

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

V. napirendi pont
IG-FB együttes ülés 2025.02.21.

ÜZLETI TERV
2025. év

Szombathely, 2025. február 12.

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** 2023. évben 289 857 volt, a 2024. évi érték 294 963.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (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) **2025. január 1-jétől** érvényes módosítása alapján **legalább hároméves ciklusonkénti ellenőrzéssel szemben legalább ötéves ciklusonként** minden működési területre kiterjedő törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági **átfogó ellenőrzést** végez.

Társaságunkat 2016. évben a 2014-2015. éveket, 2020. évben a 2018-2019. 2023. évben a 2021-2022. éveket illetően ellenőrizték.

A **MEKH felügyeleti tevékenységéért fizetendő díj** tervezett összege 2025. évben **44 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 magas – főként energia – költségek és a korlátozott bevétel-szerző képessége következtében a korábbi években is veszteséges volt.

Az üzleti terv 2025. évre is tartalmaz 200 mFt működési támogatást SZMJV Önkormányzatától.

A Vksztv. 11. § (1) értelmében a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében – a fenntartható fejlődés szempontjaira tekintettel – **víziközmű-szolgáltatási ágazatonként 2025. január 1-jétől** a korábbi tizenöt éves időtávval szemben **tízéves időtávra gördülő fejlesztési tervet (GFT) kell készíteni**. 2025. január 1-jétől a felújítási és beruházási tervből álló gördülő fejlesztési terv beruházási tervét is **a víziközmű-szolgáltató köteles elkészíteni**, az ellátásért felelősnek véleményezési joga van.

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 díjmegállapítás-sal, 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.

2023. évig az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás nem lakossági díjai - a törvénynek megfelelően a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2 százalékkal megemelve – társaságunknál a fogyasztás arányos díjak 2012. január 1-jétől, az alapidíjak 2012. február 1-jétől változatlanok voltak.

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-jétől, illetve 2012. február 1-jétől voltak érvényesek) képest 10 %-kal csökkentek.

A Vksztv. 2023. november 27-én közzétett módosítása szerint a miniszter a lakossági és nem lakossági felhasználókra irányadó hatósági díjakat külön rendeletben is megállapíthatja.

Az energiaügyi miniszter 25/2023.(XII.13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról szabályozza a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatásának díját.

2024. január 1-jétől a nem lakossági felhasználók országosan egységes díjon - ivóvíz szolgáltatás 576 Ft/m³, szennyvízelvezetés és –tisztítás fogyasztás arányos díja 881 Ft/m³, valamint egységes alapidíjak - vehetik igénybe a víziközmű-szolgáltatásokat.

A Vksztv. 65. § (1a) 2025. január 1-jei módosítása értelmében a megállapított hatósági díj minden évben a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett előző éves átlagos infláció mértékével növekszik. 2025. évre díjrendelet még nem jelent meg. Az előzetes információk szerint ebben a felhasználói körben 2025. március 1-jétől kerül sor díjemelésre a KSH átlagos inflációra vonatkozó közlése alapján, amely 2024. évre 3,7 %. A 2025. évi tervet ennek megfelelően készítettük el.

Fogyasztás arányos díj: ivóvíz szolgáltatás 597 Ft/m³, szennyvízelvezetés és –tisztítás 914 Ft/m³ és szintén 3,7 %-kal emelt alapidíjak.

A víziközmű-fejlesztéseket és a víziközmű-szolgáltatók működésének ellentételezését szolgáló, 2024. évben létrehozott **Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap** (továbbiakban EM Alap) 2025. évi működését az **energiaügyi miniszter 43/2024. (XII. 30.) EM rendelete** szabályozza.

A **rendelet 1. melléklete** tartalmazza víziközmű-szolgáltatónként a 2025. évi negyedéves befizetési illetve ellentételezési jogosultságokat, a **2. melléklet** az elkülönítetten kezelendő összegeket.

Társaságunk 691 885 eFt/negyedév (2 767 540 eFt/év) ellentételezésre jogosult, az elkülönítetten kezelendő, kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg 2 931 136 eFt/év.

A tervszerű megelőző karbantartási költségeket (TMK) a fenntartásra fordítható összeg terhére kell elszámolni.

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 értékben történő átvezetéssel átruházzák az államra, mint lehetséges ellátásért felelősre.

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

A víziközművek vagyoneértékeléséről a Vksztv. 78. §-a a következöképpen rendelkezik:

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

Társaságunk üzemeltetési területén a 109 víziközmű rendszerből a vagyoneértékelés 105 rendszerre elkészült, KEHOP beruházással érintett 2 rendszerről, illetve 2 rendszer 1-1 településéről nincs vagyoneértékelt adatunk.

2025. január 1-jén megszűnt az ivóvíz- és szennyvízvezetékek után fizetendö közművezeték adó, amely 2024. évben 149 mFt terhet jelentett társaságunknak.

A 2025. évi üzleti tervet is az eddig szokásos módon, a költségeket költségnemenként, a bevételeket tevékenységek szerint tervezve állítottuk össze. Az elsödleges tevékenységek tekintetében az üzleti tervet le kell bontani víz- és szennyvízrendszerekre, a másodlagos tevékenységek tekintetében tevékenységekre.

Jelenleg 62 ivóvíz ellátási rendszer üzemeltetésével az ivóvíz ellátást 207 településen biztosítjuk, valamint 47 szennyvízelvezetési rendszerrel 136 település szennyvízelvezetö hálózatát, 42 szennyvíztisztító telepet és egy üdülötelep (Hosszúpereszteg-Szajk) részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és –tisztítását üzemeltetjük. Szentgotthárd valamint Csörötnek és térsége (9 település) szennyvizének tisztítása Ausztriában, Vát településé pedig a – Sopronvíz Zrt. szolgáltatási területéhez tartozó – Bükön lévő szennyvíztisztító telepen történik.

Az üzleti terv az alábbi tevékenységekre készül:

Elsödleges tevékenységek

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

Másodlagos tevékenységek

- ipari víz termelés és -elosztás
- fürdö szolgáltatás
- alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (laboratóriumi vizsgálatok, csapadékcsonna karbantartás, csatorna tisztítás, csatorna kamerázás, szippantott szennyvizek fogadása, komposzt értékesítés)
- ipari szolgáltatás (vízmérö 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 összetevöje: 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 tényezö az időjárás hatása, amelyet a tervezés során szintén rendkívül korlátozottan lehet figyelembe venni.

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.

Ezen célkitűzések megvalósításának főbb eszközei az alábbiak:

- vízminőség folyamatos ellenőrzése, vízminőség javító programban való részvétel,
- szennyvíztelepekről kibocsátott tisztított szennyvíz paraméterek folyamatos ellenőrzése, meghirdetett projektekben való részvétel,
- vízbázis védelem,
- a társaság likviditásának biztosítása,
- 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 eredményességének megtartása,
- a saját tőke növelése az eredménytartalék pozitívvá válásán keresztül.

II. Szolgáltatások mennyiségének tervezése (1. tábla)

Ivóvíz termelés

A **tervezett mennyiség 14 809 em³**. A 2022-2024. évi adatok átlagából kiindulva - amely nagyrészt kiszűri az időjárás hatását -, továbbá figyelembe véve vízellátási rendszerenként az előre látható lényegesebb változásokat, a 2024. évi mennyiségnél 2,4 %-kal kevesebb.

Ivóvíz értékesítés

Az ivóvízfogyasztás mennyiségét befolyásolják a lakossági fogyasztói szokások (takarékoskodás), az időjárás, illetve a nagyfogyasztói kör és tevékenységeik változása.

2024. évben az aszályos július-augusztus hónapban az ivóvíz termelés több, mint 10 %-kal meghaladta az előző évi mennyiséget. Vélhetően az éves leolvasású lakossági felhasználóhelyek (jellemzően családi házak) fogyasztása emelkedett meg, ugyanis a havonta leolvasott lakossági (túlnyomórészt társasházak) és közületi felhasználóhelyek fogyasztása minimális mértékben változott.

A mennyiségi növekedés az éves leolvasású felhasználóhelyek 2025. április-május-júniusi leolvasásáról készülő elszámoló számlákban jelenhet meg.

2025. évre a havonta leolvasott és számlázott lakossági és minden közületi felhasználó esetében a 2024. évi értékesítésnek megfelelő mennyiséggel, az éves leolvasású lakossági felhasználói körben az előző évhez képest 3 %-os növekedéssel számolva összesen **11 278 em³ a tervezett ivóvíz értékesítési mennyiség**, amely a 2024. évi mennyiséget 1,8 %-kal, 195 ezer m³-rel haladja meg.

Szennyvízelvezetés és -tisztítás

2025. évre a számlázott szennyvízelvezetés és -tisztítás tervezett mennyisége az ivóvíz értékesítés tervezésénél leírtaknak megfelelően számolva 10 366 em³, a 2024. évi mennyiséget 1,6 %-kal, 161 ezer m³-rel haladja meg.

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 70 em³, a szentpéterfai tisztítóba Ausztriából átvezetett szennyvíz 65 em³.

Tisztított szennyvíz tervezett mennyisége **13 986 em³**, **7,4 %-kal** kevesebb a 2024. évi adatnál, amely a csapadékos időszakok következtében **12,4 %-kal**, **1 543 em³-rel** haladta meg a 2024. évre tervezett mennyiséget.

Ipari víz termelés és -elosztás

Ipari víz **termelés** tervezett mennyisége **112 em³**. **Értékesítés** terve a fogyasztói összetételből következően **59 em³**, a **saját felhasználás** terve az uszoda 50 és 33 méteres medencéjének felhasználása az előző évnek megfelelően **43 em³**.

Fürdőlátogatók tervezett létszáma az uszoda mindkét medencéjének egész évi, illetve a termál-fürdő nyári nyitva tartását feltételezve **176 ezer fő**, **2,2 %-kal**, **4 ezer fővel** kevesebb az előző évi belépések számánál.

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

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

Nem lakossági díjak: Az **energiaügyi miniszter 25/2023.(XII.13.) EM rendelete alapján 2024. január 1-jétől** a nem lakossági felhasználók **országosan egységes** fogyasztás arányos díjai:

- közműves ivóvízellátás 576 Ft/m³
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás 881 Ft/m³

Nem lakossági felhasználók alapdíjai szintén a rendeletben meghatározott országos egységes díjak.

Az **előzetes információk szerint 2025. március 1-jétől kerül sor díjemelésre a KSH átlagos inflációra** vonatkozó közlése **alapján**, amely 2024. évre **3,7 %**.

Fogyasztás arányos díj: ivóvíz szolgáltatás 597 Ft/m³, szennyvízelvezetés és -tisztítás 914 Ft/m³ és szintén **3,7 %-kal** emelt alapdíjak.

Lakossági díjak: a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény alapján kialakított, **2013. július 1-jétől érvényes fogyasztás arányos és alapdíjak.**

Az ivóvíz szolgáltatás díjrendszere üzemeltetési területünkön – eltérő lakossági és nem lakossági fogyasztás arányos és alapdíjat alkalmazva - kétáras, kéttényezős.

Az **ivóvíz értékesítés 2025. évi tervezett árbevétele** a 2024. évi várható **3 951 070 eFt** nettó árbevételből kiindulva

- az éves leolvasású lakossági felhasználás mennyiségének **3 %-os** tervezett emelkedéséből **42 420 eFt** növekedéssel, valamint
 - a nem lakossági szolgáltatási díjak előzetes információk alapján 2025. március 1-jétől **3,7 %-kal** történő emeléséből adódó **46 986 eFt** növekedéssel
- számítva **4 040 476 eFt**, **2,3 %-kal**, **89 406 eFt-tal** magasabb a 2024. évi várható értéknél.

Szennyvízelvezetés és –tisztítás területén is túlnyomórészt kétáras, kéttényezős díj érvényes.

A nem lakossági fogyasztók 2024. január 1-jétől országosan egységes szabályozása következtében minden településen alapdíjat is fel kell számítani.

A lakossági díjak nem változtak, eltérő lakossági és nem lakossági fogyasztás arányos díjakat alkalmazunk, viszont a 137 településből 23 településen nincs alapdíj.

A szennyvízelvezetés és –tisztítás **tervezett árbevételének** meghatározásakor az ivóvíz szolgáltatás árbevételének tervezése szerint jártunk el, a 2024. évi várható 5 217 480 eFt nettó árbevételből kiindulva

- az éves leolvasású lakossági felhasználás mennyiségének 3 %-os tervezett emelkedéséből 48 779 eFt növekedéssel, valamint
- a nem lakossági szolgáltatási díjak előzetes információk alapján 2025. március 1-jétől 3,7 %-kal történő emeléséből 73 930 eFt növekedéssel

számítva **5 340 189 eFt**, 2,4 %-kal, 122 709 eFt-tal magasabb a 2024. évi várható értéknél.

Az elsődleges tevékenységek fentiek alapján kialakított együttes tervezett árbevétele 9 380 665 eFt, 2,3 %-kal, 212 709 eFt-tal magasabb a 2024. évi várható értéknél.

Ipari víz szolgáltatásból származó árbevétel 2025. évre tervezett értéke **22 896 eFt**. Az ügyfélkör évek óta állandó, a mennyiségben sem történt nagyobb mértékű változás az elmúlt évhez képest, tervezéskor március 1-jétől 3,7%-os áremeléssel számoltunk.

A fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei (eszközhasznosítás és szállodai szolgáltatás) összes bevétele éves szinten **215 611 eFt**-ban terveztük, ebből a 33 m-es AVUS medence, valamint az uszoda és termálfürdő tervezett bevétele 213 091 eFt, az eszközhasznosításból származó tervezett bevétel 2 520 eFt.

A Szombathely MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő fedett uszodát és termálfürdőt, valamint a TAO beruházásból létrejött 33 m-es medencét és kiszolgáló egységeit jelenleg is társaságunk üzemelteti.

Az üzleti terv készítésekor a következőképpen kalkuláltunk:

- 2025. évi terv során a komplexum egész éves nyitva tartásával számoltunk.
- A bevételek meghatározásakor a 2024. évi belépés számokat, valamint a 2024. október 1-jétől, illetve a szerződéses partnerek esetében 2024. novemberétől megemelt belépődíjakat és bérleti díjakat vettük figyelembe, így a tervezett bevétel a 2024. évi várhatónál 44%-kal több. Az Aligátor Vízilabda Utánpótlás Egyesület belépési díjai változatlanok maradtak.

Megrendelésre végzett építőipari tevékenység tervezett árbevétele, figyelembe véve a 90 246 eFt értékű áthúzódó munkák összegét, **793 406 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.

A használati díjból megvalósuló munkák 2025. évre tervezett összege 307 796 eFt.

- víziközmű használati díjból 73 900 eFt értékű
- szennyvízközmű használati díjból 233 896 eFt értékű építési munkát terveztünk.

A víz- és szennyvízrendszerenkénti részletes adatokat a 11. tábla tartalmazza.

Egyéb megrendelésekhez kapcsolódó szerződéses munkák 2025. évi tervezett összege az áthúzódó megrendeléssel együtt 482 610 eFt, ebből a víz- és csatornabekötések építésének tervezett árbevétele 160 000 eFt.

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	12 000 eFt
- megrendelésre végzett csatornakamerázás (a szabad kapacitás függvényében)	4 000 eFt
- megrendelésre végzett labor vizsgálatok	60 000 eFt
- szippantott szennyvíz fogadása (Sz hely, Répcelak, Vasvár, Körmend, Celldömölk, Jánosháza)	45 000 eFt
- megrendelésre végzett egyéb szennyvíz szolgáltatás (szakfelügyelet, bérbeadás)	8 500 eFt
- megrendelésre végzett ipari szolgáltatás	100 eFt
- egyéb szolgáltatások (új beruházások próbaüzemi költségei, közmű-nyilatkozatok kiadása, közműegyeztetések, elfagyott vízmérők cseréje stb.)	1 200 eFt
Összesen	130 800 eFt

Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások tervezett árbevétele 25,6%-kal, 26 700 eFt-tal magasabb a 2024. évi tervezett bevételnél.

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	248 670 eFt
- anyag értékesítés	10 000 eFt
- <u>szolgálati lakások, adatszolgáltatás, egyéb</u>	<u>14 258 eFt</u>
Összesen	272 928 eFt

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. 2025. évben 2.000 tonna szennyvíziszap visszaszállítását tervezzük az engedély érvényességén belül. A tervezett árbevétel 44.000 euro 415 Ft/euro árfolyamot figyelembe véve **18 260 eFt**.

Egyéb bevételek tervezett együttes összege**979 853 eFt**

ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés	3 000 eFt
- SZMJV önkormányzatától kapott támogatás (uszoda)	200 000 eFt
- kapott késedelmi kamat, kötbér	14 000 eFt
- csatornabírság	200 eFt
- költségvetésből kapott támogatás (lakossági víz- és csatornaszolg. támogatása)	20 000 eFt
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	6 000 eFt
- egyéb bevétel	70 000 eFt
40 euro behajtási költségátalány bevétele, kártalanítás, lejárt SZÉP kártya visszautalás, stb.	
- különféle egyéb bevétel	16 000 eFt
víziközmű vagyontárgyakon fejlesztési támogatásokból megvalósított rekonstrukciók aktivált értékei után elszámolt értékcsökkenési leírás összegével azonos mértékű egyéb bevétel elszámolása a számviteli törvény előírásainak megfelelően.	
- Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alaptól kapott támogatás (TMK)	643 653 eFt

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, Óriszentpéter, Bajánsenye, Rádóckölked, Alsószölnök, Nick, Sitke, Nádasd) 2025. évre várhatóan ismét megkapott támogatásával terveztünk, amelynek értéke 20 000 eFt. A pályázat kiírása bizonytalan, jelenleg azonban nem rendelkezünk olyan információval, amely alapján nem tervezhetnénk a pályázatból befolyó bevétellel.

A Szombathely MJV Önkormányzata a Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetésének hosszú távú biztonsága érdekében 2023. december 20.-án megkötött Működtetési és Támogatási szerződése alapján 2025. évben az uszoda működésére év közben 200 000 eFt támogatást biztosít.

Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alaptól kapott támogatás (TMK)

A víziközmű-fejlesztéseket és a víziközmű-szolgáltatók működésének ellentételezését szolgáló, 2024. évben létrehozott Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap 2025. évi működését az energiaügyi miniszter 43/2024. (XII. 30.) EM rendelete szabályozza. Társaságunk 2 767 540eFt/év ellentételezésre jogosult, az elkülönítetten kezelendő, kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg 2 931 136 eFt/év. A tervszerű megelőző karbantartási (TMK) költségeket a fenntartásra fordítható összeg terhére kell elszámolni. 2025. évben a 2024. évi TMK költségek (saját kivitelezésben pl. vízmérőcsere, víztározók fertőtlenítése, tisztítása, védterület karbantartás, megbízásba adott pl. centrifugák, légfűvők karbantartása) alapján 643 653 eFt-ot tervezünk elszámolni.

Pénzügyi műveletek bevételét, a betéti kamatok emelkedésének hatására a szabad pénzeszközök lekötésének kamatát 2025. évre **130 000 eFt** értékben terveztük. Ezt azonban nagyban befolyásolja a társaság likviditásának, azon belül a szabad pénzeszközök lekötetőségének alakulása.

A tervezett összes bevétel 11 944 419 eFt.

A tervezett bruttó termelési érték 10 834 566 eFt.

IV. Költségek tervezése (4. tábla)

A 2025. évi költségeket az egyes anyagok árainak és szolgáltatások díjainak tárgyévre 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 alkalmazásával terveztük meg. Egyes költségelemeknél műszaki becsléssel is határoztunk meg 2025. évi tervadatokat.

Anyagköltség (5. tábla)

1 047 588 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 anyagtípusonként számoltuk. A szennyvíztisztítás technológiai anyagfelhasználásának tervezett költsége 2025. évre 233 114 eFt. A szállítók kiváltására továbbra sincs lehetőség, több esetben kizárólagos magyarországi forgalmazók.

Az ivóvíz kezelés tervezett vegyszerfelhasználása hasonló tényezők figyelembe vétele mellett 22 000 eFt.

A *fürdőszolgáltatás* technológiai anyagszükséglete 2025. évre várhatóan 12 043 eFt. Ebből a 33 m-es medence és a termálfürdő vegyszerigényének értéke 7 527 eFt. Az 50 m-es medence vegyszeranyag igényének tervezéskor egész éves nyitva tartással kalkuláltunk, így a tervezett vegyszerköltség 4 516 eFt.

Építőipari tevékenység 259 331 eFt anyagszükségletének tervezésekor az anyaghányadot a saját építőipari teljesítmények esetén 62 %-ban határoztuk meg, a víz- és csatornabekötések esetén 50 % anyaghányaddal számoltunk. Az anyaghányad évente változó az építési terv tételeinek megfelelően. *Tárgyi eszköz fenntartás tervezett anyagfelhasználása* 399 000 eFt, amit a műszaki területtel együttműködve, a 2024. évi várható anyagfelhasználás költségeinek figyelembe vételével határoztunk meg.

Segéd- és rezsianyagok tervezett összege 112 900 eFt.

Nyomtatvány költség 9 000 eFt, a szakterülettel egyeztetettek alapján került megtervezésre.

Energiaköltségek

1 898 005 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 2025. évi villamos energia költségek tervezésének alapja a 2024. március 13.-án a MITCO Energia Kft-vel megkötött teljes ellátás alapú kétoldalú villamosenergia-kereskedelmi szerződés, amely egész évre, 2025. 01.01-12.31-ig érvényes. A két legmeghatározóbb tényezője a villamos energia ár és a rendszerhasználati díj (RHD).

Áramdíj: 2025. évre vonatkozóan fixálásra került a mennyiség 90%-a, így az áramdíjat az árréssel 415 Ft/euro árfolyamos átszámítva 53,3773 Ft/kWh értéken vettük figyelembe.

Rendszerhasználati díjak: A villamos energia rendszerhasználati díjakat a 2023.12.18-án megjelent H5847/2023. számú MEKH határozat B. mellékletében található 2024.01.01-től érvényes egységárakkal vettük figyelembe.

Jövedéki adók, pénzeszközök: 2025. január 1-jétől változott a villamos energia jövedéki adója, új egységára 0,398 Ft/kWh.

Fent leírtak alapján a villamos energia 2025. évre tervezett költsége 1 575 785 eFt, ebből

- ivóvíz termelés, -kezelés és -elosztás	734 708 eFt
- szennyvízelvezetés és -tisztítás	759 177 eFt
- Uszoda és Termálfürdő közvetlen vill.energia költsége	58 021 eFt
- ipari víz, egyéb fogyasztóhelyek	23 879 eFt

Üzemanyag felhasználás tervezett költsége összesen 173 200 eFt. Az üzemanyag költség tartalmazza a gépjárművek, valamint a kisgépek működtetéséhez vásárolt benzin és gázolaj, valamint a komposztáláshoz szükséges energiahordozó költségeit. Tervezéskor 320.000 l üzemanyaggal és bruttó 615 Ft/l árral számoltunk. A gázolaj esetében a mennyiségek nettó árral kerültek felszorzásra az áfa visszaigényelhetősége miatt.

Földgáz felhasználás tervezett költsége 2025. évre 146 120 eFt. A tervadat a következők szerint alakult ki:

Gáz molekuladíj: a 2024/2025. gázévi szerződésekben szereplő fix egységárakat alkalmaztuk a szerződéssel lefedett időszakig, 2025. szeptember 30-ig. A szerződéssel még nem rendelkező 2025. október 1. utáni időszakra a holland gázföldzsde 2025.01.14-én elérhető 2025.01.13-i Q4'25 tőzsdei árat, 46,494 EUR/MWh és 10 EUR/MWh becstől árrést vettük figyelembe. A 4. negyedévben a tervezett gázdíj 415 Ft/euro árfolyamon 23,445 Ft/kWh értékkel került a számításokba.

Rendszerhasználati díjak: Teljes 2025. évi időszakra a 2024/2025. gázévre megkötött szerződésünk rendszerhasználati díjait vettük figyelembe.

Jövedéki adó: 2025. január 1-jétől változott, az új egységár 0,3879 Ft/kWh.

Biztonsági készletezési díj, energiahatékonysági díj: a jelenlegi egységárakat vettük alapul.

Fogyasztási adatok: az adott időszakokra vonatkozó szerződés szerinti várható fogyasztásokat vettük alapul. A 2025. október 1. utáni időszakra még nem rendelkezünk földgáz szerződéssel, így ott a 2024. év azonos időszak szerződés szerinti tervezett adatait szerepeltettük.

A **fürdőkomplexum** egész éves nyitva tartása mellett a 2025. évi tervezett földgáz költség 94 042 eFt.

Igénybevett szolgáltatások

2 110 056 eFt

- üzemeltetett eszközök használati díja

867 389 eFt

Az elsődleges tevékenységek 2025. évre tervezett értékesítési mennyiségével számított összeg, kivéve a 2014. év óta létesített vagy átvett rendszereket, amelyekhez kapcsolódóan a MEKH nem hagyott jóvá használati díjat.

- megbízásba adott eszközfenntartás

254 310 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 96 075 eFt, továbbá a gépjárművek fenntartása, javítása 80 325 eFt. Társaságunk törekszik a saját fenntartás növelésére, mivel azt el tudjuk végezni saját eszközzel, a saját dolgozóinkkal. (az adatok a 6. táblában találhatóak)

- Szentgotthárd és térsége, valamint Vát szennyvíztisztítás bér munkadíja

225 060 eFt

Szentgotthárd, valamint Csörötnék és térségéből érkező szennyvíz ausztriai bértisztíttatása (529,3 ezer euro) 415 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 napi 60 m³-rel számolva 5 400 eFt.

- a szennyvíztisztító telepeken keletkező iszap szállítási és elhelyezési költsége

130 000 eFt

A tervezés során az előző év adatait, valamint a szolgáltatók által jelzett áremelési szándékot vettük figyelembe, például az egyik kiemelt partnerünk, az INNOWest Kft. engedményesen 5 %-os áremelést jelzett.

- távközlési, postai szolgáltatások költsége

138 931 eFt

Telefonköltség szerződés alapján a vezetékes és mobil hangszolgáltatások kapcsolási díjával együtt (29 662 eFt), a postai szolgáltatások költsége (71 550 eFt). A postai szolgáltatások esetében 15%-os áremeléssel számoltunk. A számlaküldemény előállítás, archiválás 37 719 eFt. Tervezéskor a számlák mennyiségét az egyszeri leolvasás és többségében a 2 havi részszámla egy számlán történő megjelenítésével számoltuk. Az e-számlák tervezett előállítási költsége 1 449 eFt.

- minőségellenőrzés, vizsgálatok

13 500 eFt

Tervezése az előző évi főkönyvi adatok, valamint a labortól kapott adatok alapján történik.

- egyéb igénybevett szolgáltatás

480 866 eFt

Főbb elemei:

- Köztisztasági díjak

50 000 eFt

Kommunális, építési és veszélyes hulladék szállítás költségét tartalmazza.

- Építőipari szolgáltatás	157 690 eFt
Építési munkákba bevont külső kivitelezők munkájának értéke, amelyet az építési munkák tervezett árbevételének 80%-ában állapítottunk meg. Az építési terv (11. tábla) tartalmazza a tervezett építőipari árbevételt pénzügyi forrásonként, illetve a víziközmű-használati díj tekintetében rendszerenként.	
- Szakértői díj, tanácsadás	27 500 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 - 2024. évi felmerült költségek felülvizsgálatával kalkulálva.	
- Informatikai szolgáltatás	74 750 eFt
Felülvizsgált szerződések és várható további fejlesztések költségeit tartalmazza, informatikával egyeztetve.	
- Bérleti díjak	10 000 eFt
A 2024. év várható adatai alapján.	
- Hirdetés, reklámköltség	75 000 eFt
- Oktatás, továbbképzés költségei	7 000 eFt
- Biztonsági őrzés	526 eFt
Jelenleg riasztófelügyeletre és bérkivonulásra rendelkezünk szerződéssel.	
- Munkaruhabérlet	21 000 eFt
- Megbízásba adott takarítás költsége	0 Ft
2024. évtől a takarítást a társaság saját munkavállalói végzik.	

Egyéb szolgáltatások 358 695 eFt

ebből:

- vízkészlet járulék	118 900 eFt
2025. január 1-jétől a vízkészlet járulék alapidja az eddigi - 2008. óta változatlan - 4,50 Ft/m ³ -ről 9,00 Ft/m ³ -re változott.	
-MEKH felügyeleti díj	44 244 eFt
a Vksztv. által meghatározottak szerint számított felhasználói egyenérték x 150 Ft	
- PEK csekkelszámolás- és bankköltség, pénzügyi tranzakciós illeték	135 000 eFt
- vagyonbiztosítás	16 150 eFt
2025. évben is a UNIQA biztosító kezeli a vagyonbiztosítást.	
- gépjármű biztosítás	23 267 eFt
a kötelező felelősségbiztosítást és a casco díját tartalmazza, érvényes szerződésekre a 2024. évi díjak alapján.	
- hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek	20 000 eFt
2024. év várható adata alapján terveztük.	

Eladott anyagok, közvetített szolgáltatások 10 000 eFt

Bérek költség (8. tábla) 4 630 522 eFt

2025. december 31-ei időpontra tervezett korrigált munkajogi létszám 597 fő, amely a 2024. évi tervezett 592 fő létszámhoz képest 0,8%-os növekedést jelent. Társaságunk az előzetes építési munkákra számolva 5 fő bővítést tervez.

2025. január 1-jétől végrehajtottuk a törvényileg kihirdetett minimálbér és garantált bérminimum szerinti alaphéremelést, amely 15 főt érintett, ez 2025. évre közel 1 607 eFt bértömeg növekményt jelent.

A tervben meghatározott bértömegből 2025. február 1-jétől átlagos 10 %-os differenciált alapbér-emelést tervezünk. A bértömeg növekménye 2024. évi várható adathoz képest 420 960eFt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

454 275 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések fő eleme a **cafeteria**, amelynek alapösszege továbbra is a 2024. évben megemelt **360 eFt/év/fő**. A munkavállalók jobb közérzetéhez, a dolgozók megtartásához a juttatások növekedése is hozzájárul.

A 2023. január 1-jétől a cafeteria rendszerében életbe lépő törvényi változások figyelembe vételével, miszerint a SZÉP kártya alszámlái összevonásra kerültek, társaságunk túlnyomó részben **SZÉP kártya** keretében biztosít béren kívüli juttatást. 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, **570 főre** terveztük, amelynek költsége **160 313 eFt**.

További **240 eFt/év/fő** összeggel is számoltunk tervezéskor, amely **106 875 eFt** költséget jelent. Kifizetését év végi egyszeri juttatásként tervezzük a várható eredmény függvényében.

Egyéb juttatások és költségtérítések tervezett összege **187 087 eFt**. Az egyéb juttatások és költségtérítések részletezését a 9. sz tábla tartalmazza.

Bérráulék

667 958 eFt

A bérköltségek és a cafeteria összegének növelése a szociális hozzájárulási adóra hatással van. A 2025. évi tervben a szociális hozzájárulási adó összege 607 748 eFt.

A rehabilitációs hozzájárulás összege 60 210 eFt.

A bértömeg után a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó** mértéke 2025. évben 13%.

Az adóból a következő foglalkoztatottak után adókedvezmény vehető igénybe

- munkaerőpiacra lépő munkavállalók
- megváltozott munkaképességű személy
- közfoglalkoztatott
- szakképzettséget nem igénylő és mezőgazdasági 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. Társaságunknál 2025. január 1-jén 39 fő munkaerőpiacra lépő munkavállaló, 2 fő megváltozott képességű személy és 54 fő szakképzettséget nem igénylő és mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállaló van, a tervezett adókedvezmény 31 506 eFt.

Tervezett szociális hozzájárulási adó összege (kedvezmények figyelembe vételével) **607 748 eFt**.

A **rehabilitációs hozzájárulás** számítása 570 főt figyelembe véve és ebből 7 fő megváltozott munkaképességű alkalmazottal számolva **60 210 eFt**.

Értécsökkenési leírás**360 000 eFt**

A tervezés időpontjában meglévő működtető vagyon és rendszerfüggetlen víziközmű elemekre számítottunk 330 000 eFt értécsökkenési leírást, továbbá az előző év alapján határoztuk meg a kisértékű tárgyi eszközök beszerzési összegét 30 000 eFt-ra, amelyet főként szerszámok, kisebb műszerek illetve munkaruha és védőruha beszerzésre fordítunk.

Egyéb ráfordítások**291 422 eFt****1. Adók, elvonások****Helyi adók****175 025 eFt**

iparüzési adó

157 579 eFt

építményadó

9 606 eFt

gépjárműadó

7 819 eFt

telekadó

21 eFt

Költségvetéssel elszámolt adók**87 717 eFt**

víz- és levegőterhelési díj

62 300 eFt

cégauto adó

1 780 eFt

innovációs hozzájárulás

23 637 eFt

közművezeték adó

0 Ft

Összesen**262 742 eFt****2. Gazdálkodással kapcsolatos ráfordítások**

Bírság, késedelmi kamat, kártérítés

7 500 eFt

Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések

1 000 eFt

Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás

3 180 eFt

Szennyvízbírság

3 000 eFt

Kintlévőségek leírása

8 000 eFt

Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés

6 000 eFt

Összesen**28 680 eFt**

A 2013. évben bevezetett - az ivóvíz- és szennyvízvezetékek után fizetendő - *közművezeték adó* 2025. január 1-jén megszűnt, amely 2024. évben 149 mFt terhet jelentett társaságunknak.

Iparüzési adó tervezett összege 2025. évre 157 579 eFt. A tervezett iparüzési adó számítása a tervezett árbevétel, anyagköltség és eladott áruk beszerzési értéknek adatai alapján történt. Tervezett értéke a korábbi évhez képest 2 697 eFt-tal magasabb.

Építményadó a jelenleg ismert törvényi előírások szerint számolt, 2025. évi terv 9 606 eFt.

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

Környezetterhelési díjből a vízterhelési díj várható mértéke 62 000 eFt, a levegőterhelési díj tervezett összege 300 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, honyolult számítási módszert követően a szakterület állapítja meg a környezetterhelési díj nagyságát, a 2025. évi tervszám a 2024. évi tény összeggel megegyező.

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

Innovációs járulék 23 637 eFt, alapja megegyezik az iparüzési adó alapjával, mértéke 0,3%.

Bírság, késedelmi kamat, kártérítés, káreseményekkel kapcsolatos kifizetések és káreseményekkel kapcsolatos kártérítések tervezése a 2024. évi adatok alapján történt.

Támogatások tervezett értéke 3 180 eFt, amely tartalmazza a Szakszervezeti Alapítványnak nyújtható támogatás összegét is.

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

A szennyvízbírság a hatóság által kivetett határozatban megadott várható összege alapján kerül megtervezésre.

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.

2025. évre a térítésmentesen átadandó víziközmű-vagyon értékét nem terveztük be, egyéb ráfordításként és egyéb bevételként azonos összeggel lehet számolni, az eredményt nem érinti, más egyéb forrásból átadandó vagyonról jelenleg nincs információnk.

Pénzügyi műveletek ráfordításával a tervezett adatoknál a kis mértéke miatt nem számolunk 2025. évre.

A tervezett összes költség és ráfordítás 11 828 521 eFt.

V. Tervezett eredmény (2-3. tábla)

<u>Megnevezés</u>	
Bevételek összesen	11 944 419 eFt
- Összes költség és ráfordítás	-11 828 521 eFt
Adózás előtti eredmény	115 898 eFt
- Adófizetési kötelezettség	- 5 804 eFt
Adózott eredmény	110 094 eFt

A tervezett adózás előtti eredmény (nyereség) 116 mFt, a 2025. évi kalkulált adófizetési kötelezettség 6 mFt, a tervezett adózott eredmény pedig 110 mFt.

A tervezett adózás előtti eredményt (nyereséget) befolyásoló tényezők az alábbiak:

Az elsődleges tevékenység bevételét megemeltük 212mFt-tal, egyrészt mennyiségi növekedéssel (vízszolgáltatás esetén az értékesítési mennyiséget a várhatóhoz képest 1,8%-kal, a csatornaszolgáltatás esetén 1,6 %-kal növeltük), másrészt a nem lakossági díjemeléssel is számoltunk, amely 2025. március 1-jétől várhatóan a KSH 2024. évre jelzett inflációs mértékével, 3,7%-kal lesz azonos.

A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023.(XII.13.) és az ezt módosító 43/2024.(XII.30.) EM rendelet biztosította azt, hogy a tárgyévi tervszerű megelőző karbantartási költségeket a rendeletben megadott 2. sz. mellékletben szereplő víziközművek fenntartására fordítható összeg terhére számolhatjuk el, ezt a karbantartási összeget azonban kizárólag az elsődleges tevékenységre lehet fordítani, a tervben az egyéb bevétel része, összege 643 653 eFt.

Kedvezően befolyásolták az eredményességet az alábbi kiemelt tételek:

- 2025. év január 1-jétől eltörölték a közművezeték adót, amely 149 mFt ráfordítás csökkenést eredményezett,
- kedvező földgáz szerződés-kötés, amely alapján a 2024. év várhatóhoz képest 31 mFt-tal, a 2024. év tervhez képest 99 mFt-tal kevesebb költséggel számoltunk.

A 2025. évi bértömeg növekedésünk 10%, a növekmény összege 421 mFt, a járulékokkal és a személyi jellegű egyéb kifizetésekkel együtt az összes ráfordítás növekménye a várhatóhoz képest 540 mFt.

A bevételek és költségek, ráfordítások együttes hatásaként alakult ki a társaság tervezett adózatlan nyeresége, összege 115 898 eFt.

Az elsődleges tevékenységek együttes tervezett adózás előtti eredménye -215 586 eFt

- ivóvíz szolgáltatás eredménye -590 426 eFt
- szennyvízelvezetés és -tisztítás eredménye +374 840 eFt.

A másodlagos tevékenységek együttes tervezett adózás előtti eredménye 331 484 eFt.

A másodlagos tevékenységek közül a fürdőszolgáltatás vesztesége 159 624 eFt. A fürdőkomplexum működtetési feltételeit rögzítő módosított Működtetési és Támogatási Szerződés negyedévente biztosítja a ZRt.-nek az 50 mFt működési támogatást, tárgyévet követő elszámolással. A rendszeres támogatást a tervben figyelembe vettük.

Az építőipari tevékenység tervezett adózatlan nyeresége 180 mFt, továbbá az egyéb tevékenységek és szolgáltatások, valamint az ipari víz szolgáltatás együttesen biztosítják azt, hogy pozitív eredménnyel zárult 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.

2025. évi eszközfenntartási terv keretösszegei

<i>Saját kivitelezésben végzett fenntartási munkák összesen</i>	
Területi üzemmérnökségek	1 137 818 eFt
Üzemvitel által végzett központi fenntartás	160 694 eFt
Üzemvitel által végzett járműjavítások	38 066 eFt
<u>Uszoda és Termálfürdő</u>	<u>14 906 eFt</u>
Összesen	1 351 484 eFt

<i>Megbízásba adott fenntartási munkák (idegen fenntartás)</i>	
Üzemvitel által végeztetett (vízmérők, szivattyúk, gépek)	56 070 eFt
Uszoda és Termálfürdő	10 290 eFt
Gépjárművek, munkagépek	80 325 eFt
Informatika, labor, raktár	11 550 eFt
<u>Közmű műtárgyak</u>	<u>96 075 eFt</u>
Összesen	254 310 eFt

***Eszközfenntartás mindösszesen* 1 605 794 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,
- tervszerű ivóvíz gerinc- és bekötővezeték cserék,
- víz- és szennyvízvezetékek tervszerű mosatása, szennyvíz átemelők tervszerű tisztítása
- szennyvíz műtárgyak villamos- és gépészeti karbantartása,
- a már nem garanciális gépjárművek, munkagépek szervize, egyszerűbb javítása,
- szivattyúk (búvárszivattyúk, szennyvízszivattyúk, centrifugál szivattyúk, kompresszorok) karbantartása,
- kisgépek (fűnyírók, döngölők, zagyszivattyú hajtóművek, stb.) karbantartása,
- víztárolók, medencék, víztornyok mosatása, fertőtlenítése,
- tűzcsapok és tolózárok ellenőrzése, karbantartása és szükség szerinti cseréje
- építmények, védterületek karbantartása, stb.

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

Váratlan meghibásodások elhárítása

- vízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő meghibásodások, csőtörések javítása,
- 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:

- nagyatmérőlű vízmérők javítása, hitelesítése,
- víztornyok, hidrolóbuszok 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, légfúvók, gázérzékelők, síkrácsok, felvonók és liftek szervizelése, javítása,
- biztonságtcchnikai berendezések felülvizsgálata,
- szennyvíz vezetékeken történő leszakadások, dugulások saját kapacitást meghaladó javítása, elhárítása.

Az energiaügyi miniszter 43/2024. (XII. 30.) EM rendelete szerint a tervszerű megelőző karbantartási költségeket a fenntartásra fordítható összeg terhére kell elszámolni.

2025. évben társaságunk az *EM Alap terhére 643 653 eFt TMK-t* tervez megvalósítani.

Ebből saját kivitelezésben 592 324 eFt - ivóvíz szolgáltatáshoz kapcsolódóan 287 536 eFt, szennyvízelvezetés és -tisztítás területén 304 788 eFt – költséggel, további, a közmű műtárgyakhoz kapcsolódóan megbízásba adott TMK 51 329 eFt.

VII. Fejlesztési-beruházási tevékenység (10. tábla)

A VASIVÍZ ZRt. beruházási terve 2025. évre **az előző évről áthúzódó 59 738 eFt értékű beruházásokkal együtt 749 738 eFt.**

Forrása a működtető és a rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációja, 401 703 eFt, valamint az EM Alap, 348 035 eFt (2024. évről áthúzódó 53 035 eFt).

A beruházási terv egyes címkézett tervezett összegei év közben átcsoportosíthatóak.

Jelentősebb beruházások

Működtető valamint rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációjából

- Szombathely Újvilág út üzemi épület fedett terasz beépítése (labor bővítés) 30 000 eFt
- Fedett Uszoda beléptető endszer és öltözőszekrények beszerzése 6 208 eFt
- nagy átmérőjű vízmérők beszerzése 80 000 eFt
- szivattyúk beszerzése 20 000 eFt
- építőipari kisgépek, eszközök, műszerek, telefonok beszerzése 30 000 eFt
- laborműszerek beszerzése 30 000 eFt
- kisértékű, 100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzések 30 000 eFt,
- munkagép beszerzések 100 000 eFt
- elavult számítástechnikai-informatikai eszközök cseréje, a szükséges informatikai fejlesztések 45 000 eFt,
- általános tartalék keret 20 000 eFt

EM Alap terhére

- nagy átmérőjű és felújított kis átmérőjű vízmérők beszerzése 45 000 eFt,
- szennyvízszivattyúk cseréje 250 000 eFt.

VIII. Megrendelésre végzett építési tevékenység (11. tábla)

2025. évre tervezett összeg a **2024. évről áthúzódó 90 246 eFt értékű munkával együtt 793 406 eFt**, amelyből

- önkormányzatok megrendelésére víziközmű-használati díjból vállalkozási szerződéssel végezhető építési tevékenység tervezett összege 307 796 eFt,
- egyéb megrendelésre végzett építési tevékenység (hálózatbővítések, víz- és csatorna bekötővezetékek építések, erősáramú és gépészeti szerelések terve 485 610 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.

2025. évre javasolt munkák értéke, amelyek forrása a használati díj, összesen 307 796 eFt.

Ivóvíz ellátás területén a javasolt főbb építési munkák a 73 900 eFt tervezett összegből:

- Szombathely ivóvíz hálózat rekonstrukció (Barabás M. u., Herman O. u., Pipacs u., Prága u., Székely Bertalan u.) 60 000 eFt, Markusovszky utca hídvezeték csere 10 000 eFt
- Körmend Vízellátási Üzemmérnökség területén medencék nyílászáró cseréje, horganyzott bekötés cserék 17 500 eFt
- Sárvár Székely u. útrekonstrukció előtti közmű rekonstrukció 9 000 eFt

Szennyvízelvezetés és -tisztítás területén javasolt főbb építési munkák az 1 060 650 eFt tervezett összegből:

- Kombinált csatornatisztító jármű felépítményének nagyszervize 23 186 eFt,
- Szombathely szennyvíztisztító telep Seepex szivattyúk beszerzése 8 750 eFt, gépi iszapsűrítő szűrővászor cseréje 15 000 Ft (2024. évről áthúzódó beszerzések), mérőműszerek cseréje 19 000 eFt,
- Narda II. szennyvíz átemelő komplex rekonstrukciója 7 000 eFt, Söpte I. szennyvíz átemelő vezérlőszekrény csere 11 000 eFt,
- Csepreg szennyvíz vkr. településeinek csatornahálózatát terhelő talaj- és csapadékvíz kizárása csatornadiagnosztika alapján beazonosított pontszerű hibahelyek javításával 5 000 eFt, Ólmod III. sz. átemelő villamos szekrény cseréje 5 000 eFt,
- Meggyeskovácsi szennyvíztisztító telep egységeinek (műtárgyak, berendezések) ütemezett komplex rekonstrukciója, cseréje - gépi rács 8 000 eFt,
- Alsószölnök-Szakonyfalu szennyvízhálózat infiltrációs helyek feltárása és javítása 5 000 eFt,
- Csörötnek szennyvízrendszeren közterületi átemelők szivattyúinak cseréje 5 000 eFt,
- Bajánsenye szennyvízrendszer közterületi átemelők kerítés és kapu cseréje 5 000 eFt,
- Nádasd és Katafa csatornahálózatát terhelő talaj- és csapadékvíz kizárása csatornadiagnosztika alapján beazonosított pontszerű hibahelyek javításával, aknák rekonstrukciója 10 000 eFt, közterületi átemelőkben szivattyúcsere 10 000 eFt,
- Nagykölked csatornarekonstrukciót megelőző diagnosztika 5 000 eFt,
- Őriszentpéter szennyvízelvezető hálózat tisztító akna fedlap cserék 5 000 eFt,
- Püspökmolnári szennyvízszivattyúk cseréje 5 000 eFt,
- Vasvár 4 db szivattyú cseréje közterületi átemelőkben 5 000 eFt (2024. évről áthúzódó)
- Sárvár II. sz. átemelő építészeti, gépészeti felújítása 4 500 eFt, VI. sz. átemelő 2 db szivattyú, valamint szennyvíztisztító telep 4 db recirkulációs szivattyú és 2 db frekvenciaváltó csere 8 500 eFt, ülepítő medencék tolózára gátna gépészeti rekonstrukció 3 500 eFt, Sárvár-Rábasömjén I. sz. átemelő részleges gépészeti rekonstrukciója szivattyúcserevel 4 768 eFt (2024. évről áthúzódó)

Egyéb megrendelésre végzett 485 610 eFt értékű munkából

- kisértékű víz- és csatorna bekötővezeték építések tervezett árbevétele 160 000 eFt,
- ivóvízhálózat rekonstrukciók: Szombathely Kálvária u. (gerinc és bekötővezetékek cseréje) 30 000 eFt, Hajdú u. 15 eFt, Körmend Thököly u. 22 500 eFt, Bástya u. 4 560 eFt, Őriszentpéter Kovács-szer 20 000 eFt, Magyarlak 26 000 eFt, Kondorfa 10 000 eFt, Gersekarát 22 000 eFt,
- Sorok menti települések ivóvíz ellátását biztosító távvezeték rekonstrukciója 65 000 eFt,
- Jánosháza víztorony komplett rekonstrukció (külső-belső felújítás, vezetékek cseréje, víztér felújítása) 7 500 eFt,
- VASIVÍZ ZRt. által üzemeltetett kutak rekonstrukciója keretében új kút létesítése – Nagysimonyi 3. sz. kút 32 500 eFt, Boba 4. sz. kút 32 500 eFt,

- Körmend víztorony építészeti rekonstrukció (nyílászárók cseréje, beton felületek állagfelújítása) 14 000 eFt,
- Nemesböd I. szennyvízátemelő komplex rekonstrukciója (bélelés, gépészeti és villamos felújítása, 2db új szivattyúval, mennyiségmérő beépítéssel) 8 000 eFt.

A rendszerenkénti felhasználást a 11. Építési tábla tartalmazza.

* * *

Társaságunk 2025. évre vonatkozó, 2024. év végén előkészített tervszámait lényegesen módosította az energiaügyi miniszter 2024. december 30-án kihirdetett 43/2024.(XII.30.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023.(XII.13.) EM rendelet módosításáról.

Továbbá számítunk a 25/2023.(XII.13.) EM rendelet módosítására a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának emeléséről, amely a várakozásunknak és az előzetes információknak megfelelően 2025. március 1-jétől a KSH által kiadott 3,7 %-os inflációs növekedéssel számolt díjváltozást jelentené. Ezzel is számoltunk a tervben.

Az elsődleges tevékenységhez kapcsolódó, nem lakossági felhasználókat érintő többletbevétel egységei a számításunk szerint: a fogyasztással arányos vízdíj nettó 597 Ft/m³, a szennyvízelvezetés és -tisztítás díja nettó 914 Ft/m³. Az alapidjak tekintetében szintén a KSH 3,7 %-os inflációs adatával számoltunk.

A díjnövekedésből és egyéb bevételből eredő bevétellel számolt árbevételhez kapcsolódóan a legnagyobb költségelemet, a személyi jellegű költségeket is áttekintettük.

2024. évben a nem lakossági díjemeléssel lehetőség nyílt társaságunk számára a szervezet megújítására, a bérek rendezésére és egyéb juttatási formákon belül a keret megemelésére is, ennek következtében a túlélési stratégiánkat felváltottuk a megújulás, a más irányú gondolkodás felé. Ehhez viszont továbbra is nem csak gondolkodásbeli változásra, de béremelésre és plusz juttatásokra is szükség van.

A személyi jellegű költségek közül a bértömeget a terv adatai között plusz 10 %-kal növeltük, amelyből február 1-jétől számított 10%-os átlagos, differenciált béremeléssel számolunk. A több, mint 4,6 milliárd forint bérköltség tartalmazza a 2024. év február 1-jétől megadott béremelés áthúzó hatását is.

Az alábbiakban részletezett módosított rendelet mellékletében meghatározott Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap összegének végrehajtása is megköveteli a víziközmű-szolgáltatóktól, így társaságunktól is, hogy a már több éve minimálisra csökkentett fejlesztési, rekonstrukciós munkákat 2025. évben is folytassuk, végezzük el a kötelezett összeg szerint. Társaságunk a leghatékonyabban és a leggyorsabban azokat a rekonstrukciókat tudja elvégezni, amelyekre saját erőforrásaink vannak. Ezért a jelenlegi átdolgozott üzleti tervben plusz 5 fő létszámnövekedéssel számoltunk.

2025. évben rendelettel biztosítva folytatódik a víziközmű-szolgáltatás folyamatos működését, a víziközmű-vagyon fenntartását segítő támogatási keret felhasználása, amelyet az energiaügyi miniszter 2024. december 30-án kihirdetett 43/2024.(XII.30.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023.(XII.13.) EM rendelet módosításával biztosít. A rendeletmódosítás a mellékletekben felsorolt összegeket módosította 2025. évre, továbbá néhány helyreigazítást tartalmaz és a 2. §-ban rögzítette a karbantartások elszámolási kötelezettségét.

Továbbra is meghatározza a kizárólag a víziközművek fenntartására (fenntartásra, fejlesztésre, rekonstrukcióra) fordítandó összeget is, amely társaságunkra vonatkozóan 2 931 136 eFt.

A várhatóan kiutalásra kerülő összeget kizárólag az elsődleges tevékenységre, valamint a víziközmű-rendszerek vagyonelemeire lehet felhasználni, beleértve az önkormányzatok tulajdonában lévő rendszerfüggetlen eszközelemeket is. Az Alaphoz kapcsolódó tételeket elkülönítetten kell kezelni és tárgyévet követő év március 31-ig kell elszámolni a felhasználást. Fentieken kívül más részletszabályt a rendelet nem tartalmaz.

A 2025. évi Üzleti tervben a TMK jellegű karbantartásokra 643 653 eFt került be az egyéb bevételbe forrásként.

A kiutalásra a 2024. évnek megfelelően negyedévente kerül sor, 691 885 eFt/negyedév összegben. A négy negyedévet tekintve ez 2 767 540 eFt. Az utolsó negyedévre vonatkozó összeg időpontja 2026. január hó.

Társaságunknak előírt fenntartási összeg 163 596 eFt-tal nagyobb, mint amennyi támogatással rendelkezhetünk.

A **Fürdőkomplexum** üzemeltetését tartalmazó Működtetési és Támogatási Szerződést Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata és társaságunk a Közgyűlésünk egyező határozatával módosította. A szerződés 2024. évtől a finanszírozást és az elszámolást más alapokra helyezte, a Fürdőkomplexum a működés finanszírozására negyedévente 50 millió Ft támogatásban részesült, ez biztosítva van 2025. évre is, amelyet be is terveztünk a tevékenység bevételeihez. SZMJV együttesen 2025. évre is legalább **200 mFt önkormányzati támogatást biztosít a Fürdőkomplexum működéséhez.**

A 2025. évi üzleti tervünk alapján a működésünket 2025. évre is biztosítva látjuk a nem lakossági szolgáltatási díjak további emelésével, a víziközmű-vagyontárgyak fenntartását biztosító EM Alap fenntartásával, amelyből továbbra is részesedünk - igaz, valamivel kisebb mértékben, mint 2024. évben -, valamint az előírt kötelezettségünk magasabb 163 mFt-tal, mint a kapott forrás. Erősíti a működésünket, hogy az elismert, indokolt bértömeg növelésével, ha szűken is, de lehetőség van az alapbérek emelésére, egyéb juttatások keretének a megemelésére, így a szakemberek megtartására.

Társaságunk főbb céljai 2025. évre

- a víziközmű-szolgáltatás minőségi és mennyiségi biztosítása, a szolgáltatás folyamatos és biztonságos fenntartása,
- a víziközmű vagyon fenntartásának (rekonstrukció, fejlesztés) biztosítása az EM Alap minél hatékonyabb, tervszerű felhasználásával a hosszú távú üzembiztonság megőrzése érdekében,
- a likviditás megőrzése,
- a saját tőke növelése az eredménytartalék pozitívvá válásán keresztül,
- jelenlegi tulajdonosi struktúra előnyeinek megtartásához a feltételek megteremtése.

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 csökkentését, az energiahatékonyság növelését, a likviditás fenntartását, a víziközmű-vagyon működőképességének folyamatos megőrzését a társaságra vonatkozó jogszabályok betartásával.


Krenner Róbert
vezérigazgató

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

2025. ÉVI ÜZLETI TERV

2025. év terv

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, 2025. február 12.

1. Mennyiségi terv 2025. év terv

Megnevezés	Mérték- egység	2023. év tény*	2024. év terv	2024. év tény*	2025. év terv	Index 2025/2024 terv / tény	Eltérés 2025-2024 terv - tény	Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Ivóvíz termelés	e m ³	14 654	14 551	15 177	14 809	97,6%	-368	101,8%	258
Ivóvíz értékesítés*	e m ³	11 145	10 931	11 083	11 278	101,8%	195	103,2%	347
Ipari víz termelés	e m ³	79	90	111	112	100,9%	1	124,4%	22
Ipari víz értékesítés	e m ³	44	52	62	59	94,9%	-3	113,5%	7
Saját ipari víz felhasználás	e m ³	29	70	45	43	96,3%	-2	61,4%	-27
Tisztított szennyvíz	e m ³	14 107	12 443	15 102	13 986	92,6%	-1 116	112,4%	1 543
Szennyvíz elvezetés (számlázott)*	e m ³	10 299	10 068	10 205	10 366	101,6%	161	103,0%	298
Fürdőlátogatók száma	e fő	128	165	180	176	97,8%	-4	106,7%	11

*Szolgáltatási mennyiségek meghatározása

Félévente leolvasott felhasználási helyek (leolvasások 2023-tól évente történik). 2023. I. félév: leolvasott mennyiség. 2023. II. félév számított mennyiség: felhasználónként (Informatika): becsült napok száma (őrsi fiktív leolvasási időpont - utolsó leolvasás időpontja) *1 napra jutó fogyasztás. 2024. évől I. félév leolvasott - előző év II. félév számított mennyiség: felhasználónként (Informatika): becsült napok száma (őrsi fiktív leolvasási időpont - utolsó leolvasás időpontja) *1 napra jutó fogyasztás.

Havonta leolvasott felhasználási helyek: 2023. évben 1-10 hónap leolvasott mennyiség/10*12 hónap. 2024. évben 1-10 hónap leolvasott mennyiség + 2*10. hónap mennyisége.

2. Bruttó termelési érték terv
2025. év terv

M e g n e v e z é s	eFt					
	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható
					Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 711 745	10 825 371	10 781 724	10 816 306	100,3%	34 582
Exportértékesítés nettó árbevétele	7 661	23 015	8 633	18 260	211,5%	9 627
Nettó árbevétel	7 719 406	10 848 386	10 790 357	10 834 566	100,4%	44 209
Aktivált saját teljesítmények értéke	28 829	0	7 865	0	0,0%	-7 865
Befejezetlen saját beruházás	0	0	11 056	0	0,0%	-11 056
Befejezetlen saját beruházás állomány változása	0	0	0	0		0
Saját termelési készletek állomány változása	7 943	0	0	0		0
Önkormányzatoknak átadtszakerülő beruházások	0	0	68 625	0	0,0%	-68 625
Befejezetlen építőipari munkák	0	0	0	0		0
Befejezetlen építőipari munkák állomány változása	0	0	0	0		0
Munkahelyi anyag	0	0	0	0		0
Bruttó termelési érték	7 756 178	10 848 386	10 877 903	10 834 566	99,6%	-43 337
					99,9%	-13 820

Eredmény terv
2025. év terv

M e g n e v e z é s	eFt					
	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható
					Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Bruttó termelési érték	7 756 178	10 848 386	10 877 903	10 834 566	99,6%	-43 337
Egyéb bevételek	2 099 435	1 266 536	2 262 328	979 853	43,3%	-1 282 475
Üzemi (üzleti) ráfordítások	10 589 275	11 607 448	12 641 101	11 828 521	93,6%	-812 580
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-733 662	507 474	499 130	-14 102	-2,8%	-513 233
Pénzügyi műveletek bevételei	179 404	81 000	136 029	130 000	95,6%	-6 029
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 228	0	1 080	0	0,0%	-1 080
Pénzügyi műveletek eredménye	174 176	81 000	134 949	130 000	96,3%	-4 949
Szokásos vállalkozási eredmény	-559 486	588 474	634 079	115 898	18,3%	-518 182
Adózás előtti eredmény	-559 486	588 474	634 079	115 898	18,3%	-518 182
Adózás előtti eredmény összes működési támogatás nélkül	-2 432 813	-317 437	-690 506	-100 102	14,5%	590 403
Adófizetési kötelezettség*		111 474	28 078	5 804	20,7%	-22 274
Adózott eredmény	-559 486	477 000	606 001	110 094	18,2%	-495 908
					23,1%	-366 906

* A 2025. évi tervezett adófizetési kötelezettség becslési adat.

3. Bevételi terv 2025. év terv

eFt

Megnevezés	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható	Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Ivóvíz szolgáltatás	2 893 761	3 820 000	3 951 070	4 040 476	102,3%	89 406	105,8%	220 476
Szennyvíz elvezetés, -tisztítás	3 368 680	5 118 000	5 217 480	5 340 189	102,4%	122 709	104,3%	222 189
<i>Elsődleges tevékenységek összesen</i>	<i>6 262 441</i>	<i>8 938 000</i>	<i>9 168 550</i>	<i>9 380 665</i>	<i>102,3%</i>	<i>212 115</i>	<i>105,0%</i>	<i>442 665</i>
Ipari víz szolgáltatás	15 692	17 000	23 432	22 896	97,7%	-536	134,7%	5 896
Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenység	85 542	152 544	149 400	215 611	144,3%	66 211	141,3%	63 067
Építőipari tevékenység	996 624	1 372 550	1 030 682	793 406	77,0%	-237 276	57,8%	-579 144
önkormányzati víziközművek építési- szerelési munkák	741 052	1 201 050	736 426	307 796	41,8%	-428 630	25,6%	-893 254
egyéb építőipari munkák	219 232	171 500	275 368	485 610	176,3%	210 242	283,2%	314 110
befejezetlen építőipari munkák	36 341	0	18 888	0	0,0%	-18 888		0
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	130 868	104 100	146 255	130 800	89,4%	-15 455	125,6%	26 700
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	220 578	241 177	263 405	272 928	103,6%	9 523	113,2%	31 751
<i>Másodlagos tevékenységek összesen</i>	<i>1 449 304</i>	<i>1 887 371</i>	<i>1 613 174</i>	<i>1 435 641</i>	<i>89,0%</i>	<i>-177 533</i>	<i>76,1%</i>	<i>-451 730</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 711 745	10 825 371	10 781 724	10 816 306	100,3%	34 582	99,9%	-9 065
Exportértékesítés nettó árbevétele	7 661	23 015	8 633	18 260	211,5%	9 627	79,3%	-4 755
Egyéb bevételek	2 099 435	1 266 536	2 262 328	979 853	43,3%	-1 282 475	77,4%	-286 683
ebből: csatornabírság	1 630	0	1 086	200	18,4%	-886		200
ebből: víziközmű vagyondátadás önkormányzatoknak (közműfejl.ből)	36 936	0	75 774		0,0%	-75 774		0
ebből: önkormányzattól kapott támogatás	292 079	584 000	584 000	200 000	34,2%	-384 000	34,2%	-384 000
ebből: önkormányzattól kapott működési támogatás (elsődleges tevékenység)	0	384 000	384 000	0	0,0%	-384 000	0,0%	-384 000
ebből: önkormányzattól kapott működési támogatás (úszoda)	0	200 000	200 000	200 000	100,0%	0	100,0%	0
ebből: állami támogatás önkormányzaton keresztül	92 079	0	0	0		0		0
ebből: Véglegesen fejlt célra kapott támogatás	16 105	19 000	73 137	16 000	21,9%	-57 137	84,2%	-3 000
ebből: Energiaügyi Miniszteriumtól kapott támogatás	1 581 248	0	0	0		0		0
ebből: Ellentételezési Alapból kapott támogatás MÜK. *		321 911	724 450	0	0,0%	-724 450	0,0%	-321 911
ebből: Ellentételezési Alapból kapott támogatás REK. *	0		435 553	0	0,0%	-435 553		0
ebből: Ellentételezési Alapból kapott támogatás TMK *			0	643 653				
Üzemi (üzleti) bevétel	9 818 841	12 114 922	13 052 685	11 814 419	90,5%	-1 238 266	97,5%	-300 503
Pénzügyi műveletek bevétele	179 404	81 000	136 029	130 000	95,6%	-6 029	160,5%	49 000
Szokásos vállalkozási bevétel	9 998 245	12 195 922	13 188 714	11 944 419	90,6%	-1 244 295	97,9%	-251 503
Bevételek összesen	9 998 245	12 195 922	13 188 714	11 944 419	90,6%	-1 244 295	97,9%	-251 503
Bevételek összesen működési támogatás nélkül	8 124 918	11 592 922	11 864 129	12 160 419	102,5%	296 290	104,9%	567 497

4. Költség és ráfordítás terv
2025. év terv

eFt

sor- szám	Megnevezés	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható	Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
01.	Anyagköltség	863 346	861 958	1 093 368	1 047 588	95,8%	-45 780	121,5%	185 630
02.	Energiaköltség	2 605 644	1 987 114	1 947 121	1 898 005	97,5%	-49 116	95,5%	-89 109
	villamos energia								
	földgáz	2 193 255	1 536 910	1 611 445	1 575 785	97,8%	-35 660	102,5%	38 875
	üzemanyag	265 305	245 505	177 046	146 120	82,5%	-30 926	59,5%	-99 385
	egyéb energia	144 804	204 590	156 085	173 200	111,0%	17 115	84,7%	-31 390
03.	Igénybevett szolgáltatások	2 203 485	2 546 581	2 545	2 110 056	113,9%	355	2660,6%	2 791
	üzemeltetett eszközök használati díja	850 088	836 932	853 300	867 389	81,3%	-486 693	82,9%	-436 525
	idegen fenntartás	214 270	242 200	405 479	254 310	101,7%	14 089	103,6%	30 457
	szennyvíztisztítás (Szentgotthárd, Vát) bér munka díja	244 791	227 508	254 755	225 060	62,7%	-151 169	105,0%	12 110
	szennyvíziszapelhelyezés	99 764	120 000	125 245	130 000	88,3%	-29 695	98,9%	-2 448
	távközlési, postai szolgáltatás	118 646	121 962	133 072	138 931	103,8%	4 755	108,3%	10 000
	minőség-ellenőrzés	8 858	11 000	13 239	13 500	104,4%	5 859	113,9%	16 969
	egyéb igénybevett szolgáltatás	667 068	986 979	811 659	480 866	102,0%	261	122,7%	2 500
04.	Egyéb szolgáltatások	273 472	277 549	286 000	358 695	59,2%	-330 793	48,7%	-506 113
05.	Eladott árúk, közveitett szolgáltatások	11 899	5 000	11 280	10 000	129,4%	72 695	129,2%	81 146
I.	Ánvgjellegű ráfordítás összesen (01.-+02.-+03.-+04.-+05.)	5 957 846	5 678 202	5 934 518	5 424 344	88,7%	-1 280	200,0%	5 000
06.	Bérköltség	3 207 597	4 209 565	4 209 562	4 630 522	91,4%	-510 174	95,5%	-253 858
07.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	233 727	316 257	417 200	454 275	110,0%	420 960	110,0%	420 957
08.	Bérlmények	439 741	597 882	586 043	667 958	108,9%	37 075	143,6%	138 018
II.	Személyi jellegű ráfordítás összesen (06.-+07.-+08.)	3 881 065	5 123 704	5 212 805	5 752 755	114,0%	81 915	111,7%	70 076
III.	Értékesítési leírás	327 997	364 000	342 450	360 000	110,4%	539 950	112,3%	629 051
IV.	Egyéb ráfordítások	422 367	441 542	1 151 328	291 422	105,1%	17 550	98,9%	-4 000
	ebből: iparüzési adó	74 739	160 260	154 882	157 579	25,3%	-859 906	66,0%	-150 120
	közmuvezetek adó	147 984	148 000	148 808	0	101,7%	2 697	98,3%	-2 681
	víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	36 710	0	568 345	0	0,0%	-148 808	0,0%	-148 000
	ebből: Amortizáció			16		0,0%	-568 345		0
	ebből: Közműfejlesztési hozzájárulás			75 774					
	ebből: Ellenőrzési Alapból kapott támogatás REK			435 553					
	ebből: Pályázati forrás			57 002					
	Üzemi (üzleti) ráfordítások összesen	10 589 275	11 607 448	12 641 101	11 828 521	93,6%	-812 580	101,9%	221 073
V.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 228	0	1 080	0	0,0%	-1 080		0
	Szokásos vállalkozási költségek és ráfordítások	10 594 503	11 607 448	12 642 181	11 828 521	93,6%	-813 660	101,9%	221 073
	Költségek és ráfordítások összesen	10 594 503	11 607 448	12 642 181	11 828 521	93,6%	-813 660	101,9%	221 073

**5. Anyag- és energia felhasználási terv
2025. év terv**

Megnevezés	Mérték- egység	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható	Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Technológiai anyagfelhasználás	eFt	160 674	243 133	217 265	267 157	123,0%	49 892	109,9%	24 024
-Ivóvíz kezelés	eFt	19 780	15 401	25 491	22 000	86,3%	-3 491	142,8%	6 599
-Szennyvíz tisztítás, komposztálás	eFt	135 574	217 331	181 814	233 114	128,2%	51 300	107,3%	15 783
-Fürdő szolgáltatás	eFt	5 320	10 401	9 960	12 043	120,9%	2 083	115,8%	1 642
Ipari szolgáltatás anyagfelhasználás	eFt	136	0	424	200	47,2%	-224		200
Építőipar anyagfelhasználás	eFt	270 472	140 825	218 094	259 331	118,9%	41 237	184,2%	118 506
Tárgyieszköz fenntartás anyagfelhasználás	eFt	323 337	380 000	538 282	399 000	74,1%	-139 282	105,0%	19 000
Segéd- és rezszi anyagok	eFt	99 765	90 000	121 072	112 900	93,3%	-8 172	125,4%	22 900
- Uszoda és Termálfürdő	eFt	13 240		21 207	23 000	108,5%	1 793		23 000
- Laboratóriumi tevékenység	eFt	29 771		35 748	32 000	89,5%	-3 748		32 000
- Üzemorvosi ellátás	eFt	4 499		5 868	5 900	100,5%	32		5 900
- Gondnoki tevékenység	eFt	18 363		11 702	12 000	102,5%	298		12 000
- Egyéb anyagfelhasználás	eFt	33 892		46 547	40 000	85,9%	-6 547		40 000
Nyomtatványok, szakkönyvek, folyóiratok	eFt	8 962	8 000	12 011	9 000	74,9%	-3 011	112,5%	1 000
Anyagfelhasználás összesen	eFt	863 346	861 958	1 107 148	1 047 588	94,6%	-59 560	121,5%	185 630
Energia felhasználás									
Villamos energia	Mwh	19 101	20 167	19 760	20 512	103,8%	752	101,7%	345
vételezett	Mwh	16 993	18 092	17 767	18 437	103,8%	670	101,9%	345
saját termelésű	Mwh	2 108	2 075	1 993	2 075	104,1%	82	100,0%	0
Biogáz	em3	908	800	813	800	98,4%	-13	100,0%	0
Földgáz	em3	423	546	463	546	118,0%	83	100,0%	0
Benzin	el	18,2	20,0	17,0	18,5	108,8%	1,5	92,5%	-1,5
Gázolaj	el	304,3	294,7	328,0	333,0	101,5%	5,0	113,0%	38,3
Tűzifa	m3	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0
Cseppfolyósított gáz	to	4,5	3,3	4,4	4,5	100,0%	0,0	134,8%	1,2

A tábla adatai nem korrigáltak

6. Tárgyi eszközök fenntartási terv
2025. év terv

Megnevezés	Saját				Idegen				Összesen						eFt	
	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Ellérés 2025/2024 terv -várható		Index 2025/2024 terv /terv
Terrületi üzemmenők-ségek	836 123	1 054 282	1 300 134	1 137 818					836 123	1 054 282	1 300 134	1 137 818	87,5%	-162 316	107,9%	83 536
Központi fenntartás	111 850	149 988	150 514	160 694					111 850	149 988	150 514	160 694	106,8%	10 180	107,1%	10 706
Üszoda és Termálfürdő által végzett fenntartás	9 376	13 675	13 454	14 906					9 376	13 675	13 454	14 906	110,8%	1 452	109,0%	1 231
Üzemvitel által végzett járműjavítások	33 631	35 731	35 321	38 066					33 631	35 731	35 321	38 066	107,8%	2 745	106,5%	2 335
Saját fenntartás összesen	990 980	1 253 676	1 499 423	1 351 484					990 980	1 253 676	1 499 423	1 351 484	90,1%	-147 939	107,8%	97 808
Üzemvitel által végzett idegeni fennt.									30 991	53 400	38 314	56 070	146,3%	17 756	105,0%	2 670
(vízmérők, szivattyúk, gépek)									5 453	9 800	11 281	10 290	91,2%	-991	105,0%	490
Üszoda és Termálfürdő idegeni fenntartás									69 478	76 500	103 377	80 325	77,7%	-23 052	105,0%	3 825
Gépjárművek, munkagépek idegeni javítása									12 956	11 000	14 597	11 550	79,1%	-3 047	105,0%	550
Informátika, labor, raktár									108 029	91 500	264 882	96 075	36,3%	-168 807	105,0%	4 575
Közmű műtárgyak fennt. Munkák									226 907	242 200	432 451	254 310	58,8%	-178 141	105,0%	12 110
Idegen fenntartás összesen *									226 907	242 200	432 451	254 310	58,8%	-178 141	105,0%	12 110
Fenntartás összesen	990 980	1 253 676	1 499 423	1 351 484	226 907	242 200	432 451	254 310	1 217 887	1 495 876	1 931 874	1 605 794	83,1%	-326 080	107,3%	109 918

A tábla adatai nem korrigáltak.

* A tábla adatai a 4. Költség és ráfordítások és a 522 főkönyvre könyvelt összesítő (Úszoda, Közműműtárgyak fennt. munkák)

**7. Készletgazdálkodási terv
2025. év terv**

Sor- szám	Megnevezés	2023. év tény	Víziközmű- fejlesztési és Ellentételezési Alap	2024. év terv Víziközmű- fejlesztési és Ellentételezési Alap nélkül	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható	Index 2025/2024 terv /terv
01.	Raktári készletek nyitó állomány	150 870		168 892	168 892	168 892	147 644	87,4%	-21 248	87,4%
02.	Anyagbeszerzés	838 542	340 000	860 000	1 200 000	1 078 204	960 000	89,0%	-118 204	80,0%
03.	Egyéb növekedés	37 713	14 000	26 000	40 000	34 647	32 000	92,4%	-2 647	80,0%
04.	Felhasználás	826 650	344 000	875 000	1 219 000	1 089 115	970 000	89,1%	-119 115	79,6%
05.	Értékesítés, egyéb csökkenés	31 583	10 000	25 000	35 000	44 984	30 000	66,7%	-14 984	85,7%
06.	Zárókészlet (01.+02.+03.-04.-05.=06.)	168 892	0	154 892	154 892	147 644	139 644	94,6%	-8 000	90,2%

**8. Létszám, bér és kereset terv
2025. év terv**

Megnevezés	Mérték- egység	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható	Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Korrigált munkajogi állományi létszám									
Teljes munkaidős összesen	fő	537	574	572	579	101,2%	7	100,9%	5
Nem teljes munkaidős összesen	fő	17	18	9	18	200,0%	9	100,0%	0
Létszám összesen	fő	554	592	581	597	102,8%	16	100,8%	5
Bér									
Teljes munkaidősben foglalkoztatottak bére	e Ft	3 135 045	4 087 378	4 130 138	4 496 116	108,9%	365 978	110,0%	408 738
Részmunkaidősben foglalkoztatottak bére	e Ft	56 423	63 160	59 067	69 476	117,6%	10 409	110,0%	6 316
Részmunkaidősből teljes munkaidős	e Ft	0	0	0	0		0		0
Egyéb bérek*	e Ft	16 129	59 027	20 357	64 930	319,0%	44 573	110,0%	5 903
Bértömeg növekmény	e Ft	0	0	0	0		0		0
Bér összesen	e Ft	3 207 597	4 209 565	4 209 562	4 630 522	110,0%	420 960	110,0%	420 957

*Az egyéb bérek az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság valamint a szakmai gyakorlat bértömegét tartalmazzák.

9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv
2025. év terv

Megnevezés	2023. év tény	2024. év terv	2024. év várható 2025.01.24.	2025. év terv	Index 2025/2024 terv /várható	Eltérés 2025-2024 terv -várható	Index 2025/2024 terv /terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
Cafeteria rendszerbe bevonható juttatások és költségértéritések								
Szép kártya	100 051	160 313	152 735	160 313	105,0%	7 578	100,0%	0
Szép kártya (év végi egyszeri kifiz.)			95 849	106 875	111,5%	11 026		106 875
Kulturális belépő	180	0	267	0	0,0%	-267		0
Mobilitás célú lakhatási támogatás	0	0	0	0		0		0
Sportrendezvényekre szoló belépő	0	0	0	0		0		0
Cafeteria rendszerbe bevont juttatások	100 231	160 313	248 851	267 188	107,4%	18 337	166,7%	106 875
Egyéb juttatások és költségértéritések								
Betegszabadság	30 210	42 011	31 795	35 611	112,0%	3 816	84,8%	-6 400
Táppénz hozzájárulás	11 907	18 343	12 114	13 567	112,0%	1 453	74,0%	-4 776
Munkabajárás költségértéritése	23 622	27 060	28 232	31 800	112,6%	3 568	117,5%	4 740
Saját szgk. használat költségértéritése	8 732	10 000	8 728	9 600	110,0%	872	96,0%	-400
Élet- és balesetbizt. munkáltató által fiz.	3 257	3 399	3 421	3 642	106,5%	221	107,1%	243
Segélyek, egyéb szoc., k.ált. juttatások ktge	2 421	2 000	2 224	2 000	89,9%	-224	100,0%	0
Végkielégítés	0	0	0	0		0		0
Apasági szabadság (6-10 nap)	41	0	178	0	0,0%	-178		0
Reprezentációs ktg	3 313	1 500	1 105	1 500	135,7%	395	100,0%	0
Jubileumi jutalom	21 368	26 754	26 895	34 844	129,6%	7 949	130,2%	8 090
Külföldi kiküldetés napi díja	0	0	0	0		0		0
Természetbeni juttatás SZJA költsége	15 659	19 911	39 209	42 758	109,1%	3 549	214,7%	22 847
Reprezentáció SZJA költsége	1 554	266	415	266	64,0%	-150	99,8%	-1
Természetbeni juttatás cégtelefón 20%	1 795	1 500	2 392	1 500	62,7%	-892	100,0%	0
Egyéb személyi jellegű kifizetés	9 617	3 200	8 297	10 000	120,5%	1 703	312,5%	6 800
Csekély értékű ajándék	0	0	3 344	0	0,0%	-3 344		0
Egyéb összesen	133 496	155 944	168 349	187 087	111,1%	18 738	120,0%	31 143
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	233 727	316 257	417 200	454 275	108,9%	37 075	143,6%	138 018

eFt

10. Beruházási terv
2025. év terv

M e g n e v e z é s e k		2023. év tény		2024. év terv*	2024. év várható 2025.01.24.		2025. év terv **	Index 2025/2024 terv /várható		Eltérés 2025-2024 terv -várható		Index 2025/2024 terv / terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
		lekötött összeg	kifizetett összeg		lekötött összeg	kifizetett összeg		lekötött összeg	kifizetett összeg	lekötött összeg	kifizetett összeg		
1. Amortizációból megvalósuló beruházások		258 992	224 046	353 945	695 758	680 767	401 703	57,7%	59,0%	-294 055	-279 064	113,5%	47 758
Építéselfejlesztések		118 813	114 860	97 953	410 827	404 618	46 703	11,4%	11,5%	-364 124	-357 915	47,7%	-51 250
ebből: ld. tul. végzett beruházás (úszoda)				97 953	388 412	382 204	16 208	4,2%	4,2%	-372 204	-365 996	16,5%	-81 745
Műszerek, kisgépek		79 596	65 604	85 992	71 550	71 550	160 000	223,6%	223,6%	88 450	88 450	186,1%	74 008
100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzés		16 584	16 584	18 000	31 301	31 301	30 000	95,8%	95,8%	-1 301	-1 301	166,7%	12 000
Járművek, munkagépek		18 764	1 764	47 000	94 963	93 383	100 000	105,3%	107,1%	5 037	6 617	212,8%	53 000
Informatika, távközlés		25 235	25 234	45 000	87 119	79 915	45 000	51,7%	56,3%	-42 119	-34 915	100,0%	0
Fedett Úszoda és Termálfürdő		0	0	0	0	0	0			0	0		0
Általános tartalék		0	0	60 000	0	0	20 000			20 000	20 000	33,3%	-40 000
2. Közműfejlesztési hozzájárulás		36 696	36 696	90 000	75 774	75 774	0	0,0%	0,0%	-75 774	-75 774	0,0%	-90 000
3. Támogatás, Molnascsőd kút		0	0	0	57 000	14 252	0	0,0%	0,0%	-57 000	-14 252		0
4. Ellentételezési Alap terhére		0	0	0	145 980	92 945	348 035	238,4%	374,5%	202 055	255 090		348 035
Mindösszesen		295 688	260 742	443 945	974 513	863 738	749 738	76,9%	86,8%	-224 775	-114 000	168,9%	305 793

* 2024. évre áthúzódó 34.945 eFt-ot is tartalmazza.

** 2025. évre áthúzódó 59.738 eFt-ot is tartalmazza.

11. Építési terv
2025. év terv

Megnevezések	2023. év tény		2024. év terv*	2024. év várható 2025.01.24.		2025. év terv **	Index 2023/2024 terv /várható		Eltérés 2023-2024 terv -várható		Index 2025/2024 terv / terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
	lekötött összeg	leszámlázott összeg		lekötött összeg	leszámlázott összeg		lekötött összeg	leszámlázott összeg	lekötött összeg	leszámlázott összeg		
Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák												
1. Vízközmű-használati díj												
Szombathely Vízszolgáltatási Üzemmnőrség												
Szombathely-Köszeg vízellátó rendszer*	183 685	125 585	86 100	100 650	100 650	44 900	44,6%	44,6%	-55 750	-55 750	52,1%	-41 200
Csepreg vízellátó rendszer	0	0	0	6 589	6 589	0	0,0%	0,0%	-6 589	-6 589		0
Rum vízellátó rendszer	0	0	3 000	3 400	3 400	0	0,0%	0,0%	-3 400	-3 400	0,0%	-3 000
Porpác vízellátó rendszer	0	0	0	0	0	1 800			1 800	1 800		1 800
Összesen	183 685	125 585	89 100	110 639	110 639	46 700	42,2%	42,2%	-63 939	-63 939	52,4%	-42 400
Kőrmend Vízszolgáltatási Üzemmnőrség												
Szentgotthárd vízellátó rendszer	8 700	8 700	5 300	1 150	1 150	0	0,0%	0,0%	-1 150	-1 150	0,0%	-5 300
Gerskardt vízellátó rendszer	3 300	3 300	0	0	0	0			0	0		0
Kám vízellátó rendszer*	3 600	0	3 600	3 600	3 600	0	0,0%	0,0%	-3 600	-3 600	0,0%	-3 600
Kőrmend vízellátó rendszer	5 400	5 400	9 700	0	0	0			0	0	0,0%	-9 700
Molnasszecső vízellátó rendszer	0	0	1 000	0	0	0			0	0	0,0%	-1 000
Óriszentpéter vízellátó rendszer	0	0	0	450	450	0	0,0%	0,0%	-450	-450		0
Szentpéterfa vízellátó rendszer	0	0	0	1 950	1 950	0	0,0%	0,0%	-1 950	-1 950		0
Szarvaskend vízellátó rendszer	0	0	1 300	440	440	0	0,0%	0,0%	-440	-440	0,0%	-1 300
Halgó vízellátó rendszer	0	0	500	0	0	0			0	0	0,0%	-500
Cséhimindszent vízellátó rendszer	0	0	0	0	0	4 000			4 000	4 000		4 000
Óyórvár vízellátó rendszer	0	0	0	0	0	6 000			6 000	6 000		6 000
Hegyhátszentjakab vízellátó rendszer	0	0	0	0	0	2 500			2 500	2 500		2 500
Katafa vízellátó rendszer	0	0	0	2 800	2 800	2 500	89,3%	89,3%	-300	-300		2 500
Pankasz vízellátó rendszer	0	0	0	3 200	3 200	0	0,0%	0,0%	-3 200	-3 200		0
Pácsony vízellátó rendszer	1 950	1 950	0	0	0	2 500			2 500	2 500		2 500
Vasvár vízellátó rendszer	16 720	16 720	0	1 079	1 079	0	0,0%	0,0%	-1 079	-1 079		0
Összesen	39 670	36 070	21 400	14 669	14 669	17 500	119,3%	119,3%	2 831	2 831	81,8%	-3 900
Sárvár Vízszolgáltatási Üzemmnőrség												
Sárvár vízellátó rendszer	4 250	4 250	20 000	20 000	20 000	9 000	45,0%	45,0%	-11 000	-11 000	45,0%	-11 000
Celldömök vízellátó rendszer	0	0	0	0	0	0			0	0		0
Répcelak vízellátó rendszer	13 500	13 500	0	0	0	0			0	0		0
Kenyeri vízellátó rendszer	3 600	3 600	0	0	0	0			0	0		0
Hosszúpereszteg vízellátó rendszer	5 100	5 100	0	0	0	0			0	0		0
Jánosbáza vízellátó rendszer	7 650	7 650	0	0	0	0			0	0		0
Karakó vízellátó rendszer	1 200	1 200	0	0	0	0			0	0		0
Nagysimonyi vízellátó rendszer	4 000	4 000	0	0	0	0			0	0		0
Vonócs vízellátó rendszer	2 500	2 500	0	0	0	0			0	0		0
Jákfa vízellátó rendszer	2 900	2 900	0	0	0	0			0	0		0
Mersevár vízellátó rendszer	0	0	3 000	0	0	0			0	0	0,0%	-3 000
Gércse vízellátó rendszer	0	0	2 000	2 000	2 000	0	0,0%	0,0%	-2 000	-2 000	0,0%	-2 000
Káld vízellátó rendszer	0	0	1 500	0	0	0			0	0	0,0%	-1 500
Szelcste vízellátó rendszer*	2 100	0	3 400	4 300	4 300	700	16,3%	16,3%	-3 600	-3 600	20,6%	-2 700
Összesen	46 800	44 700	29 900	26 300	26 300	9 700	36,9%	36,9%	-16 600	-16 600	32,4%	-20 200
Vízközmű-használati díj összesen	270 155	206 355	140 400	151 608	151 608	73 900	48,7%	48,7%	-77 708	-77 708	52,6%	-66 500
2. Szennyvízközmű-használati díj												
Szombathely Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnőrség												
Szombathely-Köszeg regionális rendszer*	710 815	427 415	800 100	531 132	483 446	85 286	16,1%	17,6%	-445 846	-398 160	10,7%	-714 814
Csepreg szennyvíz rendszer*	2 000	0	12 000	4 950	2 000	12 950	261,6%	647,5%	8 000	10 950	107,9%	950
Felsőcsatár szennyvíz rendszer	1 000	1 000	0	1 900	1 900	7 000	368,4%	368,4%	5 100	5 100		7 000
Mogyoróskovacs szennyvíz rendszer	2 400	2 400	1 200	2 200	2 200	10 000	454,5%	454,5%	7 800	7 800	833,3%	8 800
Pomádai szennyvíz rendszer	500	500	0	0	0	0			0	0		0
Pécsény szennyvíz rendszer	1 600	1 600	0	0	0	0			0	0		0
Ják szennyvíz rendszer	0	0	1 000	1 900	1 900	0	0,0%	0,0%	-1 900	-1 900	0,0%	-1 000
Összesen	718 315	432 915	814 300	542 082	491 446	115 236	21,3%	23,4%	-426 846	-376 210	14,2%	-699 064
Kőrmend Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnőrség												
Kőrmend szennyvíz rendszer*	19 093	6 943	29 150	21 531	21 531	3 000	13,9%	13,9%	-18 531	-18 531	10,3%	-26 150
Rábahídvég szennyvíz rendszer	900	900	2 000	1 000	0	1 000	100,0%		0	1 000	50,0%	-1 000
Szentpéterfa szennyvíz rendszer	0	0	2 000	0	0	0			0	0	0,0%	-2 000
Püspökalmi szennyvíz rendszer	0	0	0	700	700	5 000	714,3%	714,3%	4 300	4 300		5 000
Csoronok szennyvíz rendszer	12 900	12 900	13 000	2 600	2 600	5 000	192,3%	192,3%	2 400	2 400	38,5%	-8 000
Vasvár szennyvíz rendszer	0	0	11 500	5 000	0	5 000	100,0%		0	5 000	43,5%	-6 500
Gerskardt szennyvíz rendszer*	1 000	0	1 000	2 000	2 000	0	0,0%	0,0%	-2 000	-2 000	0,0%	-1 000
Egyházasbánya szennyvíz rendszer	365	365	0	0	0	3 000			3 000	3 000		3 000
Hegyháthodás szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	1 300			1 300	1 300		1 300
Óriszentpéter szennyvíz rendszer*	7 400	2 400	8 000	6 700	6 700	5 000	74,6%	74,6%	-1 700	-1 700	62,5%	-3 000
Szentgotthárd szennyvíz rendszer*	8 670	8 070	28 100	8 800	7 660	8 134	92,4%	106,1%	-660	-660	28,9%	-19 966
Alsósőlőnk szennyvíz rendszer	2 000	2 000	0	0	0	5 000			5 000	5 000		5 000
Bajánsenye szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	5 000			5 000	5 000		5 000
Iván szennyvíz rendszer	0	0	2 000	0	0	0			0	0	0,0%	-2 000
Kám szennyvíz rendszer	0	0	0	550	0	550	100,0%		0	550		550
Nagykölked szennyvíz rendszer	0	0	5 000	5 050	2 750	7 300	144,6%	265,5%	2 250	4 550	146,0%	2 300
Nádas szennyvíz rendszer	0	0	10 000	0	0	22 000			22 000	22 000	220,0%	12 000
Összesen	53 228	34 478	111 750	53 931	43 947	76 284	141,4%	173,6%	22 353	32 337	68,3%	-35 466
Sárvár Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnőrség												
Répcelak szennyvíz rendszer	6 600	6 600	6 000	3 500	3 500	0	0,0%	0,0%	-3 500	-3 500	0,0%	-6 000
Sárvár szennyvíz rendszer*	56 772	40 272	40 000	28 768	7 500	28 768	100,0%	383,6%	0	21 268	71,9%	-11 232
Celldömök szennyvíz rendszer*	31 800	0	56 800	54 100	50 342	8 258	15,3%	16,4%	-45 842	-42 084	14,5%	-48 542
Kenyeri szennyvíz rendszer	4 900	4 900	3 000	3 200	3 200	0	0,0%	0,0%	-3 200	-3 200	0,0%	-3 000
Jánosbáza szennyvíz rendszer*	450	0	12 950	6 455	6 455	0	0,0%	0,0%	-6 455	-6 455	0,0%	-12 950
Kemenessőlőnk szennyvíz rendszer	0	0	0	550	0	550	100,0%		0	550		550
Külsővár szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	3 000			3 000	3 000		3 000
Nick szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	1 800			1 800	1 800		1 800
Egyházasbánya szennyvíz rendszer	1 800	1 800	8 700	0	0	0			0	0	0,0%	-8 700
Bögöte szennyvíz rendszer	4 450	4 450	0	0	0	0			0	0		0
Sitke szennyvíz rendszer*	16 400	15 750	5 150	4 350	4 350	0	0,0%	0,0%	-4 350	-4 350	0,0%	-5 150
Kemenesszentmárton szennyvíz rendszer	0	0	2 000	0	0	0			0	0	0,0%	-2 000
Tokaj szennyvíz rendszer	1 100	1 100	0	500	500	0	0,0%	0,0%	500	500		0
Összesen	126 272	85 872	134 600	101 423	75 847	42 376	41,8%	55,9%	-59 047	-33 471	31,5%	-92 224

11. Építési terv
2025. év terv

Megnevezések	2023. év tény		2024. év terv*	2024. év várható 2025.01.24.		2025. év terv **	Index 2025/2024 terv /várható		Eltérés 2025-2024 terv -várható		Index 2025/2024 terv / terv	Eltérés 2025-2024 terv -terv
	lekötött összeg	leszámlázott összeg		lekötött összeg	leszámlázott összeg		lekötött összeg	leszámlázott összeg	lekötött összeg	leszámlázott összeg		
Szennyvízközmű-használati díj összesen	897 815	553 265	1 060 650	697 435	611 240	233 896	33,5%	38,3%	-463 539	-377 344	22,1%	-826 754
Onkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák összesen:	1 167 970	759 620	1 201 050	849 043	762 847	307 796	36,3%	40,3%	-541 247	-455 051	25,6%	-893 254
Kis értékű víz- és szennyvízbekötések	150 543	150 543	100 000	156 497	156 497	160 000	102,2%	102,2%	3 503	3 503	160,0%	60 000
Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák (hálózattfejlesztések, villamos és gépészeti építések)	90 252	68 752	71 500	122 921	118 871	325 610	264,9%	273,9%	202 689	206 739	455,4%	254 110
Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák összesen	240 795	219 295	171 500	279 418	275 368	485 610	173,8%	176,3%	206 192	210 242	283,2%	314 110
Mindösszesen	1 408 765	978 915	1 372 550	1 128 462	1 038 216	793 406	70,3%	76,4%	-335 056	-244 810	57,8%	-579 144
A 3. Bevételei terv értékelése és a 11. Építési terv értékelése tábla közötti különbözet a 2023. évi befejezetlen építési munkák értékéből a 2024-ben leszámlázott munka visszavezetett összege.		17 709			-26 422							
2024. évi várható befejezetlen építési munkák					18 888							
Építőipari tevékenység árbevétele		996 624			1 011 795							

A tábla adatai nem korrigáltak és nem tartalmazza a befejezetlen építőipari munkák árbevételét.
*2024 évre a leszámlázott összeghez viszonyítva 429.850 eFt az áthúzódó összeg.
**2025 évre a leszámlázott összeghez viszonyítva 90.246 eFt az áthúzódó összeg.

Ágazati eredmény
2025. évi terv

eFt

Tevékenységek	Ivóvíz szolgáltatás			Szennyvízelvezetés, -tisztítás			ELSŐDLEGES TEVÉKENYSÉG			Fürdő szolgáltatás			Építőipari tevékenység			Ipari víz szolgáltatás			Alaptevékenységgel kapcs. egyéb tev.			Alaptevékenységen kívüli egyéb tev.			MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG			Zrt. ÖSSZESEN		
	2024. évi terv	2024.év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható *	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható MEKH	2025. év terv	2024. évi terv	2024. év várható	2025. év terv			
Értékesítés nettó árbevétele	3 820 000	3 951 070	4 040 476	5 118 000	5 217 480	5 340 189	8 938 000	9 168 550	9 380 665	152 544	149 400	215 611	1 372 550	1 030 682	793 406	17 000	23 432	22 896	104 100	146 255	130 800	241 177	263 405	272 928	1 887 371	1 613 174	1 435 641	10 825 371	10 781 724	10 816 306
Ebből: Befejezetlen építőipari munkák														1 584	0										0	1 584	0	0	1 584	0
Export értékesítés nettó árbevétele				23 015	8 633	18 260	23 015	8 633	18 260																0	0	0	23 015	8 633	18 260
Közvetlen költség	3 743 410	4 012 670	4 189 492	4 296 959	4 428 444	4 567 352	8 040 369	8 441 114	8 756 844	490 655	507 181	555 826	1 080 099	806 504	569 619	1 731	2 966	2 849	74 634	59 843	78 532	9 454	21 545	23 428	1 656 573	1 398 039	1 230 254	9 696 942	9 839 153	9 987 098
Közvetett költség	632 469	719 554	723 026	682 576	726 530	737 791	1 315 045	1 446 084	1 460 817	34 454	39 525	22 000	110 672	68 380	54 828	1 111	244	336	7 647	7 768	0 258	069	1 073	2 762	153 919	116 990	89 184	1 468 964	1 563 074	1 550 001
Egyéb bevételek	739 200	980 738	338 094	269 170	1 013 144	431 643	1 008 370	1 993 882	769 737	204 701	210 707	202 500	42 300	26 523	6 432	524	430	32	3 208	3 784	887	7 433	27 002	265	258 166	268 446	210 116	1 266 536	2 262 328	979 853
Ebből: önkormányzati forrás támogatás	384 000	384 000	0				384 000	384 000	0	200 000	200 000	200 000												200 000	200 000	200 000	584 000	584 000	200 000	
Ebből: Előirányzati Alapból kapott támogatás	234 222	355 587	287 536	87 689	449 793	358 117	321 811	805 380	843 653															0	0	0	321 811	805 380	843 653	
Egyéb ráfordítások	202 666	397 864	113 075	227 845	742 045	171 811	430 511	1 139 909	284 886	2 179	2 474	2 500	8 200	8 079	3 409	13	26	17	567	746	469	72	94	141	11 031	11 419	6 536	441 542	1 151 328	291 422
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-19 345	-198 280	-647 023	202 805	342 238	313 138	183 460	143 958	-333 885	-170 043	-189 073	-162 215	215 879	174 242	171 982	15 603	20 626	19 726	24 460	81 682	43 428	238 115	267 695	246 862	324 014	355 172	319 783	507 474	499 130	-14 102
Pénzügyi műv. bevételei	28 583	59 004	56 597	38 295	62 999	61 702	66 878	122 003	118 299	1 141	1 936	2 591	10 270	10 836	7 695	128	36	38	779	1 085	1 061	1 804	133	316	14 122	14 026	11 701	81 000	136 029	130 000
Pénzügyi műv. ráfordításai	0	465	0	0	502	0	0	967	0	0	15	0	0	89	0	0	0	0	0	8	0	0	1	0	0	113	0	0	1 080	0
PENÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	28 583	58 539	56 597	38 295	62 497	61 702	66 878	121 036	118 299	1 141	1 921	2 591	10 270	10 747	7 695	128	36	38	779	1 077	1 061	1 804	132	316	14 122	13 913	11 701	81 000	134 949	130 000
ADÓZÁS ELŐÍRT EREDMÉNY	9 238	-139 741	-590 426	241 100	404 735	374 840	250 338	264 994	-215 586	-168 902	-187 152	-159 624	228 149	184 989	179 877	15 731	20 682	19 764	25 239	82 759	44 489	239 919	267 827	247 178	338 136	369 085	331 484	588 474	634 079	115 898
Adózás előtti eredmény összes működési támogatás nélkül	-608 984	-867 574	-597 426	153 411	7 983	365 840	-455 573	-859 591	-231 586	-368 902	-387 152	-359 624	226 149	184 989	178 677	15 731	20 662	19 764	25 239	82 759	44 489	239 919	267 827	247 178	138 136	169 085	131 484	-317 437	-690 506	-100 102
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETISÉG						2 513	47 421	14 686	2 513						1 204			132			298			1 657	64 053	13 392	3 291	111 474	28 078	5 804
ADÓZOTT EREDMÉNY						372 327	202 917	250 308	-218 099						178 473			19 632			44 191			245 521	274 083	355 693	328 193	477 000	606 001	110 084

* 2025. január 29-éi felülvizsgálat szerint


Krenner Róbert
vezérigazgató

Fürdő komplexum működtetési költségei és bevételei
2025. évi terv

eFt

Megnevezés	Fürdő komplexum összesen				
	2024.év terv	2024.év várható (2025.01.29.)	2025. év terv	index terv/ várható	eltérés (terv- várható)
Közvetlen anyagköltség (technológiai anyag)	10 401	10 884	12 043	110,6%	1 159
Közvetlen anyagköltség (egyéb anyag)	0	0	23 000	0,0%	23 000
Közvetlen villamos energia ktg	62 131	64 950	58 021	89,3%	-6 929
Közvetlen gázdíj ktg	150 816	124 931	94 042	75,3%	-30 889
Közvetlen bérktg	147 015	166 051	197 485	118,9%	31 434
Személyjellegű egyéb kifizetések	13 769	23 445	26 612	113,5%	3 167
Bérjárulékok	17 135	19 893	26 539	133,4%	6 646
Közvetlen ECS	5 059	23 343	34 435	147,5%	11 092
Karbantartás (saját)	13 675	13 324	14 906	111,9%	1 582
Karbantartás (idegen)	9 800	11 281	10 290	91,2%	-991
Távközlési, postai szolgáltatás	210	252	269	106,8%	17
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 160	9 959	11 000	110,5%	1 041
Vízkészlet járulék	0	5	10	200,0%	5
Egyéb szolgáltatások (vagyonbirt., illeték)	1 978	1 036	1 143	110,3%	107
Belső szolgáltatás - átterhelés	31 158	21 300	28 909	135,7%	7 609
Belső szolgáltatás-labor	12 061	8 759	10 122	115,6%	1 363
Gépjárművek,munkagépek, kiségek üzemeltetési ktg, HR, munkavédelem -kfo	7 287	7 768	7 000	90,1%	-768
ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	490 655	507 181	555 826	109,6%	48 645
Üzemi általános költség	20 971	26 257	7 000	26,7%	-19 257
SZÜKÍTETT ÖNKÖLTSÉG	511 626	533 438	562 826	105,5%	29 388
Rt irányítás költség	8 687	8 789	10 000	113,8%	1 211
Egyéb általános költség	4 796	4 479	5 000	111,6%	521
TELJES ÖNKÖLTSÉG	525 109	546 706	577 826	105,7%	31 120
Egyéb ráfordítás	2 179	2 474	2 500	101,1%	26
Térítésmentes vagyonátadás SZMJV-nek	0	0	0		0
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	2 179	2 474	2 500	101,1%	26
ÜZEMI RÁFORDÍTÁS ÖSSZESEN	527 288	549 180	580 326	105,7%	31 146
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	152 544	149 400	215 611	144,3%	66 211
Egyéb bevételek	4 701	10 707	2 500	23,3%	-8 207
Ktgvetésből/Önkorm. kapott támogatás	200 000	200 000	200 000	100,0%	0
EGYÉB BEVÉTELEK	204 701	210 707	202 500	96,1%	-8 207
ÜZEMI BEVÉTELEK	357 245	360 107	418 111	116,1%	58 004
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-170 043	-189 073	-162 215	85,8%	26 858
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE TÁMOGATÁS NÉLKÜL	-370 043	-389 073	-362 215	93,1%	26 858

Jegyzőkönyvi kivonat
a VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága 2025. február 21-én
megtartott rendes együttes ülésének jegyzőkönyvéből

VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 5/2025 (II.21.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága a 43/2024. (XII.30.) EM rendelettel meghatározott, az Ellentételezési Alapból 2025. évre fordítható összegekről szóló tájékoztatót, illetve a VASIVÍZ ZRt. 2025. évi üzleti tervét egyhangúlag megismerte és az abban foglaltakat elfogadta.

VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 5/2025 (II.21.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága a 43/2024. (XII.30.) EM rendelettel meghatározott, az Ellentételezési Alapból 2025. évre fordítható összegekről szóló tájékoztatót, illetve a VASIVÍZ ZRt. 2025. évi üzleti tervét egyhangúlag megismerte és az abban foglaltakat elfogadta.

Szombathely, 2025. március 10.

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:

Dr. Nárai Erna
Jogtanácsos