



Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Városüzemeltetési és Városfejlesztési Osztály	
Érkezett:	Melléklet(db):
Ikt.szám:	Éa:

**2026. ÉVI ÜZLETI TERV
I. FÉLÉVI ÉRTÉKELÉSE**

Szombathely, 2026. július 31.

TARTALOMJEGYZÉK

A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	1
AZ ELSŐDLEGES TEVÉKENYSÉGEK FŐBB TERMELÉSI ÉS ÉRTÉKESÍTÉSI ADATAI	3
BEVÉTELEK ALAKULÁSA	4
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA.....	8
EREDMÉNY ALAKULÁSA	13
MEGRENDELÉSRE VÉGZETT ÉPÍTÉSI TEVÉKENYSÉG	15
A VÍZIKÖZMŰ-FEJLESZTÉSI ÉS ELLENTÉTELEZÉSI ALAPBÓL SZÁRMAZÓ KIFIZETÉS FELHASZNÁLÁSA	15
HIBAEELHÁRÍTÁS, ESZKÖZFENNTARTÁS	16
VÍZMINŐSÉG, SZENNYVÍZTISZTÍTÁS, KÖRNYEZETVÉDELEM, ELLENŐRZÉS.....	17
LÉTSZÁM- ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS	20
PÉNZÜGYI HELYZET.....	22
KÉSZLETGAZDÁLKODÁS	22
ÖSSZEGZÉS	22

A részvénytársaság tevékenysége

Társaságunk az alaptevékenységét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH) által a **H364/2025 határozatában kiadott víziközmű-szolgáltatói működési engedély alapján végzi.**

A 4058/2016 számú víziközmű-szolgáltatói engedélyt és a víziközmű rendszerekre kiadott működési engedélyeket egybefoglaló egységes szerkezetű engedély 2025. március 13-tól érvényes.

Engedélyes tevékenység: ivóvíz termelés, - kezelés és –elosztás; szennyvízelvezetés és –tisztítás.

Az üzemeltetési területünk nem változott az elmúlt évben. 2026. I. félévben 62 ivóvíz ellátási rendszer üzemeltetésével az **ivóvíz ellátást 207 településen** biztosítottuk, valamint **136 település szennyvízelvezető hálózatát, 42 szennyvíztisztító telepet és egy üdülőttelep (Hosszúpereszteg-Szajk)** részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és –tisztítását üzemeltettük. *Szentgotthárd* valamint *Csörötnek és térsége* (9 település) szennyvizének tisztítása Ausztriában, míg *Vát* település szennyvizének tisztítása a Sopronvíz Zrt. szolgáltatási területéhez tartozó büki szennyvíztisztító telepen történik.

2026. évre a MEKH-hez benyújtott felhasználói egyenérték bevallás szerint a 2026. január 1-jén működési engedéllyel rendelkező rendszerekre az összesített **felhasználói egyenérték 313 990**, 2025. évben 295 846 volt.

Másodlagos tevékenységek:

1. ipari víz termelés és -szolgáltatás,
2. fürdőszolgáltatás (Szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetése),
3. ipari szolgáltatás,
4. építőipari tevékenység (víz- és csatornahálózat bővítések, hálózati rekonstrukciók, víz- és csatornabekötések),
5. az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (csatornamosztat, -kamerázás, laboratóriumi vizsgálatok),
6. alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek.

A 2026. évi üzleti terv készítése során – az előző évi szabályozási gyakorlatból kiindulva – március 1-jétől a KSH által közzétett előző évi átlagos infláció mértékének megfelelő, 4,4%-os díjemeléssel számoltunk. A díjmódosítás azonban csak 2026. július 1-jén lépett hatályba, így az első félévben a korábban megállapított díjak maradtak érvényben. Az üzleti terv és az I. féléves tényadatok közötti eltérés értékelésekor, figyelembe kell venni a tervezetthez képest négy hónappal később megvalósult díjemelés bevételekre gyakorolt hatását.

A víziközmű-fejlesztéseket és a víziközmű-szolgáltatók működésének ellentételezését szolgáló, 2024. évben létrehozott Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap (továbbiakban EM Alap) 2026. évi működését az energiaügyi miniszter 1/2026. (I. 19.) EM rendelete szabályozza.

2026. évben a VASIVÍZ ZRt. által elkülönítetten kezelt összeg, és annak felhasználási szabályai:

Felhasználás jogcíme	2026. évi keretösszegek
A Társaság részére biztosított teljes éves forrás	4 233 224 eFt/év
Kizárólag a víziközművek fenntartására, illetve rekonstrukciójára felhasználható összeg	2 876 577 eFt/év
Ebből: Tervszerű megelőző karbantartásra elszámolható összeg	580 600 eFt/év (korlát: A 2025. évi összeg legfeljebb 70%-a, ha a 2025. évi TMK meghaladta az 500 MFt-ot)
Ebből: Működtető eszközök fenntartására elszámolható összeg	200 000 eFt/év
Működési költségekre felhasználható összeg	1 356 647 eFt/év

A 2026. évi üzleti terv **IG–FB ülésen történő tárgyalásakor** már jeleztük, hogy az év folyamán további, bérfejlesztés ellentételezésére szolgáló támogatás várható, azonban annak összege ekkor még nem volt ismert.

A tárgyalás során kértük, hogy az év közben, meghatározott célra biztosított többletforrások – amennyiben azok az eredményt nem befolyásolják – ne tegyék szükségessé a terv ismételt jóváhagyását. **Az IG–FB a 2026. évi üzleti tervet ennek figyelembevételével fogadta el.**

2026 áprilisában megjelent a **10/2026. (IV. 9.) EM rendelet**, amely a korábbi szabályozás módosításával Társaságunk részére további **571 357 eFt támogatást** biztosított, amely **kizárólag személyi jellegű ráfordításokra használható fel.**

2026. évi tervadatokat ennek megfelelően kizárólag személyi jellegű ráfordításokra felhasználható támogatással korrigáltuk. A módosítás a 2026. évi tervezett eredményt nem érinti.

Az elsődleges tevékenységek főbb termelési és értékesítési adatai

2024. évtől az éves leolvasású felhasználóhelyek fogyasztásának április-május-június hónapokban történő leolvasása után a 12 hónap tényleges szolgáltatási adataiból a leolvasás évének I. félévére – majd II. félévére is - számítással határozzuk meg értékesítési mennyiségnek tekintett adatokat.

2026. I. félév értékesítési adatai tartalmazzák

- a havonta leolvasott felhasználóhelyek 1-6 hónap tényleges szolgáltatási mennyiségeit,
- az évente leolvasott felhasználóhelyekre a következőképpen számított adatot: 2026. I. félév során leolvasott 12 hónap szolgáltatási mennyiségéből levonva a 2025. II. félév számított adatát, amelynek számítása: felhasználó helyenként 2025. I. félév 1 napra jutó felhasznált mennyisége *365 nap - 2025. I. félévi felhasználási időszak napjainak száma.

Megnevezés	ezer m ³					
	2025. I. félév tény*	2026. év terv	2026. I. félév tény*	Index 2026/2025 I. félév tény/tény	Eltérés 2026-2025 I. félév tény-tény	Eltérés időarányos tervtől
Ivóvíz termelés	7 641	15 250	7 716	101,0%	75	101,2%
Ivóvíz értékesítés						
számított adatok	6 322	11 735	6 450	102,0%	128	109,9%
ebből: havonta leolvasott (6 hó)	2 138	4 457	2 140	100,1%	2	96,0%
évente leolvasott (6 hó)	4 184	7 278	4 310	103,0%	126	118,4%
Szennyvíz elvezetés (számlázott)						
számított adatok	5 644	10 710	5 694	100,9%	50	106,3%
ebből: havonta leolvasott	2 232	4 608	2 266	101,5%	34	98,4%
évente leolvasott	3 412	6 102	3 428	100,5%	16	112,4%
Szennyvíztisztítás	6 319	12 600	6 185	97,9%	-134	98,2%

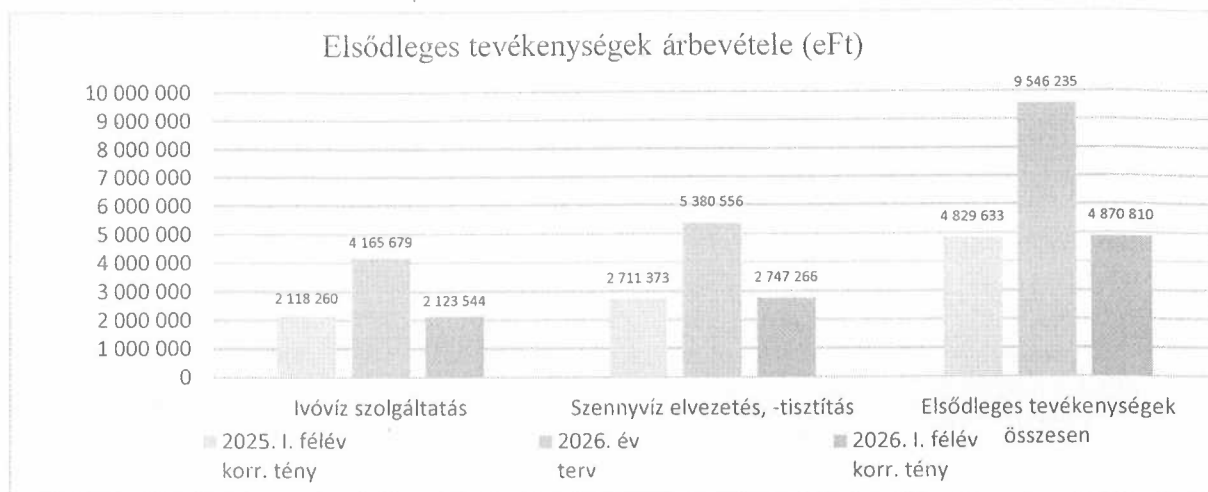
A havonta leolvasott felhasználóhelyek 1-6 hónapra vonatkozó tény adatával együtt a szolgáltatási mennyiség tervhöz viszonyítva a ténylegesnél kedvezőbb képet mutat

- az ivóvíz értékesítés 2026. I. félévi időarányos teljesítése 55,0 %,
- számlázott szennyvízelvezetés és -tisztítás teljesítése 53,2 %.

Az ivóvíz szolgáltatáson belül a havonta leolvasott társasházak és a gazdálkodó szervezetek, intézmények 0,1 %-os növekedést, az évente leolvasott, túlnyomó részben családi házas lakossági fogyasztás 0,3 %-os növekedést mutat.

A felhasználóktól elvezetett szennyvízmennyiség a havonta leolvasott társasházak és a gazdálkodó szervezetek, intézmények 1,5 %-os növekedést, az évente leolvasott, túlnyomó részben családi házas lakossági szennyvízelvezetés 0,3 %-os növekedést – mutat.

Bevételek alakulása



Az ivóvíz szolgáltatás korrigált árbevétele az éves tervhez képest 51,0 % (2 123 544 eFt), a **szennyvízelvezetés és -tisztítás korrigált árbevétele** 51,1%-os mértékű (2 747 266 eFt).

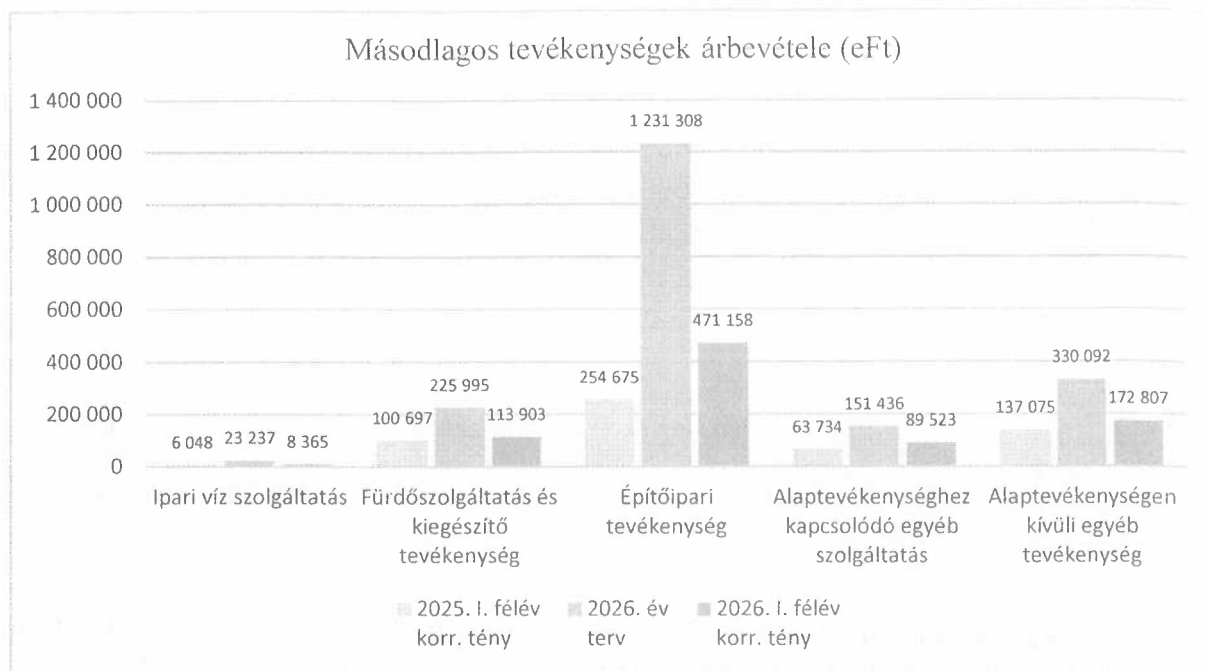
Az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás árbevételét év végén számviteli előírások alapján korrigáljuk annak érdekében, hogy az adott időszak tényleges árbevétele megfelelően jelenjen meg. A reális értékelés érdekében ugyanezt a korrekciót az évközi adatoknál is el kell végezni.

A korrekció tartalmazza az I. félévre vonatkozó, de júliusi és augusztusi fizetési határidejű lakossági és nem lakossági számlák értékét is.

A két fő tevékenység együttes korrigált árbevétele 4 870 810 eFt, az értékesítés nettó árbevételének 85,1 %-át teszi ki.

<i>Korrigált bevételek</i>	<i>Korrekció összege (eFt)</i>
Ivóvíz szolgáltatás	184 246
Szennyvízelvezetés, -tisztítás	237 980
Befejezetlen építőipari munka	98 771
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	-115 215
Egyéb bevételek (TMK)	1 201 721
Összes korrekció 2026. I. félév	1 607 503

Ipari víz árbevétel terv teljesítése 36,0%, 8 365 eFt. A júniusban felhasznált mennyiségek a következő időszakban kerülnek számlázásra.



Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei árbevétele 113 903 eFt, teljesítés a tervhez 50,4 %.

Árbevétel	Mérték-egység	2025. I. félév korr. tény	2026. év terv	2026. I. félév korr. tény	Index tervhez	Index bázishoz
Fürdőszolgáltatás	eFt	92 777	202 317	106 049	52,4%	114,3%
Vízilabda Akadémia	eFt	6 482	20 678	6 624	32,0%	102,2%
Fürdő eszközhasznosítás	eFt	1 438	3 000	1 230	41,0%	85,5%
Fürdőkomplexum összesen	eFt	100 697	225 995	113 903	50,40	113,1%

A tulajdonos Szombathely MJV jóváhagyását követően 2026. március 1-jétől a belépőjegyek és egyéb szolgáltatások árainak vonatkozásában átlagosan 15%-os emelésre került sor. A termálfürdő a vendégek előtt 2026. június 6-án nyitotta meg kapuit.

Bérlet és belépőjegyek eladásának alakulása

Bérlet típus megnevezése	Bérlet eladások (db)		Index %	Belépőjegyek típusa	Eladások száma (db)		Index %
	2025. I. félév	2026. I. félév			2025. I. félév	2026. I. félév	
Felnőtt 10	159	181	114%	Felnőtt	7 620	7 060	92,7%
Felnőtt 30	145	118	81%	Diák - nyugdíjas	7 556	6 860	90,8%
Diák - nyugdíjas 10	119	195	164%	Gyerekek	3 411	2 704	79,3%
Diák - nyugdíjas 30	31	37	119%	Úszójegy	3 830	3 185	83,2%
Úszóbérlet 10	389	324	83%	Összesen	22 417	19 809	88,4%
Úszóbérlet 30	87	99	114%				
Összesen	930	954	103%				

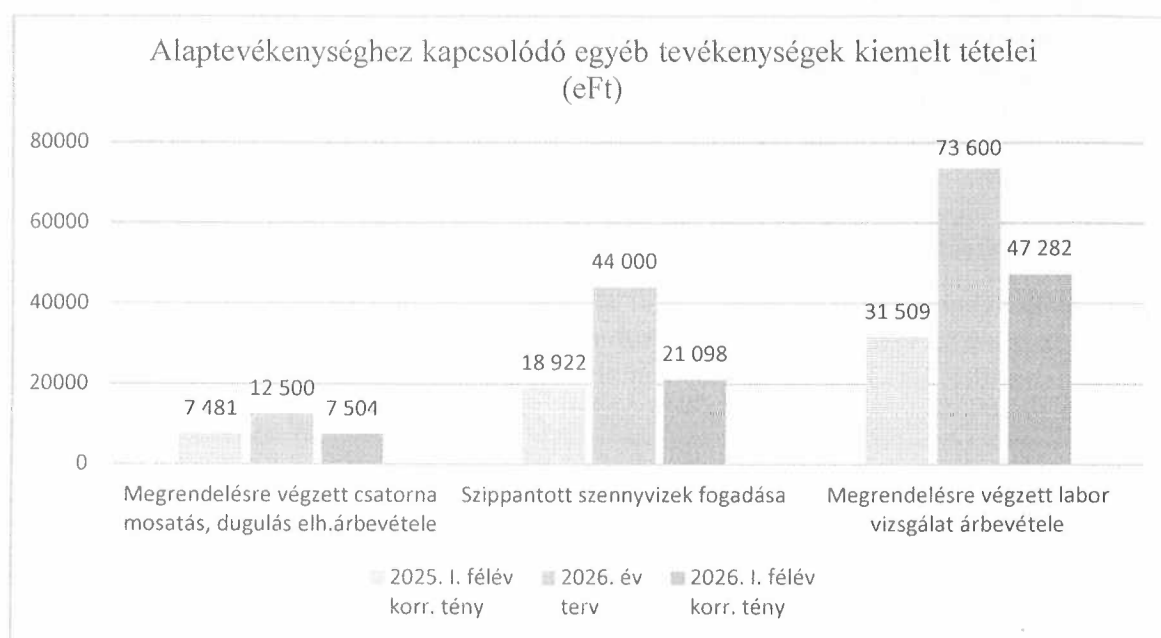
A megrendelésre végzett építőipari tevékenység korrigált árbevétele 471 158 eFt, az időarányos tervhez képest 144 mFt-tal elmarad, mert 2026. I. félévben társaságunk az EM-Alapból finanszírozható rekonstrukciós munkákat helyezte előtérbe.

A befejezetlen építőipari munkák értékét az árbevételek között kell kimutatni, ennek értéke 2026. I. félévben 98 771 eFt.

Lekötött és számlázott építőipari munkák – 2026. I. félév

Terület	Lekötött összeg (eFt)	Számlázott összeg (eFt)	Számlázottság
Önkormányzati víziközmű munkák	545 765	282 223	51,7%
Egyéb megrendelések	194 318	127 818	65,8%
Összesen	740 083	410 041	55,4%

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb tevékenységek árbevétele 89 523 eFt, teljesítése 59,1%.



A megrendelésre végzett csatornamosítás, dugulás elhárítás árbevétele 60,0 %-on, a szippantott szennyvizek fogadása 48 %-on, a megrendelésre végzett laboratóriumi vizsgálatok árbevétele 64,2 %-on teljesült.

Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységekből származó bevétel 172 807 eFt, teljesítés 52,4%.

Legjelentősebb tétele a bérbe adott eszközök bevétele, a korrigált árbevétel 152 604 eFt, teljesítés 53,5%. Tartalmazza az URH és víztornyok bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatásokkal kötött megállapodások alapján, illetve az épület bérbeadásból származó bevételt.

Egyéb bevételek 1 949 352 eFt, a teljesítés 64,0 %.

Itt mutatjuk ki a 2026. évben

1. *Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból* rekonstrukcióra kapott támogatás összegéből I. félévben elkészült és az önkormányzatoknak térítés nélkül átadott eszközök értékét, 645 495 eFt-ot.

2026. évre az üzleti tervbe a térítésmentesen átadandó víziközmű-vagyon értékét nem terveztük be - egyéb ráfordításként és egyéb bevételként azonos összeggel lehet számolni -, mert az eredményt nem érinti.

2. A *Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból* tervszerű megelőző karbantartási (TMK) költségek ellentételezésére elszámolt összegét:
 - saját kivitelezésben (pl. vízmérőcsere, víztárolók fertőtlenítése, tisztítása) elvégzett karbantartások 226 434 eFt,
 - a megbízásba adott (pl. centrifugák, légfűvők karbantartása) karbantartások 63 866 eFt.

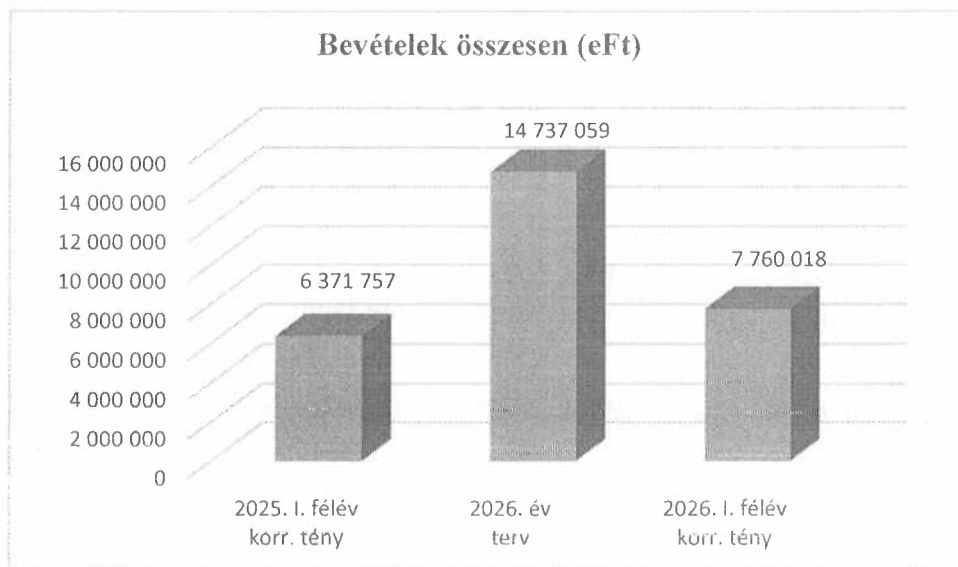
Az egyéb bevételek között terveztük a Szombathely MJV Önkormányzatával kötött Működési és Támogatási Szerződés alapján, a Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetésének hosszú távú biztonsága érdekében biztosítandó támogatásokat:

- működésre 200 000 eFt
- a 2024-ben keletkezett forráshiány megtérítésére 187 152 eFt.

2026. június 30-ig a támogatásból nem folyt be összeg.

Pénzügyi műveletek bevétele 84 100 eFt.

Az I. félév korrigált összes bevétele 7 760 018 eFt, a tervezett összeg 52,7 %-a, amely érték a bázis időszakhoz viszonyítva 21,8%-kal magasabb. A növekedés oka az egyéb bevételek között már említett EM Alap terhére elszámolt rekonstrukciók 645 495 eFt összege.



Költségek, ráfordítások alakulása

Korrigált költségek	Korrekcio összege (eFt)
Villamos energia (I. félévre vonatkozó számlák és számított fogyasztás)	219 911
Földgáz, üzemanyag (I. félévre vonatkozó számlák alapján)	19 991
Üzemeltetett eszközök használati díja (számított tétel)	480 871
Idegen fenntartás (június hónapra vonatkozó számlák)	4 609
Szennyvíztisztítás bér munkadíj (június havi számlák és számított tételek)	51 415
Szennyvíziszap elhelyezés (június havi számlák)	8 318
Távközlési, postai szolgáltatás (június havi számlák és számított tételek)	8 107
Egyéb igénybevett szolgáltatás (I. félévre vonatkozó számlák és számított tételek, pl. könyvvizsgálat, munkaruha bérlet, vízminőség vizsgálat)	45 759
Egyéb szolgáltatások (pl. KGFB, Casco)	-1 311
Bér, járulék, személyi jellegű egyéb ráf. (bérköltség és jár. időarányosra korr.)	471 740
Egyéb ráfordítások	100 135
Összesen	1 409 545

Anyagköltség

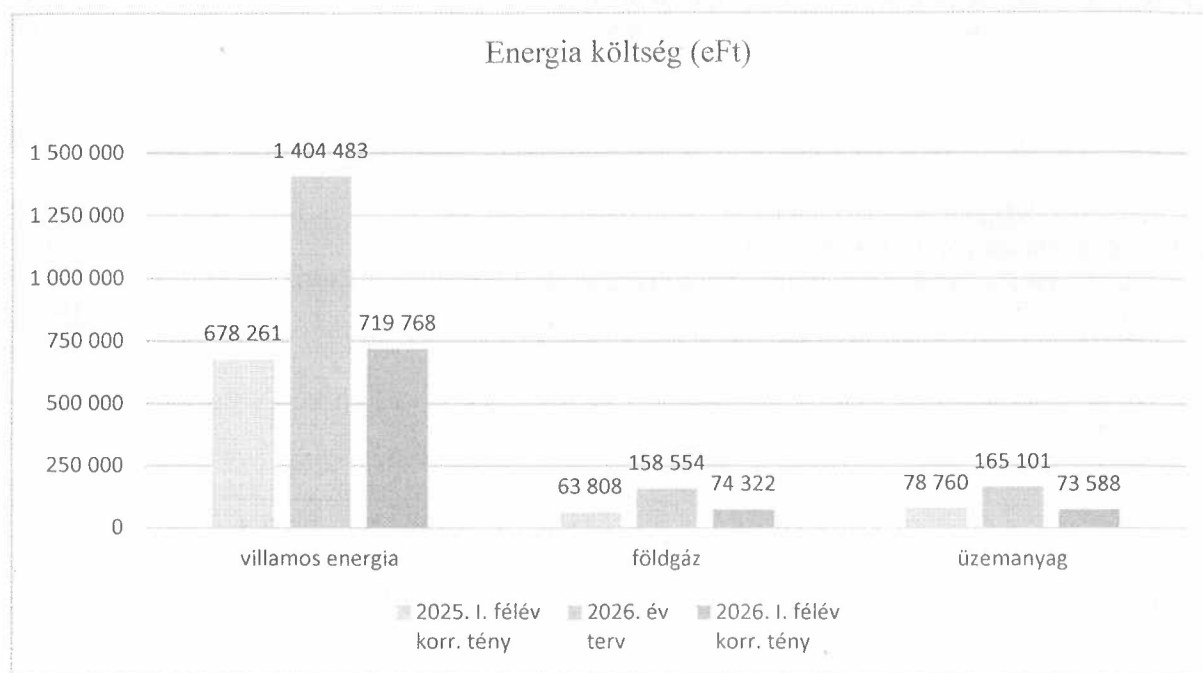
	eFt			
Megnevezés	2025. I. félév tény	2026. év terv	2026. I. félév tény	Index
Technológiai anyagfelhasználás	94 253	261 642	96 053	36,7%
- Ivóvíz kezelés	12 180	35 202	16 167	45,9%
- Szennyvíz tisztítás, komposztálás	78 252	214 282	76 611	35,8%
- Fürdő szolgáltatás	3 821	12 158	3 275	26,9%
Ipari szolgáltatás anyagfelhasználás	166	200	317	158,5%
Építőipar anyagfelhasználás	62 804	257 051	152 939	59,5%
Tárgyeszköz fenntartás anyagfelhasználás	201 560	448 256	241 841	54,0%
Segéd- és rezsi anyagok	54 758	120 000	65 011	54,2%
- Uszoda és Termálfürdő	10 205	24 000	13 822	57,6%
- Laboratóriumi tevékenység	14 370	40 000	16 681	41,7%
- Üzemorvosi ellátás	2 563	6 000	1 779	29,7%
- Gondnoki tevékenység	5 410	10 000	5 720	57,2%
- Egyéb anyagfelhasználás	22 210	40 000	27 009	67,5%
Nyomtatványok, szakkönyvek, folyóiratok	8 106	13 000	5 541	42,6%
Anyagfelhasználás összesen	421 647	1 100 149	561 702	51,1%

A vegyszerköltségek mintegy 80 %-át a szennyvíztisztításhoz, iszapkezeléshez szükséges vegyszerek adják, ezek felhasznált mennyisége csökkent. A szombathelyi szennyvíztisztító telep kedvező technológiai üzemvitele (pl. hatékonyabb biológiai foszforeltávolítás, hatékonyabb iszapkezelés) tette lehetővé a felhasznált vegyszerek mennyiségének csökkentését.

Rezsi anyagok: az üzemműködségek és az uszoda által felhasznált segédanyagok, a munkavédelmi előírásoknak megfelelően alkalmazott védőoltások és munkavédelmi szemüvegek beszerzési költsége, továbbá a laboratóriumban a vizsgálatokhoz szükséges anyagjellegű beszerzések.

Építőipar anyagköltsége: az önálló vállalkozási szerződéssel végzendő, illetve a bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetett víziközművekhez kapcsolódó építési-szerelési munkák anyagköltsége.

Energia költség az adott időszakra vonatkozó, a számviteli zárást követően érkezett számlákkal és a becsült fogyasztásokkal korrigálva 869 579 eFt (50,2 %).



Villamos energia költség az éves tervhez mérten 51,2 %, mértéke 719 768 eFt. 2023-2025 évre vonatkozó elszámoló számla készült a kereskedőváltás miatt.

A 2026. év villamos energia beszerzése éves viszonylatban egy szerződéssel van lefedve, kereskedőnk az E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató ZRT. A szerződéses mennyiség 90%-ának árfixálása megtörtént. Az áramdíj egységárai a fixált HUDEX BL egységár 104,39 EUR/MWh, a 10,85 EUR/MWh árréssel 400 HUF/EUR árfolyamon tervezve 46,096 Ft/kWh, azonban a HUPX DAM árak és a tényleges HUF/EUR árfolyam alapján a havi elszámoló árak ennél alacsonyabban alakultak. A teljes egységárat a KÁT és prémium pénzeszköz havi változása jelentősen befolyásolta.

A beérkezett számlák alapján az egységárai az alábbiak szerint realizálódtak:

	Ft/kWh					
	2026.01.hó	2026.02.hó	2026.03.hó	2026.04.hó	2026.05.hó	2026.06.hó
Áramdíj	44,0055	43,4468	44,8165	42,1092	41,1243	42,2225
Rhd+egyéb díjak	24,80	27,75	30,89	39,87	35,74	32,62
ebből KÁT és prémium pénzeszköz	-0,36	2,15	5,71	14,79	10,54	7,30
Áramdíj+rhd+egyéb díjak	68,81	71,20	75,70	81,89	76,87	74,84

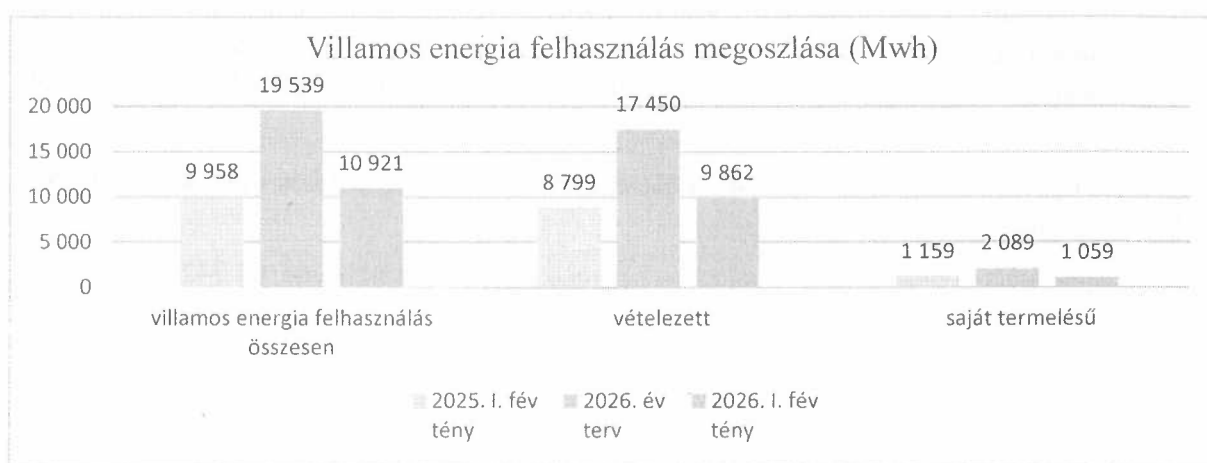
A teljes ZRt. szintű villamos energia vonatkozásában az éves tervezett mennyiség 50,5%-a került felhasználásra. A fogyasztás az előző év első félévéhez képest 99,0%-on alakult, kis mértékben csökkent a felhasználás.

Saját villamosenergia-termelés

A napelemek és a gázmotor villamos energia termelése összesen 1 059 380 kWh volt. Az idei 1-6. havi tényleges beszerzési átlagáron számolva ez 79 241 eFt költségmegtakarítást eredményezett.

A Szombathelyi szennyvíztisztító telepen üzemelő gázmotor 2025. I. félévben 842 506 kWh-t termelt. A 2026. év azonos időszakában 740 277 kWh-t. 2025. októberében figyelmeztető levelet kaptunk a hálózati elosztótól kitermelési limit átlépés miatt. A túllépés további elkerülése érdekében a gázmotor teljesítményét maximum 50-60% közötti értéken tartjuk. A távleolvasási portálról letölthető negyedórás adatokat rendszeresen ellenőrizzük, hogy a kitermeléssel ne lépjük túl a jogszabályban megengedett értéket. A korlátozás miatt a gázmotoros erőművünk villamos energia termelése a bázishoz képest 12 %-kal csökkent.

A napelemek termelése 2025. I. félévben 316 497 kWh, 2026. I. félévben 319 103 kWh volt, ez 0,8 % növekedést jelent.



Földgáz költség a tervezetthez képest 46,9 %, mértéke 74 322 eFt. A bázis időszakhoz képest a földgáz költség 10 514 eFt-tal több.

2026. évre vonatkozóan rendelkezünk földgáz kereskedelmi szerződéssel. A 2025/2026. gázévi MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel megkötött szerződésünk alapján a fix gázdíj 18,463 Ft/kWh, 197,98 Ft/m³+RHD. A jelenlegi gázévi tényadatok alapján az átlagos teljes egységár 283,55Ft/m³. A szerződéses mennyiség időarányos felhasználása 78,20%, míg a szerződésben meghatározott minimális kötbér nélküli alulfogyasztási határérték 80%. A gázév végéig 2026.09.30-ig a tervezett további fogyasztás alapján a vállalt szerződéses mennyiség felhasználása várhatóan~95-99% között alakul, ezért kötbérfizetési kötelezettséggel nem számolunk.

A kedvező ármegállapodás és a csökkenő felhasználás ellenére a villamos energia költsége növekedett az előző év hasonló időszakához képest, amit a kereskedőváltás miatt a kereskedő által 2023-2025 évre vonatkozóan benyújtott elszámoló számla 53 mFt-os összege okoz.

Üzemanyag költség, egyéb energia korrigált értéke 75 489 eFt, 45,0 %. Ebből a bázis időszakhoz képest az üzemanyag költség 5 991 eFt-tal alacsonyabb.

Igénybevett szolgáltatások értéke 1 390 613 eFt (43,8 %).



Jelentősebb tételei:

Az önkormányzati tulajdonú ivóvíz- és szennyvízrendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódó *használati díjak* korrigált értéke 480 860 eFt, a tervezett 53,8 %-a. Az időarányos tervtől való eltérés oka az értékesített ivóvíz és az elvezetett szennyvíz mennyiségének növekedése a tervhez képest.

Idegen fenntartás korrigált költsége 41,9 %, értéke 196 722 eFt, a bázis időszak költségével csaknem megegyező.

Jelentős mértékű a *gépjárművek, munkagépek idegen javításának* költsége, 64 742 eFt (52,2%). A járművek, munkagépek kötelező felülvizsgálatának költségét, valamint a szakszervizben elvégzett javítási munkák költségét foglalja magába, az időarányos tervnél 2 744 eFt-tal magasabb. Az előregedett gépjárművek és munkagépek cseréjét az EM-Alap által biztosított forrás felhasználásával 2026. II. félévében kezdjük meg. A cserék megvalósulásáig azonban a folyamatos és biztonságos üzemeltetés fenntartása érdekében szükséges javítási és karbantartási munkák elvégzése elkerülhetetlen.

Szentgotthárd, valamint Vát szennyvíztisztítás bér munkadíj költsége a II. negyedévi számlaértékkel korrigálva 107 249 eFt, az éves terv 47,5 %-a.

A szennyvíziszap elhelyezés korrigált költsége időarányosan 38,4 %-on teljesült, mértéke 55 655 eFt.

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.

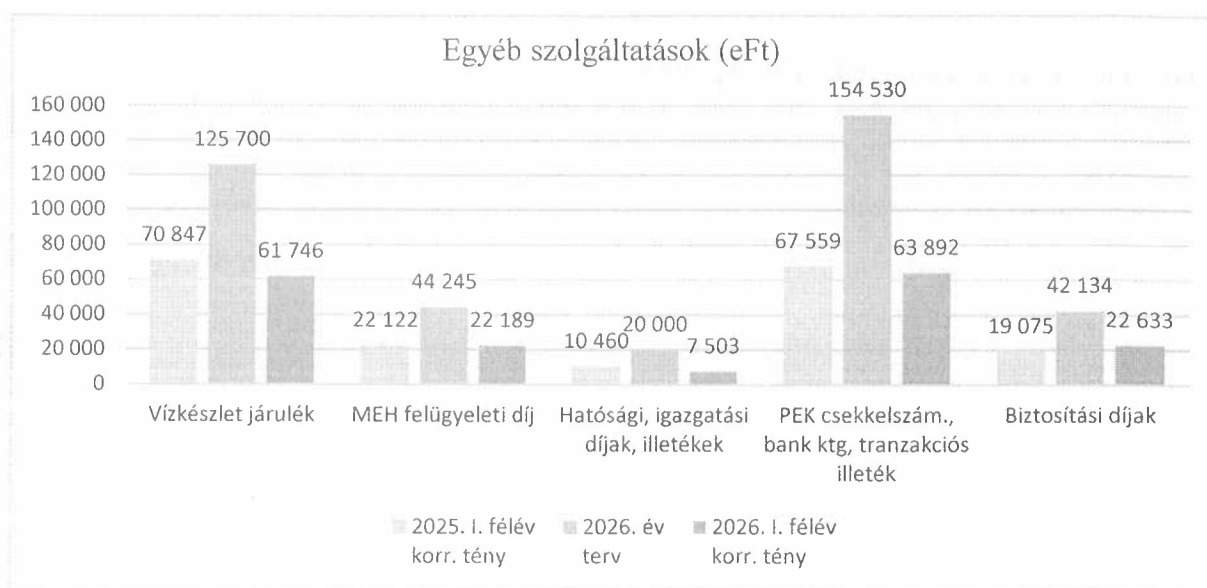
Távközlés, postai szolgáltatás értéke 2026. I. félévben 73 801 eFt, a tervezett érték 38,2 %-a. Új programok bevezetésével és az elektronikus csatornák használatával törekszünk a papír alapon való kommunikáció visszaszorítására.

Építőipari szolgáltatások igénybevétele 226 895 eFt, a tervezett összeg 39,6 %-a. A költségek százalékos alakulása megfelel az árbevétel százalékos alakulásának, amely, 38,3 %-on teljesített az I. félévben.

Jelentős tétel még az igénybevett szolgáltatások között az *informatika szolgáltatás*, ami az éves terv 51,3 %-a, 48 350 eFt.

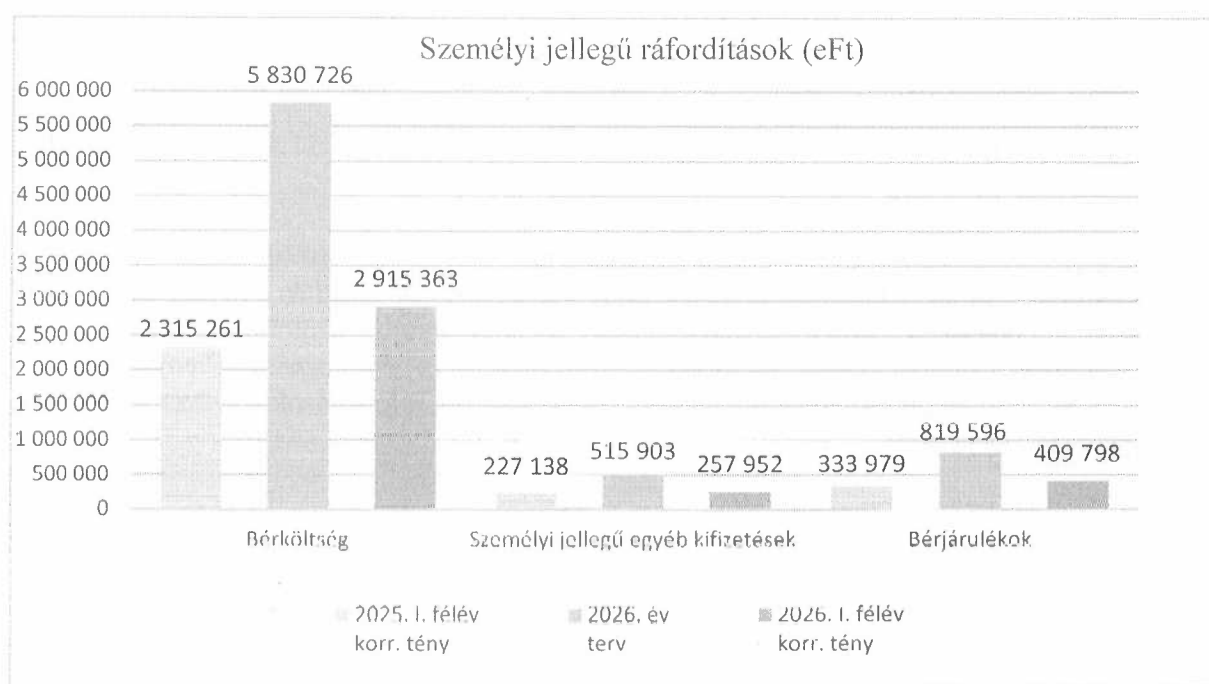
Egyéb igénybevett szolgáltatás 193 835 eFt, 41,5 %-os szintet ért el a tervhez képest.

Egyéb szolgáltatások költségeit az előző év azonos időszakához képest összességében sikerült mérsékelni, 46,0 %-on teljesült, mértéke 177 963 eFt.



Eladott áruk, közvetített szolgáltatások értéke 7 071 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások



A **személyi jellegű ráfordítások** korrigált összege 3 583 113 eFt (50,0%). Ezen belül a bérköltség a bázis időszakhoz képest 25,9%-kal emelkedett, ami tartalmazza a 2026. február 1-jével végrehajtott átlagos, differenciált 10 %-os béremelést, továbbá a 2025. évben évközből végrehajtott béremelés hatását is. A bérjárulékok mértéke 22,7%-kal, a személyi jellegű egyéb kifizetések pedig 13,6%-kal emelkedett 2025. I. félévhez képest.

Értékcsökkenési leírás a tervezett 49,7 %-a, mértéke 192 908 eFt, amely a működtető vagyon és a rendszerfüggetlen víziközmű elemek után elszámolt értékcsökkenést tartalmazza.

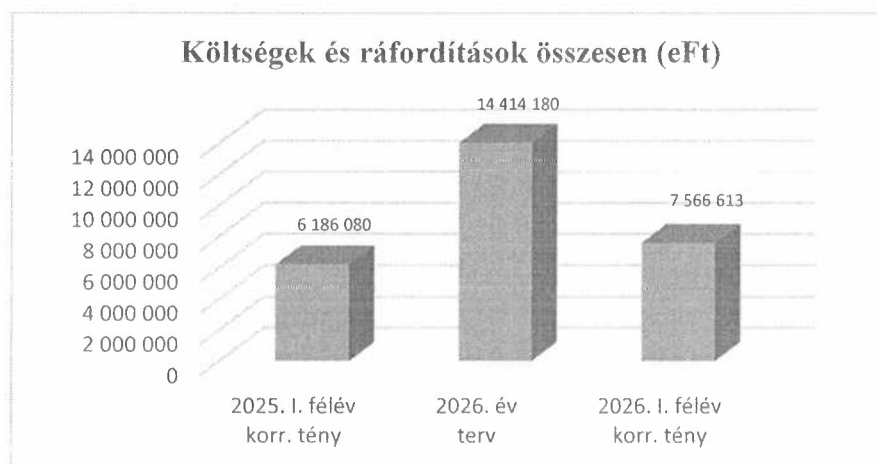
Egyéb ráfordítások korrigált összege 782 973 eFt, a tervezett összeg 172,5%-a.

A kiugró eltérés oka az egyéb bevételek között a víziközművek - tulajdonos önkormányzatok részére - térítés nélküli vagyónátadásával megegyezően kimutatott, az egyéb ráfordítások között is elszámolt összeg, 645 507 eFt, melyet az üzleti terv készítésekor nem terveztünk.

Egyéb ráfordítás további tételei: költségvetéssel elszámolt adók (pl. vízterhelési díj, innovációs járulék), önkormányzattal elszámolt adók (iparüzési adó, építményadó), 2026. I. félévében korrigált összeg 127 174 eFt, a terv 49,6 %-a.

Pénzügyi műveletek ráfordítása 691 eFt, amely érték az árfolyamvesztésből adódik.

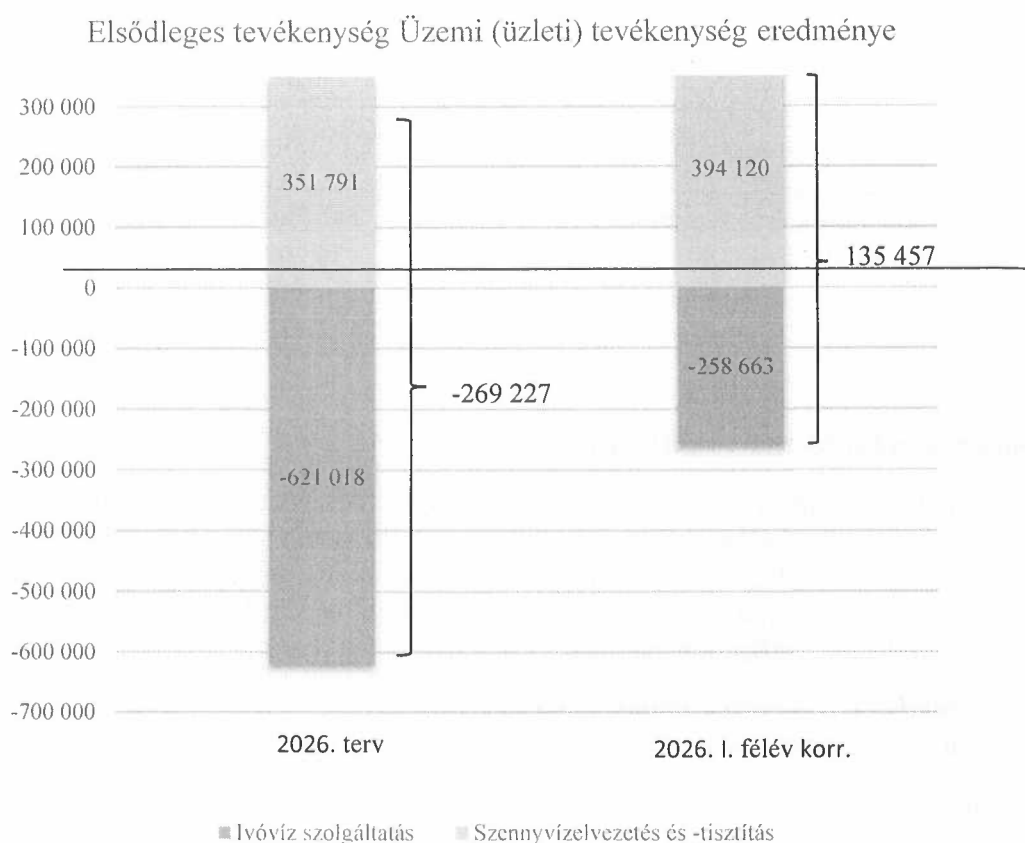
Az I. félév korrigált összes költsége és ráfordítása 7 566 613 eFt, a tervezett összeg 52,5 %-a.



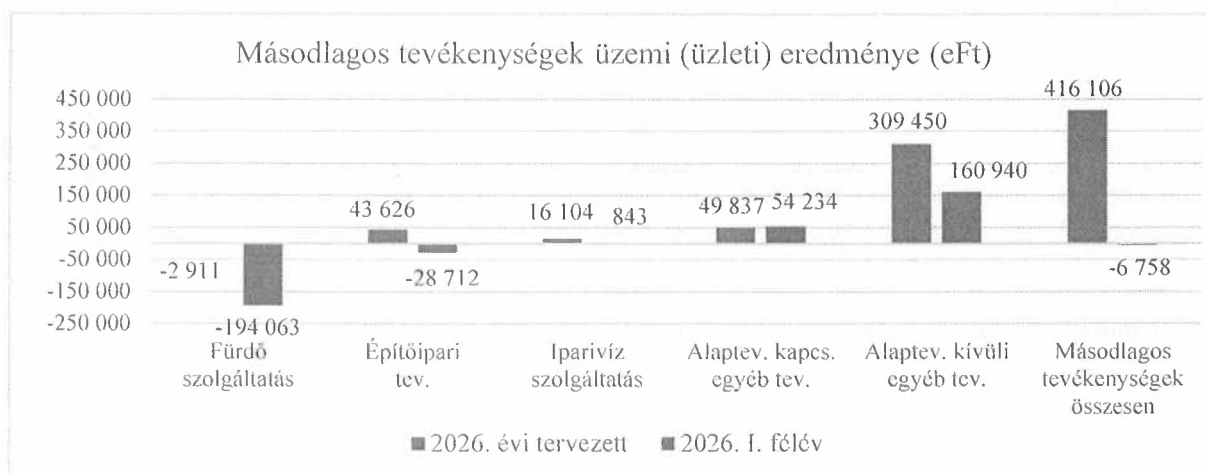
Eredmény alakulása

A társaság 2026. I. félévi adózás előtti eredménye 212 108 eFt, amely 31,4%-kal tér el az időarányos tervezett értéktől.

Az **elsődleges tevékenységek** I. félévi eredménye a tervezettnél kedvezőbben alakult. Az ivóvíz-szolgáltatás 258 663 eFt veszteségét a szennyvízelvezetés és -tisztítás 394 120 eFt pozitív eredménye ellensúlyozta, így az elsődleges tevékenységek együttes üzemi (üzleti) eredménye 135 457 eFt nyereség. A kedvező eredményhez hozzájárult az elsődleges tevékenységek időarányos tervet meghaladó árbevétele, valamint a költségek és ráfordítások tervezettnél kedvezőbb alakulása.



A **másodlagos tevékenységek** eredménye tevékenységenként jelentős eltérést mutat. Az I. félévi eredményt elsősorban a fürdőszolgáltatás 194 063 eFt-os vesztesége terheli, amelyet nagyrészt ellensúlyoz az alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek 160 940 eFt-os, valamint az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb tevékenységek 54 234 eFt-os pozitív eredménye. Az egyes tevékenységek eltérő eredményének együttes hatásaként a másodlagos tevékenységek I. félévi üzemi (üzleti) eredménye 6 758 eFt veszteség.



Megrendelésre végzett építési tevékenység

		eFt		
		2026. I. félév tény		
	2026. év terv	Lekötött összeg	Leszámlázott összeg	Lekötött összeg/terv
Önkorm. víziközművek ép.-szer. munkái	919 808	545 765	282 223	59,3%
Víziközmű-használati díj terhére	147 865	130 207	750	88,1%
Szennyvízközmű-használati díj terhére	771 943	415 558	281 473	53,8%
Egyéb megrendelésre végzett tevékenység	311 500	194 318	127 818	62,4%
Összesen	1 231 308	740 083	410 041	60,1%

11. „Építési terv értékelése” tábla adatait tartalmazza.

Társaságunk a szolgáltatás biztonsága, folyamatossága érdekében az *önkormányzatok tulajdonában lévő víziközmű eszközök* használati díjból 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.

Egyéb megrendelésekre végzett építés: hálózatabővítések, víz- és csatorna bekötővezeték építések, erősáramú és gépészeti szerelések.

Önkormányzati megrendelésre végzett jelentősebb víziközmű építési-szerelési munkák

Szennyvízközmű-használati díj terhére külső kivitelezés, beszerzés

- Szombathelyi szennyvíztisztító telep analitika-monitoring rekonstrukció, mérőműszerek beszerzése 36 mFt
- Szombathely, Esterházy utcai csatorna rekonstrukció 52 mFt
- Szombathelyi szennyvíztisztító telep irodakialakítás, homokfogó, központi gépház rekonstrukciója 56 mFt
- Szombathely, Kálvária u. útburkolat helyreállítása 73,1 mFt

A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból származó kifizetés felhasználása

A kapott összeg elkülönített bankszámlán kerül továbbra is nyilvántartásra és a felhasználás mértékében kerül folyamatosan átvezetésre.

Az ellentételezés terhére elkészült beruházásokat a nettó bekerülési értéken adjuk át a tulajdonos önkormányzatoknak az eszközérték-arányos tulajdoni hányad alapján.

Vagyontáadás 2026. I. félévben

2024. évi EM Alapból	477 052 eFt
2025. évi EM Alapból	137 530 eFt
2026. évi EM Alapból	30 913 eFt
Összesen	645 495 eFt
ebből:	
vízközmű	431 515 eFt
szennyvízközmű	213 980 eFt

Karbantartásra (TMK) fordított összeg 2026. I. félévben 290 300 eFt

ebből:	
ivóvíz szolgáltatás területén	182 505 eFt
szennyvízelvezetés és -tisztítás területén	107 795 eFt

Hibaelhárítás, eszközfenntartás

A zavartalan szolgáltatásnyújtás biztosítása a víz- és szennyvíz közművek és kiszolgáló eszközök megfelelő üzemi körülményeinek folyamatos biztosítása az eszközök tervszerű karbantartásán, a meghibásodások azonnali kijavításán, a mérésügyi előírások szerinti vízóra-hitelesítések, mérőcserék elvégzésén, hálózatöblítések, víztárolók tervszerű fertőtlenítő mosatásán keresztül. Mindezek mintegy 80 %-a saját kivitelezésben történik, kisebb része pedig megbízásba adott munka.

Eszközfenntartási költségek alakulása

	2025. I. félév tény	2026. év terv	2026. I. félév tény	tény/ bázis	tény/ terv
Saját kivitelezésű eszközfenntartás	742 297	1 523 189	756 440	101,9%	49,7%
ebből: Üzemmnökségek	640 871	1 285 505	636 073	99,3%	49,5%
ebből: TMK saját	348 427	770 021	360 021	103,3%	46,8%
ebből: Hibaelhárítás	292 444	515 484	276 052	94,4%	53,6%
Központi fenntartás	73 813	180 291	91 550	124,0%	50,8%
Uszoda és Termálfürdő	7 940	15 000	7 752	97,6%	51,7%
Üzemvitel által végzett járműjav.	19 673	42 393	21 065	107,1%	49,7%
Megbízásba adott eszközfenntartás	199 367	469 909	197 114	98,9%	41,9%
ebből: Üzemvitel megrendelése	18 800	61 500	9 870	52,5%	16,0%
Uszoda és Termálfürdő	2 640	10 000	12 669	479,9%	126,7%
Gépjárművek, munkagépek	50 265	123 996	63 554	126,4%	51,3%
Informatika, labor, raktár	11 486	21 681	11 029	96,0%	50,9%
Közmű műtárgyak	116 176	252 732	99 992	86,1%	39,6%
ebből: idegen TMK	83 367	201 414	52 582	63,1%	26,1%
ebből: idegen hibaelhárítás	32 809	51 318	47 410	144,5%	92,4%
Eszközfenntartás összesen	941 664	1 993 098	953 554	101,3%	47,8%

Saját kivitelezésben végzett eszközfenntartás

Üzemmnökségek által végzett eszközfenntartás

Tervszerű karbantartások: kutak, szivattyúk, víztároló létesítmények, védterületek karbantartása, víz- és szennyvízelvezetési hálózatok manuális és műszeres ellenőrzése, mosatása, a lejárt hitelesítésű és meghibásodott vízmérők cseréje, bekötés cserék, stb.

Váratlan meghibásodások elhárítása: bekötések és szerelvényei meghibásodásának javítása, gerincvezeték csőtörések javítása, tűzcsapjavítások és cserék, dugulások elhárítása, szennyvíz át-emelők gépészeti és villamos meghibásodások javítása, stb.

Meghibásodások főbb csoportjainak alakulása

	2025. I. félév tény	2026. I. félév tény	Index
<i>Ivóvíz hálózat</i>			
Csőtörések száma	302 db	260 db	86,1%
Csőcsere	280 fm	352 fm	125,7%
Szerelvény javítások	442 db	430 db	97,3%
<i>Szennyvíz hálózat</i>			
Dugulások száma	301 db	342 db	113,6%
Átemelő meghibásodások száma	1 379 db	1 422 db	103,1%

A korábbi években forráshiány miatt a karbantartások terén csak a legszükségesebbeket végeztük el. Az EM Alap által biztosított forrásoknak köszönhetően azonban lehetőség van új szivattyúbeszerzésekre és a tervszerű megelőző karbantartások újraindítására.

A csatornahálózat nem rendeltetésszerű használata miatt a dugulások száma sajnos 13,6%-kal nőtt. A tapasztalatok szerint a felhasználók részéről még mindig jelentős mennyiségben kerülnek a hálózatba olyan anyagok, amelyek dugulásokat, üzemeltetési problémákat és meghibásodásokat okozhatnak. A rendeltetésszerű használat elősegítése érdekében közösségimédia-kampányt indítottunk, amelynek keretében felhívjuk felhasználóink figyelmét arra, melyek ezek az anyagok és milyen problémákat okozhatnak a csatornahálózatba kerülve.

Vízminőség, szennyvíztisztítás, környezetvédelem, ellenőrzés

Vízminőség

A jelentés időszakában az előző időszak vizsgálataihoz hasonlóan 5 785 db vízmintából mintegy 63 220 db paraméterre kiterjedő kémiai, bakteriológiai és biológiai meghatározást végzett el a Laboratórium.

A minták több, mint fele, a vizsgált paraméterek közel háromnegyede a társaság üzemeltetési területéhez kapcsolódott, míg a többi megrendelésre végzett vizsgálat volt.

A vízminőség megőrzése érdekében a Laboratórium által végzett tevékenységek

- Vízmintázás továbbra is a 16/2016 (V.12.) BM, valamint az 5/2023.(I.12.) Korm. rendelet alapján átdolgozott és a Vas Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerve által elfogadott ütemterv alapján történik.
- Az ivóvíz tározók mosatási ütemtervének megfelelően a mosatás ellenőrzése mintázással, azonnali visszajelzéssel történik az üzemeltetőnek.
- Szűrőkavics, aktívszén-szűrő cserék, technológiai módosítások, hálózat mosatások rendkívüli kémiai, bakteriológiai és mikroszkópos biológiai ellenőrzését folyamatosan végezzük.
- A lakossági panaszokat haladéktalanul kivizsgálja a Laboratórium. Az eredményeket folyamatosan közöljük az üzemeltető felé, hogy meg tudják tenni az esetleges azonnali intézkedéseket.
- A Vas Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerve hatósági ellenőrzései eredményeinek kezelése, az eredmények közlése az üzemeltető felé.

- Az éves ütemtervnek megfelelően a kutak és a hálózati ivóvizek saját részletes, valamint külső laboratórium által vizsgált komponensek mintavétele, mintaszállítása és vizsgálata megtörténik.
- Új komponensek vizsgálatát megkezdjük: pl. haloecetsavak, az akkreditált módszer bevezetése a II. félévben várható
- Kutak gázvizsgálatait az éves ütemterv szerint végezzük, külsős megrendelésre is.
- Az üzemeltetők képviselői, a Laboratórium és a Vízzolgáltatási Főmérnökség részvételével tartott heti megbeszélések a vizsgálati eredmények értékelésével és döntéshozattal növeli a hatékonyságot.
- A vizsgálandó komponensek tekintetében jelentős változás, hogy a klór alapú fertőtlenítőszerrel érintett technológiai helyeken a korábbi évente egy alkalom helyett minden fogyasztói ponton kötelezően vizsgálandó ez a paraméter.
- Fontos vizsgálandó paraméter lett 2026. január 1. napjától a haloecetsavak vizsgálata. Ezt a komponenst minden olyan fogyasztói ponton vizsgálni kell, amelyeken klór alapú fertőtlenítőszer alkalmaznak. A mérésre alkalmas GC készüléket megvásároltuk.
- A külső laboratóriumi vizsgálat igénybevételére kért - a MEKH által 3 évre megadott - ki szervezési engedély 2027. május 31. napjáig szól.
- 2026. I. félévben a hálózati minták vizsgálatát elvégeztük, a kutak vizsgálatát 2026. II. félévre tervezzük.
- 2025. márciustól a közhasználatú fürdők létesítéséről és üzemeltetéséről szóló 510/2023. számú (XI. 20.) Korm. rendelet szerint kell vizsgálnunk a Fedett Uszoda és Termálfürdő mintáit, az új komponensek tekintetében rendben zajlanak ezek a vizsgálatok. A FU és Termálfürdő Legionella kockázatbecslési dokumentáció elkészítését elkezdjük.
- A Laboratórium megrendelésre végzett, másodlagos tevékenységnek számító bevétele 2026. I. félévben: 47 282 eFt.

Ivóvízellátás technológiai vonatkozásai

Gépházat elhagyó vízminőség

2026 I. félévben az 54 üzemelő vízműtelepünkben 23 vízműtelepen sem kémiai, sem bakteriológiai sem mikrobiológiai szempontból nem volt kifogásolt a gépházat elhagyó vízminőség.

Kifogásolt vízminőség:

1. A kémiai minták eredménye alapján a 9 vízműnél lépte túl a határértéket. Megtett intézkedés: A töltetek visszamosása, valamint 6 vízműnél (Bejczygyertyános, Boba, Szeleste, Csehimindszent és Molnászececsöd és Pácsony) az első félévben megvalósultak a szűrőtartályok töltetcsereje.
2. Bakteriológiai tűrhető vízminőség 14 gépház kimenőnél fordult elő, coliform szám jelenléte miatt.
Megtett intézkedés: A gépház kimenő ivóvíz fertőtlenítése.
3. Mikroszkópos biológiai kifogásoltságot 3 vízműnél jelentkezett. Megtett intézkedés: nematodák, férgek jelenléte miatt szűrőtartályok CO₂-vel történő elárasztása (Szentgotthárd, Pácsony, és Mersevát). Mersevát és Vönöck és Rábahidvég vízellátó rendszeren klorát kifogásoltság jelentkezett mind a gépház kimenőnél, mind a hálózaton a nyári nagy melegben. A törésponti klórozásnál a klórozó helyiség felmelegedett és az adagolt hipóban klorát keletkezett. Gyors megoldásként az adagolt klór friss szállítással lecserélésre került, illetve az adagolt klór mennyiségét kis mértékben csökkentettük. Végleges megoldást a klórozó helyiség hűtésének megoldása jelentheti 20 C° alá, amely klíma szereléssel megoldható.

Vizsgálat megnevezése	2025. I. félév		2026. I. félév	
	Minták száma	Kifogásolt minták aránya	Minták száma	Kifogásolt minták aránya
kémiai	487	2%	984	1,3%
bakteriológiai	512	6%	1 076	2,4%
mikrobiológiai	155	4%	306	0,0%

A hálózati mintavételi pontokon mind a kémiai, mind a bakteriológiai kifogásoltság javult. A kémiai kifogásoltságokat a mangán és a vas belső hálózaton történő kiüledése okozta, amely a belső hálózat mosatásával megszűnt.

Bakteriológiai kifogásoltságok esetén az érintett hálózatszakasz, mintavételi hely fertőtlenítése, mosatása megtörtént, az ismételt vizsgálatok megfelelőek voltak.

A mikroszkópos vizsgálatok során tapasztalt kifogásoltságokat szintén a hálózat fertőtlenítésével, mosatásával szüntettük meg.

Az 5/2023.(I.12) Korm. rendelet előírásainak megfelelően benyújtottuk az üzemeltetésünkben lévő vízellátó rendszerek 2026. évi önellenőrző vízmintavételi ütemterveit az engedélyező népegészségügyi hatóságnak, amelyeket a hatóság határozatban elfogadott.

A településeken, ahol közintézmény működik, az önellenőrző vizsgálatokhoz szükséges mintavétel közkutakról nem végezhető, és a belső hálózatok megfelelő karbantartása gyakran elmarad, kifogásolt vizsgálati eredmény esetén szükségessé válik a belső hálózat fertőtlenítése és mosatása. Ezeket a munkálatokat a VASIVÍZ ZRt. szakemberei végzik, jellemzően munkaidőn kívül vagy hétvégén.

- A tavalyi évben a Műszaki Egyetem és a Nemzeti Népegészségügyi Központ által indított Klorát projektben továbbra is részt veszünk.

- A HUMVI szakrendszerben a jelentési kötelezettségünknek vízellátási zónák (települések) szerinti bontásában eleget tettünk.

- Pinkamindszent vízmű ivóvízbiztonsági tervének módosítására a megváltozott üzemeltetés miatt került sor. Ennek megfelelően átdolgozásra került a vízbiztonsági tervrendszer, a veszélyelemzési adatlap és a 2026. évi vízvizsgálati ütemterv.

- Az 2025. februárjában a Szombathely-Újperinti vízbázis 1. számú (K 51) kútjának triklóretilén szennyezését jelentettük a népegészségügyi hatóság felé, mint rendkívüli eseményt.

A szennyezés forrása és okozója továbbra sem állapítható meg.

A VASIVÍZ ZRt. az önellenőrző vizsgálati ütemtervében 2026. évben az Újperint gépház kiemenő betáplálási ponton havi gyakorisággal vizsgálja az Újperinti kútmezőben megtermelt víz triklóretilén-tetraklórtilén mennyiségét. Beavatkozási értékként 3 µg/l állapítottunk meg. A 2026. éves önellenőrző vizsgálatok alapján a triklóretilén a kimutatási határ alatt volt.

Szennyvíztisztító telepek üzemelési körülményei

A laboratóriumban a 2026. I. félévben elvégzett önellenőrzési és üzemeltetést segítő technológiai vizsgálatok száma: kémiai 1662 db, bakteriológiai 49 db, biológiai 60 db volt. 73 db minta volt határérték feletti (2025. évben 146 határérték túllépés).

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., pl. Fgyházasrádóc, Felsőcsatár, Gersekarát, Hegyhátszentjakab, Ják, Kám, Kemenessömjén, Mersevát, Nick, Peresznye, Pornóapáti, Rádóckölked telepeken.

A szennyvíztisztító telepek rekonstrukcióját, fejlesztését a tárgyidőszakban is a szennyvíz-közmű-használati díj, az önkormányzatok által korábbi években fejlesztési támogatásként viszszaadott használati díj és az amortizáció terhére folytattuk, továbbá 2026. évben lehetőség nyílt az EM-Alap terhére is rekonstrukciókat elvégezni. Elsősorban gépészeti elemek felújítása, szivattyúk pótlása, műszer beszerelés, állagmegóvás történt, amelyek eredményeképpen nőtt az üzembiztonság.

Súlyos üzemeltetési nehézséget okoz, hogy - bár a csatornahálózatok túlnyomó része elválasztó rendszerű - csapadékos időben a szennyvíztisztító telepekre érkező szennyvíz mennyisége jóval (3-6-szorosan) meghaladja a névleges terhelhetőségnek megfelelő értéket, ami a telepek rövidebb-hosszabb ideig tartó üzemzavarát okozza - főleg Bajánsenye, Egyházasrádóc, Felsőcsatár, Gersekarát, Hegyhátszentjakab, Ivánc, Ják, Körmend, Magyarszombatfa, Rádóckölked, Óriszentpéter, Tokorcs telepeken.

Hatósági ellenőrzés, szennyvízbírság

2026. I. félévben a vízügyi hatóság helyszíni ellenőrzést Bajánsenye, Egyházasrádóc, Felsőcsatár, Gersekarát, Hegyhátszentjakab, Körmend, Magyarszombatfa, Oszkó, Óriszentpéter, Rádóckölked, Vasvár, szennyvíztisztító telepeken végzett. Mintavétel nem történt. Kifogást, elmarasztalást nem kaptunk.

A 2025. évi szennyvízkibocsátások után várhatóan kb. 3 mFt bírságot fogunk fizetni.

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

Kám, Kemenessömjén és Mersevát szennyvíztisztító telepek esetében folyamatban van a korábban benyújtott és elfogadott szennyezés-csökkentési ütemterv végrehajtása. Új szennyezés-csökkentési ütemtervet kellett beadnunk Csepreg esetében.

Létszám- és bérgazdálkodás

Korrigált munkajogi állományi létszám (fő)

	2025.I.félév tény	2026.év terv	2026.I.félév tény	tény/ bázis	tény/ terv
Teljes munkaidős	557	553	555	99,6%	100,4%
Nem teljes munkaidős*	14	12	11	78,6%	91,7%
Összesen	571	565	566	99,1%	100,2%

*havi 60 óra alatt és GYED foglalkoztatottak nélkül

A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként (fő)

	2025.I.félév tény	2026.I.félév tény	Index
Teljes munkaidős	551,9	546,2	99,0%
Nem teljes munkaidős*	12,0	10,5	87,5%
Összesen	563,9	556,7	98,7%

*havi 60 óra alatt foglalkoztatottak nélkül

A ZRt. üzleti tervében 2026. december 31-re meghatározott betölthető álláshelyek száma 565, a 2025. december 31-re tervezettel megegyezik.

A 2026. június 30-ai munkajogi állományi létszám 566 fő, a tervezettnél 1 fővel több, a 2025. június 30-ai létszámnál viszont 5 fővel kevesebb.

2026. I. félév során 21 fő belépő, 23 fő kilépő munkavállaló volt, míg 2025. I. félév során 25 fő belépő, illetve 30 fő kilépő.

Bérköltség állománycsoportonként (eFt)

	2025.I.félév	2026.év	2026.I.félév	eFt	
	tény	terv	tény	tény/ bázis	tény/ terv
Teljes munkaidőben fogl. bére	2 175 645	5 668 465	2 541 538	116,8%	44,8%
Nem teljes munkaidős fogl. bére	28 252	87 591	28 598	101,2%	32,6%
Egyéb bérek	9 215	74 670	22 568	244,9%	30,2%
<i>Összesen</i>	<i>2 213 112</i>	<i>5 830 726</i>	<i>2 592 704</i>	<i>117,2%</i>	<i>44,5%</i>

2026. január 1-jétől végrehajtottuk a törvényileg kihirdetett minimálbér és garantált bérminimum szerinti alapbéremelést, amely 11 főt érintett, ez 2026. évre közel 1 635 eFt bértömegnövekményt jelent.

A tervben meghatározott bértömegből 2026. február 1-jétől átlagos 10 %-os differenciált alapbéremelés történt. Társaságunk Igazgatósága a 2026. évi Üzleti tervben 15 %-os bértömegnövekedést fogadott el. Minden szervezeti egység részére további jutalomkeret került meghatározásra az évközben felmerülő feladatokra, extra teljesítményekre.

Az irányelvben meghatározott további 5%-os béremelésre rendelkezésre álló keretet két részre bontottuk. A keret egy részét jutalomként kívánjuk felhasználni, ezzel is ösztönözve munkavállalóinkat arra, hogy a megszokott napi feladatokon túl olyan fejlesztési, változtatási lehetőségeket keressenek és kezdeményezzenek, amelyek hozzájárulhatnak a Társaság hatékonyabb működéséhez és további fejlődéséhez.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére cafeteria keretében biztosított béren kívüli juttatások bruttó (azaz adóval és járulékokkal növelt) összege 360 eFt/fő/év, rész-munkaidő esetében a juttatás a munkaidő arányában jár (minimum 90 eFt/fő/év). 2026. I. félévre a Széchenyi-pihenőkártyákra 78 205 eFt-ot fizettünk ki.

További 134 187 eFt összeggel is számoltunk tervezéskor, amelynek kifizetését év végi egyszeri juttatásként tervezzük a várható eredmény függvényében.

A Kollektív Szerződés alapján 29 fő összesen 12 391 eFt jubileumi jutalomban részesült, amely nem része a bérköltségnek.

Pénzügyi helyzet

A társaság likviditását döntő mértékben a víz- és csatornaszolgáltatásból származó bevétel határozza meg, amely 2026. I. félévben az összes bevétel 62,8 %-át tette ki.

Az üzleti terv teljesítési időpontjában a 30 napon túli lejárt követelések és megoszlásuk a lejárat ideje szerint

Lejárat ideje	2025. jún. 30.		2025. dec. 31.		2026. jún. 30.		Eltérés 2026.jún.30- 2025.jún.30.	Eltérés 2026.jún.30- 2025.dec.31.
31-90nap	44 778	16%	15 219	7%	50 035	20%	5 257	34 816
91-180 nap	18 011	6%	23 896	11%	6 671	3%	-11 340	-17 225
181-365 nap	24 764	9%	19 934	9%	23 674	9%	-1 090	3 740
365 napon túl	191 506	69%	161 173	73%	174 429	68%	-17 077	13 256
Összesen	279 059		220 222		254 809		-24 250	34 587

A kintlévőségek csökkentésére irányuló tevékenységek

A fizetéssel 60 napot meghaladó késedelembe esett felhasználók korlátozhatók illetve zárhatók ki szigorúan betartandó előírások, többszöri felszólítás alapján az ivóvíz szolgáltatásból.

A korlátozás/kizárás elkerülhető fizetési haladék, részletfizetés igénybe vételével.

Ezen 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.

Eljárások után befolyt összegek alakulása	2025. I. félév (eFt)	2026. I. félév (eFt)	Index
Felszólítás után tőketartozásból befolyt összeg	136 331	169 782	124,5%
Fiz. és korl./kizárási felszólításra befizetett késed. kamat	2 381	1 689	70,9%
Befolyt 40 EUR behajtási költségátalány	14 791	16 380	110,7%
A végrehajtás alatt álló eljárásokból az időszakban befolyt összeg	14 828	8 107	54,7%

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

Készletgazdálkodás

Az anyagbeszerzés 643 803 eFt, a terv 63,4 %-a, a bázis időszak beszerzésénél 34,5 %-kal magasabb.

A felhasználás 569 316 eFt volt az időszak folyamán, a tervezett 55,0 %-a, az előző év hasonló időszakához képest 35,1 %-kal több.

A készletek nyitóértéke 170 494 eFt, a zárókészlet értéke 251 359 eFt, a 2025. I. félév zárókészleténél 47,8 mFt-tal, 23,5 %-kal magasabb.

A bizományosi beszerzés az előző időszaknak csaknem a duplája, 166 794 eFt. A készletek forgási sebessége kronologikus átlagkészlettel számolva 2,49 fordulat/év, a bázis időszakban 2,3 volt.

* * *

Összegzés

Társaságunk 2026. évre vonatkozó Üzleti tervét az Igazgatóság 2026. 02. 21-én elfogadta.

A terv pénzügyi megalapozottságának továbbra is meghatározó eleme az EM rendelet alapján biztosított ellentételezés. Az energiaügyi miniszter által kihirdetett, a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapra vonatkozó rendelet alapján Társaságunk 2026. évben 4 233 224 eFt ellentételezésre jogosult. Ez az összeg 2026. áprilisában további, kizárólag személyi jellegű ráfordításokra felhasználható 571 357 eFt-tal egészült ki.

A rendelkezésre álló források jelentősen hozzájárulnak Társaságunk likviditásának fenntartásához és a folyamatos, biztonságos működés finanszírozásához, továbbá lehetőséget teremtenek a szükséges rekonstrukciós és fenntartási feladatok tervszerű megvalósítására.

Az Üzleti terv készítésekor számoltunk a korábbi év gyakorlatának megfelelően a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának emelésével is, erre azonban csak – négy hónapos késéssel - 2026. 07. 01-jétől került sor.

Az áremelés tervezettnél későbbi időpontban történő megvalósulása a Társaság pénzügyi helyzetét kis mértékben befolyásolja, az ebből adódó átmeneti bevételkiesés a gazdálkodás keretein belül kezelhető.

Az elsődleges tevékenységek I. félévi árbevételének alakulását a fogyasztási mennyiségek változása és a díjak együttesen befolyásolták. Az éves leolvasású felhasználási helyeken a leolvasás és számlázás április–május–június hónapokban történt. A 2025. évi adatokkal történő összehasonlítás alapján mind az ivóvíz-értékesítés, mind az elvezetett szennyvíz mennyisége növekedést mutatott. Az időarányos tervhez viszonyított árbevétel alakulását ugyanakkor a díjemelés későbbi bevezetésének hatása mellett szükséges értékelni.

Az ágazat igényeit meghallgatva a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a differenciált bérfejlesztéshez szükséges fedezetet beépítette a szolgáltatók 2026. évi elismert indokolt költségeibe, amelynek mértéke Társaságunknál átlagosan 15%. A 2026. évi Üzleti tervben foglaltaknak megfelelően Társaságunk 2026. február 1-jétől végrehajtotta a tervezett 10%-os béremelést. Mivel a víziközmű-ágazat jövőjére vonatkozó iránymutatások továbbra sem alakultak ki teljeskörűen, a további bérfejlesztés lehetőségét változatlanul óvatosan kezeljük.

A fennmaradó összeg felhasználását az év későbbi időszakára tervezzük. Bízunk abban, hogy addigra az ágazat jövőbeni működésével és finanszírozásával kapcsolatban is egyértelműbb információk állnak majd rendelkezésre, amelyek ismeretében a további bérfejlesztésről megalapozott döntést tudunk hozni.

A Fürdőkomplexum üzemeltetését tartalmazó 2024. év elejétől módosított Működtetési és Támogatási Szerződés szerint Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évre 387 152 eFt támogatást biztosít a Fürdőkomplexum működésére. Az Önkormányzat pénzügyi lehetőségeinek alakulása miatt a támogatás szerződésben meghatározott összegének biztosítása késik a vizsgált időszakban támogatás még nem történt.

Társaságunk Közgyűlése 2026.05.29-án ülésezett, ahol többek között megtárgyalta és elfogadta a 2025. évi gazdálkodásról szóló éves beszámolót.

A 2026. I. félévi gazdálkodás alapján Társaságunk működése és pénzügyi helyzete stabil, az alaptevékenység ellátása biztosított. A féléves teljesítés több területen eltér az időarányos tervtől, ezért az év második felében továbbra is kiemelt figyelmet kell fordítani a tervezett bevételek realizálására, a költségek kontrolljára, valamint a rekonstrukciós és karbantartási feladatok végrehajtására.

Az év hátralévő részében a rendelkezésre álló források tervszerű felhasználása mellett folytatni kívánjuk a szolgáltatási veszteségek csökkentését és az energiahatékonyság javítását célzó intézkedéseket. A rendelkezésre álló források és a 2026. I. félévi eredmények alapján a Társaság működése biztosított, a II. félév feladata a megkezdett intézkedések és műszaki feladatok végrehajtása, valamint az üzleti tervben meghatározott célok teljesítése.

Krenner Róbert
vezérigazgató

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)	2 689 615	0	3 203 881
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	125 134	0	134 432
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	124 369		134 389
6	4. Szellemi termékek	765		43
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 535 905	0	3 040 873
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	675 812		662 225
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	806 246		835 259
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	128 410		151 708
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	800 731		1 210 955
16	6. Beruházásokra adott előleg	124 706		180 726
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	28 576	0	28 576
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	25 000		25 000
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	3 576		3 576
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
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)	5 661 113	0	5 813 665
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	184 644	0	283 661
31	1. Anyagok	184 481		264 527
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			18 703
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	163		431
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 788 584	0	1 030 464
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	773 747		923 242
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	1 014 837		107 222
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)	3 687 885	0	4 499 540
54	1. Pénztár, csekkek	1 182		2 177
55	2. Bankbetétek	3 686 703		4 497 363
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	851 372	0	1 195 215
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	813 005		1 171 465
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	38 367		23 750
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	9 202 100	0	10 212 761

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)	1 872 233	0	2 071 497
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	558 551		696 659
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	138 108		199 264
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	2 857	0	2 501
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 857		2 501
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	4 554 924	0	5 019 185
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, 2026.07.31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjele:
Cégjegyzék száma:
Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2026.06.30.

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)	1 073 082	0	1 199 263
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	724 027		747 986
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	349 055		451 277
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 481 842	0	3 819 922
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	7 038		20 392
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 185 970		1 027 241
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	724 027		747 986
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	349 056		451 278
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 215 751		1 573 025
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	2 772 086	0	3 119 578
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 699 671		2 429 537
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 636		638 403
108	3. Halasztott bevételek	69 779		51 638
109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (81.+72.+76.+105. sor)	9 202 100	0	10 212 761

0

Szombathely, 2026.07.31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VASIVÍZ Vas Megyei Viz-és Csatornamű ZRt

Statisztikai számjele: 11316385360011418

Cégjegyzék száma: 18-10-100607

Beszámolási időszak: 2026. 01. 01. - 2026.06.30.

Fordulónap: 2026.06.30.

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	10 848 642		5 726 566
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	9 508		0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	10 858 150	0	5 726 566
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		18 703
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 605		0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	14 605	0	18 703
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	2 601 641		1 949 352
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	57 054		0
9	05. Anyagköltség	2 696 189		1 431 281
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 429 395		1 390 614
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	385 891		177 963
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	7 842		7 061
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 875		10
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	5 521 192	0	3 006 929
15	10. Bérköltség	4 630 519		2 915 363
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	464 144		257 952
17	12. Bérjárulékok	643 151		409 797
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	5 737 814	0	3 583 112
19	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	358 048		192 908
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 893 565		782 973
21	Ebből: értékvesztés	58 612		0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-36 223	0	128 699

Szombathely, 2026.07.31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjele: 11316385360011418

Cégjegyzék száma: 18-10-100607

Beszámolási időszak: 2026. 01. 01. - 2026.06.30.

Fordulónap: 2026.06.30.

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	171 690		77 326
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 273		6 774
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	181 963	0	84 100
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	0		0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	591		691
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	591	0	691
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	181 372	0	83 409
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	145 149	0	212 108
48	X. Adófizetési kötelezettség	7 041		12 844
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	138 108	0	199 264

Szombathely, 2026.07.31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VASIVÍZ Vas Megyei Víz-és Csatornamű ZRt

Statisztikai számjele: 11316385360011418

Cégjegyzék száma: 18-10-100607

Beszámolási időszak: 2026. 01. 01. - 2026.06.30.

Fordulónap: 2026.06.30.

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	10 848 642		5 726 566
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	9 508		0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	10 858 150	0	5 726 566
4	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	9 838 604		5 730 132
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	7 842		7 061
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 875		10
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	9 848 321	0	5 737 203
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 009 829	0	-10 637
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	659 779		420 938
11	08. Egyéb általános költségek	1 094 349		606 105
12	IV. Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 754 128	0	1 027 043
13	V . EGYÉB BEVÉTELEK	2 601 641		1 949 352
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	57 054		0
15	VI. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 893 565		782 973
16	Ebből: értékvesztés	58 612		
17	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±III-IV+V-VI)	-36 223	0	128 699

Szombathely, 2026.07.31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjеле: 11316385360011418

Cégjegyzék száma: 18-10-100607

Beszámolási időszak: 2026. 01. 01. - 2026.06.30.

Fordulónap: 2026.06.30.

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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	171 690		77 326
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
31	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 273		6 774
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	181 963	0	84 100
34	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	16. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	17. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	591		691
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	591	0	691
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	181 372	0	83 409
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	145 149	0	212 108
48	X. Adófizetési kötelezettség	7 041		12 844
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	138 108	0	199 264

13. Ágazati eredmény terv értékelése 2026. I. félév

eFt

Tevékenységek	Ivóvíz szolgáltatás			Szennyvízelvezetés, -tisztítás			ELSŐDLEGES TEVÉKENYSÉG			MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG					ZRt. ÖSSZESEN		
	2026. év terv	2026.I.fév korrigált	index	2026. év terv	2026.I.fév korrigált	index	2026. év terv	2026.I.fév korrigált	index	2026. év terv	2026. év terv*	2026.I.fév korrigált	index	index*	2026. év terv	2026.I.fév korrigált	index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 165 679	2 123 544	51,0%	5 380 556	2 747 266	51,1%	9 546 235	4 870 810	51,0%	1 962 068	1 962 068	855 756	43,6%	43,6%	11 508 303	5 726 566	49,8%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0		9 056	0	0,0%	9 056	0	0,0%	0	0	0			9 056	0	0,0%
Közvetlen költség	4 985 577	2 478 577	49,7%	5 253 720	2 446 658	46,6%	10 239 297	4 925 235	48,1%	1 693 609	1 693 609	811 968	47,9%	47,9%	11 932 906	5 737 203	48,1%
Közvetett költség	835 408	491 897	58,9%	956 094	448 754	46,9%	1 791 502	940 651	52,5%	235 765	235 765	86 392	36,6%	36,6%	2 027 267	1 027 043	50,7%
Egyéb bevételek	1 234 698	1 082 800	87,7%	1 407 883	829 173	58,9%	2 642 581	1 911 973	72,4%	213 967	401 119	37 379	17,5%	9,3%	3 043 700	1 949 352	64,0%
Ebből: önkormányzattól kapott támogatás	0	0		0	0		0	0		200 000	387 152	0	0,0%	0,0%	387 152	0	0,0%
Ebből: EM Alapból kapott támogatás REK.	0	431 514		0	213 981		0	645 495		0	0	0			0	645 495	
Ebből: EM Alapból kapott támogatás TMK	304 300	152 150	50,0%	276 300	138 150	50,0%	580 600	290 300	50,0%	0	0	0			580 600	290 300	50,0%
Ebből: EM Alapból kapott támogatás MÜK.	867 440	482 973	55,7%	1 060 564	457 120	43,1%	1 928 004	940 093	48,8%	0	0	23 910			1 928 004	964 003	50,0%
Egyéb ráfordítások	200 410	494 533	246,8%	235 890	286 907	121,6%	436 300	781 440	179,1%	17 707	17 707	1 533	8,7%	8,7%	454 007	782 973	172,5%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-621 018	-258 663	41,7%	351 791	394 120	112,0%	-269 227	135 457	-50,3%	228 954	416 106	-6 758	-3,0%	-1,6%	146 879	128 699	87,6%
Pénzügyi műv. bevételei	63 708	39 302	61,7%	82 286	33 797	41,1%	145 994	73 099	50,1%	30 006	30 006	11 001	36,7%	36,7%	176 000	84 100	47,8%
Pénzügyi műv. ráfordításai	0	318		0	280		0	598		0	0	93			0	691	
PÉNÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	63 708	38 984	61,2%	82 286	33 517	40,7%	145 994	72 501	49,7%	30 006	30 006	10 908	36,4%	36,4%	176 000	83 409	47,4%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-557 310	-219 679	39,4%	434 077	427 637	98,5%	-123 233	207 958	-168,8%	258 960	446 112	4 150	1,6%	0,9%	322 879	212 108	65,7%

Fürdő komplexum működtetési költségei és bevételei terv értékelése

2026. I. félév korrigált

Megnevezés	Fürdő komplexum összesen								
	2025.I.félév	2026.évi	2026.évi	2026.I.félév			index	index	eltérés
	korrigált	terv	terv*	tény	korrekció	korrigált	2026. korr./terv	2026. korr./terv*	2026-2025 korrigált
Közvetlen anyagköltség	3,821	12,158	12,158	3,275	0	3,275	26.9%	26.9%	-546
Közvetlen anyag (egyéb)	7,481	20,000	20,000	13,187	0	13,187	65.9%	65.9%	5,706
Közvetlen villamos energia ktg	31,902	63,947	63,947	14,824	7,307	22,131	34.6%	34.6%	-9,771
Közvetlen gázdíj ktg	41,397	97,966	97,966	39,842	7,693	47,535	48.5%	48.5%	6,138
Közvetlen bérktg	98,743	243,841	243,841	114,735	7,186	121,921	50.0%	50.0%	23,178
Személyjellegű egyéb kifizetések	13,305	26,950	26,950	8,138	5,337	13,475	50.0%	50.0%	170
Bérrárlékok	13,270	31,732	31,732	13,745	2,121	15,866	50.0%	50.0%	2,596
Közvetlen ÉCS	19,070	15,000	15,000	19,990	0	19,990	133.3%	133.3%	920
Karbantartás (saját)	8,077	15,000	15,000	7,585	-1,673	5,912	39.4%	39.4%	-2,165
Karbantartás (idegen)	3,076	10,000	10,000	12,618	769	13,387	133.9%	133.9%	10,311
Távközlési, postai szolgáltatás	130	296	296	107	23	130	43.9%	43.9%	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2,263	12,000	12,000	3,325	3,181	6,506	54.2%	54.2%	4,243
Vízkezelés járulék	194	20	20	4	0	4	20.0%	20.0%	-190
Egyéb szolgáltatások (vagyonbirt., illeték)	545	1,170	1,170	937	0	937	80.1%	80.1%	392
Belső szolgáltatás - átkelés	14,805	19,129	19,129	14,548	0	14,548	76.1%	76.1%	-257
Belső szolgáltatás-labor	5,042	11,336	11,336	4,119	824	4,943	43.6%	43.6%	-99
Gépjárművek,munkagépek, kisgépek üzemeltetési ktg, HR, munkavédelem -kfo	3,904	7,300	7,300	3,581	199	3,780	51.8%	51.8%	-124
ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	267,025	587,845	587,845	274,560	32,967	307,527	52.3%	52.3%	40,502
Üzemi általános költség	5,009	7,500	7,500	3,518	-999	2,519	33.6%	33.6%	-2,490
SZÚKÍTOTT ÖNKÖLTSÉG	272,034	595,345	595,345	278,078	31,968	310,046	52.1%	52.1%	38,012
Rt irányítás költség	7,222	13,500	13,500	6,510	1,997	8,507	63.0%	63.0%	1,285
Egyéb általános költség	4,171	7,213	7,213	4,776	487	5,263	73.0%	73.0%	1,092
TELJES ÖNKÖLTSÉG	283,427	616,058	616,058	289,364	34,452	323,816	52.6%	52.6%	40,389
Egyéb ráfordítás	1,190	2,500	2,500	277	0	277	11.1%	11.1%	-913
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	1,190	2,500	2,500	277	0	277	11.1%	11.1%	-913
ÜZEMI RÁFORDÍTÁS ÖSSZESEN	284,617	618,558	618,558	289,641	34,452	324,093	52.4%	52.4%	39,476
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100,697	225,995	225,995	113,903	0	113,903	50.4%	50.4%	13,206
Egyéb bevételek	2,139	2,500	2,500	830	15,297	16,127	645.1%	645.1%	13,988
Támogatás/üzemeltetési díj	100,000	200,000	387,152	0	0	0	0.0%	0.0%	-100,000
EGYÉB BEVÉTELEK	102,139	202,500	389,652	830	15,297	16,127	8.0%	4.1%	-86,012
ÜZEMI BEVÉTELEK	202,836	428,495	615,647	114,733	15,297	130,030	30.3%	21.1%	-72,806
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-81,781	-190,063	-2,911	-174,908	-19,155	-194,063	102.1%		-112,282

* A működési és támogatási szerződésben foglalt 200 millió Ft támogatáson felüli 2024. évi forráshiány 187.152 eFt ellentételezéséként
kapott bevétellel tervezett Fürdő szolgáltatás eredmény