

Az Igazgatóság jelentése a 2021. évi üzleti tevékenységről, javaslata az éves mérlegbeszámolóról

A/ Az Igazgatóság 2021. évi munkájáról beszámolási kötelezettségét az alábbiakban teszi meg a ZRt. Közgyűlésének:

- A Társaság Igazgatóságának tagjai szeptemberi Közgyűlést követően Dr. Ipkovich György elnök, Huber László, Kovács László elnökhelyettes, Kovács Márta, Máhr Ti-vadar.
- Az Igazgatóság 6 alkalommal ülésezett, melyen 41 db határozatot hozott.
- Az év folyamán elfogadta a társaság 2021. évi Üzleti tervét, a 2021. évi Üzleti terv ágazati tervének tevékenységenkénti megbontását. Éves munka- és ülésterve szerint ellenőrizte az Igazgatóság határozatainak végrehajtását, megtárgyalta az üzleti terv teljesítését.
- Elfogadta a fürdőtevékenység 2021 évi Üzleti tervének módosítását. Kérte az SZMJV Önkormányzatát, hogy a városi költségvetésben szerepeljen a fürdőveszteség teljes összege, 208 mFt, mivel ez mindenképpen szükséges az önkormányzati, állami támogatás igényléséhez.
- Felkérte a társaságot, hogy a MAVÍZ segítségével keressen lehetőségeket a veszteség pótlása érdekében állami források biztosítására.
- Elfogadásra javasolta a Közgyűlésnek a 2020. évi Éves beszámolót.
- Tudomásul vette a 2020.évről szóló könyvvizsgálói jelentés, elfogadta „A Felügyelő Bizottság jelentése az Igazgatóság beszámolójáról, indítványáról, valamint a Felügyelőbizottság 2020. évi munkájáról” szóló beszámolót
- Felhatalmazta a Vezérigazgatót a reklám kiadások növelésére 5-8 mFt nagyságrendben, amennyiben annak fedezete biztosított lesz a másodlagos tevékenységből.
- Elfogadta a folyamatban lévő perekről szóló tájékoztatót és tudomásul vette, hogy várhatóan külön Igazgatósági és Felügyelőbizottsági döntés is szükséges a MEKH és a VASIVÍZ ZRt. között folyamatban lévő perben az ítélet megszületését követően.
- Elfogadta a Társaság belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató által történő ellátására kiírt beszerzés eredményét.
- Tudomásul vette a kintlévőségek alakulásáról és az energia-megtakarítási fejlesztések és rekonstrukciók alakulásáról szóló beszámolókat.
- Elfogadta az Alapszabály XX. számú módosítását.
- Javasolta a Közgyűlésnek, hogy hatalmazza fel a társaság Igazgatóságának elnökét arra, hogy forduljon írásbeli kérelemmel Dr. Pintér Sándor belügyminiszter úrhoz a VASIVÍZ ZRt. veszteséges víziközmű szolgáltatási tevékenységének támogatása érdekében.
- Megismerte a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VKEFFO/2034-3/2020. számú határozatához kapcsolódó energetikai közigazgatási jogvita elbírálása tárgyában a Fővárosi Törvényszék 105.K.705.424/2020/34. számú ítéletében foglaltakat. Az ítélet ellen fellebbezésnek helye nem volt, a közigazgatási perrendtartásról szóló 2017. évi I. törvény szerinti rendkívüli perorvoslattal (felülvizsgálat) az Igazgatóság nem kívánt élni. Felkérte az Igazgatóság elnökét, hogy erről a döntésről a részvényeseket tájékoztassa, azzal, hogy az Alapszabály szerinti ülés kezdeményezésére 15 napot biztosítson.
- Elfogadta a 2021. év Üzleti terv alapján megvalósított béremelésről szóló tájékoztatót.

- Megismerte a Szombathelyi Törvényszék előtt folyó M.70.050/2021. számú munkaügyi perben a 2021. október 21. napján tartott folytatólagos tárgyaláson elhangzottakat és a Szombathelyi Törvényszék I. számú végzését.
- Tudomásul vette a villamosenergia és földgáz beszerzésekről szóló tájékoztatót. Javasolta, hogy a Közgyűlés adjon utólagos jóváhagyást a Vezérigazgató részére a 2022.évi villamosenergia adásvételi illetve 2021-2022 évi földgáz adásvételi szerződés tekintetében.
- Javasolta a Közgyűlésnek megtárgyalásra, hogy a jövőre nézve is adjon felhatalmazást a vezérigazgatói hatáskört meghaladó, közbeszerzési eljárások keretében kötendő szerződések aláírására.
- Elfogadta a Fürdőkomplexum 2022. évi Üzleti tervét és Beruházási fejlesztési javaslatát, valamint a Működtetési és Támogatási szerződés módosítási javaslatát. Az Igazgatóság a vezérigazgató szóbeli kiegészítése alapján támogatta, hogy a fürdőtevékenység 2022. évi Fejlesztési és beruházási javaslata egészüljön ki energia megtakarítást és bevétel növekedést eredményező beruházásokkal, amennyiben azok önkormányzati pályázati forrásból finanszírozhatóak
- Beszámolt arról, hogy az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság elnökének meghívására tartott 2021. november 8-i főtulajdonosi egyeztetésen a Város polgármestere által elhangzottak alapján tudomásul veszi és elfogadásra javasolja az alábbiakat:
 - Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a jelenlegi kiszámíthatatlan költségvetési helyzetében nem tudja meghozni a fürdőüzemeltetés átvételére vonatkozó döntését,
 - a 2021. évi fürdőüzemeltetés egészére vonatkozóan a SZMJV Önkormányzata a 2021 évi költségvetésben nem tud biztosítani támogatást a VASIVÍZ ZRt. részére.
 - a 2022. évi fürdőüzemeltetés egészére vonatkozóan minimum 100.000.000,- Ft-ot SZMJV Önkormányzata a 2022 évi költségvetésben biztosít a VASIVÍZ ZRt. részére támogatásként, amelyet 2022. szeptember 30. napjáig átutal a szerződésnek megfelelően.
 - Az Igazgatóság tudomásul veszi és kifejezetten kéri, hogy a SZMJV Önkormányzata vállalja - amennyiben a 2022. év költségvetési helyzete engedi - további támogatási összeg megfizetését a 100 millió Ft összegben felül.
- Tudomásul vette a VASIVÍZ ZRt.-nél folytatott belső ellenőrzési tevékenységről szóló tájékoztatót és a 2022.évi belső ellenőrzési tervet.
- Elfogadta a Vas megye déli járásainak szennyvízelvezetési és – tisztítási rendszerek kiépítettségéről, helyzetéről szóló tájékoztatót.
- Elfogadta a „Környezetvédelem és fenntarthatóság a víziközmű szolgáltatók életében a klímaváltozás árnyékában” KEHOP projektről szóló tájékoztatót.

B/ A 2021. üzleti év a Társaság működésében rendhagyó volt.

Jelentősebb események, témakörök

COVID-19

Társaság működését 2021.évben is befolyásolta a **koronavírus járvány** melynek alakulását folyamatosan figyelemmel kísértük és szükségszerűen beavatkoztunk a folyamatokba a már korábban elfogadott utasításoknak megfelelően. Ebben a helyzetben is elsődleges feladatunknak tartottuk a szolgáltatás fenntartását, a munkatársaink biztonságát.

Bírósági ügyek

Molnár Miklós 2020. október 12-én **keresetet** nyújtott be, mint felperes a **Szombathelyi Törvényszék, mint munkaügyi bíróság számára** a VASIVÍZ ZRt. alperes ellen felmondás jogellenességének megállapítása iránt.

A Szombathelyi Törvényszéken 2022. január 13-án tartott tárgyaláson kihirdetett ítélet alapján a munkáltató jogosan mondott fel felperesnek, ezért az elmaradt bérre vonatkozó igényt

nem fogadta el a bíróság, viszont megállapított 1 havi felmondási időre járó távolléti díjat felperes javára. Ezen felül kötelezte a felperest az illeték és a perköltség megfizetésére.

A Társaság képviseletében 2020. augusztus 17-én az akkori vezérigazgató **feljelentést tett a Társaság három igazgatósági tagja** ellen. A rendőrségi meghallgatásokat, iratbekéréseket követően a Kőszegi Rendőrkapitányság a 18050/375/2020.bü. számú határozatával az eljárást megszüntette. A döntést követően az akkori Igazgatóság döntött arról, hogy a Kőszegi Rendőrkapitányság eljárás megszüntetéséről szóló határozatával (18050/375/2020.bü.) szemben nem kíván élni panasz lehetőséggel.

Pályázatok

Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából (VÁRA2019) nyújtható támogatás:

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium három pályázatra, első döntés: Szombathely-Kőszeg, Csepreg és a Körmeny szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszerek 2019. évi rekonstrukciójára a kért teljes összegű támogatást megadta. A támogatás együttes összege 228 422 eFt.

2019. augusztus 13-án kelt második döntés alapján az ITM még 4 pályázatra adta meg a kért teljes összegű támogatást, együttes összege 215.684 eFt. A teljes támogatási összeg 2019. december 21-én támogatási előleg jogcímen átutalásra került.

A VÁRA támogatási csomagból a közbeszerzéssel indított rekonstrukciós munkák befejeződtek. A záró elszámolások 2021. augusztusában beadásra kerültek. 2021. szeptember 17-én hiánypótlást kaptunk. Az ITM-től kapott segédletek alapján Gazdasági igazgató asszony irányítása mellett, több szervezeti egység munkavállalóit érintő, több mint egy hónapig tartó munkával összeállításra kerültek a benyújtandó dokumentumok. A kért hiánypótlások határidőre megküldésre kerültek, a minisztérium részben elfogadta a pénzügyi elszámolásokat, a többi érintett víziközmű rendszer pénzügyi elszámolásának bírálata folyamatban van.

2019. év során víziközmű vállalatok részére kiírt **energetikai pályázat (VEF)** során a VASIVÍZ ZRt. 249,8 mFt támogatási összeget nyert el, amely 50-50 %-os önrésszel a beszerzendő eszközök mintegy 500millió forintot tesznek ki. Ezek eszközbeszerzésenként az alábbiak:

A **napelemes beruházások** 9 helyszínen 2021. december 23-án befejeződtek. A beruházások helyszínei: Szombathely-Sárdér, Hosszúpereszteg, Kenéz, Körmeny vízmű gépház, Szombathely, Ják, Sárvár, Körmeny, Szentpéterfa szennyvíztisztító telep.

Az **ivóvíz és szennyvíz szivattyúk** beszerzéséhez szükséges 4 db szerződés megkötése megtörtént 2021. 11. hónapban. A szállítások határideje 4 hónap. A szivattyúk egy része 2021. december és 2022. január hónapban megérkezett. Az eszközcserék folyamatban vannak, a meglévő szivattyúk kiszerezését, az új szivattyúk beépítését az üzemeltetők végzik.

Az **iszapcentrifugák és fűvók** beszerzéséhez az ajánlatok kiértékelését követően 5 db szerződés megkötése megtörtént 2021. 11. hónapban. Az iszapcentrifugák szállítása 2022. május hónapban várható, a fűvók szállítása megtörtént 2022. március hónapban. A centrifugákat a szállító, a fűvókat az üzemeltetők építik be.

A **GINOP-3.1.5-17 A GINOP-6.1.5-17** Munkahelyi képzések nagyvállalatok munkavállalói számára pályázaton elnyert támogatás összege 54.242.990 Ft. A projektben megítélt támogatásból a pályázati felhívásban előírt korlátokat figyelembe véve, összesen 44 487 980 Ft került leírásra.

Tanulmányok

Elkészítésre került az **ivóvíz szolgáltatás műszaki rendszereire vonatkozó**, a hosszú távú biztonságos ellátás érdekében elengedhetetlenül szükséges és a használati díjból képződő forrás mértékét többszörösen meghaladó rekonstrukciós és fejlesztési javaslatokat főbb műszaki paramétereket és költségigényeket tartalmazó programterv.

A jelenleg még szennyvíz és csatornahálózattal nem rendelkező Vas megyei települések polgármestereivel megtörténtek **az egyeztetések a szennyvízelvezetési és –tisztítási koncepció** terveit illetően, elősegítve és meggyorsítva ezzel a pályázati lehetőségek kihasználását valamint lehetővé téve a ZRt. szolgáltatási területének bővítését, a szakszerű és költséghatékony üzemeltetést és környezetünk vízbázisainak védelmét.

Vagyonértékelés

Az ellátásért felelősök feladata a **víziközmű vagyonértékelések** elkészítése, melynek a határideje 2022. december 31-ére módosult. A legnagyobb két rendszer – a Szombathely-Kőszeg ivóvíz ellátási, valamint a Szombathely-Kőszeg szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszer - vagyonértékelésére Társaságunkat bízták meg az érintett önkormányzatok. A vagyonértékelést a szolgáltató elvégezte 2022.március 14-éig, a dokumentációk átadásra kerültek.

2021. október 1-jén került sor a **részvénytársaság megalakulásának 25. évfordulója** alkalmából rendezett ünnepségre.

Társaságunk a térség egyik legnagyobb zöld vállalata, elkötelezett a környezetvédelem mellett és becsüli a helyi értékeket. Jövőbeni célkitűzése, hogy a fenntarthatóság elve mellett minél kisebb ökológiai lábnyomot hagyjon maga után.

Ennek jegyében és a költségek csökkentése érdekében is 2021. július 1-jével három hónapos **eszámlára való áttérés kampányt** indítottunk, amely sikeres volt, ennek következtében újabb 2 éves projekt indult, célunk hogy minél több felhasználó áttérjen az elektronikus számlára.

C/ Az Igazgatóság összegzése, határozati javaslata a Közgyűlésnek

A Társaság a gazdasági évet az üzleti tervben elfogadott operatív terv célokat követve, néhány esetben a tervszámoktól eltérően, de folyamatos kihívások közepette teljesítette.

A részvénytársaság megvalósította 2021. évben is, az elmúlt években már megfogalmazott fő célkitűzéseket, a folyamatos, biztonságos és minőségi szolgáltatás nyújtása, a jogszabályi környezet változásainak való megfelelés, a likviditás folyamatos fenntartása, a fejlesztési források felhasználása beruházásokra, rekonstrukciókra, továbbá a ZRt. által üzemeltetett víziközmű-vagyontárgyakon a szükséges fenntartási munkák elvégzése.

Igazgatóság a Társaság 2021. évi gazdálkodását a rendhagyó körülményeket figyelembe véve jónak értékeli.

A társaság összes bevétele 7,645 milliárd Ft, az összes költség és ráfordítás 7,792 milliárd Ft, az dózás előtti eredménye (vesztesége) 141,171 millió Ft.

A társaság 2021. évben beruházásra, fejlesztésre lekötött saját forrás összege 349,3 mFt, az elvégzett saját és a megrendelt eszközfenntartási szolgáltatások értéke 1,092 milliárd Ft.

Az üzleti év során a társaság működése a negatív befolyásoló tényezők ellenére kiegyensúlyozott, pénzügyi helyzete az év folyamán stabil volt.

Az Igazgatóság továbbra is kiemelt feladatnak tekinti az önkormányzati és a ZRt. tulajdonú **víziközmű-vagyon fenntarthatóságának** biztosítását, mivel a szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátásának egyik alapfeltétele a víziközmű-vagyontárgyak működőképességének megőrzése. Továbbra is kiemelten kíván foglalkozni a beruházási pályázatok kínálta lehetőségekkel a víziközmű-vagyon bővítése, fejlesztése illetve rekonstrukciója kapcsán.

Az Igazgatóság támogatja a menedzsment fő céljainak megvalósítását, amelyeket továbbra is az alapvető tulajdonosi elvárások figyelembe vételével kell végrehajtani, ezek kiemelten az ered-

ményes gazdálkodás, a közművagyon működőképességének megőrzése, a folyamatos, biztonságos szolgáltatás biztosítása, a jogszabályok betartása.

A jövőre vonatkozóan fontosnak tartja a méretgazdaságosság elve szerinti működést, optimális eszköz- és humán erőforrással való hatékony gazdálkodást, a víziközmű-szolgáltatás minőségi és mennyiségi biztosítását, a likviditás hosszú távú megőrzését, a jelenlegi tulajdonosi struktúra megtartását és országos viszonylatban a stabilitási sorrend alapján a „mezőny” első felében maradást.

Határozat

Az Igazgatóság a 2021. évi mérlegbeszámolót 5 942 093 eFt mérleg főösszeggel, -141 170 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

Továbbá az Igazgatóság javasolja a Közgyűlésnek, hogy a Társaság a veszteségelhatárolás tekintetében a társasági adóról és az osztalékadóról szóló mindenkor hatályos jogszabály szerint járjon el, úgy, hogy a tárgyévi negatív adóalap a következő évek adózás előtti eredménye csökkentő tételeként kerüljön elszámolásra.

Az Igazgatóság elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek a Részvénytársaság 2021 évről szóló éves beszámolóját, a kiegészítő mellékletet, valamint az üzleti jelentést.

Szombathely 2022. április 14.

VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága

**A Felügyelőbizottság jelentése az Igazgatóság beszámolójáról, indítványáról,
valamint a Felügyelőbizottság 2021. évi munkájáról**

A Felügyelőbizottság a 2021. évi munkájáról beszámolási kötelezettségét az alábbiakban teszi meg a ZRt. Közgyűlésének:

- A FB tagjai Bebes István elnök, Horváth Zoltán, Kovács Tilda és Németh Ákos a részvénytársaság dolgozói képviselőként Horváth Róbert és Kovács László.
- A Felügyelő Bizottság 2021. évben 5 alkalommal ülésezett, amelyen 35 db határozatot hozott.
- Az év folyamán elfogadta a társaság 2021. évi Üzleti tervét, a 2021. évi Üzleti terv ágazati tervének tevékenységenkénti megbontását. Éves munka- és ülésterve szerint ellenőrizte a Felügyelő Bizottság határozatainak végrehajtását, megtárgyalta az üzleti terv teljesítését.
- Elfogadásra javasolta a Közgyűlésnek a 2020. évi mérlegbeszámolót, Kiegészítő mellékletet, Üzleti jelentést. Javasolta a Közgyűlésnek, hogy a Társaság a veszteségelhatárolás tekintetében a társasági adóról és az osztalékadóról szóló mindenkor hatályos jogszabály szerint járjon el, úgy, hogy a tárgyévi negatív adóalap a következő évek adózás előtti eredménye csökkentő tételeként számolja el.
- Év közben elfogadta a Fürdőkomplexum 2021.évi Üzleti tervének módosítását.
- Felhatalmazta a Vezérigazgatót a reklám kiadások növelésére 5-8 mFt nagyságrendben, amennyiben annak fedezete biztosított lesz a másodlagos tevékenységből.
- Felkérte a társaságot, hogy a víziközmű-ágazat segítségével keressen lehetőségeket a veszteség pótlása érdekében állami források biztosítására
- Elfogadta a folyamatban lévő perekről szóló tájékoztatót és tudomásul vette, hogy várhatóan külön igazgatósági és felügyelőbizottsági döntés is szükséges a MEKH és a VASIVÍZ ZRt. között folyamatban lévő perben az ítélet megszületését követően.
- Jóváhagyta a VASIVÍZ ZRt. belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató által történő ellátására kiírt beszerzés eredményét. A társaság a feladatok elvégzésére az M-FACTOR Tanácsadó Bt-vel köt szerződést, a belső ellenőrzést végző személy Odonics Gábor.
- Elfogadta a Vas megye déli járásainak szennyvízelvezetési és – tisztítási rendszerek kiépítettségéről, helyzetéről szóló tájékoztatót.
- Az Alapszabály XX. számú módosítását az alábbiak szerint fogadta el: a tevékenységi körök közül törlésre kerül a növénytermesztési szolgáltatás és az I. fejezet 4.pont a./ alpontja a következőre módosult: 9700 Szombathely, Vépi út 8/B
- Jóváhagyta a VASIVÍZ ZRt. Belső Ellenőrzési Kézikönyvét és a 2021. évi belső ellenőrzési tervéről szóló tájékoztatót.
- Elfogadta a 2021. év Üzleti terv alapján megvalósított béremelésről szóló tájékoztatót.
- A Felügyelőbizottság megismerte a Szombathelyi Törvényszék előtt folyó M.70.050/2021. számú munkaügyi perben a 2021. október 21. napján tartott folytatódó tárgyaláson elhangzottakat és a Szombathelyi Törvényszék I. számú végzését. A Felügyelőbizottság az ülésen elhangzott tájékoztatásokat és az Igazgatóság döntését tudomásul vette.
- Tudomásul vette a VASIVÍZ ZRt.-nél folytatott belső ellenőrzési tevékenységről szóló tájékoztatót és elfogadta a 2022.évi belső ellenőrzési tervet.
- Megtárgyalta és jóváhagyta a Szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő 2022. évi Üzleti tervét és Fejlesztési és Beruházási javaslatát. A működtetési és támogatási szer-

ződés 2022. évre szóló, Igazgatóság által elfogadott módosítási javaslatát megtárgyalta és nem fogadta el.

- Az év során folyamatosan tájékozódott a kintlévőségek alakulásáról. Tájékozódott az energia-megtakarítási fejlesztések és rekonstrukciók alakulásáról.
- Tudomásul vette a villamosenergia és földgáz beszerzésekről szóló tájékoztatót. Javasolta, hogy a Közgyűlés adjon utólagos jóváhagyást a Vezérigazgató részére a 2022.évi villamosenergia adásvételi illetve 2021-2022 évi földgáz adásvételi szerződés tekintetében.
- Támogatta, hogy az Igazgatóság javasolja, hogy a társaság Közgyűlése a jövőre nézve is adjon felhatalmazást a vezérigazgatói hatáskört meghaladó, közbeszerzési eljárások keretében kötendő szerződések aláírására.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2021. évi gazdálkodásáról, üzleti tevékenységéről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről készített mérlegbeszámolóját, annak kiegészítő mellékletét és az üzleti jelentést megvizsgálta, amely alapján az alábbiakat állapította meg:

A Társaság az éves beszámolót a számviteli törvény és Vksztv. előírásainak megfelelően készítette el, a könyvvizsgálói jelentés szerint az éves beszámolóban szereplő számadatok megfelelnek a törvényi előírásoknak, leltárakkal alátámasztottak. A számadatok és a szöveges értékelés a részvénytársaság működéséről, eredményéről a szükséges információkat biztosítják a tulajdonosok számára.

A Felügyelő Bizottság egyetért az Igazgatóság jelentésében kiemelten tárgyalt témakörökkel és megállapításokkal, valamint elfogadja a részvénytársaság éves beszámolójáról szóló javaslatát.

Határozat:

A Felügyelőbizottság a 2020. évi mérlegbeszámolót 5 942 093 eFt mérleg főösszeggel, -141 170 eFt adózott eredménnyel (veszteség) elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek. A Felügyelőbizottság javasolja a Közgyűlésnek, hogy a Társaság a veszteségelhatárolás tekintetében a társasági adóról és az osztalékadóról szóló mindenkor hatályos jogszabály szerint járjon el, úgy, hogy a tárgyévi negatív adóalap a következő évek adózás előtti eredménye csökkentő tételeként kerüljön elszámolásra.

A Felügyelőbizottság elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek a Részvénytársaság 2021. évről szóló éves beszámolóját, a kiegészítő mellékletet, valamint az üzleti jelentést.

A Felügyelő Bizottság fontosnak tartja, hogy tovább folytatódjon a folyamatos, biztonságos és minőségi szolgáltatás biztosítása a Társaság működési területén. A Bizottság továbbra is kiemelt feladatnak tekinti a kintlévőségek folyamatos rendezését, a Társaság által üzemeltetett önkormányzati tulajdonú víziközmű-vagyontárgyak rekonstrukcióját, fejlesztését, működőképességének fenntartását, az energiahatékonyságra való törekvést, a balesetmentes munkavégzéshez szükséges előírások maradéktalan betartását, a színvonalas kapcsolattartást a felhasználókkal, partnerekkel, tulajdonosokkal, továbbá a jogszabályok maradéktalan betartását. További célok között szerepel méretgazdaságosság elve szerinti működés, optimális eszköz- és humán erőforrással való hatékony gazdálkodás, a víziközmű-szolgáltatás minőségi és mennyiségi biztosítása, a likviditás hosszú távú megőrzése, a jelenlegi tulajdonosi struktúra megtartása és országos viszonylatban a stabilitási sorrend alapján a jelenlegi helyünk megtartása.

A Felügyelőbizottság az Igazgatóság beszámolóját és indítványát elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

Szombathely, 2022. április 14.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRT társaság részvényeseinek

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról szóló jelentés

Vélemény

Elvégeztük a VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRT („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021 december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 942 093 E Ft, az adózott eredmény - 141 170 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRT 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRT 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRT 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk- egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv 49. § -ában , valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) kormányrendelet (egyútt: előírások) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozási mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak aszámviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és a z éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv 49§. (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségéről az alábbiak szerint teszünk eleget.

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

Szombathely 2022. április 14.


Szabó Anna
ügyvezető igazgató

AUDIKONT Kft
Szombathely Verseny u. 1/c.
Nyilvántartási szám 001469


Németh Tamás
bejegyzett könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám 002327

11316385360011418

Statisztikai számjel

18-10-100607

Cégjegyzék száma

VASIVÍZ Vas Megyei Víz-és Csatornamű ZRt

9700 Szombathely, Rákóczi Ferenc u.19.

(94)516-217

Éves beszámoló

2021. év

2022. április 14.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1,659,989	0	1,635,289
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	174,970	0	163,930
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	174,435		163,930
6	4. Szellemi termékek	535		
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1,461,713	0	1,451,774
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	471,635		494,669
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	927,431		891,515
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45,331		43,707
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	17,316		17,275
16	6. Beruházásokra adott előleg			4,608
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	23,306	0	19,585
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	23,306		19,585
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3,740,034	0	3,899,064
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	162,061	0	123,087
31	1. Anyagok	161,603		122,359
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	458		728
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1,130,218	0	1,147,620
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	952,108		960,227
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	178,110		187,393
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2,447,755	0	2,628,357
54	1. Pénztár, csekkek	1,186		1,824
55	2. Bankbetétek	2,446,569		2,626,533
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	420,208	0	407,740
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	408,930		377,476
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11,278		30,264
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	5,820,231	0	5,942,093

(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	2,468,885	0	2,327,715
62	I. JEGYZETT TŐKE	1,174,342		1,174,342
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	1,232		1,232
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1,602,098		1,277,501
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	15,810		15,810
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-324,597		-141,170
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	8,593	0	8,593
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8,593		8,593
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	3,287,977	0	3,567,038
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szombathely, 2022.04.14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	601,530	0	758,360
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	601,530		758,360
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2,686,447	0	2,808,678
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	1,119		9,094
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	625,884		656,815
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,059,444		2,142,769
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	54,776	0	38,747
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195		2,133
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29,973		21,525
108	3. Halasztott bevételek	24,608		15,089
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5,820,231	0	5,942,093

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7,794,406		7,474,864
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			15,734
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	7,794,406	0	7,490,598
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-7,564		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2,273		5,615
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	-5,291	0	5,615
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	272,800		146,736
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	1,608,123		1,580,793
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2,420,468		1,945,353
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	295,206		295,504
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4,985		16,052
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527		5,876
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4,329,309	0	3,843,578
15	10. Bérköltség	2,355,096		2,526,278
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	202,714		217,157
17	12. Bérjárulékok	437,150		438,704
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2,994,960	0	3,182,139
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	382,856		374,418
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	693,129		391,038
21	Ebből: értékvesztés	34,271		34,113
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-338,339	0	-148,224

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	210		158
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13,850		7,937
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	14,060	0	8,095
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	318		1,041
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	318	0	1,041
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	13,742	0	7,054
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-324,597	0	-141,170
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-324,597	0	-141,170

VASIVÍZ Vas Megyei Víz-és Csatornamű ZRt

Statisztikai számjele: 11316385360011418

Cégjegyzék száma: 18-10-100607

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12.31.

Fordulónap: 2021.12.31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7,794,406		7,474,864
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			15,734
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	7,794,406	0	7,490,598
4	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	6,680,191		6,318,740
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	4,985		16,052
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527		5,876
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6,685,703	0	6,340,668
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1,108,703	0	1,149,930
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	384,606		403,068
11	08. Egyéb általános költségek	642,107		650,784
12	IV. Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1,026,713	0	1,053,852
13	V . EGYÉB BEVÉTELEK	272,800		146,736
14	Ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	693,129		391,038
16	Ebből: értékvesztés	34,271		34,113
17	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±III-IV+V-VI)	-338,339	0	-148,224

Szombathely, 2022.04.14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	9. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	210		158
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13,850		7,937
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	14,060	0	8,095
34	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	16. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	17. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	318		1,041
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	318	0	1,041
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	13,742	0	7,054
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-324,597	0	-141,170
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-324,597	0	-141,170

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

AZ ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
(adatok ezer Ft-ban)

2021. év

Szombathely, 2022. április 14.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. **A társaság neve:** VASIVÍZ Vas megyei Vízf- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2. **A társaság székhelye:** 9700 Szombathely Rákóczi F. u. 19.
3. **Alapításának időpontja:** 1996. október 1.
4. **Alapítók, részvényarányok**

A részvénytársaságot a Vas megyei Vízf- és Csatornamű Vállalat jogutódjaként VASIVÍZ Vas megyei Vízf- és Csatornamű Rt. néven alapította meg Szombathely, Kőszeg, Csepreg, Sárvár, Vasvár, Körmend, Szentgotthárd város, Vas megye Önkormányzata (32 település képviselőjében), és további 173 Vas megyei, 1 Veszprém megyei és 2 Zala megyei község.

1997. évben 14 település, 1998. január 31-én Pápac község kivált a részvénytársaságból.

2006. január 1-től a társaság neve VASIVÍZ Vas megyei Vízf- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Alapításkor a társaság jegyzett tőkéje 7 537 500 eFt volt, amely 75 375 db 100 000 Ft névértékű bemutatóra szóló részvényből állt. 1999. május 26-tól a részvények nyomdai úton előállított névre szóló részvények. Ezek mindegyike törzsrészvény, amely a társaság osztalékából való részesedésre és teljes körű szavazati jog gyakorlására jogosít.

Az alapítók a részvényeket a következő címletekben bocsátották ki:

részvények száma	címlet	részvények értéke
669 db	10 000 000 Ft	6 690 000 eFt
767 db	1 000 000 Ft	767 000 eFt
805 db	100 000 Ft	80 500 eFt
összesen		7 537 500 eFt

Alapításkor a részvényekkel 182 település önkormányzata, valamint 32 település részvényeivel Vas Megye Önkormányzata rendelkezett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 79. § (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jén a részvénytársaságból az ellátásért felelős települési önkormányzatokra - a rendszerfüggetlen víziközmű-elemek kivételével - átháramlott 7 811 261 eFt nettó értékű víziközmű-vagyon és 1 213 509 eFt halasztott bevétel. Ehhez kapcsolódóan a jegyzett tőke összege 20,5 %-ra csökkent.

A Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 40 ellátásért felelős települési önkormányzat részére szükséges volt tulajdont, részvényt juttatni, ehhez 6 tulajdonos önkormányzat összesen 40 db „C” típusú, egyenként 20 500 Ft értékű részvényt értékesített részükre a társaság Közgyűlésének 2013. július 5-ei döntése értelmében.

A társaság 2013. október 18-án tartott Közgyűlése tulajdonosi kezdeményezésre 20,4 %-os tőkekivonásról döntött, a jegyzett tőke, a tőketartalék és az eredménytartalék egyaránt 24 %-kal csökkent.

A fentieknek megfelelően a részvények száma, címlete, értéke és a tulajdonosok száma a következőképpen alakult:

Címlet	2012. december 31.			2013. május 17.			2013. október 18.		
	Részvények			Részvények			Részvények		
	száma db	címlet Ft	értéke eFt	száma db	címlet Ft	értéke eFt	száma db	címlet Ft	értéke eFt
A sor. összevont	669	10 000 000	6 690 000	669	2 050 000	1 371 450,0	669	1 558 000	1 042 302,0
B sor. összevont	767	1 000 000	767 000	767	205 000	157 235,0	767	155 800	119 498,6
C sorozatú	805	100 000	80 500	805	20 500	16 502,5	805	15 580	12 541,9
Zrt. összesen			7 537 500			1 545 187,5			1 174 342,5

1 tulajdonos birtokában lévő részvények száma	2012. december 31.			2013. május 17.			2013. október 18.		
	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből
100 db alatt	86	429 300	5,6%	86	86 510,0	5,6%	126	66 012,46	5,6%
101-250 db	55	886 400	11,6%	55	178 575,5	11,6%	55	135 717,38	11,6%
251-500 db	17	558 700	7,7%	17	119 166,5	7,7%	17	90 550,96	7,7%
501-1000 db	3	210 100	2,8%	3	43 070,5	2,8%	3	32 593,36	2,8%
1001-3500 db	5	1 376 000	18,2%	5	282 080,0	18,2%	5	214 271,74	18,2%
3500 db felett	1	4 077 000	54,1%	1	835 785,0	54,1%	1	635 196,60	54,1%
Zrt. összesen	167	7 537 500	100,0%	167	1 545 187,5	100,00%	207	1 174 342,50	100,00%

Sárvár város és Szombathely MJV 2014. májusi illetve júniusi közgyűlési határozatai értelmében Sárvár Város Önkormányzata 1,239 % tulajdoni aránnak megfelelő részvényt vásárolt Szombathely MJV Önkormányzatától, így tulajdoni aránya 1,24 %. Celldömölk Város Önkormányzata, amely a közérdekű üzemeltetés megszűntével társaságunkkal kívánja bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetni víziközműveit - a Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 0,001 % tulajdoni arányt biztosító részvényt vásárolt Szentpéterfa Község Önkormányzatától. Csempeszkopács Község Önkormányzata részvényeit térítés nélkül átadta Vasszécseny Község Önkormányzata részére. A VASIVÍZ ZRt. Közgyűlése 2020. december 11-én elfogadta és beleegyezését adta, így 2020. december 11. óta 207 tulajdonosa van társaságunknak: 206 Önkormányzat és a Magyar Állam.

2021. december 31.			
1 tulajdonos birtokában lévő részvények száma	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből
100 db alatt	125	66 012,46	5,6%
101-250 db	55	135 717,38	11,6%
251-500 db	17	90 535,38	7,7%
501-1000 db	4	47 160,66	4,0%
1001-3500 db	5	214 271,74	18,2%
3500 db felett	1	620 644,88	52,9%
Zrt. összesen	207	1 174 342,50	100,00%

Többségi befolyású részvényes: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
 Székhelye: Szombathely Kossuth L. u. 1-3.
 Szavazati aránya: 52,851 %

5. A társaság tevékenységi köre

Fő tevékenység

36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

További tevékenységek (összevontan)

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (komposztálás)

93.11 Sportlétesítmény működtetése (fedett uszoda)

Egyéb vízgazdálkodási szolgáltatás

Ipari szolgáltatás

Építési tevékenység

Egyéb tevékenység (villamos energia termelés, eszközök bérbeadása, egyéb szálláshely szolgáltatás)

6. A társaság jellemző mutatói

Saját tőke	2 327 715 eFt
Jegyzett tőke	1 174 342 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 474 864 eFt
Befektetett eszközök értéke	1 635 289 eFt

7. Számviteli politika

7.1. Beszámolási kötelezettség

Társaságunk az üzleti év könyveinek zárását követően, könyvvezetéssel alátámasztott beszámoló köteles – magyar nyelven – készíteni. Társaságunk, mint víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének a beszámoló összeállítására a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalra és közzétételre az Sztv. rendelkezései a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény szerinti eltérésekkel alkalmazza.

Társaságunk több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet is végez, így az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációs mentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. Tevékenységeink számviteli szétválasztásával megbízható és valós képet kell adni a Társaság engedélyköteles tevékenységeinek (ágazatainak) vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

Társaságunknak a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeit oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent. A végzett engedélyes víziközmű tevékenységekre (ivóvíztermelés, -kezelés, -ellátás, valamint szennyvízelvezetés és -tisztítás) külön-külön készítünk mérleget és ágazatonként forgalmi költség eljárással eredménykimutatást. A másodlagos tevékenységekre (fürdő szolgáltatás, idegen megrendelésre végzett építés, megrendelésre végzett labor vizsgálat, megrendelésre végzett villamos és gépészeti munkák, szippantott szennyvíz fogadása, csatornamosogatás, ipari víz szolgáltatás, egyéb vízellátási tevékenység) vállalati szinten összesen készítünk mérleget és forgalmi költség eljárással eredménykimutatást.

A társaság az Sztv. 9. §-ában foglaltak szerint éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A mérleg tagolását az Sztv. 1. számú melléklete tartalmazza, társaságunk az „A” változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

A társaság az eredménykimutatását vállalati szinten az Sztv. 2. számú melléklete szerinti összköltség eljárással állapítja meg. Az eredménykimutatást az elsődleges és másodlagos tevékenységekre ágazatonként, és vállalati szinten összesen, forgalmi költség eljárással is elkészítjük, az Sztv. 3. számú melléklete szerint.

Az éves beszámolót a társaság tulajdonosai közgyűlésen, határozattal fogadják el, és ott döntenek az eredmény felosztásáról.

Társaságunk könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A közgyűlés által jóváhagyott éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe kell helyezni, és ugyanolyan formában és tartalommal kell nyilvánosságra hozni, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót felülvizsgálta (Sztv. 153. §).

Társaságunk az Sztv. 153-154/A. §-okban foglalt – a Céginformációs Szolgálatnál történő – letétbehelyezési és közzétételi kötelezettségét kizárólag elektronikus úton teljesítheti. A közzétételi és egyben letétbehelyezési kötelezettségét az arra kötelezett – beszámolási időszaktól függetlenül – kizárólag elektronikus úton, Online Beszámoló és űrlapkitöltő Rendszeren (OBR) keresztül teljesítheti.

Társaságunk a fentiek szerint teljesíti az éves letétbehelyezési és közzétételi kötelezettségét.

Társaságunk az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Sztv. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak.

7.2. Az üzleti év

A mérleg fordulónapja december 31.

A Társaság az üzleti évet minden év január 1-től - december 31-ig határozza meg. Az éves beszámoló készítés időpontja tárgyévet követő február 15-e.

7.3. A könyvvezetési kötelezettség

A könyvvezetés az Sztv. 159-169. §-ban foglaltak és a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A Társaság a könyvvezetés és a beszámoló készítés során az alábbi számviteli, szétválasztási alapelveket érvényesíti:

Általános alapelv:

- a vállalkozás folytatásának elve.

Tartalmi alapelvek:

- teljesség elve,
- valódiság elve,
- teljeskörűség elve,
- áttekinthetőség és egyszerűség elve,
- állandóság elve.

Tartalomra ható kiegészítő alapelvek:

- tartalom elsődlegessége a formával szemben,
- költség-haszon összevetésének elve,
- lényegesség elve,
- bruttó elszámolás elve,
- egyedi értékelés elve,
- időbeli elhatárolás elve,
- óvatosság elve,
- összemérés elve.

Formai alapelvek:

- világosság elve,
- következetesség elve,
- folytonosság elve.

A számviteli alapelvek részletezése:

-A vállalkozás folytatásának elve azt jelenti, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármely okból történő jelentős csökkenése.

-A teljesség elve szerint mindazon gazdasági eseményeket könyvelni kell, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, tehát január 1-től -december 31-ig, illetőleg a mérleg fordulónapját követően, de a mérlegkészítést megelőzően ismertté váltak.

-A valódiság elve alapján a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatónak, bizonyíthatóknak, kívülállók által is megállapíthatóknak kell lenniük.

-A teljeskörűség elve: a tevékenységek számviteli szétválasztása során –közvetlen hozzárendelés vagy valamilyen felosztási módszer alapján –minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül a vállalkozás tevékenységei között,

-Áttekinthetőség és egyszerűség elve: a tevékenységek szétválasztása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, lehetőleg egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhető módon történjen,

-Állandóság elve: a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes tájékoztatása mellett van lehetőség. A szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is be kell mutatni.

-Az összemérés elve azt jelenti, hogy az adott időszak teljesítéseinek elismert bevételeit, költségeit, ráfordításait a pénzügyi teljesítéstől függetlenül kell számításba venni. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

-Az óvatosság elve az értékcsökkenések, értékvesztések, céltartalékok elszámolásával, képzésével figyelembe veszi az előre látható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Nem lehet eredményt kimutatni, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan.

-A bruttó elszámolás elve a követelések és kötelezettségek, a bevételek és a ráfordítások egymással szemben nem számolható el.

-Az egyedi értékelés elve szerint az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni.

-Az időbeli elhatárolás elve azt jelenti, hogy az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

-A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve szerint az éves beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően kell bemutatni, elszámolni.

-A lényegesség elve szempontjából lényegesnek minősül minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

-A költség-haszon összevetésének elve azt jelenti, hogy az éves beszámolóban nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

-A világosság elvének érvényesítése érdekében a könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, az Sztv-nek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

-A következetesség elve az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítja a beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében.

-A folytonosság elve szerint az üzleti és nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző év záró adataival, az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak az Sztv-ben meghatározott szabályok szerint változhat.

7.4. A számviteli alapelvek, a tevékenységek számviteli szétválasztása:

A könyvvezetés és a beszámoló készítése során a Sztv. 14-16§ alapelvei érvényesülnek. A Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásait a társaság az összes tevékenységről készült a mérleghez és eredmény-kimutatáshoz soronként rendelt szabályok alapján az elsődleges tevékenységekre külön-külön, illetve a másodlagos tevékenységekre együttesen készülő mérleggel és eredmény-kimutatással teljesíti.

7.5. Könyvvizsgálat

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (2) – (3) bekezdései alapján a Társaságra vonatkozóan a könyvvizsgálat kötelező

7.6. A befektetett eszközök minősítése

Befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

A befektetett eszközök közé soroljuk: az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket.

7.7. Az amortizáció elszámolásának szabályai

A társaság a tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés levonásának elszámolására a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Társasági adótörvény) 1. és 2. számú mellékleteiben szereplő értékcsökkenési leírási szabályokat, és a „Leírási kulcsok jegyzékét” alkalmazza az alábbiak szerint:

7.7.1. Immateriális javak

- a) szellemi termékek: 25%
- b) vagyoni értékű jogok: 12,5%
kivétel:
 - az örökös vagyoni értékű jog, melyet egyedileg, maradványértékkel kell meghatározni az aktiválás időpontjában
 - a 2005.01.01. után vásárolt, aktivált vagyoni értékű jogok felhasználási joga 25%
 - Káld és térsége, Rum és térsége szennyvíz rendszer üzemeltetési joga 4%
- c) alapítás-át szervezés aktivált értéke 20%

7.7.2 Tárgyi eszközök

- a) járművek 20%
kivétel: azok a járművek, amelyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet 12,5%.
- b) a műszaki szakterület javaslata alapján 2021.01.01-től a vízmérők értékcsökkenése 12,5%, azaz 8 év a rádióadóké 8,33%, azaz 12 év.
A fogyasztásmérők hitelesítését, kalibrálását, cseréjét az Üzletszabályzat 17.1. pont 13. bekezdése szabályozza.
- c) a következő eszközöket beszerzési értéküktől függetlenül a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván:
 - mobil telefonok: 33%
 - bútorok: 14,5%

- szivattyúk:14,5%
 - monitor, nyomtató, egyéb számítástechnikai eszköz:33%
- d) üzemeltetésre átvett eszközökön végzett felújítás értékcsökkenésének elszámolása 2011.01.01-től az alábbiak szerint történik:
- ingatlanok: 6%
 - gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%
 - járművek, melyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet: 12,5%.
- e) A Gazdasági igazgató engedélyével a Kemenesvíz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke 50%.
- f) A Gazdasági igazgató engedélyével a Sárvár-Víz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke a műszak által készített minősítés alapján 4 év (25%).
- g) A Gazdasági igazgató engedélyével a szennyvíz konténerek értékcsökkenésének mértéke a műszak által készített szak minősítés alapján 4 év (25%)

Tárgyi eszközönként nyilvántartásba kell venni a várható hasznos élettartamot, a Sztv. 52. §-a szerint.

A Társasági adótörvény mellékletében szereplő „Leírási kulcsok jegyzékében” meghatározott százalékok a hasznos élettartamot fedik le.

A hasznos élettartam meghatározásnál alapszabályként kell alkalmazni:

- aktiválást megelőzően az üzemeltető terület vezetője, a rekonstrukció, fejlesztés, beruházás projekt vezetője javaslatot ad az adott eszköz hasznos élettartamára,
- a javaslatot a Fejlesztési Főmérnökség vezetője hagyja jóvá,
- a jóváhagyott javaslat után történhet az aktiválás,
- a javaslat az aktiválás mellékletét képezi.

Kivétel:

- 2005. január 1-től a laboratóriumi eszközöknél egyedileg az aktiválást megelőzően, a laboratórium javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot,
- 2006. január 1-től a Gazdasági igazgató engedélyével használt tárgyi eszköz(ök) vásárlása esetén egyedileg az aktiválást megelőzően, a műszaki szakterület javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot.
- A Szennyvíz-szolgáltatási Főmérnökség üzemeltetésében lévő Náriai komposztáló telepen üzembe helyezett önjáró ponyvacsevélő berendezés várható hasznos élettartama a berendezés gépészeti jellegét, és a használat sajátosságait együttesen figyelembe véve: 15 év. A várható élettartam meghatározásánál figyelembe vettük azt, hogy a berendezés speciális feladatot lát el, az adott helyre és célra, egyedi gyártással készült. A szállító és gyártó a tervezés és kivitelezés során messzemenően figyelembe vette az üzemeltetés speciális körülményeit (megerősített acélszerkezet, szabadtéri körülményekre tervezett hidraulika rendszer stb.) és ez a tény növeli az elvárható élettartamot. A ponyvacsevélő berendezés használata során – a társaságunknál alkalmazott komposztálási technológia sajátosságából adódóan – az állandó rendelkezésre állás mellett viszonylag alacsony aktív üzemóra számmal kell kalkulálni, és ez a tény is az átlagos gépek, berendezések esetében szokásosnál hosszabb élettartamot eredményez.

Vállalkozásunk az értékcsökkenés meghatározásánál a terv szerinti leírasi módok közül az alábbiakat alkalmazza:

Immateriális javak	lineáris leírás
Ingatlan	lineáris leírás
Berendezések, felszerelések, gépek	lineáris leírás

kivételes esetben egyedi mérlegelés, műszaki minősítés alapján teljesítményarányos leírás.

Részvénytársaságunk a kisértékű, 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Az időszak terv szerinti értékcsökkenését napra arányosan az üzembe helyezés, aktiválás napjától kezdve kell elszámolni a havi főkönyvi zárás készítésének időpontja előtt. Ezt az elvet kell alkalmazni a selejtezés és a káresemény miatti megsemmisülés elszámolásakor is.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, telek, az erdő, képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési értéke után, az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni az olyan eszközöknél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről-évre nő. Részvénytársaságunk terven felüli értékcsökkenést csak a számviteli törvényben kötelezően előírt esetekben számol el.

Mégpedig: a tárgyi eszközök, immateriális javak, beruházások:

- megsemmisülésével (érvénytelenítésével),
- selejtezésével,
- hiányzó (elveszett) tárgyi eszköz értékével kapcsolatosan ezen eszközök nettó értékét (maradványértékkel csökkentve) egyéb ráfordításként számolja el,
- azokat a befektetett eszközöket, amelyek a működést már tartósan nem szolgálják, átsorolhatók a forgóeszközök közé, műszaki minősítésre, egyedi döntés alapján.

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

- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan (egy évnél hosszabb) és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. Jelentősnek tekintjük a könyv szerinti (nettó) értéknél 20 %-kal magasabb piaci értéket.
- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális javak, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) a vállalkezési tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, a vagyoni értékű jog megszűnik,
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstruktúrázás aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérleg készítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha a piaci érték a könyv szerinti értéket 20 %-kal meghaladja. A visszairást az előző években elszámolt terven felüli értékcsökkenés mértékéig számoljuk el.

A teljesen leírt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése a főkönyvi számlákon mindaddig szerepel, amíg azok használatba vannak.

Ha az amortizáció elszámolásának körülményeiben változás áll be, eltérő leírás is alkalmazható, de a kiegészítő mellékletben indokolni kell, bemutatva az eredményre gyakorolt hatást.

Nem számolható el a terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, továbbá terv szerinti értékcsökkenés a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

7.8. Forgóeszközök értékelése

- Készletek
- Követelések
- Értékpapírok

7.8.1. A készletek elszámolásának és értékelésének módja

A készletek között azokat az eszközöket kell kimutatni, amelyek a vállalkozó tevékenységét közvetlenül vagy közvetve szolgálják.

Készletek közé tartoznak:

- vásárolt anyagok,
- befejezetlen termelés és félkész termékek,
- késztermékek,
- áruk,
- közvetített szolgáltatások,
- betétdíjas göngyölegek,
- készletre adott előlegek.

Anyag- és árubeszerzést a főmérnökségek, művezetőségek és a társaság egyéb szervezetei megrendelése alapján végezzük.

Azon anyagbeszerzés esetében, amikor nincs megállapodás, nincs szerződés és a kiállított számla forint és euró értéket is tartalmaz, akkor a számla értékének utalása forintban történik.

Az év végi készletek értékelésénél az analitikus nyilvántartásban lévő havi mérlegelt átlagárát kell használni.

A Logisztika és Szállítmányozás köteles megvizsgálni év végén a készleten lévő anyagok havi mérlegelt átlagárát és ezt viszonyítani kell a mérleg készítés kori piaci árhoz. Ha az anyag havi mérlegelt átlagára jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vásárolt készletek havi mérlegelt átlagárát csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak, illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesse vált, vagy ha feleslegessé vált. A készlet értékének csökkentését –a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával –ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladék értéken) szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értékét a különbözettel, a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyvszerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket.

Az értékelést azon anyagfeleségeken kell elvégezni, amelyek év végi készletértéke az 500.000 forintot meghaladja.

Év közben a készleteket számítógépes nyilvántartás alapján mennyiségben és értékben tartjuk nyilván.

Év végén tényleges mennyiségi leltárfelvétel készül, ennek megfelelően számoljuk el a leltárkülönbséget. A készletértéket a mérlegben 2015. január 1-től havi mérlegelt átlagárral határozzuk meg.

Az Sztv. 28. §-a (2) bekezdésének b) pontja alapján a mérleg fordulónapján még ki nem számlázott, illetve a befejezetlen szolgáltatások értékét a mérlegben a saját termelésű készletek között a befejezetlen termelés tételében kell kimutatni az általános szabályok szerint közvetlen önköltségen.

7.8.2. Követelések minősítése, értékelése

Követelések a Számviteli törvény 29. § (1) bekezdése szerint azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyben kifejezett fizetési igények, amelyek a vállalkozó által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetéséhez kölcsönnyújtásához, előlegfizetéshez kapcsolódnak, valamint a különféle egyéb követelések, ide értve a vásárolt követeléseket, a bíróság által jogerősen megítélt követeléseket is.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, ha a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Azt minősítjük tartós követelésnek értékvesztés elszámolás oldaláról, amely a mérleg forduló napja és a mérleg készítés időpontja között nagy valószínűséggel nem folyik be.

Társaságunk 2017. január 1-től a csoportos értékvesztést a Sztv. 55. § (2) bekezdésének megfelelően százalékos mértékben határozza meg az alábbiak szerint:

Azon vevők esetében, akiknél van 365 napot meghaladó követelésünk és

- a követelés összege a 3.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 15 % értékvesztést képezünk.
- a követelés összege az 500.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 50% értékvesztést képezünk.

A fentiekben leírtaktól eltérően, amennyiben az adós tartozásának összege és gazdasági helyzete (eladósodásának mértéke, a saját tőke aránya az összes forráson belül) indokoltá teszi, úgy a követelést egyedileg minősítjük, és az egyedileg minősített követelés teljes összegére – minősítés függvényében - egyedi értékvesztést számolunk el.

Egyedi értékvesztés képzése:

1./ Magánszemély tartozók esetén (31113 főkönyv) egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevők kimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 500.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 95 % értékvesztést lehet képezni.

2./ A Gazdálkodók (31111 főkönyv) Intézmények (31112 főkönyv) nem közüzemi díjtartozásból eredő egyéb vevők (3112 főkönyv az Önkormányzatok kivételével) esetén egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevők kimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 100.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 80 % értékvesztést lehet képezni.

3./ A nem közüzemi díjtartozásból eredő Önkormányzattal szembeni követelésekre (3112 főkönyvből az Önkormányzatok) egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevők kimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 500.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 50 % értékvesztést lehet képezni.

A követelések eredeti nyilvántartásba vételi értékét, az üzleti évben elszámolt, illetve, a halmozottan elszámolt értékvesztés összegét – legalább a mérlegkételemek szerinti bontásban – a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

7.8.3. Értékpapírok minősítése, értékelése

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat beszerzési értékükön vesszük állományba, a tőzsdén nem jegyzett értékpapírokat ezen az áron szerepeltetjük, míg a tőzsdén jegyzett értékpapírokat – ha azok tőzsdei árfolyama legalább 20 %-kal tartósan alacsonyabb a beszerzési értékénél – az év utolsó közzétett tőzsdei áron szerepeltetjük.

7.9. Leltárfelvétel

A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani, megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a társaságnak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A részvénytársaság készleteit raktáron tartja, azok mozgásáról folyamatosan nyilvántartást vezet. Ez a folyamatos nyilvántartás vonatkozik a részvénytársaság összes eszközére. A főkönyvi könyveléssel értékben egyező folyamatos mennyiségi nyilvántartás alapján a leltár elkészíthető.

A folyamatos mennyiség nyilvántartás mellett a Leltározási Szabályzat alapján a leltározás gyakorisága az alábbiak szerint történik:

- az immateriális javakat 3 évente,
- ingatlanokat mennyiségi felvétellel 3 évenként,
- gépeket, berendezéseket 3 évente mennyiségi felvétellel,
- járműveket 3 évenként mennyiségi felvétellel,
- készleteket évente,
- kisértékű tárgyi eszközöket évente nyilvántartásokkal való egyeztetéssel,
- a beruházásokat évenként a nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel,
- a befektetett pénzügyi eszközöket évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni,
- a társaság által üzemeltetett víziközmű és egyéb vagyontárgyak leltározása 3 évente mennyiségi felvétellel, évente egyeztető nyilvántartással.

7.10. Az aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékben szerepeltetjük. Az aktív időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal, számításokkal az eredeti bizonylatra hivatkozással kell alátámasztani, amelyek az elhatárolások jogszerűségét és okszerűségét megfelelően bizonyítani hivatottak.

7.11. A céltartalék képzése

A céltartalék képzés szükséges ahhoz, hogy a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők vagy bármely üzleti partner megbízható, valós képet kapjon a beszámoló adataiból, a jövedelemtermelő képességről.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni:

A várható kötelezettségekre: azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ideértve különösen: a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – valószínű vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és azokra a részvénytársaság a szükséges fedezetet más módon biztosította.

Céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, különösen: a tárgyi eszközfenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. A céltartalékot a meglévő dokumentációk figyelembevételével képezzük. A képzésnél figyelembe vesszük a várható költségek összegét, a felmerülés évét és ezek figyelembevételével határozzuk meg a tárgyévi várható eredmény függvényében.

7.12. A kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyi kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, pénzügyi szolgáltatáshoz, valamint az állami vagy önkormányzati vagyont részesítő eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő - kezelésbevételéhez kapcsolódnak.

7.13. A passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal, számításokkal, az eredeti bizonylatra hivatkozással kell alátámasztani, amelyek az elhatárolások jogszerűségét és okszerűségét megfelelően bizonyítani hivatottak. A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

Passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni az egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt:fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz összegét, elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszköz nyilvántartás szerinti értékében), térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci, - illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti – értékét.

7.14. Számviteli szétválasztási különbség

A társaság „összevont” beszámolójának adatait szét kell osztani a számviteli szétválasztási elveknek megfelelően elsődleges (víz és szennyvíz tevékenység) és másodlagos tevékenységekre. A szétválasztási alapelvek szerint rögzített adatok után megmaradt szétválasztási különbséget a Források között kell szerepeltetni, vagy szét kell osztani.

7.15. Jelentős, nem jelentős hiba meghatározása (Sztv. 3. § (3) 3-4. pont)

Jelentős összegű hibának tekintjük: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – abszolút értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Ha a korábbi évekre vonatkozóan feltárt hiba jelentős összegű, akkor újra össze kell állítani az érintett évek beszámolóit.

A mérlegfőösszeg 2 %-a alatti hiba nem jelentős, tárgyidőszaki hibának minősül.

A meghatározott hiba nagysága dönti el, hogy a korábbi évekre vonatkozóan feltárt jelentős összegű hibák miatt újra összeállított beszámolót közzé kell-e tenni.

7.16. Lényeges, nem lényeges hiba meghatározása (2012. évi C törvény 403. § (4))

Lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja a hiba elkövetésének üzleti évére vonatkozó számviteli beszámolóban kimutatott nettó árbevétel húsz százalékát és mérlegfőösszeg húsz százalékát is. Minden esetben megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja az 500 millió forintot.

7.17. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Sztv. 14.§ (4) bekezdése szerint kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az adott üzleti évet érintő tételeket, ha azok összege meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 5%-át.

7.18. Befejezetlen építési munka elszámolásának szabályai

Számviteli törvény változása 2020. évtől

Számvitel törvény 2020-tól hatályos változat szerint elhatárolással ki kell mutatni a befejezetlen építés árbevételét abban az évben, amikor nagyrészt teljesült a munka és akkor kell kimutatni a bevételt is, amikor a munka realizálódott.

A szerződés elszámolási egysége – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérleg fordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

A szerződés elszámolási egységének összes szerződéses költsége várhatóan meghaladja a szerződés elszámolási egységének teljes szerződéses árbevételét, akkor a különbözet összegében fennálló várható veszteséget azonnal el kell számolni az eredményben. A várható veszteség azon részét kell céltartalékként kimutatni, amely a mérleg fordulónapot követő teljesítéseken fog várhatóan felmerülni.

Olyan építési munkák esetén kell alkalmazni az új előírást, ahol van szerződés! A saját beruházásokra nem vonatkozik ez a törvényi előírás! A számviteli törvény szerint nem kell kiállítani a számlát, az árbevételt más bizonylatok alapján is ki lehet mutatni.

Bizonylatolás módja

A befejezetlen építési munkákról munkáknként, munkaszámonként feljegyzést, műszaki jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyet a felelős vezetőnek alá kell írnia. Ez a befejezetlen építési munkák leltára.

Tartalma:

- Építési munkaszám
- Munka megnevezése
- Szerződés száma
- Szerződésben rögzített tervezett nettó árbevétel (Ft)
- Készültségi fok (%)
- Tervezett nyereség (%)

Készültségi fok meghatározása/beclsése műszaki adatok alapján, százalékban kifejezve történik. Az elvégzett munka felmerült költségeinek a szerződéses munka becsült összes költségéhez viszonyított aránya. Ennek meghatározása az építési munkáért felelős vezető (üzemmérnökség, projektiroda, fejlesztés) feladata. A lekönyvelt költségeket munkaszámonként a controllingtól kérhető, minden esetben egyeztetés szükséges.

A bizonylatot meg kell küldeni a gazdasági igazgatónak, számviteli vezetőnek és a controllingnak.

Befejezetlen építési munka értékének számítási módja

$$\text{Befejezetlen építési munka értéke (Ft)} = \text{tervezett bekerülési költség (Ft)} \times \text{készültségi fok (\%)}$$

$$\text{Tervezett bekerülési költség (Ft)} = \text{tervezett nettó árbevétel (Ft)} - \text{tervezett nyereség (Ft)}$$

$$\text{Tervezett nyereség (Ft)} = \text{Tervezett nettó árbevétel (Ft)} \times \text{tervezett nyereség (\%)}$$

Befejezetlen építési munka lekönyvelendő értékének esetei

Tárgyév:

- I. Ha a befejezetlen munka értéke nagyobb, mint a közvetlen költség és nettó árbevétel (részszámlából) nem volt, akkor
megállapított befejezetlen munka értéke = befejezetlen munka lekönyvelendő értéke
- II. Ha a befejezetlen munka értéke kisebb, mint a közvetlen költség és nettó árbevétel (részszámlából) nem volt, akkor
megállapított befejezetlen munka értéke = a befejezetlen munka lekönyvelendő értékével,
- III. I-II. esetekben, ha volt nettó árbevétel (részszámlából) akkor ezt az összeget mindkét esetben a befejezetlen építés számított munka értékéből le kell vonni
megállapított befejezetlen munka értéke - nettó árbevétel (részszámlából) = befejezetlen munka könyvelendő értéke
- IV. Ha nincs a munka befejezve, a következő évben lesz üzembe helyezve, átadva, és még van vele munka, de már túlszámlázás történt tárgyévben, akkor a megállapított befejezetlen munka értéke és a nettó árbevétel (túlszámlázott részszámlából) különbözetét passzív időbeli elhatárolásként kell kezelni és a nettó árbevételt csökkenteni kell tárgyévben ezzel az összeggel.
Nettó árbevétel (túlszámlázott részszámlából) – megállapított befejezetlen munka értéke = Passzív időbeli elhatárolás

Következő év:

Az elszámolási időszak végéig leszámított árbevételt csökkenteni kell az előző évi befejezetlen munka értékével, az lesz az aktuális időszakra elszámolt árbevétel.

8. Piaci helyzet

A szolgáltatás speciális jellegéből adódóan a piaci viszonyok csak korlátozottan érvényesülnek, mivel egyrészt ellátási területén monopolhelyzetben van, másrészt gazdasági megfontolásból a társaság sem tud termékváltás lehetőségével élni, mert a víz mással nem helyettesíthető termék.

9. A részvénytársaság mérlegének főbb adatai

<i>Megnevezés</i>	<i>2020.dec.31.</i>	<i>2021.dec.31.</i>
		eFt
<i>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</i>	<i>1 659 989</i>	<i>1 635 289</i>
Immateriális javak	174 970	163 930
Tárgyi eszközök	1 461 713	1 451 774
Befektetett pénzügyi eszközök	23 306	19 585
<i>FORGÓESZKÖZÖK</i>	<i>3 740 034</i>	<i>3 899 064</i>
Készletek	162 061	123 087
Követelések	1 130 218	1 147 620
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	2 447 755	2 628 357
<i>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i>	<i>420 208</i>	<i>407 740</i>
<i>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</i>	<i>5 820 231</i>	<i>5 942 093</i>
<i>SAJÁT TŐKE</i>	<i>2 468 885</i>	<i>2 327 715</i>
Jegyzett tőke	1 174 342	1 174 342
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)	0	0
Tőketartalék	1 232	1 232
Eredménytartalék	1 602 098	1 277 501
Lekötött tartalék	15 810	15 810
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-324 597	-141 170
<i>CÉLTARTALÉK</i>	<i>8 593</i>	<i>8 593</i>
<i>KÖTELEZETTSÉGEK</i>	<i>3 287 977</i>	<i>3 567 038</i>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	601 530	758 360
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 686 447	2 808 678
<i>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i>	<i>54 776</i>	<i>38 747</i>
<i>FORRÁSOK ÖSSZESEN</i>	<i>5 820 231</i>	<i>5 942 093</i>

1. számú mellékletben teljes részletezettséggel kibontva.

II. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

1. Eszközök összetétele, alakulása

A társaság eszközei és forrásai 2021. év során 2,1%-kal, 5 820 231 eFt-ról 5 942 093 eFt-ra növekedtek.

Vagyonösszetétel	2020.dec.31.		2021.dec.31.		eFt
		Megoszlás		Megoszlás	
Befektetett eszközök	1 659 989	28,5%	1 635 289	27,5%	
Forgóeszközök	3 740 034	64,3%	3 899 064	65,6%	
Aktív időbeli elhatárolás	420 208	7,2%	407 740	6,9%	
<i>Eszközök összesen</i>	<i>5 820 231</i>	<i>100,0%</i>	<i>5 942 093</i>	<i>100,0%</i>	

A befektetett eszközök értéke 1,5 %-kal, 25 mFt-tal csökkent 2020. évhez képest.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 6,3 %-kal, 11 mFt-tal, a tárgyi eszközök értéke 0,7 %-kal, 10 mFt-tal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 16 %-kal, 4 mFt-tal alacsonyabb az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök aránya a befektetett eszközökön belül 88,8 %, az értéke 0,7 %-kal alacsonyabb az előző évhez képest. Ezen belül a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 36 mFt-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 2 mFt-tal, a beruházások értéke 41 eFt-tal csökkentek, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 23 mFt-tal, a beruházásokra adott előlegek 4,6 mFt-tal növekedett.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke, amely a dolgozóknak nyújtott lakásvásárlási és -felújítási kölcsönökből áll, 4 mFt-tal csökkent.

Az eszközökön belül a 65,6 %-os arányt képviselő forgóeszközök értéke 4,2 %-kal, 159 mFt-tal több az előző évi értékénél.

A készletek záró értéke 39 mFt-tal, 24 %-kal alacsonyabb az előző év záró értékénél.

A követelések állománya növekedett a 2020. év végéhez képest 1,5 %-kal, 17 mFt-tal. A követelések 83,7 %-a vevőkövetelés, amely az október-november havi elszámoló számlákkal együtt a következő 1-2 hónapra kibocsátott részszámlákból, valamint a havonta leolvasott felhasználási helyekre december hónapban kibocsátott számlákból a mérleg fordulónapon (december 31-én) fennálló követelés.

A pénzeszközök értéke a tavalyi évhez képest 181 mFt-tal, 7,4 %-kal növekedett.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 3 %-kal alacsonyabb a bázis adatnál, 89,1 %-át a víz- és csatornaszolgáltatási árbevételek időbeli elhatárolása adja.

A fentiekből eredően az eszközök értéke összességében 2,1 %-kal, 122 mFt-tal növekedett.

2. Források összetétele, alakulása

<i>Források összetétele</i>	eFt			
	<i>2020.dec.31.</i>	<i>Megoszlás</i>	<i>2021.dec.31.</i>	<i>Megoszlás</i>
Saját tőke	2 468 885	42,4%	2 327 715	39,2%
ebből:				
Jegyzett tőke	1 174 342	47,6%	1 174 342	50,4%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0	
Tőketartalék	1 232	0,0%	1 232	0,1%
Eredménytartalék	1 602 098	64,9%	1 277 501	54,9%
Lekötött tartalék	15 810	0,6%	15 810	0,7%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	-324 597	-13,1%	-141 170	-6,1%
Céltartalékok	8 593		8 593	0,1%
Kötelezettségek	3 287 977	56,6%	3 567 038	60,0%
Passzív időbeli elhatárolás	54 776	0,9%	38 747	0,7%
<i>Források összesen</i>	<i>5 820 231</i>	<i>99,9%</i>	<i>5 942 093</i>	<i>100,0%</i>

A források összes értéke 2,1 %-kal, 122 mFt-tal növekedett, amely a kötelezettségek növekedéséből ered.

A saját tőke összességében 141 mFt-tal csökkent, amelyet az eredménytartalék 325 mFt-os csökkenése okozott.

Céltartalék képzése 2021. évben 9 mFt volt munkabérre és annak szociális hozzájárulására, valamint távolléti díjra.

A kötelezettségek összege 8,5 %-kal 279 mFt-tal nőtt 2020. évhez képest. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 26,1 %-kal, 157 mFt-tal növekedett a víz- és szennyvízközmű használati díjak elszámolásából adódóan, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 122 mFt-tal, 4,5 %-kal növekedett.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 16 mFt-tal, 29,3 %-kal alacsonyabb az előző évhez képest.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya 42,4 %-ról 39,2 %-ra csökkent, a kötelezettségek részaránya 56,6 %-ról 60%-ra nőtt, míg a passzív időbeli elhatárolásoké 0,9%-ról 0,7 %-ra csökkent.

3. Vagyoni helyzet mutatói

	<i>2020.dec.31.</i>	<i>2021.dec.31.</i>
<i>Saját tőke aránya</i>		
Saját tőke/Összes forrás	42,4%	39,2%
Saját tőke/Jegyzett tőke	210,2%	198,2%
<i>Saját tőke változása</i>		
Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke	-11,6%	-5,7%
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
Saját tőke/Befektetett eszközök	148,7%	142,3%

A mutatók azt tükrözik, hogy a társaságnál a saját tőke aránya az összes forráshoz és a jegyzett tőkéhez képest csökkent, továbbá saját tőke/befektetett eszközök aránya is csökkent.

4. Pénzügyi helyzet mutatói

	2020.dec.31.	2021.dec.31.
<i>Likviditási mutatók</i>		
I. Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	91,1%	93,6%
II. Pénzeszközök+Követelések/Rövid lej.köt.	1,33	1,34
III. Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,39	1,39
<i>Vevőállomány/Szállítóállomány</i>	1,52	1,46
<i>Beszedési idő</i>		
Negyedéves vevőállományok átlaga/Átlagos napi értékesítés	28,6	23,6
<i>Eladósodottság</i>		
Kötelezettségek/Saját tőke	133,2%	153,2%
<i>Nettó eladósodottság</i>		
Kötelezettségek-Követelések/Saját tőke	87,4%	103,9%

A lejárt követelések a lejárat ideje szerint:

	2020.dec.31.	2021.dec.31.
		eFt
1-30 nap	112 166	82 629
31-90nap	36 006	37 103
91-180 nap	34 933	20 138
181-365 nap	13 466	26 389
365 napon túl	180 580	172 151
<i>Lejárt követelések összesen</i>	<i>377 151</i>	<i>338 410</i>
Mérlegkészítés időpontjáig (febr.15) befolyt összeg	85 272	80 999
<i>Mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelések</i>	<i>291 879</i>	<i>257 411</i>

A likviditási mutatók javultak. Az I-II. likviditási mutatók esetén a likvid pénzeszközök és követelések értéke nagyobb mértékben növekedett, mint a rövid lejáratú kötelezettség értéke. A III. likviditási mutató értéke változatlan, mert a készletek értékéke 39 mFt-tal csökkent az előző évhez képest.

A vevőállomány és a szállítóállomány egymáshoz viszonyított aránya kis mértékben csökkent az előző évihez képest, miután a szállítóállomány 31 mFt-tal nőtt, a vevőállomány pedig kevesebb 8 mFt-tal nőtt.

Az átlagos beszedési idő 5 nappal csökkent, amit a negyedév végi vevőkövetelésekből számított átlagos vevőállomány 20,6 %-os csökkenése és az átlagos napi értékesítés 3,9 %-os csökkenése okozott.

Az eladósodottság mutatóiból látható, hogy a társaság tevékenységének finanszírozásában csökkent a saját forrás aránya. A kötelezettségek túlnyomó része továbbra is rövid lejáratú kötelezettség, ennek legnagyobb részét a pályázati támogatási előleg, a szállítóállomány, a víziközmű használati díjhoz kapcsolódó, önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek, az adó- és járulékfizetési kötelezettségek teszik ki, valamint az idei évtől az átvett pénzeszközök, a közműfejlesztési hozzájárulás még fel nem használt része, valamint használati díj fejlesztési támogatás forrásokból megvalósított beruházások nettó értéke és fel nem használt összege.

5. Gazdálkodási eredmények, jövedelmezőség vizsgálata

	2020.dec.31.	2021.dec.31.
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény</i>		
Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbev.	-4,34%	-1,98%
<i>Saját tőke jövedelmezősége</i>		
Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-13,15%	-6,06%
<i>Alaptőke jövedelmezősége</i>		
Adózott eredmény/Jegyzett tőke	-27,64%	-12,02%

2021. évben az értékesítés nettó árbevételének 85,2 %-a származott az elsődleges tevékenységekből.

Az üzemi tevékenység eredménye -148 mFt, 190 mFt-tal több az előző időszakhoz képest.

A pénzügyi műveletekből származó eredmény csökkenése 6,7mFt, bevételei 6 mFt-tal csökkentek, a ráfordítások 0,7 mFt-tal növekedtek.

Az adózott eredmény -141 mFt.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változása**

	eFt			
Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Immateriális javak összesen
Bruttó érték jan.1-én	900 081	3 872	1 815	905 768
Növekedés	18 949	0	0	18 949
Csökkenés	0	0	0	0
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	<i>919 030</i>	<i>3 872</i>	<i>1 815</i>	<i>924 717</i>
Halmazott écs jan.1-én	725 646	3 337	1 815	730 798
Tárgyidőszaki écs	29 454	535	0	29 989
Halmazott écs. változás	0	0	0	0
<i>Halmazott écs dec.31-én</i>	<i>755 100</i>	<i>3 872</i>	<i>1 815</i>	<i>760 787</i>
<i>Nettó érték dec.31-én</i>	<i>163 930</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>163 930</i>

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

eFt

Megnevezés	Ingyatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
<i>Bruttó érték jan. 1-én</i>	729 195	3 951 577	375 162	5 055 934
Új berendezés, ért. növ.	94	223 235	22 823	246 152
Használt eszk. beszerz., átvétel	39 137	17 629	2 181	58 947
Átminősítés	0	1	2	3
<i>Növekedés</i>	<i>39 231</i>	<i>240 865</i>	<i>25 006</i>	<i>305 102</i>
Selejtezés, megsemmisítés	759	23 047	33 292	57 098
Eladás, átadás	331	40 615	119	41 065
Átminősítés	0	0	0	0
Egyéb csökkenés (átháramlás)	0	0	0	0
<i>Csökkenés</i>	<i>1 090</i>	<i>63 662</i>	<i>33 411</i>	<i>98 163</i>
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	<i>767 336</i>	<i>4 128 780</i>	<i>366 757</i>	<i>5 262 873</i>
Halmazott écs jan. 1-én	257 560	3 024 146	329 831	3 611 537
Tárgydíszaki écs	15 122	275 154	26 432	316 708
Halmazott écs. változás	-15	-62 035	-33 213	-95 263
<i>Halmazott écs dec. 31-én</i>	<i>272 667</i>	<i>3 237 265</i>	<i>323 050</i>	<i>3 832 982</i>
<i>Nettó érték dec. 31-én</i>	<i>494 669</i>	<i>891 515</i>	<i>43 707</i>	<i>1 429 891</i>
Beruházások, felújítások				17 275
Beruházásokra adott előlegek				4 608
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>				<i>1 451 774</i>

A részvénytársaság az alábbi tárgyi eszközök után nem számolt el értékcsökkenést:
Földterület 54 355 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök

eFt

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön	23 306	19 585

4. Készletek

eFt

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Anyagok	161 603	122 359
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Áruk	458	728
	162 061	123 087

5. Követelések

eFt

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	952 108	960 227
Egyéb követelések	178 110	187 393
Követelések összesen	1 130 218	1 147 620

6. Egyéb követelések részletezése

	eFt	
	<i>2020. dec. 31.</i>	<i>2021. dec. 31.</i>
Rövidlejáratú lakáskölcsön törlesztés	477	721
Egyéb célra adott előlegek	3 443	4 397
Munkavállalóknak folyósított előlegek	1 468	1 508
Szállítóval szembeni követelés	3 239	2 984
Csatornabírság	1 376	0
Egyéb követelés (Grawe életbiztosítás)	8 410	0
Különféle egyéb követelés (áfa átvezetés)	106 557	97 625
Különféle egyéb követelés (ÁFA tv. 58§)	35 850	61 861
Pénzben adott kaució	4 484	54
Bankkártya elszámolási számla /Uszoda/	2	0
CSBM nyilvántartás	27	122
MÁK ellátások	333	518
OEP ellátások	4 935	7 701
Társasági adó	1 846	0
Levegőterhelési díj	53	0
Utalványok	10	15
Helyi adók elszámolása (túlfizetés)	5 600	9 887
<i>Összesen</i>	<i>178 110</i>	<i>187 393</i>

7. Pénzeszközök

	eFt	
	<i>2020. dec. 31.</i>	<i>2021. dec. 31.</i>
Pénztár, csekkek	1 186	1 824
Bankbetétek	2 446 569	2 626 533
<i>Pénzeszközök összesen</i>	<i>2 447 755</i>	<i>2 628 357</i>

8. Aktív időbeli elhatárolások

	eFt	
	<i>2020. dec. 31.</i>	<i>2021. dec. 31.</i>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	408 930	377 476
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. árbev. számított időbeli elhatárolása az utolsó leolvasástól dec. 31-ig	351 051	363 487
befejezetlen építőipari tevékenység 2020	47 141	150
befejezetlen építőipari tevékenység 2021		9 677
egyéb (GINOP, biztosító kártérítés)	10 738	4 162
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 278	30 264
<i>Összesen</i>	<i>420 208</i>	<i>407 740</i>

9. Saját tőke alakulása

eFt

Évek	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytart.	Lekötött tart.	Adózott eredmény *
1997	7 537 500	542 847	0	0	-48 332
1998	7 537 500	494 515	0	0	-36 643
1999	7 537 500	457 872	0	0	11 126
2000	7 537 500	457 872	11 127	0	30 084
2001	7 537 500	457 872	9 770	31 441	3 987
2002	7 537 500	457 872	22 900	22 297	6 542
2003	7 537 500	457 872	28 364	23 376	19 836
2004	7 537 500	457 872	19 818	51 757	124 509
2005	7 537 500	457 872	103 444	92 640	159 299
2006	7 537 500	457 872	228 060	127 323	128 277
2007	7 537 500	457 872	323 992	159 668	149 684
2008	7 537 500	457 872	393 057	240 287	533 471
2009	7 537 500	457 872	912 618	254 197	397 679
2010	7 537 500	457 872	1 233 493	331 000	411 680
2011	7 537 500	457 872	1 558 468	417 705	212 364
2012	7 537 500	457 872	150 598	2 037 939	0
2013	1 174 342	1 232	1 355 882	6 894 619	-6 421 490
2014	1 174 342	1 232	1 762 614	66 397	28 142
2015	1 174 342	1 232	1 834 389	22 764	98 790
2016	1 174 342	1 232	1 940 133	15 810	1 947
2017	1 174 342	1 232	1 942 080	15 810	33 959
2018	1 174 342	1 232	1 976 039	15 810	9 270
2019	1 174 342	1 232	1 985 310	15 810	-383 211
2020	1 174 342	1 232	1 602 098	15 810	-324 597
2021	1 174 342	1 232	1 277 501	15 810	-141 170

* A fejléceket a Sztv. változása miatt módosítottuk. A mutatók azonos adattartamúak, így összehasonlíthatóak is.

10. Céltartalék képzése jogcímek szerint

eFt

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Munkabérre	5 859	5 859
Távolléti díjra	1 485	1 485
Munkabér, távolléti díj SZOCHO-ra	1 249	1 249
<i>Összesen</i>	<i>8 593</i>	<i>8 593</i>

11. Hosszú lejáratú kötelezettségek

eFt

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Vízközmű használati díj	161 121	181 568
Szennyvízközmű használati díj	158 879	174 223
Üzemeltetett eszközök bérleti díja	281 530	402 569
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</i>	<i>601 530</i>	<i>758 360</i>

12. Rövid lejáratú kötelezettségek

eFt

2020. dec. 31. 2021. dec. 31.

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Vevőtől kapott előlegek	1 119	9 094
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	625 884	656 815
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 059 444	2 142 769
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</i>	<i>2 686 447</i>	<i>2 808 678</i>

13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

eFt

2020. dec. 31. 2021. dec. 31.

	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Vevőkkel szembeni tartozás	123 109	100 110
Önkormányzatokkal szembeni rövid lejár.köt. (hosszú lejár. köt. 50 %-a)	601 531	758 360
SZJA elszámolás	35 282	37 051
Cégautó adó	239	219
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás elszámolása	8 948	8 404
Vízterhelési díj, levegőterhelési díj elszámolása	11 483	9 955
Innovációs járulék elszámolása	4 713	3 921
Áfa elszámolás	120 188	141 317
Jövedelem elszámolás	154 224	177 281
Nyugdíjbiztosítási Alap és az EB és munkaerőpiaci jár. elszám.	155	342
Szociális hozzájárulás	33 601	38 378
Társadalombiztosítási járulék	40 145	46 723
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2 992	2 807
Vízkészlet járulék elszámolása	16 204	15 925
Dolgozói bérből továbbutalás	3 230	3 020
Kapott kaució	1323	1460
Kapott óvadék	90	90
Ajánlati biztosíték elszámolása	12 256	15 656
Következő évben fizetendő Áfa	161 747	171 222
Közműfejlesztési hj fel nem használt összege	277 509	290 755
HD fejlesztési támogatás fel nem használt összege	59 267	59 267
HD fejlesztési támogatásból beruházás	171	171
Pályázati pénz elszámolása	391 037	260 335
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</i>	<i>2 059 444</i>	<i>2 142 769</i>

14. Passzív időbeli elhatárolások

	eFt	
	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195	2 133
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. részszámlák árbevétele	0	0
ebből: befejezetlen építőipari tevékenység árbevétele 2020	195	195
ebből: befejezetlen építőipari tevékenység árbevétele 2021	0	1 938
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 973	21 525
ebből:		
Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2020	20 511	0
Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2021	0	17 414
Könyvvizsgálat	1 040	1 040
Prémium, járulékok	8 422	3 071
Halasztott bevételek	24 608	15 089
<i>Passzív időbeli elhatárolások összesen</i>	<i>54 776</i>	<i>38 747</i>

15. Halasztott bevételek részletezése

	eFt	
	2020. dec. 31.	2021. dec. 31.
Támogatásból finanszírozott eszközök értéke:		
Fejlesztési támogatás	24 608	10 181
TÁMOP	0	0
Térítés nélkül átvett eszközök	0	4 908
Közműfejlesztési hozzájárulás	0	0
<i>Halasztott bevételek összesen</i>	<i>24 608</i>	<i>15 089</i>

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként**

	eFt	
	2020. év	2021. év
Ivóvíz termelés és -szolgáltatás	2 951 598	3 020 954
Szennyvíz elvezetés és -tisztítás	3 250 801	3 342 231
Ipari víz szolgáltatás	16 918	8 633
Fürdő szolgáltatás és kiegészítő tevékenységei	71 591	78 824
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	124 590	95 915
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	164 795	191 610
Építőipari tevékenység	1 214 113	736 697
ebből: befejezetlen építőipari munkák	46 946	7 739
Összesen	7 794 406	7 474 864

2. Befejezetlen építőipari munkák részletezése

<i>Befejezetlen építőipari munka 2021. dec. 31.</i>	<i>Aktív időbeli elhatárolás</i>		<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>
	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>I.</i>
	<i>van szerződés, nincs részszámla</i>	<i>nincs szerződés</i>	<i>van szerződés, van részszámla</i>
Anyagköltség	2 802	4 828	9 433
Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	1 097	1 374
Egyéb szolgáltatás	144	0	0
Béreköltség	765	768	2 338
Bérráruclék	130	100	390
Gépjármű (osztott)	127	57	492
Munkagép (osztott)	8	0	51
Összes közvetlen költség	3 976	6 850	14 078
Tervezett nettó árbevétel	4 960		27 500
Tervezett nyereség	496		2 750
Tervezett bekerülési költség (Tervezett árbevétel- Tervezet nyereség)	4 464		24 750
Készültségi fok *			0,75
Befejezetlen munka értéke (Tervezett bekerülési költség*Készültségi fok)	2 827		18 562
Részszámla			20 500
Befejezetlen munka értéke - részszámla **	2 827		-1 938
<i>Befejezetlen munka lekönyvelt értéke</i>	<i>2 827</i>	<i>6 850</i>	<i>-1 938</i>
<i>Befejezetlen munka lekönyvelt értéke összesen (I+II+III.)</i>		<i>9 677</i>	<i>-1 938</i>
<i>Befejezetlen munka lekönyvelt értéke összesen (Aktív+Passzív időbeli elhatárolás)</i>		<i>7 739</i>	

3. Aktivált saját teljesítmények költségnemenkénti részletezése	eFt	
	2020. év	2021. év
Közvetlen anyagköltség	1 324	2 743
Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	21
Közvetlen bérköltség	824	2 127
Bérfelrakások	124	361
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	1	363
<i>Összesen</i>	<i>2 273</i>	<i>5 615</i>

4. Önkormányzatoknak átadásra kerülő saját előállítású beruházások értékének költségnemenkénti részletezése	eFt	
	2020. év	2021. év
Közvetlen anyagköltség	0	1 469
Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	21
Közvetlen bérköltség	0	1 020
Bérfelrakások	0	173
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	0	277
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
<i>Összesen</i>	<i>0</i>	<i>2 960</i>

5. Költségek költségnemenként	eFt	
	2020. év	2021. év
Anyagköltség	750 236	727 535
Energiaköltség	857 887	853 258
ebből: villamos energia	690 610	636 164
földgáz	103 672	88 858
üzemanyag	61 560	125 600
egyéb energia	2 045	2 636
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 420 468	1 945 353
Egyéb szolgáltatások	295 206	295 504
Eladott áruk beszerzési értéke	4 985	16 052
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527	5 876
Bérköltség	2 355 096	2 526 278
Személyi jellegű egyéb költ.	202 714	217 157
Bérfelrakások	437 150	438 704
Értékcsökkenési leírás	382 856	374 418
<i>Összesen</i>	<i>7 707 125</i>	<i>7 400 135</i>

6. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

	eFt	
	2020. év	2021. év
Szennyvíziszap szállítás, injektálás	93 201	111 925
Szennyvíztisztítás bér munkadíja	159 722	163 821
Távközlési és postai szolgáltatások	104 498	110 423
Üzemeltetett eszközök használati díja	858 195	870 222
Idegen fenntartás	181 741	181 387
Idegen szállítás, fuvar	743	186
Minőség-ellenőrzés (vízminőség vizsgálatok, vízbázisvédelem)	10 903	11 011
Építőipari szolgáltatások igénybevétele	720 294	245 294
Szakértői díj tanácsadás	42 913	38 030
Informatikai szolgáltatás	57 124	61 224
Gépjárműkövetési rendszer használati díja	1 750	1 768
Kiküldetés belföld útiköltség, szállásköltség	237	335
Kiküldetés külföldi útiköltség, szállásköltség	0	0
Bérleti díjak	5 456	6 385
Hirdetés, reklámköltség	29 365	36 685
Oktatás, továbbképzés	31 631	3 704
Könyvvizsgálat	3 200	3 200
Biztonsági őrzés	17 574	18 472
Megbízásba adott takarítás	14 843	8 224
Tagsági díjak költsége	3 109	3 665
Munkaruhabérlet	12 590	12 957
Egyéb igénybevett szolg költségei	19 453	21 677
Köztisztasági díjak	35 172	31 091
Környezetvédelmi költségek	234	142
Igénybevett tervezési munkák költségei	4 890	3 525
Nyugdíjas szövetkezet, munkaerő kölcsönzés költségei	11 630	0
Összesen	2 420 468	1 945 353

7. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

	eFt	
	2020. év	2021. év
Vízkeszlet járulék	59 026	59 534
MEKH felügyeleti díj	41 859	42 578
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	29 387	27 606
Posta Elszámolási Központ csekkelszámolás	138 168	138 005
Vagyonbiztosítás	10 642	10 829
Gépjármű biztosítás	15 942	16 771
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	182	181
Összesen	295 206	295 504

8. Egyéb bevételek részletezése

	eFt	
	2020. év	2021. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök árbevétele	1 030	11 869
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevétel	0	555
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	35 278	17 801
Behajthatatlan és leírt követelés kapott összege	4 065	3 590
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1 001	1001
Egyéb bevételek	69 188	28 919
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	5 695	9 429
Értékvesztett követelésre befolyt egyéb bevétel	1 020	2 310
Értékvesztett követelés értékét meghaladó befizetés	23 613	39 440
Víz és csatornadíj számlák kerekítési különbözete	23	24
Fürdőszolgáltatás általános működési támogatás	100 000	0
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (díjtámogatás)	5 554	13 841
Sajátos egyéb bevételek	10 034	3 438
Különféle egyéb bevételek	16 299	14 519
ebből:		
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	0	92
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	16	0
Véglegesen használati díjból kapott támogatás	16 283	14 427
Összesen	272 800	146 736

9. Egyéb ráfordítások részletezése

	eFt	
	2020. év	2021. év
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	275	1 431
Káreseménnyel kapcsolatos fizetett összegek	1 922	1 325
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	3 196	330
Szennyvízbírság	8 195	2 571
Egyéb ráfordítás	1 201	-10
Támogatás (ktg, ráford. ellentételezésére adott)	2 565	1 870
Sajátos egyéb ráfordítások	10 752	4 886
ebből víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	718	3 699
Követelések elszámolt értékvesztése	34 271	34 113
Innovációs hozzájárulás	18 558	17 781
Vízterhelési és levegőterhelési díj	42 644	40 651
Cégautóadó	956	886
Közművezeték adó	413 519	146 111
Kifizetőt terhelő 40 %-os kata	0	359
Behajthatatlan követelés leírt összege	5 863	5 927
Építményadó	10 196	10 184
Iparüzési adó	109 162	102 921
Telekadó	4	4
Gépjárműadó	7 194	7 720
Idegenforgalmi adó	0	0
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő kártérítés	8 299	7 245
Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	2 822	1 469
Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett készletek	2 942	3 264
Céltartalék képzés	8 593	0
Összesen	693 129	391 038

10. Értékvesztés elszámolása

	eFt			
	Folyószámla értéke		Értékvesztés összege	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Egyedileg képzett értékvesztés	69 093	62 906	23 318	20 737
Csoportosan képzett értékvesztés	44 425	57 785	10 953	13 376
Tárgyévi képzett értékvesztés	113 518	120 691	34 271	34 113
Értékvesztett követelésekre befolyt összeg	76 717	117 756	24 633	41 750
Értékvesztés állományváltozása			9 638	-7 637

11. Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

eFt

Év	Fejlesztési tartalékra képzett összeg	Felhasználás											Maradvány	
		2003.	2004 - 2006.	2007	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.		2016 - 2021.
2002.	2 115	2 115												0
2003.	7 027		7 027											0
2004.	35 739			35 739										0
2005.	45 234				30 641	14 593								0
2006.	34 707					34 707								0
2007.	37 042					36 410			632					0
2008.	150 000						22 816	13 110	114 074					0
2008.	3 000								3 000					0
2009.	100 000								32 893	67 107				0
2010.	100 000									627	99 373			0
2011.	100 000										80 390			0
2012.	0													0
2013.	0													0
2014.	0													0
2015.	0											19 610		0
2016-2021.	0												0	0
Össz.	614 864	2 115	0	7 027	66 380	85 710	22 816	13 110	150 599	67 734	179 763	19 610	0	0

12. Adófizetési kötelezettség**Társasági adó**

	eFt	
	2020. év	2021. év
<i>Adóalapot növelő tételek</i>		
Számviteli tv.alapján költségként elszámolt ért.csökk. és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	385 952	377 317
Bírságok	9 861	2 961
ebből: szennyvízbírság	8 195	2 571
Követelésre elszámolt értékvesztés	34 271	34 113
Vállalkozási tevékenységgel össze nem függő ráfordítás	6 053	1 072
Összesen	436 137	415 463
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>		
Adótörvény szerint figyelembe vett écs. és a kivezetett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	392 371	383 219
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalapot épező tételekre elszámolt értékvesztés összege	24 633	41 749
Összesen	417 004	424 968

Adózott eredmény – Társasági adó

	2020. év	2021. év
<i>Megnevezés</i>		
Üzemi (üzleti) eredmény	-338 339	-148 224
Pénzügyi műveletek eredménye	13 742	7 054
Adózás előtti eredmény	-324 597	-141 170
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-324 597	-141 170

Különadó

	2020. év	2021. év
Adózás előtti eredmény	-324 597	-141 170
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	417 004	424 968
Adózás előtti eredményt növelő tételek	436 137	415 463
Különadó alapja	-305 464	-150 675
Különadó összege (31%)	0	0
Különadó fizetési kötelezettség	0	0

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	25 099	522 028
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-324 597	-141 170
	ebből :működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	105 554	
3	2 Elszámolt amortizáció +	382 856	374 418
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	8 593	
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-756	-10 438
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	20 988	30 931
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	331 098	248 130
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-359 054	-16 029
10	9 Vevőkövetelés változása ±	69 387	-8 119
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-31 521	31 837
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-71 895	12 468
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-329 929	-343 758
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	330 960	355 627
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1 031	11 869
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-2 674	2 332
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	4 874	6 478
24	21 Végrelegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	3 000	2 000
29	26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése	-4 548	-2 146
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-307 504	180 602

VI. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok**1.1 Veszélyes anyag- és hulladék tárolás tárgyi eszközei**

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tárgyi eszközök összesen
<i>Bruttó érték jan. 1-én</i>	2 416	0	0	2 416
Új berendezés, ért.növ.				0
Használt eszk. beszerz., átvétel				0
Átminősítés				0
<i>Növekedés</i>	0	0	0	0
Selejtezés, megsemmisítés				0
Eladás, átadás				0
Átminősítés				0
Egyéb csökkenés, átháramlás				0
<i>Csökkenés</i>	0	0	0	0
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	2 416	0	0	2 416
Halmozott écs. jan. 1-én	1 369	0	0	1 369
Tárgyidőszaki écs	48			48
<i>Halmozott écs dec.31-én</i>	1 417	0	0	1 417
<i>Nettó érték dec.31-én</i>	999	0	0	999

1.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének alakulása

<i>EWC kód</i>	<i>Nyitó (kg)</i>	<i>Elszállított mennyiség (kg)</i>	<i>Ártalmatlanítás költsége (eFt)</i>	<i>Záró (kg)</i>
08 01 11	0	64	16 384	0
08 03 17	0	35	4 305	0
13 02 08	0	555	31 080	0
15 01 10	0	88	15 488	0
16 01 07	0	57	10 431	0
16 05 06	0	13	17 160	0
16 05 06	0	10	13 200	0
16 07 08	0	148	24 420	0
<i>Összesen</i>	<i>0</i>	<i>970</i>	<i>132 468</i>	<i>0</i>

Környezetre káros anyagok

UN szám	Menny. egys.	Nyitó készlet		Beszerzés		Felhasználás		Záró készlet	
		Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt
1017	kg	180	87,0	2 205	1 273,7	1 860	1 113,2	525	247,5
1789	kg	1 200	60,0	14 640	806,9	13 440	718,1	2 400	148,8
1791	kg	3 660	273,3	57 840	4 069,9	58 300	4 077,5	3 200	265,7
1791	kg	0	0,0	25 030	1 997,4	23 110	1 795,8	1 920	201,6
1950	db	81	143,6	109	178,7	115	212,5	75	109,8
1170	db	338	804,7	103	243,2	292	649,5	149	398,4
1170	l	219	69,1	2 231	455,5	2 275	515,9	175	8,7
1263	db	0	0,0	5	46,0	5	46,0	0	0,0
1263	db	23	12,0	198	142,9	162	118,0	59	36,9
1950	db	7	6,0	0	0,0	2	1,7	5	4,3
1950	db	52	79,9	80	139,6	84	133,1	48	86,4
1950	db	7	33,3	53	226,9	54	231,1	6	29,1
1263	db	1	0,9	33	30,9	13	11,3	21	20,5
1950	l	2	1,3	44	29,3	43	28,5	3	2,1
1999	db	6	8,1	22	27,7	28	35,8	0	0,0
1263	db	1	4,2	24	130,2	21	113,4	4	21,0
1263	db	6	13,0	13	157,2	19	170,2	0	0,0
1263	db	27	109,9	62	267,3	72	310,8	17	66,4
1170	db	2	1,2	108	88,0	97	79,6	13	9,6
1263	db	2	5,5	13	33,9	14	37,7	1	1,7
1263	db	140	413,6	617	1 822,1	617	1 789,2	140	446,5
1950	l	23	39,7	43	65,0	35	59,2	31	45,5
1263	db	0	0,0	12	194,4	12	194,4	0	0,0
1760	db	3	2,3	219	183,9	222	186,2	0	0,0
3266	db	74	36,1	1 020	420,5	996	110,3	98	346,3
3266	db	0	0,0	187	115,9	177	109,1	10	6,8
3082	db	0	0,0	9	9,2	8	8,2	1	1,0
1789	db	11	4,2	1 321	103,8	1 332	108,0	0	0,0
1950	db	3	2,6	27	22,3	28	24,0	2	0,9
3264	l	68	35,2	1 204	393,2	1 200	399,3	72	29,1
1950	db	9	2,8	356	109,6	345	106,4	20	6,0
1072	db	37	37,6	108	206,1	104	188,9	41	54,8
1001	db	25	88,7	90	374,9	87	348,1	28	115,5
1824	m3	67	34,3	2 390	248,6	2 390	248,6	67	34,3
2014	kg	2	2,2	0	0,0	1	0,5	1	1,7
2582	kg	29 002	1 215,3	381 291	18 203,7	406 871	19 250,2	3 422	168,8
1202	l	1 139	398,3	11 489	3 965,0	12 628	4 363,3	0	0,0
1203	kg	640	164,1	16 242	7 760,9	16 882	7 925,0	0	0,0
1965	l	1 777	572,2	6 116	2 768,1	7 511	3 227,2	382	113,1
1006	l	36	44,3	24	2 341,9	24	2 176,2	36	210,0
1170	kg	98	178,4	346	608,2	444	786,6	0	0,0
2014	m3	35	142,4	0	0,0	0	0,0	35	142,4
3264	l	1 633	6,2	100 000	3,6	100 000	3,6	1 633	6,2
1490	kg	25	24,0	50	75,3	50	66,6	25	32,7
1490	g	714	11,9	450	648,3	674	652,0	490	8,2
			5 169,4		50 989,7		52 730,8		3 428,3

1.3. Környezetvédelmi ráfordítások és beruházások

	eFt	
	2020. év	2021. év
<i>Külső szolgáltatóknak fizetett összegek kezelésért, elhelyezésért</i>		
Szilárd, nem veszélyes hulladék	51 665	55 382
kommunális hulladék	2 322	2 377
építési hulladék	15 199	14 380
rács- és homokszemét	20 569	19 116
szennyvíziszap (nem mezőgazd. kihelyezés)	13 434	17 800
egyéb	142	1 709
Veszélyes hulladék	229	108
<i>Összesen</i>	51 893	55 490
	<i>2020. év</i>	<i>2021. év</i>
<i>Környezetterhelési díj befizetési kötelezettség</i>	42 644	40 651
vízterhelési díj	42 298	40 249
beruházásra fordított	0	0
vízterhelési díj befizetési kötelezettség	42 298	40 249
levegőterhelési díj befizetési kötelezettség	346	402
<i>Környezetvédelmi vizsgálatok</i>	112	129
<i>Környezetvédelmi beruházások</i>	-	-
A társaság a szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységével környezetvédelmi szolgáltatást nyújtó szervezetnek minősül.		
A tevékenység összes ráfordítása	3 670 985	3 704 085
összes bevétele	3 331 983	3 434 905
A tevékenységhez kapcsolódó fejlesztések értéke önkormányzati és társasági forrásokból	562 919	303 148
<i>Nem csatornázott településeken összegyűjtött szennyvíz fogadása és kezelése az alábbi szennyvíztisztító telepeken:</i>		
Szombathely, Répcelak, Körmend, Vasvár, Jánosháza, Celldömölk	22 930	24 276

	A szennyvíztisztító telepek nem megfelelő hatásfoka miatt fizetett szennyvízbírság		eFt
	2020. év	2021. év	
Celldömölk	6 130	0	
Felsőcsatár	53	114	
Ivánc	299	1219	
Ják	0	380	
Jánosháza	92	0	
Kám	124	152	
Kemenessömjén	171	172	
Kemenesszentmárton	144	70	
Körmend	0	464	
Nádasd	255	0	
Peresznye	312	0	
Sitke	205	0	
Szombathely	410	0	
Összesen	8 195	2 571	

1.4. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

2. Bér- és létszám adatok

2.1. A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként (fő)

	2020. év	2021. év
Teljes munkaidős	558	554
Nem teljes munkaidős (60 óra alatti nélkül)	17	16
Összesen	575	570

2.2. Bérköltség alakulása állománycsoportonként (eFt)

	2020. év	2021. év
Teljes munkaidős	2 298 594	2 469 549
Részmunkaidős	34 179	40 094
Egyéb	22 323	16 635
Összesen	2 355 096	2 526 278

2.3. Vezető tisztségviselők (Igazgatóság), Felügyelő Bizottság tagjai részére történt kifizetések eFt

Megnevezés	Bér		Szociális hozzájárulás		Összesen	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Vezetői tisztségviselők (Igazgatóság)	9 186	8 652	1 283	731	10 469	9 383
Felügyelő Bizottság	5 826	6 912	874	906	6 700	7 818
Összesen	15 012	15 564	2 157	1 637	17 169	17 201

2.4. Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

eFt

	2020. év	2021. év
<i>Cafetéria elemek:</i>		
Erzsébet utalvány (étkezési)	84	4
Kulturális belépő	588	158
SZÉP kártya	113 290	118 366
Bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás	221	38
Sportrendezvényekre szóló belépő	20	0
Betegszabadság	22 548	24 545
Munkába járás költségtérítése	10 346	14 153
Saját gépkocsi használat költségtérítése	7 640	8 128
Munkáltató által fizetett baleset- és életbiztosítás	2 687	2 804
Segélyek, egyéb szociális, kulturális juttatás	1 604	2 288
Végkielégítés	2065	0
Reprezentáció	1135	1 422
Reprezentáció SZJA költsége	209	144
Jubileumi jutalom (KSZ szerint)	11 323	12 423
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	1 353	1 714
Természetbeni juttatás SZJA költség	17 834	19 097
Táppénz hozzájárulás	9 287	8 914
Egyéb személyi jellegű kifizetés	480	2 959
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</i>	<i>202 714</i>	<i>217 157</i>

3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

Kovácsné Nyári Gizella
 Regisztrációs szám: 153 058
 Regisztrációs szakterület: Vállalkozási
 Az igazolvány érvényes: 2003. január 1-től
 Sztv. 151 § (3)

4. Könyvvizsgálat

A Részvénytársaság a Sztv. 155. § (2) bekezdés alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:	AUDIKONT Kft.
Kamarai nyilvántartási száma:	001469
Székhely:	Szombathely Verseny u. 1/C
Felelős könyvvizsgáló:	Németh Tamás
Nyilvántartási száma:	002327
Könyvvizsgálat díj összértéke (Sztv. 88 § (8)):	3 200 000 Ft
Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj:	150 000 Ft
(NAK tagdíj mérsékléshez árbevétel igazolása)	

5. A Részvénytársaság képviselőjére jogosult, az éves beszámoló aláírására kötelezett

Krenner Róbert vezérigazgató
 9764 Csempeszkopács, Árpád tér 2/B

VII. Elsődleges és másodlagos tevékenységek mérlege és eredmény-kimutatása a Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásai szerint

1/a. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor--szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	824 666		835 321
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	26 861		26 670
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok	26 578		26 670
6	Szellemi termékek	283		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	788 926		800 752
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	263 371		275 713
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	492 687		491 711
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 265		21 549
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	9 603		9 235
16	Beruházásokra adott előlegek			2 544
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	8 879		7 899
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	8 879		7 899
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	1 184 270		1 309 740
30	I. KÉSZLETEK	65 887		44 667
31	Anyagok	65 701		44 403
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	186		264
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	320 964		358 812
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	252 951		282 220
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
Sor--szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással			

	szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	68 013		76 592
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	797 419		906 261
54	Pénztár, csekkek	451		736
55	Bankbetétek	796 968		905 525
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	166 123		190 390
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	161 890		166 645
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 233		23 745
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök (aktívák) összesen:	2 175 059		2 335 451

I/b. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	D. Saját tőke	963 738		1 104 680
62	I. JEGYZETT TŐKE	520 438		527 448
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	546		553
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	710 008		573 781
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 007		7 101
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-274 261		-4 203
72	E. Céltartalékok	3 369		3 280
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 369		3 280
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 196 508		1 218 443
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	301 003		182 124
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	301 003		182 124
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	897 505		1 036 319
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	760		8 056
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	180 402		198 653
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	714 343		829 610

103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 444		9 048
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 448		9 048
108	Halasztott bevételek	996		0
109	Források összesen	2 175 059		2 335 451

1/c. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 951 598		3 020 954
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 951 598		3 020 954
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	2 477 899		2 437 632
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 312 446		2 437 632
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	638 338		583 322
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	160 103		167 434
11	8	Egyéb általános költségek	302 497		294 713
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	462 600		462 147
13	V.	Egyéb bevételek	54 461		53 798
14		ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI.	Egyéb ráfordítások	345 519		182 098
16		ebből: értékvesztés	14 208		14 132
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-279 959		-7 125
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	87		65
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 743		3 288
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	5 830		3 353
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	132		431
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	132		431
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	5 698		2 922
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-274 261		-4 203
41	IX.	Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-274 261		-4 203

2/a. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	777 555		746 351
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	148 047		137 225
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	147 795		137 225
6	Szellemi termékek	252		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	619 729		600 347
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	165 172		177 140
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	426 258		393 049
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 666		21 159
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	7 633		7 960
16	Beruházásokra adott előlegek			1 039
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9 779		8 779
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	9 779		8 779
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	1 753 945		1 913 110
30	I. KÉSZLETEK	66 042		53 791
31	Anyagok	65 855		53 473
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	187		318
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	354 571		398 148
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	278 592		313 705
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévo vállalkozással szemben			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
42	Váltókövetelések			

43	Egyéb követelések	75 979		84 443
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 333 332		1 461 171
54	Pénztár, csekkek	498		817
55	Bankbetétek	1 332 834		1 460 354
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	201 352		204 881
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	196 500		199 747
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 852		5 134
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök (aktívák) összesen:	2 732 852		2 864 342

2/b. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	D. Saját tőke	1 222 231		1 094 353
62	I. JEGYZETT TŐKE	653 904		646 894
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	686		679
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	892 090		703 720
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 803		8 709
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-333 252		-265 649
72	E. Céltartalékok	3 906		4 021
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 906		4 021
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 465 455		1 738 930
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	300 527		576 236
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	300 527		576 236
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 164 928		1 162 694
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	359		1 038
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	289 927		350 292
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	874 642		811 364
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			

104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	41 260		27 038
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 921		11 949
108	Halasztott bevételek	23 144		15 089
109	Források összesen	2 732 852		2 864 342

2/c. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 250 801		3 342 231
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		15 734
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 250 801		3 357 965
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	2 873 189		2 987 638
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 873 189		2 987 638
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	377 612		370 327
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	182 671		202 186
11	8	Egyéb általános költségek	298 421		312 873
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	481 092		515 059
13	V.	Egyéb bevételek	100 380		76 940
14		ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI.	Egyéb ráfordítások	336 651		201 388
16		ebből: értékvesztés	16 208		17 069
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-339 751		-269 180
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bevételek	99		80
25		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 551		3 972
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	6 650		4 052
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
30		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellelű ráfordítások			
34		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	151		521
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	151		521
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	6 499		3 531
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-333 252		-265 649
41	IX.	Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-333 252		-265 649

3/a. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	57 768		53 617
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	62		35
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	62		35
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 058		50 675
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43 092		41 816
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 486		6 755
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 400		999
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	80		80
16	Beruházásokra adott előlegek			1 025
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 648		2 907
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 648		2 907
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	801 819		676 214
30	I. KÉSZLETEK	30 132		24 629
31	Anyagok	30 047		24 483
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	85		146
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	454 683		390 660
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	420 565		364 302
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévvő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	34 118		26 358
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
44	Követelések értékelési különbözete			

45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	317 004		260 925
54	Pénztár, csekkek	237		271
55	Bankbetétek	316 767		260 654
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	52 733		12 469
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50 540		11 084
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 193		1 385
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök (aktívák) összesen:	912 320		742 300

3/b. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok
eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	D. Saját tőke	282 916		128 682
62	I. JEGYZETT TŐKE			
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	282 916		128 682
72	E. Céltartalékok	1 318		1 292
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 318		1 292
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	626 014		609 665
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	626 014		609 665
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	155 555		107 870
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	470 459		501 795
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			

104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 072		2 661
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			2 133
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 604		528
108	Halasztott bevételek	468		
109	Források összesen	912 320		742 300

3/c. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2021. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 592 007		1 111 679
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 592 007		1 111 679
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	1 329 103		893 470
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	4 985		16 052
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527		5 876
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 334 615		915 398
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	257 392		196 281
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	41 832		33 448
11	8	Egyéb általános költségek	41 189		43 198
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	83 021		76 646
13	V.	Egyéb bevételek	117 959		15 998
14		ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI.	Egyéb ráfordítások	10 959		7 552
16		ebből: értékvesztés	3 855		2 912
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	281 371		128 081
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24		13
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 556		677
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	1 580		690
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	35		89
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	35		89
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	1 545		601
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	282 916		128 682
41	IX.	Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	282 916		128 682

Krenner Róbert
vezérigazgató

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok ezer Ft-ban)						
Tétel megnevezése	2020.dec.31.	Megoszlás	2021.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
A.Befektetett eszközök	1,659,989	28.5%	1,635,289	27.5%	-24,700	98.5%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	174,970	10.6%	163,930	10.0%	-11,040	93.7%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	174,435		163,930		-10,505	94.0%
Szellemi termékek	535				-535	0.0%
Üzleti vagy cégérték						
Imm. javakra adott előlegek						
Imm. javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1,461,713	88.0%	1,451,774	88.8%	-9,939	99.3%
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	471,635		494,669		23,034	104.9%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	927,431		891,515		-35,916	96.1%
Egyéb berend., felszerelések, járművek	45,331		43,707		-1,624	96.4%
Tenyészállatok						
Beruházások	17,316		17,275		-41	99.8%
Beruházásokra adott előlegek			4,608		4,608	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	23,306	1.4%	19,585	1.2%	-3,721	84.0%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Tartósan adott kölcsön kapcs.vállalkozásban						
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
Egyéb tartós részesedés						
Tartósan adott kölcsön egyéb r.visz.lévő váll.						
Egyéb tartósan adott kölcsön	23,306		19,585		-3,721	84.0%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése						
Befektetett pénzügyi eszk. értékelési kül.						
B.Forgóeszközök	3,740,034	64.3%	3,899,064	65.6%	159,030	104.3%
I.KÉSZLETEK	162,061	4.3%	123,087	3.2%	-38,974	76.0%
Anyagok	161,603		122,359		-39,244	75.7%
Befejezetlen termelés és félkész termékek						
Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	458		728		270	159.0%
Készletekre adott előlegek						
II.KÖVETELÉSEK	1,130,218	30.2%	1,147,620	29.4%	17,402	101.5%
Köv. áruszáll-ból és szolgáltatásokból (vevők)	952,108		960,227		8,119	100.9%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
Köv. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben						
Köv. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Váltókövetelések						
Egyéb követelések	178,110		187,393		9,283	105.2%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek poz. ért. kül.						
III.ÉRTÉKPAPÍROK	0	0.0%	0	0.0%		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Jelentős tulajdoni részesedés						
Egyéb részesedés						
Saját részv. üzletrészek						
Forg. célú hitelviszonyt megtest.ért.papírok						
Értékpapírok értékelési különbözete						
IV.PÉNZESZKÖZÖK	2,447,755	65.5%	2,628,357	67.4%	180,602	107.4%
Pénztár, csekkek	1,186		1,824		638	153.8%
Bankbetétek	2,446,569		2,626,533		179,964	107.4%
C.Aktív időbeli elhatárolások	420,208	7.2%	407,740	6.9%	-12,468	97.0%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	408,930		377,476		-31,454	92.3%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	11,278		30,264		18,986	268.3%
Halasztott ráfordítások						
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5,820,231	100.0%	5,942,093	100.0%	121,862	102.1%

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2020.dec.31.	Megoszlás	2021.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
D.Saját tőke	2,468,885	42.4%	2,327,715	39.2%	-141,170	94.3%
I. JEGYZETT TŐKE	1,174,342	47.6%	1,174,342	50.4%	0	100.0%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE(-)						
III.TÓKETARTALÉK	1,232	0.0%	1,232	0.1%	0	100.0%
IV.EREDMÉNYTARTALÉK	1,602,098	64.9%	1,277,501	54.9%	-324,597	79.7%
V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	15,810	0.6%	15,810	0.7%	0	100.0%
VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-324,597	-13.1%	-141,170	-6.1%	183,427	43.5%
E.Céltartalékok	8,593	0.1%	8,593	0.1%	0	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	8,593		8,593			
Céltartalék a jövőbeni költségekre						
Egyéb céltartalék						
F.Kötelezettségek	3,287,977	56.6%	3,567,038	60.0%	279,061	108.5%
I.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	601,530	18.3%	758,360	21.3%	156,830	126.1%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Tartós köt. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben						
Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	601,530		758,360		156,830	126.1%
II.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2,686,447	81.7%	2,808,678	78.7%	122,231	104.5%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőtől kapott előlegek	1,119	0.1%	9,094	0.3%	7,975	812.7%
Köt.áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	625,884	23.2%	656,815	23.4%	30,931	104.9%
Váltótartozások						
Rövid lejár. kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll. szemben						
Rövid lejár. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,059,444	76.7%	2,142,769	76.3%	83,325	104.0%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
G.Passzív időbeli elhatárolások	54,776	0.9%	38,747	0.7%	-16,029	70.7%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195	0.4%	2,133	5.5%		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	29,973	54.7%	21,525	55.6%	-8,448	71.8%
Halasztott bevételek	24,608	44.9%	15,089	38.9%	-9,519	61.3%
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZ.	5,820,231	100.0%	5,942,093	100.0%	121,862	102.1%

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2020.dec.31.	2021.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7,794,406	7,474,864	-319,542	95.9%
Export értékesítés nettó árbevétele		15,734	15,734	
I. Értékesítés nettó árbevétele	7,794,406	7,490,598	-303,808	96.1%
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6,680,191	6,318,740	-361,451	94.6%
Eladott áruk beszerzési értéke	4,985	16,052	11,067	322.0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527	5,876	5,349	1115.0%
II. Értékesítés közvetlen költségei	6,685,703	6,340,668	-345,035	94.8%
III. Értékesítés bruttó eredménye	1,108,703	1,149,930	41,227	103.7%
Értékesítési, forgalmazási költségek				
Igazgatási költségek	384,606	403,068	18,462	104.8%
Egyéb általános költségek	642,107	650,784	8,677	101.4%
IV. Értékesítés közvetett költségei	1,026,713	1,053,852	27,139	102.6%
V. Egyéb bevételek	272,800	146,736	-126,064	53.8%
ebből: visszaírt értékvesztés				
VI. Egyéb ráfordítások	693,129	391,038	-302,091	56.4%
ebből: értékvesztés	34,271	34,113	-158	99.5%
A. ÜZEMI(ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-338,339	-148,224	190,115	43.8%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	210	158	-52	75.2%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13,850	7,937	-5,913	57.3%
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	14,060	8,095	-5,965	57.6%
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	318	1,041	723	327.4%
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	318	1,041	723	327.4%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	13,742	7,054	-6,688	51.3%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-324,597	-141,170	183,427	43.5%
XI. Adófizetési kötelezettség				
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-324,597	-141,170	183,427	43.5%

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2020.dec.31.	2021.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7,794,406	7,474,864	-319,542	95.9%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	15,734	15,734	
I.Értékesítés nettó árbevétele	7,794,406	7,490,598	-303,808	96.1%
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-7,564	0	7,564	0.0%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2,273	5,615	3,342	247.0%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-5,291	5,615	10,906	-106.1%
III.Egyéb bevételek	272,800	146,736	-126,064	53.8%
ebből: visszaírt értékvesztés				
Anyagköltség	1,608,123	1,580,793	-27,330	98.3%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2,420,468	1,945,353	-475,115	80.4%
Egyéb szolgáltatások értéke	295,206	295,504	298	100.1%
Eladott áruk beszerzési értéke	4,985	16,052	11,067	322.0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527	5,876	5,349	1115.0%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4,329,309	3,843,578	-485,731	88.8%
Béreköltség	2,355,096	2,526,278	171,182	107.3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	202,714	217,157	14,443	107.1%
Bérfelárulékok	437,150	438,704	1,554	100.4%
V. Személyi jellegű ráfordítások	2,994,960	3,182,139	187,179	106.2%
VI. Értécsökkenési leírás	382,856	374,418	-8,438	97.8%
VII. Egyéb ráfordítások	693,129	391,038	-302,091	56.4%
ebből: értékvesztés	34,271	34,113	-158	99.5%
A.ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-338,339	-148,224	190,115	43.8%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	210	158	-52	75.2%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13,850	7,937	-5,913	57.3%
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei	14,060	8,095	-5,965	57.6%
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztesége				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	318	1,041	723	327.4%
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	318	1,041	723	327.4%
B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	13,742	7,054	-6,688	51.3%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-324,597	-141,170	183,427	43.5%
XI.Adófizetési kötelezettség				
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-324,597	-141,170	183,427	43.5%



2021. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

Szombathely, 2022. április 14.

TARTALOMJEGYZÉK

I. BEVEZETÉS.....	3
A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG JOGI HELYZETE ÉS TEVÉKENYSÉGE.....	3
FŐBB TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSOK ÉS HATÁSUK A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉRE.....	3
TULAJDONOSI SZERKEZET.....	6
IGAZGATÓSÁG. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG.....	6
KÖNYVVIZSGÁLÓ.....	6
CÉGVEZETÉS.....	6
SZERVEZETI FELÉPÍTÉS.....	7
SZÉKHELY.....	7
TELEPHELYEK.....	7
FIÓKTELEPEK.....	8
II. VÍZELLÁTÁS.....	9
FŐBB MŰSZAKI ÉS MENNYISÉGI ADATOK.....	9
IVÓVÍZ TERMELÉS, ÉRTÉKESÍTÉS ALAKULÁSA ÉS A SZOLGÁLTATÁSI VÍZVESZTESÉG ÖSSZETEVŐI.....	10
IVÓVÍZ SZOLGÁLTATÁSI VESZTESÉG ÖSSZETEVŐI.....	11
III. SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS -TISZTÍTÁS.....	12
FŐBB MŰSZAKI ÉS MENNYISÉGI ADATOK.....	12
AZ ELVEZETETT (TISZTÍTOTT) ÉS SZÁMLÁZOTT SZENNYVÍZ MENNYISÉGE KÖZÖTTI KÜLÖNBÖZET.....	13
FŐ ÖSSZETEVŐI.....	13
IV. ESZKÖZFENNTARTÁS.....	14
SAJÁT KIVITELEZÉSBEN VÉGZETT ESZKÖZFENNTARTÁS.....	15
FENNTARTÁSI ÉS ÉPÍTÉSI ÜZEM, ÜZEMVITEL ÁLTAL VÉGZETT FENNTARTÁSOK.....	16
VÍZMÉRŐ CSERE, JAVÍTÁS, HITELESÍTÉS.....	16
MEGBÍZÁSBA ADOTT ESZKÖZFENNTARTÁS.....	17
V. VÍZMINŐSÉG, SZENNYVÍZTISZTÍTÁS, KÖRNYEZETVÉDELEM, ELLENŐRZÉS....	18
VÍZMINŐSÉG.....	18
A VÍZMINŐSÉG MEGŐRZÉSE ÉRDEKÉBEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK.....	18
IVÓVÍZELLÁTÁS TECHOLÓGIAI VONATKOZÁSAI.....	19
KEHOP IVÓVÍZMINŐSÉG-JAVÍTÓ, SZENNYVÍZELVEZETÉSI ÉS SZENNYVÍZTISZTÍTÁSI PÁLYÁZATOK.....	19
INNOVÁCIÓS ÉS TECHOLÓGIAI MINISZTERIUM VÍZIKÖZMŰVEKRE VONATKOZÓ PÁLYÁZATAI.....	21
VÍZIKÖZMŰVEK ÁLLAMI REKONSTRUKCIÓS ALAPJA (VÁRA 2019) PÁLYÁZAT.....	21
VÍZIKÖZMŰVEK ENERGIAHATÉKONYSÁGÁNAK FEJLESZTÉSE (VEF) PÁLYÁZAT.....	22
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEPEK ÜZEMELÉSI KÖRÜLMÉNYEI.....	22
SZENNYVÍZISZAP ELHELYEZÉS.....	24
ÜZEMELLENŐRZÉS, CSATORNABÍRSÁG.....	24
HATÓSÁGI ELLENŐRZÉS, SZENNYVÍZBÍRSÁG.....	25
KÖRNYEZETVÉDELEMHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖTELEZETTSÉGEK, AZOK TELJESÍTÉSE.....	26
KÖRNYEZETVÉDELMI INTÉZKEDÉSEK, JÖVŐBEN VÁRHATÓ FEJLESZTÉSEK.....	26
VI. FEJLESZTÉSI-BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉG.....	28
BERUHÁZÁSI PÉNZESZKÖZÖK FORRÁSOK SZERINTI FELHASZNÁLÁSA.....	28
A KÜLÖNBÖZŐ FORRÁSOKBÓL LEKÖTÖTT BERUHÁZÁSOK MEGOSZLÁSA TEVÉKENYSÉGEK SZERINT.....	29
KIEMELT BERUHÁZÁSOK.....	29
ÖNKORMÁNYZATOKNAK ÁTADÁSRA KERÜLŐ BERUHÁZÁSOK.....	29

VII. ÉPÍTŐIPARI TEVÉKENYSÉG.....	30
ÖNKORMÁNYZATI MEGRENDELÉSRE VÉGZETT JELENTŐSEBB VÍZIKÖZMŰ ÉPÍTÉSI-SZERELÉSI MUNKÁK.....	30
EGYÉB MEGRENDELÉSRE VÉGZETT FŐBB ÉPÍTŐIPARI MUNKÁK.....	31
VIII. AZ RT. MŰKÖDÉSÉNEK SZEMÉLYI FELTÉTELEI.....	32
KORRIGÁLT MUNKAJOGI LÉTSZÁM.....	32
A MUNKAÁLLALÓK ÉVES ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT..	32
BÉRKÖLTSÉG ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT.....	32
IX. SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK.....	34
X. BEVÉTELEK.....	37
ÉRTÉKESÍTÉS ÖSSZETÉTELE, BEVÉTELEK.....	37
A BEVÉTELEK TERVTŐL VALÓ ELTÉRÉSÉNEK OKAI.....	37
XI. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK.....	41
XII. EREDMÉNY ALAKULÁSA.....	46
XIII. PÉNZÜGYI HELYZET.....	48
XIV. KÉSZLETGAZDÁLKODÁS.....	51
XV. ÖSSZEGZÉS, TÁRSASÁGUNK VÁRHATÓ FEJLŐDÉSE.....	52

I. BEVEZETÉS

A részvénytársaság jogi helyzete és tevékenysége, főbb törvényi előírások és hatásuk a társaság működésére

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** 2016. október 10-én kézhez vett, illetve a közös ellátási felelősséggel érintett 44 rendszer tekintetében az üzemeltetési jogviszony rendszerenként egy szerződésbe foglalása miatt 2018. november 9-én módosított **működési engedélyek** alapján végzi.

Az azóta létesült illetve bővült szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszerek új működési engedély illetve módosítás iránti kérelmét az üzemeltetésre történt átvétel napján benyújtottuk a MEKH-nek.

Hegyfalu és 4 település szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszerét 2019. december 13-tól, Vát szennyvízelvezetési hálózatát 2021. május 21-től üzemelteti társaságunk a MEKH által kiadott működési engedélyek alapján, határozatban jóváhagyott átmeneti díjakon. Az átmeneti díjak nem tartalmaznak használati díjat – ezt a Vksztv. 74. § (4) 1. alapján a Hivatal elnöke rendeletben állapíthatja meg -, illetve vízterhelési díjat, amelyet – a korábban már működő szennyvízrendszerek díjával ellentétben - a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény és a 270/2003. (XII). 24.) Korm. rendelet alapján a jóváhagyott díjakon felül háríthatjuk át a felhasználókra.

Korábban már üzemelő 3 szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszerhez csatlakozott összesen 12 település az újonnan kiépített szennyvízelvezető hálózatával: 2020. december 15-én Jánosháza rendszerhez 5 település (Duka, Kissomlyó, Kemenespálfa, Karakó, Nemeskeresztúr), 2021. május 21-én Szombathely-Kőszeg rendszerhez 4 település (Bozzai, Kenéz, Pecöl, Megyehíd). Ezen rendszerek üzemeltetése a MEKH által módosított működési engedélyek alapján történik.

2021. október 11-én vette át üzemeltetésre társaságunk a Körmend rendszerhez csatlakozó 3 település szennyvízelvezető hálózatát (Magyarszecsőd, Molnászecsőd és Egyházashollós).

A működési engedély módosítása iránti kérelmet benyújtottuk a MEKH-nek, 2022. januárban hiánypótlás történt, a jóváhagyó határozat még nem érkezett meg.

Meglévő rendszerhez csatlakozó települések esetében nem átmeneti díjakon történik a szolgáltatás, a korábban már meglévő rendszeren érvényes szolgáltatási díjak alkalmazhatóak az újonnan csatlakozó települések felhasználóhelyein.

A 2021. március 31-i határidőre a MEKH felé benyújtott bevallás értelmében a 2021. január 1-jén működési engedéllyel rendelkező rendszerekre az összesített felhasználói egyenérték 290 424 volt, a 2022. évi felhasználói egyenérték 280 045. A csökkenés oka, hogy valamennyi víziközmű rendszert vizsgálva a 2022. január 1-jei adatbázis legyűjtése során a 2022. évre a K tényezőnél a 2021. 03. 31. évi bevalláshoz viszonyított csökkenés oka az alábbi: a számítás során csak az aktív felhasználási helyek esetén veszi figyelembe a kontingenseket a rendszer, szemben az eddigi gyakorlattal, amikor minden felhasználási helyen szereplő kontingenst bevallottunk.

2021. évben társaságunk 207 településen 62 ivóvíz rendszeren biztosította az ivóvíz ellátást.

A 2021. év során az előzőekben említett, üzemeltetésre átvett 8 települési szennyvízhálózattal együtt év végén 130 település szennyvízelvezetési hálózatát 53 szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszeren, 41 szennyvíztisztító telepet, valamint egy üdülőtelep (Hosszúpereszteg-Szajk) részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és –tisztítását üzemeltettük. *Szentgotthárd* valamint *Csörötnek és térsége* (7+2 település) szennyvizének tisztítása Ausztriában, Vát szennyvizének tisztítása a Sopronvíz Zrt. által üzemeltetett, Bükön lévő szennyvíztisztító telepen történik.

Társaságunk működését 2021. évben is jelentősen befolyásolta a COVID-19 járványhelyzet, továbbra is nagymértékben meghatározta a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) és az egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet. A 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. A 5/A. § (3) alapján legalább *hároméves ciklusonként* a működési területre kiterjedő törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági *átfogó ellenőrzést* végez. Társaságunkat 2016. évben a 2014-2015. éveket illetően, 2020. évben a 2018-2019. éveket illetően ellenőrizték.

Engedélyes tevékenység: ivóvíz termelés, -kezelés és -elosztás; szennyvíz-elvezetés és -tisztítás.

Másodlagos tevékenységek: ipari víz termelés és -szolgáltatás, fürdőszolgáltatás (Szombathelyi Fürdőkomplexum üzemeltetése), ipari szolgáltatás (vízmérő javítás, víz- és szennyvíz szivattyúk javítása), építőipari tevékenység (víz- és csatornahálózat bővítések, hálózati rekonstrukciók, víz- és csatornabekötések), az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (laboratóriumi vizsgálatok, csapadécsatorna karbantartás, csatorna tisztítás, csatorna kamerázás, szippantott szennyvizek fogadása, komposzt értékesítés), valamint alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek (bérbeadás, anyagértékesítés).

A Vksztv. 1.§ (1) k) rögzíti a *keresztfinanszírozás tilalmának alapelvét*: „a víziközmű-szolgáltatás díját a víziközmű-szolgáltatási ágazatra nézve úgy kell megállapítani, hogy az maradéktalanul fedezetet nyújtson a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenység indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a víziközmű-szolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű üzleti nyereségére, *de nem tartalmazhatja e tevékenységén kívül eső egyéb gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét*”.

A törvény előírásai alapján tehát nem finanszírozhatók az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenységek eredményéből a másodlagos tevékenységek, sőt elsődleges tevékenységek között is érvényes ez az előírás. 2013. évtől a törvény előírása szerint kell készülnie az éves beszámoló kiegészítő mellékletének, amelyben külön-külön bemutatandó e tevékenységek mérleg- és eredménykimutatása.

Társaságunk a **fedett uszodát és termálfürdőt**, az AVUS (Aligátor Vízilabda Utánpótlás Sportegyesület) az általa megvalósított bővítést (33 m-es medence) egy-egy **térítésmentes vagyonátadásról** szóló megállapodás keretében Szombathely MJV Önkormányzata kizárólagos tulajdonába adta 2019. január 1. napi hatállyal.

A vagyonátadással egy időben társaságunk "Működtetési és támogatási szerződést" kötött SZMJV Önkormányzatával, így továbbra is **társaságunk működteti az uszodát és a termálfürdőt, valamint a TAO beruházás során létrejött új létesítményt**. A fürdőkomplexumban végzett fürdőszolgáltatási tevékenység veszteséges. A veszteséget csökkenti a másodlagos tevékenységek tervezett nyeresége. A menedzsment a törvényi előírások betartása mellett további eszközökkel nem rendelkezik a veszteség csökkentésére, ezért a létesítmény folyamatos üzemeltetésének biztosítására, a veszteség finanszírozására 2015. évtől Szombathely MJV Önkormányzat támogatását kérte, amelyet társaságunk 2015-2017. években 90-90 mFt, 2018-2020. években 100-100 mFt összegben meg is kapott. 2021. évben nem volt támogatás.

A **Működtetési és támogatási szerződést** a fürdőkomplexum működtetéséről határozatlan időre kötötték a felek, a 2019. évi támogatási összeget tartalmazta a szerződés, az elszámolásról és a további évek üzleti tervének és beruházási javaslatának rendezéséről évente szükséges javaslatot tenni. A fürdőkomplexum tevékenysége okán minden év november 30-ig be kell nyújtani a következő év üzleti tervét, az árjegyzéket, a működéshez kapcsolódó dokumentumokat (létesítményjegyzék - amennyiben változik, üzemeltetési szabályzat, önköltség számítási szabályzat) és a szerződés módosítását.

A Működtetési és támogatási szerződés szerint az előző év elszámolását a tárgyévet követő év február végéig kell elkészíteni, amelyet társaságunk elkészített és megküldött SZMJV-nek.

Társaságunk működését is befolyásolja a **koronavírus járvány**, amelynek során is elsődleges feladatunk a szolgáltatás fenntartása munkatársaink biztonságának kiemelt figyelembe vétele mellett.

Továbbra is érvényes az UT-0171 sz. Pandémia (COVID-19) utasítás, amely meghatározza azon intézkedéseket, amelyek biztosítják a VASIVÍZ ZRt. működésének, víz- és szennyvíz szolgáltatási feladatainak folyamatosságát pandémia esetén, valamint az UT-0172 sz. Munkáltatói intézkedések pandémia esetén (Home Office, munkavégzés alóli felmentés gyermek felügyelete céljából, fizetés nélküli szabadság) utasítás.

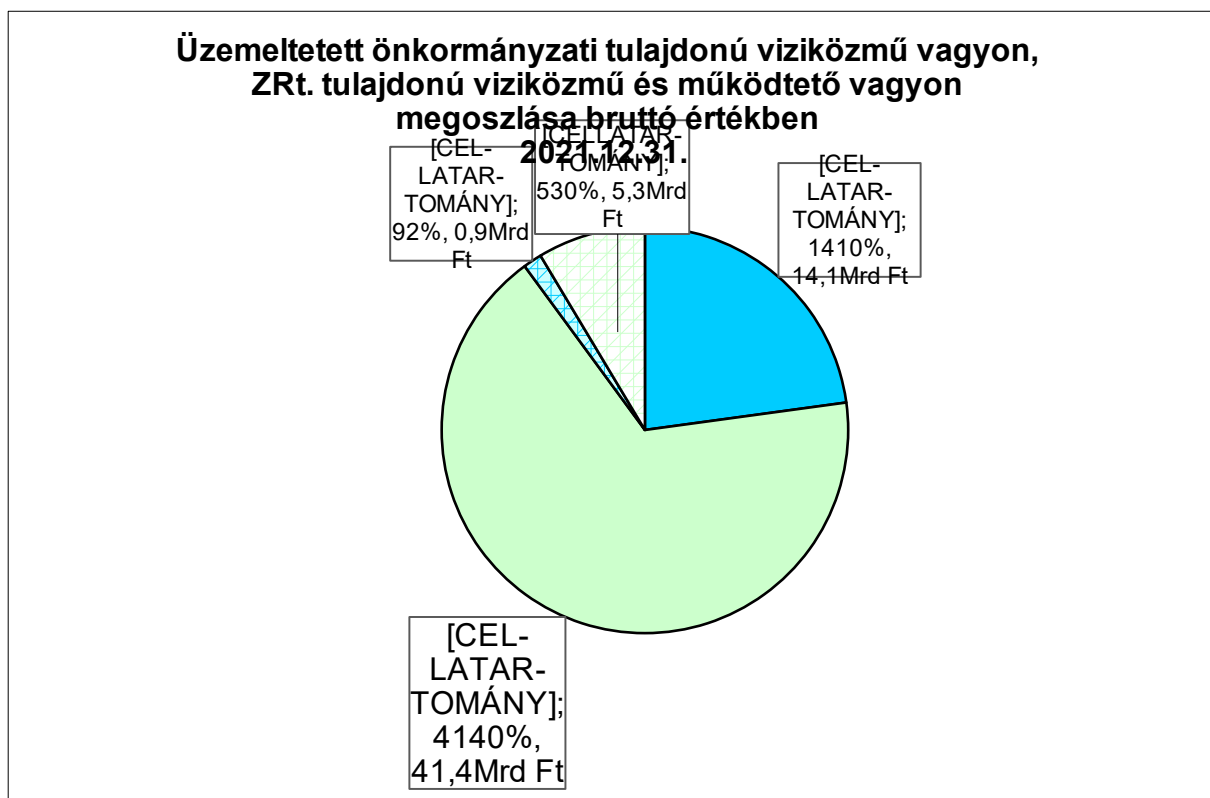
Alkalmazottaink számára folyamatosan biztosítjuk a védekezéshez szükséges eszközöket.

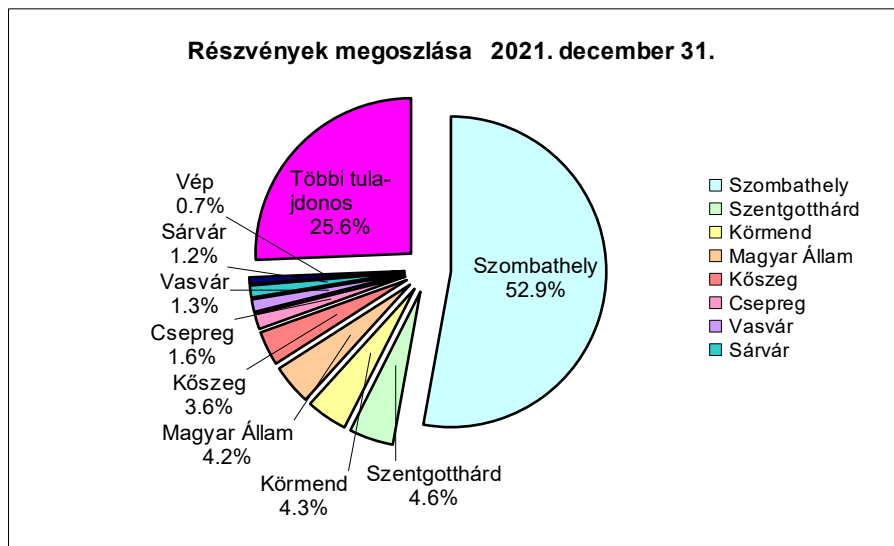
Fenti intézkedések mellett társaságunk a járványügyi veszélyhelyzetben is biztosítja az egészséges ivóvizet, a szennyvíz szakszerű és biztonságos elvezetését. Zökkenőmentes a hibaelhárítás és a halaszthatatlan karbantartási munkák elvégzése, a fogyasztói bejelentések kivizsgálása.

Társaságunk kiemelt feladata az *önkormányzati tulajdonú víziközmű-vagyon és az Rt. tulajdonában maradt rendszerfüggetlen víziközmű-, valamint a működtető vagyon* kezelése, fenntarthatóságának biztosítása.

A részvénytársaság által üzemeltetett víziközmű és egyéb vagyontárgyak tulajdoni összetétele 2021. évben:

- önkormányzati tulajdonú vagyontárgyak, amelyek korábban sem voltak a társaság tulajdonában (1992. január 1. után a tulajdonos önkormányzatok által létesített víziközmű vagyontárgyak, amelyek egy vagy több település ellátását szolgálják, egy vagy több önkormányzat tulajdonát képezik)
- önkormányzati tulajdonú vagyontárgyak, amelyek a vagyonátszállás (2013.01.01.) következtében kerültek a zrt-től az önkormányzatok tulajdonába
- önkormányzati tulajdonú vagyontárgyak, amelyek a vagyonátszállás óta kerültek az önkormányzatok tulajdonába: az önkormányzatok saját forrásból megvalósított beruházásaiból, valamint társaságunk forrásaiból megvalósított, az önkormányzatoknak térítésmentesen átadott víziközmű vagyontárgyak
- zrt. tulajdonában lévő/maradt rendszerfüggetlen víziközmű-, valamint működtető vagyon.



Tulajdonosi szerkezet**Igazgatóság**

Dr. Ipkovich György	2019. december 17-től
Huber László	2019. december 17-től
Kovács László	2019. december 17-től
Kovács Márta	2020. szeptember 10-től
Máhr Tivadar	2020. szeptember 10-től

Felügyelő Bizottság

Bebes István	2020. szeptember 10-től
Horváth Róbert	2018. július 1-től
Horváth Zoltán	2019. december 17-től
Kovács László	2015. június 1-től
Kovács Tilda Matild	2015. június 1-től
Németh Ákos	2020. január 1-től

Könyvvizsgáló

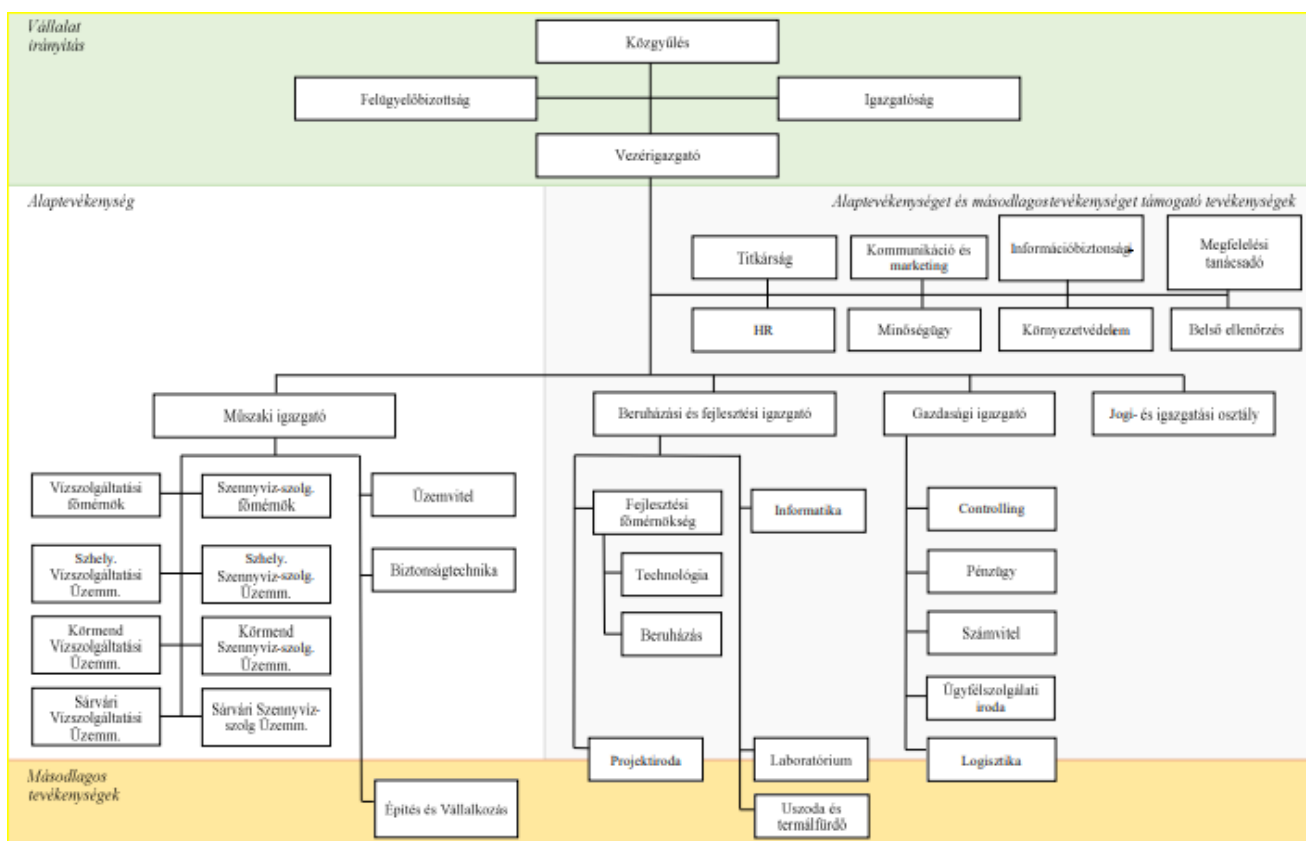
AUDIKONT
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Németh Tamás bejegyzett könyvvizsgáló

Cégvezetés

vezérigazgató
Krenner Róbert
gazdasági igazgató
Kovácsné Nyári Gizella

műszaki igazgató
Szalai Róbert
beruházási és fejlesztési igazgató
Németh Gábor

Szervezeti felépítés



Székhely

Szombathely Rákóczi F. utca 19.

Telephelyek

1. Szombathely Vépi út 8.

Szombathelyi Vízzolgáltatási Üzemélmérnökség

Szombathely-Kőszeg regionális ivóvíz ellátási rendszer (36 település) és további 9 ivóvíz ellátási rendszer 26 település.

További tevékenysége saját részre és megrendelésre végzett építés.

Logisztika, Építés és Vállalkozás, Üzemvitel

2. Szombathely Újvilág u.

Szombathelyi Szennyvíz-szolgáltatási Üzemélmérnökség

Szombathely-Kőszeg regionális szennyvíz elvezetési rendszer (39 település) szennyvíztisztító és komposztáló telepe

További 8 szennyvízelvezető rendszer 22 településéről elvezetett szennyvíz tisztítása 7 szennyvíztisztító telepen.

Vát szennyvízhálózatának üzemeltetése, a szennyvíz tisztítása a Sopronvíz Zrt. által üzemeltetett, Bükön lévő szennyvíztisztító telepen történik.

Csepregen a működési területen kívülről, a Soproni Vízmű Zrt. 4 településéről fogad szennyvizet tisztításra, Szentpéterfán a szennyvíztisztító telepen határ menti ausztriai települések szennyvizét is tisztítják.

A szombathelyi szennyvíztisztító telepen fogad szippantott szennyvizet.

Speciális gépjárművei a szolgáltatási terület összes csatornázott településén végzik a karbantartási munkákat.

Szabad kapacitásában megrendelésre végez csatornatisztítást, csatornakamerázást.

Laboratórium

A vízellátáshoz és szennyvíztisztításhoz kapcsolódó vizsgálatokon kívül szabad kapacitásban külső megrendelésre is végez vizsgálatokat.

3. *Szombathely, Bartók Béla krt. 4.*
Uszoda és Termálfürdő
Fedett uszoda (50 m-es medence), a 33 m-es új medence és az idényjelleggel üzemeltetett termálfürdő.
4. *Szombathely, Légszeszgyár u. 15.*
Ügyfélszolgálat

Fióktelepek

1. *Körmend Hunyadi u. 92.*

Körmendi Vízzolgáltatási Üzemmnökség központja

13 vízellátási rendszeren keresztül 38 település ivóvíz ellátása.

További tevékenysége saját részre és megrendelésre végzett építés.

Körmendi Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség

16 szennyvízelvezető rendszer 28 településéről elvezetett szennyvíz tisztítása 16 szennyvíztisztító telepen. Ezen felül 3 szennyvízelvezető rendszer - Szentgotthárd valamint Csörötnek és térsége (9 település, 2 szennyvízelvezető rendszer) -, amelyeknek szennyvíztisztítása Ausztriában történik.

Szippantott szennyvíz fogadása Körmenden, Vasváron.

2. *Szentgotthárd Wesselényi u. 3.*

Körmendi Vízzolgáltatási Üzemmnökség művezetősége

10 vízellátási rendszeren 32 település ivóvízellátása.

További tevékenysége saját részre és megrendelésre végzett építés.

3. *Vasvár, Petőfi S. u. 110.*

Körmendi Vízzolgáltatási Üzemmnökség művezetősége

6 vízellátási rendszer 21 településén ivóvíz szolgáltatás.

További tevékenysége saját részre és megrendelésre végzett építés.

4. *Celldömölk, Nemesdömölki u. 151/3. hrsz.*

Sárvári Vízzolgáltatási Üzemmnökség művezetősége

6 vízellátási rendszer 13 településén ivóvíz szolgáltatás.

További tevékenysége saját részre és megrendelésre végzett építés.

Szippantott szennyvíz fogadása Celldömölkön.

Sárvári Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség művezetősége

6 szennyvízelvezető rendszer 6 településéről elvezett szennyvíz tisztítása 6 szennyvíztisztító telepen.

5. *Sárvár, Nádasdy F. u. 136.*

Sárvári Vízzolgáltatási Üzemmnökség központja

17 vízellátási rendszer 43 településén ivóvíz szolgáltatás.

További tevékenysége saját részre és megrendelésre végzett építés.

Sárvári Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség központja

11 szennyvízelvezető rendszer 29 településéről elvezett szennyvíz tisztítása 11 szennyvíztisztító telepen, valamint egy üdülőttelep részlegesen kiépített szennyvízelvezetésének és -tisztításának üzemeltetése.

Répcelak és Jánosháza szennyvíztisztító telepen fogad szippantott szennyvizet.

II. VÍZELLÁTÁS

A részvénytársaság alapvetően közszolgáltató társaság, egyik fő feladata a települések lakosságának, intézményeinek egészséges ivóvízzel való folyamatos, zavartalan ellátása, a gazdálkodó szervezetek vízigényének biztosítása.

Gondoskodik a víz termelését, kezelését, szállítását szolgáló építmények, műtárgyak, gépészeti, elektromos, folyamatirányító berendezések, vízminőség ellenőrző műszerek rendeltetésszerű és szakszerű működéséről. Biztosítja a vízbázisok védelmét, valamint, hogy a szolgáltatott víz minősége megfeleljen a közegészségügyi előírásoknak, az ivóvíz minőségű vízre vonatkozó szabványokban előírt fizikai, kémiai, biológiai, bakteriológiai követelményeknek.

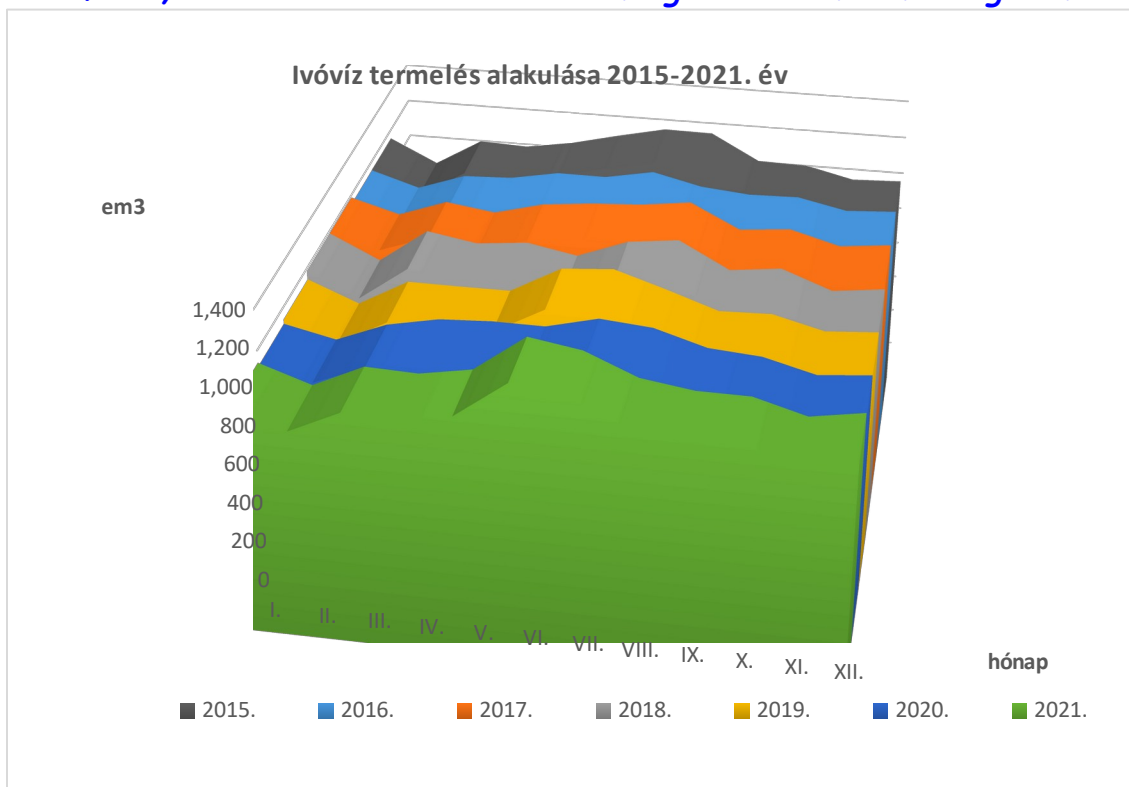
Főbb műszaki és mennyiségi adatok

Megnevezés	Mértékegység	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	2021.tény/ 2020.tény	2021.tény/ 2021.terv
Ivóvíz termelés és -szolgáltatás						
Ellátott települések száma	db	207		207	100,0%	
Ivóvíz ellátási rendszerek száma	db	62		62	100,0%	
Kutak száma	db	208		208	100,0%	
Kút-kapacitás	m ³ /d	81 639		81 639	100,0%	
Víztárolók száma	db	183		183	100,0%	
Víztároló-kapacitás	em ³	39 388		39 388	100,0%	
Ivóvíz hálózat hossza*	km	1 967,0		1 964,0	99,8%	
Bekötővezeték hossza	km	815,2		819,1	100,5%	
Felhasználóhelyek száma**	db	88 115		88 897	100,9%	
Az Rt ellátási területén élő, közüzemi ivóvíz lehetőséggel ellátott lakónépesség száma	ezer fő	246		247	100,4%	
Ivóvíz termelés	em ³	14 181	14 246	14 426	101,7%	101,3%
ebből: kezelt (vastalanítás, ammónia- és arzénmentesítés) ivóvíz	em ³	7 919		8 545	107,9%	
Ivóvíz értékesítés összesen	em ³	11 278	11 278	11 560	102,5%	102,5%
lakosság	em ³	8 752		8 949	102,3%	
nem lakosság	em ³	2 526		2 611	103,4%	
Ipari víz termelés és -értékesítés						
Kutak száma	db	2		2	100,0%	
Kút-kapacitás	m ³ /d	1 944		1 944	100,0%	
Hálózat hossza	km	3		3	100,0%	
Ipari víz termelés	em ³	108	120	83	76,9%	69,2%
Ipari víz szolgáltatás	em ³	108	105	71	65,7%	67,6%
ebből: saját felhasználás	em ³	37	40	34	91,9%	85,0%
értékesítés	em ³	71	65	37	52,1%	56,9%

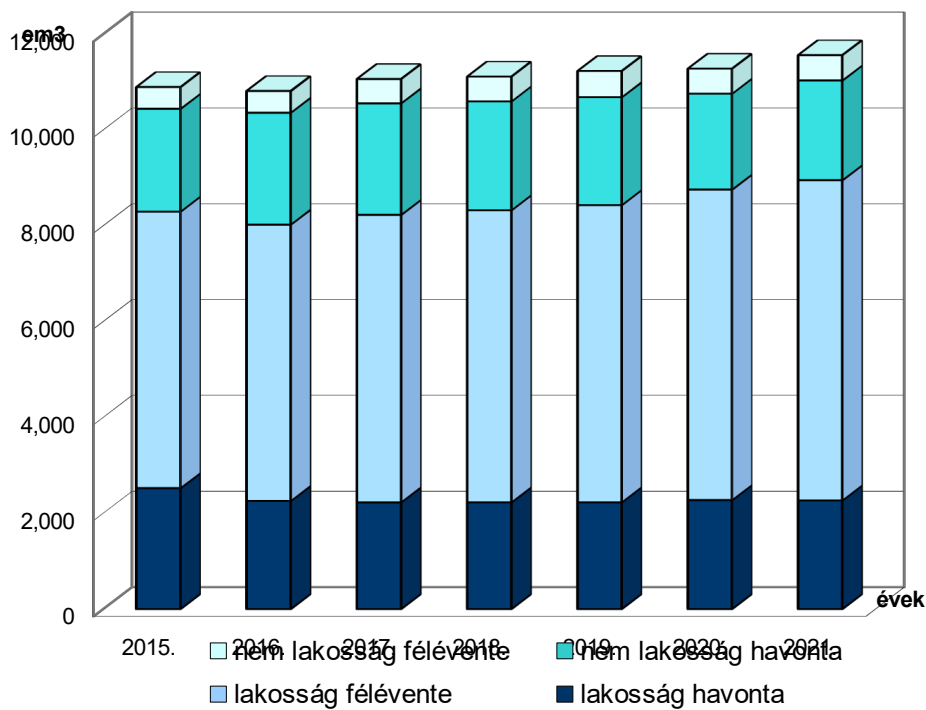
* 2012. évtől technológiai vezeték nélkül

** 2013. évtől MEKH adatszolgáltatáshoz igazítva: szüneteltetett (ledugózott) felhasználóhelyek és az Rt. saját felhasználóhelyei nélkül

Ivóvíz termelés, értékesítés alakulása és a szolgáltatási vízveszteség összetevői



**Ivóvíz értékesítés alakulása
felhasználói csoportok és leolvasási gyakoriság szerint 2015-2021. év**



Ivóvíz szolgáltatási veszteség összetevői

Az ivóvíz termelés és értékesítés közötti különbség összetevői:

- saját vízfelhasználás
- technológiai vízfelhasználás (hálózatmosatáshoz használt mennyiség)
- víztisztítási technológiákhoz (szűrők öblítése) és tározómosásokhoz felhasznált vízmennyiség
- csatornahálózat dugulás elhárításához, hálózatok és szennyvízátelők karbantartó mosásához felhasznált vízmennyiség
- elosztó hálózat állapotából eredő rejtett elfolyások (földalatti szerelvények, acélvezetékek, házi bekötővezetékek korróziója, stb.)
- illetéktelen vízvételzés
- mérési pontatlanság

III. SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS -TISZTÍTÁS

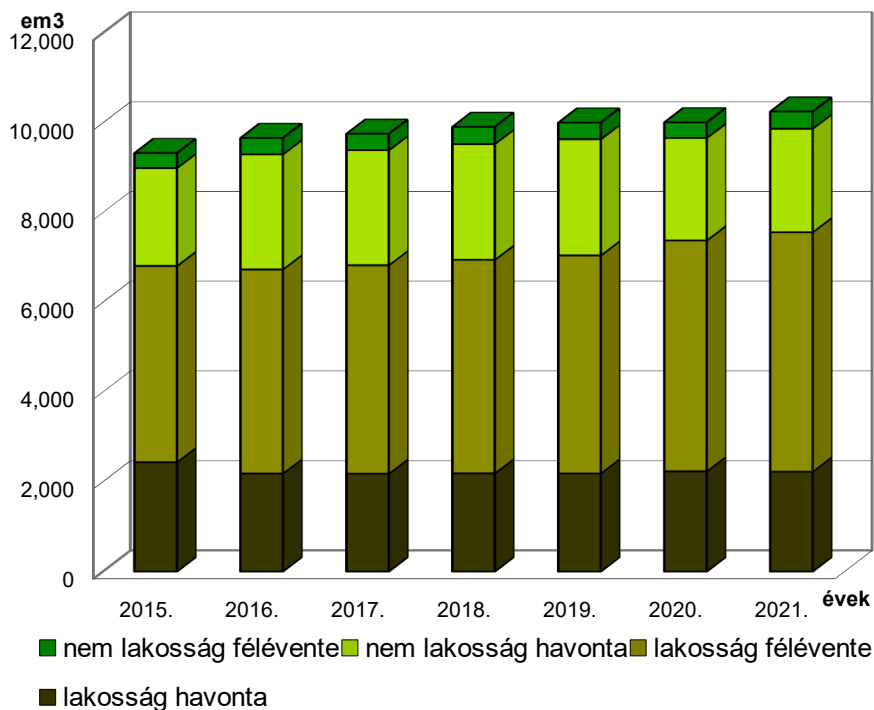
Társaságunk a szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszerek működtetésével végzi a keletkező szennyvizek elvezetését, szakszerű tisztítását, a szennyvíziszap kezelését és ártalommentes elhelyezését.

Főbb műszaki és mennyiségi adatok

Megnevezés	Mérték- egység	2020. évi tény	2021. év terv	2021. év tény	2021.tény/ 2020.tény	2021.tény/ 2021.terv
Ellátott települések száma*	db	123		131	106,5%	
Szennyvízelvezetési rendszerek száma*	db	45		46	102,2%	
Szennyvíztisztító telepek száma*	db	42		42	100,0%	
Szennyvíztisztító kapacitás	m ³ /d	72 705		72 805	100,1%	
ebből: csak mechanikai	m ³ /d	8 000		8 000	100,0%	
biológiai	m ³ /d	64 705		64 805	100,2%	
ebből: III. tiszt. fokozattal	m ³ /d	63 928		64 028	100,2%	
Szennyvíz hálózat hossza	km	1 450,0		1 524,7	105,2%	
ebből: elválasztó rendszerű	km	1 373,2		1 447,9	105,4%	
egyesített	km	76,8		76,8	100,0%	
Bekötővezeték hossza	km	586,7		613,2	104,5%	
Felhasználóhelyek száma	db	61 414		63 842	104,0%	
Az Rt ellátási területén élő, szennyvíz- elvezetési lehetőséggel ellátott lakó- népesség száma	ezer fő	220		224	101,8%	
Elvezetett (tisztított) szennyvíz	em ³	11 879	12 785	12 024	101,2%	94,0%
Számlázott szennyvízelvezetés összesen	em ³	10 011	10 011	10 253	102,4%	102,4%
lakosság	em ³	7 378		7 562	102,5%	
nem lakosság	em ³	2 633		2 691	102,2%	

*Hosszúpereszteg-Szajk üdülőterülettel együtt

**Számlázott szennyvízelvezetés alakulása
felhasználói csoportok és leolvasási gyakoriság szerint
2015-2021. év**



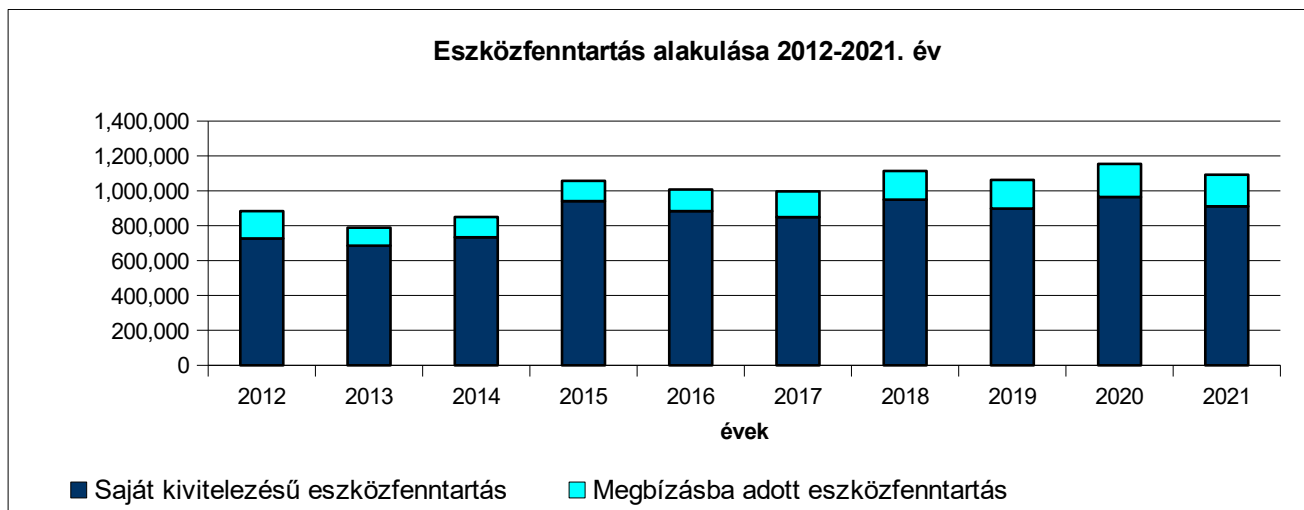
Az elvezetett (tisztított) és számlázott szennyvíz mennyisége közötti különbség fő összetevői

- egyesített rendszerű hálózatokba vezetett csapadékvíz mennyisége
 - csatorna-infiltráció, a csatornahálózatokba - felhasználóhelyek belső hálózatain is - beáramló talaj- és csapadékvíz. A szennyvízhálózatokon a hibahelyek felderítése, illetve azok javítása a rendelkezésre álló műszaki és gazdasági lehetőségeket kihasználva folyik. A beáramló vízmennyiséget csökkenteni rendkívül költséges és időigényes eljárás.
 - csatornahálózatokba illegálisan bevezetett csapadékvíz (tető- és udvari összefolyók)
- Az illegális bekötések felderítésén és megszüntetésén folyamatosan dolgozunk.

IV. ESZKÖZFENNTARTÁS

A zavartalan szolgáltatásnyújtás biztosítása a víz- és szennyvíz közművek és kiszolgáló eszközök megfelelő üzemi körülményeinek folyamatos biztosítása, az eszközök tervszerű karbantartása, a meghibásodások azonnali kijavítása. Kiemelt fontosságúak továbbá a mérésügyi előírások szerinti vízóra-hitelesítések, mérőcserék elvégzése, hálózatöblítések, víztározók tervszerű fertőtlenítő mosása, valamint a tűzcsapok évenkénti kétszeri ellenőrzése. Mindezek túlnyomó része, mintegy 86,9 %-a saját kivitelezésben történik, kisebb része pedig megbízásba adott munka.

A részvénytársaság üzleti terve 2021. évre 991 mFt saját kivitelezésű, 150 mFt megbízásba adott, összesen 1 141 mFt értékű fenntartási munkát tartalmazott.



	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	tény/ bázis	tény/ terv
<i>Saját kivitelezésű eszközfenntartás</i>	964 540	991 552	910 873	94,4%	91,9%
ebből: Üzemmérnökségek	800 330	842 193	747 697	93,4%	88,8%
Uszoda és Termálfürdő	11 300	10 000	9 145	80,9%	91,5%
Fenntartási és Építési Üzem	136 959	121 077	134 161	98,0%	110,8%
Logisztika és Száll. által végzett járműjav.	15 951	18 282	19 870	124,6%	108,7%
<i>Megbízásba adott eszközfenntartás</i>	189 792	149 865	181 387	95,6%	121,0%
ebből: Fenntart. és Ép. Üzem megrendelése	19 241	20 475	24 105	125,3%	117,7%
Gépjárművek, munkagépek	59 454	42 000	56 570	95,1%	134,7%
Közmű műtárgyak	96 139	74 550	84 785	88,2%	113,7%
Informatika, labor, raktár	9 454	7 350	8 987	95,1%	122,3%
Uszoda és Termálfürdő	5 504	5 490	6 940	126,1%	126,4%
<i>Eszközfenntartás összesen</i>	1 154 332	1 141 417	1 092 260	94,6%	95,7%

A 2021. évi saját kivitelezésű eszközfenntartás 5,6 %-kal, 53,7 mFt-tal alacsonyabb, a megbízásba adott munkák értéke 4,4 %-kal, 8,4 mFt-tal alacsonyabb a bázis időszakhoz képest.

A saját kivitelezésben végzett eszközfenntartás 80,7 mFt-tal, 8,1 %-kal alacsonyabb a tervezettnél.

Az üzemmérnökségek saját kivitelezésben végzett eszközfenntartása 11,2 %-kal, 94,5 mFt-tal maradt el a tervezettől, míg a Fenntartási és Építési Üzemé 10,8 %-kal, 13,1 mFt-tal magasabb volt a tervezettnél.

Megbízásba adott eszközfenntartási munkák költsége a bázis időszak adatánál 4,4 %-kal, 8,4 mFt-tal alacsonyabb, a tervezett összegnél 29,0 %-kal, 31,5 mFt-tal volt magasabb.

Saját kivitelezésben végzett eszközfenntartás

Saját kivitelezésben az üzemmérnökségek, az Üzemvitel, valamint az Uszoda és Termálfürdő végznek eszközfenntartást.

A területi üzemmérnökségek saját eszközfenntartása a közmű műtárgyak tervszerű karbantartásából és a váratlan meghibásodások elhárításából áll. A tervszerű megelőző karbantartás keretén belül történik a kutak, szivattyúk, víztároló létesítmények, védterületek, nagy és kifeszültségű villamos hálózatok, a működtetés és folyamatirányítás berendezéseinek karbantartása, a víz- és szennyvízelvezetési hálózatok manuális és műszeres ellenőrzése, mosatása, a lejárt hitelesítésű vízmérők cseréje. Szennyvízelvezetésnél az általános állapotfelmérésen, csatornahálózat és szennyvízátemelők tisztításain kívül továbbra is folytatjuk az illegális csapadékvíz bevezetések felderítését.

Az Üzemvitel tevékenysége a vízmérő-, szivattyú- és kisgépjavítás, gépészeti és lakatos munkák, villamos, automatikai és irányítástechnikai karbantartások, a Logisztika és Szállítmányozás feladata a gépjárművek, munkagépek javítása-szervizelése.

Az Uszoda és Termálfürdő a létesítmény üzemeltetésével kapcsolatosan felmerülő villamos, gépészeti, lakatos karbantartási munkákat, illetve az esetlegesen felmerülő meghibásodások javítását végzi el.

Ivóvíz- és szennyvízhálózati főbb meghibásodások alakulása

	2020. év tény	2021. év tény	Index
<i>Ivóvíz hálózat</i>			
Csőtörések száma			
gerincvezetéken	259 db	253 db	97,7%
bekötővezetéken	434 db	512 db	118,0%
Csőcsere			
gerincvezetéken	594 fm	495 fm	83,3%
bekötővezetéken	1 791 fm	1 692 fm	94,5%
Szerelvény javítások			
gerincvezetéken	157 db	152 db	96,8%
bekötővezetéken	931 db	829 db	89,0%
<i>Szennyvíz hálózat</i>			
Dugulások száma			
gerincvezetéken	348 db	365 db	104,9%
bekötővezetéken	338 db	354 db	104,7%
Átemelő meghibásodások és nem dugulás jellegű meghibásodások	3 427 db	3 311 db	96,6%
gépészeti beavatkozás	2 252 db	2 006 db	89,1%
villamos és automatika	1 175 db	1 305 db	111,1%

A *vízhálózaton* jelentkezett gerincvezeték meghibásodások nagy része a vas csővezetékek korrodálódásából, valamint az eternit csövek kagylós töréséből és KM-PVC csövek repedéséből ered. Ezek oka lehet a vezeték kora, műszaki állapota, kivitelezés hibái.

A *bekötővezetéken* bekövetkező meghibásodásokat túlnyomórészt az előregedett horganyzott vezeték kilyukadása, régi megfűró idomok és egyéb vas szerelvények korrodálódása okozza. A váratlan meghibásodások számának csökkentését, illetve ezek megelőzését szolgálják a tervszerű csőcserek.

A csőtöréseken kívüli *egyéb meghibásodások* nagy része jellemzően a régi szerelvényeknél fordul elő: a vízmérő aknában levő szerelvények korrodálódásából, ólom közdarabok kilyukadásából, a tolózárak tömbszelence folyásaiból, tűzcsapok gumi tömítő felületeinek elhasználódásából ered.

A szennyvízhálózati és átemelő meghibásodások nagy része néhány visszatérő problémára, a nem megfelelő csatornahasználatra (hálózatba juttatott, dugulást okozó anyagok), illetve a takarékosabb vízhasználatra vezethető vissza.

Az átemelő dugulások száma az előző évhez képest csökkenő tendenciát mutat, ennek oka, hogy új szivattyú berendezések kerültek beüzemelésre, illetve az átemelők gyakoribb tisztítása is hozzájárult a dugulások számának csökkenéséhez. A villamos és automatika meghibásodások száma növekedett, melynek oka egyrészt a Nárai II.-es átemelőnél az EON oldali biztosítékok teljesítmény értékei a határon vannak, ennek bővítése az idei év végén elkészült, másrészt problémát jelentenek az úszókapcsoló meghibásodások. A régi házi átemelő szivattyúk cseréje folyamatosan zajlik. A meghibásodások száma jelentős mértékben csökkent a tavalyi évhez képest.

Körmendi Üzemtechnológiai területén, az ivánci rendszeren HBA kiváltások történtek gravitációs csatornára.

Fenntartási és Építési Üzem, Üzemvitel által végzett fenntartások

Gépészeti és villamos berendezéseken, járműveken saját tevékenységben végzett fenntartási munkák (db)

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index
Búvárszivattyú javítás	15	20	133,3%
Szennyvízszivattyú javítás	357	351	98,3%
Centrifugál szivattyú és kompresszor javítás	138	181	131,2%
Kisgép javítás	159	235	147,8%
Nagyfeszültségű hálózat és trafó javítás	33	30	90,9%
Erősáramú villamos berendezés javítás	292	288	98,6%
Egyéb villamos javítás	54	62	114,8%
Üzemirányító és jelátviteli berendezés javítás	213	190	89,2%
Gépjármű javítás	260	300	115,4%

A búvár- és szennyvíz-, valamint a centrifugál szivattyúk és a kompresszor javítások száma a javítási igényeknek megfelelően alakult.

A kisgép javítások száma szintén a felmerülő javítási igények szerint alakult.

Az egyéb villamos javítások a műhelyek és irodák javítási igényeinek teljesítése szerint alakult.

Vízmérő csere, javítás, hitelesítés

	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	tény/ bázis	tény/ terv
Vízmérő csere	16 850 db	13 409 db	10 857 db	64,4%	81,0%
Vízmérő javítás	4 000 db	439 db	934 db	23,4%	212,8%

Jogszabályi változás következtében a vízmérők hitelesítési ideje 2017. évtől 4 évről 8 évre változott. A tervszerű megelőző karbantartás keretén belül társaságunk továbbra is folyamatosan cserélni tervezi a mérőket – évente az eddigi mintegy felét -, így lépcsőzetesen elérve a 8 éves hitelesítési időt.

A gazdaságtalan vízmérő javítási tevékenységet társaságunk megszüntette, 2021. I. negyedévben ki-futtattuk a 2020. évről maradt félkész mérők javításával, illetve hitelesítésével. A saját eszközfenntartás keretében javított és hitelesített kisméretű vízmérőket a vízmérő raktárból teljes mennyiségben kiadtuk az üzemtechnológiai területeknek.

Megbízásba adott eszközfenntartás

A megbízásba adott eszközfenntartás jelentős részét a speciális gépek, eszközök karbantartására, szervizelésére megkötött szerződések fedik le. A saját erőforrásainkat meghaladó, speciális szakutadást, vagy eszközt, berendezést igénylő jelentősebb meghibásodások javítását, karbantartásokat külső vállalkozók végzik.

Megbízásba adott eszközfenntartási munkák költsége a bázis időszak adatánál 4,4 %-kal, 8,4 mFt-tal alacsonyabb, a tervezett összegnél 21,0 %-kal, 31,5 mFt-tal volt magasabb.

Ezen belül:

A Fenntartási és Építési Üzem által megrendelt munkák: elsősorban a szennyvízszivattyúk, továbbá a nagy átmérőjű vízmérők hitelesítésének, kisművek, műszerek, transzformátorok javításának költsége 24,1 mFt, ami tervezett 17,7 %-kal (3,6 mFt) a bázis adatot 4,8 mFt-tal, 25,3 %-kal haladta meg.

Gépjárművek, munkagépek javítását részben külső szolgáltatók végzik. A ZRt. által üzemeltetett gépjárművek, munkagépek kötelező garanciális felülvizsgálata, szervize, valamint a szakszervizben történő javítási munkák költsége a tervezettnél 34,7 %-kal, 14,5 mFt-tal magasabb, a bázis adatnál 4,9 %-kal, 2,9 mFt-tal alacsonyabb.

Közmű műtárgyak eszközfenntartási munkáit a ZRt. üzemeltetési területén lévő egyes gépek, berendezések, építmények, területek (légfűvők, iszapcentrifugák, síkrácsok, technológiai műszerek, gázmotorok, riasztók, víztornyok, védőterületek stb.) szervizelése és karbantartása teszi ki, amely a vizsgált időszakban a tervezett 113,7 %-a, 84,8 mFt, az előző időszak költségénél 11,8 %-kal, 11,3 mFt-tal alacsonyabb.

Informatika, labor, raktár adata a ZRt. által üzemeltetett számítógépes hálózat hardver berendezéseinek (számítógépek, szerverek, stb.) ellenőrzését, valamint a laborban használt műszerek, berendezések szervizelését, karbantartását tartalmazza, összesen 8,9 mFt, a tervet 22,3%-kal 1,6 mFt-tal haladta meg, a bázis időszakhoz képest pedig 4,9%-kal 0,5 mFt-tal alacsonyabb.

Az Uszoda és Termálfürdő részére megrendelt munkák értéke 6,9 mFt, a tervezettnél 1,5 mFt-tal, a bázis adatnál 1,4 mFt-tal magasabb.

V. VÍZMINŐSÉG, SZENNYVÍZTISZTÍTÁS, KÖRNYEZETVÉDELEM, ELLENŐRZÉS

Vízminőség

A jelentés időszakában 3 684 db ivóvíz, felszíni víz, fürdővíz mintából 2 406 db 40 685 paraméterre kiterjedő kémiai, 3 307 db 13 198 paraméterre kiterjedő bakteriológiai és 891 db 9 427 paraméterre kiterjedő biológiai meghatározást végzett el a Laboratórium.

218 alkalommal az eredmények azonnali beavatkozást igényeltek. Az üzemmnökségek tájékoztatását követően a szükséges beavatkozás elvégzése után ismételt mintázás és vizsgálat következett.

A vízminőség megőrzése érdekében végzett tevékenységek

- Vízminőség a 16/2016 (V.12.) BM, valamint a 201/2001.(X.25.) Korm. rendelet alapján átdolgozott és a Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerve által elfogadott ütemterv alapján.
- Az ivóvíz tározók mosatási ütemtervének megfelelően a mosatás ellenőrzése mintázással, azonnali visszajelzés.
- Szűrőkavics, aktívszén-szűrő cserék, technológiai módosítások, hálózat mosatások rendkívüli kémiai, bakteriológiai és mikroszkópos biológiai ellenőrzése.
- Lakossági panaszok haladéktalan kivizsgálása.
- A Vas Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerve hatósági ellenőrzései eredményeinek kezelése.
- Havi rendszerességgel folyamatosan végezzük az éves ütemtervnek megfelelően a kutak és a hálózati ivóvizek saját részletes, valamint külső laboratórium által a radiológiai- és peszticid vizsgálatait – figyelembe véve a Technológia által kezdeményezett felmentési határozatokban leírt kedvezményeket.
- Kutak gázvizsgálatait az éves ütemterv szerint végezzük.
- Csepreg vízellátó rendszeren a Fe, Mn és As mentesítő szűrőtartályok cseréje a program keretében megtörtént. A műszaki átadás és üzembe helyezés 2021. március 9-én létrejött. A szükséges vizsgálatokat a Laboratórium elvégezte.
- Vönöck vízellátó rendszeren a hálózat rekonstrukció, vízműtelep fejlesztése (ammónia mentesítő technológiával), hálózat fejlesztése távmérő aknákkal, víztorony felújítása elkészült. A vízellátó rendszer vizsgálatát a 3 hónapos próbaüzem során folyamatosan végezte az I. negyedévben a Laboratórium a kivitelezők megrendelése alapján. A kivitelezés befejeződött, a projekt átadása megtörtént 2021. április 14-én.
- Celldömölk vízellátó rendszeren az új gépház építészeti és technológiai kivitelezése (ammónia mentesítés), telepi vezetékek építése elkészültek. A 3 hónapos próbaüzem a COVID helyzet miatt 2021. március 1-jén indult el, a II. félévben a vízeldobásos szakasz üzemelt. A hálózatra csatlakozáshoz szükséges vízminták mintavételezését és vizsgálatát elvégeztük. A végleges műszaki átadás-átvétel 2021. június 2-án volt.
- Vasszécsenyben a gépházkimenő vizsgálati eredmények alapján a vas és mangán komponens esetében többször kifogásolt volt. 2021. I. félévben jelentkező mangán és vas határérték túllépések miatt a szűrőtöltet cseréje június hónapban megtörtént. Vizsgálatokat elvégeztük.
- Rábahidvég vízellátó rendszeren a meglévő I. kút területén az új vízműtelep építése elkészült, megépült az új ammónia mentesítő technológia. A 3 hónapos próbaüzem során a vízellátó rendszer folyamatos mintavételezését, vizsgálatát elvégeztük. A víztorony felújítása, I. kút felújítása és a Laboratórium által történt mintázása, vízminőség vizsgálata befejeződött. A projekt átadása 2021. június 24-én megtörtént.

- Répcelak vízellátó rendszeren a vízbázis vízminőség javító programjának keretében az ammónia, valamint vas- és mangánmentesítő technológia kialakításáért a kivitelező a SZABADICS ZRt., a technológiai beüzemelésért a Hidrofilt Kft. felel. Munkaterület átadás-átvételi eljárás 2021. április 15-én megtörtént. A vízműgépház építészeti átalakítása befejezés előtt áll. Víztechnológiai szerelések részben elkészültek (vas- és mangántalanítás, technológiai vezetékek, visszamosó szivattyúk és vezetékek, villamos és folyamattírányítás). A próbaüzem kezdete 2021. december 14. A vízminták vizsgálatát a Laboratórium folyamatosan végzi. A próbaüzem zárása várhatóan 2022. I. negyedév végén lesz
- Az üzemeltetők képviselői, a Laboratórium és a Technológia részvételével tartott heti HUMVI megbeszélések a vizsgálati eredmények értékelésével és döntéshozatallal növeli a hatékonyságot.

Ivóvízellátás technológiai vonatkozásai

- 2021. évben az üzemeltetésünkben lévő vízmű gépházakat elhagyó víz ellenőrzésére 562 db kémiai, 1019 db bakteriológiai és 145 db mikroszkópos biológiai mintavétel történt. A 44 üzemelő vízkezelő berendezés közül 19 vízmű telepen volt minden szempontból megfelelő a vízminőség.
- Az üzemelő hálózatokon a vízminőség ellenőrzésére 687 kémiai, és 1042 db bakteriológiai 2259 db mikroszkópos biológiai mintavétel történt.
- Csepregen a biztonságos vízellátás érdekében HIDROFILT tartályok kerültek telepítésre. A próbaüzem a kivitelező HIDROFILT Kft. irányításában sikeresen lezajlott, a vizsgálati eredmények alapján a gépházkimenő víz és a hálózati víz kémiai komponensek esetében megfelel az előírásoknak.
- Répcelakon a hosszú távú, biztonságos vízellátás érdekében indokolt egy ammóniamentesítő technológia kiépítése. A vizsgálati eredmények alapján a mangánkoncentráció folyamatosan határérték feletti. Az ivóvízminőség-javító program munkaterület átadás-átvételi eljárása megtörtént, a kivitelezés folyamatban van. A próbaüzem elkezdődött.
- Celldömölkön, Vönöckön és Rábahidvégen az ivóvízminőség-javító program keretében vas-, mangán és ammónia mentesítő technológia létesült, a műszaki átadások megtörténtek. Az új technológián keresztül üzemelünk a hálózatokra. A gépházkimenő és a hálózati mintavételi helyeken vett eredmények alapján a vízminőség minden tekintetben megfelel a 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet előírásainak.
Gérce vízműnél a vasiszap ülepítő építése és a visszamosatás átalakítása 2021. IV. negyedévben megtörtént az üzemeltető kivitelezésében. A gépház elhagyó vízben folyamatos volt a mangán kifogásoltság, ezért a szűrőkavics cseréje ugyancsak megtörtént.
- Elkészítettük és benyújtottuk az üzemeltetésünkben lévő vízellátó rendszerek 2021. évi vízmintavételi ütemterveit. A 201/2001. Korm. rendelet módosításai miatt az ütemtervekkel együtt nyújtottuk be a felmentési kérelmeket és az új mintavételi helyeket, illetve HUMVI kód igényünket.
- 2021. évben sor került 48 közüzemi ivóvízellátó rendszer vízbiztonsági terveinek 5 éves felülvizsgálatára. A dokumentációk felülvizsgálatát az üzemeltetők és a hidrogeológus bevonásával elkészítettük, az utasítások, szabályzatok aktualizálását, hatályba helyezését követően az illetékes népegészségügyi hatósághoz benyújtottuk.
- A népegészségügyi hatóság valamennyi felülvizsgált, kiegészített vízbiztonsági tervet határozatban jóváhagyta.

KEHOP ivóvízminőség-javító, szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási pályázatok

A KEHOP pályázatokat a 339/2014. (XII. 19.) Korm. rendelet szerint a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Non-profit Kft. (NFP) mint konzorcium vezető koordinálja. Az NFP az önkormányzatokkal megkötött konzorciumi szerződések alapján elvégzi a projektek menedzselését. 2020. december 31-ig a szerződések megkötését megelőzően lefolytatta a közbeszerzési eljárásokat is. A projektek megvalósulása érdekében társaságunk üzemeltetői és műszaki szempontokat figyelembe véve adatszolgáltatásokat, szakmai segítséget nyújt a pályázó önkor-

mányzatoknak, valamint az NFP-nek. Nyomon követi a kivitelezési munkákat, részt vesz a projekt kooperációkon, a próbaüzemekben és üzempróbákon.

KEHOP ivóvízminőség-javító program

Kivitelezés (tervezéssel), próbaüzem alatt lévő pályázatok

<i>Vízbázis</i>	<i>Kivitelezés megkezdése</i>	<i>Várható befejezése</i>
Répcelak	2020. IV.n.év	2022. II. n.év

Befejezett pályázatok

<i>Vízbázis</i>	<i>Kivitelezés megkezdése</i>	<i>Műszaki átadás-átvétel</i>
Nemesrepehollós	2017. év	2018. június 11
Tormásliget-Halogy (közös pályázat)	2017. év	2019. június 27.
Porpác	2019. év	2019. december 7.
Pápoc	2019. év	2020. július 27.
Vönöck	2020. év	2021. április 14.
Celldömölk	2020. év	2021. június 2.
Rábahídvég	2019. év	2021. június 24.

Az ivóvízminőség-javító projektek pályázati munkája a KEHOP-2.1.1, KEHOP 2.1.2 és KEHOP 2.1.3 keretében 2015. év végétől indult az NFP koordinációjával és társaságunk közreműködésével (adatszolgáltatások, műszaki tartalom javaslat összeállítása, Megvalósíthatósági Tanulmány, vízjogi és építési engedélyes tervek, közbeszerzési anyagok, stb.), az érintett önkormányzatokkal a konzorciumi szerződések megkötésére kerültek. A VASIVÍZ ZRT. szakmai munkája és az OKK támogató szakvéleménye alapján az NFP további fejlesztési igények befogadásával Répcelak, Pápoc, Vönöck, Rábahídvég vízellátó rendszerek vízminőség javítását (KEHOP 2.1.3.) nevesítették az 1084/2016. (II. 29.) Korm. határozatban.

Szennyvízelvezetési és –tisztítási pályázatok

A 25/2002 (II.27.) Korm. rendeletben előírt derogációs kötelezettségek teljesítéséhez az éves fejlesztési keretben az 1084/2016. (II. 29.) Korm. határozattal nevesített önkormányzatok vehetnek részt a KEHOP szennyvízelvezetési és –tisztítási programban. Az egyes projektek összköltségének 5%-áig lehetőség van a meglévő hálozatok rekonstrukciójára is.

Folyamatban lévő pályázatok

<i>Agglomeráció</i>	<i>Előkészítés</i>	<i>Kivitelezés megkezdése</i>
Vasvári agglomeráció bővítése új csatornarendszer (Alsóújlak) rácsatlakozásával	2016-2020. év	2021. II. félév Szabadics Zrt

Kivitelezés alatt lévő pályázatok

<i>Agglomeráció</i>	<i>Kivitelezés megkezdése</i>	<i>Várható befejezése</i>
Egyházashetye központú agglomeráció bővítése új csatornarendszerek rácsatlakozásával (Boba és Nemeskocs)	2021. I. félév Szabadics Zrt	2022. II. félév

Befejezett kivitelezések

<i>Agglomeráció</i>	<i>Műszaki átadás-átvétel</i>	<i>Kivitelező</i>
<i>Szentgotthárd</i> (Máriaújfalu városrész csatornázása)	2018. március 27.	Colas Alterra Zrt.
<i>Celldömölk</i> (Izsákfa városrész csatornázása, szennyvíztisztító telep korszerűsítése)	2019. február 8.	Szabadics Zrt.
<i>Csepreg</i> (Csepreg, Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod) szennyvíztisztító telep fejlesztése	2019. február 27.	Swietelsky Magyarok.Kft.
<i>Hegyfalú és térsége</i> (Hegyfalú, Szeleste, Ölbő, Pósfá, Zsédény) csatornázás és szennyvíztisztító telep létesítése	2019. december 13.	Szabadics Zrt.
<i>Jánosháza agglomeráció</i> bővítése új csatornarendszerek rácsatlakozásával (Duka, Kissomlyó, Kemenespálfa, Karakó, Nemeskeresztúr)	2020. december 15.	Szabadics Zrt.
<i>Nádasd</i> (Nádasd, Katafa) szennyvíztisztító telep teljes rekonstrukciója	2021. május 21.	A-G HÍD Konzorcium
<i>Szombathelyi agglomeráció</i> bővítése új csatornarendszerek rácsatlakozásával (Bozzai, Kenéz, Pecöl, Megyehíd)	2021. május 21.	A-G HÍD Konzorcium
<i>Ivánc</i> (Ivánc, Csákánydoroszló) szennyvíztisztító telep teljes rekonstrukciója	2021. május 21.	A-G HÍD Konzorcium
<i>Vát</i> csatornahálózatának fejlesztése	2021. május 21.	A-G HÍD Konzorcium
<i>Körmend</i> agglomeráció bővítése új csatornarendszerek rácsatlakozásával (Egyházashollós, Magyarszecsőd, Molnászecsőd)	2021. október 11.	Szabadics Zrt.
<i>Répcelak</i> telep és hálózat rekonstrukció	2021. szeptember 17 .	Swietelsky Magyarok.Kft

Innovációs és Technológiai Minisztérium víziközművekre vonatkozó pályázatai

Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapja (VÁRA 2019) pályázat

16 db pályázatot nyújtott be a VASIVÍZ Zrt. összesen 1,4 mrdFt értékben, amelyből a 2019. június 13-ai döntés értelmében 3 pályázat, a 2019. augusztus 13-ai döntés értelmében 4 pályázat nyert. A támogatás a nettó összköltség 70%-a.

Az eredeti kiírás szerint a pályázatokat 2020. június 30-ig, illetve december 30-ig kellett megvalósítani és 2020. szeptember 30-ig, illetve 2021. február 28-ig kellett elszámolni. A 2020. évben a COVID-19 világjárvány miatt kialakult veszélyhelyzetre tekintettel a teljesítésre kiszabott határidőket meghosszabbították. A megvalósítási határidők 2020. december 18-ra és 2021. június 28-ra, az elszámolási határidők 2021. február 18-ra és 2021. augusztus 28-ra módosultak. Minden pályázat megvalósult a módosított határidőkre.

A nyertes pályázatok:

<i>Pályázat megnevezése</i>	<i>Nettó elszámolható költsége (Ft)</i>	<i>Megvalósu- lás ideje</i>	<i>Záró elszámolás benyújtása</i>	<i>ITM által a záró beszámo- lóhoz kért utolsó módo- sítás benyúj- tása</i>
<i>S001 Szhely-Kőszeg szennyvízelvez. és - tiszt. rendszer 2019. évi rekonstrukciója</i>	142 000 000	2020. 09. 30.	2020. 12. 17.	2021. 12. 14.
<i>S005 Csepreg szennyvízelvezetési és - tisztítási rendszer 2019. évi rekonstruk- ciója</i>	82 744 875	2020. 06. 15.	2020. 10. 16.	2022. 02. 21.
<i>S015 Körmend szennyvízelvezetési és - tisztítási rendszer 2019. évi rekonstruk- ciója</i>	101 572 300	2020. 06. 25.	2020. 12. 16.	2022. 03. 10.
<i>S041 Óriszentpéter szennyvízelvez. és -tiszt. rendszer 2019. évi rekonstruk- ciója</i>	22 924 000	2021. 05. 21.	2021. 07. 26.	2022. 03. 10.
<i>V036 Körmend ivóvíz ellátási rendszer 2019. évi rekonstrukciója</i>	37 262 840	2021. 06. 07.	2021. 07. 30.	2022. 01. 17.
<i>V043 Ivánc ivóvíz ellátási rendszer 2019. évi rekonstrukciója</i>	15 525 000	2020. 12. 17.	2021. 02. 26.	2022. 02. 21.
<i>V059 Celldömölk ivóvíz ellátási rendszer 2019. évi rekonstrukciója</i>	139 972 110	2021. 06. 07.	2021. 08. 26.	2022. 01. 17.

Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) pályázat

A 2019. február 28-ai határidőre benyújtott *Energiahatékonyság fejlesztése a VASIVÍZ ZRt. szolgálta-
tási területén* 500 mFt összértékű pályázatunk - amelynek 50 %-a támogatás, 50 %-a társaságunk és
az önkormányzatok által biztosított önrész - 13 ivóvíz ellátási és 17 szennyvízelvezetési és -tisztítási
rendszert érint. A pályázat eredeti határideje a megvalósításra 2021. december 31., az elszámolásra
2022. február 28. volt. A COVID-19 világjárvány miatt kialakult veszélyhelyzetre való tekintettel a
teljesítési határidőt módosították 2022. június 18-ra. 2019. decemberben a támogatói okiratot kiadták
és a teljes támogatási összeget előlegként átutalták.

*Pályázatban támogatott műszaki tartalom**Megvalósulás*

Napelemek kiépítése 9 helyszínen

kivitelezés befejeződött

Iszap centrifugák beszerzése és cseréje (2 db)

üzembe helyezés 2022. 01. 22.

Fűvók beszerzése és cseréje (30 db)

Szerződéskötés 2021. 11. 05.,

Ivóvízszivattyúk beszerzése és cseréje (67 db)

várható beüzemelés 2022. 05. hó

Szennyvízszivattyúk beszerzése és cseréje (76 db)

Szerződéskötés 2021. 11. 23.,

várható beüzemelés 2022. 04-06. hó

Szerződéskötés 2021. 11. 16.,

várható beüzemelés 2022. 04. hó

Szerződéskötés 2021. 11. 16.,

várható beüzemelés 2022. 04-05. hó

Szennyvíztisztító telepek üzemelési körülményei

A laboratóriumban a 2021. évben elvégzett önellenőrzési és üzemeltetést segítő technológiai vizsgálato-
k száma: kémiai 4102 db, bakteriológiai 77 db, biológiai 471 db volt.

Társaságunk a szennyvíztisztító telepeket a rendelkezésére álló eszközökkel a lehető legkörültekintő-
bben üzemelteti.

A tisztított szennyvizek minősége többnyire az elvárható értéknek megfelelő. Határérték túllépés elsősorban azokon a telepeken jelentkezett, ahol a megfelelő technológiai feltételek nem biztosítottak (fejletlen irányítástechnika, bejelzés hiánya, elégtelen fűvó- illetve iszapkezelési kapacitás, tápanyag eltávolító fokozat hiánya, túlterheltség, stb).

Szalafő, Magyarszombatfa és Ispánk településeken 2017. február 1-től a Katasztrófavédelem a szennyvíz elszállítására közszolgáltatót jelölt ki, az általa elszállított szennyvíz egy részét társaságunk fogadta kezelésre a körmendi szennyvíztisztító telepen. Magyarszombatfa esetében 2021. októberétől nincs szennyvízszállítás, működik a megépült szennyvíztisztító telep, jelenleg is próbaüzem van folyamatban.

Társaságunk a tárgyidőszakban a szennyvíztisztító telepek rekonstrukcióját, fejlesztését a szennyvíz-közmű-használati díj, az önkormányzatok által korábbi években fejlesztési támogatásként visszaadott használati díj és az amortizáció terhére folytatta, amelynek eredményeképpen nőtt az üzembiztonság. Ezek elsősorban gépészeti elemek felújítását, szivattyúk pótlását, műszer beszerelést, állagmegóvást tartalmaztak.

Súlyos üzemeltetési nehézséget okoz, hogy - bár a csatornahálózatok túlnyomó része elválasztó rendszerű - csapadékos időben a szennyvíztisztító telepekre érkező szennyvíz mennyisége jóval meghaladja a névleges terhelhetőségnek megfelelő értéket, ami a telepek rövidebb-hosszabb ideig tartó üzemzavarát okozza.

Szombathely-Kőszeg regionális csatornarendszer szennyvíztisztító telepe

Szennyvíztisztítás

2021. évben 6 590 em³ szennyvíz tisztítása történt, amely 3,8 %-kal több volt a 2020. évi 6 347 em³-nél. A mechanikai fokozat 566 t szennyeződést távolított el a szennyvízből, ez 24,2 %-kal kevesebb az előző év hasonló időszakának mennyiségéhez képest. Ezen belül a - korábban az összes mennyiség mintegy felét kitevő - rácsszemét mennyisége közel a felére csökkent, amelyben jelentős szerepet játszott az új MEWA rácsszemét víztelenítő berendezés használata.

A biológiai fokozat műtárgyai megfelelően üzemeltek, a kifolyó szennyvíz paraméterei a heti önkontroll mérések alapján minden esetben határérték alatt voltak.

Hatósági ellenőrzés decemberben volt, hiányosságot nem találtak.

Iszapkezelés illetve biogáz termelés

Az előüleptítőkből elvett nyers- vagy primer iszap gravitációs sűrítés után, keverve a biológiai fokozatról elvett gépi sűrített fölös eleven-iszappal, a rothasztó tornyokba kerül. Az itt keletkezett biogáz túlnyomó részéből a gázmotorok villamos energiát állítanak elő, a fennmaradó rész kazánokban történő elégetése a telep fűtéséhez járul hozzá. A gázmotorok által termelt hőt is felhasználjuk a tornyok fűtéséhez és a használati melegvíz (fűtés, csapi melegvíz) előállítására.

A rothasztó tornyokba feladott iszap 81 em³-nél több volt, az I-es torony mennyiségmérőjének októberi meghibásodása miatt a tényleges mennyiség nem állapítható meg pontosan.

A keletkezett 799 em³ biogáz 10,4 %-kal elmaradt az előző évitől. Ennek oka összetett, elsősorban a záporvíz levezetés nehézségei miatt a fagyűjtő csatornából nem érkezik be megfelelő mennyiségű friss iszap, továbbá a magas biológiai iszapkoncentráció miatt sok (kevésbé hasznos) fölös iszap kerül a rothasztó toronyba. A gyengébb biogáz termelődés miatt több földgázt kellett felhasználnunk, amit túlnyomó részt a kazánokban égettünk el.

A gázmotorok a 2020. évi mennyiségnél 16,7%-kal kevesebb, 570 em³ biogázt használtak fel, amelyből 1 126 MWh villamos energiát termeltek, ez 18 %-kal maradt el az előző évi termeléstől. Az október 1-jétől megemelkedett gázárak miatt a IV. negyedévben a keletkezett biogázt a kazánokban égettük el, ez is csökkentette a villamos energia termelést., a IV. negyedévben a keletkezett biogázt a kazánokban égettük el, ez is csökkentette a villamos energia termelést.

Iszapelhelyezés, komposztálás

Szennyvíziszap elhelyezés

A társaság által üzemeltetett szennyvíztisztító telepeken keletkező szennyvíziszapokat elsősorban mezőgazdasági területeken történő elhelyezéssel hasznosítjuk.

A szombathelyi szennyvíztisztító telepen – a Bögöte, Csepreg, Felsőcsatár, Ják, Meggyeskovácsi, Nagykölked, Peresznye, Pornóapáti, Püspökmolnári, Rábahidvég, Szentpéterfa szennyvíztisztító telepekről beszállított iszapokkal, valamint Kemenessömjén telepen keletkezett iszap egy részével együtt – a keletkező szennyvíziszap rothasztás után víztelenítésre kerül. A víztelenített szennyvíziszap mezőgazdasági területeken történő hasznosításra illetve komposztálásra kerül.

A mersevāti ideiglenes tározóból a Celldömölk, Egyházashetye, Kemenesmihályfa, Kemenesszentmárton, Kenyeri, Külsővat, Mersevát, Tokorcs településeken lévő szennyvíztisztító telepeken keletkező iszapokat a Jánosházán és Kemenessömjénben keletkezett iszapok egy részével átmeneti tárolás után injektálásos technológiával mezőgazdasági területekre juttatják ki.

A Sárvár szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszer Sárvár-Rábasömjénben és Rábatúron lévő ideiglenes tározói Sárvár és Sitke szennyvíztisztító telepen keletkező iszapokat fogadnak átmeneti tárolásra, amely után injektálásos technológiával mezőgazdasági területen történik a végleges elhelyezés.

A Répcelakon lévő ideiglenes tározóból a Nick, Répcelak, Uraiújfalu szennyvíztisztító telepekről, a vasvári ideiglenes tározóból a Vasvár, Csehimindszent és Oszkó szennyvíztisztító telepekről származó iszapokat átmeneti tárolás után szintén injektálásos technológiával mezőgazdasági területeken helyezik el.

Hegyfalu szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszer Pósfán lévő ideiglenes tározójából származó iszapot injektálásos technológiával mezőgazdasági területen helyezik el.

Amennyiben a fent említett iszaptározók megtelnek, a szállítás a szombathelyi szennyvíztelepre történik.

Körmend szennyvíztisztító telepén – Gersekarát, Hegyháthodász, Hegyhátszentjakab, Ivánc, Nádasd szennyvíztisztító telepekről beszállított iszapokkal együtt – a keletkező szennyvíziszap víztelenítésre kerül. A víztelenített szennyvíziszapot Körmendről, Bajánsenyéről és Óriszentpéterről a Zala-Müllex Kft. szállítja el ártalmatlanításra és elhelyezésre.

Szentpéterfáról a víztelenített szennyvíziszapot a szombathelyi komposztáló telepre szállítjuk (a sűrített iszap kerül a szombathelyi szennyvíztisztító telepre).

Jánosházán keletkezett víztelenített iszap a jánosházi átmeneti iszaptárolóban történő elhelyezést követően mezőgazdasági felhasználásra kerül. Amennyiben az iszaptározóra megtelik, az iszap a szombathelyi komposztáló telepre kerül.

Szentgotthárdról, valamint Csörötnek és Alsószölnök térségéből a Heiligenkreuz-ban (Ausztria) történő tisztítás után keletkező szennyvíziszapot hulladék-behozatali engedéllyel a visszaszállítást követően szintén mezőgazdasági területeken helyezük el.

Tárgyidőszakban a szennyvíziszap szállításért, elhelyezésért, engedélyezésért külső vállalkozóknak, hatóságnak fizetett összeg 101 014 eFt, ennek mintegy harmada a szállítással, kétharmada a szennyvíziszap mezőgazdasági illetve nem mezőgazdasági elhelyezésével kapcsolatos.

Üzemellenőrzés, csatornabírság

2021. évben összesen 34 üzemellenőrzést tartottunk. A mintavételek és a vizsgálatok akkreditáltak, a szabványoknak megfelelnek, így az esetleges csatornabírságok alapjait képezhetik. Az ellenőrzésekre a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szóló 220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet valamint a használt és szennyvizek kibocsátásának ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokról szóló 27/2005. (XII. 06.) KvVM rendelet alapján került sor.

A 2019. év kibocsátása alapján kirótt csatornabírságok közül a Salesianer Miettex Magyarországi Kft. bírsága a fellebbezések következtében ez évben vált véglegessé.

A 2020. évben történt üzemellenőrzések és önkontroll mérések eredménye alapján csatornabírság javaslatot terjesztettünk fel az alábbi kibocsátók esetében. A hatóság kiszabta a bírságokat, fellebbezés nem várható, de a határozatok még nem jogerősek. A bírság 97 %-át kell a VASIVÍZ ZRt. részére megfizetni.

	Felterjesztett összeg	Kiszabott bírság összege
Galvano-Tech Kft., Kőszeg	311 eFt	nem bírságolt
Rail Cargo Hungária Zrt., Celldömölk	745 eFt	723 eFt
Sárvári HUKÉ Kft., Sárvár	4 715 eFt	4 714 eFt
Spirit Hotel Kft., Sárvár	6 604 eFt	438 eFt
VOLÁNBUSZ ZRt.	443 eFt	388 eFt

A Galvano-Tech Kft. küszöbérték túllépései próbaüzem alatt következtek be, amelyet a hatóság nem szankcionált.

Az üzemellenőrzéseket szeptembertől kezdődően a Laboratórium végzi.

Hatósági ellenőrzés, szennyvízbírság

2021. év során a vízügyi hatóság helyszíni ellenőrzést Csepreg, Egyházashetye, Körmend, Óriszentpéter, Pósa szennyvíztisztító telepeken végzett. Mintavétel nem történt, kifogást, elmarasztalást nem kaptunk.

Az élővízbe bocsátott tisztított szennyvizek minősége alapján a 2020. évi kibocsátás után a szennyvízbírság 2 571 eFt, amelyet 2021-ben be is fizettünk.

<i>Szennyvíztisztító telep</i>	2020. év	2021. év
Celldömölk	6 130	0
Felsőcsatár	53	114
Ivác	299	1 219
Ják	0	380
Jánosháza	92	0
Kám	124	152
Kemenessömjén	171	172
Kemenesszentmárton	144	70
Körmend	0	464
Nádasd	255	0
Peresznye	312	0
Sitke	205	0
Szombathely	410	0
<i>Összesen</i>	<i>8 195</i>	<i>2 571</i>

A 2021. évi szennyvízkibocsátás alapján közel 1 mFt szennyvízbírsággal kalkulálunk (Bajánsenye 135 eFt, Felsőcsatár 120 eFt, Kám 189 eFt, Kemenesmihályfa 62 eFt, Kemenessömjén 121 eFt, Nádasd 78 eFt, Peresznye 95 eFt, Rádóckölked 150 eFt)

A tisztított szennyvíz határértékek túllépésének nem egyedüli következménye a szennyvízbírság: a Katasztrófavédelmi Igazgatóság bizonyos esetekben előírja, hogy az önkormányzat (a tulajdonos) szennyezés-csökkentési ütemtervet nyújtson be. Ennek az ütemtervnek konkrét beavatkozásokat - fejlesztéseket, beruházásokat - kell tartalmaznia.

A 2019. évi kibocsátások után Sitke és Szombathely, a 2020. évi kibocsátások után pedig Felsőcsatár, Ják, Sárvár szennyvíztisztító telepek tulajdonos önkormányzatait kötelezte a hatóság szennyezés-csökkentési ütemterv benyújtására, amelynek elkészítéséhez segítséget nyújtottunk az önkormányzatoknak.

Bögöte, Gersekarát, Hegyhátszentjakab, Kám, Kemenessömjén, Kemenesszentmárton, Körmend, Óriszentpéter, Peresznye, Tokorcs szennyvíztisztító telepek esetében folyamatban van a korábban benyújtott és elfogadott szennyezés-csökkentési ütemtervek végrehajtása.

Környezetvédelemhez kapcsolódó kötelezettségek, azok teljesítése

Társaságunk a szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenységével környezetvédelmi szolgáltatást nyújtó szervezetnek minősül, működésével jelentősen hozzájárul a térség környezeti helyzetének javításához azáltal, hogy a közcsatornán elvezetett szennyvizet, valamint a települési folyékony hulladékokat szakszerűen, a leghigorúbban ellenőrzött körülmények között gyűjti és ártalmatlanítja. Ezáltal az egészséget és a környezetet súlyosan károsító anyagokat, mint veszélyforrásokat megszünteti. A szakszerű ártalmatlanítás által biztosítja, hogy káros szennyezőanyag ne kerülhessen a környezetbe.

Környezetvédelmi politikánk alapja, hogy környezeti teljesítményünk folyamatos javításával teljes mértékben megfeleljünk az egyre szigorodó előírásoknak. A kitűzött környezetvédelmi célok teljesítését folyamatosan figyelemmel kísérjük és értékeljük, az illetékes környezetvédelmi hivatalokkal teljes mértékben együttműködünk.

A környezetvédelmi jogi előírások teljesítése mellett környezetvédelmi tevékenységünket folyamatosan továbbfejlesztjük. Ennek biztosítására 2003. decemberében minőség- és környezetközpontú irányítási rendszert (KIR) vezettünk be. 2018 októberében az ISO 14001:2015 szabványra való átállás sikeresen megvalósult.

Különös figyelmet fordítunk a környezetvédelemmel, illetve a környezetközpontú irányítással kapcsolatos információáramlás megszervezésére, a hatóságok és a közvélemény tájékoztatására szolgáló rendszerek hatékony működtetésére.

Új beruházások, fejlesztések tervezésekor a környezetvédelmi szempontokat a lehető legnagyobb mértékben figyelembe vesszük, a környezetszennyezés megelőzésének elvét valljuk. Tevékenységünk tervezése, fejlesztése során előnyben részesítjük a környezetkímélő megoldásokat.

2021. évben 970 kg veszélyes hulladék elszállítása történt összesen 132 eFt költséggel.

Tárgyidőszakban teljesített környezetvédelmi kötelezettségeink: levegőtisztaság védelmi vizsgálatok 129 eFt, levegőterhelési díj 402 eFt, vízterhelési díj 40 249 eFt, összesen 40 780 eFt.

Hulladékkezelési tevékenységből (nem csatornázott településeken összegyűjtött szennyvíz 24 276 eFt, illetve folyékony, nem veszélyes hulladékok fogadása és kezelése 8 398 eFt) származó bevétel 32 674 eFt.)

Környezetvédelmi intézkedések, jövőben várható fejlesztések

Folyamatosan végezzük a kutak, gépházak, kiszolgáló épületek építészeti (tetőcsere, tetőszigetelés, nyílászáró-csere, fűtőkorszerúsítás), gépészeti és villamos rekonstrukcióit a jobb energiagazdálkodás érdekében. Szennyvíz átemelők szaghatásából eredő környezetterhelés csökkentése vegyszerek és biofilterek alkalmazásával.

A környezetre káros gépjárműveket folyamatosan cseréljük.

Környezeti értékeink megóvása érdekében az éves fajlagos gáz- és villamos energia felhasználást folyamatosan szándékozunk csökkenteni a berendezések optimalizálásával, takarékos üzemeltetéssel.

Az elektronikai hulladékokat bontóüzembe szállítjuk a minél nagyobb arányú újrahasznosítás érdekében. A kimerült elemek és akkumulátorok visszavételére megállapodást kötöttünk egy erre szakosodott céggel.

Az építési-bontási hulladékokat – a helyszíni felhasználás mellett – lerakás helyett hasznosító cégnek adjuk át.

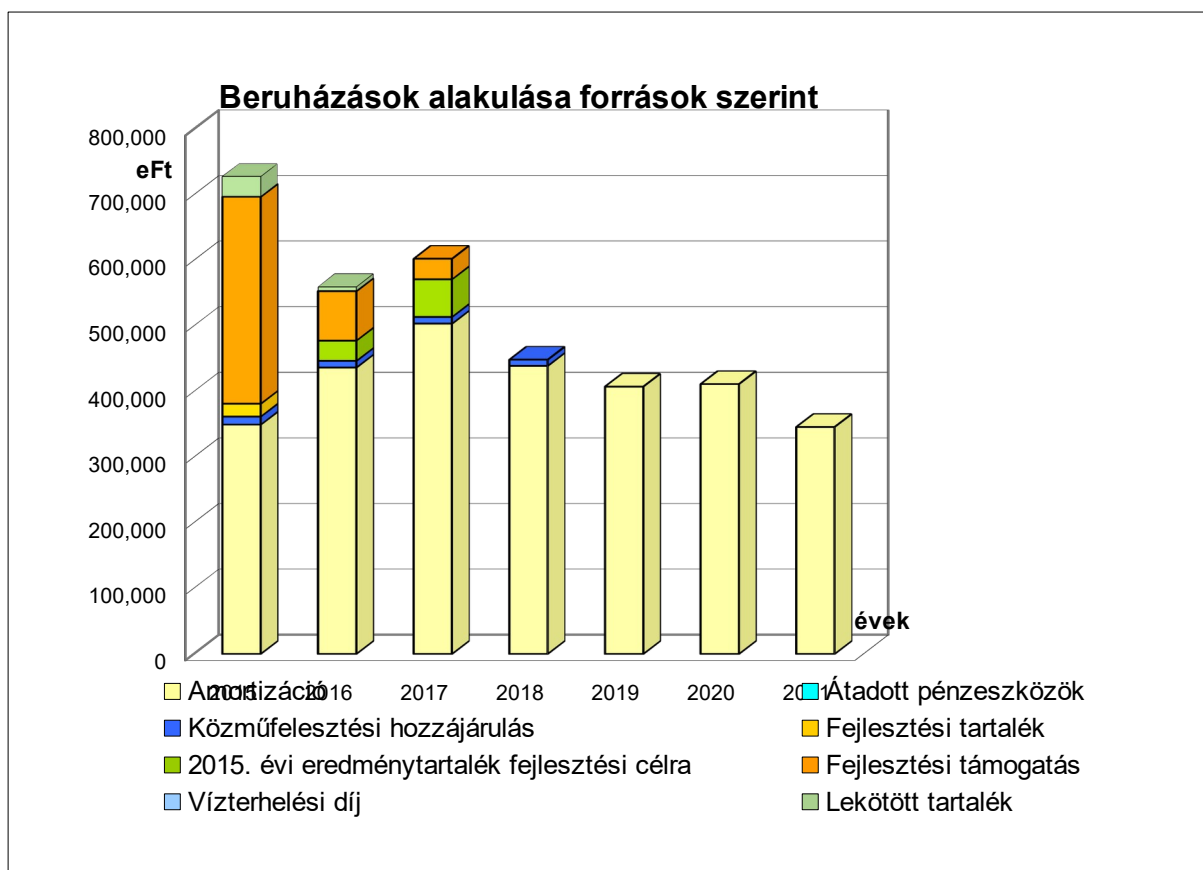
A munkák során hulladékká vált vasat szelektíven gyűjtjük és szerződéses partnernek adjuk át további hasznosítás céljára.

Az irodai papír hulladék elkülönített gyűjtése, hasznosítása: belső felhasználásra újrahasznosított papírt használunk.

2017. évben a Vas Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Szombathely város átemelőit és a szennyvíztisztító telepet nemzeti létfontosságú rendszerelemmé jelölte ki. A hatóság kiemelt infrastruktúraként kezeli azokat katasztrófavédelem esetén, így azokat a rendkívüli eseményeket, amelyekkel nem tudunk önerőből kezelni, külső beavatkozással és segítséggel esetlegesen el tudjuk hátrítani - ezzel megelőzve a további környezeti, gazdasági, társadalmi károkat.

Pályázaton nyert közel 100 mFt-ból megvalósult a napelemes kiserőművek telepítése Hosszúperesztég, Kenéz, Körmend és Szombathely-Sárdér vízmű gépházákban, illetve Ják, Sárvár, Körmend, Szentpéterfa és Szombathely szennyvíztisztító telepeken.

VI. FEJLESZTÉSI-BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉG



Társaságunk 2021. évre a működtető vagyon és rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációjából (448 364 eFt) és az előző évről áthúzódó 102 426 eFt beruházással együtt 452 780 eFt értékű beruházást tervezett.

Az év során 349 346 eFt értékben történt megrendelés illetve szerződéskötés, ez a tervezettől 22,8 %-kal marad el. Ebből 2022. évre áthúzódó beruházásra felhasználható összege az amortizációból 102 426 eFt, a ténylegesen kifizetett összeg 349 340 eFt.

Saját kivitelezésben végzett beruházások aktivált értéke 5 615 eFt.

Közműfejlesztési hozzájárulásból tervezett beruházás értéke 2021. évben 4 416 eFt volt, melyből a megvalósuló beruházás összege 2021. évben 3 438 eFt.

Beruházási pénzeszközök források szerinti felhasználása

Beruházás forrása	2021. év terv*	Ténylegesen rendelkezésre álló forrás	Felhasználás** Lekötött összeg	Kifizetett összeg	Áthúzódó beruházások 2022. évre	Felhasználás/ terv
Amortizáció	448 364	520 262	345 908	345 902	102 456	77,1%
Közműfejlesztési hozzájárulás	4 416	282 472	3 438	3 438	0	77,9%

* 2021. évre áthúzódó 78,4 mFt-ot is tartalmazza

** Az áthúzódó összeg jelentős része a VEF Energiahatékonysági pályázatban a ZRT. saját tulajdonába kerülő eszközbeszerzések (napelem, szivattyú) önrészének (50%/50%) biztosítása. Ennek megvalósulása 2022. évre áthúzódott.

A különböző forrásokból lekötött beruházások megoszlása tevékenységek szerint

eFt

<i>Fejlesztési forrás</i>	<i>Vízellátás</i>	<i>Szennyvízelv., -tisztítás</i>	<i>Fürdő</i>	<i>Működtetés</i>	<i>Beruházások összesen</i>
Amortizáció	106 543	54 120	0	185 245	345 908

Kiemelt beruházások

Amortizációs keret terhére (működtető vagyon és rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációja)

Külső kivitelezés és beszerzés

- VASIVÍZ ZRt. Központi irodaház területén tervezett irodaépület bontási, engedélyezési, valamint kivitelezési terveinek elkészítése és kivitelezés 36,3 mFt (2020. évről áthúzódó munka 3,5 mFt, leszámolva 11 mFt)
- IPEK Rovion DCX5000 önjáró kamerarendszer 38,6 mFt (2020. évről áthúzódó beszerzés, leszámolva)
- Szennyvíz szivattyúk beszerzése 9,5 mFt (leszámolva)
- Kisgépek beszerzése 36,1 mFt (leszámolva)
- Laborműszerek beszerzése 23,0 mFt(leszámolva)
- Járművek beszerzése 29,1 mFt (2020. évről áthúzódó beszerzés 5,9 mFt, 23,2mFt leszámolva)
- Informatikai fejlesztések 23,5 mFt (leszámolva)

Önkormányzatoknak átadásra kerülő beruházások

Az önkormányzatoknak 2021. évben átadásra került 3 699 eFt bruttó értékű beruházás.

VII. ÉPÍTŐIPARI TEVÉKENYSÉG

2021. évre önkormányzatok megrendelésére víziközmű-használati díjból vállalkozási szerződéssel végezhető építési tevékenység tervezett összege 628 185 eFt, egyéb megrendelésre végzett építési tevékenység terve 382 244 eFt, összesen 1 010 429 eFt.

Társaságunk a szolgáltatás biztonsága, folyamatossága érdekében az önkormányzatok tulajdonában lévő víziközmű eszközök használati díjából megvalósítható szükséges rekonstrukciójáról, fejlesztéséről a Gördülő Fejlesztési Tervben rögzítetteknek megfelelően javaslatot készít, amelyet egyeztet az érintett önkormányzatokkal, illetve a kijelölt felelős önkormányzattal, akik az egyeztetést, döntést követően intézkednek az önkormányzati beruházások megrendeléséről.

A 2021. évre tervezett 628 185 eFt értékű munkából 2021. évben ivóvíz ellátás területén lekötött és elrendelt munkák értéke 207 874 eFt (terv 95,9 %-a), a szennyvízelvezetés és -tisztítás területén 304 082 eFt (terv 73,9 %-a).

Egyéb megrendelésekre végzett építés - hálózatbővítések, víz- és csatorna bekötővezeték építések, erősáramú és gépészeti szerelések, Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapja (VÁRA 2019) pályázat útján megvalósuló rekonstrukciók pályázatban elszámolható része, lekötött és elrendelt összege 312 076 eFt, a tervezett összeg 81,6 %-a.

	2021. év terv*	2021. év tény		
		Lekötött összeg** (leszáml. összeggel)	Leszámlázott összeg	Lekötött ösz- szeg/terv
Önkorm. víziközművek ép.-szer. munkái	628 185	511 956	418 146	81,5%
ebből: ivóvízközmű használati díj terhére	216 717	207 874	169 118	95,9%
szennyvízközmű használati díj terhére	411 468	304 082	249 028	73,9%
Egyéb megrendelésre végzett ép.ip.tev.	382 244	312 076	310 812	81,6%
Összesen:	1 010 429	824 032	728 958	81,6%

*A tábla adatai nem tartalmazzák a befejezetlen építőipari munkák árbevételét.

** 2022 évre a leszámított összeghez viszonyítva 281 471 eFt az átúzódo munkák összege

***Az egész megrendelésre végzett építőipari tevékenység tervezett VEF energiahatékonysági pályázat önrésze 158 779 eFt (50%) és a használati díj sorban szereplő ugyanezen összeg felhasználása a 2022.évre húzódoott át.

VEF nélkül a lekötött összeg teljesülése a tervhez 118,9%, a leszámított összegé 105,2%

Önkormányzati megrendelésre végzett jelentősebb víziközmű építési-szerelési munkák

Vízközmű használati díj terhére

Saját kivitelezésben (önkormányzat által megrendelt)

- Szombathely ivóvíz hálózati rekonstrukciók: Ferenczy utca 29 mFt (2020. évről áthúzódo munka), Forró utca 4,8mFt, Jászai M. u. (havária) 13 mFt; Minerva lakótelep vízhálózatának fejlesztése az üzemeltetés biztonságosabbá tétele érdekében 35 mFt;
- Kőszeg Felső krt. vízvezeték rekonstrukció 6,5 mFt, Lénárd u. – Petőfi tér útfelújítást megelőzően horganyzott vízbekötések és altalaji tűzcsapok cseréje 4 mFt
- Salköveskút 2/A számú kút létesítése 12 mFt
- Csepreg, Mátyás Király u. vízhálózat rekonstrukció 5,3 mFt
- Celldömölk ivóvíz ellátási rendszer VÁRA projektben vállalt rekonstrukciója 12,6 mFt (HD-ból 30 %, pályázati forrásból 70 %, 3 év előfinanszírozással, leszámítva 42 mFt)
- Sárvár, Eperjes u. útfelújítás előtt ivóvíz bekötő vezetékek, tűzcsapok és csomópontok cseréje 4,5 mFt (leszámlázva); Bercsényi, Dorottya, 13 város utcák hálózat rekonstrukciói 15,4 mFt; Sport u. vízvezeték rekonstrukció 3,6 mFt

- Alsószölnök Fő u. nyugati végén hídvezeték cseréje 2,0 mFt
- Csörötnek ivóvízvezeték rekonstrukció 2,0 mFt

Külső kivitelezésben (önkormányzat által megrendelt)

- Csepreg új szűrőberendezés telepítése (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva)

*Szennyvízközmű használati díj terhére**Saját kivitelezésben (önkormányzat által megrendelt)*

- Celldömölk szennyvíztisztító telep levegőztető elem kiemelő szerkezet felújítása 3 db, 5 mFt (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva)
- Celldömölk IV. számú szennyvíz átemelő gépészeti és építészeti felújítása 6,5 mFt (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva)
- Celldömölk, Horváth Elek utca szennyvízhálózat rekonstrukció II. ütem 3,2 mFt (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva)
- Sárvár Bercsényi, Dorottya, 13 város utcák hálózat rekonstrukciói 5mFt

Külső kivitelezésben (önkormányzat által megrendelt)

- Szombathely szennyvíztisztító telep rácsszemét prés beépítése 27 mFt, recirkulációs csiga alkatrészek cseréje 6,9 mFt (2020. évről áthúzódó munkák), anaerob-anoxikus medencében 3 db keverő cseréje 6,5 mFt (mindhárom munka forrása ISPA/KA és szennyvíz használati díj, leszámházva)
- Szombathely szennyvízhálózat rekonstrukciók: Kós K. u. 21-25. szakaszon 9,9 mFt (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva), Léka utca (havária) 32,8 mFt
- Kőszeg Felső krt. szennyvízhálózat rekonstrukció 83 m, 4 db aknacsere 18 mFt, Rohonczi utca Rákóczi u. - Petőfi tér szakasz, Szent Lénárd u. béleléses szennyvízhálózat rekonstrukció 12,2 mFt (leszámházva)
- Vasvár I. sz. szennyvíz átemelő építészeti és gépészeti felújítása 9,2 mFt (leszámházva); Szentmihályfalvi utca és Március 15. tér csatornarekonstrukció 10 mFt
- Nádasd-Katafa szennyvízrendszer projektből kimaradó átemelők irányítástechnikai és távfelügyeleti rendszerének kialakítása 12,2 mFt (2020. évről áthúzódó munka)
- Ivánc-Csákánydoroszló szennyvízrendszer irányítástechnikai és távfelügyeleti rendszerének kialakítása 9,7 mFt (2020. évről áthúzódó munka)
- Nagykölked szennyvíztisztító telep gépi rács cseréje 6 mFt (leszámházva)
- Óriszentpéter szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszer VÁRA projektben vállalt rekonstrukciója 6,9 mFt (HD-ből 30 %, pályázati forrásból 70 %, leszámházva); szennyvíztisztító telepen mikroszűrő csere 17,2 mFt
- Répcelak VI. sz. átemelő gépészeti és villamos rekonstrukciója 4 mFt (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva)
- Celldömölk szennyvíztisztító telep Dorr medence 3 db kiemelő állványának felújítása 5,8 mFt; kotró és betonfelületek felújítása 5 mFt
- Nick szennyvíztelep vákumszivattyú beszerzése, beépítése, beüzemelése 2,9 mFt

Egyéb megrendelésre végzett főbb építőipari munkák

- Megyehíd, Kenéz, Pecöl és Bozzai településeken megvalósítandó szennyvízáttemelők erősáramú ellátásának és irányítástechnikájának kiépítése 8,4 mFt (2020. évről áthúzódó munka, leszámházva)
- Celldömölk ivóvíz ellátási rendszer VÁRA 2019 projektben vállalt rekonstrukciója 29,4 mFt, ivóvízminőség-javító projekt folyamatirányítási munkái 4,8 mFt (leszámházva)
- Körmend ivóvíz ellátási rendszer VÁRA projektben vállalt rekonstrukciója 16,3 mFt
- Óriszentpéter szennyvízelvezetési és tisztítási rendszer VÁRA 2019 projektben vállalt rekonstrukciója 16 mFt (HD-ből 30 %, pályázati forrásból 70 %, leszámházva)
- Répcelak szennyvíztisztító telep próbaüzemi munkák 6,3 mFt (leszámházva)
- Répcelak, Csánig, Nick ivóvízhálózat rekonstrukció, hálózatmosatás 10,3 mFt (leszámházva)

VIII. AZ RT. MŰKÖDÉSÉNEK SZEMÉLYI FELTÉTELEI**Korrigált munkajogi létszám**

	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	tény/ bázis	tény/ terv
Teljes munkaidős	564	587	562	99,6%	95,7%
Nem teljes munkaidős*	18	15	14	77,8%	93,3%
Összesen	582	602	576	99,0%	95,7%

* havi 60 óra alatt foglalkoztatottak nélkül

A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként

	2020. év	2021. év	Index
Teljes munkaidős	557,9	553,6	99,2%
Nem teljes munkaidős*	16,6	16,3	98,2%
Összesen	574,5	569,9	99,2%

* havi 60 óra alatt foglalkoztatottak nélkül

Az Rt. üzleti terve szerint 2021. december 31-i időpontban betölthető álláshelyek száma 602 fő. A 2021. december 31-ei munkajogi állományi létszám 576 fő, szemben a tervezett 602 és a 2020. december 31-ei 582 fővel szemben.

A betöltetlen státuszok száma 2021. december 31-én 26 fő.

2021. év során 71 kilépő és 67 belépő munkavállalónk volt.

A ki- és belépések magas száma mellett nehézséget okoz a munkakörök betöltése.

A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 569,9 fő, az előző évhez képest 4,6 fővel alacsonyabb.

Béreköltség állománycsoportonként

	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	tény/ bázis	tény/ terv
Teljes munkaidőben fogl. bére	2 298 594	2 451 678	2 469 549	107,4%	100,7%
Részmunkaidőben fogl. bére	34 179	40 274	40 094	117,3%	99,6%
Egyéb bérek	22 323	37 639	16 635	74,5%	44,2%
Összesen	2 355 096	2 529 591	2 526 278	107,3%	99,9%

A 2021. évi üzleti terv alapján 2021. szeptember 1-jétől 5 %-os átlagos béremelésre került sor.

2021. évben költségként elszámolt bér 2 526 278 eFt, amely az éves tervszám 99,9 %-a. Az előző időszak bértömegénél 7,3 %-kal magasabb, miután tartalmazza az előző év május 1-jei 10 %-os béremelés 12 havi többletkifizetését is.

2021. év során a működtetési bértartalékból és a szervezeti egységek bérmaradványából 525 fő részesült „nyári jutalomban” összesen 27 330 eFt összegben.

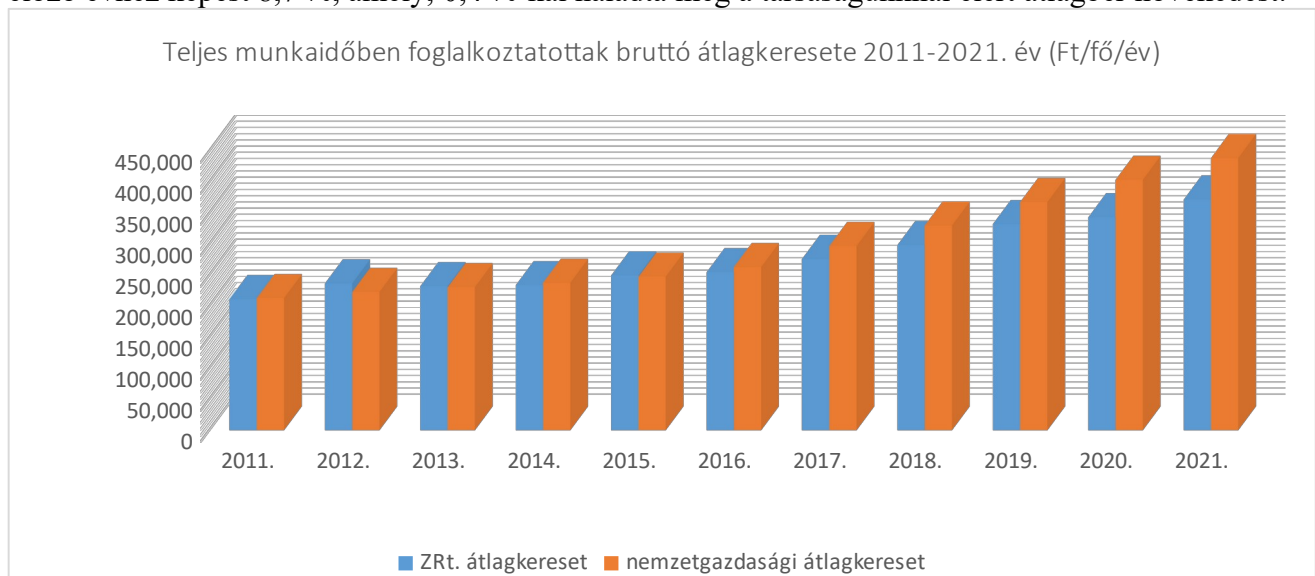
2021. év végén a szervezeti egységek bérmaradványából a munkavállalók részére kifizetett jutalom összege 151 052 eFt volt.

VASIVÍZ Zrt. 2021. évi üzleti jelentés

A VASIVÍZ Emlékérem és Oklevelek átadására 2021. október 1-jén, a részvénytársaság megalakulásának 25. évfordulója alkalmából rendezett ünnepségen került sor. Az emlékéremmel és a 10 oklevéllel összesen 1 800 eFt pénzzutalom került kifizetésre.

A Kollektív Szerződés alapján 38 főnek összesen 12 423 eFt jubileumi jutalom kifizetése történt, amely nem része a bérköltségnek.

2021. év teljes munkaidős bruttó átlagkeresete a részvénytársaságnál 371 741 Ft/fő/hó, a bázis időszakhoz képest 8,3 %-kal magasabb. Ezt az eredményezte, hogy a 2020. évi 10 %-os béremelésre május 1-jén került sor, 2021. évben pedig szeptember 1-jétől magasabbak átlagosan 5 %-kal a bérek, a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma pedig kis mértékben csökkent. A KSH közlése szerint a teljes munkaidőben foglalkoztatottak nemzetgazdasági bruttó átlagkeresete 2021. évben 438 814 Ft/fő/hó, növekedése az előző évhez képest 8,7 %, amely, 0,4 %-kal haladta meg a társaságunknál elért átlagbér növekedést.



IX. SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK

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 díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát minden év október 15-ig küldi meg jóváhagyásra a miniszternek.

A törvény alapján társaságunk köteles a díjelőkészítő tevékenységhez a Hivatal által megjelölt tartalommal, formában és határidőre adatokat szolgáltatni, amelyet a MEKH 1983/2013. sz. határozata tartalmaz. A Hivatal víz- és szennyvízrendszerenként megállapítja az indokolt költségeket, amelyeket a díjak tartalmazhatnak, majd ágazatonként és rendszerenként javaslatot tesz a díj mértékére a miniszternek.

Társaságunk 2014. év óta minden évben az előírt határidőre eleget tett az adatszolgáltatási kötelezettségnek. A 2020. évi műszaki és aggregált fogyasztóvédelmi adatok benyújtásának határideje 2021. március 20., a gazdasági adatokról szóló táblák határideje 2021. június 10. volt.

2022. évben a műszaki és aggregált fogyasztóvédelmi adatszolgáltatás teljesítésének határideje szintén március 20. a gazdasági adatoké június 10.

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

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

Az időközben létesített szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszerek díjai a benyújtott kérelmek alapján a MEKH által hozott határozatok szerint:

Püspökmolnári 2013. március 31-től üzemeltetett rendszerének díja 2014. május 12-től, Oszkó 2015. november 1-től üzemeltetett rendszerére vonatkozó átmeneti díj – amely nem tartalmaz használati díjat - 2016. március 6-tól érvényes.

Hegyfalu és 4 település, valamint Vát átmeneti díjai az üzemeltetés napjától, 2019. december 13-tól illetve 2021. május 21-től alkalmazhatóak. Ezen rendszerek díjai a használati díj mellett vízterhelési díjat sem tartalmaznak, utóbbit – a korábban már működő szennyvízrendszerek díjával ellentétben - a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény és a 270/2003. (XII). 24.) Korm. rendelet alapján a jóváhagyott díjakon felül háríthatjuk át a felhasználókra.

Meglévő rendszerhez csatlakozó települések esetében nem átmeneti díjakon történik a szolgáltatás, miután az újonnan létesített szennyvízhálózatokkal meglévő víziközmű-rendszer bővítéseként nyílt meg a szolgáltatás ellátásának lehetősége:

Duka, Karakó, Kemenespálfa, Kissomlyó, Nemeskeresztúr településeken 2020. december 15-től Jánosháza szennyvízrendszer, Bozzai, Kenéz, Pecöl, Megyehíd településeken 2021. május 21-től Szombathely-Köszeg rendszer, Magyarszecsőd, Molnászecsőd és Egyházashollós településeken 2021. október 11-től Körmend rendszer csatornadíja érvényes.

A 2014-2017. év során közérdekű üzemeltetésből társaságunk üzemeltetésébe került rendszerek díjai a MEKH által jóváhagyott *bérleti-üzemeltetési szerződésekből szereplő díjak, amelyek azonosak a közérdekű üzemeltetés idején alkalmazott díjakkal.*

Az ivóvíz- és csatornadíjakra a számlázás során 27 % áfa kerül.

2021. december 31-én érvényes nettó alap- és szolgáltatás arányos díjak

Alapdíjak

	<u>Ivóvíz szolgáltatás</u>		<u>Csatorna szolgáltatás</u>	
	<u>Lakosság</u>	<u>Nem lakosság</u>	<u>Lakosság</u>	<u>Nem lakosság</u>
Vízmérő átmérője (mm)				
<i>kivéve Sárvár, Csénye, Rábapaty, Jákfa, Celldömölk</i>			<i>kivéve Kám, Celldömölk, Püspökmolnári</i>	
13-20	202,68 Ft/hó	225 Ft/hó	184,25 Ft/hó	205 Ft/hó
25-30	773,86 Ft/hó	860 Ft/hó	737,72 Ft/hó	820 Ft/hó
40-50	3 060,00 Ft/hó	3 400 Ft/hó	2 700,00 Ft/hó	3 000 Ft/hó
80	7 020,00 Ft/hó	7 800 Ft/hó	3 600,00 Ft/hó	4 000 Ft/hó
100	9 000,00 Ft/hó	10 000 Ft/hó	4 500,00 Ft/hó	5 000 Ft/hó
150	11 610,00 Ft/hó	12 900 Ft/hó	5 400,00 Ft/hó	6 000 Ft/hó
200	13 950,00 Ft/hó	15 500 Ft/hó	-	-
Vízmérő nélk. felhaszn.hely	126,14 Ft/hó	140 Ft/hó	184,25 Ft/hó	205 Ft/hó
Kám			436,54 Ft/hó	578 Ft/hó
Sárvár, Csénye, Rábapaty, Jákfa				
13-20	211 Ft/hó	235 Ft/hó	Ják, Bögöte, Vashosszúfalú, Mersevát	
25-40	1 107 Ft/hó	1 230 Ft/hó	Kemenessömjén, Kemenesszentmárton,	
50	4 612 Ft/hó	5 125 Ft/hó	Kemenesmihályfa, Sárvár, Rábapaty,	
80	8 765 Ft/hó	9 740 Ft/hó	Csörötnek és térsége településeken,	
100	14 490 Ft/hó	16 100 Ft/hó	Óriszentpéter csat.rendszer településein	
150	18 449 Ft/hó	20 500 Ft/hó	nincs csatorna alapdíj.	
Celldömölk				
13-20	189 Ft/hó	210 Ft/hó	169 Ft/hó	188 Ft/hó
25-30	1 018 Ft/hó	1 131 Ft/hó	605 Ft/hó	672 Ft/hó
40-50	3 004 Ft/hó	3 338 Ft/hó	1 883 Ft/hó	2 092 Ft/hó
80-100	12 115 Ft/hó	13 461 Ft/hó	4 314 Ft/hó	4 793 Ft/hó
150	14 538 Ft/hó	16 153 Ft/hó	7 694 Ft/hó	8 549 Ft/hó
Püspökmolnári				
13-25			205 Ft/hó	205 Ft/hó
25-30			820 Ft/hó	820 Ft/hó
40-50			3 000 Ft/hó	3 000 Ft/hó
80			4 000 Ft/hó	4 000 Ft/hó
100			5 000 Ft/hó	5 000 Ft/hó
150			6 000 Ft/hó	6 000 Ft/hó

Szolgáltatás arányos díjak

	<u>Ivóvíz szolgáltatás</u>		<u>Csatorna szolgáltatás</u>	
	<u>Lakosság</u>	<u>Nem lakosság</u>	<u>Lakosság</u>	<u>Nem lakosság</u>
	216,90 Ft/m ³	301 Ft/m ³	182,70-504* Ft/m ³	292-711* Ft/m ³
Sárvár, Csénye, Rábapaty, Jákfa			Sárvár, Rábapaty	
	204,00 Ft/m ³	intézm.227 Ft/m ³ váll. 277 Ft/m ³	216 Ft/m ³	intézm.241 Ft/m ³ váll. 289 Ft/m ³
Celldömölk	245,50 Ft/m ³	412,30 Ft/m ³	175,20 Ft/m ³	250 Ft/m ³
Csörötnek és 8 település			585,82 Ft/m ³	891 Ft/m ³
Püspökmolnári			287 Ft/m ³	350 Ft/m ³
Oszkó			389,24 Ft/m ³	549,27 Ft/m ³
Óriszentpéter, Kistrákos, Nagyrákos, Pankasz, Viszák,			478,80 Ft/m ³	532 Ft/m ³
Bajánsenye, Kercaszomor			413,1 Ft/m ³	459 Ft/m ³
Hegyfalu, Ölbő, Pósfá, Szeleste, Zsédény			349,59 Ft/m ³	443,98 Ft/m ³

* szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszerenként különböző díjak

Víz- és csatornaszolgáltatás támogatása állami költségvetési forrásból

A lakossági víz- és csatornaszolgáltatás állami költségvetési forrásból történő támogatásáról szóló rendelet alapján szolgáltatási területünkön megítélt és – a rendelkezésre álló keretet meghaladó igények miatt a megítélt összegeket egységesen 49,56 %-ra csökkentett - kiutalt támogatási összegek:

	megítélt támogatási összeg	kiutalt összeg
Alsószölnök és Szakonyfalu	3 610,9 eFt	1 789,6 eFt
Bajánsenye és Kercaszomor	4 101,8 eFt	2 032,9 eFt
Csörötnek önkormányzatán keresztül 9 település	12 120,4 eFt	6 006,7 eFt
Hegyhátszentjakab	1 608,2 eFt	797,0 eFt
Óriszentpéter önkormányzatán keresztül 5 település	4 659,6 eFt	2 309,3 eFt
Rádóckölked önkormányzatán keresztül 3 település	1 826,5 eFt	905,3 eFt

A pályázó önkormányzatokkal megkötöttük a támogatás felhasználásáról és elszámolásáról szóló megállapodásokat, az összegeket az önkormányzatok átutalták társaságunknak.

Víziközmű-használati díjak

A víziközmű-vagyon önkormányzatokhoz történő 2013. január 1-jei átháramlása miatt a víziközmű-vagyon utáni értékcsökkenés társaságunknál való elszámolása megszűnt, rekonstrukciós és fejlesztési forrásként *ivóvíz szolgáltatás területén* a bevezetett 16 Ft/m³ használati díj szolgál. A 2015. január 1-én integrálódott sárvári vízrendszereken a használati díj a megállapodás szerint nettó 25 Ft/m³, Celldömölk vízrendszeren a közérdekű üzemeltetés megszűnése után, 2015. szeptember 18-tól nettó 25 Ft/m³.

Az eredetileg is az önkormányzatok tulajdonában lévő és a 2013. január 1-jén az ellátásért felelősökhöz áthárított eszközök, illetve közérdekű üzemeltetés után bérleti-üzemeltetési szerződéssel üzemeltetett rendszerek *szennyvízközmű-használati díj* mértéke - amelyet a szolgáltatás arányos csatornadíj tartalmaz - műszaki rendszerenként az alábbi:

<i>Szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszer</i>	<i>Használati díj nettó mértéke</i>
Szombathely-Kőszeg	
- az ISPA/KA beruházás során elkészült eszközökhöz kapcsolódóan az eszközök értékcsökkenése egy részének megfelelően 28,53+24, összesen	52,53 Ft/m ³
- a többi szennyvízközmű-vagyonhoz kapcsolódóan	20 Ft/m ³
Mersevát	10 Ft/m ³
Kám, Vashosszúfalu	20 Ft/m ³
Szentgotthárd, Ják	30 Ft/m ³
Pornóapáti, Kenyeri és Uraiújfalu rendszer települései, Répcelak, Tokorcs, Külsővat, Csehimindszent, Hegyhátszentjakab, Gersekarát, Szentpéterfa, Egyházasarádóc, Hegyháthodász, Peresznye, Hosszúpereszteg-Szajk	40 Ft/m ³
Ivánc-Csákánydoroszló	50 Ft/m ³
Csepreg rendszer települései	55 Ft/m ³
Vasvár	56 Ft/m ³
Meggyeskovácsi és Egyházashetye rendszer települései, Jánosháza	60 Ft/m ³
Felsőcsatár rendszer települései	65 Ft/m ³
Rábahídvég	70 Ft/m ³
Nick	80 Ft/m ³
Bögöte	100 Ft/m ³
Püspökmolnári	125 Ft/m ³
Körmend	130 Ft/m ³
Sitke	155 Ft/m ³
Nádasd-Katafa	168 Ft/m ³
Csörötnek rendszer települései	186,50 Ft/m ³
Kemenessömjén	190 Ft/m ³
Nagykölked rendszer települései	195 Ft/m ³
Kemenesmihályfa, Kemenesszentmárton, Oszkó, Hegyfalva rendszer települései	nincs használati díj
Sárvár-Rábaty	30 Ft/m ³
Óriszentpéter rendszer települései	191 Ft/m ³
Bajánsenye-Kercaszomor	135 Ft/m ³

X. BEVÉTELEK

Értékesítés összetétele, bevételek

Tevékenység	Nettó árbevétel ezer Ft			2021.tény/ 2020.tény	2021.tény/ 2021.terv	Eltérés a tervtől	Bevétel megoszlása tevékenységek szerint	
	2020. tény	2021. évi terv	2021. tény				2020. év	2021. év
	Ivóvíz szolgáltatás	2 951 598	2 951 511				3 020 954	102,3%
Szennyvíz elvezetés, -tisztítás	3 250 801	3 250 684	3 342 231	102,8%	102,8%	91 547	40,2%	43,7%
Elsődleges tevékenységek összesen	6 202 399	6 202 195	6 363 185	102,6%	102,6%	160 990	76,8%	83,2%
Ipari víz szolgáltatás	16 918	16 673	8 633	51,0%	51,8%	-8 040	0,2%	0,1%
Fürdőszolgáltatás és kieg. tevékenység	71 591	72 291	78 824	110,1%	109,0%	6 533	0,9%	1,0%
Építőipari tevékenység	1 214 113	1 010 429	736 697	60,7%	72,9%	-273 732	15,0%	9,6%
önkorm. víziközm. ép-szer. munkák	632 648	628 185	418 146	66,1%	66,6%	-210 039	7,8%	5,5%
egyéb építőipari munkák	534 519	382 244	310 812	58,1%	81,3%	-71 432	6,6%	4,1%
befejezetlen építőipari munkák	46 946	0	7 739	16,5%			0,6%	0,1%
Alaptevh-hez kapcs. egyéb szolg.	124 590	75 630	95 915	77,0%	126,8%	20 285	1,5%	1,3%
Alaptevékenységen kívüli egyéb tev.	164 795	153 107	191 610	116,3%	125,1%	38 503	2,0%	2,5%
Másodlagos tevékenységek összesen	1 592 007	1 328 130	1 111 679	69,8%	83,7%	-216 451	19,7%	14,5%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 794 406	7 530 325	7 474 864	95,9%	99,3%	-55 461	96,5%	97,8%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	17 928	15 734		87,8%	-2 194	0,0%	0,2%
Egyéb bevételek	272 800	111 875	146 736	53,8%	131,2%	34 861	3,4%	1,9%
ebből: csatornabírság	27 310	14 523	6 927	25,4%	47,7%	-7 596	0,3%	0,1%
v.közmű vagyonátadás önkorm-nak	10 034	4 416	3 438	34,3%	77,9%	-978	0,1%	0,0%
önkorm-tól kapott támogatás	100 000	0	0	0,0%		0	1,2%	0,0%
Üzemi (üzleti) bevétel	8 067 206	7 660 128	7 637 334	94,7%	99,7%	-22 794	99,8%	99,9%
Pénzügyi műveletek bevétele	14 060	11 199	8 095	57,6%	72,3%	-3 104	0,2%	0,1%
Szokásos vállalkozási bevétel	8 081 266	7 671 327	7 645 429	94,6%	99,7%	-25 898	100,0%	100,0%
Bevételek összesen	8 081 266	7 671 327	7 645 429	94,6%	99,7%	-25 898	100,0%	100,0%

A bevételek tervtől való eltérésének okai

Ivóvíz értékesítés bevétele 2,4%-kal, 69 443 eFt-tal magasabb a tervezettnél, mértéke 3 020 954 eFt. 2021. évben az ivóvíz értékesítés mennyisége 11 560 em³, amely az előző évi mennyiségnél és a 2021.évi bevételnél is 2,5 %-kal, 282 em³-rel magasabb. Az ivóvíz termelés 14 426 em³, amely érték 1,3 %-kal 180 em³-el magasabb a tervezettnél.

Szennyvízelvezetés és- tisztítás árbevétele a tervezett mértéknél 2,8 %-kal, 91 547 eFt-tal magasabb, mértéke 3 342 231 eFt. A számlázott szennyvíz mennyisége 10 253 em³, az előző évi mennyiségnél és a tervezettnél 2,4%-kal kedvezőbb. A lakossági felhasználók által igénybe vehető locsolási kedvezmény, valamint a nem lakossági felhasználóknak tevékenységükhöz kapcsolódóan adott csatornadíj engedmény 2021. évben 20 669 eFt.

A szennyvízszolgáltatási ágazat működési területén 2021. évben a tisztított szennyvíz mennyisége 12 024 em³, az előző évi mennyiségnél 145 em³ –el nagyobb, a tervezettnél 761 em³-rel kevesebb. A 2020. évhez képest 2021. évben közel 125 mm-rel kevesebb csapadék hullott le. Ezáltal jelentősen csökkennie kellett volna a tisztított szennyvízmennyiségeknek, mivel az összes rendszer érzékeny az infiltrációra. Ezzel szemben vélhetően a koronavírus hatásaként megváltozott higiénias életkörülmények következményeként a vízfelhasználás fokozódott, ezáltal több szennyvíz is keletkezett.

Az elsődleges tevékenységek az értékesítés nettó árbevételeiből 84,9 %-ot tesznek ki.

Ipari víz árbevétel terv teljesítése 8 633 eFt. A fedett uszoda medencéinek ipari víz felhasználása a terv 85,0 %-a.

Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei nettó árbevétele 78 824 eFt volt, amely a tervezettnél 9,0 %-kal magasabb, az előző évhez képest pedig 10,1%-kal nőtt. A Fedett Uszoda és Termálfürdő a koronavírus járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzet okán 2021. május 13-ig szüneteltette működését, ebben az időszakban nem volt vendégforgalom és bevétel sem.

Edzések és mérkőzések rendezése az AVUS épület medencéjében volt engedélyezett, a medencét a VASIVÍZ ZRT-vel kötött megállapodás alapján négy - úszáshoz kapcsolódó versenyengedéllyel rendelkező - egyesület vehette igénybe, a Magyar Úszó Szövetség és a Nemzeti Népegészségügyi Központ által kiadott sportszakmai, egészségvédelmi és egyéb előírások, jogszabályok betartásával. A Fedett Uszoda 2021. május 13-án újra megnyitott, így a kormányrendeletben meghatározott szabályok szerint védettségi, illetve oltási igazolvánnyal rendelkező vendégek jogosultságot kaptak az uszoda látogatására/használatára. A belépések száma (113 e fő) növekedett a vizsgált időszakban az előző év látogatottsági adataihoz képest. A látogatottság még mindig elmarad a korábbi évek adataitól, mivel sokan még mindig tartanak egy esetleges megfertőződéstől, mások a korlátozások miatti időszakban – védettségi kártya hiányában – nem látogatták az uszodát.

Árbevétel	Mérték- egység	2020. év	2021. év	2021. év	Index	
		tény	terv	tény	tervhez	bázishoz
Fürdőszolgáltatás	eFt	43 653	42 356	55 557	131,17%	127,27%
Vízilabda Akadémia	eFt	21 604	22 873	16 346	71,46%	75,66%
Szállodai szolgáltatás	eFt	0	0	0		
Fürdő eszközhasznosítás	eFt	6 334	7 062	6 921	98,00%	109,27%
Fürdőkomplexum összesen	eFt	71 591	72 291	78 824	109,04%	110,10%

A fürdővendégek száma 2021. évben 112 678 fő volt. A 2020. év hasonló időszak 91 160 fő belépéséhez képest 21 518 fővel volt több a regisztrált fizető vendégszám.

Megnevezés	Mérték- egység	2020. év	2021. év	Index	Eltérés
		tény	tény	2021/2020	2021-2020
Vendégek száma összesen	fő	91 160	112 678	123,6%	21 518
ebből:					
Önkormányzati iskolai belépés	fő	3 098	3 498	112,9%	400
Sportiskola	fő	12 520	21 076	168,3%	8 556
Felnőtt	fő	7 587	9 193	121,2%	1 606
Diák, nyugdíjas	fő	4 326	5 338	123,4%	1 012
Gyerek	fő	7 137	8 399	117,7%	1 262
Úszójegy	fő	2 996	2 838	94,7%	-158

Az önkormányzati iskolai belépés szám a vizsgált időszakban 400 belépéssel (2021: 3 498 db, 2020: 3 098 db, Index: 112,9 %) több a 2020 hasonló időszakhoz képest. A Sportiskola (2021: 21 046 db, 2020: 12 520 belépés, Index: 168,3 %) 8 556 belépéssel több áthaladást bonyolított a rendszeren. Bár az önkormányzati iskolai belépések száma az előző időszakhoz képest növekedett, de összességében a belépés szám csökkenését jelentette, hogy az iskolai úszásoktatást az iskolafenntartó tekintettel a továbbra is fennálló járványhelyzetre, az első félévben nem engedélyezte. 2021. évben 9 193 felnőtt belépő eladás történt szemben a 7 587 db 2020. év hasonló időszak eladáshoz képest (Index: 121,2%), míg diák-nyugdíjas jegyből 5 338 db-ot adtunk el a 2020. évi 4 326 darabbal (Index: 123,4 %) ellentétben. Gyerekjegyből 8 399 db-ot értékesítettünk a 2020. évi 7 137 darabbal (Index: 117,7%) szemben.

Az úszójegy forgalmunk 2021 évben 2 838 db a 2020-es 2 996 db eladással szemben (Index:94,7

%).

2021. évben 80 db, míg 2020. évben 69 db mennyiségi kedvezményes 30 alkalmas felnőtt bérletet értékesítettünk.

A 2014. július elsejétől bevezetett Szent Márton kártya programban a létesítmény 20 %-os kedvezményt biztosít a szombathelyi lakosok részére a díjszabásban szereplő szolgáltatások díjából. A kártya felhasználás a vizsgált időszakban 21,5%-kal nőtt a 2020. évhez képest. 2021. évben jelentősen 56,8%-kal növekedett a bankkártya, illetve 44,6%-kal a SZÉP kártya felhasználók köre is nőtt a bázisidőszakhoz képest. Ennek okai a járványügyi vészhelyzet szabályozásának enyhítése illetve a SZÉP kártya esetében a megváltozott, kedvezőbb felhasználási lehetőségek voltak.

Az eszközhasznosítás árbevétele 2021. évben 6 921 eFt (teljesítés a tervhez 98,0 %), amely összeg tartalmazza a vegyes használatú épület bérleti szerződéssel kiadott szobáinak bevételeit is.

A megrendelésre végzett építőipari tevékenység árbevétele 736 697 eFt, a tervezettnél 27,1 %-kal, 273 732 eFt-tal alacsonyabb. A 2020. évtől a törvényi változások miatt a befejezetlen építőipari munkák értékét az árbevételek között kell kimutatni, ennek értéke 2021. évben 7 739 eFt ami része az árbevételeknek.

A munkák részletezése a VII. Építőipari tevékenység fejezetben található.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény alapján a bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetett víziközművek rekonstrukcióját (csere, pótlás) a víziközmű-szolgáltató kizárólag a víziközmű-üzemeltetési jogviszonytól elkülönülten, önálló vállalkozási szerződés alapján végezheti. Az *önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkáinak* bevétele 418 146 emFt, a tervnél 33,4 %-kal, 210 039 eFt-tal alacsonyabb. Ennek oka a VEF energiahatékonysági pályázatból megvalósuló, 2021. évben betervezett munkák közbeszerzésének áthúzódása miatt ezen munkák 2022. évben valósulnak meg (50% önrész, 50% támogatás). Az áthúzódó munkák tervezett összege 2021-ben 317 558 eFt.

Egyéb megrendelésekre végzett építés árbevétele 310 812 eFt, amely összeg a vállalkozásban végzett egyéb építőipari munkák (nem a víziközmű eszközök használati díja terhére), valamint a víz- és csatorna bekötésekkel összefüggő munkák árbevételeit tartalmazza, teljesítés 81,3 %, 71 432 eFt-tal marad el a tervezett összegtől. Továbbá 130 337 eFt összegben tartalmazza a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alap terhére kapott támogatásból (70%) elvégzett és leszámolt értékét. Ezen munkák 30%-a az önrész, a munkáknak megfelelően a szennyvízközmű használati díj soron (55 589 eFt) található.

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb tevékenységek árbevétele 26,8 %-kal haladta meg a tervezettet, értéke 95 915 eFt.

Egyik legjelentősebb tétele a megrendelésre végzett *laborvizsgálatok árbevétele*, 48 318 eFt, 30,6 %-kal magasabb a tervezettnél. Az egyéni megkeresések száma nőtt a használatbavételi engedélyek kapcsán, valamint a saját vízellátó rendszerekkel fejlesztésével kapcsolatos beruházások próbaüzemei során vett mintaszámok is jelentősek voltak (Vönöck, Celldömölk, Rábahídvég és Répcelak).

A csatorna mosatás, dugulás elhárítás árbevétele 9 614 eFt, mely 85,5%-kal magasabb a tervezettnél. 2021-es évben a bér munkák száma jelentősen növekedett, egyrésztől több nagyobb volumenű munka volt, másrésztől számos kisebb bér munkát (pl. lakossági megrendelés) kellett elvégezni.

A csatorna kamerázás árbevétele 3 042 eFt.

A szippantott szennyvíz fogadásából eredő bevétel 24 276 eFt, 4,4 %-kal haladja meg a tervezett bevételt.

A megrendelésre végzett egyéb szennyvíz szolgáltatás árbevétele 8 398 eFt, amely 6,3%-kal magasabb a tervezett értéknél. Tartalmazza a MEKH által 3 örségi településen (Szalafő, Ispánk, Magyar-szombatfa) a nem víziközműnek minősített szennyvíztelepek üzemeltetésére és karbantartására megkötött szerződésen alapuló szolgáltatás bevételeit.

Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek árbevétele 191 610 eFt, amely 25,1 %-kal, 38 503 eFt-tal haladta meg a tervezettet.

Meghatározó tétele a *bérbe adott eszközökből származó bevétel*, amely ezen tevékenységeken belül 82,3 %-ot tesz ki, mértéke 157 754 eFt, 15,0 %-kal magasabb a tervezettnél.

Az *anyagértékesítés bevétele* 20 842 mFt, amely általában kisebb anyagértékesítésből, selejtezésekből származó fémhulladék értékesítéséből ered. 2021. évben tartalmazza a használt vízórák értékesítéséből származó bevételt is.

Az *alaptevékenységen kívüli egyéb szolgáltatások árbevétele* 11 739 eFt.

Exportértékesítés árbevétele a Magyarországról származó szennyvízből a jennersdorfi szennyvíztisztítás során keletkező szennyvíziszap visszaszállításának fuvarkölségét tartalmazza, amelyet az osztrák fél megtérít. 2021. évben ennek összege 15 734 eFt volt.

Egyéb bevételek 146 736 eFt, 34 861 eFt-tal, 31,2%-kal magasabb összegben teljesültek a tervhez képest.

Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás 13 841 eFt, a Hegyhátszentjakab, Óriszentpéter, Bajánsegye, Alsószölnök-Szakonyfalu, Rádóckölked valamint Csörötnék szennyvízrendszerek településeinek lakossági víz- és csatornaszolgáltatása állami költségvetési forrásból történő támogatására elnyert pályázati összeget tartalmazza, amely minden rendszer esetében jelentősen kevesebb az előző évhez képest.

Az egyéb bevételek között szerepel a 2021. évben a *GINOP pályázathoz* kapcsolódóan realizált 6 524 eFt bevétel is.

A KEHOP-2.1.7-19-2019-00017 „*Környezetvédelem és fenntarthatóság a víziközmű szolgáltatók életében a klímaváltozás árnyékában*” pályázatot a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel mint vezetővel és a MAVÍZ-zel konzorciumban nyújtottuk be. A pályázathoz kapcsolódóan 2021. évben 10 000 eFt bevétellel kalkuláltunk, amely bevétel várhatóan a következő időszakban realizálódik.

Tárgyi eszköz értékesítés árbevétele 11 869 eFt, a tervezettnél 4 631 eFt-tal alacsonyabb.

Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege 9 429 eFt.

Értékvesztett követelésekre befolyt bevétel 41 750 eFt, ilyen címen bevételt nem terveztünk 2021. évre.

Kapott bírság, kamat összege 2021. évben 10 874 eFt, a tervezett összeg 8 000 eFt.

A tervezett és befolyt összeg egy része abból származik, hogy társaságunk 2018. február 28-tól él az Üzletszabályzat szerinti kötbér-kivetési jogával. Azokra a felhasználókra, akik a szennyvízcsatornára a rákötést nem jelentették be, és ezt az ellenőrzés során feltártuk, a jogtalanul igénybe vett szolgáltatás értékét és a kötbért is ráterheljük. 2021. évben befolyt összeg 4 425 eFt.

A *csatornabírság* összege 2021. évben 6 927 eFt, amely 47,7%-on teljesülést.

A *sajátos, egyéb bevételek* értéke 2021. évben 3 438 eFt. Itt kerül elszámolásra az önkormányzatoknak térítésmentesen átadott eszközök értéke. A Vksztv. rendelkezéseinek értelmében víziközmű vagyontárgy nem lehet a társaság tulajdonában, kivétel a rendszerfüggetlen elemek.

Különféle egyéb bevétel: a számviteli törvény előírásainak megfelelően az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a fejlesztési célú átvett pénzeszközökből megvalósított beruházások amortizációjával megegyező bevétel, 2021. évben 14 519 eFt.

Pénzügyi műveletek bevétele 8 095 eFt. 2021. évben a pénzügyi bevételek értéke a szabad pénzeszközök kamataiból származó 158 eFt bevételt, a devizában érkezett számla kiegyenlítésekor keletkezett 2 146 eFt árfolyamnyereséget és a GRAWE életbiztosítás megszűnéséből befolyt 5 791 eFt-ot tartalmazza.

Az összes bevétel 7 645 429 eFt, amely 0,3 %-kal, 25 898 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél.

XI. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	2021.tény/ 2020.tény	2021.tény / 2021.terv	Eltérés a tervtől
Anyagköltség	750 236	724 560	727 535	97,0%	100,4%	2 975
Energiaköltség	857 887	836 471	853 258	99,5%	102,0%	16 787
villamos energia	690 610	658 225	636 164	92,1%	96,6%	-22 061
földgáz	61 560	60 827	88 858	144,3%	146,1%	28 031
üzemanyag	103 672	113 619	125 600	121,2%	110,5%	11 981
egyéb energia	2 045	3 800	2 636	128,9%	69,4%	-1 164
Igénybevett szolgáltatások	2 420 468	2 132 457	1 945 353	80,4%	91,2%	-187 104
üzemeltetett eszközök használati díja	858 195	858 195	870 222	101,4%	101,4%	12 027
idegen fenntartás	181 741	149 865	181 387	99,8%	121,0%	31 522
Szentgotthárd bér munka díja	159 722	150 906	163 821	102,6%	108,6%	12 915
szennyvíziszapelhelyezés	93 201	116 638	111 925	120,1%	96,0%	-4 713
távközlési, postai szolgáltatás	104 498	99 627	110 423	105,7%	110,8%	10 796
minőség-ellenőrzés	10 903	11 000	11 011	101,0%	100,1%	11
egyéb igénybevett szolgáltatás	1 012 208	746 226	496 564	49,1%	66,5%	-249 662
Egyéb szolgáltatások	295 206	288 987	295 504	100,1%	102,3%	6 517
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások	5 512	5 000	21 928	397,8%	438,6%	16 928
Anyagjellegű ráfordítás összesen	4 329 309	3 987 475	3 843 578	88,8%	96,4%	-143 897
Béreköltség	2 355 096	2 529 591	2 526 278	107,3%	99,9%	-3 313
Személyi jellegű egyéb kifizetések	202 714	215 631	217 157	107,1%	100,7%	1 526
Bérbírálatok	437 150	441 761	438 704	100,4%	99,3%	-3 057
Személyi jellegű ráfordítás összesen	2 994 960	3 186 983	3 182 139	106,2%	99,8%	-4 844
Értécsökkenési leírás	382 856	386 806	374 418	97,8%	96,8%	-12 388
Egyéb ráfordítások	693 129	364 972	391 038	56,4%	107,1%	26 066
ebből: iparüzési adó	109 162	110 019	102 921	94,3%	93,5%	-7 098
közművezeték adó	413 519	145 494	146 111	35,3%	100,4%	617
víziközmű vagyontáradás önkorm-nak	718	0	3 699	515,2%		3 699
Uszoda vagyontáradás	0	0	0			0
Költségek összesen	8 400 254	7 926 236	7 791 173	92,7%	98,3%	-135 063
Pénzügyi műveletek ráfordításai	318	0	1 041	327,4%		1 041
 Szokásos vállalkozási költségek és ráford.	8 400 572	7 926 236	7 792 214	92,8%	98,3%	-134 022
Költségek és ráfordítások összesen	8 400 572	7 926 236	7 792 214	92,8%	98,3%	-134 022

Anyagköltség

Az anyagköltség 727 535 eFt, 0,4 %-kal, 2 975 eFt-tal magasabb a tervezettnél.

Technológiai anyagköltség 112,6%-os felhasználási szintet mutat a tervezetthez képest (13 962 eFt)

- *Ivóvíz kezelés* technológiai anyagfelhasználása 12 425 eFt, jelentősen magasabb a tervezettnél. A felhasználás értéke 8 658 eFt-tal meghaladta a tervezett értéket. Ennek egyik oka, hogy a Rum 2. sz. kút javítását követően fertőtlenítéseket végeztünk a kút termelésbe történő beállítathatóságának érdekében, amely jelentősen megnövelte a vegyszeranyag szükségletet. A másik ok az új vízkezelési technológiák bevezetése Celldömölkön és Vönöckön.
- *Szennyvíztisztítás és komposztálás* technológiai anyagfelhasználása 111 406 eFt, 110,2 %-on teljesült. A legnagyobb technológiai vegyszeranyag felhasználó a szombathelyi szennyvíztisztító telep. A tisztítási technológiához szükséges vegyszer mennyisége bázisévhez képest nem változott, az iszapsűrítéshez és a víztelenítéshez használt vegyszerek mennyisége viszont emelkedett a vizsgált időszakban. A dobsűrítők üzemeltetésével sok probléma adódott, amit a vegyszermennyiség emelésével is próbáltunk ellensúlyozni
- *Fürdő szolgáltatás* technológiai anyagfelhasználása 961 eFt a vizsgált időszakban, 16,2%-a a tervnek.

Építőipar anyagköltsége 202 825 eFt, 12,4%-kal, 28 604 eFt-tal alacsonyabb az üzleti tervben meghatározott mértékhez képest. Az építőipar anyagköltségének alakulására hatással volt, hogy a tervezetthez képest az építőipari munkák jelentősebb részét külső szolgáltatók bevonásával végeztük el. Az építőipar anyagköltsége tartalmazza a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény alapján önálló vállalkozási szerződéssel végzendő, bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetett vízi-közművekhez kapcsolódó építési-szerelési munkák anyagköltségét is.

Saját kivitelezésű eszközfenntartás anyagköltsége 302 992 eFt, 105,4 %, 15 451 eFt-tal magasabb a tervezettnél.

Rezsianyagok felhasználásának értéke 2021. évben 88 208 eFt (102,6 %). Tartalmazza a fenntartási munkák elvégzéséhez felhasznált segédanyagokat, a munkavédelmi előírásoknak megfelelően alkalmazott védőoltások és munkavédelmi szemüvegek beszerzési költségét, továbbá a laboratóriumban az egyes megváltozott vizsgálati módszerekhez kapcsolódó eszköz beszerzéseket is. A vizsgált időszakban a COVID-19 vírus elleni védekezéshez vásárolt anyagok egy része (maszk, kesztyű) 1 616 eFt értékben kerültek elszámolásra a rezsianyagok között.

Nyomtatványok, folyóiratok, szakkönyvek 8 672 eFt költsége a tervezetteknek megfelelően alakult.

Energiaköltség 853 258 eFt, 2,0 %-kal, 16 787 eFt-tal magasabb a tervezett értékhez képest.

Az energiaköltségeken belül a *villamos energia költség* a legnagyobb volumént képviselő költség-elem, 636 164 eFt, amely 3,4 %-kal, 22 061 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél.

- *ivóvízellátáshoz* szükséges villamos energia felhasználás 2021. évben a terv 103,9 %-a, az ivóvíztermelés és elosztás villamos energia felhasználásában Körmen Vízszolgáltatási Üzem-mérnökségen 10,7%-os a Szombathely Vízszolgáltatási Üzem-mérnökségen 2,2%-os, Sárvár Vízszolgáltatási Üzem-mérnökségen 2,2%-os növekedés tapasztalható a tervhez képest. A villamosenergia költségének növekedése összefüggésben áll a víztermelés növekedésével is.
- *szennyvízelvezetés és -tisztítás* ágazatban a tervhez képest 13,3 %-kal magasabb a villamos energia felhasználás. A szennyvízelvezetés és - tisztítás villamos energia felhasználás tekintetében 2021. évben a Szombathelyi Szennyvíz-szolgáltatási Üzem-mérnökségen 25,5%-os, a Sárvári Üzem-mérnökségen 10,4%-os volt a növekedés. A Sárvári Üzem-mérnökségen a villamosenergia felhasználás a tervezettnél 3,2%-os csökkenést mutat. Körmen területén két új szennyvíztisztító telep is üzembe került. Az Ivánc-i és a Nádásd-i új telepek számos villamos energiát igénylő (iszapsűrítő, mammutszivattyú, homokfogó, nagyobb fűvő) berendezéssel is bővültek, hogy azok összességében jól látható energiaigény növekedést jelentettek.

2021. évben a társaság villamos energia felhasználása 15 084 MWh, amelyből 13 779 MWh versenypiaci beszerzés, 1 305 MWh saját termelésből származik. A központi irodaépületre épített napele-mes kiserőmű éves termelése 42 554 kWh, a termelt mennyiség az épület villamos energia igényének 44,8 %-át fedezte, amely nettó 1 659 eFt megtakarítást jelent.

Üzemanyag költség 125 600 eFt, 10,5%-kal, 11 981 eFt-tal magasabb a tervezettnél. Ennek oka felhasznált üzemanyag mennyiségének és egységárának évközbeni drasztikus növekedése.

Földgáz költség 88 858 eFt, a tervezetthez képest 46,1 %-kal, 28 031 eFt-tal magasabb, ennek oka az október 1-től beszerzett földgáz díjának jelentős emelkedése.

Igénybevett szolgáltatások költsége együttesen 91,2 %-on teljesült, mértéke 1 945 353 eFt. Ez 187 104 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél, ennek oka az építőipari szolgáltatások igénybevételének 48,0%-os teljesülése, amely 265 619 eFt-tal lett kevesebb a tervezettnél.

Jelentősebb tételei:

Az üzemeltetett eszközök használati díja 1,4 %-kal magasabb a tervezettnél. Értéke 870 222 eFt, amelyből a vízközmű-használati díj 197 206 eFt, szennyvízközmű-használati díj 382 245 eFt, az ISPA/KA szennyvízközmű-használati díj 290 771 eFt. Alakulása a szolgáltatási mennyiségekkel összefüggő.

A megbízásba adott eszközfenntartás 2021. évi költsége 181 387 a tervet 21,0 %-kal, 31 522 eFt-tal haladta meg. Legnagyobb tétele a közmű műtárgyak fenntartási költsége 84 785 eFt, 10 235 eFt-tal haladta meg a tervezett értéket. Jelentős mértékű a gépjárművek, munkagépek idegen javításának költsége, 56 570 eFt. A járművek, munkagépek kötelező felülvizsgálatának költségét, valamint a szakszervizben elvégzett javítási munkák költségét foglalja magába, a tervezettnél 14 570 eFt-tal magasabb.

Váti szennyvíztisztítás valamint a Szentgotthárd és Csörötnek szennyvízelvezetési rendszerek ausztriai szennyvíztisztításának bér munkadíj költsége 163 821 eFt, 108,6 %-on teljesült, 12 915 eFt-tal magasabb a tervezettnél amit az euro árfolyam kedvezőtlen alakulása is befolyásolt.

Szennyvíziszap elhelyezés költsége 111 925 eFt, 4,0 %-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A szennyvíztisztító telepeken keletkező szennyvíziszap kezelési illetve ideiglenes tárolási helyre történő szállítása részben saját járművel, de jellemzően külső vállalkozó bevonásával történik, továbbá a végleges elhelyezést (mezőgazdasági kihelyezés, ártalmatlanításra elszállítás) is külső vállalkozók végzik. 2021. évben a Zala-Müllex Kft. által elszállított szennyvíziszap Körmenről 1802 t, Bajánsegye szennyvíztisztító telepről 68,6 t, Óriszentpéterről 272,2 t volt.

A postai és távközlési szolgáltatások költsége összesen 110 423 eFt, 110,8 %-on teljesült, 10 796 eFt-tal haladta meg a tervet.

Ezen belül a számlaarchiválási és számla küldemény előállítási költség tárgyidőszakban 26 639 eFt, amely a tervezett költség 103,7 %-a, a postai szolgáltatások költsége 58 511 eFt, 119,8%-on teljesült. Telefonköltség és a bérelt adatátviteli vonalak költsége 2021. évben 25 273 eFt, a tervezettnél 0,7%-kal magasabb,. Az alkalmazottak által használt készülékek telefonköltségének 20 %-át az 1995. évi CXVII. tv. 70.§ (1) illetve 70.§ (5) bekezdés c) pontja alapján az egyes meghatározott juttatások között vesszük számításba az előírás szerint.

A minőség-ellenőrzés, vizsgálat, hitelesítés költsége 11 011 eFt, a tervezettek szerint alakult.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások költsége több tételből tevődik össze, 2021. évben a tervben meghatározottnál 33,5 %-kal, 249 662 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél, mértéke 496 564 eFt.

Főbb tételei 468 791 eFt-ot tesznek ki:

Köztisztasági díjak	31 091 eFt
Szakértői díj	38 030 eFt
Informatikai szolgáltatás	61 224 eFt
Hirdetés, reklámköltség	36 685 eFt
Oktatás, továbbképzés	3 704 eFt
Biztonsági őrzés	18 472 eFt
Takarítás	8 224 eFt
Munkaruha bérlet	12 957 eFt
Könyvvizsgálat díja	3 200 eFt
Építőipari szolgáltatások igénybevétele	245 294 eFt
Bérleti díjak	6 385 eFt
Igénybevett tervezési munkák költsége	3 525 eFt
Összesen	468 791 eFt

Legjelentősebb tétel az építőipari szolgáltatások igénybevétele, 245 294 eFt, jelentősen alacsonyabb a tervezett értéknél. A külső kivitelezők által elvégzett munkák költségeit tartalmazza, tervtől való eltérésének oka, hogy a tervezetthez képest az építőipari munkák árbevétele is jelentősen alacsonyabb volt a tervezettnél, melynek fő oka a VEF energiahatékonysági pályázathoz kapcsolódó munkák közbeszerzésének áthúzódása 2022.évre. Tartalmazza a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alap terhére kapott 2019. évi támogatásból (70%) elvégzett és leszámlázott értéket is.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások költsége összesen 295 504 eFt, 2,3 %-os mértékkel tért el a tervhez képest, 6 517 eFt-tal túllépve azt.

A vízkészlet járulék 59 534 eFt, a 4,5 Ft/m³ mértékű alaplát 2021. évre nem változott.

A hatósági díjak, illetékek mértéke 27 606 eFt, amely a tervezett értéknél 10,4 %-kal magasabb.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére – a bevallott felhasználói egyenérték alapján – fizetett éves felügyeleti díj a terv készítésekor számított előzetes adat 99,0 %-a, a tárgyévre befizetett összege 42 578 eFt.

Posta Elszámoló Központ csekkelszámolás és bank költség 138 005 eFt, 1,5 %-kal, 2 005 eFt-tal magasabb a tervezett értéknél, amely összeg tartalmazza a pénzügyi tranzakciós illetéket is.

Gépjármű biztosítások, vezetői felelősségbiztosítás és vagyon biztosítás együttesen 27 781 eFt, 2,6%-kal, 712 eFt-tal magasabb a tervezettnél.

Eladott áruk, közvetített szolgáltatások értéke 21 928 eFt, a tervhez képest 16 928 eFt-tal magasabb.

Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltség 2 526 278 eFt, amely tény bérköltség tartalmazza a 2021. szeptember 1-jétől, 4 hónapra eső alapbéremelés többlet összegét is. A tervhez képest 99,1%-on teljesült, 3 313 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél.

A személyi jellegű egyéb kifizetések (9. sz. melléklet) összege 217 157 eFt, 100,7 %-on teljesült.

Ezek között a költségek között mutatjuk ki a cafeteria rendszerbe bevont juttatások, valamint az egyéb juttatások és költségtérítések (betegszabadság, táppénz, munkába járás költségei, saját személygépkocsi használat költségtérítése, a Kollektív Szerződés alapján kifizetett jutalom, segélyek, külföldi és belföldi kiküldetés, reprezentáció és üzleti ajándék, végkielégítés) összegét, továbbá ezeknek a tételeknek az adó- és járulék vonzatát.

A cafeteria rendszerbe bevont juttatások összege 118 566 eFt, az egyéb juttatások és adók, járulékok összege 98 591 eFt.

A béren kívüli juttatási elemeket tartalmazó - cafeteria – rendszer 2021. évben is minden munkavállaló számára egyenlő feltételekkel biztosítja a különböző juttatások közti szabad választást.

Adómentes juttatásként választható volt a bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás a költségek mértékéig, valamint a kulturális és sportrendezvényekre szóló belépő a minimálbér összegéig.

A Széchenyi-pihenőkártya alszámláit 32,5 %-os adó terhelte a törvényben előírt összegig, a törvényben meghatározott kereten felüli összeg adóterhe 38,35 %.

A vírushelyzettel kapcsolatban hozott, 2021. június 9-től érvényes 318/2021. Korm.rendelet szerint 2021. évben a SZÉP-kártya egyes alszámláira utalt béren kívüli juttatásnak minősülő összeget nem terhelte szociális hozzájárulási adó a meghatározott keretösszegig. A törvényben meghatározott kereten felüli összeg esetén továbbra is meg kellett fizetni a 15,5%-os szociális hozzájárulást. A Széchenyi-pihenőkártya alszámláira vonatkozó SZJA szabályozás nem változott, az egyes alszámlák juttatásait 15%-os személyi jövedelemadó továbbra is terhelte.

2021. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére biztosított juttatások bruttó (azaz adóval és járulékokkal növelt) összege 240 eFt, részmunkaidő esetében a juttatás a munkaidő arányában jár (minimum 60 eFt/fő/év).

2021. évben a Széchenyi-pihenőkártyát választó munkavállalóinknak június 28-án a II. félévre egy összegben történt az igényelt összeg utalása.

A bérjárulékok mértéke 438 704 eFt, ebből a szociális hozzájárulás összege a 16 041 eFt adókedvezményel csökkentve 370 928 eFt, a szakképzési hozzájárulás 34 032 eFt, a rehabilitációs hozzájárulás 33 762 eFt, a társadalombiztosítási járulékkülönbözet – 18 eFt, összességében a tervezetthez képest kedvezőbb szinten (99,3%) alakultak. A csökkenést a kialakult járványügyi vészhelyzet miatt hozott kedvezőbb adózási szabályok okozták. A bérjárulékok tartalmazzák a bérköltségnél jelzett többlet kifizetések járulék vonzatát is.

Értécsökkenési leírás

Az amortizáció mértéke 96,8 %-on teljesült, értéke 374 418 eFt, amely a működtető vagyon és a rendszerfüggetlen víziközmű elemek után elszámolt értécsökkenést tartalmazza.

Ebből a terv szerinti értécsökkenés 346 698 eFt, a kisértékű tárgyi eszköz beszerzés értéke 27 720 eFt. Együttesen a tervezetthez képest 12 388 eFt-tal alacsonyabb.

Egyéb ráfordítások összege 391 038 eFt, a tervezettnél 26 066 eFt-tal, 7,1 %-kal magasabb.

Víz- és levegőterhelési díj befizetési kötelezettségünk 40 651 eFt, 3,7 %-kal alacsonyabb a tervezett értéknél.

Közművezeték adó mértéke 2021. évben 146 111 eFt, ami a tervhez képest 100,4%-os teljesülést jelent. A 2013. évben bevezetett közművezeték adó törvény 2021. évben módosult. A naptári év első napján üzemeltetett ivóvíz- és szennyvízvezeték után fizetendő közművezeték adójának alapja 2021. évben a víziközmű közművezeték nyomvonalának korrigált hossza. Bevezetésre került az ún. korrekciós tényező, amely a tárgyévvel megelőző évben értékesített ivóvíz és elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségének 1 kilométer közművezetékre vonatkoztatott hányadosa. Az így számított közművezeték minden megkezdett métere után fizetendő adó 125 Ft.

A követelések elszámolt értékvesztése 34 113 eFt, nem tervezett tétel. Az egyéb bevételek között elszámolt, szintén nem tervezett értékvesztett követelésekre befolyt összeg 41 750 eFt. Különbözete 7 637 eFt, pozitív hatással van az eredményre.

A szennyvízkibocsátás utáni bírság összege a vizsgált időszakban 2 571 eFt, a bírság Felsőcsatár, Ivánc, Ják, Kám, Kemenessömjén, Kemenesszentmárton, Körmend eredményei alapján kerültek kivételre.

A követelésekre elszámolt értékvesztés 5 926 eFt, tervezett értéke 8000 eFt

Az iparüzési adó 102 921 eFt, amely 93,5%-os szinten teljesült. Ebből Szombathely MJV-nak fizetett iparüzési adó összege 58 490 eFt, a teljes kötelezettség 56,8 %-a.

Építményadó 10 184 eFt, a tervezett szinten teljesült. Ebből Szombathely MJV-nak fizetett építményadó 9 690 eFt, a teljes kötelezettség 95,1 %-a.

Gépjárműadó 7 720 eFt, a tervezett összeg 102,3 %-a.

Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés 7 245 eFt, amely érték 1 245 eFt-tal magasabb a tervezettnél.

Különféle egyéb ráfordítások 10 660 eFt, ebből a kintlévőségek leírása 5 926 eFt, selejtezés miatt a nyilvántartásból kivezetett tárgyi eszközök bruttó értéke 4 733 eFt.

Támogatások mértéke 1 870 eFt, amely egyrészt a szakszervezet működésére a Kollektív Szerződés alapján biztosított összeg, 880 eFt, valamint a Szakszervezeti Alapítványnak nyújtott éves támogatás, 990 eFt.

Innovációs hozzájárulás 17 781 eFt, 94,8%-on teljesült. Az innovációs hozzájárulás alapja a helyi iparüzési adóval megegyező. Az iparüzési adó is kedvezőbb volt a tervezettnél, ez okozta az innovációs hozzájárulás tervtől való eltérését is.

Cégautó adó 886 eFt, a tervhez képest 114 eFt-tal alacsonyabb.

Sajátos egyéb ráfordítás értéke 2021. évben 4 886 eFt. Ebből önkormányzatoknak térítésmentesen átadott víziközmű eszközök értéke 3 699 eFt. A Vksztv. rendelkezéseinek értelmében víziközmű vagyontárgy nem lehet a társaság tulajdonában, kivétel a rendszerfüggetlen elemek.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Pénzügyi műveletek ráfordítása 1 041 eFt, amely árfolyamvesztéséget tartalmazza.

Az összes költség és ráfordítás 7 792 214 eFt, amely a tervezett összegnél 1,7 %-kal, 134 022 eFt-tal alacsonyabb.

XII. EREDMÉNY ALAKULÁSA

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi tény	ezer Ft	
				Eredmény eltérése a bázistól	Eredmény eltérése a tervtől
Üzemi (üzleti) tevékenység	-338 339	-266 108	-148 224	190 115	117 884
Pénzügyi műveletek	13 742	11 199	7 054	-6 688	-4 145
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>-324 597</i>	<i>-254 909</i>	<i>-141 170</i>	<i>183 427</i>	<i>113 739</i>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<i>Adózott eredmény</i>	<i>-324 597</i>	<i>-254 909</i>	<i>-141 170</i>	<i>183 427</i>	<i>113 739</i>
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>-324 597</i>	<i>-254 909</i>	<i>-141 170</i>	<i>183 427</i>	<i>113 739</i>

A VASIVÍZ ZRt. alaptevékenysége - az alapító tulajdonos önkormányzatok szándékának megfelelően - a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás. Ugyanakkor a részvénytársaság alapításakor és azóta is a Szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetője.

A *másodlagos tevékenységek* a fürdőszolgáltatáson kívül az építési tevékenység, ipari szolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó és az alaptevékenységen kívüli szolgáltatások. A VASIVÍZ ZRt. víziközmű-szolgáltatói tevékenységét a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) és ennek végrehajtási rendelete szabályozza. Ennek értelmében az uszoda és fürdőszolgáltatás *másodlagos tevékenységnek* minősül. A társaság egyéb másodlagos tevékenységeinek nyeresége nem nyújt fedezetet az uszoda és fürdőszolgáltatás, valamint az elsődleges tevékenységek veszteségére. A módosult jogszabályi előírások okán már 2013. január 1-jétől a másodlagos tevékenységként végzett szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetésében *finanszírozási hiány* jelentkezik, amely éves szinten mintegy *200 mFt veszteséget* is jelenthet.

A VASIVÍZ ZRt. a Fedett Uszoda és Termálfürdő finanszírozási hiányának csökkentése érdekében minden olyan intézkedést megtett és megtesz az üzemeltetési költségek és bevételek optimalizálásával, amelyeket a létesítmények műszaki állapota lehetővé tesz. A VASIVÍZ ZRt. a fennmaradó finanszírozási hiányt 2013. és 2014. években a 2012. január 1-je előtti nyereségéből biztosította, azonban ezt követő években ez a forrás már nem állt, valamint a jövőben sem áll rendelkezésre.

A másodlagos tevékenységek esetében is számolni kell azzal, hogy a kiemelten laborvizsgálatokból, az építési tevékenységből, valamint a bérbeadásból eredő nyereségnek a szolgáltatások elvégzéséhez szükséges eszközök beszerzéséhez, fenntartásához is kell forrást biztosítani.

Jelenleg ezeket a szolgáltatásokat társaságunk nagyobb részben a meglévő és adott időpontban szabad eszközparkkal és humán erőforrással végzi el.

Az összes korigált bevétel és a saját előállítású eszközök értéke, valamint a költségek, ráfordítások különbözeteként a veszteség 2021. évben -141 170 eFt a tervezett -254 909 eFt veszteséggel szemben, kedvezőbben, 55,4%-on teljesült. A fürdőtevékenység eredménye nélkül a társaság 2021. évben 63 276 eFt nyereséggel zárta volna az évet.

Az időarányos tervtől való eltérést az okozza, hogy 2021. évben összes bevétel 0,3 %-kal, az összes költség, ráfordítás pedig 1,7 %-kal, 134 mFt-tal marad el a tervezettől.

Az *ágazati eredmény terv értékelésének adatai* szerint az *elsődleges tevékenységek adózás előtti együttes vesztesége* 269 852 eFt, a *másodlagos tevékenységek együttes eredménye* 128 682 eFt, ebből a *fürdőtevékenység vesztesége* 204 446 eFt.

Az *építőipari tevékenység* eredménye a befejezetlen építési munkák értékét is figyelembe véve 122 614 eFt, az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb tevékenység eredménye 40 458 eFt, alaptevékenységen kívüli tevékenység eredménye 165 921 eFt.

A társaság adózás előtti eredménye (vesztesége) -141 170 eFt,

A társaság adózás előtti eredményének a tervhez képest kedvezőbben alakult, ennek okai, hogy a költségek tekintetében, kiemelten az építőipari igénybevett szolgáltatások 250 mFt-tal alacsonyab-
bak voltak a tervezettnél, ami a 2022.évre áthúzódó közbeszerzésekkel van összefüggésben.

A bevételek 0,3%-os csökkenésének oka, hogy kiemelten a fentiekben taglalt okok miatt az építő-
ipari munkák árbevétele a 274 mFt-tal maradt el a tervezettől. Az elsődleges tevékenységek árbevétel-
tele 2,6%-kal, 161 mFt-tal haladta meg a tervet, mely kedvezően hatott az eredmény alakulására is.

Az eredmény főbb összetevői

Elsődleges tevékenységek

Az ivóvíz termelés és -szolgáltatás eredménye a tervezett -73 410 eFt-hoz képest -4 203 eFt. A nettó árbevétele a tervhez viszonyítva 102,4 %-on teljesült, az értékesítés közvetlen költsége 0,8 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. Az eredmény tervezetthez *képest kedvezőbb alakulásának* oka, hogy a saját fenntartás 84 412 eFt-tal (teljesülési szint 83,96%) lett alacsonyabb a tervezettnél, mivel az építőipari munkák miatt az üzemmérnökségek által végzett fenntartási munkák csökkentek.

A szennyvízelvezetés és -tisztítás eredménye a tervezett -227 908 eFt eredménnyel szemben -265 649 eFt, az értékesítés közvetlen költsége 2,7 %-kal magasabb a tervezettnél, *amelynek okai:*

- Az anyagköltség 10,2%-kal, 10 276 eFt-tal volt magasabb a tervezettnél, mivel az iszapsűrítés-
hez és a víztelenítéshez használt vegyszerek mennyisége emelkedett a vizsgált időszakban.
- A szennyvíztisztítás bér munkadíja 8,6%-kal 12 915 eFt-tal magasabb a 2021.évre tervezett ér-
téknél az euro árfolyamának kedvezőtlen alakulása miatt.

Az elsődleges tevékenységek nettó árbevétele együttesen 2,6 %-kal magasabb, az értékesítés közvet-
len költsége 1,1 %-kal magasabb a tervezettnél.

Az *elsődleges tevékenységek vesztesége együttesen -269 852 eFt* a tervezett -301 318 eFt-tal szemben,
31 466 eFt-tal kedvezőbben alakult a tervhez képest.

Másodlagos tevékenységek

A *fürdő szolgáltatás* vesztesége -204 446 eFt, a tervezettnél 3 297 eFt-tal alacsonyabb. Szombathely
MJV önkormányzata 2021.évben a fürdőszolgáltatás finanszírozását nem támogatta.

Az *építőipari tevékenység* eredménye 122 614 eFt, a tervezetthez képest 50 086 eFt-tal magasabb. Az
építőipari teljesítményt és az eredményt is javítja a leszámlázásra nem került befejezetlen építőipari
munkák elszámolt árbevétele, amelynek értéke a vizsgált időszakban 7 739 eFt.

Az *ipari víz szolgáltatás* eredménye 4 135 eFt, 8 354 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél.

Az *alaptevékenységgel kapcsolatos egyéb tevékenység* eredménye 40 458 eFt, 15 192 eFt-tal haladja
meg a tervezettet.

Alaptevékenységen kívüli tevékenység eredménye 165 921 eFt, a tervezettnél 22 052 eFt-tal mag-
sabb.

A *másodlagos tevékenységek nettó árbevétele* együttesen 83,7 %-on, az értékesítés közvetlen önköl-
tsége 80,0 %-on teljesült, a *másodlagos tevékenységek eredménye összesen 128 682 eFt* a tervezett
46 409 eFt-hoz képest.

*A társaság üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye így – 148 224 eFt, amelyet a pénzügyi művele-
tek 7 054 eFt összegű eredménye módosított. Az adózott eredmény (veszteség) -141 170 eFt.*

XIII. PÉNZÜGYI HELYZET

A társaság likviditását döntő mértékben az ivóvíz- és csatornaszolgáltatásból származó bevétel határozza meg, amely 2021. évben 6 363 185 eFt volt, az összes nettó árbevétel 82,2 %-át tette ki. A két szolgáltatásról 899 289 db számla készült.

Az 1-30 nap lejáratú kintlévőség összege nagyon különböző lehet attól függően, hogy a leolvasási és számlázási ütemterv szerint év végén kibocsátott számlák fizetési határideje adott évre esik, vagy átkerül a következő évre. Ennek hatása kiszűrhető, amennyiben a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett befizetéseket figyelembe vevő tartozásokat vizsgáljuk.

Lejárt követelések és megoszlásuk a lejárat ideje szerint eFt

Lejárat ideje	Kintlévőség		Mérlegkész.időpontjáig befolyt követelés		Mérlegkészítés időpontjában fennálló köv. változása			
	2020.dec.31.	2021.dec.31.	2021.febr15.	2022.febr155	összege		eF	index
					2021.febr1	2022.febr1	t	
1-30 nap	112 166	82 629	56 998	49 359	55 168	33 270	-21 898	60,3%
31-90nap	36 006	37 103	8 008	10 672	27 998	26 431	-1 567	94,4%
91-180 nap	34 933	20 138	6 500	3 143	28 433	16 995	-11 438	59,8%
181-365 nap	13 466	26 389	1 472	4 263	11 994	22 126	10 132	184,5%
365 napon túl	180 580	172 151	12 294	13 562	168 286	158 589	-9 697	94,2%
Lejárt köv. össz.	377	338 410	85 272	80 999	291 879	257 411	-34 468	88,2%
Változás bázis adatahoz képest		-38 741		-4 273		-34 468		

Lejárt követelések és megoszlásuk a lejárat ideje szerint a víziközmű-használati díjból megvalósult önkormányzati építési munkák lejárt fizetési határidejű számlaértékével korrigálva eFt

Lejárat ideje	Kintlévőség		Mérlegkész.időpont- jáig befolyt követelés		Mérlegkészítés időpontjában fennálló köv. változása			
	2020.dec.31.	2021.dec.31.	2021.febr1	2022.febr15	2021.febr1	2022.febr1	eF	in- dex
		1.	5.	.	5.	5.	t	
1-30 nap	80 528	67 876	49 117	42 170	31 411	25 706	-5 705	81,8%
31-90nap	26 526	17 021	7 870	7 362	18 656	9 659	-8 997	51,8%
91-180 nap	11 091	6 262	4 742	451	6 349	5 811	-538	91,5%
181-365 nap	9 965	12 152	1 309	268	8 656	11 884	3 228	137,3%
365 napon túl	87 120	75 447	2 986	-1 502	84 134	76 949	-7 185	91,5%
Lejárt köv. össz.	215 230	178 758	66 024	48 749	149 206	130 009	-19 179	87,1%
Változás bázis adatahoz képest		-36 472		-17 275		-19 197		

A december 31-ei 30 napon túli lejárt kintlévőség az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva 2020. évben 3,4 %, 2021. évben 3,4 %. Az önkormányzati építési munkák lejárt fizetési határidejű számlaértékével korrigált 30 napon túli kintlévőség aránya az önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkáiból származó értékkel korrigált értékesítési nettó árbevételhez viszonyítva 2020. évben 1,6 %, 2021. évben 1,5%.

A kintlévőségek csökkentésére irányuló tevékenységek

Az a felhasználó korlátozható az ivóvíz szolgáltatásban, aki a *fizetéssel 60 napot meghaladó késedelembe* esett, fizetési haladékról, részletfizetésről egyeztetést kezdeményezett, de az nem vezetett eredményre, továbbá akinek írásban legalább kétszer, az átvétel igazolására alkalmas módon (ajánlott valamint tértivevényes levél) történt a felszólítása, illetve az intézkedésről a megyei népegészségügyi szakigazgatási szerv értesítése a felszólítással egyidejűleg, majd a korlátozás bevezetése előtt 8 nappal megtörtént.

Fizetési felszólítást küldünk a fizetési határidő lejárta után a szabályzatunkban szereplő korlátozási eljárás értékhatárát, 8 000 Ft-ot el nem érő összeggel tartozóknak, továbbá a törvényi előírás miatt nem korlátozható/kizárható felhasználóknak, illetve azoknak, akikkel már nem állunk vízi-közmű szerződéses jogviszonyban, másrészt a nem alapszolgáltatásból eredő tartozások kapcsán.

A *fizetési határidő lejárta után 20 nappal a 8 000 Ft feletti összeggel tartozóknak kiküldjük az 1. számú korlátozási/kizárási felszólítást (K1)*. A felszólításban megjelölt határidő lejártát követően azoknak a felhasználóknak küldünk 2. sz. *felszólítást (K2)*, akiknek a tartozása legalább 40 napja lejárt, az ebben közölt határidőt követően nyílik lehetőség a szolgáltatás korlátozására, amennyiben a tartozás teljes összege nem kerül kiegyenlítésre. Azokról a számlákról, amelyek fizetési határideje az első és a második korlátozási/kizárási felszólítás között járt le, *fizetési felszólítást* küldünk a K2-t követően. Így az az összeg is megjelenik a tartozás összegében, az eredeti összeggel együtt történő befizetése esetén nem növeli a kintlévőséget, nem válik szükségessé esetlegesen újabb korlátozási/kizárási eljárás elindítása.

Az előzőekben említett intézkedések hatására sem fizetők ellen 1 millió Ft alatti tartozás esetén *fizetési meghagyás* kibocsátása kérhető a Magyar Országos Közjegyzői Kamara elektronikus rendszerén keresztül. Ennél nagyobb összegű tartozás peres eljárásban érvényesíthető.

	2020. év	2021. év	Index
Kiküldött fizetési felszólítás	28 266 db	22 521 db	79,7%
Elindított K1 korlátozási-kizárási eljárás	9 713 db	11 435 db	117,7%
Elindított K2 korlátozási-kizárási eljárás	2 415 db	2 571 db	106,5%
Elindított K1 korlátozás-kizárási tőketartozása	296 619 eFt	299 507 eFt	101,0%
Elindított K2 korlátozás-kizárási tőketartozása	89 639 eFt	70 524 eFt	78,7%
1 db elindított K2 korlátozás-kizárási jutó tőketartozás	37 eFt	27 eFt	73,9%
Tényleges korlátozás-kizárási	55 fogy.	49 fogy.	89,1%
Tényleges / elindított K2 korlátozás-kizárási	2,3 %	1,9 %	83,7%
K1-K2 korl-kizárási tőketartozásából befolyt összeg	165 224 eFt	183 712 eFt	111,2%
Befolyt összeg / K1-K2 korl-kizárási tőketartozása	42,8 %	49,6 %	116,1%
Fiz. és korl./kizárási felszól-ra befiz. késedelmi kamat	4 728 eFt	4 612 eFt	97,5%
Részletfizetési kedvezményben részesült	497 fogy.	470 fogy.	94,6%
Részletfizetés tőketartozása	105 119 eFt	74 260 eFt	70,6%
Fizetési meghagyás kibocs. iránt beadott kérelem	155 db	163 db	105,2%
Fiz.meghagyás kibocsátása iránti kérelmek összege	17 298 eFt	14 400 eFt	83,2%
Fiz.meghagyás kibocsátás hatására befiz. összeg	1 141 eFt	5 095 eFt	446,5%

Amennyiben a jogerős fizetési meghagyás hatására sem történik meg a tartozás kiegyenlítése, azt *bírósági végrehajtásra* adjuk tovább.

	2020. év	2021. év	Index
Bírósági végrehajtásra adott követelés az időszakban	98 db	85 db	86,7%
Bírósági végrehajtásra adott köv. tőkeösszege	6 704 eFt	3 356 eFt	50,1%
1 bírósági végrehajtásra adott köv. átlagos tőkeösszege	68 eFt	39 eFt	57,7%
Követelések teljes végrehajtási ügyértéke (tőketart, fizetési meghagyások és végrehajtási ktge, illetékek, késedelmi kamat)	12 546 eFt	17 523 eFt	139,7%
A végrehajtás alatt álló eljárásokból az időszakban befolyt összeg	22 595 eFt	33 183 eFt	146,9%
Ingatlanra bejegyzett tőkekövetelés a beszámolási időszak utolsó napján	4 932 eFt	7 177 eFt	145,5%

Tapasztalataink szerint a fizetési felszólítások, valamint a korlátozási/kizárási eljárás elindítása és főként a tényleges korlátozás/kizárási ösztönzi a felhasználókat tartozásuk kiegyenlítésére.

A korlátozási-kizárási csoport működése

A Pénzügy szervezetén belül működő korlátozási-kizárási csoport elsődleges feladata a K2 felszólításban megjelölt 5 munkanapon belül a korlátozás vagy kizárás végrehajtása, illetve a tartozás rendezését követő 3 napon belül a szolgáltatás helyreállítása. A csoport további feladata a korlátozott/kizárt felhasználási helyek időszakos ellenőrzése, az elhagyott, üresen álló ingatlanok feltérképezése, bekötéseik rendezése, valamint a hosszú ideje korlátozott és nagy összeggel tartozó felhasználási helyek esetében a lakossági felhasználók kizárása ott, ahol a szolgáltatás közkútról megoldható. Ezen esetekben a kintlévőség csökkentése mellett cél az is, hogy az adós tartozása ne növekedjen számottevően.

Korlátozási-kizárási csoport által végzett tevékenység

	<i>Lakosság</i>	<i>Nem lakosság</i>	<i>Összesen</i>
Felkeresett felhasználók száma	994	152	1146
Korlátozott/kizárt felhasználási helyek száma	48	4	52
Befizetett tartozások száma	778	126	904
Korlátozási/kizárási listákon szereplő felhasználók összes tartozása eFt	28 864	7 153	36 017
Befizetett tartozások összege eFt	23 486	6 651	30 137
Befizetési arány	81,4%	93,0%	83,7%
Védendői státuszt igényelt	9	0	9
Visszanyitások száma	13	0	13
Egyéb (pl. lakatlan)	187	22	209

Az ellenőrzés keretében 2021. évben újra felkeresték a csoport működésének kezdete, 2015. augusztus 7. óta a korlátozásra/kizárási kiadott listákon szereplő azon 216 felhasználási helyet, ahol a korábbi megkeresés sikertelen volt (pl. lakatlan ingatlan), vagy korlátozás volt érvényben. 12 felhasználási helyen, amelyek több éve korlátozva voltak, de vízfogyasztás nem volt, valamint az ellenőrzés során megállapítható volt, hogy az ingatlanok lakatlanok, az Üzletszabályzat 10.2.5. pontja 3) bekezdése alapján a vízmérőt leszerelték. 5 felhasználási helyen a szolgáltatás újra korlátozásra került.

A törvényi előírásoknak megfelelően ingatlan tulajdonos-változás miatt a beszámolási időszakban Szombathelyen 281 felhasználási helyen végeztek ellenőrzést, 46 felhasználási helyen felhasználói bejelentés alapján a fogyasztói oldalon csőtörés során kért szennyvízdíj jóváíráshoz szükséges kivizsgálást, valamint 5 felhasználási helyen visszanyitást.

A fogyasztók részletfizetési kérelemmel fordulnak társaságunkhoz, de sok esetben ennek fizetését sem tudják teljesíteni. Ezek a részletfizetési eljárások is módosítják a lejárt kintlévőség korcsoportonkénti összegét. Növekszik azon jelentős fogyasztású közületek, intézmények száma is, amelyek a számlákat több hónapos késéssel fizetik, egy-egy felhasználó egyre nagyobb tartozást halmoz fel.

Aki tartozását néhány hónapon belül nem tudja, vagy nem akarja kiegyenlíteni, a 180 napon túli tartozások összegét növeli, amely időpont után nagyon alacsony a befizetések aránya. A 365 napon túli tartozások összege elsősorban nagy összeggel tartozó, tartós likviditási gondjaik miatt jelentős késelelemmel fizető cégek, valamint az évek óta nem, vagy alig fizető magánszemély felhasználók 100 eFt feletti tartozásaiból ered. A velük szemben indított végrehajtási eljárások egy részében jelenleg tényleges pénzbevételt nem realizálunk. Jellemzően letiltható jövedelmük nincsen, vagy más letiltások miatt követelésünket sorba állítják. Esetükben - amennyiben rendelkeznek ingatlannal – jelzálogjogot jegyeztetünk be.

2021. évben 5 927 eFt értékű kintlévőség került leírásra, túlnyomó részben 365 napon túli tartozások körében.

XIV. KÉSZLETGAZDÁLKODÁS

Az anyagbeszerzés 698 795 eFt, a terv 89,6 %-a, a bázis időszak adatánál 14,3 %-kal, 116 763 eFt-tal kevesebb.

A felhasználás 754 688 eFt volt az időszak folyamán, a tervezett 92,0 %-a, az előző év hasonló időszakának felhasználásától 1,3 %-kal, 9 963 eFt-tal maradt el.

A készletek nyitóértéke 151 160 eFt, a zárókészlet értéke 104 590 eFt, a tervezettnél 15 410 eFt-tal, 12,8%-kal alacsonyabb, az előző év zárókészleténél 30,8 %-kal, 46 570 eFt-tal kevesebb. A munkahelyi anyag értékét (3 161 eFt) a zárókészlet nem tartalmazza.

A bizományosi beszerzés az előző időszak 77 em Ft értékű beszerzésével szemben 136 mFt, az összes beszerzés 19,4 %-a, a bázis időszakban ez az arány 18,1 % volt.

A készletek forgási sebessége kronologikus átlagkészlettel számolva 6,1 fordulat/év az előző időszak 4,5 értékével szemben.

Jelentősebb építési munkákkal kapcsolatos versenyeztetések illetve beszerzések

- Körmend Őrség és Bástya utca ivóvíz ellátás rekonstrukció VÁRA 2019 pályázat
- Csörötnek ivóvíz ellátás rekonstrukció
- Kőszeg Hunyadi út vízvezeték cserék, Rómer Flóris u. és Munkácsy Mihály u. bekötések, csomópontok cseréje
- Celldömölk ivóvíz ellátás rekonstrukció (VÁRA pályázat), szennyvíztisztító telep utóülepítő medence gépészeti rekonstrukciós munkái
- Szombathely Minerva II. lakópark vízhálózat összekötés, Forró utca NA100 azbesztcement gerincvezeték, vízbekötések, csomópontok és általaji tűzcsapok cseréje
- Répcelak, Csánig, Nick ivóvízhálózat rekonstrukció, hálózatmosatás
- Répcelak Tatay Sándor utca víz- és szennyvízhálózat bővítés
- Sárvér, Bercsényi utca vezeték rekonstrukció, bekötés, csomópontok cseréje
- Csempeszkopács I. számú átemelő rekonstrukció

A beszállítók folyamatosan emelik az árakat, van olyan beszállító, aki heti áron dolgozik az alapanyagárak folyamatos változásának köszönhetően. Mindezek ellenére is sikerült a raktárkészlet csökkentése, bázis évhez képest 46,5 mFt-tal.

Célunk a termékek egységesítése, a beszerzések kontrollálása a szervezeti egységek saját beszerzéseinek felülbírálatával.

Kiemelt cél a magas saját raktárkészlet további csökkentése a bizományosi raktárak nagyobb arányú használatával.

XV. ÖSSZEĞZÉS, TÁRSASÁGUNK VÁRHATÓ FEJLŐDÉSE

Koronavírus járvány: Társaságunk az előző évben már meghozott intézkedések, utasítások mentén dolgozott az év folyamán, biztosítva a folyamatos munkafeltételeket és a szolgáltatások folytonosságát. Társaságunk a járványügyi veszélyhelyzetben is biztosította az egészséges ivóvizet, a szennyvíz szakszerű és biztonságos elvezetését. Zökkenőmentes volt a hibaelhárítás és a karbantartási munkák elvégzése, valamint a fogyasztói bejelentések kivizsgálása.

Társaságunkra továbbra is meghatározó a Vksztv. által előírt **keresztfinanszírozás tilalma**, amely alapján nem finanszírozhatók az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenységek eredményéből a másodlagos tevékenységek, sőt elsődleges tevékenységek között is érvényes ez az előírás.

Az elsődleges tevékenységünk eredményességét jelentős mértékben meghatározza a 2012. év óta változatlan ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási díjak, illetve a lakossági díjakat 2013. július 1-jétől érintő 10 %-os rezsicsökkentés. A változatlan ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási díjakból Társaságunk egyre nehezebben tudja megtartani illetve pótolni a szakképzett munkaerőt, mivel bérezés vonatkozásban jelentős elmaradásban vagyunk a nemzetgazdasági átlagtól, annak ellenére, hogy évközben 5%-os béremelést hajtottunk végre. A fellépő szakember hiány már rövidtávon is veszélyeztetheti az ellátás biztonságát. A piaci áron beszerzett villamos energia, gáz, üzemanyag, igénybevett szolgáltatások, anyagok megfinanszírozása is egyre nagyobb terhet jelent és ezáltal az üzemeltetés színvonalának csökkenése irányába mutathat a jelenleg tapasztalható tendenciák mellett.

A **2021. évi üzleti tervet** az Igazgatóság a 3/2021. (II.19.) a Felügyelőbizottság a 3/2021. (II.19.) sz. határozatával 2021. február 19-én -254,9 mFt veszteséggel egyhangúlag elfogadta. Az év folyamán elfogadták továbbá a 2021. évi üzleti terv teljesítésének I. féléves és I.-III. negyedéves értékelését is.

Elkészült a kiemelt *szervezeti egységenkénti* üzleti terv is, amely a stratégiai költségek figyelését és értékelését szolgálta.

A Társaság **2020. évi Éves beszámolóját** az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság 2021. április 16-án tárgyalta és javasolta a Közgyűlésnek elfogadásra.

A **MEKH** határozatban előírt havi, negyedéves és éves **rendszeres adatszolgáltatásait** és a 2021. évi díjelőkészítő adatszolgáltatásokat társaságunk határidőre teljesítette.

A 2020. évi adatok alapján **lakossági csatornaszolgáltatási díjtámogatásban** részesültek 2021. évben az alábbi Önkormányzatok:

Csörötnek Önkormányzat 9 település nevében benyújtott pályázata 6 006,7eFt, Hegyhátszentjakab Önkormányzat 797,0eFt, Óriszentpéter Önkormányzat 2 309,3eFt, Bajánsenye Önkormányzat 2 032,9eFt, Rádóckölked Önkormányzata 905,3eFt valamint Alsószölnök Önkormányzat 1 789,6eFt.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok **belső kontrollrendszeréről** szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendeletben írtak megfelelésére a VASIVÍZ ZRt. 2021. július 15-től hatályba helyezte az UT-0173 Integrált kockázatkezelési eljárásrend elnevezésű utasítást. A társaságunk a feladatok elvégzésére az M-FACTOR Tanácsadó Bt-vel kötött szerződést, a belső ellenőrzést végzi Odonics Gábor.

A megfelelési tanácsadó vezetésével a munkacsoport 2021. évben előkészítette, a Vezérigazgató hatályba helyezte az alábbi előíró dokumentumokat: Etikai kódex, Integrált kockázatkezelési eljárásrend, Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje. Az ÁSZ részére határidőre beküldésre kerültek a meglévő dokumentumok. A teljességi és hitelességi nyilatkozat postai úton is megküldésre került a Hivatal előírásának megfelelően.

Bírósági ügyek

Molnár Miklós 2020. október 12-én **keresetet** nyújtott be, mint felperes a **Szombathelyi Törvényszék, mint munkaügyi bíróság számára** a VASIVÍZ ZRt. alperes ellen felmondás jogellenességének megállapítása iránt.

A Szombathelyi Törvényszéken 2022. január 13-án tartott tárgyaláson kihirdetett ítélet alapján a munkáltató jogosan mondott fel felperesnek, ezért az elmaradt bérre vonatkozó igényt nem fogadta el a bíróság, viszont megállapított 1 havi felmondási időre járó távolléti díjat felperes javára. Ezen felül kötelezte a felperest az illeték és a perköltség megfizetésére.

A Társaság képviselőjében 2020. augusztus 17-én az akkori vezérigazgató **feljelentést tett a Társaság három igazgatósági tagja** ellen. A rendőrségi meghallgatásokat, iratbekéréseket követően a Kőszegi Rendőrkapitányság a 18050/375/2020.bü. számú határozatával az eljárást megszüntette. A döntést követően az Igazgatóság döntött arról, hogy a Kőszegi Rendőrkapitányság eljárás megszüntetéséről szóló határozatával (18050/375/2020.bü.) szemben nem kíván élni panasz lehetőséggel.

Pályázatok

Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából (VÁRA2019) nyújtható támogatás:

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium a három pályázatra, első döntés, a Szombathely-Kőszeg, Csepreg és a Körmeny szennyvízelvezetési és -tisztítási rendszerek 2019. évi rekonstrukciójára, a kért teljes összegű támogatást megadta. A támogatás együttes összege 228 422 eFt.

2019. augusztus 13-án kelt második döntés alapján az ITM még 4 pályázatra adta meg a kért teljes összegű támogatást, együttes összege 215.684 eFt. A teljes támogatási összeg 2019. december 21-én támogatási előleg jogcímén átutalásra került.

A VÁRA támogatási csomagból a közbeszerzéssel indított rekonstrukciós munkák befejeződtek. A záró elszámolások 2021. augusztusában beadásra kerültek. 2021. szeptember 17-én hiánypótlást kaptunk. Az ITM-től kapott segédletek alapján több szervezeti egység munkavállalóit érintő, több mint egy hónapig tartó munkával összeállításra kerültek a benyújtandó dokumentumok. A kért hiánypótlások határidejre megküldésre kerültek, a minisztérium részben elfogadta a pénzügyi elszámolásokat, a többi érintett víziközmű rendszer pénzügyi elszámolásának bírálata folyamatban van.

2019. év során víziközmű vállalatok részére kiírt **energetikai pályázat (VEF)** során a VASIVÍZ ZRt. 249,8 mFt támogatási összeget nyert el, amely 50-50 %-os önrésszel a beszerzendő eszközök mintegy 500millió forintot tesznek ki. Ezek eszköz beszerzésenként az alábbiak:

A **napelemes beruházások** 9 helyszínen 2021. december 23-án befejeződtek. A beruházások helyszínei: Szombathely-Sárdér, Hosszúpereszteg, Kenéz, Körmeny vízmű gépház, Szombathely, Ják, Sárvár, Körmeny, Szentpéterfa szennyvíztisztító telep.

Az **ivóvíz és szennyvíz szivattyúk** beszerzéséhez szükséges 4 db szerződés megkötése megtörtént 2021. 11. hónapban. A szállítások határideje 4 hónap. A szivattyúk egy része 2021. december és 2022. január hónapban megérkezett. Az eszközcsere folyamatban vannak, a meglévő szivattyúk ki szerelését, az új szivattyúk beépítését az üzem-mérnökségek végzik.

Az **iszapcentrifugák és fúvók** beszerzéséhez az ajánlatok kiértékelését követően 5 db szerződés megkötése megtörtént 2021. 11. hónapban. Az iszapcentrifugák szállítása 2022. május hónapban várható, a fúvók szállítása megtörtént 2022. március hónapban. A centrifugákat a szállító, a fúvókat az üzem-mérnökségek építik be.

A **GINOP-6.1.5-17** Munkahelyi képzések nagyvállalatok munkavállalói számára pályázaton elnyert 54 242 990 Ft-ból 44 487 980 Ft került lehívásra.

A pályázat keretein belül megszervezett oktatásban részt vevő 136 főből 122 fő végezte el sikeresen a képzéseket. A záró elszámolást az előírt határidőig benyújtottuk, hiánypótlás, jóváhagyás nem érkezett 2021. szeptember 30-ig. 2021. október 27. napján záró helyszíni ellenőrzést folytatott le a Pénzügyminisztérium, megállapítást nem tett.

Tanulmányok

Elkészítésre került az **ivóvíz szolgáltatás műszaki rendszereire vonatkozó**, a hosszú távú biztonságos ellátás érdekében elengedhetetlenül szükséges és a használati díjból képződő forrás mértékét többszörösen meghaladó rekonstrukciós és fejlesztési javaslatokat főbb műszaki paramétereket és költségigényeket tartalmazó programterv.

A jelenleg még szennyvíz és csatornahálózattal nem rendelkező Vas megyei települések polgármestereivel megtörténtek **az egyeztetések a szennyvízelvezetési és –tisztítási koncepció** terveit illetően, elősegítve és meggyorsítva ezzel a pályázati lehetőségek kihasználását valamint lehetővé téve a ZRt. szolgáltatási területének bővítését, a szakszerű és költséghatékony üzemeltetést és környezetünk vízbázisainak védelmét.

Vagyonértékelés

Az ellátásért felelősök feladata a **víziközmű vagyonértékelések** elkészítése, melynek a határideje 2022. december 31-ére módosult. A legnagyobb két rendszer – a Szombathely-Kőszeg ivóvíz ellátási, valamint a Szombathely-Kőszeg szennyvízelvezetési és –tisztítási rendszer - vagyonértékelésére Társaságunkat bízták meg az érintett önkormányzatok. A vagyonértékelést a szolgáltató elvégezte 2022.március 14-éig, a dokumentációk átadásra kerültek.

2021. október 1-jén került sor a **részvénytársaság megalakulásának 25. évfordulója** alkalmából rendezett ünnepségre.

Társaságunk a térség egyik legnagyobb zöld vállalata, elkötelezett a környezetvédelem mellett és becsüli a helyi értékeket. Jövőbeni célkitűzése, hogy a fenntarthatóság elve mellett minél kisebb ökológiai lábnyomot hagyjon maga után.

Ennek jegyében és a költségek csökkentése érdekében is 2021. július 1-jével három hónapos **e-számlára való áttérés kampányt** indítottunk, amely sikeres volt, ennek következtében újabb 2 éves projekt indult, célunk hogy minél több felhasználó áttérjen az elektronikus számlára.

Villamos energia 2022. évi beszerzésével kapcsolatos eljárás hirdetménye 2021. 07. 17-én jelent meg, az ajánlattételi határidő 2021. 08. 16. volt. Az elektronikus árlejtésben a legkedvezőbb érvényes ajánlatot benyújtó ajánlattevő a MITCO Energia Kft. volt nettó 42,63 Ft/kWh ajánlati árral. A szerződéskötést a nyertessel 2021. 09. 30-án megkötöttük. Az EKR-ben és a honlapon a közzétételi kötelezettséget teljesítettük.

A **földgáz beszerzésre** vonatkozó szerződésünk 2021. szeptember végén lejárt, ezért „Általános felhasználási célú földgáz energia beszerzése – 2022/2023” tárgyú keret megállapodásban 2021. 09. 08-án új közbeszerzést indítottunk. A nyertes ajánlattevő az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. ajánlata nettó 20,888 Ft/kWh (földgáz termék ár + rendszerhasználati ár) volt. A szerződést 2021. 09.30-án megkötöttük a nyertes ajánlattevővel. A KEF-ben és a honlapon a közzétételi kötelezettséget teljesítettük.

2021. évi Üzleti terv teljesítése a vártnál kedvezőbben alakult. Amelynek alapvető oka az értékesített ivóvíz 2,5%-os, a számlázott szennyvíz mennyiségének 2,6%-os növekedése, aminek hatásaként az elsődleges tevékenység árbevétele a tervezettet 160 990eFt-tal haladta meg. Így a tervezett 254 909eFt veszteséggel szemben az évet a tervezett összeghez képest 55,4%-on több, mint 113mFt-tal kevesebb, 141 170eFt veszteséggel zártuk.

A társaság fő stratégiai célja a jelenleg érzékelhető bizonytalanság, figyelembe véve például a szomszéd országban zajló háború hatását a folyamatos üzemeltetésre és karbantartásra az árakon és az esetlegesen fellépő anyag, alkatrész hiányon keresztül, egyszóval a rendhagyó működési, gazdálkodási körülmények között sem változott.

Célunk továbbra is a szolgáltatás üzembiztonságának és elvárható minőségének fenntartása, a likviditás megőrzése, a jogszabályoknak való megfelelés, az elfogadott üzleti terv alapján a tervszerű működés, a folyamatos fejlesztés - együttműködve az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatokkal -, a tervszerű fenntartási munkák elvégzése, a váratlan meghibásodások gyors elhárítása mellett a környezet megóvása. A társaság túléléséhez, működéséhez szükséges feltételek biztosításához viszont új célként kell megfogalmaznunk a megváltozott körülményekre, gazdálkodási környezetre tekintettel a rugalmas és gyors alkalmazkodást.

Krenner Róbert
vezérigazgató

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

2021. ÉVI ÜZLETI TERV ÉRTÉKELÉSE

2021. év

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

Szombathely, 2022. április 14.

1. Mennyiségi terv értékelése
2021. év

Megnevezés	Mértékegység	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Ivóvíz termelés	e m ³	14,181	14,246	14,426	101.7%	245	101.3%	180
Ivóvíz értékesítés*	e m ³	11,278	11,278	11,560	102.5%	282	102.5%	282
Ipari víz termelés	e m ³	108	120	83	76.9%	-25	69.2%	-37
Ipari víz értékesítés	e m ³	71	65	37	52.1%	-34	56.9%	-28
Saját ipari víz felhasználás	e m ³	37	40	34	91.9%	-3	85.0%	-6
Tisztított szennyvíz	e m ³	11,879	12,785	12,024	101.2%	145	94.0%	-761
Szennyvíz elvezetés (számlázott)*	e m ³	10,011	10,011	10,253	102.4%	242	102.4%	242
Fürdőlátogatók száma	e fő	91	110	113	124.2%	22	102.7%	3

*A tény adat a leolvasott mennyiségeket tartalmazza.

2. Bruttó termelési érték terv értékelése 2021. év

eFt

Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7,794,406	7,530,325	7,474,864	95.9%	-319,542	99.3%	-55,461
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	17,928	15,734		15,734	87.8%	-2,194
Nettó árbevétel	7,794,406	7,548,253	7,490,598	96.1%	-303,808	99.2%	-57,655
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	<i>2,273</i>	<i>0</i>	<i>5,615</i>	<i>247.0%</i>	<i>3,342</i>		<i>5,615</i>
<i>Befejezetlen saját beruházás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Befejezetlen saját beruházás állomány változása</i>	<i>-464</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.0%</i>	<i>464</i>		<i>0</i>
<i>Saját termelési készletek állomány változása</i>		<i>0</i>			<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Önkormányzatoknak átadásra kerülő beruházások</i>		<i>0</i>			<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Befejezetlen építőipari munkák</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Befejezetlen építőipari munkák állomány változása</i>	<i>-7,100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.0%</i>	<i>7,100</i>		<i>0</i>
<i>Munkahelyi anyag</i>		<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
Bruttó termelési érték	7,789,115	7,548,253	7,496,213	96.2%	-292,902	99.3%	-52,040

Eredmény terv értékelése 2021. év

eFt

Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Bruttó termelési érték	7,789,115	7,548,253	7,496,213	96.2%	-292,902	99.3%	-52,040
Egyéb bevételek	272,800	111,875	146,736	53.8%	-126,064	131.2%	34,861
Üzemi (üzleti) ráfordítások	8,400,254	7,926,236	7,791,173	92.7%	-609,081	98.3%	-135,063
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-338,339	-266,108	-148,224	43.8%	190,115	55.7%	117,884
Pénzügyi műveletek bevételei	14,060	11,199	8,095	57.6%	-5,965	72.3%	-3,104
Pénzügyi műveletek ráfordításai	318	0	1,041	327.4%	723		1,041
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	<i>13,742</i>	<i>11,199</i>	<i>7,054</i>	<i>51.3%</i>	<i>-6,688</i>	<i>63.0%</i>	<i>-4,145</i>
Szokásos vállalkozási eredmény	-324,597	-254,909	-141,170	43.5%	183,427	55.4%	113,739
Adózás előtti eredmény	-324,597	-254,909	-141,170	43.5%	183,427	55.4%	113,739
Adófizetési kötelezettség							0
Adózott eredmény	-324,597	-254,909	-141,170	43.5%	183,427	55.4%	113,739
Adózott eredmény Uszoda támogatás nélkül	-424,597	-254,909	-141,170	33.2%	283,427	55.4%	113,739

3. Bevételi terv értékelése 2021. év

eFt

Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Ivóvíz szolgáltatás	2,951,598	2,951,511	3,020,954	102.3%	69,356	102.4%	69,443
Szennyvíz elvezetés, -tisztítás	3,250,801	3,250,684	3,342,231	102.8%	91,430	102.8%	91,547
<i>Elsődleges tevékenységek összesen</i>	<i>6,202,399</i>	<i>6,202,195</i>	<i>6,363,185</i>	<i>102.6%</i>	<i>160,786</i>	<i>102.6%</i>	<i>160,990</i>
Ipari víz szolgáltatás	16,918	16,673	8,633	51.0%	-8,285	51.8%	-8,040
Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenység	71,591	72,291	78,824	110.1%	7,233	109.0%	6,533
Építőipari tevékenység	1,214,113	1,010,429	736,697	60.7%	-477,416	72.9%	-273,732
önkormányzati víziközművek építési- szerelési munkák	632,648	628,185	418,146	66.1%	-214,502	66.6%	-210,039
egyéb építőipari munkák	534,519	382,244	310,812	58.1%	-223,707	81.3%	-71,432
befejezetlen építőipari munkák	46,946	0	7,739	16.5%	-39,207		7,739
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	124,590	75,630	95,915	77.0%	-28,675	126.8%	20,285
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	164,795	153,107	191,610	116.3%	26,815	125.1%	38,503
<i>Másodlagos tevékenységek összesen</i>	<i>1,592,007</i>	<i>1,328,130</i>	<i>1,111,679</i>	<i>69.8%</i>	<i>-480,328</i>	<i>83.7%</i>	<i>-216,451</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7,794,406	7,530,325	7,474,864	95.9%	-319,542	99.3%	-55,461
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	17,928	15,734		15,734	87.8%	-2,194
Egyéb bevételek	272,800	111,875	146,736	53.8%	-126,064	131.2%	34,861
ebből: csatornabírság	27,310	14,523	6,927	25.4%	-20,383	47.7%	-7,596
ebből: víziközmű vagyontádas önkormányzatoknak	10,034	4,416	3,438	34.3%	-6,596	77.9%	-978
ebből: önkormányzattól kapott támogatás	100,000	0	0	0.0%	-100,000		0
Üzemi (üzleti) bevétel	8,067,206	7,660,128	7,637,334	94.7%	-429,872	99.7%	-22,794
Pénzügyi műveletek bevétele	14,060	11,199	8,095	57.6%	-5,965	72.3%	-3,104
Szokásos vállalkozási bevétel	8,081,266	7,671,327	7,645,429	94.6%	-435,837	99.7%	-25,898
Bevételek összesen	8,081,266	7,671,327	7,645,429	94.6%	-435,837	99.7%	-25,898
Bevételek összesen Uszoda támogatás nélkül	7,981,266	7,671,327	7,645,429	95.8%	-335,837	99.7%	-25,898

4. Költség és ráfordítás terv értékelése 2021. év

eFt

sor- szám	Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
01.	Anyagköltség	750,236	724,560	727,535	97.0%	-22,701	100.4%	2,975
02.	Energiaköltség	857,887	836,471	853,258	99.5%	-4,629	102.0%	16,787
	villamos energia	690,610	658,225	636,164	92.1%	-54,446	96.6%	-22,061
	földgáz	61,560	60,827	88,858	144.3%	27,298	146.1%	28,031
	üzemanyag	103,672	113,619	125,600	121.2%	21,928	110.5%	11,981
	egyéb energia	2,045	3,800	2,636	128.9%	591	69.4%	-1,164
03.	Igénybevett szolgáltatások	2,420,468	2,132,457	1,945,353	80.4%	-475,115	91.2%	-187,104
	üzemeltetett eszközök használati díja	858,195	858,195	870,222	101.4%	12,027	101.4%	12,027
	idegen fenntartás	181,741	149,865	181,387	99.8%	-354	121.0%	31,522
	Szennyvíztisztítás (Szentgotthárd, Vát) bér munka díja	159,722	150,906	163,821	102.6%	4,099	108.6%	12,915
	szennyvíziszapelhelyezés	93,201	116,638	111,925	120.1%	18,724	96.0%	-4,713
	távközlési, postai szolgáltatás	104,498	99,627	110,423	105.7%	5,925	110.8%	10,796
	minőség-ellenőrzés	10,903	11,000	11,011	101.0%	108	100.1%	11
	egyéb igénybevett szolgáltatás	1,012,208	746,226	496,564	49.1%	-515,644	66.5%	-249,662
04.	Egyéb szolgáltatások	295,206	288,987	295,504	100.1%	298	102.3%	6,517
05.	Eladott áruk, közvetített szolgáltatások	5,512	5,000	21,928	397.8%	16,416	438.6%	16,928
I.	Anyagjellegű ráfordítás összesen (01.+02.+03.+04.+05.)	4,329,309	3,987,475	3,843,578	88.8%	-485,731	96.4%	-143,897
06.	Béreköltség	2,355,096	2,529,591	2,526,278	107.3%	171,182	99.9%	-3,313
07.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	202,714	215,631	217,157	107.1%	14,443	100.7%	1,526
08.	Bérjárulékok	437,150	441,761	438,704	100.4%	1,554	99.3%	-3,057
II.	Személyi jellegű ráfordítás összesen (06.+07.+08.)	2,994,960	3,186,983	3,182,139	106.2%	187,179	99.8%	-4,844
III.	Értékcsökkenési leírás	382,856	386,806	374,418	97.8%	-8,438	96.8%	-12,388
IV.	Egyéb ráfordítások	693,129	364,972	391,038	56.4%	-302,091	107.1%	26,066
	ebből: iparüzési adó	109,162	110,019	102,921	94.3%	-6,241	93.5%	-7,098
	közművezeték adó	413,519	145,494	146,111	35.3%	-267,408	100.4%	617
	víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	718	0	3,699	515.2%	2981		3,699
	Üzemi (üzleti) ráfordítások összesen	8,400,254	7,926,236	7,791,173	92.7%	-609,081	98.3%	-135,063
V.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	318	0	1,041	327.4%	723		1,041
	Szokásos vállalkozási költségek és ráfordítások	8,400,572	7,926,236	7,792,214	92.8%	-608,358	98.3%	-134,022
	Költségek és ráfordítások összesen	8,400,572	7,926,236	7,792,214	92.8%	-608,358	98.3%	-134,022

5. Anyag- és energia felhasználási terv értékelése

2021. év

Megnevezés	Mérték- egység	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Technológiai anyagfelhasználás			110,830	124,792			112.6%	13,962
-Ivóvíz kezelés	eFt	12,079	3,767	12,425	102.9%	346	329.8%	8,658
-Szennyvíz tisztítás, komposztálás	eFt	103,544	101,130	111,406	107.6%	7,862	110.2%	10,276
-Fürdő szolgáltatás	eFt	2,434	5,933	961	39.5%	-1,473	16.2%	-4,972
Ipari szolgáltatás anyagfelhasználás	eFt	0	0	46		46		46
Építőipar anyagfelhasználás	eFt	208,925	231,429	202,825	97.1%	-6,100	87.6%	-28,604
Tárgyeszköz fenntartás anyagfelhasználás	eFt	331,763	287,541	302,992	91.3%	-28,771	105.4%	15,451
Segéd- és rezi anyagok	eFt	83,463	86,000	88,208	105.7%	4,745	102.6%	2,208
- Uszoda és Termálfürdő	eFt	15,923	12,000	17,175	107.9%	1,252	143.1%	5,175
- Laboratóriumi tevékenység	eFt	18,175	20,000	21,261	117.0%	3,086	106.3%	1,261
- Üzemorvosi ellátás	eFt	2,217	2,000	3,351	151.2%	1,134	167.6%	1,351
- Gondnoki tevékenység	eFt	5,808	5,500	5,831	100.4%	23	106.0%	331
- COVID-19 elleni védekezés*	eFt	1,578	1,500	1,616	102.4%	38	107.7%	116
- Egyéb anyagfelhasználás	eFt	39,762	45,000	38,974	98.0%	-788	86.6%	-6,026
Nyomatványok, szakkönyvek, folyóiratok	eFt	8,028	8,760	8,672	108.0%	644	99.0%	-88
Anyagfelhasználás összesen	eFt	750,236	724,560	727,535	97.0%	-22,701	100.4%	2,975
Energia felhasználás								
Villamos energia	Mwh	19,668	20,249	15,084	76.7%	-4,584	74.5%	-5,165
vételezett	Mwh	18,028	18,507	13,779	76.4%	-4,249	74.5%	-4,728
saját termelésű	Mwh	1,640	1,742	1,305	79.6%	-335	74.9%	-437
Biogáz	em3	684	800	549	80.3%	-135	68.6%	-251
Földgáz	em3	683	716	446	65.3%	-237	62.3%	-270
Benzin	el	18	20	21	113.9%	2.5	102.5%	0.5
Gázolaj	el	339	339	350	103.1%	10.6	103.2%	11.0
Tüzifa	m3	18	36	2	11.1%	-16.0	5.6%	-34.0
Cseppfolyósított gáz	to	2	9	1.5	100.0%	0.0	16.7%	-7.5

*A külön munkaszámon gyűjtött költségeket tartalmazza.

6. Tárgyi eszköz fenntartási terv értékelése
2021. év

Megnevezés	Saját			Idegen			Összesen						
	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Területi üzemmérnökségek	800,330	842,193	747,697				800,330	842,193	747,697	93.4%	-52,633	88.8%	-94,496
Üzemvitel által végzett központi fenntartás	136,958	121,077	134,161				136,958	121,077	134,161	98.0%	-2,797	110.8%	13,084
Uszoda és Termálfürdő által végzett fenntartás	11,300	10,000	9,145				11,300	10,000	9,145	80.9%	-2,155	91.5%	-855
Logisztika által végzett járműjavítások	15,951	18,282	19,870				15,951	18,282	19,870	124.6%	3,919	108.7%	1,588
Saját fenntartás összesen	964,539	991,552	910,873				964,539	991,552	910,873	94.4%	-53,666	91.9%	-80,679
Üzemvitel által végeztetett idegen fennt. (vízmérők, szivattyúk, gépek)				19,241	20,475	24,105	19,241	20,475	24,105	125.3%	4,864	117.7%	3,630
Uszoda és Termálfürdő idegen fenntartás				5,504	5,490	6,940	5,504	5,490	6,940	126.1%	1,436	126.4%	1,450
Gépjárművek, munkagépek idegen javítása				59,454	42,000	56,570	59,454	42,000	56,570	95.1%	-2,884	134.7%	14,570
Informatika, labor, raktár				9,454	7,350	8,987	9,454	7,350	8,987	95.1%	-467	122.3%	1,637
Közmű műtárgyak fennt. munkák				96,139	74,550	84,785	96,139	74,550	84,785	88.2%	-11,354	113.7%	10,235
Idegen fenntartás összesen				189,792	149,865	181,387	189,792	149,865	181,387	95.6%	-8,405	121.0%	31,522
Fenntartás összesen	964,539	991,552	910,873	189,792	149,865	181,387	1,154,331	1,141,417	1,092,260	94.6%	-62,071	95.7%	-49,157

eFt

7. Készletgazdálkodási terv értékelése
2021. év

eFt								
Sor-szám	Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény *	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
01.	Raktári készletek nyitó állomány	94,981	170,000	151,160	159.1%	56,179	88.9%	-18,840
02.	Anyagbeszerzés	815,558	780,000	698,795	85.7%	-116,763	89.6%	-81,205
03.	Egyéb növekedés	32,765	15,000	21,063	64.3%	-11,702	140.4%	6,063
04.	Felhasználás	764,651	820,000	754,688	98.7%	-9,963	92.0%	-65,312
05.	Értékesítés, egyéb csökkenés	27,493	25,000	11,740	42.7%	-15,753	47.0%	-13,260
06.	Zárókészlet (01.+02.+03.-04.-05.=06.)	151,160	120,000	104,590	69.2%	-46,570	87.2%	-15,410

*A munkahelyi anyag értékét (3.161 eFt) a zárókészlet nem tartalmazza.

8. Létszám, bér és kereset terv értékelése
2021. év

Megnevezés	Mérték-egység	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Korrigált munkajogi állományi létszám								
Teljes munkaidős összesen	fő	564	587	562	99.6%	-2	95.7%	-25
Nem teljes munkaidős összesen	fő	18	15	14	77.8%	-4	93.3%	-1
Létszám összesen	fő	582	602	576	99.0%	-6	95.7%	-26
Bér								
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bére	e Ft	2,298,594	2,451,678	2,469,549	107.4%	170,955	100.7%	17,871
Részmunkaidőben foglalkoztatottak bére	e Ft	34,179	40,274	40,094	117.3%	5,915	99.6%	-180
Egyéb bérek*	e Ft	22,323	37,639	16,635	74.5%	-5,688	44.2%	-21,004
Bértömeg növekmény	e Ft	0	0	0		0		0
Bér összesen	e Ft	2,355,096	2,529,591	2,526,278	107.3%	171,182	99.9%	-3,313

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

9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv értékelése
2021. év

eFt

Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2021. év tény	Index 2021/2020 tény/tény	Eltérés 2021-2020 tény-tény	Index 2021/2021 tény/terv	Eltérés 2021-2021 tény-terv
Cafeteria rendszerbe bevonható juttatások és költségtérítések	114,203	118,566	118,566	103.8%	4,363	100.0%	0
Egyéb juttatások és költségtérítések							
Betegszabadság	22,548	23,299	24,545	108.9%	1,997	105.3%	1,246
Táppénz hozzájárulás	9,287	10,257	8,914	96.0%	-373	86.9%	-1,343
Munkabajárás költségtérítése	10,346	11,160	14,153	136.8%	3,807	126.8%	2,993
Saját szgk. használat költségtérítése	7,640	10,800	8,128	106.4%	488	75.3%	-2,672
Élet- és balesetbirt. munkáltató által fiz.	2,687	2,803	2,804	104.4%	117	100.0%	1
Segélyek, egyéb szoc., kult. juttatások ktge	1,604	2,500	2,288	142.6%	684	91.5%	-212
Végkielégítés	2,065	0	0	0.0%	-2,065	0.0%	0
Reprezentációs ktg	1,135	1,500	1,422	125.3%	287	11.3%	-78
Jubileumi jutalom	11,323	12,570	12,423	109.7%	1,100	64.6%	-147
Külföldi kiküldetés napidíja	0	0	0		0	0.0%	0
Természetbeni juttatás SZJA költsége	17,834	19,239	19,097	107.1%	1,263	1736.1%	-142
Reprezentáció SZJA költsége	209	337	144	68.9%	-65	9.6%	-193
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	1,353	1,100	1,714	126.7%	361	1.8%	614
Egyéb személyi jellegű kifizetés	480	1,500	2,959	616.5%	2,479	1.4%	1,459
Egyéb összesen	88,511	97,065	98,591	111.4%	10,080	101.6%	1,526
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	202,714	215,631	217,157	107.1%	14,443	100.7%	1,526

10. Beruházási terv értékelése
2021. év

eFt

Megnevezések	2020. év tény		2021. év terv	2021. év tény		Index 2021/2020 tény/tény (lekötött összeg)	Index 2021/2020 tény/tény (kifizetett összeg)	Index 2021/2021 tény/terv (lekötött összeg)	Index 2021/2021 tény/terv (kifizetett összeg)
	lekötött összeg	kifizetett összeg		lekötött összeg*	kifizetett összeg				
Amortizációból megvalósuló beruházások	411,335	332,971	448,364	345,908	345,902	84.1%	103.9%	77.1%	77.1%
Épületfelújítások	90,037	60,037	70,000	47,656	47,650	52.9%	79.4%	68.1%	68.1%
Műszerek, kisgépek	191,822	151,865	159,957	209,332	209,332	109.1%	137.8%	130.9%	130.9%
100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzés	27,521	27,521	22,000	27,879	27,879	101.3%	101.3%	126.7%	126.7%
Járművek, munkagépek	63,877	57,949	53,928	29,197	29,197	45.7%	50.4%	54.1%	54.1%
Informatika, távközlés	38,078	35,599	32,479	31,844	31,844	83.6%	89.5%	98.0%	98.0%
Fedett Uszoda és Termálfürdő	0	0	0	0	0				
Általános tartalék	0	0	110,000	0	0			0.0%	0.0%
Közműfejlesztési hozzájárulás	0	0	4,416	3,438	3,438				77.9%
Mindösszesen	411,335	332,971	452,780	349,346	349,340	84.9%	104.9%	77.2%	77.2%

* 2022. évre áthúzódó VEF-es beruházások önrésze 102 456 eFt (amortizációs forrásból).

11. Építési terv értékelése
2021. év

eFt

M e g n e v e z é s e k	2020. év tény		2021. év terv **	2021. év tény		Index 2021/2020 tény/tény (lekötött összeg)	Index 2021/2020 tény/tény (leszámított összeg)	Index 2021/2021 tény/terv (lekötött összeg)	Index tény/terv 2021/2021 (leszámított összeg)
	lekötött összeg	leszámított összeg		lekötött összeg**	leszámított összeg				
Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák									
1. Víziközmű-használati díj									
Szombathely Vízszolgáltatási Üzemmnökség									
Szombathely-Köszeg vízellátó rendszer			110,500	82,500	68,250			74.7%	61.8%
Csepreg vízellátó rendszer			7,000	13,300	12,200			190.0%	174.3%
Salköveskút vízellátó rendszer			12,000	12,000	12,000			100.0%	100.0%
Összesen	109,630	70,630	129,500	107,800	92,450	98.3%	130.9%	83.2%	71.4%
Körmend Vízszolgáltatási Üzemmnökség									
Kám vízellátó rendszer			350	350	494			100.0%	141.1%
Győrvári vízellátó rendszer			950	950	950			100.0%	100.0%
Kondorfai vízellátó rendszer			550	550	550			100.0%	100.0%
Nemesrempehollós vízellátó rendszer			2,000	2,000	2,000			100.0%	100.0%
Körmend vízellátó rendszer			6,990	10,500	10,500			150.2%	150.2%
Rábahidvégi rendszer			2,000	2,000	0			100.0%	
Katafa vízellátó rendszer			1,380	880	880			63.8%	63.8%
Pankasz rendszer			500	500	500			100.0%	100.0%
Szalafő rendszer			1,400	1,400	1,400			100.0%	100.0%
Szentgotthárd vízellátó rendszer			9,180	7,680	4,000			83.7%	43.6%
Összesen	20,618	15,708	25,300	26,810	21,274	130.0%	135.4%	106.0%	84.1%
Sárvár Vízszolgáltatási Üzemmnökség									
Mersevát rendszer		0	1,000	640	640			64.0%	64.0%
Gérce rendszer		0	2,500	2,500	0			100.0%	0.0%
Celldömök rendszer		0	42,154	41,992	41,992			99.6%	99.6%
Jákfa rendszer		0	3,000	4,100	4,100			136.7%	136.7%
Sárvár vízellátó rendszer		30,970	13,263	24,033	8,663			181.2%	65.3%
Összesen	40,244	40,244	61,917	73,264	55,394			118.3%	89.5%
Víziközmű-használati díj összesen	170,492	126,582	216,717	207,874	169,118	121.9%	133.6%	95.9%	78.0%
2. Szennyvízközmű-használati díj									
Szombathely Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség									
Szombathely-Köszeg regionális rendszer			177,039	148,741	123,612			84.0%	69.8%
Csepreg szennyvíz rendszer			1,390	1,985	1,985			142.8%	142.8%
Felsőcsatár szennyvíz rendszer			2,000	0	0				
Meggyeskovácsi szennyvíz rendszer			13,978	7,000	0			50.1%	
Szentpéterfa szennyvíz rendszer			3,443	0	0				
Ják szennyvíz rendszer			1,745	0	0				
Összesen	471,211	364,243	199,595	157,726	125,597	33.5%	34.5%	79.0%	62.9%
Körmend Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség									
Körmend szennyvíz rendszer			34,025	3,930	3,930			11.6%	11.6%
Vasvár szennyvíz rendszer			24,525	20,016	10,016			81.6%	40.8%
Szentgotthárd szennyvíz rendszer			0	1,400	1,400				
Gersekarát szennyvíz rendszer			2,007	0	0				
Nádasd szennyvíz rendszer			19,200	14,000	15,000			72.9%	78.1%
Ivác szennyvíz rendszer			9,700	9,700	9,700			100.0%	100.0%
Nagykölked szennyvíz rendszer			6,000	6,000	6,000			100.0%	100.0%
Csörötnök szennyvíz rendszer			12,606	0	0				
Óriszentpéter szennyvíz rendszer			15,886	24,077	24,077			151.6%	151.6%
Bajánsenye szennyvíz rendszer			2,007	0	0				
Alsószőlők szennyvíz rendszer			1,855	0	0				
Hegyhátszentjakab szennyvíz rendszere			0	1,230	1,230				
Összesen	110,005	85,605	127,811	80,353	71,353	73.0%	83.4%	62.9%	55.8%
Sárvár Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség									
Répcelak szennyvíz rendszer			4,000	4,800	4,800			120.0%	120.0%
Egyházashetye szennyvíz rendszer			9,654	0	0			0.0%	
Kenyeri szennyvíz rendszer			1,450	1,700	1,700			117.2%	117.2%
Nick szennyvíz rendszer			0	2,800	2,870				
Jánosháza szennyvíz rendszer			4,000	0	0				
Úraiúfalui szennyvíz rendszer			3,138	0	0				
Sitke szennyvíz rendszer			4,500	5,700	3,700			126.7%	82.2%
Kemenessőmjén szennyvíz rendszer			1,000	0	0			0.0%	
Celldömök szennyvíz rendszer			22,903	26,465	25,500			115.6%	111.3%
Sárvár szennyvíz rendszer			33,417	24,538	13,508			73.4%	40.4%
Összesen	78,483	56,218	84,062	66,003	52,078	84.1%	92.6%	78.5%	62.0%
Szennyvízközmű-használati díj összesen	659,699	506,066	411,468	304,082	249,028	46.1%	49.2%	73.9%	60.5%
EBBŐL VÁRA HD önerő			55,859	55,859	55,859			100.0%	100.0%
EBBŐL VEF HD önerő			158,779	0	0				
Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák összesen:	830,191	632,648	628,185	511,956	418,146	61.7%	66.1%	81.5%	66.6%
VÁRA***	239,289	239,289	130,337	130,337	130,337	54.5%	54.5%	100.0%	100.0%
VEF****	0	0	158,779	0	0				0.0%
Kis értékű víz- és szennyvízbekötések	71,190	71,190	70,000	86,248	86,248	121.2%	121.2%	123.2%	123.2%
Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák (hálózatfejlesztések, villamos és gépészeti építések)	258,668	224,040	23,128	95,491	94,227	36.9%	42.1%	412.9%	407.4%
Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák összesen:	569,147	534,519	382,244	312,076	310,812	54.8%	58.1%	81.6%	81.3%
Mindösszesen	1,399,338	1,167,167	1,010,429	824,032	728,958	58.9%	62.5%	81.6%	72.1%
Mindösszesen VEF nélkül	1,399,338	1,167,167	692,871	824,032	728,958	58.9%	62.5%	118.9%	105.2%

A tábla adatai nem tartalmazzák a befejezetlen építőipari munkák

** 2022 évre a leszámított összeghez viszonyítva 281.471 eFt az áthúzóó összeg.

*** VÁRA 70%

**** VEF 50%

**Ágazati eredmény terv értékelése
2021. év tény**

eFt

Tevékenységek		Ivóvíz szolgáltatás	Szennyvíz-elvezetés, -tisztítás	ELSŐDLEGES TEVÉKENYSÉG	Fürdő szolgáltatás	Építőipari tevékenység	Ipari víz szolgáltatás	Alaptevékenységgel kapcs. egyéb tev.	Alaptevékenységen kívüli egyéb tev.	MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG	ZRT. ÖSSZESEN
Értékesítés nettó árbevétele	2021. év terv	2,951,511	3,250,684	6,202,195	72,291	1,010,429	16,673	75,630	153,107	1,328,130	7,530,325
	2021. év tény	3,020,954	3,342,231	6,363,185	78,824	736,697	8,633	95,915	191,610	1,111,679	7,474,864
	index tény/terv	102.4%	102.8%	102.6%	109.0%	72.9%	51.8%	126.8%	125.1%	83.7%	99.3%
Ebből befejezetlen építőipari munkák	2021. év terv										
	2021. év tény					7,739				7,739	7,739
	index tény/terv										
Export ért. nettó árbevétele	2021. év terv		17,928	17,928						0	17,928
	2021. év tény		15,734	15,734						0	15,734
	index tény/terv		87.8%	87.8%							87.8%
Értékesítés közvetlen költsége	2021. év terv	2,456,703	2,908,861	5,365,564	245,969	839,173	3,814	45,913	8,863	1,143,732	6,509,296
	2021. év tény	2,437,632	2,987,638	5,425,270	243,573	585,090	4,190	51,546	30,999	915,398	6,340,668
	index tény/terv	99.2%	102.7%	101.1%	99.0%	69.7%	109.9%	112.3%	349.8%	80.0%	97.4%
Közvetett költség	2021. év terv	441,704	467,582	909,286	33,050	104,094	394	4,745	399	142,682	1,051,968
	2021. év tény	462,147	515,059	977,206	39,655	31,285	369	4,536	801	76,646	1,053,852
	index tény/terv	104.6%	110.2%	107.5%	120.0%	30.1%	93.7%	95.6%	200.8%	53.7%	100.2%
Egyéb bevételek	2021. év terv	36,514	63,257	99,771	0	11,378	52	622	52	12,104	111,875
	2021. év tény	53,798	76,940	130,738	1,759	6,749	106	1,176	6,208	15,998	146,736
	index tény/terv	147.3%	121.6%	131.0%		59.3%	203.8%	189.1%		132.2%	131.2%
Ebből önkormányzattól kapott támogatás	2021. év terv										
	2021. év tény										
	index tény/terv										
Egyéb ráfordítások	2021. év terv	167,423	188,541	355,964	1,015	7,513	34	411	35	9,008	364,972
	2021. év tény	182,098	201,388	383,486	1,876	4,913	49	607	107	7,552	391,038
	index tény/terv	108.8%	106.8%	107.7%	184.8%	65.4%	144.1%	147.7%	305.7%	83.8%	107.1%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2021. év terv	-77,805	-233,115	-310,920	-207,743	71,027	12,483	25,183	143,862	44,812	-266,108
	2021. év tény	-7,125	-269,180	-276,305	-204,521	122,158	4,131	40,402	165,911	128,081	-148,224
	tény-terv eltérés	70,680	-36,065	34,615	3,222	51,131	-8,352	15,219	22,049	83,269	117,884
Pénzügyi műveletek bevételei	2021. év terv	4,395	5,207	9,602	0	1,501	6	83	7	1,597	11,199
	2021. év tény	3,353	4,052	7,405	86	524	5	64	11	690	8,095
	index tény/terv	76.3%	77.8%	77.1%		34.9%	83.3%	77.1%	157.1%	43.2%	72.3%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2021. év terv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021. év tény	431	521	952	11	68	1	8	1	89	1,041
	index tény/terv										
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2021. év terv	4,395	5,207	9,602	0	1,501	6	83	7	1,597	11,199
	2021. év tény	2,922	3,531	6,453	75	456	4	56	10	601	7,054
	tény-terv eltérés	-1,473	-1,676	-3,149	75	-1,045	-2	-27	3	-996	-4,145
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2021. év terv	-73,410	-227,908	-301,318	-207,743	72,528	12,489	25,266	143,869	46,409	-254,909
	2021. év tény	-4,203	-265,649	-269,852	-204,446	122,614	4,135	40,458	165,921	128,682	-141,170
	tény-terv eltérés	69,207	-37,741	31,466	3,297	50,086	-8,354	15,192	22,052	82,273	113,739

.....
Krenner Róbert
vezérigazgató

Jegyzőkönyvi kivonat

a VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága 2022. április 14-én megtartott együttes ülésének jegyzőkönyvéből

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 5/2022. (IV.14.) számú határozata

Az Igazgatóság az előző igazgatósági ülés óta eltelt időszakban a Társaság gazdasági érdekeit érintő szerződésekről, a határozatok végrehajtásáról és a folyamatban lévő perekről szóló beszámolót egyhangúlag elfogadta. Egyúttal kéri az Igazgatóság, hogy a jövőben ez a napirendi pont kiemelten tartalmazza a közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 6/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság az előző felügyelőbizottsági ülés óta eltelt időszakban a Társaság gazdasági érdekeit érintő szerződésekről, a határozatok végrehajtásáról és a folyamatban lévő perekről szóló beszámolót egyhangúlag elfogadta. Egyúttal kéri a Felügyelőbizottság, hogy a jövőben ez a napirendi pont kiemelten tartalmazza a közbeszerzési eljárásokról szóló tájékoztatót.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 6/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága az írásban előterjesztett, 2021. évről szóló éves beszámolót, kiegészítő mellékletet, az üzleti jelentést és annak mellékletét egyhangúlag elfogadta, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 7/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága az írásban előterjesztett, 2021. évről szóló éves beszámolót, kiegészítő mellékletet, az üzleti jelentést és annak mellékletét egyhangúlag elfogadta, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 7/2022. (IV.14.) számú határozata

Az Igazgatóság a 2021. évi mérlegbeszámolót 5.942.093 eFt mérleg főösszeggel, -141.170 eFt adózott eredménnyel (veszteség) egyhangúlag elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek. Az Igazgatóság egyhangúlag javasolja a Közgyűlésnek, hogy a Társaság a veszteségelhatárolás tekintetében a társasági adóról és az osztalékadóról szóló mindenkor hatályos jogszabály szerint járjon el, úgy, hogy a tárgyévi negatív adóalap a következő évek adózás előtti eredménye csökkentő tételeként kerüljön elszámolásra.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 8/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság a 2021. évi mérlegbeszámolót 5.942.093 eFt mérleg főösszeggel, -141.170 eFt adózott eredménnyel (veszteség) egyhangúlag elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek. Az Igazgatóság egyhangúlag javasolja a Közgyűlésnek, hogy a Társaság a veszteségelhatárolás tekintetében a társasági adóról és az osztalékadóról szóló mindenkor hatályos jogszabály szerint járjon el, úgy, hogy a tárgyévi negatív adóalap a következő évek adózás előtti eredménye csökkentő tételeként kerüljön elszámolásra.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 8/2022. (IV.14.) számú határozata

Az Igazgatóság „Az Igazgatóság jelentése a 2021. évi Üzleti tevékenységről, javaslata az éves mérlegbeszámolóról”, továbbá a „A Felügyelőbizottság jelentése az Igazgatóság beszámolójáról, indítványáról, valamint a Felügyelőbizottság 2021. évi munkájáról” c.

előterjesztéseket egyhangúlag elfogadta, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek. Az Igazgatóság a könyvvizsgáló jelentését a 2021. évről tudomásul vette, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 9/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság „Az Igazgatóság jelentése a 2021. évi Üzleti tevékenységről, javaslata az éves mérlegbeszámolóról”, továbbá a „A Felügyelőbizottság jelentése az Igazgatóság beszámolójáról, indítványáról, valamint a Felügyelőbizottság 2021. évi munkájáról” c. előterjesztéseket egyhangúlag elfogadta, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A Felügyelőbizottság a könyvvizsgáló jelentését a 2020. évről tudomásul vette, elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 9/2022. (IV.14.) számú határozata

Az Igazgatóság az írásban kiküldött közgyűlési meghívó napirendi pontjait egyhangúlag elfogadta.

A társaság közgyűlésének időpontja **2022. május 27. 9.00 óra**, a megismételt Közgyűlés időpontja **2022. május 31. 9.00 óra**, napirendi pontjai a következők:

1. Az Igazgatóság jelentése a 2021. évi üzleti tevékenységről
2. Az Igazgatóság javaslata az éves beszámolóról (mérleg)
3. A Felügyelőbizottság jelentése az igazgatóság beszámolójáról, indítványáról
4. A könyvvizsgáló jelentése
5. Határozat az éves beszámolóról
6. Döntés az adózott eredmény felhasználásáról
7. Megfelelési tanácsadó jelentése a 2021. évről és Vezetői nyilatkozat a Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. évre vonatkozóan
8. Igazgatósági tag választása
9. Könyvvizsgáló választása, díjazásának megállapítása
10. Alapszabály módosítás
11. Tájékoztató a 2022. évi üzleti tervről
12. Egyebek

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 10/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság az írásban kiküldött közgyűlési meghívó napirendi pontjait egyhangúlag elfogadta.

A társaság közgyűlésének időpontja **2022. május 27. 9.00 óra**, a megismételt Közgyűlés időpontja **2022. május 31. 9.00 óra**, napirendi pontjai a következők:

1. Az Igazgatóság jelentése a 2021. évi üzleti tevékenységről
2. Az Igazgatóság javaslata az éves beszámolóról (mérleg)
3. A Felügyelőbizottság jelentése az Igazgatóság beszámolójáról, indítványáról
4. A könyvvizsgáló jelentése
5. Határozat az éves beszámolóról
6. Döntés az adózott eredmény felhasználásáról
7. Megfelelési tanácsadó jelentése a 2021. évről és Vezetői nyilatkozat a Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. évre vonatkozóan
8. Igazgatósági tag választása
9. Könyvvizsgáló választása, díjazásának megállapítása
10. Alapszabály módosítás
11. Tájékoztató a 2022. évi üzleti tervről
12. Egyebek

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 10/2022. (IV.14.) számú határozata

Az Igazgatóság a VASIVÍZ ZRt. kintlévőségeinek alakulásáról szóló tájékoztatót egyhangúlag tudomásul vette.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 11/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság a VASIVÍZ ZRt. kintlévőségeinek alakulásáról szóló tájékoztatót egyhangúlag tudomásul vette.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 11/2022. (IV.14.) számú határozata

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján elkészített, 2021. évre vonatkozó megfelelési tanácsadó jelentéséről és a Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. évre vonatkozó Vezérigazgató vezetői nyilatkozatáról szóló tájékoztatót az Igazgatóság egyhangúlag tudomásul veszi és javasolja Közgyűlésnek elfogadásra.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 12/2022. (IV.14.) számú határozata

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján elkészített, 2021. évre vonatkozó megfelelési tanácsadó jelentéséről és a Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. évre vonatkozó Vezérigazgató vezetői nyilatkozatáról szóló tájékoztatót a Felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadja és javasolja Közgyűlésnek elfogadásra.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 12/2022. (IV.14.) számú határozata:

Az Igazgatóság egyhangúlag támogatja, hogy Dr. Máhr Tivadar igazgatósági tag helyére Sárvár Város Önkormányzatának delegáltja 2022. május 27. napjától a többi igazgatósági taggal azonos időpontig, 2025. szeptember 10. napjáig megválasztásra kerüljön.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 13/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság egyhangúlag támogatja, hogy Dr. Máhr Tivadar igazgatósági tag helyére Sárvár Város Önkormányzatának delegáltja 2022. május 27. napjától a többi igazgatósági taggal azonos időpontig, 2025. szeptember 10. napjáig megválasztásra kerüljön.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 13/2022. (IV.14.) számú határozata:

Az Igazgatóság egyhangúlag Németh Tamást, az AUDIKONT Kft. könyvvizsgálóját javasolja a társaság könyvvizsgálójának 2022. június 1. napjától 2026. május 31. napjáig.

Az Igazgatóság egyhangúlag javasolja a Közgyűlésnek, hogy a könyvvizsgáló díja a könyvvizsgálói megbízási szerződés hatálya alatt 3.420.000,- Ft + Áfa/év legyen.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 14/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság egyhangúlag Németh Tamást, az AUDIKONT Kft. könyvvizsgálóját javasolja a társaság könyvvizsgálójának 2022. június 1 napjától 2026. május 31. napjáig.

A Felügyelőbizottság egyhangúlag javasolja a Közgyűlésnek, hogy a könyvvizsgáló díja a könyvvizsgálói megbízási szerződés hatálya alatt 3.420.000,- Ft + Áfa/év legyen.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 14/2022. (IV.14.) számú határozata:

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága egyhangú döntéssel elfogadta és javasolja a Közgyűlésnek elfogadásra a VASIVÍZ ZRt. Alapszabályának XXI. számú módosítását az alábbiak szerint:

1. Az alapszabály VII. fejezet, 2. pont j.) alpontja az alábbiak szerint módosul:
 - j./ „döntés minden olyan jogügyletről, amely szerint a társaság a Közgyűlés által elfogadott utolsó éves beszámoló szerinti belföldi értékesítés nettó árbevételének 15%-át meghaladó mértékben vállal garanciát, kezességet és hasonló elkötelezettséget, kivéve a villamos energia beszerzésére vonatkozó szerződéskötést.”
2. Az alapszabály VIII. fejezet 4. pontja az alábbi v./ és w./ alpontokkal egészül ki:
 - v./ "döntés minden olyan jogügyletről, amely a Közgyűlés által elfogadott utolsó éves beszámoló szerinti belföldi értékesítés nettó árbevételének 7,5%-át meghaladó, de 15%-át nem meghaladó mértékben vállal garanciát, kezességet és hasonló elkötelezettséget, kivéve a villamos energia beszerzésére vonatkozó szerződéskötést.
 - w./ döntés a villamos energia beszerzésére vonatkozó szerződéskötésről, amennyiben annak értéke meghaladja a Közgyűlés által elfogadott utolsó éves beszámoló szerinti belföldi értékesítés nettó árbevételének 7,5%-át.”

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 15/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága egyhangú döntéssel elfogadta és javasolja a Közgyűlésnek elfogadásra a VASIVÍZ ZRt. Alapszabályának XXI. számú módosítását az alábbiak szerint:

3. Az alapszabály VII. fejezet, 2. pont j.) alpontja az alábbiak szerint módosul:
 - j./ „döntés minden olyan jogügyletről, amely szerint a társaság a Közgyűlés által elfogadott utolsó éves beszámoló szerinti belföldi értékesítés nettó árbevételének 15%-át meghaladó mértékben vállal garanciát, kezességet és hasonló elkötelezettséget, kivéve a villamos energia beszerzésére vonatkozó szerződéskötést.”
4. Az alapszabály VIII. fejezet 4. pontja az alábbi v./ és w./ alpontokkal egészül ki:
 - v./ "döntés minden olyan jogügyletről, amely a Közgyűlés által elfogadott utolsó éves beszámoló szerinti belföldi értékesítés nettó árbevételének 7,5%-át meghaladó, de 15%-át nem meghaladó mértékben vállal garanciát, kezességet és hasonló elkötelezettséget, kivéve a villamos energia beszerzésére vonatkozó szerződéskötést.
 - w./ döntés a villamos energia beszerzésére vonatkozó szerződéskötésről, amennyiben annak értéke meghaladja a Közgyűlés által elfogadott utolsó éves beszámoló szerinti belföldi értékesítés nettó árbevételének 7,5%-át.”

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 15/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága a vezérigazgató prémiumfeladatainak kifizését 2022. évre egyhangúlag elfogadta.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 16/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága az Igazgatóság által a vezérigazgató részére kifizített 2022. évi prémium feladatokat egyhangúlag tudomásul vette.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 16/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatósága az írásban előterjesztett, 2021. évi vezérigazgatói prémiumfeladatok kiértékelését egyhangúlag elfogadta.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 17/2022. (IV.14.) számú határozata

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága az írásban előterjesztett, 2021. évi vezérigazgatói prémiumfeladatok Igazgatóság általi kiértékelését egyhangúlag tudomásul veszi.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 17/2022. (IV.14.) számú határozata

Az Igazgatóság felhatalmazza Dr. Ipkovich György elnököt, hogy a Felügyelőbizottság elnökével együtt folytassanak tárgyalást a főbb tulajdonosi körben az alapszabály delegálási elveinek módosításáról, Celldömölk Város Önkormányzatának szerepvállalása érdekében.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 18/2022. (IV.14.) számú határozata

A Felügyelőbizottság felhatalmazza Bebes István elnököt, hogy az Igazgatóság elnökével együtt folytassanak tárgyalást a főbb tulajdonosi körben az alapszabály delegálási elveinek módosításáról, Celldömölk Város Önkormányzatának szerepvállalása érdekében.

A VASIVÍZ ZRt. Igazgatóságának 18/2022. (IV.14.) számú határozata

A jelenlegi világgpiaci helyzet miatt a 2023. évre vonatkozó villamos energia közbeszerzés tekintetében az Igazgatóság egyhangúlag felhatalmazza a vezérigazgatót, hogy a 2022. évi beszerzéshez képest nagyobb anyagi fedezettel, a 2023. évre vonatkozó villamos energia beszerzése tárgyú közbeszerzési eljárást a tanácsadó által jelzett időpontban kiírja.

A VASIVÍZ ZRt. Felügyelőbizottságának 19/2022. (IV.14.) számú határozata

A jelenlegi világgpiaci helyzet miatt a 2023. évre vonatkozó villamos energia közbeszerzés tekintetében a Felügyelőbizottság egyhangúlag felhatalmazza a vezérigazgatót, hogy a 2022. évi beszerzéshez képest nagyobb anyagi fedezettel, a 2023. évre vonatkozó villamos energia beszerzése tárgyú közbeszerzési eljárást a tanácsadó által jelzett időpontban kiírja

Szombathely, 2022.04.14.

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:



Dr. Nári Erna
VASIVÍZ ZRt. jogtanácsosa

