

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2022. június 17-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok tevékenységéről, működéséről és gazdálkodásáról

- I. Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.**
Előadó: Vörös Dániel vezérigazgató
- II. Pápai Termálvízhasznosító Zrt.**
Előadó: Nagy Zsolt vezérigazgató
- III. MÉKI-R Kft.**
Előadó: Egyed Tamás ügyvezető
- IV. KÖZSZOLG Nonprofit Kft.**
Előadó: Bordás Ferenc ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám 19-10-500132 ("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 9 271 749 E Ft, az adózott eredmény 6 932 E Ft nyereség -, 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 jövőbelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 14. pontjára, amelyben bemutatásra került, hogy a Társaságnál a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal átfogó ellenőrzést végzett, melynek során a Hivatal jogsértést állapított meg, melyet a Társaság vitat. Az ezzel kapcsolatos közigazgatási per folyamatban van, a jogi ügy kimenetele bizonytalan. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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.

Budai
2022 JÚN 07.



H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Telefon: (36-88) 579-600
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601
E-mail: signator@signator.hu
Internet: www.signator.hu

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 Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 beszámolóért 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 alkalmazunk 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 tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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, minősítünk 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.

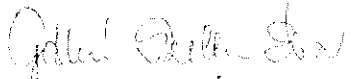
Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

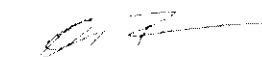
A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása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

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

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

Veszprém, 2022. május 6.


Gáborné Szellem Éva
ügyvezető igazgató
Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753


Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007324

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

**ÜZLETI JELENTÉS
2021.ÉV**

1. sz. Melléklet
PÁPAI VÍZMŰ ZRT.
BEVÉTELEK

BEVÉTELEK e Ft	2021.TERV				2021.TÉNY			
	menny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	menny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT								
V01 Pápa	1 845	390 000	42 000	432 000	1 931	411 224	43 007	454 231
Vízátadás Bakonykarszt	394	30 000	0	30 000	446	34 358	0	34 358
V03 P.kov-P.sal.-Kup	55	15 000	1 550	16 550	58	15 640	1 562	17 202
V04 Ganna-döbrönte	34	9 300	940	10 240	36	9 342	953	10 295
V05 Bakonyjákó	26	7 100	920	8 020	31	7 437	929	8 366
V06 Bakonypölöske	20	4 000	450	4 450	17	3 646	443	4 089
V07 Dáka	26	5 500	480	5 980	28	5 788	484	6 272
V08 Nyárad-P.dereske	42	8 300	1 350	9 650	47	9 498	1 348	10 846
V09 Naggyimót	17	4 050	590	4 640	18	4 192	591	4 783
V10 Nóráp	8	2 200	300	2 500	9	2 278	314	2 592
V11 Adásztevel kistérség	188	43 200	4 950	48 150	199	46 408	5 010	51 418
V12 Vanyola	17	3 600	550	4 150	20	3 881	557	4 438
V13 M.gerg-Szerg-Vinár	30	6 150	1 120	7 270	31	6 315	1 142	7 457
V14 M.gencs-K.hőgy	40	6 950	1 300	8 250	38	7 046	1 316	8 362
V15 K.szentpéter	22	6 050	800	6 850	22	5 826	801	6 627
Vízátadás Vág	34	3 650	0	3 650	33	3 631	0	3 631
V 16 Mihályháza	25	5 650	800	6 450	25	5 972	808	6 780
V17 Nemesszalók	33	6 400	1 070	7 470	37	7 316	1 072	8 388
V18 Vaszar	55	11 000	1 500	12 500	55	11 017	1 512	12 529
V19 Takácsi	30	6 600	980	7 580	30	6 499	995	7 494
V20 Gecse	12	3 650	500	4 150	15	4 140	511	4 651
V21 Bakonyalja kistérs.	145	25 600	5 000	30 600	155	27 631	5 024	32 655
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				8 000				8 328
Ivóvízágazat össz.	3 098	603 950	67 150	679 100	3 281	639 085	68 379	715 792
SZENNYVÍZÁGAZAT								
SZ01 Pápa	2 150			460 000	2 170	464 462		464 462
Szvíz előkezelés, szipp.				22 000				20 170
SZ01 Pápa összesen:	2 150			482 000	2 170			484 632
SZ02 Béb agglomeráció	165			36 500	167	37 191		37 192
SZ03 M.gerg.-Vinár	17			3 950	18	4 100		4 100
SZ04 Kup agglomeráció	79			21 200	84	22 762		22 762
SZ05 K.szentpéter	19			5 300	19	5 389		5 389
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				1 000				431
Szennyvízágazat össz.	2 430			549 950	2 458			554 506
MÁSODLAGOS TEV.								
Bérbeadás				22 000				21 889
Építés-szerelés bérn.				22 000				33 641
Laborvizsgálatok bérn.				8 000				10 285
Továbbszámlázott sz.				10 250				7 851
További tevékenység.				5 600				8 177
Másodlagos tev. össz.				67 850				81 843
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 296 900				1 352 141
ÁGAZATI BONTÁS	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.		Ivóvíz	Szennyvíz	Másodl.	
Aktivált saját teljesítmény	12 350	1 330	0	13 680	8 985	7 902	0	16 887
Egyéb bevétel	5 500	2 500	500	8 500	2 546	2 945	1 052	6 543
E.bevétel KEHOP 2.1.7	0	0	15 520	15 520	0	0	3 897	3 897
E.bevétel KEHOP 2.1.7 (bér)	0	0	0	0	0	0	0	0
Halasztott bevétel	1 800	38 100	2 500	42 400	2 937	37 509	3 013	43 459
Egyéb össz.	19 650	41 930	18 520	80 100	14 468	48 356	7 962	70 786
ÁGAZAT ÖSSZ.	698 750	591 880	86 370		730 260	602 862	89 805	
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 377 000				1 422 927

ÜZLETI JELENTÉS
2021.ÉV

PÁPAI VÍZMŰ ZRT.
KÖLTSEGEK

KÖLTSEGEK		2021.TERV				2021.TÉNY			
e Ft	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	
Villamos energia	36 000	65 800	200	102 000	34 959	60 497	63	95 519	
Működési anyagköltség raktári	21 000	20 000	9 000	50 000	26 780	24 713	8 982	60 475	
AST anyagktg.	6 000	2 000	1 000	9 000	4 952	1 298	0	6 250	
Egyéb energia	700	3 000	300	4 000	1 309	4 491	149	5 949	
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)	9 000	0	0	9 000	10 521	0	0	10 521	
Üzemanyagköltség	6 400	4 000	600	11 000	7 564	6 060	866	14 490	
Nyomtatvány, irodaszer	1 500	1 400	100	3 000	1 927	1 592	150	3 669	
Anyagköltség összesen	44 600	30 400	11 000	86 000	53 053	38 154	10 147	101 354	
Bérlet díj	2 900	5 900	500	9 300	3 432	6 155	46	9 633	
Más váll. által végz. javítás	4 000	3 000	500	7 500	7 186	7 593	518	15 297	
Oktatás, továbbképzés	400	400	200	1 000	469	363	53	885	
KEHOP 2.1.7 költségek	0	0	8 000	8 000	0	0	73	73	
Belföldi utazási költség	1 400	2 000	600	4 000	1 565	2 237	388	4 190	
Posta, telefon	11 000	6 500	500	18 000	10 063	7 962	267	18 292	
Víz és szv. iszap vizsgálat	1 300	2 100	600	4 000	2 092	1 360	242	3 694	
Szakértői díj	2 000	2 900	100	5 000	7 898	6 754	734	15 386	
Más vállalk.ált. végz.szolg.,	22 500	17 000	500	40 000	21 613	17 348	1 158	40 119	
Egyéb igénybevett szolg. Költs.	0	45 000	0	45 000	0	38 461	0	38 461	
Igénybevett szolg. össz.	42 600	78 900	11 000	132 500	50 886	82 078	3 433	136 397	
Bankköltség	27 000	16 000	1 000	44 000	29 965	17 879	358	48 202	
Hatósági díj,biztosítási díj	4 500	2 800	700	8 000	4 676	5 439	654	10 769	
Vizkészlet haszn. díj	18 000	0	0	18 000	18 700	0	0	18 700	
Egyéb szolg. költsége össz.	49 500	18 800	1 700	70 000	53 341	23 318	1 012	77 671	
Elábé + Alváll. Összesen	0	0	8 000	8 000	0	0	7 555	7 555	
ANYAGJELLEGŰ RÁFORD.	175 600	199 800	32 400	407 800	195 671	210 202	22 256	428 129	
Béreköltség	230 000	200 000	24 208	454 208	223 987	194 124	26 887	444 998	
Tiszeletdíj	4 400	2 700	700	7 800	3 663	2 839	418	6 920	
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)	2 100	1 400	160	3 660	2 251	1 793	265	4 309	
Reprezentációs költség	300	200	300	800	285	221	104	610	
Egyéb szem. jellegű kifizetések	18 383	15 000	3 000	36 383	21 573	17 781	2 463	41 817	
Szociális hozzájár.adó	35 000	30 000	5 165	70 165	34 254	29 802	4 030	68 086	
Szakképz.hozz.,rehab.	3 500	3 000	1 044	7 544	4 208	3 642	368	8 218	
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍT.	293 683	252 300	34 577	580 560	290 221	250 202	34 535	574 958	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Saját	20 000	62 000	2 500	84 500	21 196	73 132	1 879	96 207	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Vagyonk.	48 000	135 900	0	183 900	51 261	132 076	0	183 337	
Ért. selejtezett eszk. nyilv.érték	500	1 000	500	2 000	577	4 382	104	5 063	
Egyéb ráfordítás	5 000	2 000	1 000	8 000	8 330	2 492	430	11 252	
Adók	55 940	48 400	3 600	107 940	48 774	60 933	3 388	113 095	
Értékvesztés	0	0	0	0	547	442	0	989	
EGYÉB RÁFORDÍTÁS ÖSSZ.	61 440	51 400	5 100	117 940	58 228	68 249	3 922	130 399	
KÖLTSEGEK ÖSSZESEN	598 723	701 400	74 577	1 374 700	616 577	733 861	62 592	1 413 030	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	698 750	591 880	86 370	1 377 000	730 260	602 862	89 805	1 422 927	
Üzemi tev. eredménye	100 027	-109 520	11 793	2 300	113 683	-130 999	27 213	9 897	
Pénzügyi tev. eredménye	0			0	0	0	8	8	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	100 027	-109 520	11 793	2 300	113 683	-130 999	27 221	9 905	
Adófizetési kötelezettség				0	1 661	1 286	26	2 973	
ADÓZOTT EREDMÉNY				2 300	112 022	-132 285	27 195	6 932	

Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2021. évi gazdálkodásáról

A társaság 2021. évi gazdálkodása a csatolt Éves Beszámoló „Mérleg és Eredménykimutatás” fejezetében számokkal kifejezve megtalálható. A „Kiegészítő melléklet” részletesen elemzi az egyes területeket, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és mutatószámok képzésével ad további információkat.

A 2021-es üzleti évben is a vízi-közmű törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) kormányrendelet 91-94.§-a értelmében ágazati tevékenységi szétválasztást alkalmazott a társaság. Ennek szellemében készült az Üzleti jelentés is.

1. BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

Tétel	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Tény/terv %
Vízértékesítés	603 950	639 085	105,8
Alapdíj	67 150	68 379	101,8
Különdíjas szolgáltatások	8 000	8 328	104,1
Vízértékesítés összesen:	679 100	715 792	105,4
Szennyvízszolgáltatás	548 950	554 075	100,9
Különdíjas szolgáltatások	1 000	431	43,1
Szennyvízszolgáltatás összesen:	549 950	554 506	100,8
Bérbeadás	22 000	21 889	99,5
Vállalkozási tevékenység	45 850	59 954	130,8
Másodlagos tevékenység összesen:	67 850	81 843	120,6
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	1.296 900	1.352 141	104,3
Aktivált saját teljesítmény	13 680	16 887	123,4
Egyéb bevétel	66 420	53 899	81,1
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.377 000	1.422 927	103,3

A 2021. év tény bevételek összesen 3,3 %-kal, 45,93 M Ft-tal magasabb, mint az üzleti évre tervezett. A bevételek megbontása engedélyes tevékenységekre és másodlagos tevékenységekre is megtörtént.

A víz és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódnak a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. A vízértékesítés számai a tervadatokhoz képest 5,4 %-kal nőttek, amely többségében a lakosság fogyasztásának növekedéséből adódik. Pápa ivóvíz értékesítése 22,2 M Ft-tal növekedett. A Bakonykarszt Zrt-nek átadott ivóvíz 4,36 M Ft-tal nőtt a tervhez képest, a Pannon-Víz Zrt-nek a Vágnál átadott ivóvíz kismértékben csökkent. A szolgáltatási területünkhöz tartozó községekben a vízfogyasztás árbevétele 9,79 M Ft-tal emelkedett.

A szennyvíztisztítás Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken 2,63 M Ft-tal nőtt. A településeken a szennyvízszolgáltatás árbevétele 2,49 M Ft-tal szintén nőtt. Szolgáltatási területünkön 3 kiskapacitású szennyvíztisztító telepet üzemeltetünk, amely 15 község szennyvizét fogadja. Ezen kívül Pápa város és az agglomerációhoz tartozó 8 település csatornarendszerét működtetjük.

A szennyvíz előkezelés bevételét a 2020-as évvel egyezően terveztük, a szennyvíz szippantás árbevétele 1,8 M Ft-tal kevesebb lett mint a tervezett. A Pápai Hús Kft.-vel a 2020.évre is megkötöttük az előkezelésre a szerződést, változatlan áron. Összességében az ivóvíz értékesítés 5,4 %-kal, míg a szennyvízszolgáltatás árbevétele 0,8 %-kal emelkedett.

A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

A távközlési és internet szolgáltatóknak bérletbe kiadott építményrészek (víztorony és glóbusz felületek) árbevétele 0,1 M Ft-tal lett kevesebb, 21,9 M Ft. A vállalkozási tevékenység 14,1 M Ft-tal növekedett a tervhez képest, így 59,95 M Ft az üzleti év bevétele. A vállalkozási tevékenységek közül a Pápai NATO területén lévő jégtelenítő műtárgy tisztítása 2,48 M Ft, a vízbekötések árbevétele 8,88 M Ft, a csatornabekötések árbevétele 7,6 M Ft. Az építési jellegű munkák közül a csőtörések, belső hibaelhárítások 1,23 M Ft, egyéb építési jellegű munkák 6,71 M Ft. Bakonyalja településeken főmérő és szerelvénytöltési munkákat végzett el a társaság 1,07 M Ft értékben. Pápa Kelmefestő út ivóvíz - és szennyvíz gerincvezetékét és bekötővezetéseket épített ki az ingatlan tulajdonosok megrendelésére a Pápai Vízmű Zrt. 5,75 M Ft értékben. D 110 KPE ivóvízvezeték 57 fm, D 25 KPE bekötővezeték 57 fm, valamint D 200 KG PVC szennyvíz gerincvezeték 127 fm, D 160 KG PVC bekötőcsatorna 47 fm készült el. Azok a fejlesztések, amelyekhez saját tevékenység nem kapcsolódik, csak változatlanul továbbszámolásra kerültek, a továbbszámolt tétel sor alatt található, értékük 7,85 M Ft. A laborvizsgálatok árbevétele 10,28 M Ft, míg a további tevékenységek anyageladás, bérfuvar, egyéb tevékenység 8,1 M Ft.

A nettó árbevétel 4,3 %-kal magasabb a tervezettnél.

Az aktivált saját teljesítmények a tervhez képest 3,2 M Ft-tal emelkedtek. A Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott felújítási, pótlási munkákat a társaság elvégezte, illetve a rekonstrukciós munkák egy része várhatóan a 2022.-es üzleti évben fejeződnek be.

Az egyéb bevételek növekedésének nagy részét a halasztott bevételek teszik ki. Ennek összege: 43,46 M Ft, amely a térítés nélküli eszköz átvételek, pályázati forrásból megvalósult fejlesztések eszközeinek az értékcsökkenés arányában feloldott bevételeként jelentkezik. A KEHOP 2.1.7."A lakosság szemléletformálása a Pápai Vízmű Zrt. szolgáltatási területén" támogatás kiutalt előlegéből a 2020-as évben benyújtott elszámolásra, 3,9 M Ft-ot bevételként számolt el a társaság a 2021-es üzleti évben. A COVID járvány miatt az elszámolások időben eltolódnak. Az egyéb bevételeknél a követelésekre visszaírt értékvesztés 0,68 M Ft. Céltartalék felhasználás, amely a Pápa szennyvízének javítására fordítható nem került feloldásra.

Az egyéb bevételek közül a Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok 0,66 M Ft.

A behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 3,39 M Ft, káreseményekkel kapcsolatos bevétel 0,27 M Ft. A követeléskezelésből származó bevétel (jutalék, technikai jellegű bevétel) 0,9 M Ft, az ehhez kapcsolódó felszólítási költség bevétele 0,2 M Ft.

Egyéb tevékenység bevétele pedig 0,44 M Ft volt.

2.KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK (2. sz. melléklet)

Tétel	2021.évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft	Tény/terv %
Anyag jellegű ráfordítás	407 800	428 129	105,0
Személyi jellegű ráfordítás	580 560	574 958	99,0
Értékcsökkenés saját eszköz	84 500	96 207	113,9
Értékcsökkenés vagyonkezelte eszk.	183 900	183 337	99,7
Egyéb ráfordítás	117 940	130 399	110,6
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1.374 700	1.413 030	102,8

Költségek

A költségek és ráfordítások összesen 2,8 %-kal növekedtek. Az anyagi jellegű ráfordítások 5,0%-kal emelkedtek. A működési anyagköltség 10,48 M Ft-tal több, az AST anyagköltsége 2,75 M Ft-tal lett a tervezettnél kevesebb. Az egyéb energia (gáz) 1,9 M Ft-tal növekedett, az üzemanyag költség szintén 3,49 M Ft-tal szintén nőtt, a vásárolt víz 1,5 M Ft-tal nőtt a tervhez viszonyítva. A nyomtatvány, irodaszer 0,7 M Ft-tal szintén emelkedett.

Összességében az anyagköltség 15,35 M Ft többlet költség felhasználást jelentett. A villamos energiánál folyamatosan figyelemmel kísértük a felhasználás változást, így a tervezettnél kevesebb 6,48 M Ft megtakarítás jelentkezett. A bérleti, használati díj költségtételnél a növekedés a kisgépek bérlete miatt történt 0,33 M Ft.

A bérleti, használati díj összesen 9,6 M Ft.

Az Igénybevett szolgáltatások közül kiemelt a más vállalkozó által végzett javítások. A gépjárművek, munkagépek javítása 4,32 M Ft értékben, az üzemeléshez szükséges ivóvíz és szennyvízszivattyúk javítási költsége 3,86 M Ft és a vízmérők javítási költsége 2,62 M Ft volt. Egyéb más vállalkozó által végzett javítások, irányítástechnikai, számítástechnikai eszközök 0,96 M Ft, laboreszközök, mérőműszerek valamint kisebb gépek berendezések javítási költsége 3,54 M Ft - ot jelentett. Az oktatás költségelem 0,1 M Ft- tal csökkent.

A KEHOP 2.1.7 „ A lakosság szemléletformálása a Pápai Vízmű szolgáltatási területén” megítélt pályázat 8 M Ft-os költségeivel terveztünk a Más vállalkozó által végzett szolgáltatásokban , de ez a költség a COVID járvány miatt kevésbé teljesült. A 2021-es évben erre a feladatra 3,2 M Ft költség merült fel, tételesen az anyagköltségben valamint a személyi jellegű ráfordításokban szerepel. A városi rendezvényeken, iskolákban, óvodákban vettek részt a munkatársaink, ahol előadások, csapvízfogyasztással kapcsolatos kérdőívek kitöltésével, szóró ajándékok segítségével népszerűsítettük a vízfogyasztást. Az erre fordított költségek 76 %-a személyi jellegű költség, a 2021. évben a becsült aktív elérések száma 980 fő.

A posta, telefon költség kismértékben nőtt, víz és szennyvíziszap vizsgálat 0,3 M Ft-tal csökkent. A szakértői díj 10,39 M Ft-tal magasabb, mint a tervezett érték. Ennek oka, hogy információ biztonsági szempontból felülvizsgálatra kerültek a társaság internet, telefon, és számítástechnikai rendszerei, valamint javaslat és tanácsadás készült e rendszerek fenntartásáról és kezeléséről. Ennek költsége 7,3 M Ft. A jogi, gazdasági díjakon kívül a közbeszerzési, energetikai, érintésvédelmi valamint az egyéb szakértői díjak összege 3,09 M Ft. A más vállalkozó által végzett szolgáltatások 0,11 M Ft-tal nőttek, míg a szennyvíziszap komposztálás költsége 6,54 M Ft-tal csökkent.

Az egyéb szolgáltatások költsége 7,67 M Ft-tal nőtt. A bankköltség 4,2 M Ft-tal a hatósági, biztosítási díjak 2,77 M Ft-tal, míg a vízkészlet használati díj 0,7 M Ft-tal nőtt. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások pedig 0,45 M Ft-tal kevesebb lett a tervezettnél. E ráfordítás a változatlan áron továbbszámolt eszközök értékét mutatja.

A személyi jellegű ráfordítások összességében az üzleti tervhez viszonyítva 5,6 M Ft megtakarítást mutatnak. E költségtényezők közül a bérköltség 9,2 M Ft-tal kevesebb, míg a tiszteletdíj 0,88 M Ft-tal szintén kevesebb, mint a tervezett. A személyi jellegű és egyéb személyi jellegű kifizetések 6,08 M Ft-tal növekedtek, a szakképzési és rehabilitációs költségek 0,67 M Ft-tal nőttek, míg a reprezentációs költségek 0,19 M Ft-tal csökkent. A szociális hozzájárulási adó 2,08 M Ft-tal csökkent az üzleti terv számaihoz viszonyítva. Az üzleti tervben óvatos tervezés miatt csak a Szép kártya vendéglátás zsebre terveztünk a havi maximálisan adómentesen adható összeget, de az üzleti év végén a Szabadidő alszámlára is egyösszegű juttatás került, 8,15 M Ft értékben.

Az értékcsökkenési leírásnál a társaság eszközeinek értékcsökkenése 11,7 M Ft-tal több, a vagyongekeztelt eszközök értékcsökkenése pedig 0,56 M Ft-tal kevesebb, mint a tervezett amortizáció. A saját eszközöknél jelentős az előző üzleti évben aktivált rendszer független eszközök és működtető eszközök értékcsökkenése, a gépjármű felújítások értékcsökkenése.

Az egyéb ráfordítások 12,46 M Ft-tal növekedtek. Az értékesített, selejtezett eszközök, készletek értéke 3,06 M Ft-tal nőtt, amelyek többségében a rekonstrukcióhoz kapcsolódó eszközök selejtezése, értékesített tárgyi eszköz kivezetése nem volt. Nagy jelentőséggel bírnak az adójellegű tételek, így a közműadó, amely törvényi változás miatt az előző üzleti év 83,9 M Ft összegről 49,56 M Ft összegre változott. A másik jelentősebb tétel a MEH-nek fizetett felügyeleti díj, amely 23,04 M Ft. Az adójellegű ráfordítások összesen: 113,09 M Ft, a fentiekén kívül (innovációs járulék 3,46 M Ft, vízterhelési díj 10,02 M Ft, iparüzési adó 22,72 M Ft, gépjárműadó 1,18 M Ft, építményadó 3,06 M Ft, cégautó adó 0,05 M Ft).

Az egyéb ráfordítások között a munkahelyi szakszervezet támogatása szerepel 3,15 M Ft-tal. Ebben a gazdasági évben is adott vízdíjkedvezményt társaságunk a folyószámlával rendelkező fogyasztóiknak. Ennek összege 1,64 M Ft. Egyéb bírság, késedelmi kamat és káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás 0,62 M Ft. Vevőállományunk felülvizsgálata során azokat a követeléseket, amelyekre a végrehajtó igazoltan megállapította, hogy nincs fedezet, vagy nem behajtható, valamint nem lelhető fel az ügyfél, illetve egyéb indokolt ok következett be, kivezetésre kerültek. A behajthatatlan követelések ráfordításként kivezetett összege 0,52 M Ft. A vízdíj vevők értékvesztése 0,99 M Ft. Egyéb ráfordítások (készletek értékhelyesbítése, selejtek, egyéb tételek) 0,9 M Ft.

A társaság céltartalékot képzett a KábelszatNet-2002 Kft kártérítés megfizetése iránt indított peres ügyre, melynek késedelmi kamatokkal számított értéke 4,39 M Ft.

A pénzügyi tevékenység eredménye 8 e Ft. A pénzügyi műveletek bevételeinél nem számottevő a kapott kamatok összege, mivel az üzleti évben nagyon alacsonyok voltak a kamatok.

Eredmény

Tétel	2021. évi terv e Ft	2021. évi tény e Ft
Üzemi tevékenység eredménye	2 300	9 897
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	8
Adózás előtti eredmény	2 300	9 905
Adófizetési kötelezettség	0	2 973
Adózott eredmény	2 300	6 932

Az engedélyes tevékenységek és a másodlagos tevékenységek bevétel és költségelemeit az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

Az ivóvíz szolgáltatás adózott eredménye 112,02 M Ft, a szennyvíz szolgáltatás adózott eredménye -132,29 M Ft, míg a másodlagos tevékenységekből származó eredmény 27,20 M Ft.

Ágazati eredmények M Ft:

M Ft	ENGEDELYES TEVÉKENYSÉGEK				MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
	IVÓVÍZ		SZENNYVÍZ		Terv	Tény	Terv	Tény
TÉTEL	Terv	Tény	Terv	Tény				
Üzemi tevékenység eredménye	100,03	113,68	-109,52	-131,0	11,79	27,21	2,3	9,89
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	0	0	0	0,0	0,01	0,0	0,01
Adózás előtti eredmény	100,03	113,68	-109,52	-131,0	11,79	27,22	2,3	9,90
Adófizetési kötelezettség	0	1,66	0	1,29	0	0,02	0	2,97
Adózott eredmény	100,03	112,02	-109,52	-132,29	11,79	27,20	2,3	6,93

3. VEVŐÁLLOMÁNY (Kintlévőség)

Folyamatosan figyelemmel kísérjük **vevő-követeléseinket** (a kiszámlázott szolgáltatások befizetését). A fogyasztókat - akiknek 60 napon belüli tartozása van - **tértivevényes levélben felszólítjuk**, egyidejűleg a késedelmi kamatot és a felszólítás költségét az érintettre terheljük. **Eredménytelen felhívás esetén 30 nap elteltével - az ÁNTSZ-el történt egyeztetés után - a vízfogyasztást korlátozzuk.** Amennyiben a fogyasztó továbbra sem rendezi tartozását, vagy nem engedi be szakembereinket, úgy **bírósághoz fordulunk.**

A 90 napon túli kintlévőségek alakulása a mérlegzárás időpontjában (február 28-án)

Év	Nettó árbevétel (millió Ft)	Kintlévőség (millió Ft)	Nettó árbevétel %-a
1995.	300	30,2	10,1
1996.	306	26,7	8,7
1997.	384	18,5	4,8
1998.	470	14,1	3,0
1999.	499	10,7	2,1
2000.	589	8,0	1,4
2001.	611	7,7	1,3
2003.	707	7,3	1,0
2004.	745	8,7	1,1
2005.	853	7,4	0,9
2006.	857	8,8	1,0
2007.	954	13,02	1,4
2008.	1.038	15,01	1,4
2009.	1.089	21,68	2,0
2010.	1.162	28,97	2,5
2011.	1.178	29,56	2,5
2012.	1.216	44,13	3,6
2013.	1.204	36,15	3,0
2014.	1.177	37,42	3,2
2015.	1.227	44,47	3,6
2016.	1 254	39,90	3,2
2017.	1 367	33,75	2,5
2018.	1 305	22,91	1,8
2019.	1 312	20,58	1,6
2020.	1 299	21,69	1,7
2021.	1 352	21,18	1,6

2022.02.28 - án a 90 napon túli kintlévőség aránya a nettó árbevételhez 1,6 %.

Vevőkövetelések (vízdíj):	21 063 e Ft
Egyéb vevőkövetelések:	<u>117 e Ft</u>
Összesen:	21 180 e Ft

3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A felszámolás alatti kintlévőségekre 100 % értékvesztés kerül elszámolásra, amely a 2021-es üzleti évben a vízdíj vevőknél 83,66 e Ft, míg az egyéb vevőköveteléseknél 2,4 e Ft értékben volt.

A társaság összes vízdíjkintlévősége (2022. 02.28-ig):

		Ebből:
		Felszámolás alatti
90 napon belüli:	20 406 e Ft	0
90 napon túli:	<u>21 063 e Ft</u>	<u>81,23</u>
Összesen:	41 469 e Ft	81,23

Hátralékmegoszlás fogyasztócsopontonként:

Lakosság:	38 888 e Ft
Közület:	<u>2 581 e Ft</u>
	41 469 e Ft

<i>Hátralékmegoszlás (értékhatarhoz kötve)</i>	Lakosság	e Ft	Közület
- 0-10 e Ft	7 288		274
- 10-20 e Ft	5 067		189
- 20 - 100 e Ft között	14 376		391
- 100 e Ft felett	<u>12 157</u>		<u>1 727</u>
	38 888		2 581

3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

<i>(jogi stádium szerint)</i>	e Ft
- bíróságra beadva	100
- bírói ítélet	243
- végrehajtási lap	363
- végrehajtási jog	4 384
- letiltás	1 709
- részletfizetés	3 930
- foglalási jegyzőkönyv	0
- felosztási terv	0
- ingatlan árverési jegyzőkönyv	<u>233</u>
	10 962

3.3. Vízkorlátozás

<i>(csak lakossági fogyasztóknál jogi stádiummal együtt)</i>	e Ft
- szűkítés	3 185
- kulcsos elzáró	272
- utcai elzáró	398
- teljes elzárás (közkútról fogyaszt)	3 887
- teljes elzárás (lakatlan)	<u>232</u>
	7 974

**3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék
02.28-án.**

1 867

4. FEJLESZTÉSEK

A Gördülő Fejlesztési Tervben a 2021-es GFT 500,03 M Ft, a működtető eszközökre 30 M Ft-ot, összesen 530,03 M Ft-os fejlesztést tervezett a Társaság. A 2020-as évről áthúzódó GFT 58,4 M Ft másodlagos 0,84 M Ft.

Így összesen **589,27 M Ft** fejlesztést kellett megvalósítani.

	e Ft
Aktivált szellemi termékek és eszközök	322 554
Befejezetlen	27 495
Másodlagos eszközök befel (KEHOP)	800
Áthúzódó	215 484

Maradvány	22 426
Másodlagos eszközök maradvány	511
Összesen:	589 270

Beruházások változása:

- nyitó:	83 905
- beruházás növekedés:	266 945
- beruházás selejt	0
- aktiválások	- 322 554
Záró állomány:	28 296

A 2021. évi fejlesztések részletes kimutatását az Üzleti jelentés 3.sz. melléklete tartalmazza

5. A SZOLGÁLTATÁS HELYZETE

A Pápai Vízmű Zrt 2013.december 12-én 2141.számú határozattal működési engedélyt kapott a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivataltól, amely határozatlan időtartamú. A 2021-es év első félévében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a társaságnál átfogó ellenőrzést tartott, melynek tárgya a 2019.január -2020.december 31. közötti időszak általános jogi megfelelési, közgazdasági és műszaki viszonyainak vizsgálata.

A hatósági ellenőrzés során feltárt jogsértések:

- személyzeti feltételek megfelelése
- használati díjak ellenőrzése
- kiszervezések ellenőrzése
- víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartásának ellenőrzése
- jóváhagyott GFT végrehajtásának ellenőrzése

A társaság a használati díj ellenőrzése során megállapított jogsértésen kívül az egyéb feltárt jogsértéseket javította.

A VKEFFO/1817-31/2021 jegyzőkönyvben elmarasztalás történt. „A Szolgáltató a használati díjak tekintetében megsértette a Vksztv 87.§ (1) bekezdésében foglaltakat.”

Az MEKH megállapítása:

„A Vksztv.87. § (1) bekezdése szerint a 74.§ (4) bekezdés 1.pontjában meghatározott rendelet hatálybalépéséig a 2015. július 1-én hatályos megállapodásban vagy a közérdekű üzemeltető kijelöléséről szóló határozatban meghatározott használati díj,továbbá ha 2015.július 1-én vagyonkezelési szerződés volt érvényben, az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő használati díj alkalmazandó,amennyiben a felek bérleti-üzemeltetési szerződés megkötése mellett döntenek. Erre való tekintettel a Hivatal a jegyzőkönyv tervezetben megállapított jogsértést fenntartja a használati díj vonatkozásában.”

A használati díj vonatkozásában a 13/2021.10.19.sz. ig határozatban az Igazgatóság elrendelte ,hogy Pápa Város Önkormányzata és a Pápai Vízmű Zrt közigazgatási pert indítson.

A MEKH a bírósági felülvizsgálat iránt indított eljárás lezártaig a jogkövetkezmények megállapítására irányuló eljárást felfüggeszti.

A társaság **ivóvíz- és csatornaszolgáltatása** Pápa város és 40 község közigazgatási területén jelentősebb fennakadás, üzemzavar és problémák nélkül **folyamatos volt**.

Az **ivóvíz- és csatornadíjak számlázása** 10 évig a kialakult gyakorlatnak megfelelően történt, vagyis az 50 m³/hó mennyiségnél kisebb fogyasztásokat **kéthavonta átlagszámlázással**, az ennél nagyobb fogyasztásokat **havonta leolvasási értékre** történő számlázással végeztük. 2018.január 1-től az 58/2013.(II.27.) Korm.rendelet 65 § a értelmében-„A víziközmű-szolgáltató az évi egy elszámoló számla mellett évi legalább 3, de

legfeljebb 11 részszámlát bocsát ki. Többhavi fogyasztás kiszámlázása esetén az esedékesség meghatározása során biztosítani kell, hogy a felhasználó a számlában szereplő összeget annyi havi részletben fizethesse meg, ahány havi fogyasztást a számla tartalmaz.” –havi számlát és mellé csekket bocsátunk ki. A 2013.évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről értelmében a 2021.évben is a víz – és csatornadíj számlákat az új törvény szellemében készítettük. Ezzel a feladattal külső nyomtatvány előállító cég foglalkozik. A téli időszakra tekintettel április hónapban általában rendkívüli leolvasást szokott elrendelni a társaság, hogy az esetleges vízmérő elfagyásokat, hibákat felderítse, az üzleti évben a COVID járvány miatt ez elmaradt.

A szolgáltató 2021. évben a banki átutalással fizető, nem hátralékos lakossági fogyasztóknak 6 %, a 6 lakásnál nagyobb társasházban főmérőre fizető fogyasztóknak 8 % vízdíjkedvezményt adott. A díjkedvezmény összegét az igazgatóság maximálta. A 2021. évben díjkedvezményként kifizetett összeg 1.644 e Ft, amelyet a fordulónapig a fogyasztók részére átutaltunk.

A vízterhelési díj miatt nagyobb hangsúlyt kellett fordítani a szennyvízkibocsátók ellenőrzésére, különös tekintettel a nagy szennyvízkibocsátásra, mivel e fizetési kötelezettség, teljes egészében befizetési kötelezettség. A 2021-es üzleti évre befizetett összeg 10 026 e Ft.

A társaság 2021. évi víztermelése 3.571 e m³, vízértékesítése pedig 3 281 e m³. A különbözet **egyik összetevője a technológiai víz**, amely a társaság saját vízfelhasználása és a hálózat, továbbá létesítményei átmosásából adódik. A másik része az a vízmennyiség, amely **csőhálózati hibák**, esetleges jogtalan vételezés és más problémák miatt veszteségként jelentkezik. A szennyvíztisztító telepekre befolyó, tisztított szennyvízmennyiség 3 214 e m³, az értékesített szennyvízmennyiség 2.458 e m³.

A társaság szolgáltatási területén 26 **db új ivóvíz bekötést**, illetve 67 **db mérőhelyet** építettünk ki, ami ugyanennyi új fogyasztó belépését jelenti. Csatornabekötések száma 18 db volt.

A Pápa, Szabó D. út 36. szám alatt bejelentett telephellyel rendelkezik, amely a Pápai Szennyvíztisztító telep, valamint itt működik az akkreditált laboratórium is. A szolgáltatási terület legnagyobb szennyvíztisztító telepe, kapacitása 18 000m³, melynek jelenleg 60 %-os kihasználtsága van.

A mérleg fordulónapja után jelentős események:

2020.március 4-én Magyarországon is megjelent a koronavírus járvány. Magyarország kormánya március 11-én veszélyhelyzetet hirdetett ki, amely a gazdasági társaságokra is vonatkozott. Különféle korlátozó intézkedéseket kellett bevezetni a járványos megbetegedések csökkentésének érdekében. A COVID járvány a 2021-es évben is folytatódott, a vezérigazgató elrendelte az egyéb védekezési intézkedések mellett a kötelező oltás bevezetését 2021.november 15-én. Az ügyfelekkel rendszeresen érintkező munkavállalóknak 2021. december 15-ig, míg a ügyfelekkel nem érintkező munkavállalóknak 2022. január 31-ig kell felvenni az legalább az első védőoltást. A társaság munkavállalói 1 fő kivételével rendelkeznek az első oltással, 94 % pedig felvette a második illetve a harmadik oltást is.

A maszkviselés és a munkáltatók által elrendelt kötelező oltás 2022.március 7-vel megszűnt. 2022.május 31-ig a veszélyhelyzet fennmarad.

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

6.1 IVÓVÍZÁGAZAT

Vízkészlet gazdálkodásunkat folyamatosan figyeljük, vízkészlet járulék fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

Hosszú távra gondolkodva felmérték az Adásztevel víziközmű rendszer Tapolcafüi vízbázishoz csatlakozás lehetőségét. Elkészült az erre vonatkozó vízjogi létesítési engedély, amelyet a 2019-es évben egyéb hatósági megkeresésekkel bővítettek. Forrás hiányában a 2021-es évben sem kezdődött el a megvalósítása.

6.2. SZENNYVÍZÁGAZAT

A 2021-es üzleti évben is folytattuk a szennyvíztelepeken az optimális üzemmód folyamatos fenntartását, a technológiától elvárható legalacsonyabb kibocsátási szintet eredményező üzemmenet megvalósítását. Új energia hatékony és környezetkímélő korszerű szivattyúkat vásárolt a társaság. Energiahatékonysági pályázati pénzből valósult meg, és 2020. októberében helyeztük üzembe a 178 db polikristályos napelemet a szennyvíztisztító telep védterületén. A 2021-es évben a megtermelt villamos energia 31 610 kWh, a fajlagos energiadíjjal számolt értéke 615 e Ft. A telepi villamos energia költség ezzel az értékkel kevesebb. Folyamatosan törekedünk arra, hogy a koaguláló, foszforkicsapódásra alkalmazott vegyszerfelhasználást csökkentsük.

Kiemelt feladatunk a felszín alatti vizek és a felszín alatti közeg védelme, a monitoring hálózat üzemeltetése.

A szennyvíztisztító telepek környezetvédelmi és üzemeltetési engedélyekben foglalt előírásait maradéktalanul betartottuk, az abban előírt feladatokat elvégeztük.

A természetes felszíni vízfolyásokban a szennyvízkibocsátás miatt szennyezés dúsulás nem történt.

7. A TÁRSASÁG FOGLALKOZTATÁS POLITIKÁJA

Átlag létszámunk 77,07 fő, a részmunkaidős foglalkoztatással 4 főt foglalkoztattunk. Továbbra is fennáll a lehetősége annak, hogy támogassuk dolgozóink továbbképzését.

8. A TÁRSASÁG KUTATÁS-FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉGE

Az adótörvény változások már nem teszik lehetővé az innovációs járulék felhasználását kutatás-fejlesztésre. A 2021. évi innovációs járulék 3 462 e Ft. A társaságnak kutatás, kísérleti fejlesztése az üzleti évben nem volt.

9. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE, PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE

A társaságnak a 2021-es üzleti évben is rendelkezésére állt a Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, melynek összege 10 M Ft volt. Az üzleti évben a folyószámlahitelt nem vette igénybe a társaság, fenntartása azért szükséges, hogy az esetleges likviditási problémákat elkerülje. A mérleg fordulónapon hitelösszeg nem szerepel a társaság mérlegében. Lekötött pénzeszköz 330,75 M Ft.

A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk

Likviditási mutató (e Ft)

$$\text{Készpénz likviditási ráta} = \frac{\text{le nem kötött pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{201\,989}{270\,143} \times 100 = 74,8 \%$$

$$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{pénzeszk.+követelések+ért.pap.}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{723\,023}{270\,143} \times 100 = 267,6 \%$$

10. Telephelyek bemutatása

A Pápai Vízmű Zrt. a székhelyén kívül egy bejelentett telephellyel rendelkezik, amely Pápa, Szabó Dezső u 36. szám alatt található és a részvénytársaság legnagyobb szennyvíztisztító telepe. A telep üzemviteli épületében található a víz- és szennyvíz vizsgáló laboratórium, a működési terület irányító központja, a diszpécserközpont, valamint műhely és kiszolgálóhelyiségek. A telephelyen található még a szennyvíztisztítás technológiai folyamatához szükséges műtárgyak, gépek, berendezések.

Összességében megállapítható, hogy a társaság teljesítette az Alapító Okiratban meghatározott feladatát.

A gazdasági évben megtett intézkedések, munkafolyamatok ésszerű szervezése biztosította a feladatok zavartalan lebonyolítását.

Az alapítóknak a társaság tevékenységéhez kapcsolódó beruházásai, fejlesztései előkészítéséhez a pályázatok összeállításához a Vízmű segítséget nyújtott és teszi ezt a jövőben is.

Kérjük az Üzleti Jelentés elfogadását.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmű u. 2.

1.



Pápa, 2022. május 6.

Vörös Dániel
vezérigazgató

**FELÚJÍTÁS ÉS PÓTLÁS
2021. ÉV**

Pápai Vízmű Zrt.

GŐRDÜLŐ FEJLESZTÉSI TERV		GFT terv	GFT terv	BEFLEN.	TÉNY	BEFLEN.	ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
	IVÓVÍZ ÁGAZAT	TERV 2020.	TERV 2021.	2020.	AKTIVÁLT 2021.	2021.	2022.	2021.
	V01 Pápa vagyonkezelé	56 150	299 970	17 987	72 898	14 993	212 425	47 451
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		2 500		232			
2.	Pápa, Gerence u. 19. bekötés felújítás				96			
3.	Pápa, Vasvári P.ut bek.esere			39	71			
4.	Pápa, Hóvirág út bek.esere			20	65			
	Pápa város ivóvízhálózat felújítás - 2128 m	31 570			37 655			-6 085
5.	Pápa, Klauzál u. ivóvízhálózat rekonstrukció	8 556		0	9 984			-1 428
6.	Pápa, Képző u. ivóvízhálózat rekonstrukció	8 046		0	9 139			-1 093
7.	Pápa, Dózsa Gy.u. ivóvízhál. rekonstrukció,(Tókert-Aradi út)	14 968			17 866			-2 898
8.	Pápa, Mező u. ivóvízvezeték rekonstrukció			0	283			-283
9.	Pápa, Külső-Veszprémi út - Öreghegy ivóvízhálózat rek.			0	383			-383
10.	Pápa, Huszár ltp. Ivóvízrekonstrukció terv			810		810		-810
11.	Pápa-Mátyusháza tanulmányterv			450		450		-450
12.	Pápa-Pálháza tanulmányterv			450		450		-450
13.	Pápa, Nagyvárad ut ivóvízrek.terv			900		900		-900
14.	Pápa, Virág B. ivóvízrek.terv			690		690		-690
15.	Pápa,Lehel út ivóvízrek.terv			530		530		-530
16.	Pápa, Gém út ivóvízrek.terv			640		640		-640
17.	Pápa, Gyimóti út I.-II. ivóvízrek.terv			1180		1180		-1 180
18.	Pápa. Pápakovácsi út ivóvízrek.terv			640		640		-640
19.	Pápa, ivóvízhálózat felújítás,Dózsa Gy. Ut II. Ütem	2 500	197 500	2 404		4 504	195 496	0
20.	Pápa,Kossuth út ivóvízrek.terv I. ütem		17 100	240	17 957			-857
21.	Pápa,Kossuth út ivóvízrek.terv II. ütem		32 720			330		32 390
22.	Pápa, Csáky u. ivóvízrek.I.ütem		14 730			825	13 905	0
23.	Pápa, Csáky u. ivóvízrek.II.ütem		33 920					33 920
24.	Pápa-T.Fő vb.védelembelhelyezés,védőidom felülvizsgálat,hydrogeologiai állapotfelmérés	4 030		3 044		3 044	986	0
25.	Pápa víztorony, földmúria,mosztika állapotfelmérés, felújítás	18 050		5 950	16 012		2 038	0
26.	Pápa-Tfő vb. Transzformátorállomás vízelvezetés, Tapolca-patak rendezés		1 500		1 042			458
	V01 Pápa rendszerfüggetlen	0	500	0	5 472			-4 972
1.	Pápa-Tfő vb. III.sz. kút szivattyú pótlás				2 145			-2 145
2.	Pápa-Tfő vízműtelep távvezeték vezérlő kapcsolószekrény felújítás				1 972			-1 972
3.	Pápa-Tapolcafő hálózat nyomáscsökkentő beépítés		370		468			-98
4.	Pápa ivóvízhálózat NA 13 vízmérő pótlás		130		120			10
5.	Vizbekötés vízmérői Pápa				767			-767
	V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon vagyonkezelé	0	130	0	0			130
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		130					130
	V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon rendszerfüggetlen	0	1 305	0	1 170			135
1.	Pápakovácsi, Kup, Pápasalamon ivóvízhálózat szerelvény pótlás 1 db Kup medence töltőszelvény		355		358			-3
2.	Pápakovácsi, Kup, Pápasalamon ivóvízhálózat NA 13 vízmérő pótlás		950		812			138
	V04 Ganna- Döbrönte vagyonkezelé	0	100					100
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		100					100
	V04 Ganna- Döbrönte rendszerfüggetlen	0	682		496			186
1.	Ganna-Döbrönte ivóvízhálózat NA 13 vízmérő pótlás		682		405			277
2.	Vizbekötés vízmérői - Ganna, Döbrönte				91			-91
	V05 Bakonyjákó vagyonkezelé	0	126					126
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		126					126
	V05 Bakonyjákó rendszerfüggetlen	0	0		102			-102
1.	Bakonyjákó vízbázis NA 100 tolózár pótlás (Németbánya áradó vezetéken)				90			-90
2.	Vizbekötés vízmérői - B. jákó, Németbánya, Iharkút				12			-12
	V06 Bakonypölöske vagyonkezelé	0	56	474	0	474		-418
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	56					56
2.	Bakonypölöske, Új utca ivóvízhálózat bővítés eng. terv			474	0	474		-474
	V07 Dáka vagyonkezelé	0	100	0	0	0		100
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		100		0			100
	V07 Dáka rendszerfüggetlen		554		327			227
1.	Dáka ivóvízhálózat NA 13 vízmérő pótlás		554		327			227
	V08 Nyárád-Pápadereske vagyonkezelé	0	104					104
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	104					104
	V08 Nyárád-Pápadereske rendszerfüggetlen	0	0					0
	V09 Naggyimót vagyonkezelé	0	79	0	0	0	0	79
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	79		0			79
	V09 Naggyimót rendszerfüggetlen	0	0	0	11	0	0	-11
1.	Vizbekötés vízmérői - Naggyimót				11			-11
	V10 Nóráp vagyonkezelé	0	75	0	0	0	0	75
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	75		0			75
	V10 Nóráp rendszerfüggetlen	0	0	0	0	0	0	0
	V11 Adásztevel kistérség vagyonkezelé	0	3 889	6 937	1 415	7 097	2 709	-7 332
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		680		0	0	0	680
2.	Adásztevel-T.fő vízbázis összekötő vezeték víziogi eng.terv			4 157		4 296		-4 296

3.	Ugod Vasút út ivóvízhálózat rek. Terv			2 780		2 780		-2 780
4.	Csót, Petőfi u. 16 ivóvízbekötés felújítás				88			-88
5.	Adásztevel UV fertőtlenítő berendezés UV lámpa és ballaszt pótlás				630			-630
6.	Ugod Szőlőhegy csőhid lesüllyesztés	500			697			-197
7.	Béb község ivóvízhálózat rekonstrukció 100 fm	2709				2 709		0
8.	Adásztevel töltővezeték felújítás					22		-22
	V11 Adásztevel kistérség rendszerfüggetlen	1300	700	0	1779	0	0	221
1.	Adásztevel vízműtelep II.sz.szivattyú pótlás	1 300			1 141		0	159
2.	Csót-Béb áradó akna NA 100 töltőszelvény pótlás		600		461			139
3.	Csót víztorny NA 100 jeladós vízmérő pótlás		100		56			44
4.	Vízbekötés vízmérői - Ad.tev., N.tev., Hb., Ugod				121			-121
	V12 Vanyola vagyongezelt	0	88	0	0	0	0	88
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	88					88
	V12 Vanyola rendszerfüggetlen	0	0	0	9	0	0	-9
1.	Vízbekötés vízmérői				9			-9
	V13 Marcalgergelyi kistérség vagyongezelt	0	93	0	0	0	0	93
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	93	0	0	0	0	93
	V13 Marcalgergelyi kistérség rendszerfüggetlen	0	700	0	505	0	0	195
1.	M.gerg-Szergény - Vinár ivóvízhálózat NA 13 vízmérő pótlás	0	700	0	491	0	0	209
2.	Vízbekötés vízmérői				14			-14
	V14 Magyarécs kistérség vagyongezelt	0	117	0	0	0	0	117
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	117	0	0	0	0	117
	V14 Magyarécs kistérség rendszerfüggetlen	0	0	0	11	0	0	-11
1.	Vízbekötés vízmérői				11			-11
	V15 Kemenesszentpéter vagyongezelt	0	86	0	0	0	0	86
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		86					86
	V15 Kemenesszentpéter rendszerfüggetlen	0	700	0	506	0	0	194
1.	Kemenesszentpéter vízbázis és hálózat szerelvény pótlás	0	80	0	99	0	0	-19
2.	Kemenesszentpéter ivóvízhálózat NA 13 vízmérő pótlás	0	620	0	394	0	0	226
3.	Vízbekötés vízmérői				13			-13
	V16 Mihályháza vagyongezelt	0	67	530	0	530	0	-463
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		67					67
2.	Mihályháza, Jókai u. ivóvízhálózat rek. Terv.			530		530		-530
	V16 Mihályháza rendszerfüggetlen	0	0	0	0	0	0	0
	V17 Nemesszalók vagyongezelt	0	90	0	292	0	0	-202
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	90					90
2.	Nemesszalók III. kút szivattyú pótlás				292			-292
	V18 Vaszar vagyongezelt	0	100	650	0	650	350	-900
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	100	0		0	0	100
	Vaszar vb. Védelembe helyezés	1 000		650		650	350	0
	V18 Vaszar rendszerfüggetlen	0	0	0	52	0	0	-52
1.	Vízbekötés vízmérői				52			-52
	V19 Takácsi vagyongezelt	0	90	0	485	0	0	-395
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	90					90
2.	Takácsi vb. Kerítés és kapu építés				485			-485
	V19 Takácsi rendszerfüggetlen	0	0	0	0	0	0	0
	V20 Gecse vagyongezelt	0	90	0	0	0	0	90
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	0	90					90
	V20 Gecse rendszerfüggetlen	0	289	0	300	0	0	-11
1.	Gecse kút szivattyú pótlás		289		289			0
2.	Vízbekötés vízmérői				11			-11
	IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN	57 450	310 880	26 578	85 830	23 744	215 484	43 272
	SZENNYVÍZ ÁGAZAT							
	SZ01 Pápa agglomeráció vagyongezelt	0	163 238	55 536	186 329	3 025	-59 491	33 374
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		9 878					9 878
2.	Pápa, Terv u. szennyvízáttelep bejáró út és kerítés építés				1 186			-1 186
3.	Pápa, Kossuth u. szennyvízcsatorna hálózat rekonstrukció I. ütem		31 670	360	32 551			-881
4.	Pápa, Kossuth u. szennyvízcsatorna hálózat rekonstrukció II. ütem		44 140			402		43 738
5.	Pápa, Csáky u. szennyvízcsatorna hálózat rekonstrukció I. ütem		28 550			849	27 701	0
6.	Pápa, Csáky u. szennyvízcsatorna hálózat rekonstrukció II. ütem		49 000					49 000
7.	Pápa, víziközmű rendszer hálózat rekonstrukció: Pápa, Klauzál, Kerpő u.			53 401	87 192		-87 192	0
8.	Pápa, Wesselényi u. felújítás				65 401			-65 401
9.	Pápa, Husár ltp. Szennyvíz rek. Terv			1 320		1 320		-1 320
10.	Pápa, szvtt erdősítés			117		117		-117
11.	Pápa csemete ültetés			337		337		-337
	SZ01 Pápa agglomeráció rendszerfüggetlen	991	21 500		17 584	510		4 396
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)							
2.	Pápa, szvtt. II. sz. centrifuga kihordó csiga felújítás				1 039			-1 039
3.	Pápa, Vasút u. 2. átemelő szivattyú felújítás				304			-304
4.	Pápa, Millenium lakópark szivattyú felújítás				217			-217
5.	Békás, átemelő I. sz. szivattyú felújítás				225			-225
6.	Pápa-Borsosgyőr, III. sz. átemelő I sz. szivattyú felújítás				226			-226
7.	Pápa, szvtt. Aggregátor felújítás				467			-467
8.	Pápa-Borsosgyőr, II. sz. átemelő 2. sz. szivattyú felújítás					202		-202

Pápai Víznyó Zrt.

9.	Pápa, Dóra u. átemelő szivattyú felújítás					209		-209
10.	Pápa, szvtt. III. fővó felújítás						4 200	-4 200
11.	Pápa, szvtt. Vegyszeradagoló polimer szivattyú pótlás 1.		750				750	0
12.	Pápa, szvtt. Vegyszeradagoló polimer szivattyú pótlás 2.		750				750	0
	Pápa agglomeráció szennyvíz átemelő szivattyú pótlás 15 db		10 000			5 948		4 052
13.	Pápa, Bella u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					285		-285
14.	Pápa, Dóra u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					277		-277
15.	Pápa, Rózsa u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					251		-251
16.	Pápa, Budai N. A. u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					305		-305
17.	Pápa, Gém u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					388		-388
18.	Pápa, Terv u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					338		-338
19.	Pápa, Tarczy u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					352		-352
20.	Pápa, Komáromi u. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					350		-350
21.	Pápa, Termálfürdő szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					383		-383
22.	Pápa, Teveli úti szoc. otthon szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					336		-336
23.	Pápa-Borsosgyőri u. III. sz. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					650		-650
24.	Dáka, I. sz. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					390		-390
25.	Pápadereske szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					386		-386
26.	Mibálysáza, IV. sz. szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					688		-688
27.	Békás szennyvízáttemelő szivattyú pótlás					568		-568
28.	Pápa szvtt. Technológiai szivattyú pótlás 5 db		7 000			4 384		2 616
	Pápa, szvtt. 2 db főfólszapp szivattyú pótlás							0
	Pápa, szvtt. Nagykőrös recirk. Sziv. Pótlás					1 524		-1 524
	Pápa, szvtt. Nagykőrös recirk. Sziv. Pótlás					1 524		-1 524
	Pápa, szvtt. Iszapfeladó szivattyú pótlás					1 336		-1 336
29.	Pápa, szvtt. Iszapkezelés tervezési munkái		3 000			3 682		-682
30.	Pápa agglomerációs szennyvízhálózat házi beemelő pótlás 10 db	991		991		1 093		-102
	Pápa-Tapolcafa, Forrásfői u. 1. házi beemelő pótlás					113		-113
	Dáka, Jókai u. 4. házi beemelő pótlás					126		-126
	Pápa-Tapolcafa, Dóbrás u. 17. házi beemelő pótlás					121		-121
	Mezőlak, Arany J. u. 11.b. házi beemelő pótlás					135		-135
	Pápa, Szellő u. 5. házi beemelő pótlás					115		-115
	Mezőlak, Arany J. u. 11.d. házi beemelő pótlás					123		-123
	Dáka, Jókai u. 2. házi beemelő pótlás					115		-115
	Dáka, Jókai u. 2. házi beemelő pótlás			0		118	99	-217
	Pápa, Acsádi u. 3. házi beemelő pótlás					129		-129
	Mezőlak, Arany J. u. 11.c. házi beemelő pótlás						99	99
	SZ02 Béb agglomeráció vagyonkezel		300	0		409	0	-109
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		300					300
2.	Ugod, szvtt. Keverő felújítás					409		-409
	SZ02 Béb agglomeráció rendszerfüggetlen		1 800			1 377	68	356
1.	Homokbódó, I/1. sz. átemelő szivattyú pótlás		300			341		-41
2.	Csót IV/I. sz. átemelő szivattyú pótlás		300			627		-327
3.	Homokbódó, V. sz. átemelő szivattyú pótlás		200				68	133
4.	Ugod, szvtt. nitrát recirkulációs szivattyú felújítás 1.		200			204		-4
5.	Ugod, szvtt. nitrát recirkulációs szivattyú felújítás 2.		200			204		-4
6.	Ugod szvtt. II. sz. iszapsűrítő iszapszint érzékelő szonda és vezérlő egység pótlás		600					600
	SZ04 Nóráp agglomeráció vagyonkezel		860			495		365
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		200					200
2.	Kup szvtt. Üzemviteli épület részleges tetőszigetelés		600			417		183
3.	Kup, szvtt. Vas-klorid adagoló egység feltető pótlás		60			78		-18
	SZ04 Nóráp agglomeráció rendszerfüggetlen		926			708	148	0
1.	Kup, szvtt. Vegyszeradagoló szivattyú pótlás		200			82		118
2.	Kup, szvtt. Iszapfeladó szivattyú felújítás						148	-148
3.	Kup, szvtt. Recirkulációs szivattyú pótlás 1.		363			313		50
4.	Kup, szvtt. Recirkulációs szivattyú pótlás 2.		363			313		50
	SZ05 Kemenesszentpéter vagyonkezel		70			0		70
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		70					70
	SZ05 Kemenesszentpéter rendszerfüggetlen		455			333		122
1.	K.szentpéter A1 átemelő szivattyú pótlás		455			333		122
	SZENNYVIZAGAZAT MINDOSSZESEN	991	189 149	56 527		207 235	3 751	0
	VIZ- ES SZENNYVIZAGAZAT MINDOSSZESEN	58 441	500 029	83 105		293 065	27 495	215 484
	BÉRELT ESZKÖZÖK							
		GFT terv	GFT terv	BEFLÉN.	TÉNY	BEFLÉN.	ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
		TERV 2020.	TERV 2021.	2019.	Számlázott 2021.	2021.	2022.	2021.
	V21 Bakonyalja víziközmű rendszer	0	2 650	0	1 070	0	0	1 580
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		400		0			400
2.	Bakonyalja víziközmű rendszer szerelvény és főmérő pótlás		1 450		1 070			380
3.	Bakonyalja víziközmű rendszer irányítástechnikai és gépészeti fejlesztés		800					800

IÓVIZÁGAZAT ÖSSZESEN:		0	2 650	0	1 070	0	0	1 580
SZ03 Marcalgergelyi-Vindr szennyvíz rendszer		0	941	0		0	0	941
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		141					141
2.	Marcalgergelyi végátemelő szivattyú pótlás 2 db		800		82			718
SZENNYVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:		0	941	0	82	0	0	859
BÉRELT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		0	3 591	0	1 152	0	0	2 439

ÜZLETI JELENTÉS 2021.ÉV				Terv	Tény
MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG					
MŰKÖDTETŐ ESZKÖZÖK					
Forrás: értékcsökkenés				22.235 e Ft	29 489
Eredménytartalékból:				7 765 e Ft	
A. Labor				1 000	385
1.	Laboratóriumi eszközök			300	30
2.	Iszapszintérzékelő szondák felújítása			300	0
3.	Klimatizáló berendezés			400	355
B. Üzemeltetés gépjárművei				17 200	18 054
1.	Személygépkocsi			4 300	4 399
2.	Kistehergépjárművek beszerzése 2 db			7 900	11 919
3.	Kisteher gépjármű felújítások			5 000	1 736
C. Szennyvíz szolgáltatás gépjárművei				8 450	8 595
1.	Szennyvízcsatorna mosófejek,kiemelő daru			2 500	948
2.	Csatornakamera			1 000	0
3.	Kisteher gépjármű felújítások			1 000	1 688
4.	Kistehergépjárművek beszerzése 1 db			3 950	5 959
D. Munkagépek				500	0
1	Felújítás			500	0
E. Raktár				0	0
F. Műhely				250	0
1	Kisgépek vásárlása			250	0
G. Központi irányítás				2 600	2 455
1.	Számítástechnikai eszközök			1 500	651
2.	Szoftverek			100	1 163
3.	Berendezések,felszerelések,poroltók			1 000	641
H. Tartalék:				0	0

Statistikai sz.jel:
11338110360011419
Cégjegyzéksz:
19-10-500132
Vállalkozás neve:
Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összalkölségeijárással)
'A' változat

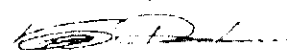
Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2020.év e Ft	2021.év e Ft
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 299 358	1 352 141
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 299 358	1 352 141
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29 234	16 887
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	29 234	16 887
III.	Egyéb bevételek	62 672	53 899
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 829	680
05.	Anyagköltség	197 078	196 873
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	143 090	146 030
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	70 359	77 671
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 463	2 171
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 196	5 384
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	419 186	428 129
10.	Béreköltség	430 077	451 918
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 746	46 736
12.	Bérfizetések	69 625	76 304
V.	Személyi jellegű ráfordítások	546 448	574 958
VI.	Értécsökkenési leírás	275 864	279 544
VII.	Egyéb ráfordítások	172 884	130 399
	Ebből: értékvesztés	637	989
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-23 118	9 897
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamny.	1	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm. bevételek, árf.	6	8
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	8
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszt.	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm. ráford., árf. v.	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell. Ráfordítások	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	7	8
C.	Adózás előtti eredmény	-23 111	9 905
X.	Adófizetési kötelezettség	0	2 973
D.	Adózott eredmény	-23 111	6 932

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízút u. 2.

1.



Vörös Dániel
Vezérigazgató

SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költségeljárással)
'A' változat

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2021.év összesen
a	b				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	715 792	554 506	81 843	1 352 141
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
	I. Értékesítés nettó árbevétele	715 792	554 506	81 843	1 352 141
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 985	7 902	0	16 887
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	8 985	7 902	0	16 887
	III. Egyéb bevételek	5 483	40 454	7 962	53 899
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	680	680
05.	Anyagköltség	88 012	98 651	10 210	196 873
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	54 318	88 233	3 479	146 030
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	53 341	23 318	1 012	77 671
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 171	2 171
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	5 384	5 384
	IV. Anyagjellegű ráfordítások	195 671	210 202	22 256	428 129
10.	Béreköltség	227 650	196 963	27 305	451 918
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 109	19 795	2 832	46 736
12.	Bérfelrakások	38 462	33 444	4 398	76 304
	V. Személyi jellegű ráfordítások	290 221	250 202	34 535	574 958
	VI. Értékcsökkenési leírás	72 457	205 208	1 879	279 544
	VII. Egyéb ráfordítások	58 228	68 249	3 922	130 399
	Ebből: értékvesztés	547	442	0	989
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	113 683	-130 999	27 213	9 897
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség	0	0	0	0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	8	8
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	8	8
18.	Részesedésekből szárm. Ráf.veszteségek	0	0	0	0
19.	Bef. Püi.eszk.szám.ráf.veszt.	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0
21.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékes	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	8	8
C.	Adózás előtti eredmény	113 683	-130 999	27 221	9 905
X.	Adófizetési kötelezettség	1 661	1 286	26	2 973
D.	Adózott eredmény	112 022	-132 285	27 195	6 932

Statistikai sz.jel:
11338110360011419
Cégjegyzéksz:
19-10-500132
Vállalkozás neve:
Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.

SZÉTVÁLASZTOTT EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi ktg. eljárással)
'A' változat

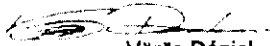
Tétel sorszám	A tétel megnevezése	e Ft	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2021. összesen
a	b	c	d	e	f=c+d+e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	715 792	554 506	81 843	1 352 141	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	715 792	554 506	81 843	1 352 141	
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	348 935	518 145	37 288	904 368	
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 171	2 171	
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	5 384	5 384	
II.	Értékesítés közvetlen költségei	348 935	518 145	44 843	911 923	
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	366 857	36 361	37 000	440 218	
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	85 306	49 883	169	135 358	
07.	Igazgatási költségek	115 123	89 682	13 658	218 463	
08.	Egyéb általános költségek	0	0	0	0	
IV.	Értékesítés közvetett költségei	200 429	139 565	13 827	353 821	
V.	Egyéb bevételek	5 483	40 454	7 962	53 899	
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	680	680	
VI.	Egyéb ráfordítások	58 228	68 249	3 922	130 399	
	Ebből: értékvesztés	547	442	0	989	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	113 683	-130 999	27 213	9 897	
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	8	8	
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	8	8	
18.	Részesedésekből.szárm. Ráf.veszteségek	0	0	0	0	
19.	Bef. Püi.eszk.szárm.ráf.veszt.	0	0	0	0	
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0	
21.	Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	8	8	
C.	Adózás előtti eredmény	113 683	-130 999	27 221	9 905	
X.	Adófizetési kötelezettség	1 661	1 286	26	2 973	
D.	Adózott eredmény	112 022	-132 285	27 195	6 932	

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízút u. 2.

1.

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.


Vörös Dániel
Vezérigazgató

Statiszt.j
 11338110360011419
 Cégj.sz:
 19-10-500132
 Vállalkozás neve:
 Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
 "A" változat

Eszközök (aktívák)			
Tétel	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
sorszám		e Ft	e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 627 673	8 507 203
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	11 244	10 483
1.	Vagyoni értékű jogok	7 782	5 617
2.	Szellemi termékek	2 512	4 866
3.	Immateriális javak érték helyesbítése	950	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 616 429	8 496 720
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 905 150	7 994 461
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	504 682	461 451
3.	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	14 272	10 351
4.	Beruházások, felújítások	83 905	28 295
5.	Beruházásra adott előleg	0	2 162
6.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	108 420	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	661 915	755 174
I.	KÉSZLETEK	30 394	32 151
1.	Anyagok	30 394	31 930
2.	Áruk	0	221
3.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	187 786	190 288
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	177 180	186 112
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Egyéb követelések	10 606	4 176
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	330 746	330 746
1.	Visszavásárolt saját részvény	0	0
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	330 746	330 746
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	112 989	201 989
1.	Pénztár, csekkek	663	986
2.	Bankbetétek	112 326	201 003
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 616	9 372
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 407	9 191
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	209	
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 299 204	9 271 749

181
 PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
 9 271 749

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.

Vörös Dániel
 vezérigazgató

Statisztikai szj:
 11338110360011419
 Cégjegyzsz:
 19-10-500132
 Vállalkozás neve:
 Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
 "A" változat

Források (passzívák)			
Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31 e Ft	2021.12.31 e Ft
a	b		
D.	SAJÁT TŐKE	641 564	548 225
	I. Jegyzett tőke	122 000	122 010
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
	III. Tőketartalék	0	9 089
	IV. Eredménytartalék	185 492	229 778
	V. Lekötött tartalék	247 813	180 416
	VII. Értékelési tartalék	109 370	0
	VIII. Adózott eredmény	-23 111	6 932
E.	CÉLTARTALÉKOK	7 682	12 072
	I. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	4 390
	II. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	7 682	7 682
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	8 338 338	8 440 318
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 165 395	8 170 175
I.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 165 395	8 170 175
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	172 943	270 143
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	52 051	160 632
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	120 892	109 511
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	311 620	271 134
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 573	2 813
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 058	2 930
3.	Halasztott bevételek	308 989	265 391
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 299 204	9 271 749

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
 8500 Pápa, Vasmű u. 2.
 1.


 Vörös Dániel
 vezérigazgató

Statiszt.j
11338110360011419
Cégj.sz:
19-10-500132
Vállalkozás neve:
Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

Eszközök (aktívák)					
Tétel sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2021.12.31 e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 478 695	6 019 889	8 619	8 507 203
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 916	6 137	430	10 483
1.	Vagyoni értékű jogok	2 749	2 438	430	5 617
2.	Szellemi termékek	1 167	3 699	0	4 866
3.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 474 779	6 013 752	8 189	8 496 720
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j.	2 370 407	5 621 968	2 086	7 994 461
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	73 929	382 844	4 678	461 451
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	5 480	4 246	625	10 351
4.	Beruházások,felújítások	23 745	3 750	800	28 295
5.	Beruházásra adott előleg	1 218	944	0	2 162
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	406 877	302 027	46 270	755 174
I.	KÉSZLETEK	25 152	6 273	726	32 151
1.	Anyagok	25 152	6 273	505	31 930
2.	Áruk	0	0	221	221
3.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	99 695	77 227	13 366	190 288
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	97 484	75 514	13 114	186 112
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3.	Egyéb követelések	2 211	1 713	252	4 176
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	175 097	135 672	19 977	330 746
2.	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ért.	175 097	135 672	19 977	330 746
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	106 933	82 855	12 201	201 989
1.	Pénztár,csekkek	522	404	60	986
2.	Bankbetétek	106 411	82 451	12 141	201 003
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 587	1 699	6 086	9 372
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 547	1 667	5 977	9 191
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolá	40	32	109	181
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 887 159	6 323 615	60 975	9 271 749

PÁPAI VÍZ-ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
Bsz: Pápa, Víz-01.2

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.

Vörös Dániel
vezérigazgató

Statistikai szj:
11338110360011419

Cégjegysz:
19-10-500132

Vállalkozás neve:
Pápai Vízfő-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

Források (passzívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2021.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
a	b				
D.	Saját tőke	757 545	-364 015	154 695	548 225
I.	Jegyzett tőke	68 753	53 257	0	122 010
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	9 089	9 089
IV.	Eredménytartalék	476 139	-355 772	109 411	229 778
V.	Lekötött tartalék	100 631	70 785	9 000	180 416
VII.	Értékelési tartalék	0	0	0	0
VIII.	Adózott eredmény	112 022	-132 285	27 195	6 932
E.	Céltartalékok	4 390	7 682	0	12 072
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	4 390	0	0	4 390
II.	Céltartalékok jövőbeni költségekre	0	7 682	0	7 682
F.	Kötelezettségek	2 174 283	6 249 718	16 317	8 440 318
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 031 269	6 138 906	0	8 170 175
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 031 269	6 138 906	0	8 170 175
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	143 014	110 812	16 317	270 143
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	85 039	65 891	9 702	160 632
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalk	0	0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 975	44 921	6 615	109 511
G.	Passzív időbeli elhatárolások	84 683	172 304	14 147	271 134
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	226	386	2 201	2 813
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat	6	0	2 924	2 930
3.	Halasztott bevételek	84 451	171 918	9 022	265 391
	Szétválasztási különbözet	-133 742	257 926	-124 184	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 887 159	6 323 615	66 075	9 271 749

Vörös Dániel
vezérigazgató

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.

Kiegészítő melléklet 2021. év

1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. CÉGADATOK

A Pápai Vízmű zártkörű részvénytársasági formában működik.

Tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata

Pápa környéki községek Önkormányzatai - 40 település

A Pápai Vízmű ZRt. - továbbiakban Társaság, 1996. január 1-én alakult a Veszprém Megyei Víztársaság Rt. szétválásával.

A társaság alaptevékenysége önkormányzati közfeladatra irányul. Ellátja az ivóvíz szolgáltatást Pápa és a községi önkormányzatok területén, valamint Pápán és 23 községben a szennyvízelvezetést és tisztítást is.

Kiegészítő, másodlagos tevékenységei közé tartoznak a vezetékek hálózat építési munkák, műszaki ellenőrzési tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások.

A megalakulástól 2018.09.19-ig az alapítói vagyon: 179.500 e Ft volt. A 9/2018.(05.30.) számú közgyűlési határozat döntött az alaptőke leszállításáról, így az alaptőke értéke 122 000 e Ft-ra változott a 2018.évben. A 2021.05.28-án megtartott 101-5/2021. évi rendes közgyűlésen a tulajdonosok ársiós tőkeemelésről döntöttek. Pápa Város Önkormányzata a társaság részvényese 10 e Ft összeget a jegyzett tőke felemelésére, 9 089 e Ft-ot (ársiós) pedig tőketartalék felemelésre határozták el.

Így az alaptőke 2021. 06.30-án bejegyzett értéke 122 010 e Ft-ra változott.

1.2. CÉGJELLEMZŐK

Az éves beszámoló aláírására a Zrt. vezérigazgatója jogosult:

Vezérigazgató: Vörös Dániel , Pápa, Petőfi út 18.

Igazgatóság tagjai: 3 fő

Felügyelő bizottság tagjai: 3 fő

A felelős könyvvizsgáló személyében is változás történt az alábbiak szerint:

Felelős könyvvizsgáló: Olma Frigyes

Azonosító szám: 007324

Signator Audit Kft, Veszprém

A beszámoló összeállításáért felelős:

Mérlegképes könyvelő: Hollenczer Ferencné

Regisztrációs szám: 133751

A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Pápai Vízmű Zrt. jelentős befolyással rendelkező tulajdonosa:

Pápa Város Önkormányzata, Pápa, Fő u. 12.

Szavazati jog aránya: 73,61 %

Pápa környéki községi Önkormányzatok

Szavazati jog arány: 26,39 %

1.3 MŰKÖDÉSI RENDSZER

A társaság alapítóinak a jegyzett tőkéből való részesedését a Társaság Részvénykönyve tartalmazza. A működés a Társasági Szerződésben rögzítettek szerint történik. A belső irányítás rendszere kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. A számviteli nyilvántartások, az analitikák a főkönyvi elszámolásokkal összehangoltak. A napi forgalom rögzítése számítógépes programrendszerrel történik. A tervezési rendszer éves, a Gördülő Fejlesztési Tervezés pedig közép és hosszú távon is meghatározza a beruházásokat, pótlásokat, felújításokat. A gazdálkodási körülményeket a vezetés operatíván szabályozza. A pénzgazdálkodást, beszerzéseket a külső körülményekre tekintettel kiemelten kezeli a társaság.

1.4. SZÁMVITELI RENDSZER

Üzleti év: 2021. január 01 - 2021. december 31.

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja minden év december 31-e. A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év februárjának utolsó napja, február 28-a illetve 29-e.

A mérleg „A” típusú.

Az eredmény kimutatás „A” változat szerinti, összköltség eljárással készül. A felmerült költségek, önelszámoló egység, költséghely, költségviselőre is elszámolásra kerülnek. Ez a fajta költségelszámolás információt ad ágazati bontásban a társaság gazdálkodási tevékenységéről a számviteli szétválasztásnak megfelelően.

A 2013-as év volt az első, amikor alkalmazni kellett a számviteli szétválasztást, melynek szabályairól a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű- szolgáltatásról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezett.

„A számviteli szétválasztás alapján engedélyköteles és másodlagos tevékenységről beszélünk:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzi víz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

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

2018. évtől a MEKH VK 1/2016.számú ajánlása alapján az engedélyes tevékenység elkülönült részei a Különdíjas szolgáltatások. A vízi közmű rendszer üzemeltetés körébe tartoznak, bevételeit és költségeit a megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél kell figyelembe venni. Ezek a következők:

1.Külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások, fedezetük a szolgáltatási víz- és csatorna díjakban képződik meg.

(szerződéses jogviszonyhoz kapcsolódó dokumentumok, igazolások kiadása, 30 naptári napon belüli felhasználó változás átvezetése, az ehhez kapcsolódó bekötési mérőhely ellenőrzése a felhasználó kérésére, igazolás használatbavételi engedély kérelem beadásához, számlamásolat kiadása első alkalommal, részletfizetéshez kapcsolódó ügyintézés, megalapozott panasz esetén rendkívüli ellenőrző olvasás)

2. Tértítés ellenében végzett szolgáltatások, fedezetük a megállapított díj.
(csatornarakötés ellenőrzése, kiszállási díj, mellékvízmérők szakszerűségi vizsgálata (plombálás), bekötési mérőhely ellenőrzése a felhasználó kérésére, leolvasás a felhasználó megrendelésére, víziközmű szolgáltatás szüneteltetése, megszüntetése illetve a szüneteltetés megszüntetése a felhasználó megrendelésére, számlamásolat, igazolás kiadása, felhasználó változás átvezetése)

3. Szerződészegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások.
(kiszállási díj, víziközmű szolgáltatás korlátozása, felfüggesztése illetve ezek megszüntetése, rendkívüli ellenőrző leolvasás, rendkívüli vízmérőcsere, fizetési felszólítás kiállítása, kiküldése tértivevényrel, fizetési meghagyás vagy végrehajtás ügyviteli díja)

A társaság a 2021. évi mérlegét tevékenységenkénti bontásban is elkészítette, az eredmény kimutatását összköltségeljárással és forgalmi költség eljárással is megállapította. A szétválasztást az eszköz és forrás oldalon is elkészítette.

Számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja olyan értékelési módok és eljárások kialakítása, amely a vállalkozás tevékenységi körének leginkább megfelel. 2013. január 1-ével módosításra került a fenti törvénynek megfelelően.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ajánlásait, valamint a Számviteli törvény évenkénti változásait a társaság a Számviteli politikájában átvezeti, alkalmazza.

A társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

Immateriális javak

Az immateriális javak értékelése tényleges számla szerinti áron, valamint számlát helyettesítő okmányon szereplő értékkel történik.

Tárgyi eszköz értékelés

Szállítótól vásárolt tárgyi eszköz értékelése:

- A szállító által számlázott érték, ha a beszerzett tárgyi eszköz aktiválásakor egyéb közvetlen költség (szerelés stb.) nem merül fel.
- Idegen kivitelezés esetén a kivitelező által számlázott érték
- Vegyes kivitelezéskor: külső beruházó által elvégzett munka számlázott értéke, valamint saját vállalkozásban elvégzett beruházási tevékenység közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- Saját rezsiz beruházás esetén a közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- a vagyonnezelt eszközök állományba vétele a vagyonnezeltő által átadott értéken

Amortizáció elszámolása

A 100.000.- Ft érték alatti immateriális javakat és szellemi termékeket a társaság a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a szellemi termékek használati idejét 3 évben, a vagyoni értékű jogokét 6 évben határozza meg, az értékcsökkenési leírást negyedévenként számolja el.

A tárgyi eszközök leírásánál a lineáris leírási módot választotta.

2018. január 1-től, az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és osztalékadóról 2. számú melléklete alapján a Zrt. az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

A TAO törvény II. Építmények főcsoport Egyéb, minden más vezeték 3 %-os leírási kulcs alá sorolt eszközökből kiemelésre kerültek a vízi-közmű vezetékek, melyeknek leírási kulcsa a 3 %-ról 2 %-ra csökkent. A gépek, berendezések közül azok, amelyek a vízi-közmű alkotórészét képezik és nem

rendszer független eszközök, 7 %-os leírási kulcs alá kerülnek, a 14,5 % leírás helyett. A Számviteli politika a fentieknek megfelelően módosításra került.

A kis értékű - 100 e Ft beszerzési érték alatti - tárgyi eszközök költségkenti elszámolásánál egyösszegű értékcsökkenési leírást választott.

Az ingatlanoknál és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogoknál, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számolt, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén a maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

A műszaki berendezéseknél és gépeknél a maradványérték összegének meghatározása az üzembe helyezés időpontjában meghatározott indok alapján történik.

Az Immateriális javaknál és Tárgyi eszközöknél (melyek a társaság saját tulajdonú rendszerfüggetlen eszközei voltak) a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet értékhelyesbítésként mutatta ki az értékelési tartalékkal szemben. 2021.12.01-től és a további évekre vonatkozóan is ezt a választható szabályt nem kívánja alkalmazni a társaság.

A vagyonekeztet eszközök amortizációjáról, a fejlesztésekről, selejtekről az eszközök tulajdonosai minden üzleti évet követő február 28-ig tájékoztatást kapnak.

Értékpapírok értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszairás

Vásárolt készletek:

A készleteket a főkönyvben értékkel, az analitikában, mennyiségben és értékben, a raktárban mennyiségben, tartja nyilván.

Mérlegérték: könyv szerinti érték (bekerülési érték) – értékvesztés + értékvesztés visszairás

Követelések értékelése:

Bekerülési érték – kiegyenlítés – értékvesztés + visszairás = Könyv szerinti érték

A társaság a felszámolási eljárás alá került vevőköveteléseire egyedi minősítés alapján 100 %-os értékvesztést számol el.

Kötelezettségek értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszairás

Céltartalékok értékelése:

A várható kötelezettségekre, (peres ügyekre, végkielégítés, korengedményes nyugdíj) céltartalékot képez.

Céltartalékot képezhet a várható, időszakosan ismétlődő nagyjavítások, fenntartások és környezetvédelemmel kapcsolatos költségeire is, ha a társaság adózás előtti eredménye ezt lehetővé teszi.

2. VAGYONI HELYZET BEMUTATÁSA

Megnevezés	2020.12.31. e Ft	2021.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása	
			nyitó	% záró
A. Befektetett eszközök	8.627.673	8.507.203	92,8	91,7
- immateriális javak	11.244	10.483	0,1	0,1
- tárgyi eszközök	8.616.429	8.496.720	92,7	91,6
- befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	661.915	755.174	7,1	8,2
- készletek	30.394	32.151	0,3	0,4
- vevők	177.180	186.112	1,9	2,0
- egyéb követelések	10.606	4.176	0,1	0,0

- értékpapírok	330.746	330.746	3,6	3,6
- pénzeszközök	112.989	201.989	1,2	2,2
C.Aktív időbeli elhatárolások	9.616	9.372	0,1	0,1
Eszközök összesen	9.299.204	9.271.749	100,0	100,0
D.Saját tőke	641.564	548.225	6,9	5,9
- jegyzett tőke	122.000	122.010	1,3	1,3
- tőketartalék	0	9.089	0	0,1
- eredménytartalék	185.492	229.778	2,0	2,5
- lekötött tartalék	247.813	180.416	2,6	1,9
-értékelési tartalék	109.370	0	1,2	0
- adózott eredmény	-23.111	6.932	-0,2	0,1
E.Céltartalékok	7.682	12.072	0,1	0,2
-Céltartalékok a várható köt.	0	4.390	0	0,1
-Céltartalékok a jövőbeni költs.	7.682	7.682	0,1	0,1
F.Kötelezettségek	8.338.338	8.440.318	89,7	91,0
II.Hosszúlejáratú köt.	8.165.395	8.170.175	87,8	88,1
III.Rövidlejáratú kötelezettség	172.943	270.143	1,9	2,9
- rövidlejáratú hitel	0	0	0	0
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0
- szállítói kötelezettség	52.051	160.632	0,6	1,7
- egyéb rövidlejáratú köt.	120.892	109.511	1,3	1,2
G.Passzív időb.elhatárolások	311.620	271.134	3,3	2,9
Források összesen	9.299.204	9.271.749	100,0	100,0

2021. évi mérleg főösszege a bázishoz képest 27 455 e Ft-tal csökkent. A mérlegfőösszeg csökkenését az alábbi mérlegfőcsoportok változása okozta:

A befektetett eszközök állománya 120 470 e Ft-tal csökkent, a forgóeszközök 93 259 e Ft-tal növekedett, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 244 e Ft-tal szintén csökkent az előző évhez képest.

Vagyonkezelt eszközök változása bruttó értéken (csak a vagyonkezelésből történő változást mutatja, tartalmazza a szellemi termékekben bekövetkezett változást is):

	2021.01.01. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Vagyonértékel és miatti változás	2021.12.31. Záró
Ivóvízszolgáltatás	2 030 013	1 256	0	0	2 031 269
Szennyvízszolgáltatás	6 135 382	3 524	0	0	6 138 906
Összesen:	8 165 395	4 780	0	0	8 170 175

A növekedés oka, 1 256 e Ft növekedést 3 település ivóvízbekötéseinek vagyonkezelésbe adása okozta. A szennyvíz szolgáltatásnál az üzleti évben történő növekedést, Pápa és az agglomerációhoz tartozó valamint Kup agglomerációhoz tartozó csatorna bekötővezeték vagyonkezelésbe adása jelenti, 3 524 e Ft értékben.

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 304,9 e Ft-tal nőtt, míg selejtezés miatt bruttó 0,6 e Ft-tal csökkent. A szellemi termékek bruttó értéke 4 540 e Ft-tal nőtt, selejtezés pedig nem volt. Immateriális javaknál az összes növekedés bruttó 4 845 e Ft, az összes csökkenés pedig 0,6 e Ft.

Az immateriális javak tárgy évi értékcsökkenése 4 657 e Ft, kivezetésre és selejtezésre jutó értékcsökkenés pedig 0,6 e Ft. Értékhelyesbítésként nem került elszámolásra, valamint az előző évek értékhelyesbítése 950 e Ft visszairásra megtörtént.

A tárgyi eszközök állománya nettó 119 709 e Ft-tal csökkent, amely az alábbi változások következménye:

e Ft

-eszköz aktiválás	+317 329
-térítés nélkül átvett eszközök	0
-vagyonkezelésbe vett eszközök	+4 780
-vagyonértékelés miatti változás (tárgyi eszközök)	0
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-5 063
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	0
-térítés nélküli átadás	0
-elszámolt értékcsökkenés	-274 887
-befejezetlen beruházás változás	- 55 610
-beruházásra adott előleg változása	+ 2 162
-értékhelyesbítés változás	- 108 420

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiak szerint változtak:

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- A készletek fordulónapi záró értéke 1 757 e Ft-tal nőtt.
- a vevő követelések könyv szerinti értéke 8 932 e Ft-tal növekedett, az egyéb követelések 6 430 e Ft-tal csökkent.

A szabad pénzeszközökön a társaság pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya nem változott, mérlegértéke 330 746 e Ft.

- a pénzeszközök 89 000 e Ft-tal nőttek.
- az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 244 e Ft-tal csökkent.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya a 93 339 e Ft-tal csökkent. Okai: a 2021.évi adózott eredmény 6 932 e Ft. A vagyonértékelés során az ivóvízszolgáltatás és szennyvízszolgáltatás azon eszközeit, amelyek a társaság tulajdonában vannak, értékhelyesbítéssel a piaci értékre kellett helyesbíteni. Ennek forrása az értékelési tartalék, amely 109 370 e Ft, ez az összeg visszairásra került. A lekötött tartalék 67 397 e Ft-tal csökkent.
- a Céltartalékok mérlegértéke 12 072 e Ft, melyet várható kötelezettségekre, peres ügyre, valamint jövőbeni költségekre képzett a társaság.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 101 980 e Ft-tal növekedtek. A hosszú lejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség 4 780 e Ft-tal növekedett, a rövidelejáratú kötelezettségek 97 200 e Ft-tal nőtt. A rövidelejáratú kötelezettségek közül az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek, a szállítók 108 581 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, míg az egyéb rövidelejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni

kötelezettségek) 11 381 e Ft-tal csökkent. A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.

- A passzív időbeli elhatárolások 40 486 e Ft-tal csökkent, amely nagyrészt a halasztott bevételek csökkenéséből származik.

3. INDOKLÁSOK AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ

3.1. Vagyoni helyzet elemzése

A tartósan befektetett eszközök aránya - amely magába foglalja az immateriális javak, tárgyi eszközök értékét - az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft %	2021.év e Ft %	Változás %
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen x 100	8 627 673 9 299 204 92,8	8 507 203 9 271 749 91,8	-1,0
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök x 100	641 564 8 627 673 7,4	548 225 8 507 203 6,4	-1,0

A befektetett eszközök aránya 1,0 %-kal csökkent a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök 6,4 % - ára nyújt fedezetet.

3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft %	2021.év e Ft %	Változás %
Immateriális javak részaránya	<u>Immateriális javak</u> Befektetett eszközök x 100	11 244 8 627 673 0,1	10 483 8 507 203 0,1	0
Elhasználódás foka	<u>Immat. javak nettó</u> Immat. javak bruttó x 100	11 244 77 572 14,5	10 483 82 417 12,7	-1,8
Immateriális javak aránya	<u>Immateriális javak</u> Eszközök összesen x 100	11 244 9 299 204 0,1	10 483 9 271 749 0,1	0
Tárgyi eszközök részaránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Befektetett eszközök x 100	8 616 429 8 627 673 99,9	8 496 720 8 507 203 99,9	0
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen x 100	8 616 429 9 299 204 92,7	8 496 720 9 271 749 91,6	-1,1
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök x 100	641 564 8 616 429 7,4	548 225 8 496 720 6,5	-0,9
Tárgyi eszközök elhasználódás foka	<u>Tárgyi eszköz nettó</u> Tárgyi eszközök bruttó x 100	8 616 429 9 837 100 87,6	8 496 720 10 084 351 84,3	-3,3
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	<u>Tárgyévi beruházások aktív</u> Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	308 510 9 837 100 3,1	317 329 10 084 351 3,1	0,0

A társaság a tárgyévben 317 329 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége -0,9 %-kal csökkent, a saját tőke az eszközök 6,4 %-ára nyújt fedezetet.

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft %	2021.év e Ft %	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	Befekt. pénzügyi eszközök Eszközök összesen x 100	0 9 299 204 0,00	0 9 271 749 0,00	0

A befektetett pénzügyi eszközök aránya mutató nem értelmezhető, mert a társaságnak nincs befektetett pénzügyi eszköze.

3.3 Forgóeszközök elemzése

Készletek

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft %	2021.év e Ft %	Változás %
Készletek fordulatszám	Értékesítés nettó árbevétele	1 299 358	1 352 141	
	Átlagos készletállomány	32 379 40,1	31 290 43,2	3,1
Készletek aránya	Készletek	30 394	32 151	
	Eszközök összesen x 100	9 299 204 0,3	9 271 749 0,35	0,05

Követelések

A társaság vevőkövetelése 2021. december 31-én az alábbiak szerint alakult.

Víz-és szennyvízszolgáltatás vevőállománya	153 756 e Ft
értékvesztés	- 14 329 e Ft
Egyéb vevők	13 133 e Ft
Értékvesztés	- 35 e Ft
Vevőkkel szembeni kötelezettség	+ 33 587 e Ft
Vevők összesen:	186 112 e Ft

A vevőkövetelés viszonyítása a nettó árbevételhez arról ad tájékoztatást, hogy a mérlegforduló napig ki nem fizetett vízdíjak és egyéb vevőkövetelések milyen részarányt képviselnek a nettó árbevételben.

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft %	2021.év e Ft %	Változás %
Vevőkövetelés a nettó árbevételhez	<u>Vevőkövetelés</u> Nettó árbevétel x 100	<u>177 180</u> 1 299 358 13,6	<u>186 112</u> 1 352 141 13,8	0,2
Vevőkövetelés a dec.havi számlán kívül	<u>Vevőkövetelés</u> Nettó árbevétel x 100	<u>43 368</u> 1 299 358 3,3	<u>42 227</u> 1 352 141 3,1	-0,2

A fenti adatokból megállapítható, hogy a kintlévőség részaránya 0,2 % -kal nőtt az előző évi adatokhoz viszonyítva.

Átlagos vevői futamidő számítása azt fejezi ki, hogy a vevőállomány hány napi értékesítési árbevételt köt le.

$$\text{Vevőkövetelés - ÁFA} \quad 186\,112 - 39\,567 \quad 146\,545$$

$$\text{Átlagos vevői futamidő} = \frac{\text{Vevőkövetelés - ÁFA}}{\text{1 napi értékesítési árbevétel}} = \frac{146\,545}{3\,704} = 39,6 \approx 40$$

A december 31-i ÁFA nélküli vevő állomány 40 napi árbevételnek felel meg.

A 2021. évi vevőkövetelés értékvesztés nélkül 2022. február 28-ig az alábbiak szerint alakult.

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 187 327 e Ft

Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 13 149 e Ft

Vevők összesen: 200 476 e Ft

A társaság számláján jóváírásra került 2022. év február 28-ig 156 024 e Ft.

Víz- és csatornadíj követelés 41 469 e Ft

Egyéb vevő követelés 2 983 e Ft

Vevőkövetelés összesen: 44 452 e Ft

A 41 469 e Ft víz- és csatornadíj követelésből 20 406 e Ft 90 napon belüli követelés, egyéb vevők követeléseiből a 90 napon belüli kintlévőség 2 886 e Ft.

A február 28-i víz- és csatornadíj követelés 93 %-a lakossági tartozásokból, 7 %-a gazdálkodó, egyéni vállalkozó, tartozásából áll. Társaságunk a felszámolás alatti vállalkozásokra 100% értékvesztést számol el.

Megnevezés	Értékvesztés	2020.év e Ft	2021.év e Ft	Értékvesztés különbözlet
Vízdíjvevők	Csoportos értékelés	13 340	14 248	908
Vízdíjvevők	Egyedi minősítés 100 %-os	0	81	81
Vízdíjvevők össz.		13 340	14 329	989
Egyéb vevők	Csoportos értékelés	589	33	-556
Egyéb vevők	Egyedi minősítés 100 %-os	126	2	-124
Egyéb vevők össz.		715	35	-680
Vevők összesen		14 055	14 364	309

A vízdíj vevők értékvesztés különbözete 989 e Ft, amely értékvesztés ráfordításként került az Egyéb ráfordítások közé, míg az egyéb vevők értékvesztésének különbözete -680 e Ft az egyéb bevételek között került elszámolásra.

Egyéb követelések közé kerültek át a szállítói kötelezettségek közül azok, amelyeknek tartozik egyenlege van.

Egyéb követelés

A mérlegben szereplő egyéb követelések tartalmazzák az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül azon tételeket is, amelyek a forrás oldalon követelésként szerepelnek. Ennek figyelembevételével az egyéb követelés az alábbi tételeket tartalmazza:

	eFt
Egyéb előleg (végrehajtó részére utalt, egyéb)	1 420
Előleg útdíjra	16
Vásárolt követelés	6
Társasági adó követelés	492
Szállítók	423
Egészségügyi hozzájárulás	37
Gépjármű adó	18
Jövedelem elsz.szla	604
Egészségbizt 1/3 táppénz	685
Önkéntes pénztárak	210
Szociális hozzájár. adó	265
Összesen:	4 176

4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, 10 M Ft, amely továbbra is meghosszabbításra került újabb 1 évre. A hitel összege a bankszámlánkra jóváírt követelésekkel csökken, a kifizetett kötelezettségekkel növekszik. A Társaság a bank felé nem a megadott hitelkeret után, hanem a mindenkor fennálló hitel összege után fizeti a kamatot. Az üzleti évben a folyószámlahitelt nem vette igénybe a társaság.

A mérleg fordulónapon nem szerepel hitelösszeg a rövidlejáratú kötelezettségek között.

a.) Likviditási mutató

A készpénz likviditás - amely a le nem kötött pénzeszközök arányát mutatja - a kötelezettségekhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft	2021.év e Ft	Változás
Készpénz	<u>Le nem kötött pénzeszközök</u>	112 989	201 989	
likviditás	Rövid lej.kötelezetts	172 943 0,65	270 143 0,75	0,1
Likviditási	<u>Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.</u>	631 521	723 023	
gyorsráta	Rövid lej. Kötelezett.	172 3 3,65	270 143 2,68	-0,97

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 2,68-szorosára nyújtanak fedezetet.

Cash flow - kimutatás
2021. év

	2021. évi Cash flow eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
1.a Adózás előtti eredmény +/-	9 905
ebből :működésre kapott,pénzügyileg rendezett támogatás	0
1b.Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	3 154
1.Korrigált adózás előtti eredmény +/-	13 059
2. Elszámolt amortizáció +	+ 279 544
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0
3.a Korrekció :Behajthatatlan egyenlege,készletek hiánya,többlete	0
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	+4 390
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	- 9 670
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	-10 277
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	-40 486
9. Vevőkövetelések változása	-9 756
10.Előlegek változása	0
11. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül) változása	+5 451
12. Aktív időbeli elhatárolások vált.	+244
13. Fizetett adó (nyereség után)	-1 187
Működési cash flow	+ 231 312
II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-149 243
15. Befektetett eszközök eladása	0
Befektetési cash-flow	-149 243
III. Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszköz-változása	
18.Kapott osztalék, részesedés	
19.Részvénykibocsátás,tőke emelés bevétele +	10
20.Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21.Hitel és kölcsön felvétele +	
22.Véglegesen kapott pénzeszköz +	+9 089
23.Részvénybevonás,tőkeleszállítás -	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25. Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése -	
26.Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 154
Finanszírozási cash flow	+ 5 945
IV. Pénzeszköz változás	+88 014

4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2021. évben 9 372 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérlegsoron a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2021. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	e Ft
-szennyvíz ártalmatlanítási, beszállítási díj	466
-szv. előkezelés díj	1 400
-továbbszámlázott energiadíj, eszközök, laborvizsgálat	4 858
- bérleti díj ,tartályos ivóvíz díja	913
-vevők által fizetett késedelmi kamat és egyéb pótdíjak	142
-vízdíj korrekció, különdíjas szolgáltatások	1 412
Összesen:	9 191

Kiadások, amely költségként 2021. évben nem számolhatók el:

	e Ft
Napló előfizetés	39
Önadózó előfizetés	26
Szerver tanúsítvány	10
Számlázási bronzcsomag	23
Vagyonbiztosítás	81
Áramdíj	2
Összesen:	181

A fenti elszámolt és elhatárolt tételek, költségként csak 2022. évben számolhatók el, de 2021. évben már kifizetésre kerültek.

5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

5.1.Saját tőke

2021.évben a saját tőke állománya az üzleti évben 93 339 e Ft-tal csökkent.

A Jegyzett tőke értéke 122 010 e Ft. Az ázsíós tőkeemelés során tőketartalékba került 9 089 e Ft. A hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség és a vagyonkezelt eszközök 2021.12.31-i nettó értékének változása - 76 397 e Ft, amely a lekötött tartalékot csökkentette. Így a lekötött tartalék állománya 171 416 e Ft-ra módosult. Az eredménytartalék terhére 9 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett a társaság, amely szintén a lekötött tartalékba került, a záró érték 180 416 e Ft.

Az értékelési tartalékot, amely a tulajdonban lévő rendszerfüggetlen eszközök könyv szerinti értéke és a piaci érték közötti különbség, választható értékelési eljárás, ezt a továbbiakban nem kívánja alkalmazni a társaság. Mérlegértéke 0.

5.2. Céltartalék

A várható kötelezettségekre, peres ügyekre 4 390 e Ft céltartalék képzéséről döntött a társaság. A 2014.évben az adózás előtti eredmény terhére képzett céltartalék egy része nem került feloldásra. A 2021-es üzleti évben a céltartalék fennmaradó összegének felhasználása kapacitáshiány miatt elmaradt. Záró értéke 7 682 e Ft, amelyet Pápa, szennyvízhálózat hálózati elemeinek infiltráció okozta javításaira fog a továbbiakban felhasználni.

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség az alábbiakkal növekedett:
Vagyonkezelésbe vétel 4 780 e Ft.

Vízi közmű rendszer	Ellátási terület	Nyitó 2021.12.31.	Növekedés vagyonkez.be adás	Záró 2021.12.31.
V01	Pápa	1 259 900		1 259 900
V03	P.kov,Kup,P.salamon	63 202		63 202
V04	Ganna,Döbrönte	30 595		30 595
V05	Bakonyjákó	47 011		47 011
V06	Bakonypölöske	26 336		26 336
V07	Dáka	21 131		21 131
V08	Nyárad,P.dereske	47 706		47 706
V09	Nagygyimót	33 442		33 442
V10	Nóráp	36 926	617	37 543
V11	A.tev,N.tev,H.böd Ugod,Csót,Béb	137 187	555	137 742
V12	Vanyola	39 330		39 330
V13	M.gerg,Vinár,Szergény	36 050	84	36 133
V14	M.gencs,K.hőgvész	51 927		51 927
V15	K.szentpéter	52 292		52 292
V16	M.háza	32 532		32 532
V17	N.szalók	28 547		28 547
V18	Vaszar	24 552		24 552
V19	Takácsi	31 006		31 006
V20	Gecse	30 341		30 341
V összesen:		2 030 013	1 256	2 031 269
SZ01	Pápa	3 037 316	3 035	3 040 351
	Dáka	85 795	139	85 934
	Békás	63 691		63 691
	Nyárad	279 931		279 931
	Mihályháza	219 984		219 984
	Mezőlak	232 797	147	232 944
	Pápadereske	68 682		68 682
SZ01	Összesen:	3 988 196	3 322	3 991 517
		0		0
SZ02	Ugod,Béb,Csót,Adásztevel, Nagytevel,Homokbödöge, Nagygyimót	1 124 368		1 124 368
SZ04	Nóráp,Kup,Pápakovácsi Pápsalamon,Ganna,Döbrönte, Bakonyjákó	805 077	202	805 279

SZ05	Kemenesszentpéter	217 741		217 741
SZ				
összesen:		6 135 382	3 524	6 138 905
MINDÖSS				
ZESEN		8 165 395	4 780	8 170 174

A Hosszúlejáratú kötelezettség változás összesen: 4 780 e Ft növekedés.

A hosszú lejáratú kötelezettségek Vagyongazdálkodási szerződésekhez kapcsolódnak, melyek 5 éven túli lejáratúak.

5.4. Rövidlejáratú hitelek

A Társaságnak 2021. évi fordulónapján nem volt rövidlejáratú hitele.

5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

160 632 e Ft

Ebből:	
Elmú-Émász Kft	21 320
Magyar Posta Zrt	538
Spider-Net 2000 Bt.	369
Tech-Masters Hungary Kft	264
Donauchem Kft	1 229
Bálint Analitika	419
Kristály Kft	2 409
E-MIX Edvy István	1 203
Gróf Eszterházy Kórház	126
Agro-Hum Kft.	4 362
Pannon –Víz Kft	1 252
Bakonykarszt Zrt.	292
Allied Solutions Kft	1 287
Tenzor –Soft Bt	195
Ugod Község Önkormányzata	1 338
Lovászpátona Község Önkormányzata	610
Concordia –Trans Kft	934
Tukan Vill. Kft.	809
Vegyes szállítók	3 425
Összesen:	42 381
Beruházási szállítók:	
Somló –Innovex Kft	46 195
Boroszlán Zrt.	62 448
Hírös Mester Kft	9 608
Összesen:	118 251
Mindösszesen:	160 632

5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

109 511 e Ft

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	33 587
SZJA kötelezettség	12 629
Halasztott Áfa	17 634
ÁFA kötelezettség	2 963
Szakképzési hozzájárulás	1 012

Társadalom biztosítási kötelezettség	13 389
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	5 260
Vízkeszlethasználati díj	4 683
Környezetterhelési díj	2 208
Innovációs járulék	1 016
Energiaellátók jöv. adó	1 104
KEHOP előleg	688
TB köt. szociális hozzájárulási adó	11 224
Rehabilitációs hozzájárulás	899
Iparüzési adó	851
Költségvetési bef.köt.,helyi adók,letiltások, szaksz.tagdíj	364
Összesen:	109 511

Az adók és a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek kiegyenlítése a mérlegzárásig, február 28-ig megtörténtek.

5.7. Passzív időbeli elhatárolás

2021. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:

	e Ft
Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	2 813
Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	2 930
Halasztott bevételek nyitó	308 989
Támogatási összeg visszautalása	- 138
Halasztott bevételek feloldása	- 43 460
Halasztott bevételek záró egyenlege	265 391

Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 271 134

Közműfejlesztési hozzájárulásként befolyt, egyéb bevételként könyvelt összeget passzív időbeli elhatárolásként kell elszámolni. Ezen összegek fejlesztésekhez történő felhasználása után az elszámolt értékcsökkenés arányos részének költségkénti elszámolásakor kerülnek kivezetésre.

A „Víziközművek energiahatékonyság fejlesztése VEF-2019-62” pályázat 39 250 e Ft támogatási előlegből a Pápai szennyvíz rendszer I.sz. centrifuga, a hozzá kapcsolódó kihordócsiga és elektromos kapcsolószerkevény , valamint iszapfeladó szivattyú és Grundfos szivattyú aktivált értékének 50 % -a valósult meg ebből a pályázati lehetőségből a 2019-es évben , a 2020-as évben Frekvenciaváltó 332 e Ft, Pápa szv. átemelő gh. 2 db átemelő szivattyú 4 091 e Ft értékben, 1 db indukciós áramlásmérő 945 e Ft értékben , valamint a Pápa szv.telepen napelemes kiserőmű 18 936 e Ft értékben valósult meg, melyeknek ügyszintén 50 %-a pályázati forrás volt. A támogatási összegből 138 e Ft-ot visszautalt a társaság.

A passzív időbeli elhatárolást a beszerzési érték arányos részének költségkénti elszámolásakor kell megszüntetni.

6. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK VÁLTOZÁSA

A bruttó érték az alábbiak szerint a tárgyi időszakban e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesít. (-) Térítés nélk.átad ás	Selejt (-)	Átvezetés változás	Záró
Vagyoni ért.jog -vagyonkezelt	54 163 0	259 46		1	0	54 421 46
Szellemi termékek -társaság tulajdona -vagyonkezelt	18 663 4 746	4 541 -		0		23 204 4 746
Imm.javak össz.	77 572	4 846		1	0	82 417
Ingtatlanok:						
Társaság tulajdona	176 373	3 716	0	598	0	179 491
vagyonkezelt	8 279 789	266 217	0	2 356	0	8 543 650
Műszaki berend.:						
társaság tulajdona	1 021 346	49 480	0	11 782	0	1 059 044
vagyonkezelt	140 769	1 018	0	0	0	141 787
Egyéb berendezések	134 919	1 677	0	4 513	0	132 083
<u>Tárgyi eszközök összesen</u>	9 753 196	322 108	0	19 249	0	10 056 055
<u>Immateriális javak és tárgyi eszközök össz.:</u>	9 830 768	326 954	0	19 250	0	10 138 472
Beruházások	83 905	261 719			-317 329	28 295
Mindösszesen:	9 914 673	588 673	0	19 250	-317 329	10 166 767

6.1. Az immateriális javakon belüli eszköz-növekedés (bruttó) 4 846 eFt

Immateriális javak:

	IMMATERIÁLIS JAVAK	Aktiválás (eFt)
	1111.-1112. Vagyonértékű jogok (szellemi)	
1.	Aquatica számlázási szoftver fejlesztés	858
2.	Microsoft Office 2 db	151
3.	Windows 10	109
4.	Pápa-M.polány vagyonkezelői jog	46
5.	Iszapkezelési módok ,tanulmány	3 682
	Összesen:	4 846

Tárgyi eszköz növekedés:**Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 269 933 e Ft**

	12211.Ivóvízellátás építményei vagyonkezelt:	
1.	Tapolcafő vb.transzformátor állomás vízelvezetés	1 042
2.	Pápa, víztorony földémdiagnosztika,szigetelés	16 012
3.	P.kovácsi-Kup töltőszep pótálás	358
4.	Takácsi vb. kapu ,kerítés készítés	485
	ÖSSZESEN:	17 897
	1222.Ivóvízellátás vezetékei rendszerfüggetlen	
1.	Vízbekötés vízmérői Pápa	766
2.	Pápa,Na 13 vízmérők felújítása	120
3.	Pápakovácsi vízmérők felújítása,pótálása	812
4.	M.gergelyi-Szergény-Vinár vízmérő felújítások	491
5.	Kemenesszentpéter vízmérő felújítások	394
6.	Ganna-Döbrönte vízmérő felújítások	405
7.	Dáka vízmérő pótálás	327
8.	Vízbekötés vízmérői Ganna, Döbrönte	91
9.	Vízbekötés vízmérői B.jákó	12
10.	Vízbekötés vízmérői Nagygyimót	11
11.	Vízbekötés vízmérői K.szentpéter	13
12.	Vízbekötés vízmérői A.tevel	177
13.	Vízbekötés vízmérői Vanyola	9
14.	Vízbekötés vízmérői M.gerg-Szerg.Vinár	14
15.	Vízbekötés vízmérői M.gencs-K.högy.	11
16.	Vízbekötés vízmérői Vaszar	52
17.	Vízbekötés vízmérői Gecse	11
	ÖSSZESEN:	3 716
	12221.Ivóvízellátás vezetékei vagyonkezelt	
	Pápa,Kossuth út I.ütem ivóvízrekonstrukció	17 958
1.	Pápa, Klauzál u ivóvíz rekonstrukció,úthelyreállítás	9 984
2.	Pápa,Képző út ivóvíz rekonstrukció,úthelyreállítás	9 139
3.	Pápa, Dózsa Gy. út I. ütem ivóvíz rekonstrukció,úthelyreállítás	17 866
		283
	Pápa, Mező út ivóvíz rekonstrukció műszaki ell.	
5.	Pápa, K-Veszprémi út –Öreghegy ivóvíz rekonstrukció	383
	Pápa,Gerence út 19. bekötés felújítás	96
	Tapolcafő nyomáscsökkentő pótálás	468
	Pápa,Vasvári P.ut bekötés csere	71
	Pápa,Hóvirág út bekötés csere	65
15.	Csót, Petőfi út bekötés felújítás	89
16.	Ugod,hálózat csőhíd süllyesztés	697
	ÖSSZESEN:	57 099
	12231.Szennyvízellátás építményei vagyonkezelt	
1.	Pápa,Terv út szv.átemelő út és kerítés készítés	1 186

2.	Kup szv. telep nyitott tető vasklorid adagoló felett	78
	Összesen:	1 264
	1232-1233.Központi irányítás,szennyvízszolgáltatás épületei	
1.	Kup szv.telep kezelő épület tető felújítás	417
	Összesen	417
	12241. Szv.csat vezetékei	
1.	Pápa,Kossuth út szennyvízvezeték rekonstrukció	32 551
2.	Pápa, Wesselényi út szv.gerincvezeték rekonstrukció	65 401
3.	Pápa, Képző út szv.gerincvezeték rekonstrukció	33 962
4.	Pápa,Klauzál út szv. gerincvezeték rekonstrukció	53 230
	Összesen:	185 143
	12611.Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
	Összesen:	0

Ingatlanok térítés nélküli átvétele:

0

Vagyonkezelésbe vétel

4 780

MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, JÁRMŰVEK

	1311.Vízterm.szolgáltató gépek,berendezések rendszerfüggetlen	
1.	T.fő III. kút szivattyú pótlás	2 145
2.	T.fő M.polányi vill.szekrény felújítás	1 973
3.	Adásztevel II. kút szivattyú pótlás	1 141
4.	Adásztevel UV fertőtlenítő lámpa és ballaszt pótlás	630
5.	Kemenesszentpéter fővízmérő pótlás	99
6.	Nemesszalók III. kút szivattyú pótlás	292
7.	Gecse kútszivattyú pótlás	289
	Összesen:	6 569
	13111.Vízterm.szolgáltató gépek vagyonkezelt	
1.	Bakonyjákó vb.tolózár pótlás	90
2.	Csót- Béa átadó akna töltőszelep pótlás	461
	ÖSSZESEN:	551
	1312.Szennyvízszolgáltatása gépei rendszer független	
1.	Pápa,II.centrifuga kihordócsigaf elújítás	1039
2.	Pápa,szv. nagykörös recirk sziv. pótlás 2 db	3 048
4.	Pápa, hálózat 13 db átemelő szivattyú pótlás	4 470
5.	Homokbödöge átemelő szivattyú pótlás	341
6.	Dáka hálózat átemelő szivattyú pótlás 4 db	749
7.	Pápadereske végátemelő sziv. pótlás	386

8.	Mihályháza átemelő sziv. pótlás	689
9.	Békás átemelő szivattyú pótlás	568
10.	Tapolcafü átemelő szivattyú pótlás 2 db	234
11.	Mezőlak átemelő szivattyú pótlás 2 db	258
12.	Pápa, iszapfeladó szivattyú pótlás	1 336
13.	Pápa, szivattyú felújítások 4 db	972
14.	Ugod, szv. nitrát recirk szivattyú felújítás 2 db	408
15.	Ugod szv. keverő felújítás	409
16.	Kup szv. nagykörös recirk sziv. pótlás	313
17.	Kup vegyszeradagoló szivattyú	82
18.	Kemenesszentpéter végátemelő sziv. pótlás	333
19.	Csót átemelő sziv. pótlás	627
	Összesen	16 263
	13121.Szennyvízszolg.gépei Vagyonkez.	
1.	Pápa, aggregátor felújítás	466
	Összesen:	466
	1314.Egyéb műszaki berendezések,gépek	0
	1315. Munkagépek	0

	1316.Szv. Gépjárművek	
1.	JZW 552 csat.mosó gépjármű felúj.	935
2.	Kiemelődarú csatornamosóhoz, mosófejek	948
3.	IAC 012 Renault trafic	545
4.	LES 964 Renault Midlum	208
5.	TAX 067 Renault Master Furgon beszerzés	5 959
	Összesen	8 595
	1317.Központi ir.járművei	
1.	Renault Master Furgon 2 db	11 919
2.	WFV 504 Pótkocsi	816
3.	NRL 419 Ford személygépkocsi	4 399
4.	IAC 091 Renault Trafic	77
5.	XHE 643 utánfutó felújítás	217
6.	IAC 090 Renault Trafic	111
7.	MAR 818 Ford.	236
8.	HAS 861 felújítás	163
9.	NHM 299 gk felújítása	116
	Összesen	18 054

Műszaki berendezések,gépek térítés nélküli átvétel: 0
Vagyonkezelésbe vétel: 0

MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK JÁRMŰVEK ÖSSZESEN e Ft 50 498

	1411.Irodai gépek berendezések	
--	---------------------------------------	--

1.	Pápa telefonalközpont áthelyezés	242
	Összesen	242
	1412.Egyéb berendezések gépek	
1.	Laboratórium klíma berendezés, csatornaventillátor	385
2.	Kültéri ivókút	161
3.	HP multifunkciós nyomtató	120
4.	Notebook 1 db	209
	Összesen	875
1.	1413. Kisértékű tárgyi eszközök	
2.	Ügyfélszolgálat térelválasztó ablak	64
3.	Pulzioximéter	7
4.	Automata kávéfőző	75
5.	HP Laserjet nyomtató	80
6.	Klíma	23
7.	Kerti pavilon 2 db	35
8.	Tárgyalószék 6 db	161
9.	Mikrosütő 2 db	47
10.	Poroltók 7 db,ventilátor 1 db	68
	Összesen:	560

EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN: e Ft **1 677**

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN:
e Ft **327 334**

SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK (bruttó) e Ft

1. Vagyoni értékű jogok
Telefon belépési díj 1
2. Szellemi termékek 0
- Ingtatlanok**
Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezetékek,
bekötővezetékek, elzáró szerelvények 2 356
Vízmérők 598
2 954
3. Műszaki berendezések, gépek, járművek
Műszaki berendezések selejtezése
(szv.szivattyúk, kisgépek) 11 782
4. Egyéb berendezések, felszerelések
Felszerelések,berendezések
(számítástechnikai eszközök, kisértékű eszközök) 4 513

SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN: **19 250**

A befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az alábbiak szerint alakult e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés	Selejt	Változás vagyonérték elés miatt	Záró
1191 Vagyonértékű jogok écs. Vagyonkezelt	46 381 0	2 424 46	-	1 0	0 0	48 804 46
1193 Szellemi termékek écs. vagyonkezelt	18 110 2 788	1 267 919	-	0 0		19 377 3 707
Immateriális javak écs.össz.	67 279	4 656	-	1	0	71 934
129 Ingatlanok écs.- társaság	77 609	6 118	0	450	0	83 277
vagyonkezelt	473 404	172 161	0	162	0	645 403
139 Műszaki berend.écs. társaság	625 328	80 870	0	9 132	0	697 066
vagyonkezelt	32 104	10 210	0	0	0	42 314
149 Egyéb berend.écs	120 647	5 528	0	4 442	0	121 733
Tárgyi eszközök écs.össz.	1 329 092	274 887	0	14 186	0	1 589 793
Immat és tárgyi eszközök összesen	1 396 371	279 543		14 187	0	1 661 727

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

7.1.Értékesítés bemutatása. (Főbb tevékenységi bontásban)

Megnevezés	Tárgy év 2021. e Ft	Bázis év 2020. e Ft	Bevételek %-os változás
Ivóvíz értékesítés árbevétele -Pápa	411 224	390 830	5,2
Átadott víz: -Bakonykarszt,	34 358	29 988	14,6
-Községek,Vág	193 503	184 844	4,7
Alapdíj árbevétele -Pápa	43 007	42 765	0,6
-Községek	25 372	25 213	0,6
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele -Pápa	464 462	432 517	7,4
-Községek	69 443	67 136	3,4
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás	20 170	22 962	-12,2
Víziközmű engedélyes tevékenységhez kapcsolódó térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatás	8 759	8 189	7,0
Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen	1 270 298	1 232 122	3,1
Építés-szerelés árbevétele	33 641	23 654	42,2
Bérleti díjak	21 889	21 873	0,1

Laborvizsgálatok	10 285	8 084	27,2
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	7 851	8 119	-3,3
Egyéb tevékenységek árbevétele	8 177	5 506	48,5
Másodlagos tevékenység összesen:	81 843	67 236	21,7
Nettó árbevétel összesen	1 352 141	1 299 358	4,1

Értékesítés nettó árbevétele:

1. Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 5,2 %-kal növekedett. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele 14,6 %-kal növekedett. A települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel pedig 4,7 %-kal emelkedett. Az árbevétel változás okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 88 e m³-el nőtt, a településeknek értékesített ivóvíz pedig 41 e m³-el nőtt. A Bakonykarszt Zrt.-nek átadott ivóvíz mennyisége viszont 52 e m³-el emelkedett az előző üzleti évhez viszonyítva. Az alapdíj kismértékben nőtt, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye. Az értékesítés növekedésének oka a szárazabb, csapadégmentes időjárás, valamint a pandémia miatt bezárt intézmények, gazdálkodók működésének újraindulása, a fogyasztás növekedése. A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában és a településeken 34 e m³-el több szennyvizet számláztunk, mint az előző üzleti évben. A szennyvíz előkezelés árbevétele nem változott, míg a szippantott szennyvíz árbevétele kismértékben csökkent. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 3 708 e Ft-tal növekedett.

A 2021-es üzleti évben az engedélyes tevékenységek árbevételéhez tartozik a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. Ezen tevékenységek a vízi-közmű üzemeltetésének részei, külön díj felszámításával vagy a fogyasztó kérésére, vagy szerződésszegés esetében kerülnek kiszámlázásra. Az ebből származó árbevétel 8 759 e Ft. A térítés ellenében a fogyasztó kérésére végzett szolgáltatások közül 35 db csatornarakötés ellenőrzést, 207 db mellékvízmérő plombálást, 85 db szolgáltatás szüneteltetést, számlamásolat kiadást 90 db, valamint 494 db felhasználó változást számlázott ki a társaság. A szerződésszegéshez kapcsolódó árbevételek az alábbiakból tevődik össze: Elfagyott vízmérő 21 db, fizetési felszólítás 2778 db, valamint végrehajtás, fizetési meghagyás 38 db volt az üzleti évben.

A társaság alaptevékenysége a vízértékesítés és szennyvíztisztítás így 3,1 %-kal, 38 176 e Ft-tal nőtt.

2. Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

Az építési jellegű tevékenységek közül 29 db vízbekötést, 49 db vízmérőhelyet alakítottunk ki a fogyasztók megrendelésére. A megrendelésre végzett csatornabekötések száma 15 db volt. Az előzőekből származó árbevétel vízbekötéseknél 10 732 e Ft, míg a csatornabekötéseknél 4 122 e Ft – ot jelentett.

2017.július 1-től a 2017. évi LVII. törvény 55/H § - a szabályozta az alábbiakat:

„Mentes a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, az igénybejelentés elbírálásának díja, a tervezgetetés, adategyeztetés vagy ennek megfelelő szolgáltatás díja, továbbá rácsatlakozáskor a bekötési vízmérőóra költsége, a bekötési vízmérőóra felszerelésének díja és a nyomáspróba díja alól a legfeljebb 32 mm átmérőjű ivóvízvezeték és a legfeljebb 160 mm átmérőjű szennyvízvezeték bekötése.” Így a víz-és csatornabekötések egyes tételei a fentieknek megfelelően a felhasználók részére ingyenes. A vízbekötések és mérőhelyek vízmérőit a társaság nem számlázza ki a fogyasztók felé, hanem az eszközei között állományba veszi.

A tárgy évben megrendelt vezetéképítés a Pápa, Kelmefestő út ivóvíz- és szennyvíz gerincvezetéke és a hozzá kapcsolódó bekötővezetékek építése történt, melynek bevétele 5 752 e Ft. Bevételek egy részét

képezi a Pápai repülőtérén található jégtelenítő műtárgy tisztítása, karbantartása, üzemeltetése, 2 479 e Ft értékben. A megrendelésre végzett munkák közül a belső üzemi területeken végzett csőtörés javítások 1 228 e Ft, míg tűzcsap kiépítések 3 547 e Ft-ot jelentettek, az egyéb építési jellegű munkák 3 088 e Ft. Bakonyalja víziközmű rendszer főmérő és szerelvény beépítése 1 070 e Ft értékben végezte el a társaság. A víztornyon, glóbuszokon kiadott felületek bérleti díjának árbevétele kismértékben 0,1 %-kal nőtt az előző üzleti évhez viszonyítva. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 2 201 e Ft-tal szintén emelkedett. Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 2 571 e Ft, többségében locsolómérő és lakásmérő értékesítéséből származik. A bérfuvarozás 5 529 e Ft. A másodlagos tevékenységeiből származó bevétel 14 607 e Ft-tal, 21,7 %-kal nőtt, az előző üzleti évhez viszonyítva.

Egyéb bevételek között szerepel a behajthatatlan és leírt követelésekre befolyt kapott összegek 3 395 e Ft értékben. Káreseményekre 272 e Ft, míg a kapott bírság késedelmi kamatok összege 662 e Ft. A követelésekre visszaírt értékvesztés 680 e Ft. Egyéb bevételek még (passzív vízdíj vevők, követeléskezelés árbevétele, kerekítés, egyéb) 1 533 e Ft. A KEHOP 2.1.7 pályázatra elszámolt bevétel 3 897 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások halasztott feloldása 43 460 e Ft. Ebből a hálózati rekonstrukciókra kapott támogatás 1 716 e Ft, míg az Energiahatékonysági támogatás 5 606 e Ft került egyéb bevételként elszámolásra.

Az értékesítés nettó árbevétele 4,1 %-kal, 52 783 e Ft-tal emelkedett.

7.2. Költségek elemzése

Költségek megnevezése	Tárgy év 2021. e Ft	Bázis év 2020. e Ft	Költségváltozás a bázisévhez e Ft
Működési anyagköltség	60 475	50 243	10 232
AST	6 250	14 997	-8 747
Villamos energia	95 519	104 288	-8 769
Egyéb energia (gáz)	5 949	3 549	2 400
Vásárolt víz	10 521	8 949	1 572
Üzemanyagköltség	14 490	10 959	3 531
Nyomtatvány, irodaszer	3 669	4 093	-424
Összes anyagköltség	196 873	197 078	-205

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 205 e Ft-tal csökkent.

A működési anyagköltség 10 232 e Ft-tal nőttek, míg a saját rezsiz beruházások anyagköltsége a bázis évhez képest 8 747 e Ft-tal csökkentek. Ennek oka, hogy kevesebb saját rezsiz beruházást végzett a társaság. A villamos energia költség 8 769 e Ft-tal csökkent, az Elmű – Émász Energiakereskedő Kft végzi a szolgáltatást. Az üzemanyagköltség növekedett, amely az üzemanyagár mozgásához is kapcsolható. A vásárolt víz költsége hasonló mint a bázis év. A nyomtatvány, irodaszer 424 e Ft-tal csökkent.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	2021.év e Ft	2020.év e Ft	Költségváltozás a bázisévhez
bérleti, kölcsönzési díjak	9 633	9 637	-4
más vállalkozó által	15 297	9 890	5 407

végzett javítás, karbantartás			
belföldi, külföldi utazási ktg.	4 190	4 722	-532
oktatás, továbbképzés, egyéb	885	585	300
telefon és postaköltség	18 292	17 750	542
víz és szennyvíz vizsgálat	3 694	3 998	-304
szakértői díj, tagsági díj	15 386	6 788	8 598
egyéb igénybevett szolg.(szennyvíziszap kezelés)	38 461	45 884	- 7 423
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	40 192	43 836	- 3 644
Összesen:	146 030	143 090	2 940

Az Igénybevett szolgáltatások 2 940 e Ft-tal növekedtek.

Az üzleti évben az ivóvíz szolgáltatásnál csak a Bakonyalja 8 településére volt érvényes bérleti szerződés, melyek költsége 3 086 e Ft, valamint Marcalgergelyi-Vinár szennyvízhálózat bérleti díja 178 e Ft. E költség soron szerepel még a vagyonkezelésekhez kapcsolódó használati díjak 5 709 e Ft értékben. A kiségek bérleti díja 660 e Ft.

A más vállalkozók által végzett javítások 5 407 e Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy az eszközök javításánál mérlegelésre került, hogy megjavítjuk vagy felújítjuk az adott eszközt. A műszaki indoklás alapján többségében javítás történt. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 3 644 e Ft-tal csökkent. A szennyvíziszap kezelés 7 423 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 304 e Ft-tal szintén csökkent, növekedést mutat a telefon és postaköltség is, 542 e Ft-tal. Kismértékben csökkent a belföldi utazás 532 e Ft-tal, oktatás, továbbképzés nőtt 300 e Ft-tal, a szakértői díj növekedett 8 598 e Ft-tal, oka a számlázási rendszer auditálása, értékelése, valamint információbiztonsági szempontból felülvizsgálatra kerültek a számítástechnikai, telefon illetve Internet kapcsolati rendszerek. Összességében 2 940 e Ft-tal növekedtek az Igénybevett szolgáltatások.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:

Vízmérő javítások	2 616
Víz-és szennyvízszivattyú javítások	3 855
Laboreszközök ,mérőműszerek javítása	596
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	4 324
Számítástechnikai, irányítástechnikai eszközök jav	956
Gépészeti berendezések javítása(légfűvő,kazán)	2 950
Összesen:	15 297

Az igénybevett szolgáltatásokon belül részletezésre kerültek azok a költség fajták, amelyek többféle tevékenységet foglalnak magukba.

Más vállalkozó által végzett szolgáltatás részletezése

	e Ft
Szállítás, rakodási költség	1 498
Hirdetés, reklám	357
Vízmérő hitelesítés	1 990
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	643
Tagdíj	1 171
Egészségügyi szolgáltatás költsége	575
Informatikai vez. és rendszergazdai feladatok	3 700
Követeléskezelés megbízási díja	1 062
Számla bedobás	760
Számlázó rendszer felügyeleti díja	1 845
Védterület gondozás	5 950
Számítástechnikai szolgáltatás, szoftverkövetés	4 010
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák	874
Szennyvíztisztítás (M. gergelyi-Vinár)	3 049
Takarítás, szeméttjegy, mosatás, rágcsló irtás, hulladék	1 139
Hulladékkezelés	2 332
Számlanyomtatás, borítékolás	6 225
Daruzás	484
Egyéb	2 455
Összesen:	40 119

Egyéb szolgáltatások értéke:

	e Ft	%
- hatósági díjak	7 457	9,6
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	48 203	62,1
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	3 311	4,3
- vízkészlet használati díjak	18 700	24,0
Összesen:	77 671	100,0

ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások

- eladott áruk beszerzési értéke	2 171	28,7
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	5 384	71,3
Összesen:	7 555	100,0

Értécsökkenési leírás:

2021. évben az elszámolt amortizáció 3 680 e Ft-tal nőtt. Az értécsökkenés növekedést az üzleti évben aktiválásra került eszközök amortizációja valamint a vagyonkezelésbe és tulajdonba vett eszközök elszámolt értécsökkenése okozta. A vagyonkezelte eszközök értécsökkenése 183 337 e Ft, míg a rendszer független vízi-közmű és a működtető eszközök értécsökkenése 96 207 e Ft.

7.3. Ráfordítások elemzése

7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése	e Ft
Céltartalék várható kötelezettségekre, peres ügyre	4 390
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	5 620
Bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	387
káresemény kapcsán fizetett összeg	231
adott támogatás (szakszervezet)	3 154
Utólag adott engedmény a pénzintézetes lakossági fogyasztóknak	1 644
behajthatatlan követelés	515

értékvesztés	989
készletek értékhelyesbítése	297
egyéb ráfordítás (kerekítés)	78
Összesen:	17 305
<i>Adók</i>	
építményadó	3 059
gépjármű adó	1 179
innovációs hozzájárulás	3 462
közműadó	49 557
iparüzési adó	22 724
vízterhelési díj	10 026
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	23 039
Cégautóadó	48
Összesen:	113 094
Mindösszesen:	130 399

A szolgáltató 2021. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzintézeten keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkedvezmény összege maximálva lett.

Behajthatatlan követelésként olyan vízdíj vevői követelések kerültek elszámolásra:

- amely tételeket a bírósági végrehajtó sem tudott behajtani, mert e fogyasztóknak sem jövedelme, sem pedig ingatlana nem volt, amelyre jelzalogot lehetett volna rájegyeztetni
- fogyasztó meghalt, és az örökös nem lelhető fel
- fogyasztó elköltözött és nem lelhető fel a tartózkodási helye

7.3.2. Pénzügyi műveletek bevételei

A befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek 8 e Ft-ot realizált a társaság. Szabad pénzeszközöket forgatási célú tőkegarantált értékpapírokba (pénzpiaci, és ingatlanpiaci) fektette.

7.3.3. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A tárgyévben folyószámlahitelt nem kellett a társaságnak igénybe venni. Egyéb pénzügyi ráfordítások nem voltak.

7.4 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2021.év

Jövedelem-minimum számítás:

	e Ft	
1.	Nettó árbevétel:	1 352 141
2.	Egyéb bevételek	53 899
3.	Pü.bevétel	8
	1 406 048	
1.	Csökkentő tételek:	0
	Növelő tételek	0
	Jövedelem	
	minimum	1 406 048 x 0,02
	Számított társasági adó: 9 %	28 121
		2 531

Társasági adókötelezettség elszámolása 2021. év.

Adóalap módosító tételek	e Ft
Növelő tételek	
1. SZT szerint elszámolt écs.	279 544
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	5 063
3. Térítés nélküli átadás	0
4. Behajthatatlan követelés	403
5. Bírság,késedelmi pótlék	350
6. Szakszervezeti támogatás	3 154
7. Értékvesztés elszámolása	989
8. Céltartalék képzés peres ügyekre	4 390
	293 893
Csökkentő tételek	
AT.szerint elszámolt écs	284 167
Fejl.tart.écs	-4 716
1. AT.szerint elszámolt écs	279 451
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	5 063
3. Értékvesztés elszámolása(vevők)	680
4. Fejlesztési tartalék képzése	9 000
	294 194
Társasági adóalap számítása	
Adózás előtti eredmény	9 905
Adóalap növelő tételek	293 893
Adóalap csökkentő tételek	-294 194
Módosított adóalap	9 604
Elhatárolt veszteség: max:- 13 600 e Ft)	- 4 802
Adóalap:	4 802
Társasági adó 9% a pozitív adóalap után:	432
Energiaellátók jövedelem adója 2021.év	
Adózás előtti eredmény:	9 905
Növelő tételek -támogatás	3 154
Céltartalék képzése peres ügyekre	4 390
Csökkentő tételek	
Jövedelem adó alap:	17 449
Elhatárolt veszteség(max:-20 770 e Ft)	- 8 725
Adóalap:	8 724
Nettó árbevétel:	1 352 140 938
ebből engedélyköteles	1 270 298 106
másodlagos tevékenység	81 842 832
Arányszám: 1 270 298 106/1 352 140 938=93,94717%	
Jövedelemadó alap: 8 724 615 x93,94717 %= 8 196 529	8 197

Jövedelemadó 31%:

2 541

Adófizetési kötelezettség e Ft :

Társasági adó:	432
<u>Energiaellátók jövedelemadója:</u>	<u>2 541</u>
Mindösszesen:	2 973

A Pápai Vízmű Zrt. közgyűlési döntés alapján a 2021.évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK

8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2021. évben

<i>Béreköltség</i>	Fő	e Ft
Fizikai	48	249 435
<u>Szellemi</u>	<u>29</u>	<u>192 327</u>
Alkalmazotti bér	77	441 762
Alkalmi munkavállalói bér		2 689
Megbízási díj		547
Béreköltség összesen		444 998
Tiszteletdíj		6 920
- igazgatóság	3	4 320
- felügyelőbizottság	3	2 600
BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN		451 918
Jubileumi jutalom:		
- fizikai	4	600
- szellemi	0	0
Összesen:	4	600
<i>Betegszabadságos bér:</i>		
- fizikai	16	1 529
- szellemi	15	2 180
Összesen:	31	3 709
Személyi jellegű kifizetés összesen		4 309
Telefon magáncélú használata		112
Utazási hozzájárulás		
(vidékről bejáró dolgozók részére)		2 298
Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt		1.320
Egyéb személyi jellegű kifizetések		2 401
(napidíj, apák munkaidőkedv.,védőszemüveg,telefon,1/3 táppénz)		
Egyéb személyi jellegű összesen:		6 131
Reprezentációs költség,üzleti ajándék		610
Erzsébet utalvány, Szép kártya		18 722
Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás		16 964
Béren kívüli juttatás összesen:		35 686
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK		
MINDÖSSZESEN:		46 736

BÉRJÁRULÉKOK:

Szociális hozzájárulási adó	fizikai:	38 154
	szellemi	26 758
Szakképzési hozzájárulás	fizikai	3 792
	szellemi	2 593
Rehabilitációs hozzájárulás	fizikai	1 833
Közteherjegy	fizikai	309
Nem pénzbeni juttatás adója	fizikai	1 815
	szellemi	993
Nem pénzbeni juttatás járulékai		57

BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN: **76 304**

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK: **574 958**

8.2. Befektetési kapcsolatok

A Pápai Vízmű Zrt.- nek más gazdasági társaságban nincs befektetése.

8.3 A társaságnak mérlegen kívüli követelése, garanciavállalása illetve kötelezettsége nincs.

Mérlegen kívüli tétel a Raiffeisen Banknál évente meghosszabbított 10 M Ft folyószámlahitel keret, melyet a társaság az üzleti évben nem vett igénybe.

9. VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÉS A CÉGVEZETÉS SZEMÉLYÉHEZ KÖTŐDŐ INFORMÁCIÓK

2021. évben az Igazgatóság tagjainak száma	3 fő
A Felügyelőbizottság tagjainak száma	3 fő

A tiszteletdíj címén kifizetésre került e Ft:

	Tiszteletdíj	Szoc. hozzáj.adó	Szakképzési hj.
- igazgatósági tagok részére	4 320	205	20
- felügyelőbizottsági tagok részére	2 600	539	52
Összesen:	6 920	744	72

Egyéb javadalmazást nem kaptak, előleget, kölcsönt a társaság részükre nem folyósított.

10. KÖNYVVIZSGÁLÓ DÍJAZÁSA

A 2000.évi C Számviteli törvény alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A 2021. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálatáért fizetett díj 1 920 e Ft/év + ÁFA.

11. RÉSZVÉNYFAJTÁK RÉSZLETEZÉSE

Az alaptőkét 12 201 db 10.000 Ft értékű részvény alkotja, amelynek 40 tulajdonosa van.

12. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL ÖSSZEFÜGGŐ INFORMÁCIÓK**Ivóvízellátás:**

2021. évben az alábbi környezetvédelmi fejlesztések kezdődtek az ivóvízellátásához kapcsolódóan:

- Pápa város ivóvízhálózat felújítása, tervezett hossz 2128 fm, tervezett értéke

163 700 e Ft. Ezen összegből a Pápa Dózsa Gy. út részteljesítése, valamint Klauzál, Képző, Mező út vóvízhálózat rekonstrukció valósult meg a 2020-as évben. A rekonstrukciók folytatódtak 2021.évben is, Pápa, Dózsa Gy. út II. ütem 197 500 e Ft, Kossuth út I-II- ütem 49 820 e Ft, Csáky út I-II.ütem 48 650 e Ft értékben szerepelnek a GFT-ben. A 2020- as évi rekonstrukciók az üzleti évben befejeződtek, a 2021-ben megtörténtek az úthelyreállítások, 36 989 e Ft értékben, valamint a Kossuth út I. ütem rekonstrukciója.

Szennyvízelvezetés:

- A tervezett Klauzál, Képző és Wesselényi u befejezése a 2021-es üzleti évben megtörtént . A következő üzleti évben várható a Kossuth út II. ütem valamint a Csáky út szennyvízcsatorna rekonstrukciója. Hálózati szennyvíz átemelő szivattyúk pótlása új energia hatékony és környezetkímélő és korszerű szivattyúk beszerzése.

Szennyvízkezelés:

Fejlesztések:

- Pápa szennyvíztisztító telep energiatakarékos gépészeti egységek cseréje, átemelő szivattyúk, frekvenciaváltók pótlása.

Szennyvízminőség:

Üzemeltetési területünkhöz tartozó négy szennyvíztisztító telepen a kibocsátott szennyvíz tekintetében határérték túllépés nem volt.

A legnagyobb díjtételű foszfor kibocsátást továbbra is mind a négy telepen 1 mg/l alatt tartjuk, amely nem csak költségkímélő tényező, hanem a folyóvizek, a befogadók vízminőségét is védi.

4 vízfolyás minőségét is figyelemmel kísérjük szennyvíz kibocsátás előtt és után.

- Bitva-patak, Gerence patak, Mezőlaki-Séd, Rába folyó.

A vízfolyásokban a szennyvízkibocsátás miatt szennyezés dúslás nem volt megfigyelhető.

A szennyvíztisztító telepen 7 db monitoring kút üzemel, amelyekkel a felszín alatti vizek, és a földtani közeg állapotát monitoringozzuk. Szennyezés 2021-ben nem történt.

13.Törvényi rendelkezés a víziközmű-szolgáltatásról

A 2011.évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról teljesen új feladatokat, szabályokat ír elő a vízmű szolgáltatóknak. A Vksztv. alapján 2013.január 1-én víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonába tartozhat, a tulajdonjog az ellátásért felelősre ingyenesen, tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen száll át. A 2012. év utolsó negyedében a törvénynek megfelelően fel kellett készülni a vagyonátadásra, mely szerint a társaság tulajdonában lévő víziközmű vagyon rendszerfüggő és rendszer független vagyonelemeinek átadásáról, az elvégzendő feladatokról az Igazgatóság a 16/2012.11.30. számú határozatában rendelkezett. A feladatok elvégzése folyamatosan, határidőre megtörtént. A Társaság kiemelten kezelte a GFT teljesítését, és a 2021. év Gördülő Fejlesztési Tervének elkészítését és megvalósítását, amelyet előkészítés után az ellátásért felelős önkormányzatok véleményeztek, és a terv határidőben a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé benyújtásra került.

14. Folyamatban lévő peres ügy

A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal 2021-ben átfogó ellenőrzést tartott a Társaságnál. Az ellenőrzés során a használati díjak vonatkozásában jogsértést tárt fel, mely szerint a Társaság megsértette a Vksztv 87.§ (1) bekezdésében foglaltakat. Az ellenőrző hivatal álláspontja szerint a 2015. július 1-én érvényes bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díjat kellett volna megállapítani a vagyonkezelési szerződésben.

A Társaság a vagyionkezelési szerződésben a használati díj fizetése mellett, az eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű pótlási kötelezettséget is vállalt, így vitatja a korábbi bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott mértékű díjak alkalmazását.

A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal ellen Pápa Város Önkormányzata és Társaság közigazgatási pert kezdeményezett. A perfelvételi tárgyalás 2022. május 18-ára került kifizésre. Ezen jogi ügy kimenetele bizonytalan.

15. A 2021-es üzleti évben kivételes nagyságú bevétel, költség illetve ráfordítás nem merült fel.

16. Mérleg fordulónap utáni események

A WHO Egészségügyi Világszervezet 2020.január 30-án járványügyi szükséghelyzetet hirdetett ki az új koronavírus járvány miatt. 2020.február végére a Kínán kívüli területekről 32 országból regisztráltak megbetegedéseket. Európában a nagyszámú fertőzés elsőként Olaszországot érintette. Magyarországon az első megbetegedések 2020.március 4-én jelentek meg. Magyarország kormánya március 11-én veszélyhelyzetet hirdetett ki, bezártak az egyetemek, főiskolák és a nagyobb közösségi rendezvények elmaradtak. A Kormány felhatalmazást kapott, hogy törvényeken kívüli rendeleteket hozhasson. Március 16-tól bezártak az iskolák és korlátozták az üzletek nyitva tartását. A járvány 2021-es évben is folytatódott, vezérigazgatói rendelkezésként bevezetésre került a kötelező oltás 2021.november 15-én. December 15-ig illetve 2022.január 31-ig a társaság munkavállalóinak legalább az első oltást fel kellett venni. A munkavállalók 98,7 %-a rendelkezik legalább egy oltással. 2022. március 7-él a maszkviselés illetve az elrendelt kötelező oltás megszűnt, 2022.május 31-ig a veszélyhelyzet fennmarad.

A Nemzeti Népegészségügyi Központ információja szerint a koronavírus egy légúti vírus, amely emberről emberre cseppfertőzés útján terjed. Nagyon fontos a személyes higiénia és a kézhigiénia. A vízbázisaink védettek, az ivóvíz fertőtlenítésre használt UV, illetve szabad aktív klór hatására a vírus elveszíti fertőző képességét. Tehát a szolgáltatott ivóvízzel a koronavírus nem terjed. A csatornahálózatban és szennyvíztisztító telepeken lévő szennyvízeinkben a nagymértékű hígulás miatt csak jelentéktelen mennyiségben fordulhat elő koronavírus, és csak néhány napig lehetnek életképesek. A szennyvíztelepek dolgozói az egyéni védőfelszerelések alkalmazásával megfelelően védettek.

A Pápai Vízmű Zrt. intézkedései a veszélyhelyzet idejére:

1. Az ivóvíz és csatorna szolgáltatásban meghozott intézkedések:

- 2021 februárjában két hétre a személyes ügyfélfogadást lehetővé tettük az ügyfélszolgálaton.
- 2021.március 08-tól a személyes ügyfélszolgálat határozatlan ideig szünetelt, a veszélyhelyzet kihirdetésére való tekintettel.
- A telefonos ügyfélszolgálat 7-15 óráig működött a hét minden munkanapján.
- A vírushelyzetre való tekintettel a behajtásokat egy hét után felfüggesztettük.
- A személyes kontaktust igénylő másodlagos tevékenységek végzését felfüggesztettük.
- A tervezett vízmérőcserék elvégzése későbbi időpontban valósult meg.
- A Pápai Vízmű honlapján, a Pápa Városi televízióban és a helyi újságban tájékoztatta a társaság a fogyasztókat a kiemelt telefonos ügyfélszolgálat elérhetőségéről, az e-mailen illetve levélben történő ügyintézésről.
- A társaság szolgáltatási területeire csak a társaság dolgozói (kivéve hatósági ellenőrzések) léphetnek be munkavégzés céljából.
- A kapcsolattartás, az értekezletek telefonon, online illetve e-mail-en történtek.
- A szociális helyiségekben információs táblák hívják fel a figyelmet a helyes kézmosásra és fertőtlenítésre.
- A központi irányítás, műhely, raktár valamint a szv.telepi üzemviteli épületekben, a vízbázisok épületeiben és a járművekben kiemelten végezték el a fertőtlenítő ,tisztító takarítást.

2. A munkavállalókkal kapcsolatos intézkedések:

Elrendeltük a kollegák folyamatos gyorseszttel történő tesztelését valamint az irodaház, szennyvíztisztító telep kezelőépület, raktár, öltözők, műhely 2 naponta történő teljeskörű fertőtlenítését. A coviddal fertőzött munkavállalók csak egy negatív gyorseszt és egy negatív PCR teszt birtokában vehették fel újra a munkát. A kontaktszemélyek két negatív gyorseszt birtokában vehették fel újra a munkát a karantén lejárta után. Gyorseszt , védőmaszkok, fertőtlenítő szerek,külső laborral PCR tesztelést biztosítottunk a munkavállalóknak. Vezérigazgatói utasításra elrendelésre került a kötelező oltás felvétele.

3. Számviteli intézkedések

A Társaság a koronavírus járvány miatt felmerült rendkívüli anyagjellegű, igénybevett szolgáltatás és bérjellegű költségeket külön költség számlán gyűjti.

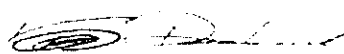
4. Kockázatok értékelése,megítélése

- A Pápai Vízmű Zrt továbbra is megalapozottnak tartja a vállalkozás folytatásának elvét, mivel az ivóvíz az emberi élet nélkülözhetetlen eleme. A társaságnak folyamatosan biztosítani kell az egészséges ivóvizet a lakosság és a gazdasági élet szereplői számára. Az ország gazdasága csak e feltétel mellett tud újra beindulni, fellendülni.
- A szolgáltatásnyújtásban nem tervezett a Pápai Vízmű a járvány miatti leállást, sem ideiglenesen sem véglegesen.
- A határidőn túli kintlévőségek főleg a lakosnál növekedhetnek, a kieső munkabérek, keresetek miatt.
- A Pápai Vízműnek ezekben a hónapokban likviditási problémái, fizetési nehézségei eddig nem merültek fel, ezenkívül rendelkezésre állt a fenntartott 10 M Ft értékű folyószámla hitel ,amelyet 100 M Ft-ig emelhet.

17. ÖSSZEFOGLALÁS

A társaság 2021. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. Az Üzleti Jelentés a www.papaivizmu.hu honlapján a Gazdálkodás, Éves beszámoló menüpont alatt megtekinthetők. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2021. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bér munkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmű u. 2.

1.


Pápa, 2022.május 6.

Vörös Dániel
vezérigazgató

**A Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a gazdasági társaság
2021. évi működésének ellenőrzéséről**

A Felügyelő Bizottság az éves rendes ülését 2022. május 06-án tartotta, amelyen az előzetesen kiküldött anyagok alapján megtárgyalta:

- a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2021. évi beszámolóját, – eredmény-kimutatás, mérleg és kiegészítő melléklet, üzleti jelentés
- a 2022. évi Üzleti tervet

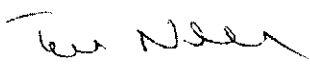
Jegyzőkönyvi kivonat a Felügyelő Bizottság 2022. május 6-án tartott üléséről:

1. A Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottsága a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt 2021. évi éves beszámolóját a megküldött anyagnak és a vezérigazgatói előterjesztésnek megfelelően 9.271.749 e Ft mérlegfőösszeggel, 1.352.141 e Ft nettó árbevétellel és 6.932 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. A Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottsága a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2022. évi üzleti tervét a megküldött anyagoknak és a vezérigazgatói előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

A Felügyelő Bizottság a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2021. évi beszámolóját és a 2022. évi Üzleti tervét elfogadja.

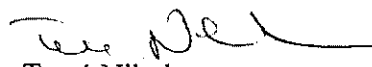
Pápa, 2022. május 6.


Németh Zsolt
bizottsági tag sk.


Tarsó Nikoletta
bizottsági elnök sk.


Völfinger Béla
bizottsági tag sk.

Kiadmány hitelül:


Tarsó Nikoletta
bizottsági elnök