22 805 257
egyéb	60 050	12 338 474	877 976	13 216 449
ZRt. Összesen	4 640 276	953 437 602	68 857 800	1 022 295 402

Havi átlag I.név 1 546 759 317 812 534 22 952 600 340 765 134

április-június Vásárolt vill. energia ára (Ft/kWh) 63,2360

ÁGAZAT	Mennyiség (kWh)	Vásárolt vill. energia (Ft)	RHD, egyéb ktg (Ft)	Összes költség (Ft)
Ivóvíz	2 106 113	133 182 182	28 441 967	161 624 149
ipari víz	20 725	1 310 566	410 417	1 720 983
szennyvíz	2 356 017	148 985 099	36 329 002	185 314 101
fürdő	93 408	5 906 779	2 684 500	8 591 279
egyéb	60 050	3 797 322	877 976	4 675 298
ZRt. Összesen	4 636 314	293 181 948	68 743 862	361 925 810

Havi átlag II.név 1 545 438 97 727 316 22 914 621 120 641 937

Július-szeptember Vásárolt vill. energia ára (Ft/kWh) 71,760

ÁGAZAT	Mennyiség (kWh)	Vásárolt vill. energia (Ft)	RHD, egyéb ktg (Ft)	Összes költség (Ft)
Ivóvíz	2 106 113	151 134 692	28 441 967	179 576 659
ipari víz	20 725	1 487 226	410 417	1 897 643
szennyvíz	2 356 017	169 067 789	36 329 002	205 396 791
fürdő	95 504	6 853 367	2 739 040	9 592 407
egyéb	60 050	4 309 188	877 976	5 187 164
ZRt. Összesen	4 638 409	332 852 262	68 798 402	401 650 664

Havi átlag III.név 1 546 136 110 950 754 22 932 801 133 883 555

október-december Vásárolt vill. energia ára (Ft/kWh) 110,380

ÁGAZAT	Mennyiség (kWh)	Vásárolt vill. energia (Ft)	RHD, egyéb ktg (Ft)	Összes költség (Ft)
Ivóvíz	2 106 113	232 472 789	28 441 967	260 914 756
ipari víz	20 725	2 287 626	410 417	2 698 043
szennyvíz	2 356 017	260 057 170	36 329 002	296 386 172
fürdő	97 918	10 808 189	2 807 786	13 615 975
egyéb	60 050	6 628 319	877 976	7 506 295
ZRt. Összesen	4 640 823	512 254 092	68 867 148	581 121 241

Havi átlag IV.név 1 546 941 170 751 364 22 955 716 193 707 080

VASIVÍZ ZRt.

3.számú melléklet

Üzemanyag költség - 2023. évre (logisztika beszerzése nélkül)

		Előrejelzés		Csökkentő hatás, 10%-al számolva.		Megtakarítás	
		Éves mennyiség (liter)	Éves ktg.	Éves mennyiség (liter)	Éves ktg.	Éves mennyiség (liter)	Éves ktg.
95 Benzín		3500	2 205 000 Ft	3180	2 003 400 Ft	320	201 600 Ft
Gázolaj		325 000	174 015 748 Ft	295 455	158 196 378 Ft	29 545	15 819 370 Ft
Összesen:		328 500	176 220 748 Ft	298 635	160 199 778 Ft	29 865	16 020 970 Ft
Összesen eft			176 221		160 200		16 021

adatok Ft

Megjegyzések:

Bruttó	
Benzin	Ft/l Autóklub 2023.02.02 adat
Gázolaj	Ft/l Autóklub 2023.02.02 adat

Szombathely, 2023. március 06.

VASIVÍZ ZRt.
4.számú melléklet

2023. évi földgáz terv megtakarítás (uszoda)

	felhasználási hely megnevezése	2023 évre tervezett mennyiség (m3)	2023 évi átlagár (Ft/m3)	2023 számított várható ktg. (Ft)
Indexált	VASIVÍZ ZRt. AVUS Uszoda - március-szeptember	81 000	1 018,4	82 490 400
Fixált	VASIVÍZ ZRt. AVUS Uszoda - március-szeptember	81 000	352,9	28 584 090

Megtakarítás

Ft
53 906 310

Szombathely, 2023. március 06.

VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.
Szombathely, Rákóczi F.u.19.

2023. ÉVI ÜZLETI TERV

Villamosenergia

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

1. Mennyiségi terv
2. Bruttó termelési értékterv - és eredmény terv
3. Bevételi terv
4. Költség és ráfordítás terv
5. Anyag és energia felhasználási terv
6. Tárgyi eszköz fenntartási terv
7. Készletgazdálkodási terv
8. Létszám, bér és kereset terv
9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv
10. Beruházási terv
11. Építési terv

Szombathely, 2023. március 06.

**1. Mennyiségi terv
2023. évi terv
Villamosenergia**

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezés	Mérték- egység	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Eltérés 2022.tény- 2022.terv	Index 2022.tény/ 2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv- 2022.tény	Index 2023.terv/ 2022.tény
Ivóvíz termelés	e m ³	14 426	14 328	14 531	203	101,4%	14 367	-164	98,9%
Ivóvíz értékesítés*	e m ³	11 560	11 560	11 537	-23	99,8%	11 537	0	100,0%
Ipari víz termelés**	e m ³	83	120	12	-108	10,0%	90	78	750,0%
Ipari víz értékesítés**	e m ³	37	50	60	10	120,0%	52	-8	86,7%
Saját ipari víz felhasználás**	e m ³	34	40	39	-1	96,6%	31	-8	80,3%
Tisztított szennyvíz	e m ³	12 024	12 667	11 531	-1 136	91,0%	12 018	487	104,2%
Szennyvíz elvezetés (számlázott)*	e m ³	10 253	10 264	10 395	131	101,3%	10 430	35	100,3%
Fürdőlatogatók száma	e fő	113	230	169	-61	73,5%	130	-39	76,9%

*A tény adat a leolvasott mennyiségeket tartalmazza.

**2022. márciusban felújítás miatt leállt az ipari víz termelés, ivóvíz értékesítése és felhasználása történt.

2. Bruttó termelési érték terv

2023. évi terv

Villamosenergia

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

M e g n e v e z é s	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi várható (2022.01.18.)	Eltérés 2022.várható-2022.terv	Index 2022.várható/2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv-2022.várható	Index 2023.terv/2022.várható
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 474 864	7 867 263	7 784 502	-82 761	98,9%	7 992 912	208 410	102,7%
Exportértékesítés nettó árbevétele	15 734	6 142	0	-6 142	0,0%	19 920	19 920	
Nettó árbevétel	7 490 598	7 873 405	7 784 502	-88 903	98,9%	8 012 832	228 330	102,9%
Aktivált saját teljesítmények értéke	5 615		60 912					
Befejezetlen saját beruházás	0		597					
Befejezetlen saját beruházás állomány változása	0							
Saját termelési készletek állomány változása								
Ünkormányzatoknak átadásra kerülő beruházások								
Munkahelyi anyag	0		808					
Bruttó termelési érték	7 496 213	7 873 405	7 846 819	-26 586	99,7%	8 012 832	166 013	102,1%

Eredmény terv

2023. évi terv

Villamosenergia

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

M e g n e v e z é s	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi várható (2022.01.18.)	Eltérés 2022.várható-2022.terv	Index 2022.várható/2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv-2022.várható	Index 2023.terv/2022.várható
Bruttó termelési érték	7 496 213	7 873 405	7 846 819	-26 586	99,7%	8 012 832	166 013	102,1%
Egyéb bevételek	146 736	270 436	421 039	150 603	155,7%	518 737	97 698	123,2%
Üzemi (üzleti) ráfordítások	7 791 173	8 755 482	8 960 757	205 275	102,3%	10 793 547	1 832 790	120,5%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-148 224	-611 641	-692 899	-81 258	113,3%	-2 261 978	-1 569 079	326,5%
Pénzügyi műveletek bevételei	8 095	280	73 091	72 811		31 000	-42 091	42,4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 041	0	2 111	2 111		0	-2 111	
Pénzügyi műveletek eredménye	7 054	280	70 980	70 700		31 000	-39 980	43,7%
Stokásos vállalkozási eredmény	-141 170	-611 361	-621 919	-10 558	101,7%	-2 230 978	-1 609 059	358,7%
Adózás előtti eredmény	-141 170	-611 361	-621 919	-10 558	101,7%	-2 230 978	-1 609 059	358,7%
Adófizetési kötelezettség								
Adózott eredmény	-141 170	-611 361	-621 919	-10 558	101,7%	-2 230 978	-1 609 059	358,7%

3. Bevételi terv
2023. évi terv
Villamosenergia
(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi várható (2022.01.18.)	Eltérés 2022.várható-2022.terv	Index 2022.várható/2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv-2022.várható	Index 2023.terv/2022.várható
Ivóvíz szolgáltatás*	3 020 954	3 018 440	3 005 710	-12 730	99,6%	3 005 710	0	100,0%
Szennyvíz elvezetés, -tisztítás*	3 342 231	3 341 256	3 383 942	42 686	101,3%	3 395 352	11 410	100,3%
<i>Elsődleges tevékenységek összesen</i>	<i>6 363 185</i>	<i>6 359 696</i>	<i>6 389 652</i>	<i>29 956</i>	<i>100,5%</i>	<i>6 401 062</i>	<i>11 410</i>	<i>100,2%</i>
Ipari víz szolgáltatás	8 633	7 500	17 385	9 885	231,8%	17 000	-385	97,8%
Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenység	78 824	127 058	103 469	-23 589	81,4%	83 372	-20 097	80,6%
Építőipari tevékenység	736 697	1 063 311	867 324	-195 987	81,6%	1 170 120	302 796	134,9%
önkormányzati víziközművek építési- szerelési munkák	418 146	819 681	528 425	-291 256	64,5%	1 070 120	541 695	202,5%
egyéb építőipari munkák	310 812	243 630	319 275	75 645	131,0%	100 000	-219 275	31,3%
bejelezetlen építőipari munkák	7 739	0	19 624	19 624		0	-19 624	0,0%
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	95 915	93 939	99 714	5 775	106,1%	101 972	2 258	102,3%
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	191 610	215 759	306 958	91 199	142,3%	219 386	-87 572	71,5%
<i>Másodlagos tevékenységek összesen</i>	<i>1 111 679</i>	<i>1 507 567</i>	<i>1 394 850</i>	<i>-112 717</i>	<i>92,5%</i>	<i>1 591 850</i>	<i>197 000</i>	<i>114,1%</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 474 864	7 867 263	7 784 502	-82 761	98,9%	7 992 912	208 410	102,7%
Exportértékesítés nettó árbevétele	15 734	6 142	0	-6 142	0,0%	19 920	19 920	
Egyéb bevételek	146 736	270 436	421 039	150 603	155,7%	518 737	97 698	123,2%
ebből: csatornabírság	6 927	538	2 049	1 511	380,9%	2 951	902	144,0%
ebből: víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	3 438	0	49 278	49 278		0	-49 278	0,0%
ebből: önkormányzattól kapott támogatás	0	100 000	100 000	0	100,0%	124 000	24 000	124,0%
ebből: állami támogatás önkormányzaton keresztül						124 000		
ebből: önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás						100 000		
Üzemi (üzleti) bevétel	7 637 334	8 143 841	8 205 541	61 700	100,8%	8 531 569	326 028	104,0%
Pénzügyi műveletek bevétele	8 095	280	73 091	72 811		31 000	-42 091	42,4%
Szokásos vállalkozási bevétel	7 645 429	8 144 121	8 278 632	134 511	101,7%	8 562 569	283 937	103,4%
Bevételek összesen	7 645 429	8 144 121	8 278 632	134 511	101,7%	8 562 569	283 937	103,4%

* A 2023.02.09-ai főkönyv szerinti végleges árbevétel adata

**4. Költség és ráfordítás terv
2023. évi terv**
Villamosenergia
(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

sor- szám	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi várható (2022.01.18.)	Elterés 2022.várható- 2022.terv	Index 2022.várható/ 2022.terv	2023. évi terv	Elterés 2023.terv- 2022.várható	Index 2023.terv/ 2022.várható	eft
01.	Anyagköltség	727 535	726 007	1 133 660	-407 633	156,2%	990 231	-143 429	87,3%	
02.	Énergiaköltség	853 258	1 343 230	1 439 103	95 873	107,1%	2 921 657	1 482 554	203,0%	
	villamos energia	636 164	1 016 452	1 063 390	46 938	104,6%	2 366 993	1 303 603	222,6%	
	földgáz	88 858	146 664	204 510	57 846	139,4%	374 249	169 739	183,0%	
	üzemanyag	125 600	177 114	168 794	-8 320	95,3%	177 415	8 621	105,1%	
	egyéb energia	2 636	3 000	2 409	-591	80,3%	3 000	591	124,5%	
03.	Igenybevett szolgáltatások	1 945 353	2 268 260	1 850 413	-417 847	81,6%	2 254 959	-404 546	121,9%	
	üzemeltetett eszközök használati díja	870 222	874 500	874 500	0	100,0%	882 352	7 852	100,9%	
	idegen fenntartás	181 387	151 146	176 489	25 343	116,8%	148 146	-28 343	83,9%	
	Szennyvíztisztítási (Szentgotthárd, Vát) bérmluka díja	163 821	172 352	184 650	12 298	107,1%	206 311	21 661	111,7%	
	szennyvíziszapelhelyezés	111 925	105 500	104 914	-586	99,4%	90 000	-90 000	85,8%	
	távközlési, postai szolgáltatás	110 423	114 126	114 595	469	100,4%	126 546	11 951	110,4%	
	minőség-ellenőrzés	11 011	10 800	10 943	143	101,3%	11 000	57	100,5%	
	egyéb igénybevett szolgáltatás	496 564	839 836	384 322	-455 514	45,8%	790 604	-406 282	205,7%	
04.	Egyéb szolgáltatások	295 504	291 377	292 367	990	100,3%	235 952	-56 415	80,7%	
05.	Eladott áruk, közvetített szolgáltatások	21 928	5 000	89 645	84 645	1792,9%	5 000	-84 645	5,6%	
I.	Anyagjellegű ráfordítás összesen (01.-+02.+03.+04.+05.)	3 843 578	4 633 874	4 805 188	171 314	103,7%	6 407 799	1 602 611	133,4%	
06.	Béreköltség	2 526 278	2 765 205	2 765 205	0	100,0%	2 973 378	208 173	107,5%	
07.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	217 157	222 428	222 427	-1	100,0%	230 371	7 944	103,6%	
08.	Béjárulékok	438 704	400 193	388 194	-11 999	97,0%	431 515	43 321	111,2%	
II.	Személyi jellegű ráfordítás összesen (06.+07.+08.)	3 182 139	3 387 826	3 375 826	-12 000	99,6%	3 635 264	259 438	107,7%	
III.	Értéksökkenési leírás	374 418	380 000	348 241	-31 759	91,6%	296 000	-52 241	85,0%	
IV.	Egyéb ráfordítások	391 038	353 782	431 502	77 720	122,0%	454 484	22 982	105,3%	
	ebből: iparüzési adó	102 921	107 920	106 423	-1 497	98,6%	81 960	-24 463	77,0%	
	közművezeték adó	146 111	147 000	146 950	-50	100,0%	148 000	1 050	100,7%	
	viziközmű vagyontáradás	3 699	0	49 282	49 282		0	-49 282	0,0%	
	értékesítmény vagyontáradás SZMJV						100 000			
V.	Üzemi (üzletli) ráfordítások összesen	7 791 173	8 755 482	8 960 757	205 275	102,3%	10 793 547	1 832 790	120,5%	
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1041	0	2 111	2 111		0	-2 111	0,0%	
	Szokásos vállalkozási költségek és ráfordítások	7 792 214	8 755 482	8 962 868	207 386	102,4%	10 793 547	1 830 679	120,4%	
	Költségek és ráfordítások összesen	7 792 214	8 755 482	8 962 868	207 386	102,4%	10 793 547	1 830 679	120,4%	

5. Anyag- és energia felhasználási terv
2023. évi terv
Villamosenergia
(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezés	Mérték- egység	2021. év tény	2022. évi terv	2022. évi várható (2022.01.18.)	Eltérés 2022.várható- 2022.terv	Index 2022.várható/ 2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv- 2022.várható	Index 2023.terv/ 2022.várható
Technológiai anyagfelhasználás									
-Ivóvíz kezelés	eFt	124 792	131 772	195 754	63 982	148,6%	244 297	48 543	124,8%
-Szennyvíz tisztítás, komposztálás	eFt	12 425	6 635	14 850	8 215	223,8%	11 937	-2 913	80,4%
-Fürdő szolgáltatás	eFt	111 406	118 907	174 064	55 157	146,4%	227 945	53 881	131,0%
Ipari szolgáltatás anyagfelhasználás	eFt	961	6 230	6 840	610	109,8%	4 415	-2 425	64,5%
Építőipar anyagfelhasználás	eFt	46	0	95	95		0	-95	0,0%
Tárgyeszköz fenntartás anyagfelhasználás	eFt	202 825	181 381	549 634	368 253	303,0%	334 780	-214 854	60,9%
Segéd- és rezsi anyagok	eFt	302 992	316 154	285 722	-30 432	90,4%	316 154	30 432	110,7%
Nyomatványok, szakkönyvek, folyóiratok	eFt	88 208	88 000	89 717	1 717	102,0%	85 000	-4 717	94,7%
Anyagfelhasználás összesen	eFt	8 672	8 700	12 738	4 038	146,4%	10 000	-2 738	78,5%
		727 535	726 007	1 133 660	407 653	156,2%	990 231	-143 429	87,3%
Energia felhasználás									
Villamos energia	Mwh	19 668	21 170	19 824	-1 346	93,6%	20 221	397	102,0%
vételzett	Mwh	18 028	20 170	18 144	-2 026	90,0%	18 648	504	102,8%
saját termelésű	Mwh	1 640	1 000	1 680	680	168,0%	1 573	-107	93,6%
Biogáz	em3	684	800,0	750	-50	93,8%	800,0	50	106,7%
Földgáz	em3	683	692,0	582	-110	84,1%	402,2	-180	69,1%
Benzin	el	18	21,0	20,0	-1	95,2%	16,6	-3	83,0%
Gázolaj	el	339	353,5	337,0	-17	95,3%	311,7	-25	92,5%
Tűzifa	m3	18	36,0	0,0	-36	0,0%	0,0	0	
Cseppfolyósított gáz	to	2	10,5	4,7	-6	44,8%	10,5	6	223,4%

6. Tárgyi eszköz fenntartási terv
2023. évi terv
Villamosenergia
(II-III.név ártfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezés	Saját fenntartás				Idegen fenntartás				Összesen				Index 2023.térv/ 2022.tény		
	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2023. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2023. évi terv	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	2022. évi terv		2023. évi terv	Eltérés 2023.térv- 2022.tény
Területi üzemműkökéségek	747 697	901 939	740 273	901 941					747 697	901 939	740 273	912 263	901 941	161 668	121,8%
Üzemvitel által végzett fenntartás	134 161	129 259	135 451	129 260					134 161	129 259	135 451	135 451	129 260	-6 191	95,4%
Üszoda és Termálfürdő által végzett fenntartás	9 145	10 430	10 402	10 430					9 145	10 430	10 402	-28	10 430	28	100,3%
Üzemvitel által végzett járműjavítások	19 870	19 777	26 137	19 778					19 870	19 777	26 137	6 360	19 778	-6 359	75,7%
Saját fenntartás összesen	910 873	1 061 405	912 263	1 061 409					910 873	1 061 405	912 263	-149 142	1 061 409	149 146	116,3%
Üzemvitel által végzetített idegen fennt. (szivmérők, szivattyúk, gépek)					24 105	22 522	21 749	22 522	24 105	22 522	21 749	-773	22 522	773	103,6%
Üszoda és Termálfürdő idegen fenntartás					6 940	6 039	4 008	6 039	6 940	6 039	4 008	-2 031	6 039	2 031	150,7%
Gépjárművek, munkagépek idegen javítása					56 570	40 000	62 265	40 000	56 570	40 000	62 265	22 265	-40 000	-22 265	64,2%
Informatika, labor, rakár					8 987	8 085	9 405	8 085	8 987	8 085	9 405	1 320	8 085	-1 320	86,0%
Köznevelési feladatok fenntartásának					84 785	74 500	82 763	71 500	84 785	74 500	82 763	8 263	71 500	-11 263	86,4%
Idegen fenntartás összesen					181 387	151 146	180 190	148 146	181 387	151 146	180 190	29 044	148 146	-32 044	82,2%
Fenntartás összesen	910 873	1 061 405	912 263	1 061 409	181 387	151 146	180 190	148 146	1 092 260	1 212 551	1 092 453	-120 098	1 209 555	117 102	110,7%

cFt

7. Készletgazdálkodási terv

2023. évi terv

Villamosenergia

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

eFt

Sor- szám	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény*	Eltérés 2022.tény- 2022.terv	Index 2022.tény/ 2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv- 2022.tény	Index 2023.terv/ 2022.tény
01.	Raktári készletek nyitó állomány	151 160	104 591	104 591	0	100,0%	136 261	31 670	130,3%
02.	Anyagbeszerzés	698 795	750 000	826 385	76 385	110,2%	884 000	57 615	107,0%
03.	Egyéb növekedés	21 063	22 200	43 758	21 558	197,1%	23 000	-20 758	52,6%
04.	Felhasználás	754 688	760 000	800 708	40 708	105,4%	900 000	99 292	112,4%
05.	Értékesítés, egyéb csökkenés	11 740	12 000	37 765	25 765	314,7%	15 000	-22 765	39,7%
06.	Zárókészlet (01.+02.+03.-04.-05.=06.)	104 590	104 791	136 261	31 470	130,0%	128 261	-8 000	94,1%

* Nem tartalmazza a készletleti raktár és a vízmérő raktár összegét.

**8. Létszám, bér és kereset terv
2023. évi terv**

Villamosenergia

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezés	Mérték- egység	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Eltérés 2022.tény- 2022.terv	Index 2022.tény/ 2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv- 2022.tény	Index 2023.terv/ 2022.tény
Korrigált munkajogi állományi létszám									
Teljes munkaidős összesen	fő	562	574	530	-44	92,3%	545	15	102,8%
Nem teljes munkaidős összesen	fő	14	15	18	3	120,0%	15	-3	83,3%
Létszám összesen	fő	576	589	548	-41	93,0%	560	12	102,2%
Bér									
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bére	e Ft	2 469 549	2 680 581	2 700 599	20 018	100,7%	2 882 383	181 784	106,7%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak bére	e Ft	40 094	43 743	45 726	1 983	104,5%	47 036	1 310	102,9%
Egyéb bérek*	e Ft	16 635	40 881	14 446	-26 435	35,3%	43 959	29 513	304,3%
Bér összesen	e Ft	2 526 278	2 765 205	2 760 771	-4 434	99,8%	2 973 378	212 607	107,7%

*Igazgatóság és Felügyelő Bizottság, szakmai gyakorlat bértömeg

**9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv
2023. évi terv**

Villamosenergia

(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi várható (2022.01.18.)	Eltérés 2022.várható-2022.terv	Index 2022.várható/2022.terv	2023. évi terv	Eltérés 2023.terv-2022.várható	eFt	
								103 125	640
Cafeteria rendszerbe bevonható juttatások és költségértékek	118 566	108 750	102 485	-6 265	94,2%	103 125	640	100,6%	
Egyéb juttatások és költségértékek									
Betegszabadság	24 545	25 773	29 390	3 617	114,0%	37 246	7 856	126,7%	
Táppénz hozzájárulás	8 914	9 360	13 448	4 088	143,7%	15 946	2 498	118,6%	
Munkabajárás költségértéke	14 153	18 000	16 211	-1 789	90,1%	18 000	1 789	111,0%	
Saját szgk. használat költségértéke	8 128	10 800	8 011	-2 789	74,2%	10 800	2 789	134,8%	
Élet- és balesetbizt. munkáltató által fiz.	2 804	3 000	2 823	-177	94,1%	3 272	449	115,9%	
Segélyek, egyéb szoc., kult. juttatások ktgc	2 288	2 500	1 109	-1 391	44,4%	2 500	1 391	225,4%	
Reprezentációs ktgc	1 422	1 500	2 095	595	139,7%	1 500	-595	71,6%	
Jubileumi jutalom	12 423	15 607	13 847	-1 760	88,7%	15 870	2 023	114,6%	
Természetbeni juttatás SZJA költsége	19 097	22 172	16 914	-5 258	76,3%	17 146	232	101,4%	
Reprezentáció SZJA költsége	144	266	327	61	122,9%	266	-61	81,3%	
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	1 714	1 500	1 706	206	113,7%	1 500	-206	87,9%	
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2 959	3 200	3 091	-109	96,6%	3 200	109	103,5%	
Egyéb összesen	98 591	113 678	108 972	-4 706	95,9%	127 246	18 274	116,8%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	217 157	222 428	222 427	-1	100,0%	230 371	7 944	103,6%	

10. Beruházási terv
2023. évi terv
Villamosenergia
(II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

M e g n e v e z e k	2021. évi tény	2022. évi terv*	2022.évi tény	Eltérés 2022.tény-2022.terv	Index 2022.tény/2022.terv	2023. évi terv	2023. évre* áthúzódó	2023. évi terv áthúzódóval	Eltérés 2023.terv áthúzódóval-2022.tény	Index 2023.terv áthúzódóval/2022.tény
1. Amortizációból megvalósuló beruházások	345 902	449 000	275 410	-173 590	61,3%	156 785	28 715	185 500	-89 910	67,4%
Építéstudósok	47 650	30 000	38 271	8 271	127,6%	2 271	10 180	12 450	-25 821	32,5%
Műszerek, kisgépek	209 332	137 500	72 429	-65 071	52,7%	68 003	18 535	86 538	14 109	119,5%
100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzés	27 879	25 000	19 166	-5 834	76,7%	22 000	0	22 000	2 834	114,8%
Járművek, munkagépek	29 197	90 000	720	-89 280	0,8%	0	0	0	-720	0,0%
Informatika, távközlés	31 844	32 500	16 870	-15 630	51,9%	16 962	0	16 962	92	100,5%
VEF eszköz beszerzés (általános tartalékból)			127 954	127 954					-127 954	0,0%
Általános tartalék	0	134 000	0	-134 000	0,0%	47 550	0	47 550	47 550	
2. Közműfejlesztési hozzájárulás	3 438	91 100	49 278	-41 822	54,1%	0	0	0	-49 278	0,0%
3. Lektötött tartalék	0	15 810	15 163	-647	95,9%	0	0	0	-15 163	0,0%
4. VEF pályázati támogatás	0	94 000	93 946	-54	99,9%	0	0	0	-93 946	0,0%
5. SZMJV fejlesztési támogatás						100 000	0	100 000		
Mindösszesen	349 340	649 910	433 797	-216 113	66,7%	256 785	28 715	285 500	-148 297	65,8%

* A 2022. évről áthúzódó összeg a kifizetett és a lektötött összeg közötti különbözet, értéke: 28.715 eFt

**II. Építési terv
2023. évi terv
Villamosenergia**
(II-III.név árfisált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

Megnevezések	2021. évi tény	2022. évi terv*	2022. évi tény	Eltérés 2022.tény-2022.terv	Index 2022.tény/2022.terv	2023. évi terv	2023. évi áthasoldó*	2023.évi terv áthasoldóval	Eltérés 2023.terv áthasoldóval-2022.tény	Index 2023.terv áthasoldóval/2022.tény
Önkormányzati vállalkozások építési-szerelési munkák										
1. Vízközmű-használati díj										
Szombathely Vízszolgáltatási Üzemeltetőkéség										
Szombathely-Község vízellátó rendszer	68 250	73 000	88 025	15 025	121%	122 540	6 120	128 670	40 645	140%
Csepreg vízellátó rendszer	12 200	0	750	750	7%	0	0	0	-750	0%
Salkovcskút vízellátó rendszer	12 000	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Összesen	92 450	73 000	88 775	15 775	122%	122 540	6 120	128 670	39 895	145%
Környék Vízszolgáltatási Üzemeltetőkéség										
Szengvárnyári vízellátó rendszer	4 000	10 000	7 500	-2 500	100%	17 000	2 000	40 300	33 700	536%
Győrveny vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Katafa vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Nemesreneházi vízellátó rendszer	2 000	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Konkafő vízellátó rendszer	4 000	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Kalm vízellátó rendszer	4 000	1 000	10 000	7 000	350%	0	0	0	-10 000	0%
Környék vízellátó rendszer	10 500	9 500	0	-9 500	0%	0	0	14 000	14 900	149%
Kölnacsobád vízellátó rendszer	0	6 000	0	-6 000	0%	0	0	0	0	0%
Rábahátvéd vízellátó rendszer	0	2 000	2 000	0	100%	0	0	0	-2 000	0%
Pankasz vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Szalafő vízellátó rendszer	1 400	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Vasvár vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	23 600	0	24 500	24 500	100%
Pácsany vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	1 500	0	1 500	1 500	100%
Összesen	21 270	40 300	20 100	-20 200	50%	77 000	3 750	80 150	64 050	404%
Sárvár Vízszolgáltatási Üzemeltetőkéség										
Sárvár vízellátó rendszer	8 661	12 000	27 581	15 581	84%	11 900	0	11 500	14 281	49%
Ménfőcsanak vízellátó rendszer	640	1 000	0	-1 000	0%	1 000	0	1 000	1 000	100%
Répczak vízellátó rendszer	0	0	2 239	2 239	0%	0	5 600	5 600	3 361	250%
Kenyéri vízellátó rendszer	0	0	950	950	0%	3 000	0	3 000	2 050	135%
Órmező vízellátó rendszer	0	2 900	2 900	0	100%	2 000	0	2 000	-900	67%
Céldömök vízellátó rendszer	41 092	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Jákfa vízellátó rendszer	4 000	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Jánosháza vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	7 000	0	7 000	7 000	100%
Karász vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	1 000	0	1 000	1 000	100%
Kád vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	3 000	0	3 000	3 000	100%
Nagyvörösmogyos vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	4 000	0	4 000	4 000	100%
Südelve vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	2 500	0	2 500	2 500	100%
Urbánfalva vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	1 000	0	1 000	1 000	100%
Belegyháza vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	4 000	0	4 000	4 000	100%
Vasútk vízellátó rendszer	0	0	0	0	0%	2 500	0	2 500	2 500	100%
Összesen	55 394	39 300	33 763	-5 541	86%	45 900	5 600	51 800	17 738	153%
Vízközmű-használati díj összesen	169 118	152 606	142 640	-9 966	93%	248 850	15 470	261 320	110 680	183%
2. Szennyvízközmű-használati díj										
Szombathely Szennyvízszolgáltatási Üzemeltetőkéség										
Szombathely-Község regionális rendszer	123 612	908 149	113 708	-194 441	37%	279 150	281 180	560 130	446 622	49%
Csepreg szennyvíz rendszer	1 085	11 000	566	-10 434	5%	2 000	0	2 000	1 434	15%
Pétekcsanak szennyvíz rendszer	0	4 000	1 200	-2 800	30%	4 000	0	4 000	-200	80%
Meggyesbükenti szennyvíz rendszer	0	10 931	12 414	6 517	66%	7 000	0	7 000	-5 414	56%
Szentpéteri szennyvíz rendszer	0	2 376	2 759	383	116%	0	0	0	-2 759	0%
Ják szennyvíz rendszer	0	2 493	2 619	126	105%	1 000	0	1 000	1 619	162%
Peresznye szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0%	1 600	0	1 600	1 600	100%
Összesen	125 597	948 949	133 206	-215 683	38%	291 750	281 180	572 930	439 664	436%
Környék Szennyvízszolgáltatási Üzemeltetőkéség										
Környék szennyvíz rendszer	3 900	122 123	41 395	-80 728	34%	17 000	0	17 000	-23 595	43%
Csomók szennyvíz rendszer	0	17 074	7 698	-9 376	45%	22 000	0	22 000	14 302	266%
Iszán szennyvíz rendszer	9 700	0	0	0	0%	12 000	0	12 000	12 000	100%
Vasvár szennyvíz rendszer	10 016	16 623	16 438	-185	99%	11 500	0	11 500	-4 938	79%
Gerecskút szennyvíz rendszer	0	1 764	2 108	344	120%	1 000	0	1 000	-1 000	47%
Egyházasbékéi szennyvíz rendszer	0	1 000	1 280	280	119%	1 500	0	1 500	-280	84%
Nádas szennyvíz rendszer	15 000	0	0	0	0%	2 000	0	2 000	2 000	100%
Nagykolcsei szennyvíz rendszer	6 000	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Órmező szennyvíz rendszer	24 072	17 096	8 139	-9 257	47%	17 500	0	17 500	9 361	214%
Bajmcsanak szennyvíz rendszer	0	1 300	2 131	831	122%	0	0	0	-2 131	0%
Alonszólók szennyvíz rendszer	0	1 000	1 697	697	123%	4 000	0	4 000	2 303	230%
Csalmány szennyvíz rendszer	0	0	2 611	2 611	0%	0	0	0	-2 611	0%
Egyházasbékéi szennyvíz rendszer	1 200	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Szombathelyi szennyvíz rendszer	1 400	16 000	12 730	-1 270	89%	20 500	6 170	26 670	13 940	219%
Kalm szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0%	500	0	500	500	100%
Összesen	71 353	195 809	96 767	-99 042	49%	118 300	6 170	116 470	19 703	120%
Sárvár Szennyvízszolgáltatási Üzemeltetőkéség										
Répczak szennyvíz rendszer	4 000	0	1 000	1 000	100%	4 700	2 700	7 400	6 400	200%
Urbánfalva szennyvíz rendszer	0	2 957	3 659	702	124%	0	0	0	-3 659	0%
Sárvár szennyvíz rendszer	13 500	71 723	49 410	-22 313	69%	43 000	15 200	58 200	6 700	114%
Céldömök szennyvíz rendszer	25 500	30 217	32 008	1 791	108%	21 500	0	21 500	-10 658	67%
Kenyéri szennyvíz rendszer	1 700	2 500	0	-2 500	0%	6 500	0	6 500	6 500	100%
Nick szennyvíz rendszer	2 870	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
Bogoc szennyvíz rendszer	0	1 000	0	-1 000	0%	0	3 650	3 650	3 650	100%
Jánosháza szennyvíz rendszer	0	0	1 950	1 950	0%	3 000	0	3 000	1 050	135%
Egyházasbékéi szennyvíz rendszer	0	13 120	13 050	-70	99%	1 700	0	1 700	-11 350	10%
Sitke szennyvíz rendszer	3 700	2 000	2 255	255	113%	14 000	0	14 000	11 745	621%
Kemenesszentmárton szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0%	500	0	500	500	100%
Kemenesszentmárton szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0%	1 500	0	1 500	1 500	100%
Iszán szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0%	3 000	0	3 000	3 000	100%
Összesen	52 078	124 317	103 332	-20 985	83%	97 800	21 550	119 400	16 068	116%
Szennyvízközmű-használati díj összesen	249 028	667 075	333 366	-333 709	50%	499 900	308 900	800 000	475 434	243%
Önkormányzati vállalkozások építési-szerelési munkák összesen:										
VÁRA**	130 337	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%
VEF***	0	155 886	155 886	0	100%	0	0	0	-155 886	0%
Kis értékű víz- és szennyvízelvezetések Egyéb megrendelésre végzett építési munkák (háztartásjellegűek, villamos és gépészeti építések)	86 248	80 000	155 691	75 691	195%	100 000	0	100 000	15 691	64%
Egyéb megrendelésre végzett építési munkák összesen	310 812	243 630	379 408	135 778	156%	100 000	0	100 000	-67 831	10%
Mindösszesen	728 958	1 063 311	855 414	-207 897	80%	845 750	324 370	1 170 120	314 706	137%

*A 2022 évről áthasított összeg a lezárított és a lekövetelt összeg közötti különbözet, értéke: 324 370 Ft

2023.évi LIKVIDITÁSI TERV

Társaságunk nagyon nehéz év előtt áll. Főképp az energiaárak, ezen belül is a villamos energia díjának drasztikus emelése arra kényszeríti a társaságot, hogy legalább havonta, de ha szükséges akár hetente, naponta figyelemmel kísérje a rendelkezésre álló pénzállomány változását.

Az energiaárak mellett tovább súlyt bennünket is, mint a többi gazdasági szereplőt a magas infláció, az árfolyam folyamatos változása, például a vegyszerek, az általunk igénybe vett szolgáltatások díjainak növekedése is, továbbá a pénzeszközeinket csökkentette a 2021. és 2022. évi veszteséges üzleti év során „előre” kiáramlott pénzeszközök összege.

Évközi, legalább havonkénti adatokra van szükség. A nyitó egyenleg meghatározása után a bevételek, kiadások összeállításával megállapíthatóvá vált a záró egyenleg.

A likviditási terv számadatai alapján döntéseket kell hozni arról, hogy milyen lépéseket tegyünk a likviditásunk megőrzésére. A kifizetések tekintetében sorrend felállítása és eszközök feltárása válik szükségessé. Az intézkedést több pillérre kell építenünk.

Az egyik a fizetési megállapodások elindítása a szolgáltatók felé. A legnagyobb számlaértéket a villamos energia számlák képviselik. A **villamos energia számlák** fizetési ütemezése tárgyában tárgyalást kell kezdeményeznünk az MVM-mel, ha szükséges majd más szolgáltatókkal is, mely eredményeként fizetési megállapodást kell kötnünk. Szándékunk szerint a villamos energia számlák ÁFA tartalmát és a nettó összeg 25 %-át fizetnénk ki, amely a bruttó összeg több mint 50 %-a. Így a számított IV. negyedévi villamos energia számlával, amelyből 2023. évben 1 hónap jelentkezik számlafizetesként, néhány hónap zárulna negatív záró egyenleggel, amelyet más fizetési átütemezéssel meg lehetne oldani. és így tudnánk tartani a likviditásunkat. Ezzel 2023. évre az átütemezett számlatartozás az MVM-nek körülbelül 1 mrd forint.

Külső források felkutatása, például **rövidlejáratú hitel igénybevétele**, amennyiben a kedvezményes 6 %-os forgóeszköz hitelkeretet újra nyitják – tőkeátcsoportosítás miatt – akkorra elő kell készülnünk a forgóeszköz hitel 800mFt összegű igénylésére, vagy akár **folyószámla-hitel igénybevételére is**, amelyet magasabb kamattal lehet felvenni. Ehhez az Alapszabály szerint tulajdonosi jóváhagyás szükséges.

Szükségessé válhat az **Állam segítsége**, például az energia számlák bizonyos százalékanak kifizetése és/vagy feltételekhez kapcsolt, vagy feltételektől független állami támogatás odaítélése témakörben.

Egy évközi esetlegesen várható **víz- és csatornadíj emelés** jelentős mértékben javítaná a 2023. év és a következő évek likviditását és eredményességét is.

A felvázolt likviditási tervszámok, valamint az üzleti terv adatok alapján feltételezhető, hogy 2024 évben legkésőbb a **tulajdonosoknak intézkedést** kell hozni arra vonatkozóan, hogy mi módon pótolják a törvényes szintre a saját tőkét. A likviditás fenntartása és a veszteség csökkentése okán 2023. év folyamán működési támogatás nyújtása nagy segítséget jelentene a társaságunknak.

Amennyiben a fentiek nem vezetnek eredményre, akkor még az év során szükségessé válhat a 2022. évben elindított **integrációs folyamat újra indítása** a megváltozott új feltételek szerint. (az Állam részesedése minimum 75%+1részvény; a társaság tulajdonosai részéről az integrációs szándék kinyilvánítása, amely következtében a jelenlegi ismereteink szerint, a társaság állami támogatást igényelhetne a veszteség pótlására).

Adatok összeállítása

Társaságunk bankszámláin kimutatott saját és „idegen” pénzekből a saját pénzeszközök 2022.12.31-ei záró egyenlegéből kiindulva meghatároztuk a 2023.01.01-jei **nyitó egyenleget**.

Általános jellemzők és konkrét tételek besorolása

- A 2023. évre szóló Likviditási terv három táblázatból áll, egy bevételek, egy kiadások és egy összesítő táblázatból. A havonkénti záró egyenleg összegét egyszerű számítással határoztuk meg, a nyitó egyenleghez a bevételek hozzáadásra a kiadások levonásra kerültek. Így került megállapításra a havonkénti záró egyenleg és az időszak 2023. december 31-ei záró egyenlege,
- A 2022. évi bevételi és kiadási bankszámlaforgalomból indultunk ki,
- Ebből (akár bevételi, akár kiadási oldal) kivettük azokat a tételeket, amelyek nagyon meghatározóak a 2023. évben, és nem olyan mértékűek voltak a 2022. évben, például a villamos energia és a földgáz számlák, szerződés szerinti mennyiséggel és díjjal, továbbá a hiányzó negyedévekre számított értékkel számolt összegei,
- A villamos energia számlák összegeit azután csökkentettük kifizetés oldaláról, mivel az ÁFA és a nettó összeg 25%-át vettük be a kifizetések közé, mivel szándék szerint fizetési halasztást kérünk, fizetési megállapodást szeretnénk kötni az MVM-l. Mindezt a folyamatban lévő egyeztetések, a várható Állam által nyújtott támogatások (működési költségek fedezetére nyújtott támogatás, vagy közüzemi számlák meghatározott százalékanak átvállalása) függvényében.
- A 2022. évi szállítói számlák közül kivettük még azokat az alvállalkozói számlákat, amelyek 2022. évben a jelentős VEF pályázathoz kapcsolódó beszerzések voltak.
- A szállítói számlákat, amelyek a korrigálás után maradtak 10 %-os inflációs összeggel korrigáltak, növeltük.
- Voltak olyan adatok, amit más módszerrel tudtunk kimutatni, például az elsődleges tevékenység számlázási adatai és ütemezése, vélelmezett, becsült összegének kiszámítása. A tényleges 2022. évi számlacsomagok adatai alapján figyelembe véve a 2023. évi leolvasási, számlázási változást, beterveztük a változásnak megfelelő időpontokra. A 2021-2022. év december 31-ei 1-365 napos kintlévőség az alaptevékenység bruttó árbevételéhez viszonyított 1,3%-os aránya alapján 1,3% befolyási veszteséggel számoltunk,
- A beruházási számlákat a 2022. évből szintén kiemeltük és a beruházási terv alapján, amelyet ütemezett kiadásokra osztottunk lett kiadásba helyezve,
- Az építési bevételek esetén, az építési terv szerint nagymértékben - 100mFtot kivéve - használati díjból kiegyenlítendő munkákkal számoltunk. A kifizetett használati díjak esetén a teljes építési számla összegét beállítottuk a bevételek közé, a többi esetben, ahol kompenzációval „fizetnek” ott megnéztük, hogy kinek, milyen a 2022.12.31-i záró egyenlege, ennek megfelelően illetve még a tulajdoni hányadok alapján, csak azokat állítottuk be az építési munkák miatti a HD visszavezetés oszlopba, ahol 2023. évben ez a terhelés lehetővé válhat,
- A számla szerinti értékeket ÁFA-val növelten mutatjuk ki, a FAD-os tételeken kívül,

- Az üzleti tervvel szinkronba beállítottuk az ingatlan értékesítést befolyás szempontjából november hónapra,
- Az SZMJV-én keresztül a HM-től kapott, illetve várható támogatást (a 31.750eFt, illetve a 34-30-30 mFt-tot) befolyás szempontjából beállítottuk az I., II, III. negyedév tekintetében az április, az augusztus és a december hónapokra. A 2022. IV. negyedévit pedig február hónapra, amikor átutalta a Város,
- Az SZMJV által költségvetésben is szereplő 100mFt fejlesztési támogatást április hónapra bevételként a kapcsolódó alvállalkozói munka értékét kiadásként a beruházás oszlopban április hónapra 60mFt-tot, június hónapra 40mFt-tot tettünk be,
- Az egyéb pénzbevételek tételei: lakossági szolgáltatási díj támogatás, az önkormányzatok utalják a társaságunknak, a KEHOP pályázat végső elszámolása, a MÁK támogatás, kamatok, kötbérek,
- Egyéb adók: cégautó adó, innovációs járulék, rehabilitációs járulék, gépjárműadó, közművezeték adó, iparüzési adó, telekadó, építményadó, vízkészlet járulék, víz és levegőterhelési díj, a konkrét és a megadott tervezett összegekkel az előírásoknak megfelelő időpontokban. például a közművezeték adó március és szeptember hónapokban 74-74mFt összegben, az iparüzési adó március 51,4mFt, május 10mFt, szeptember 49,2mFt.
- Az egyéb kifizetések legnagyobb százalékát a postai szolgáltatások költségei (PEK költségek) adják, ezt a 2023. évi üzleti tervvel összhangban 100mFt-ra terveztük. Ezenkívül ebbe a kategóriába kerültek a végrehajtási költségek, tagdíjak, kártérítések, bírságok, jutalékok,
- Cafeteria február és július hónapban 51,6-51,6mFt,
- A bér, a cafeteria, illetve a járulékok összegeit a HR listái alapján állítottuk össze,
- Az ÁFA és egyéb adók összegeit a 2022. évből kiindulva, az ismert módosítások (mind bevételi, mind kiadási oldal) hatásainak figyelembevételével kalkuláltuk,
- HD feltöltés, HD pénz visszavezetés, a használati díjak elszámolásán alapszik, szintén a 2022. év alapján tudtuk kiszámolni, illetve vélelmezni, ezt a konkrét ismert már folyamatban lévő munkáknál tényadattal módosítottuk,
- Vevői visszautalások,
- Inflációs korrekció 10 % a szállítói számlákra.

Bevételek – oszlopai, az adatok forintban, havonta és összesen tagolásban

- Alaptevékenységből származó
- Egyéb vevőkből származó
- Inflációs korrekció (ezzel egyenlőre, nem számoltunk)
- Építési bevételek (a HD-ból kifizetésre kerülő munkák, azok az önkormányzatok, akiknek kifizetésre kerül a HD)
- Szállítói jóváírások
- Önkormányzati támogatások
- Állami támogatások
- Építési munkák miatt HD visszavezetés (a fő bankszámlánkra)
- HD pénz átvezetés (időszakos elszámolások miatt – befolyt használati díj-építési munkák miatt felhasználás levonás)
- Egyéb pénzbevételek
- ÁFA visszaigénylés
- Tény korrekció
- Összes pénzbevétel

Kiadások – oszlopai, az adatok forintban, havonta és összesen tagolásban

- Szállítói kifizetések
- Inflációs korrekció+10%
- Villamos energia számlák
- Földgáz számlák
- Beruházás,
- Vevői visszautalások,
- Bér
- Cafeteria
- Járulékok
- Áfa
- Egyéb adók
- HD feltöltés
- HD pénz visszavezetése
- Egyéb kifizetések
- Tény korrekció (üresen hagytuk)
- Összes kifizetés

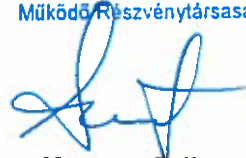
A fentiek alapján részletezett adatok és számítások eredményeként kapott záró egyenlegek és forgalmi adatok, mivel nagymértékben a 2022. évi adatokra és egyéb terv adatokra támaszkodnak, bizonytalanságot hordoznak. A villamos energia számlák fizetésénél kizárólag a nettó érték 25%-ával és az ÁFA összegével számolva az adatok viszont sokat változtak, mivel a legnagyobb mértékű pénzkidás a villamos energia áremelésével kapcsolatban keletkezik, a villamos energiával olyan jelentős takarékoskodást, mint a kommunális jellegű földgáz felhasználásnál nem tudunk végrehajtani.

Záró bankszámla egyenleg		
	Teljes villamos energia számla kifizetése esetén	A villamos energia számla nettó értékének 25%-a, illetve az ÁFA kifizetése esetén
2023. január 31.	471 046 689,19	471 046 689,19
2023. február 28.	296 496 363,79	296 496 363,79
2023. március 31.	77 350 650,59	77 350 650,59
2023. április 30.	-534 340 559,41	-23 223 643,66
2023. május 31.	-691 557 195,41	75 165 640,84
2023. június 30.	-648 076 530,31	209 094 991,94
2023. július 31.	-986 709 723,41	-39 040 939,91
2023. augusztus 31.	-486 656 690,71	551 510 492,54
2023. szeptember 30.	-1 215 003 306,91	-76 364 682,16
2023. október 31.	-774 932 635,91	464 155 741,84
2023. november 30.	-878 681 570,01	460 723 700,49
2023. december 31.	-795 260 418,61	734 491 624,64

Társaságunk közszolgáltatóként két olyan tevékenységet végez, amelyhez a felhasználóknak a mindennapi élethez szükségük van, illetve a környezet védelmét szolgálja. Ezért mindenképp szükséges azoknak a forrásoknak a megtalálása, igénylése, amellyel a szolgáltatás folyamatossága legalább alapszinten biztosítható. A villamos energia drasztikus áremelését, annak ebből fakadó költségét nem lehetséges kigazdálkodni, nincs hozzá semmilyen eszközünk. Több oldalról kell a társaságokat, az ágazatot megtámogatni, hogy ebből a helyzetből ki tudjon lábalni, mivel a folyamatos és biztonságos szolgáltatás fenntartása továbbra is követelmény.

Szombathely, 2023. március 6.

VASIVÍZ
Vas megyei
Víz-és Csatornamű Zártkörűen
Működő Részvénytársaság



Krenner Róbert

vezérigazgató

Fürdő komplexum működtetési költségei és bevételei
2023. egész év csak 33-es medence nyitvatartással számolva, Uszoda temperálás
2023. évi terv

eFt

Megnevezés	Fürdő komplexum összesen					
	2021.év tény	2022.év terv	2022.év várható	2023.év terv	index terv/várh.	eltérés (terv-várh.)
Közvetlen anyagköltség	961	6 230	6 841	4 415	64,5%	-2 426
Közvetlen villamos energia ktg*	19 218	39 099	34 053	54 605	160,4%	20 552
Közvetlen gázdíj ktg**	46 607	87 945	104 717	109 114	104,2%	4 397
Közvetlen bérktg	98 148	119 769	112 911	105 996	93,9%	-6 915
Személyjellegű egyéb kifizetések	11 421	11 196	9 431	11 756	124,7%	2 325
Bérbírlékok	14 681	16 200	12 637	13 781	109,1%	1 144
Közvetlen ÉCS	3 316	3 800	4 351	3 567	82,0%	-784
Karbantartás (saját)	9 024	10 430	10 330	10 430	101,0%	100
Karbantartás (idegen)	5 786	6 039	5 219	6 039	115,7%	820
Távközlési, postai szolgáltatás	212	223	204	225	110,3%	21
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 436	9 500	9 006	10 420	115,7%	1 414
Vízkezelési járulék	104	200	-58	0	0,0%	58
Egyéb szolgáltatások (vagyonbízt., illeték)	1 253	1 300	891	1 139	127,8%	248
Belső szolgáltatás - átterhelés	12 499	24 828	15 194	11 945	78,6%	-3 249
Belső szolgáltatás-labor	6 286	8 681	7 607	3 800	50,0%	-3 807
Gépjárművek,munkagépek, ksigépek üzemeltetési ktg, HR, munkavédelem -kfo	5 621	5 990	6 115	7 051	115,3%	936
ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	243 573	351 430	339 449	354 283	104,4%	14 834
Üzemi általános költség	33 786	28 300	28 444	14 500	51,0%	-13 944
SZÜKÍTETT ÖNKÖLTSÉG	277 359	379 730	367 893	368 783	100,2%	890
Rt irányítás költség	4 020	7 037	5 881	4 771	81,1%	-1 110
Egyéb általános költség	1 849	4 357	2 631	3 167	120,4%	536
TELJES ÖNKÖLTSÉG	283 228	391 124	376 405	376 721	100,1%	316
Egyéb ráfordítás	1 876	1 726	1 751	1 916	109,4%	165
Térítésmentes vagyonátadás SZMJV-nek	0	0	0	100 000		100 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	1 876	1 726	1 751	101 916	5820,4%	100 165
ÜZEMI RÁFORDÍTÁS ÖSSZESEN	285 104	392 850	378 156	478 637	126,6%	100 481
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	78 824	127 058	103 469	83 372	80,6%	-20 097
Egyéb bevétel	1 759	4 052	4 069	2 824	69,4%	-1 245
Köztulajdonosi/Önkorm. kapott támogatás	0	100 000	100 000	224 000	224,0%	124 000
EGYÉB BEVÉTELEK	1 759	104 052	104 069	226 824	218,0%	122 755
ÜZEMI BEVÉTELEK	80 583	231 110	207 538	310 196	149,5%	102 658
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-204 521	-161 740	-170 618	-168 441	98,7%	2 177

Fürdő belépők száma (efő)

230

130

Szűkített önköltség összesen/nap (eFt)

760

1 040

1 008

1 010

Üzemi ráfordítás összesen/nap (eFt)

781

1 076

1 036

1 311

*villamos energia: II-III.név árfixált áron, IV.név a III.név és a IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400Ft/euró árfolyamon)

**BASIC indexált ár feltételezve

Saját tőke alakulása

(villamosenergia: II-III.név árfixált áron, IV.név számított 110,38 Ft/kWh áron, 400 Ft/euró árfolyamon)

A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
b					
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	2 793 483	2 468 885	2 327 715	1 705 796	-525 182
I. JEGYZETT TŐKE	1 174 343	1 174 342	1 174 342	1 174 342	1 174 342
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK	1 232	1 232	1 232	1 232	1 232
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 985 309	1 602 098	1 277 501	1 136 331	514 412
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	15 810	15 810	15 810	15 810	15 810
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-383 211	-324 597	-141 170	-621 919	-2 230 978
Jegyzett tőke 2/3-a	782 895	782 895	782 895	782 895	782 895
Minimum feltöltési kötelezettség					530 182
Saját tőke feltöltése 2/3-ra					1 308 077

eFt

Jegyzőkönyvi kivonat

a VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága 2023. március 9-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 6/2023. (III.9.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága a VASIVÍZ ZRt. 2023. évi üzleti tervét 5 igen és 1 tartózkodás mellett megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette, azonban a társaság Alapszabályának VII. 2./r./ pontja alapján az üzleti terv Közgyűlés elé terjesztését és annak elfogadását támogatja. A Felügyelőbizottság felkéri a vezérigazgatót, hogy a következő igazgatósági ülésre készítse elő a Közgyűlés összehívásához szükséges dokumentumokat, illetve az üzleti terv béremeléssel kiegészített változatát. A Felügyelőbizottság felkéri a vezérigazgatót, hogy a Közgyűlés döntéséig a társaság működését a most megtárgyalt 2023. évi üzleti terv keretei között irányítsa, törekedve további költségcsökkentésre, illetve a társaság gazdasági stabilitásának megteremtésére.

Szombathely, 2023. március 9.

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:



Dr. Nára Erna
Jogtanácsos

Jegyzőkönyvi kivonat

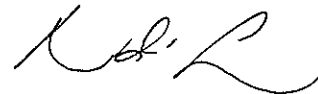
a VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága 2023. március 9-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 6/2023. (III.9.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága a VASIVÍZ ZRt. 2023. évi üzleti tervét egyhangúlag megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette, azonban a társaság Alapszabályának VII. 2./r./ pontja alapján az üzleti terv elfogadását a Közgyűlés elé terjeszti és azt elfogadásra javasolja. Az Igazgatóság felkéri a vezérigazgatót, hogy a következő igazgatósági ülésre készítse elő a Közgyűlés összehívásához szükséges dokumentumokat, illetve az üzleti terv béremeléssel kiegészített változatát. Az Igazgatóság felkéri a vezérigazgatót, hogy a Közgyűlés döntéséig a társaság működését a most megtárgyalt 2023. évi üzleti terv keretei között irányítsa, törekedve további költségcsökkentésre, illetve a társaság gazdasági stabilitásának megteremtésére.

Szombathely, 2023. március 9.

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:



Dr. Nári Erna
Jogtanácsos