

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összkieltségeljárással)
'A' változat

Tétel	A tétel megnevezése	2021.év	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	2022.év
sorszám		e Ft	e Ft	e Ft
a	b			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 352 141	0	1 343 349
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 352 141	0	1 343 349
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	1 972
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 887	0	33 720
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	16 887	0	35 692
III.	Egyéb bevételek	53 899	0	51 741
	Ebből: visszaírt értékvesztés	680	0	1 163
05.	Anyagköltség	196 873	0	324 573
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	146 030	274 747	236 436
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	77 671	0	77 494
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 171	0	4 706
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	5 384	0	34 414
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	428 129	274 747	677 623
10.	Béreköltség	451 918	0	507 299
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 736	0	56 688
12.	Bérráfordítások	76 304	0	74 633
V.	Személyi jellegű ráfordítások	574 958	0	638 620
VI.	Értékcsökkenési leírás	279 544	0	290 736
VII.	Egyéb ráfordítások	130 399	0	160 622
	Ebből: értékvesztés	989	0	17 467
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 897	-274 747	-336 819
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamny.	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm. bevételek, ár	8	0	6 717
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	0	6 719
18.	Részesedésekből származó ráfordítások. árf. veszt.	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm. ráford., árf. v.	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell. Ráfordítások	0	0	27
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	27
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	8	0	6 692
C.	Adózás előtti eredmény	9 905	-274 747	-330 127
X.	Adófizetési kötelezettség	2 973	-6 960	0
D.	Adózott eredmény	6 932	-267 787	-330 127
			-597 914	

Kelt: Pápa, 2023.05.12.

P.H.

Vörös Dániel
Vezérigazgató

	Eszközök (aktívák)			
		2021.12.31	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	2022.12.31
Tétel	A tétel megnevezése			
sorszám		e Ft	Ft	Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 507 203	0	8 638 768
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	10 483	0	9 147
1.	Alapítás-átszerv akt.értéke	0		1 191
2.	Vagyoni értékű jogok	5 617	0	4 929
3.	Szellemi termékek	4 866	0	3 027
4.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 496 720	0	8 629 621
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 994 461	0	8 148 310
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	461 451	0	451 570
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	10 351	0	13 262
4.	Beruházások,felújítások	28 295	0	16 479
5.	Beruházásra adott előleg	2 162	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	755 174	45 361	543 446
I.	KÉSZLETEK	32 151	0	49 753
1.	Anyagok	31 930	0	47 740
2.	Késztermékek	0	0	1 972
3.	Áruk	221	0	16
4.	Készletekre adott előlegek	0	0	25
II.	KÖVETELÉSEK	190 288	45 361	289 855
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	186 112	0	202 291
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3.	Egyéb követelések	4 176	45 361	87 564
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	330 746	0	122 457
1.	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap	330 746	0	122 457
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	201 989	0	81 381
1.	Pénztár,cskek	986		269
2.	Bankbetétek	201 003		81 112
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 372	0	11 212
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 191	0	10 968
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	181	0	244
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 271 749	45 361	9 193 426

Kelt: Pápa, 2023.05.12.

P.H.

Vörös Dániel
vezérigazgató

Statistikai szj:
11338110360011419

Cégjegyzsz:
19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és C satornamú ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat

Források (passzívák)				
Tétel	A tétel megnevezése	2021.12.31	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	2022.12.31
sorszám		e Ft	Ft	Ft
a	b			
D.	SAJÁT TŐKE	548 225	-267 787	-49 690
I.	Jegyzett tőke	122 010	0	122 010
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	9 089	0	9 089
IV.	Eredménytartalék	229 778	-267 787	117 022
V.	Lekötött tartalék	180 416	0	32 316
VII.	Értékelési tartalék	0	0	0
VIII.	Adózott eredmény	6 932	0	-330 127
E.	CÉLTARTALÉKOK	12 072	0	12 072
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	4 390	0	4 390
II.	Céltartalékok a jövőbeni költségekre	7 682	0	7 682
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	8 440 318	313 148	8 999 965
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 170 175	0	8 197 468
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 170 175	0	8 197 468
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	270 143	313 148	802 497
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból(szállítók)	160 632	348 928	700 906
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	109 511	-35 780	101 591
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	271 134	0	231 079
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 813	0	4 146
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 930	0	3 187
3.	Halasztott bevételek	265 391	0	223 746
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 271 749	45 361	9 193 426

Kelt:Pápa,2023.05.12.

P.H.

Vörös Dániel
vezérigazgató

SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összkieljárással)
'A' változat

Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Lezárt üzleti évre vonatkozó	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2022.év összesen
sorsszám						
a	b					
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	695 101		525 062	123 186	1 343 349
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	695 101	0	525 062	123 186	1 343 349
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0	1 972	1 972
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 852		3 595	18 273	33 720
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	11 852	0	3 595	20 245	35 692
III.	Egyéb bevételek	5 027	0	39 216	7 498	51 741
	Ebből: visszaírt értékvesztés	643		520	0	1 163
05.	Anyagköltség	131 445		174 225	18 903	324 573
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	61 431	274 747	145 461	29 544	511 183
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	54 670		21 403	1 421	77 494
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	4 706	4 706
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0		0	34 414	34 414
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	247 546	274 747	341 089	88 988	952 370
10.	Bérek	263 992		207 505	35 802	507 299
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 423		22 496	5 769	56 688
12.	Bérbírlatok	38 662		30 556	5 415	74 633
V.	Személyi jellegű ráfordítások	331 077	0	260 557	46 986	638 620
VI.	Értékcsökkenési leírás	76 583	0	210 664	3 489	290 736
VII.	Egyéb ráfordítások	70 953	0	64 282	25 387	160 622
	Ebből: értékvesztés	0		0	17 467	17 467
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-14 179	-274 747	-308 719	-13 921	-611 566
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	6 717	6 717
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0	2	2
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	6 719	6 719
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	27	27
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	27	27
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	6 692	6 692
C.	Adózás előtti eredmény	-14 179	-274 747	-308 719	-7 229	-604 874
X.	Adófizetési kötelezettség	0	-6 960	0	0	-6 960
D.	Adózott eredmény	-14 179	-267 787	-308 719	-7 229	-597 914

Kelt: Pápa, 2023. 05.12.

P.H.

Vörös Dániel
Vezérigazgató

Statistikai sz.jel:
11338110360011419

Cégjegyzéksz:
19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.

SZÉTVÁLASZTOTT EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi ktg. eljárással)

'A' változat

Tétel	A tétel megnevezése	e Ft	Ivóvíz	évre von.módosít ások	Szennyvíz	Másodlagos	2022.
sorszám			ágazat		ágazat	tevékenység	összesen
a	b	c			d	e	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	695 101			525 062	123 186	1 343 349
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0			0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	695 101	0	0	525 062	123 186	1 343 349
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	424 845	274 747		658 318	57 905	1 415 815
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0			0	4 706	4 706
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0			0	34 414	34 414
II.	Értékesítés közvetlen költségei	424 845	274 747	0	658 318	97 025	1 454 935
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	270 256	-274 747	-133 256	26 161	-111 586	-111 586
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	95 927			55 966	196	152 089
07.	Igazgatási költségek	122 582			94 431	21 997	239 010
08.	Egyéb általános költségek	0			0	0	0
IV.	Értékesítés közvetett költségei	218 509	0	0	150 397	22 193	391 099
V.	Egyéb bevételek	5 027	0	0	39 216	7 498	51 741
	Ebből: visszaírt értékvesztés	643			520	0	1 163
VI.	Egyéb ráfordítások	70 953	0	0	64 282	25 387	160 622
	Ebből: értékvesztés	0			0	17 467	17 467
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-14 179	-274 747	-308 719	-13 921	-611 566	-611 566
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	6 717	6 717
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0			0	2	2
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0			0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	6 719	6 719
18.	Részesedésekből szárm. Ráf.vesztések	0			0	0	0
19.	Bef. Püi.eszk.szárm.ráf.veszt.	0			0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0			0	27	27
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	27	27
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	6 692	6 692
C.	Adózás előtti eredmény	-14 179	-274 747	-308 719	-7 229	-604 874	-604 874
X.	Adófizetési kötelezettség	0	-6 960	0	0	-6 960	-6 960
D.	Adózott eredmény	-14 179	-267 787	-308 719	-7 229	-597 914	-597 914

Kelt: Pápa, 2023.05.12.

P.H.

Vörös Dániel
Vezérigazgató

Statiszt.j
11338110360011419

Cégsz:

19-10-500132

Vállalkozás neve:

Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

	Eszközök (aktívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2022.12.31. e Ft
sorszám						
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 670 914		5 954 373	13 481	8 638 768
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 113	0	4 391	1 643	9 147
1.	Alapítás-átszervezés akt. Értéke	0		0	1 191	1 191
2.	Vagyoni értékű jogok	2 550		1 927	452	4 929
3.	Szellemi termékek	563		2 464	0	3 027
4.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 667 801		5 949 982	11 838	8 629 621
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j.	2 576 320		5 568 078	3 912	8 148 310
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 131		376 184	6 255	451 570
3.	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	6 862		5 184	1 216	13 262
4.	Beruházások, felújítások	15 488		536	455	16 479
5.	Beruházásra adott előleg	0		0	0	0
6.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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	272 733	45 361	197 764	72 949	543 446
I.	KÉSZLETEK	30 223		14 565	4 965	49 753
1.	Anyagok	30 223		14 565	2 952	47 740
2.	Késztermékek	0		0	1 972	1 972
3.	Áruk	0		0	16	16
4.	Készletekre adott előlegek	0		0	25	25
II.	KÖVETELÉSEK	137 045	45 361	103 519	49 291	289 855
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	91 739		69 290	41 262	202 291
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0	0
3.	Egyéb követelések	45 306	45 361	34 229	8 029	87 564
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	63 359		47 868	11 230	122 457
2.	Visszavásárolt saját részvény	0		0	0	0
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ért.	63 359		47 868	11 230	122 457
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	42 106		31 812	7 463	81 381
1.	Pénztár, csekkek	139		105	25	269
2.	Bankbetétek	41 967		31 707	7 438	81 112
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 314		2 868	6 030	11 212
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 275		2 821	5 872	10 968
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	39		47	158	244
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 945 961	45 361	6 155 005	92 460	9 193 426

Kelt:Pápa,2023.05.12.

P.H.

Vörös Dániel
vezérigazgató

Statistikai szj:
11338110360011419

Cégjegyzsz:
19-10-500132

Vállalkozás neve:
Pápai Vízes Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

Források (passzívák)						
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2022.12.31. e Ft
sorszám						
a	b					
D.	Saját tőke	743 366	-267 787	-940 522	147 466	-49 690
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	681 606	-267 787	-701 190	136 606	117 022
V.	Lekötött tartalék	7 186		16 130	9 000	32 316
VII.	Értékelési tartalék	0		0	0	0
VIII.	Adózott eredmény	-14 179		-308 719	-7 229	-330 127
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	2 210 972	313 148	6 762 351	26 642	8 999 965
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 031 269		6 166 199	0	8 197 468
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 031 269		6 166 199	0	8 197 468
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	179 703	313 148	596 152	26 642	802 497
1.	Rövid lejáratú hitelek	0		0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0		0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	119 517	348 928	560 206	21 183	700 906
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal	0		0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 186	-35 780	35 946	5 459	101 591
G.	Passzív időbeli elhatárolások	86 276		137 156	7 647	231 079
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	371		642	3 133	4 146
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7		0	3 180	3 187
3.	Halasztott bevételek	85 898		136 514	1 334	223 746
	Szétválasztási különbözet	-99 043		188 338	-89 295	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 945 961	45 361	6 155 005	92 460	9 193 426

Kelt: Pápa, 2023.05.12.

P.H.

Vörös Dániel
vezérigazgató

Kiegészítő melléklet 2022. 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 Víz-és Csatornamű 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 ázsíós tőkeemelésről döntöttek. Pápa Város Önkormányzata a társaság részvényese 10 e Ft összeget a jegyzett tőke felemelésére, 9 089 e Ft-ot (ázsíót) pedig tőketartalékba helyezésről döntöttek.

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: ifj. 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: 2022. január 01 - 2022. 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.Térítés ellenében végzett szolgáltatások, fedezetük a megállapított díj.

(csatornarákötés 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. Szerződésszegés 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 tértivevénnyel, fizetési meghagyás vagy végrehajtás ügyviteli díja)

A társaság a 2022.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 rezsis 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 vagyonértékű 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 ezt a választható szabályt nem kívánja alkalmazni a társaság.

A vagyonkezelt eszközök amortizációjáról, a fejlesztésekről, selejtekről az eszközök tulajdonosai minden üzleti évet követő év 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	2021.12.31. e Ft	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	2022.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása %	
				nyitó	záró
A. Befektetett eszközök	8.507.203		8.638.768	91,7	94,0
- immateriális javak	10.483		9 147	0,1	0,1
- tárgyi eszközök	8.496.720		8 629 621	91,6	93,9
- befektetett pénzügyi eszközök	0		0	0	0
B. Forgóeszközök	755.174	45 361	543 446	8,2	5,9
- készletek	32.151		49 753	0,4	0,5
- vevők	186.112		202 291	2,0	2,2
- egyéb követelések	4.176	45 361	87 564	0,0	1,0
- értékpapírok	330.746		122 457	3,6	1,3
- pénzeszközök	201.989		81 381	2,2	0,9
C. Aktív időbeli elhatárolások	9.372		11 212	0,1	0,1
Eszközök összesen	9.271.749	45 361	9 193 426	100,0	100,0
D. Saját tőke	548.225	-267 787	-49 690	5,9	-0,5
- jegyzett tőke	122.010		122 010	1,3	1,3
- tőketartalék	9.089		9 089	0,1	0,1
- eredménytartalék	229.778	- 267 787	117 022	2,5	1,3
- lekötött tartalék	180.416		32 316	1,9	0,4
- értékelési tartalék	0		0	0	0
- adózott eredmény	6.932		-330 127	0,1	-3,6
E. Céltartalékok	12.072		12 072	0,2	0,1
- Céltartalékok a várható köt.	4.390		4 390	0,1	0,05
- Céltartalékok a jövőbeni költs.	7.682		7 682	0,1	0,08
F. Kötelezettségek	8.440.318	313 148	8 999 965	91,0	97,9
II. Hosszúlejáratú köt.	8.170.175		8 197 468	88,1	89,2
III. Rövidlejáratú kötelezettség	270.143	313 148	802 497	2,9	8,7
- rövidlejáratú hitel	0	0	0	0	0
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0	0
- szállítói kötelezettség	160.632	348 928	700 906	1,7	7,6
- egyéb rövidlejáratú köt.	109.511	- 35 780	101 591	1,2	1,1
G. Passzív időb. elhatárolások	271.134		231 079	2,9	2,5
Források összesen	9.271.749	45 361	9 193 426	100,0	100,0

2022. évi mérleg főösszege az előző évek módosításain kívül a bázishoz képest 78 323 e Ft-tal csökkent.

A befektetett eszközök állománya 131 565 e Ft-tal növekedett, a forgóeszközök 211 728 e Ft-tal csökkent, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 1 840 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az előző évekre vonatkozó módosításokat figyelembe véve a mérlegfőösszeg 123 684 e Ft-os csökkenést mutat. A módosítás az eszközöknél az egyéb rövid lejáratú követeléseknél jelentkezik 45 361 e Ft növekedést, míg a források mérlegfőcsoportjainál a saját tőkét – 267 787 e Ft, ezen belül az eredmény tartalékot szintén -267 787 e Ft-tal csökkenti, valamint a kötelezettségeknél a szállítói 348 928 e Ft-tal növeli, és az egyéb rövidlejáratú kötelezettséget 35 780 e Ft-tal csökkenti.

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

	2022.01.01. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Vagyonértékelés miatti változás	2022.12.31. Záró
Ivóvízszolgáltatás	2 031 269	0	0	0	2 031 269
Szennyvízszolgáltatás	6 138 906	27 293	0	0	6 166 199
Összesen:	8 170 175	27 293	0	0	8 197 468

A növekedés oka, a Pápai szennyvíztisztító telep tangenciális homokfogójának és a hozzátartozó kihordócsigának a felújítása a tulajdonosok részéről, melyet a felújítás után vagyonkezelésbe adtak a szolgáltatónak.

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül az Alapítás-átszervezés aktivált értéke tartalmazza az ISO 9001 minőségirányítást 1 210 e Ft értékben, míg a Vagyoni értékű jogok bruttó értéke 1 873 e Ft-tal nőtt. A szellemi termékek bruttó értéke 845 e Ft-tal nőtt, selejtezés pedig egyik eszközcsoportnál sem volt. Immateriális javaknál az összes növekedés bruttó 3 928 e Ft. Az immateriális javak tárgy évi értékcsökkenése 5 264 e Ft.

A tárgyi eszközök állománya nettó 132 901 e Ft-tal növekedett, amely az alábbi változások következménye:

e Ft

-eszköz aktiválás	+ 417 872
-térítés nélkül átvett eszközök	0
-vagyonkezelésbe vett eszközök	+27 293
-vagyonértékelés miatti változás (tárgyi eszközök)	0
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-12 467
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	0
-térítés nélküli átadás (nettó)	- 347
-elszámolt értékcsökkenés	- 285 472
-befejezetlen beruházás változás	- 11 816
-beruházásra adott előleg változása	- 2 162
-értékhelyesbítés változás	0

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiak szerint változtak:

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- A készletek fordulónapi záró értéke 17 602 e Ft-tal nőtt. 2022.évtől Késztermékek mérlegcsoport is szerepel a mérlegben. Ez a kész komposztot tartalmazza, amelyet saját előállítás során értékesíteni szeretne a társaság. A Késztermék mérlegértéke 1 972 e Ft.
- a vevő követelések könyv szerinti értéke 16 179 e Ft-tal növekedett, az egyéb követelések 83 388 e Ft-tal szintén nőtt. Ha figyelembe vesszük a lezárt üzleti évre vonatkozó módosításokat akkor a növekedés 38 027 e Ft.
A szabad pénzeszközökön a társaság pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya jelentősen csökkent, mérlegértéke 122 457 e Ft.
- a pénzeszközök 120 608 e Ft-tal szintén csökkentek.
- az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 1 840 e Ft-tal növekedett.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya csökkent, az előző évek módosításaival együtt számolva 330 127 e Ft-tal.
- Okai: a Jegyzett tőke, a Tőketartalék nem változott.
- A társaság 2022.évi adózott eredménye – 330 127 e Ft. A módosításokkal könyvelt adózott eredmény együttesen – 597 914 e Ft.
- A Lekötött tartalék egyik tétele a Fejlesztési tartalék 9 000 e Ft, a 2022.évben nem került felhasználásra, míg a Lekötött tartalék egyéb tétele csökkent, visszavezetésre került az Eredménytartalékba 148 100 e Ft-tal.
- Az Eredménytartalék 2021.évi adózott eredménnyel 6 932 e Ft-tal, a visszavezetett Lekötött tartalékkal 148 100 e Ft-tal növekedett. Az előző évek módosításai 267 787 e Ft veszteség viszont csökkentette. Így az Eredménytartalék mérlegértéke 117 022 e Ft.
- a Céltartalékok mérlegértéke 12 072 e Ft, melyet várható kötelezettségre, peres ügyre, valamint jövőbeni költségekre képzett a társaság az előző üzleti években.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 559 647 e Ft-tal növekedtek. A tárgyévi növekmény 246 499 e Ft. A hosszú lejáratú önkormányzati vagyongazdálkodásához kapcsolódó kötelezettség 27 293 e Ft-tal növekedett, a rövidlejáratú kötelezettségek 540 274 e Ft-tal nőtt, amelyből 313 148 e Ft előző évi módosítás. A rövidlejáratú kötelezettségek közül az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek, a szállítók 540 274 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, amely tartalmazza a 348 928 e Ft előző évekre vonatkozó növekedést is. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni kötelezettségek) összességében 7 920 e Ft-tal csökkent. A növekedés 43 700 e Ft míg, az előző évek módosítása 35 780 e Ft csökkenés.
- A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.
- A passzív időbeli elhatárolások 40 055 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	2021.év e Ft %	2022.év e Ft %	Változás %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen x 100	8 507 203 9 271 749 91,8	8 638 768 9 193 426 93,97	2,17
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök x 100	548 225 8 507 203 6,4	-49 690 8 638 768 - 0,58	- 6,98

A befektetett eszközök aránya 2,17 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök - 6,98 % - ára nem nyújt fedezetet.

3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2021.év e Ft %	2022.év e Ft %	Változás %
Immateriális javak részaránya	Immateriális javak	10 483	9 147	
	Befektetett eszközök x 100	8 507 203 0,1	8 638 768 0,1	0
Elhasználódás foka	Immat. javak nettó	10 483	9 147	
	Immat. javak bruttó x 100	82 417 12,7	86 345 10,6	-2,1
Immateriális javak aránya	Immateriális javak	10 483	9 147	
	Eszközök összesen x 100	9 271 749 0,1	9 193 426 0,1	0
Tárgyi eszközök részaránya	Tárgyi eszközök	8 496 720	8 629 621	
	Befektetett eszközök x 100	8 507 203 99,9	8 638 768 99,9	0
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	8 496 720	8 629 621	
	Eszközök összesen x 100	9 271 749 91,6	9 193 426 93,9	2,3
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	548 225	-49 690	
	Tárgyi eszközök x 100	8 496 720 6,5	8 629 621 -0,58	-7,08
Tárgyi eszközök elhasználódás foka	Tárgyi eszköz nettó	8 496 720	8 629 621	
	Tárgyi eszközök bruttó x 100	10 084 351 84,3	10 495 101 82,2	-2,1
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	Tárgyévi beruházások aktív	317 329	417 872	
	Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	10 084 351 3,1	10 495 101 4,0	0,9

A társaság a tárgyévben 417 872 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége - 7,08 %-kal csökkent, a saját tőke az eszközök 0,58 %-ára nem nyújt fedezetet.

Megnevezés	A mutató tartalma	2021.év e Ft %	2022.év e Ft %	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	Befekt. pénzügyi eszközök	0	0	
	Eszközök összesen x 100	9 271 749 0,00	9 123 426 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	2021.év e Ft fordulat, %	2022.év e Ft fordulat, %	Változás fordulat, %
Készletek fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	1 352 141	1 343 349	
	Átlagos készletállomány	31 290 43,2	52 518 25,6	-17,6
Készletek aránya	Készletek	32 151	49 753	
	Eszközök összesen x 100	9 271 749 0,35	9 193 426 0,54	0,19

Követelések

A társaság vevőkövetelése 2022. december 31-én az alábbiak szerint alakult.

Víz-és szennyvízszolgáltatás vevőállománya	136 013 e Ft
értékvesztés	- 13 167 e Ft
Egyéb vevők	41 353 e Ft
Értékvesztés	- 176 e Ft
Vevőkkel szembeni kötelezettség	+ 38 268 e Ft
Vevők összesen:	202 291 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	2021.év e Ft %	2022.év e Ft %	Változás %
Vevőkövetelés a nettó árbevételhez	Vevőkövetelés Nettó árbevétel x 100	186 112 1 352 141 13,8	202 291 1 343 349 15,1	1,3
Vevőkövetelés a dec.havi számlán kívül	Vevőkövetelés Nettó árbevétel x 100	42 227 1 352 141 3,1	31 175 1 343 349 2,3	-0,8

A fenti adatokból megállapítható, hogy a kintlévőség részaránya 0,8 % -kal csökkent az előző évi adatokhoz viszonyítva.

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

$$\text{Átlagos vevői futamidő} = \frac{\text{Vevőkövetelés - ÁFA}}{1 \text{ napi értékesítési árbevétel}} = \frac{202\,291 - 43\,007}{3\,680} = \frac{159\,284}{3\,680} = 43,3 \approx 43$$

A december 31-i ÁFA nélküli vevő állomány 43 napi árbevételnek felel meg.

A 2022. évi vevőkövetelés értékvesztés nélkül 2023. február 28-ig az alábbiak szerint alakult.

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 174 196 e Ft

Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 41 438 e Ft

Vevők összesen: 215 634 e Ft

A társaság számláján jóváírásra került 2023.év február 28-ig 180 265 e Ft.

Víz- és csatornadíj követelés 33 564 e Ft

Egyéb vevő követelés 1 805 e Ft

Vevőkövetelés összesen: 35 369 e Ft

A 33 564 e Ft víz - és csatornadíj követelésből 14 758 e Ft 90 napon belüli követelés, egyéb vevők követeléseiből a 90 napon belüli kintlévőség 283 e Ft.

A február 28-i víz- és csatornadíj követelés 96,65,1a lakossági tartozásokból, 3,35 %-a gazdálkodó és intézmények, egyéni vállalkozók, tartozásaiból áll. Társaságunk a felszámolás alatti vállalkozásokra 100% értékvesztést számol el.

Megnevezés	Értékvesztés	2021.év e Ft	2022.év e Ft	Értékvesztés különbség
Vízdíjvevők	Csoportos	14 248	13 085	

	értékelés			-1 163
Vízdíjvevők	Egyedi minősítés 100 %-os	81	81	0
Vízdíjvevők össz.		14 329	13 166	-1 163
Egyéb vevők	Csoportos értékelés	33	174	141
Egyéb vevők	Egyedi minősítés 100 %-os	2	2	0
Egyéb vevők össz.		35	176	141
Vevők összesen		14 364	13 342	-1 022

A vízdíj vevők értékvesztés különbözete 1 163 e Ft, amely értékvesztés egyéb bevételként, míg az egyéb vevők értékvesztésének különbözete 141 e Ft az egyéb ráfordítások 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)	1 171
Előleg útdíjra	19
Vásárolt követelés	6
Társasági adó követelés	1 505
Energiaellátók jöv.adója	6 853
Szállítók	367
Gépjármű adó	2
Szakképzési hj.	79
Munkaváll.terh.eg.bizt,munkaerőp.jár.	12
Egészségbizt ellátások	948
Áfa	73 060
Önkéntes pénztárak	182
Iparüzési adó	3 360
Összesen:	87 564

4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, 10 M Ft, amelyet a 2022.üzleti évben csak ritkán vett igénybe. A decemberben lejáráó szerződés meg hosszabításakor, a hitelkeret összegét már 50 M Ft-ra emelte, amely a 2023-as üzleti év gazdasági nehézségeit segíti áthidalni. A hitel összege a bankszámlánkra jóváírt követelésekkel csökken, a kifizetett kötelezettségekkel növekszik. A Társaság a bank felé nem a megadott hitelkeret után, hanem a mindenkori fennálló hitel összege után fizeti a kamatot.

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	2021.év e Ft	2022.év e Ft	Változás
Készpénz likviditás	<u>Le nem kötött pénzeszközök</u>	201 989	81 381	
	Rövid lej.kötelezetts	270 143 0,75	802 497 0,10	-0,65
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.</u>	723 023	493 693	
	Rövid lej. Kötelezett.	270 143 2,68	802 497 0,62	-2,06

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 0,62-szeresére nyújtanak fedezetet.

Cash flow - kimutatás
2022. év

	2021. évi Cash flow eFt	2022. évi Cash flow eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1.a Adózás előtti eredmény +/-	9 905	-330 127
ebből :működésre kapott,pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	3 154	-265 408
1.Korrigált adózás előtti eredmény +/-	13 059	-595 535
2. Elszámolt amortizáció +	279 544	290 736
Korrekció megsemmisült, kivezetett tárgyi eszköz	0	22 487
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	986	16 305
3.a Korrekció :Behajthatatlan egyenlege,készletek hiánya,többlete	0	1 991
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	4 390	0
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	50
6. Szállítói kötelezettségek változása	-9 670	524 086
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	-10 277	7 920
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	-40 486	-40 055
9. Vevőkövetelések változása	-9 756	-14 791
10.Előlegek változása	0	0
11. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül) változása	5 451	87 962
12. Aktív időbeli elhatárolások vált.	244	-1 840
13. Fizetett adó (nyereség után)	-1 187	0
Működési cash flow	232 298	299 316
II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-149 243	-417 545
15. Befektetett eszközök eladása		0
Befektetési cash-flow	-149 243	-417 545
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	-2 379
Finanszírozási cash flow	5 945	-2 379
IV. Pénzeszköz változás	89 000	-120 608

4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2022. évben 11 212 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérlegsoron a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2022. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	e Ft
-szennyvíz ártalmatlanítási,beszállítási díj	668
-szv. előkezelés díj	2 100
-továbbszámlázott energiadíj, eszközök,laborvizsgálat	5 091
- bérleti díj	212
-vevők által fizetett késedelmi kamat és egyéb pótdíjak	622
-különdíjas szolgáltatások	2 275
Összesen:	10 968

Kiadások, amely költségként 2022. évben nem számolhatók el:

	e Ft
Napló előfizetés	48
Önadózó előfizetés	29
Szerver tanusítvány	10
Számlázási bronzcsomag	8
Vagyonbiztosítás	70
Áramdíj	3
Egyéb költségek	76
Összesen:	244

A fenti elszámolt és elhatárolt tételek, költségként csak 2023. évben számolhatók el, de 2022. évben már kifizetésre kerültek.

5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

5.1.Saját tőke

2022.évben a saját tőke állománya az üzleti évben 597 915 e Ft-tal csökkent.

A Jegyzett tőke értéke 122 010 e Ft. Az ázsios tőkeemelés során tőketartalékba került 9 089 e Ft. A hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség és a vagyonkezelt eszközök 2022.12.31-i nettó értékének változása – 148 100 e Ft, amely a lekötött tartalékot csökkentette. Így a lekötött tartalék állománya 32 316 e Ft-ra módosult. Az eredménytartalék terhére még a 2021-es üzleti évben 9 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett a társaság, amely szintén a lekötött tartalékba került, a záró érték 32 316 e Ft.

Az eredménytartalék a 2021-es üzleti év eredményével, 6 932 E Ft-tal növekedett, míg az előző üzleti évek módosításainak eredményével 267 787 e Ft veszteséggel csökkent. Az eredménytartalék mérlegértéke 117 022 e Ft.

A tárgyévi adózott eredmény -330 127 e Ft.

A Saját tőke így negatív állományba került, mérlegértéke : -49 690 e Ft.

	NYITÓ 2022.01.01.	Visszavezetés, 2021.évi eredmény	Csökkenés és előző év eredmény módosítása	ZÁRÓ 2022.12.31
SAJÁT TŐKE	548 225			- 49 690
Jegyzett tőke	122 010	0	0	122 010
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)	0	0	0	0
Tőketartalék	9 089	0	0	9 089
Eredménytartalék	229 778	155 031	-267 787	117 022
Lekötött tartalék	171 416		-148 100	23 316
Fejlesztési tartalék	9 000	0	0	9 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	6 932			-330 127

5.2. Céltartalék

A várható kötelezettségekre, peres ügyekre 4 390 e Ft céltartalék képzéséről döntött a társaság még a 2021-es évben. A peres ügy még nem zárult le, így a céltartalék sem került feloldásra. A 2014.évben az adózás előtti eredmény terhére képzett céltartalék egy része nem került feloldásra. A 2022-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 vagyongazdálkodásához kapcsolódó kötelezettség az alábbiakkal növekedett: Vagyongazdálkodásba vétel 27 293 e Ft.

Vízi közmű rendszer	Ellátási terület	Nyitó 2022.01.01.	Növekedés vagyongazdálkodásba adás	Záró 2022.12.31.
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	Nyárád,P.dereske	47 706		47 706

V09	Nagygyimót	33 442		33 442
V10	Nóráp	37 543		37 543
V11	A.tev,N.tev,H.böd Ugod,Csót,Béb	137 742		137 742
V12	Vanyola	39 330		39 330
V13	M.gerg,Vinár,Szergény	36 133		36 133
V14	M.gencs,K.hőgyész	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:		2 031 269		2 031 269
SZ01	Pápa	3 040 351	27 293	3 067 644
	Dáka	85 934		85 934
	Békás	63 691		63 691
	Nyárád	279 931		279 931
	Mihályháza	219 984		219 984
	Mezőlak	232 944		232 944
	Pápadereske	68 682		68 682
SZ01	Összesen:	3 991 517	27 293	4 018 810
		0		0
SZ02	Ugod,Béb,Csót,Adásztevel Nagytevel,Homokbödöge, Nagygyimót	1 124 368		1 124 368
SZ04	Nóráp,Kup,Pápakovácsi Pápsalamon,Ganna,Döbrö nte, Bakonyjákó	805 279		805 280
SZ05	Kemenesszentpéter	217 741		217 741
SZ összesen:		6 138 905	27 293	6 166 199
MINDÖSSZESEN		8 170 174	27 293	8 197 468

A Hosszúlejárátú kötelezettség változás összesen: 27 293 e Ft növekedés.

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

5.4. Rövidlejárátú hitelek

A Társaságnak 2022.évi fordulónapján nem volt rövidlejárátú hitele.

5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

700 906 e Ft

Ebből:	
Pápa Város Önkormányzata	469
	909

MVM-Next Zrt	28 367
Magyar Posta Zrt	561
Spider-Net 2000 Bt.	421
Somló Innovex Kft	3 810
Donauchem Kft	1 952
E-ON Zrt.	5 344
E-ON Kft.	4 082
Tesbu-99 Kft.	4 571
Kristály Kft	4 201
WAPPtech Kft.	34 221
E-MIX Edvy István	310
Eurofins Analytical Services Hun.Kft	505
Hírös Mester Kft.	2 116
Pannon –Víz Kft	928
Aerzen hungary Kft.	309
PBS Hungária Kft.	312
Tenzor –Sys Kft.	211
Konica Minolta Kft.	231
Lovászpata Község Önkormányzata	578
Concordia –Trans Kft	1 290
Bakonykarszt Zrt..	309
Vegyes szállítók	1 928
Összesen:	566 466
Beruházási szállítók:	
Somló –Innovex Kft	127 617
Bodor és Szűcs Kkt.	1 229
Dudás Hargita Ügyvédi Iroda	1 676
WAPPtech Kft.	3 890
Tar-csavar Kft.	28
Összesen:	134 440
Mindösszesen:	700 906

5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

101 591 e Ft

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	38 268
SZJA kötelezettség	7 731
Önellenőrzési pótlék	696
Jövedelem elszámolási számla	26 198
Társadalom biztosítási kötelezettség	7 366
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	5 680
Vízkeszlethasználati díj	4 089
Környezetterhelési díj	1 947
Innovációs járulék	494
TB köt. szociális hozzájárulási adó	7 530
Rehabilitációs hozzájárulás	1 177
Költségvetési bef.köt.,helyi adók,letiltások, szaksz.tagdíj	415
Összesen:	101 591

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

5.7. Passzív időbeli elhatárolás

2022. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:

	e Ft
Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	4 146
Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	3 187
Halasztott bevételek nyitó	265 391
Halasztott bevételek feloldása	- 41 645
Halasztott bevételek záró egyenlege	223 746

Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 231 079

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 kapcsolószelekre, 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 úgyszintén 50 %-a pályázati forrás volt.

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.átadás	Selejt (-)	Átvezetés változás	Záró
Alapítás- át szervezés akt.értéke	0	1 210		0	0	1 210
Vagyoni ért.jog -vagyonkezelt	54 421 46	1 873		0	0	56 294 46
Szellemi termékek -társaság tulajdona -vagyonkezelt	23 204 4 746	845 -		0		24 049 4 746
Imm.javak össz.	82 417	3 928		0	0	86 345
Ingatlanok: Társaság tulajdona	179 491	9 938	0	1 417	0	188 012

vagyongezelt	8 543 650	337 841	0	11 479	0	8 870 012
Műszaki berend.: társaság tulajdona vagyongezelt	1 059 044 141 787	52 778 35 650	3 647 0	5 028 142	0 0	1 103 147 177 295
Egyéb berendezések	132 083	8 958	0	885	0	140 156
Tárgyi eszközök összesen	10 056 055	445 165	3 647	18 951	0	10 478 622
Immateriális javak és tárgyi eszközök össz.:	10 138 472	449 093	3 647	18 951	0	10 564 967
Beruházások	28 295	416 076		10 020	-417 872	16 479
Mindösszesen:	10 166 767	865 169	3 647	28 971	-417 872	10 581 446

6.1. Az immateriális javakon belüli eszköznövekedés (bruttó) 3 928 eFt
Immateriális javak:

	IMMATERIÁLIS JAVAK	Aktiválás (eFt)
	111.-115. Alapítás átszerv.akt.-Vagyonértékű jogok – Szellemi termékek	
1.	ISO 9001 Minőségirányítás	1 210
2.	Microsoft Office 2 db	150
3.	Windows 10 4 db	157
4.	Tapolcafő vízbiztonsági terv	48
5.	Aquatica számlázási szoftver fejlesztés	797
6.	LIMS laborprogram	1 566
	Összesen:	3 928

Tárgyi eszköz növekedés:

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 347 779 e Ft

	12211.Ivóvízellátás építményei vagyongezelt:	
1.	Tapolcafő vb.aggregátor csatlakozás	435
	ÖSSZESEN:	435
	1222.Ivóvízellátás vezetékei rendszerfüggetlen	
1.	Vízbekötés vízmérői Pápa	659
2.	Pápa,Na 13 -150 vízmérők felújítása	2 891
3.	Nemesszalók NA13-20 vízmérők felújítása	2 406
4.	Vízbekötés vízmérői Pápakovácsi	20
5.	Vízbekötés vízmérői Ganna, Döbrönte	11
6.	Vízbekötés vízmérői B.jákó	22
7.	Vízbekötés vízmérői Nyárad	16
8.	Vízbekötés vízmérői N.gyimót	6
9.	Vízbekötés vízmérői A.tevel rendszer	78
10.	Vízbekötés vízmérői Vanyola	22
11.	Vízbekötés vízmérői N.szalók	6

12.	Vízbekötés vízmérői M. gerg-Szerg. Vinár	6
13.	Vízbekötés vízmérői Mihályháza	17
14.	Vízbekötés vízmérői Vaszar	13
	ÖSSZESEN:	6 173
	12221.Ivóvízellátás vezetékei vagyonkezelt	
1.	Pápa,Kossuth út II.ütem ivóvízrekonstrukció	34 735
2.	Pápa, Csáky út I. ütem ivóvízrekonstrukció	15 550
3.	Pápa, Dózsa Gy. út II. ütem ivóvíz rekonstrukció	204 041
4.	Adásztevel vb-Homokbödöge D 250 töltővezeték felújítása	3 799
	ÖSSZESEN:	258 125
	12231.Szennyvízellátás építményei vagyonkezelt	
1.	Pápa,szv.telep kapunyitó rendszer	438
	Összesen:	438
	12241. Szv.csat vezetékei	
1.	Pápa,Kossuth út szennyvízvezeték rekonstrukció II. ütem	49 472
2.	Pápa, Csáky út szv.gerincvezeték rekonstrukció I.ütem	29 371
	Összesen:	78 843
	1225.-1233.Központi irányítás építményei, épületei	
1.	Pápa, üzemviteli épület védkerítés	205
2.	Pápa,Fő tér bronzgyík ivókút	2 435
3.	Mobil faház	1 125
	Összesen:	3 765
	12611.Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0

Ingatlanok térítés nélküli átvétele:

0

Vagyonkezelésbe vétel

0

MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK

	1311.Vízterm.szolgáltató gépek,berendezések rendszerfüggetlen	
1.	T.fő hálózat, Döbrés út nyomáscsökkentő ,szabályozó szelep	1 242
2.	T.fő M.polányi átemelő szivattyú motor felújítás	359
3.	Tapolcafő UV fertőtlenítő lámpa és ballaszt pótlás	4 435
4.	Tapolcafő vb Advence klórgázadagoló	1 160
5.	Vaszar kompresszor pótlás	108
	Összesen:	7 304
	13111.Vízterm.szolgáltató gépek vagyonkezelt	
1.	Kemenesszentpéter vas- és mangántalanító pneumatikus szelep	239
	ÖSSZESEN:	239
	1312. Szennyvízszolgáltatása gépei rendszer független	

1.	Pápa, szvtt. fűvógépház 1-es fűvó áramváltós mérő pótlás	59
2.	Pápa, szvtt. fűvógépház 3-es fűvó áramváltós mérő pótlás	181
3.	Pápa, szvtt. fűvógépház 4-es fűvó áramváltós mérő pótlás	59
4.	Pápa, szvtt. I. centrifuga felújítás	943
5.	Pápa, szvtt. nagykörös recirk. sziv. frekvenciaváltó pótlás	329
6.	Pápa, Vaszari út szennyvízátemelő szivattyú felújítás	95
7.	Pápa, szvtt. átemelő gépház gépészeti felújítás	1 075
8.	Pápa, szvtt. sűrített iszap szivattyú pótlás (1. sz.)	1 063
9.	Pápa, szvtt. sűrített iszap szivattyú pótlás (2. sz.)	1 042
10.	Pápa, szvtt. homogenizáló keverő pótlás	763
11.	Pápa, szvtt. Durvarács felújítás	8 180
12.	Pápa, szvtt. keverő felújítás	387
13.	Pápa, Terv u. szennyvízátemelő URH készülék csere	90
14.	Pápa, szv.áramlásmérő	781
15.	Pápa-Tapolcafő, házi átemelő szivattyúk pótlása 12 db	2 321
16.	Pápa átemelő gépház zsompszivattyú	256
17.	Pápa, Flygt szivattyú felújítása	209
18.	Pápa, szv.telep polimer szivattyú pótlás 2 db	1101
19.	Pápa, szv.telep III.fűvó felújítása	4 590
20.	Ugod szv.telep mobil rács	7 766
21.	Csót-H.bödöge átemelő sziv. pótlás 2 db	1 465
22.	Ugod, IV.fűvó frekváltó felújítás	329
23.	Ganna I/I átemelő frekváltó	299
24.	Kup, iszafeladó sziv. pótlás	876
25.	Kup szalagszűrő prés felújítás	189
	ÖSSZESEN:	34 448
	13121.Szennyvízszolg.gépei Vagyonkez.	
1.	Pápa, szv.telep homokleválasztó és kihordócsiga	8 119
		8 119
2.	Vagyonkezelésbe vétel	
	Pápa, Tangenciális homokfogó	27 293
	Összesen:	27 293
	1314.Egyéb műszaki berendezések,gépek	0
1.	Villás raklapemelő	136
2.	Krause szerelő állvány	258
3.	Komposzt hőmérő	120
	Összesen:	514
	1315. Munkagépek	0
1.	Magasgaz és szárzúzógép	6 054
2.	Húsqarna bozótívágó 2 db	362
3.	Vontatható pótkocsi	719
	Összesen:	7 135
	1316.-1317.Szv. Gépjárművek	
1.	Renault Master Furgon gépjárművekre téli gumi 3 garn.	610
2.	IAC 012 Renault Trafic felújítás	344
3.	CJZ 156 Skoda Liaz felújítás	589
4.	LES 964 Renault Midlum	1 531

5.	Mar 818 Ford felújítás		126
6.	HAS 861 Renault felújítás		176
	Összesen		3 376

Műszaki berendezések, gépek térítés nélküli átvétel:

0

Vagyonkezelésbe vétel:

27 293

MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK JÁRMŰVEK ÖSSZESEN e Ft

88 428

	1411. Irodai gépek berendezések		
1.	Pápa számítástechnikai eszközök		942
2.	Diszpécserközpont 4 db számítógép		1 318
	Összesen		2 260
	1412. Egyéb berendezések gépek		
1.	Szerver helyiség klíma berendezés		290
2.	Üzemviteli épület tárgyaló és konyha felújítása		4 452
	Összesen		4 742
	1413. Kisértékű tárgyi eszközök		
2.	Monitorok 6 db		282
3.	Berendezések, felszerelések, poroltók		1 674
	Összesen:		1 956

EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN: e Ft

8 958

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN: e Ft

449 093

SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK (bruttó) e Ft

1. Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezetékek,
bekötővezetékek, elzáró szerelvények
Víz mérők

11 479

1416

12 895

1. **Műszaki berendezések, gépek, járművek**

Műszaki berendezések selejtezése

(szv. szivattyúk, kisgépek)

DXD 011 tgj. értékesítés

Térítés nélküli átadás (homokfogó)

5 171

2 487

1 160

8 818

4. **Egyéb berendezések, felszerelések**

Felszerelések, berendezések

(számítástechnikai eszközök, kisértékű eszközök)

885

SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:

22 598

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
1195. Alapítás átszervezés akt. ért.	0	19		0	0	19
1191 Vagyonértékű jogok	48 804	2 562	-	0	0	51 366

écs. Vagyonkezelt	46	0		0	0	46
1193 Szellemi termékek écs. vagyonkezelt	19 377	2 164	-	0	0	21 541
	3 707	520		0		4 227
Immateriális javak écs.össz.	71 934	5 265	-	0	0	77 199
129 Ingatlanok écs.- társaság	83 277	6 562	0	1 119	0	88 720
vagyonkezelt	645 403	176 470	0	878	0	820 995
139 Műszaki berend.écs. társaság	697 066	86 051	3 300	3 626	0	776 191
vagyonkezelt	42 314	10 369	0	4	0	52 679
149 Egyéb berend.écs	121 733	6 018	0	858	0	126 893
Tárgyi eszközök écs.össz.	1 589 793	285 470	3 300	6 485	0	1 865 478
Immat és tárgyi eszközök összesen	1 661 727	290 735	3 300	6485	0	1 942 677

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

7.1.Értékesítés bemutatása. (Főbb tevékenységi bontásban)

Megnevezés	Tárgy év 2022. e Ft	Bázis év 2021. e Ft	Bevételek %-os változás
Ivóvíz értékesítés árbevétele -Pápa	392 757	411 224	-4,5
Átadott víz: -Bakonykarszt,	30 319	34 358	-11,8
-Községek,Vág	188 801	193 503	-2,4
Alapdíj árbevétele -Pápa	43 172	43 007	0,4
-Községek	25 467	25 372	0,4
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele -Pápa	429 222	464 462	-7,6
-Községek	68 218	69 443	-1,8
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás	27 155	20 170	34,6
Víziközmű engedélyes tevékenységhez kapcsolódó térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatás	15 052	8 759	71,8
Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen	1 220 163	1 270 298	-3,9
Építés-szerelés árbevétele	39 590	33 641	17,7
Bérleti díjak	22 113	21 889	1,0
Laborvizsgálatok	11 927	10 285	16,0
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	34 708	7 851	442,0
Egyéb tevékenységek árbevétele	14 848	8 177	181,6
Másodlagos tevékenység összesen:	123 186	81 843	150,5
Nettó árbevétel összesen	1 343 349	1 352 141	-0,65

Értékesítés nettó árbevétele:

1. Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 4,5 %-kal csökkent. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele 11,8 %-kal szintén csökkent. A települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel pedig 2,4 %-kal kevesebb mint a bázis év. Az árbevétel változás okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 92 e m³-el, a településeknek értékesített ivóvíz pedig 35 e m³-el csökkent. A Bakonykarszt Zrt.-nek átadott ivóvíz mennyisége viszont 49 e m³-el csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva. Az alapidő kismértékben nőtt, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye. Az értékesítés csökkenésének oka a Pápai Hús Kft. ivóvíz fogyasztása 56 e m³-el csökkent, valamint a lakossági felhasználók egyre jobban takarékoskodnak. A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában és a településeken 159 e m³-el kevesebb szennyvizet számláztunk, mint az előző üzleti évben. Itt is jelentős a Pápai Hús Kft. szennyvízértékesítésének csökkenése, amely 117 e m³. A szennyvíz előkezelés árbevétele emelkedett, havi 700 e Ft-os díjemelést fogadtak el. A szippantott szennyvíz árbevétele kismértékben nőtt. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 29,4 M Ft-tal csökkent.

A 2022-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 15 052 e Ft. A térítés ellenében a fogyasztó kérésére végzett szolgáltatások közül 28 db csatornarakötés ellenőrzést, 959 db mellékvízmérő plombálást, 24 db szolgáltatás szüneteltetést ill. visszaállítást, számlamásolat kiadást 553 db, valamint 970 db felhasználó változást számlázott ki a társaság. A szerződésszegéshez kapcsolódó árbevételek az alábbiakból tevődik össze: Elfagyott vízmérő 8 db, fizetési felszólítás 3380 db, valamint végrehajtás, korlátozás 56 db, fizetési meghagyás 121 db volt az üzleti évben.

A társaság alaptevékenysége a vízértékesítés és szennyvíztisztítás így 3,9 %-kal, 50 135 e Ft-tal csökkent.

2. Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

Az építési jellegű tevékenységek közül 37 db vízbekötést, 60 db vízmérőhelyet alakítottunk ki a fogyasztók megrendelésére. A megrendelésre végzett csatornabekötések száma 17 db volt. Az előzőekből származó árbevétel vízbekötéseknél 17 464 e Ft, míg a csatornabekötéseknél 6 023 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 tervegyeztetés, 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, külterületeken tűzvíz ellátó vezetékek kiépítése történt, melynek bevétele 8 087 e Ft. Bevételek egy részét képezi a Pápai repülőtéren található jégtelenítő műtárgy tisztítása, karbantartása, üzemeltetése, 3 258 e Ft értékben. A megrendelésre végzett munkák közül a belső üzemi területeken végzett csőtörés javítások 4 757 e Ft.

A víztornyon, glóbuszokon kiadott felületek bérleti díjának árbevétele kismértékben 1 %-kal nőtt az előző üzleti évhez viszonyítva. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 1 642 e Ft-tal szintén emelkedett. Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 5 407 e Ft, többségében locsolómérő

és lakásmérő értékesítéséből származik, 859 db mellékmérőt és 135 db locsolómérőt értékesítettünk. A bérfuvarozás 4 911 e Ft. A többszámlázott szolgáltatások 26 531 e Ft-tal nőttek. A másodlagos tevékenységeiből származó bevétel 41 343 e Ft-tal, 150,5 %-kal nőtt, az előző üzleti évhez viszonyítva.

Egyéb bevételek között szerepel a behajthatatlan és leírt követelésekre befolyt kapott összegek 1 458 e Ft értékben. A kapott bírság késedelmi kamatok összege 1 342 e Ft. A követelésekre visszaírt értékesítés 1 163 e Ft. Egyéb bevételek még (passzív vízdíj vevők, követeléskezelés árbevétele, kerekítés, egyéb) 848 e Ft. A KEHOP 2.1.7 pályázatra elszámolt bevétel 5 236 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások halasztott feloldása 41 644 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 0,65 %-kal, 8 792 e Ft-tal csökkent.

7.2. Költségek elemzése

Költségek megnevezése	Tárgy év 2022. e Ft	Bázis év 2021. e Ft	Költségváltozás a bázisévhez e Ft
Működési anyagköltség	79 281	60 475	18 806
AST	8 785	6 250	2 535
Villamos energia	190 402	95 519	94 883
Egyéb energia (gáz)	12 492	5 949	6 543
Vásárolt víz	9 617	10 521	- 904
Üzemanyagköltség	19 861	14 490	5 371
Nyomtatvány, irodaszer	4 135	3 669	466
Összes anyagköltség	324 573	196 873	127 700

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 127 700 e Ft-tal nőtt.

A működési anyagköltség 27 591 e Ft-tal nőttek, míg a saját rezsizs beruházások anyagköltsége a bázis évhez képest 2 535 e Ft-tal nőttek. Ennek oka, hogy több saját rezsizs beruházást végzett a társaság. A villamos energia költség jelentősen 94 883 e Ft-tal növekedett, az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. végzi a szolgáltatást. Az üzemanyagköltség növekedett, amely az üzemanyagár folyamatos ingadozásához, mozgásához is kapcsolható. A vásárolt víz költsége kismértékben csökkent a bázis évhez viszonyítva. A nyomtatvány, irodaszer 466 e Ft-tal nőtt.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	2022.év e Ft	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	2021.év e Ft	Költségváltozás a bázisévhez
bérleti, kölcsönzési díjak	123 240	274 747	9 633	388 354
más vállalkozó által végzett javítás, karbantartás	26 270		15 297	10 973
belföldi, külföldi utazási ktg.	3 210		4 190	-980
oktatás, továbbképzés, egyéb	1 038		885	153
telefon és postaköltség	22 575		18 292	4 283
víz és szennyvíz vizsgálat	3 190		3 694	-504

szakértői díj, tagsági díj	12 053		15 386	-3 333
egyéb igénybevett szolg.(szennyvíziszap kezelés)	0		38 461	- 38 461
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	44 860		40 192	4 668
Összesen:	236 436	274 747	146 030	365 153

Az Igénybevett szolgáltatások 365 153 e Ft-tal növekedtek. A 2019-2021-es évekre vonatkozó bérleti díjas módosítás összege 274 747 e Ft. A tárgyév és a bázisév közötti növekedés összege 90 406 e Ft. A MEKH VKEFFO/2215-4/2021 határozata alapján az SZ01 víziközmű rendszerre 2019-2022-ig nettó 370 007 e Ft használati díj elszámolására kötelezték a tulajdonos önkormányzatot és a szolgáltatót.

Az üzleti évben az ivóvíz szolgáltatásnál csak a Bakonyalja 8 településére volt érvényes bérleti szerződés, melyek költsége 2 777 e Ft, valamint Marcalgergelyi-Vinár szennyvízhálózat bérleti díja 167 e Ft. E költség soron szerepel még a vagyonkezelésekhez kapcsolódó használati díjak 1 931 e Ft értékben. A kiségek bérleti díja 566 e Ft, a komposztáláshoz igénybe vett gépbérleti díj összege 22 500 e Ft.

A más vállalkozók által végzett javítások 10 973 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 4 668 e Ft-tal szintén nőtt. A szennyvíziszap kezelés 38 461 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mivel a társaság bérelt eszközzel saját tevékenységként készterméket ,komposztot állít elő, melyet értékesíteni szeretne. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 504 e Ft-tal szintén csökkent, növekedést mutat a telefon és postaköltség 4 283 e Ft-tal. Kismértékben csökkent a belföldi utazás 980 e Ft-tal, oktatás, továbbképzés nőtt 153 e Ft-tal, a szakértői díj csökkent 3 333 e Ft-tal. Összességében 90 406 e Ft-tal növekedtek az Igénybevett szolgáltatások.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:

Vízmérő javítások	6 114
Víz-és szennyvízszivattyú javítások	8 237
Laboreszközök ,mérőműszerek javítása	722
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	5 287
Számítástechnikai, irányítástechnikai eszközök jav	1 514
Aszfaltozás	3 471
Egyéb javítások	925
Összesen:	26 270

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	1 807
Hirdetés, reklám	371
Vízmérő hitelesítés	3 359
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1 141
Tagdíj	1 216
Egészségügyi szolgáltatás költsége	549
Informatikai vez. és rendszergazdai feladatok	3 720

KEHOP film, video kész,pályázati aloldal	2 042
Számla bedobás	746
Számlázó rendszer felügyeleti díja	1 993
Védterület gondozás	1 815
Számítástechnikai szolgáltatás,szoftverkövetés	2 560
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák,E -közmű	1 770
Szennyvíztisztítás (M.ergelyi-Vinár)	3 077
Takarítás, szemétjegy, mosatás, rágcsló irtás, hulladék	1 139
Hulladékkezelés,rágcsló irtás	2 447
Számlanyomtatás,borítékolás	7 022
FEF alapfelmérés	1 886
Egyéb	6 200
Összesen:	44 860

Egyéb szolgáltatások értéke:

	e Ft	%
- hatósági díjak	4 227	5,5
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	50 788	65,5
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	3 477	4,5
- vízkészlet használati díjak	19 002	24,5
Összesen:	77 494	100,0

ELÁBÉ,Közvetített szolgáltatások

- eladott áruk beszerzési értéke	4 706	12,0
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	34 414	88,0
Összesen:	39 120	100,0

Értékcsökkenési leírás:

2022. évben az elszámolt amortizáció 11 192 e Ft-tal nőtt. Az értékcsökkenés növekedést az üzleti évben aktiválásra került eszközök amortizációja valamint a vagyonkezelésbe és tulajdonba vett eszközök elszámolt értékcsökkenése okozta. A vagyonkezelte eszközök értékcsökkenése 187 360 e Ft, míg a rendszer független vízi-közmű és a működtető eszközök értékcsökkenése 103 376 e Ft.

7.3. Ráfordítások elemzése

7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése	e Ft
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	23 767
Bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	3 050
káresemény kapcsán fizetett összeg	263
adott támogatás (szakszervezet)	2 379
Utólag adott engedmény a pénzintézetes lakossági fogyasztóknak	1 622
behajthatatlan követelés	1 093
Vevők értékvesztése	141
Komposz elsz. értékvesztése	17 327
készletek értékhelyesbítése	1 136
egyéb ráfordítás (kerekítés, téves időbeli elh.)	1 807
Összesen:	52 585
<i>Adók</i>	
építményadó	3 059
gépjármű adó	1 287
innovációs hozzájárulás	2 966
közműadó	49 557
iparűzési adó	19 494

vízterhelési díj		8 403
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj		23 039
Cégautóadó		122
Bíróági elj. illetéke		110
Összesen:		108 037
Mindösszesen:		160 622

A szolgáltató 2022. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzintézeten keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkedvezmény összege maximálva lett.

Behajthatatlan követeléseként 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 jelzálogot 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 6 719 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 összeg 27 e Ft volt.

7.4 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2022.év

Jövedelem-minimum számítás:

		e Ft	
1.	Nettó árbevétel:	1 343 349	
2.	Egyéb bevételek	51 741	
3.	Pü.bevétel	6 719	
		1 401 809	
1.	Csökkentő tételek:	0	
	Növelő tételek	0	
	Jövedelem		
	minimum	1 401 809 x 0,02	28 036
	Számított társasági adó: 9 %		2 523

Társasági adókötelezettség elszámolása 2022. év.

Adóalap módosító tételek

Növelő tételek

1.	SZT szerint elszámolt écs.	290 736
2.	Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	22 487
3.	Térítés nélküli átadás	347
4.	Behajthatatlan követelés	1 051
5.	Bírság,késedelmi pótlék	2 993
6.	Szakszervezeti támogatás	2 379
7.	Értékvesztés elszámolása	141
		320 134

Csökkentő tételek

AT.szerint elszámolt écs	293 084
Fejl.tart.écs	-4 692

1. AT.szerint elszámolt écs	288 392
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	22 487
3. Értékvesztés elszámolása(vevők)	1 162
	312 041

Társasági adóalap számítása

Adózás előtti eredmény	- 330 127
Adóalap növelő tételek	320 134
Adóalap csökkentő tételek	-312 041
Módosított adóalap	-304 707
Adóalap:	-322 034
Társasági adó 9% a pozitív adóalap után:	-28 983
Társasági adó:	0

Energiaellátók jövedelem adója 2022.év

Adózás előtti eredmény:	-330 127
Növelő tételek -támogatás	2 379
Csökkentő tételek	
Jövedelem adó alap:	-327 748
Adóalap:	-327 748

Nettó árbevétel:	1 343 348 701
ebből engedélyköteles	1 220 162 769
másodlagos tevékenység	123 185 932
Arányszám: $1\,220\,162\,769 / 1\,343\,348\,701 = 90,8299\%$	
Jövedelemadó alap: $-327\,747\,239 \times 90,8299\% = -297\,692\,489$	- 297 692

Jövedelemadó 31%: 0

Adófizetési kötelezettség e Ft :

Társasági adó:	0
<u>Energiaellátók jövedelemadója:</u>	<u>0</u>
Mindösszesen:	0

A Pápai Vízmű Zrt. közgyűlési döntés alapján a 2022. évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK

8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2022. évben

<i>Béreköltség</i>	<i>Fő</i>	<i>e Ft</i>
Fizikai	50	277 905
Szellemi	28	218 156
Alkalmazotti bér	78	496 061

Alkalmi munkavállalói bér		3 141
Megbízási díj		519
Béreköltség összesen		499 721
Tiszteletdíj		7 578
- igazgatóság	3	4 300
- felügyelőbizottság	3	3 278
BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN		507 299
Jubileumi jutalom:		
- fizikai	5	1 355
- szellemi	1	100
Összesen:	6	1 455
<i>Betegszabadságos bér:</i>		
- fizikai	27	3 382
- szellemi	10	1 383
Összesen:	37	4 765
Személyi jellegű kifizetés összesen		6 220
Telefon magáncélú használata		135
Utazási hozzájárulás		
(vidékről bejáró dolgozók részére)		2 736
Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt		1 320
Egyéb személyi jellegű kifizetések		3 033
(napidíj, apák munkaidőkedv., védőszemüveg, telefon, 1/3 táppénz)		
Egyéb személyi jellegű összesen:		7 224
Reprezentációs költség, üzleti ajándék(KEHOP)		3 023
Erzsébet utalvány, Szép kártya		19 862
Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás		20 359
Béren kívüli juttatás összesen:		40 221
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK		
MINDÖSSZESEN:		56 688
BÉRJÁRULÉKOK:		
Szociális hozzájárulási adó fizikai:		36 052
szellemi		27 227
Rehabilitációs hozzájárulás fizikai		4 593
Közteherjegy fizikai		506
Nem pénzbeni juttatás adója fizikai		1 950
szellemi		1 109
Nem pénzbeni juttatás járuléka		3 196
BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN:		74 633
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:		638 620

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

2022. 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	4 300	426	0
- felügyelőbizottsági tagok részére	3 279	172	0
Összesen:	7 579	598	0

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 2022. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálataért 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:

2022. 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 II üteme is megvalósult 204 041 e Ft értékben. A rekonstrukciók folytatódtak 2022.évben is, Kossuth út II- ütem 34 735 e Ft, Csáky út I.ütem 15 550 e Ft értékben. A 2022-es GFT-ben szerepel a Pápa, Veszprémi út és a Vásár út ivóvízrekonstrukció 244 080 e Ft értékben, mely a 2023-as évre húzódik át.

Szennyvízelvezetés:

- Az üzleti évben a Kossuth út II. ütem 49 472 e Ft értékben, valamint a Csáky út I.ütem 29 371 e Ft értékben szennyvízcsatorna rekonstrukciója valósult meg.Folyamatos a 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. Az SZ01 Pápa szennyvíz agglomeráció részeként a szennyvíztisztító telepen a tulajdonossal közös finanszírozásban megtörtént a homokfogó felújítása.

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 dúsulás nem volt megfigyelhető. A szennyvíztisztító telepen 7 db monitoring kút üzemel, amelyekkel a felszín alatti vizek, és a földtani közeg állapotát monitoringozzuk. Szennyezés 2022-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 2022. 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 vagyonkezelési szerződésben a használati díj fizetése mellett, az eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű pótlási kötelezettséget is vállalt, így vitatta 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 per felvételi tárgyalás 2022. május 18-ára került kitűzésre. Ezen jogi ügy lezárása a társaság számára kedvezőtlenül fejeződött be. A törvényi kötelezés hatására 2022. decemberében befogadásra került a 2019-2022. évre Pápa Város Önkormányzata által kiszámlázott 4 évre szóló használati díjas számla. Az előző üzleti évekre vonatkozó módosítások a főkönyvben és a mérlegben rögzítésre kerültek.

A KábelszatNet-2002 Kft. elleni per másodfokú tárgyalása 2023.06.20-án lesz, a peres ügy költségeire még 2021-ben céltartalékot képezett a társaság.

15. A 2022-es üzleti évben kivételes nagyságú bevétel nem merült fel, költségként a 2019-2022. évre szóló SZ01 víziközmű rendszerre merült fel használati díj, melynek összege: 377 061 eFt+ ÁFA.

16. Mérleg fordulónap utáni események

A koronavírus járvány végén újabb nehézségekkel kellett a világnak szembe nézni, kitört az Orosz – Ukrán háború, melynek a világ gazdaságra súlyos, negatív hatásai lettek. Drasztikusan emelkedtek az energia árak, a villamos energia a többszörösére, úgymint a gáz, üzemanyag és egyéb energia hordozók szintén jelentősen emelkedtek. Az áremelkedések magukban hordozták az anyagárak, élelmiszerek, szolgáltatások drasztikus emelkedését is. A 2022. év beszámolója tükrözi ezen áremelkedések negatív hatásait. A víziközmű szolgáltatások helyzete egyre romlott, egyelőre megoldás még nem született.

A Pápai Vízmű Zrt. helyzetét még nehezítette a MEKH határozatban rá terhelt használati díj kötelezettség. Ezen tényezők együttes hatásaira a 2022. évi eredmény -330 127 eFt, és az előző évek módosításai miatt pedig a Saját tőke negatív állományba került. A tulajdonosoknak erre a problémára megoldást kell találni.

A Számviteli törvény szerint a saját tőke megfogalmazása:

„35.§ (1) Saját tőkeként a mérlegben csak olyan tőkerészt szabad kimutatni, amelyet a tulajdonos (a tag) bocsátott a vállalkozó rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos (a tag) a 36. §-ban foglaltakon túlmenően az adózott eredményből hagyott a vállalkozónál. A saját tőke részeként kell kimutatni az értékhelyesbítés értékelési tartalékát és a valós értékelés értékelési tartalékát is.

(2) A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze.”

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013.V. törvény kötelező előírásokat fogalmaz meg a jegyzett tőke minimumára vonatkozóan, ami nem lehet kevesebb

- zártkörűen működő részvénytársaság esetében 5 millió forintnál.

A Ptk. előírásai szerint, ha a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent, a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést össze kell hívni és dönteni a saját tőke rendezéséről.

A közgyűlési döntés után a Saját tőke rendezését három hónapon belül végre kell hajtani.

A saját tőke rendezésének lehetséges módja a Társaság tárgyi eszköz állományának piaci értéken történő értékelése. Az értékelési különbözet értékelési tartalékként való megjelenítése a saját tőke elemei között átmenetileg pótolja a szükséges saját tőkét.

Amennyiben vízdíj emelés, vagy ezt kompenzáló támogatás a 2023-as üzleti év eredményét nem javítaná, úgy a tulajdonosok a Ptk.-ban foglalt tőkerendezési lehetőségek valamelyikével helyreállítják mind a törvényes működést, mind a Társaság likviditását.

17. ÖSSZEFOGLALÁS

A társaság 2022. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. Az Üzleti Jelentés a www.papaivizmu.hu honlapján a Gazdálkodás, Éves beszámoló menüpont alatt megtekinthető. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2022. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bér munkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

Pápa, 2023.május 12.



Vörös Dániel
vezérigazgató

**ÜZLETI JELENTÉS
2022.ÉV**

1. sz. Melléklet
PÁPAI VÍZMŰ ZRT.
BEVÉTELEK

BEVÉTELEK e Ft	MÓDOSÍTOTT ÜZLETI TERV 2022.ÉV				ÜZLETI JELENTÉS 2022.ÉV			
	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT								
V01 Pápa	1 930	411 000	42 670	453 670	1 839	392 757	43 172	435 929
Vízátadás Bakonykarszt	435	33 900	0	33 900	397	30 319	0	30 319
V03 P.kov-P.sal.-Kup	58	15 600	1 550	17 150	58	16 116	1 583	17 699
V04 Ganna-döbrönte	36	9 500	950	10 450	37	10 331	966	11 297
V05 Bakonyjákó	31	7 300	930	8 230	25	6 856	921	7 777
V06 Bakonypölöske	20	3 900	440	4 340	18	3 693	443	4 136
V07 Dáka	28	5 700	470	6 170	25	5 319	572	5 891
V08 Nyárád-P.dereske	47	9 500	1 325	10 825	45	9 132	1 280	10 412
V09 Naggyimót	18	4 110	555	4 665	18	4 192	594	4 786
V10 Nóráp	9	2 180	300	2 480	8	2 068	313	2 381
V11 Adásztevel kistérség	198	46 200	4 880	51 080	193	44 614	5 010	49 624
V12 Vanyola	19	3 800	500	4 300	17	3 462	554	4 016
V13 M.gerg-Szerg-Vinár	31	6 300	1 100	7 400	31	6 139	1 139	7 278
V14 M.gencs-K.hőgy	37	6 900	1 280	8 180	36	6 915	1 313	8 228
V15 K.szentpéter	22	5 800	770	6 570	21	5 733	803	6 536
Vízátadás Vág	32	3 500	0	3 500	29	3 421	0	3 421
V 16 Mihályháza	23	5 700	800	6 500	24	5 813	817	6 630
V17 Nemesszalók	37	7 300	1 060	8 360	35	6 717	1 084	7 801
V18 Vaszar	56	11 200	1 480	12 680	54	10 653	1 529	12 182
V19 Takácsi	29	6 400	960	7 360	29	6 494	994	7 488
V20 Gecse	14	4 000	450	4 450	15	4 249	505	4 754
V21 Bakonyalja kistérs.	156	27 500	4 690	32 190	150	26 884	5 047	31 931
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>	0	0	0	8 400	0	0	0	14 585
<i>Ivóvízágazat össz.</i>	3 266	637 290	67 160	712 850	3 104	611 877	68 639	695 101
SZENNYVÍZÁGAZAT								
SZ01 Pápa	2 150	463 000		463 000	2 016	429 222		429 222
Szvíz előkezelés, szipp.				28 400				27 155
SZ01 Pápa összesen:	2 150	463 000	0	491 400	2 016	429 222	0	456 377
SZ02 Béb agglomeráció	166	37 000		37 000	164	36 695		36 695
SZ03 M gerg.-Vinár	18	4 000		4 000	18	4 208		4 208
SZ04 Kup agglomeráció	80	22 500		22 500	81	21 872		21 872
SZ05 K.szentpéter	20	5 350		5 350	20	5 443		5 443
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				450				467
<i>Szennyvízágazat össz</i>	2 434			560 700	2 299			525 062
MÁSODLAGOS TEV.								
Bérbeadás				21 550				22 113
Építés-szerelés bérn.				34 300				39 590
Laborvizsgálatok bérn.				11 050				11 927
Nem közművel szipp.szv.				1 380				1 579
Komposzt értékesítés				2 970				2 477
Továbbszámlázott sz.				49 200				34 708
További tevékenység.				8 600				10 792
<i>Másodlagos tev. össz.</i>				129 050				123 186
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 402 600				1 343 349
ÁGAZATI BONTÁS								
Saját termelésű készletek ÁV.					0	0	1 972	1 972
Saját előáll.eszközökakt.ért.					11 852	3 595	18 273	33 720
Aktívált saját teljesítmények értéke	11 790	4 580	660	17 030	11 852	3 595	20 245	35 692
Egyéb bevétel	3 400	2 000	300	5 700	3 311	1 692	857	5 860
E.bevétel KEHOP 2.1.7	0	0	14 440	14 440	0	0	5 236	5 236
Halasztott bevétel	2 700	37 840	2 160	42 700	1 716	37 524	1 405	40 645
Egyéb össz.	17 890	44 420	17 560	79 870	16 879	42 811	27 743	87 433
ÁGAZATI ÖSSZ.	730 740	605 120	146 610		711 980	567 873	150 929	
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 482 470				1 430 782

**ÜZLETI JELENTÉS
2022.ÉV**

PÁPAI VÍZMŰ ZRt.
KÖLTSÉGEK

KÖLTSÉGEK		MÓDOSÍTOTT ÜZLETI TERV 2022.				ÜZLETI JELENTÉS 2022.				
e Ft		Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	Szvíz	Másodl.	Összesen
Villamos energia		77 910	124 650	2 230	204 790	70 057		120 165	180	190 402
Működési anyagköltség raktári		35 000	50 700	4 550	90 250	28 937		34 367	9 274	72 578
AST anyagktg.		6 080	1 450	420	7 950	6 983		1 476	7 029	15 488
Egyéb energia		4 700	8 200	400	13 300	3 468		8 402	622	12 492
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)		9 850	0	0	9 850	9 617		0	0	9 617
Üzemanyagköltség		8 300	7 800	980	17 080	10 280		8 169	1 412	19 861
Nyomtatvány, irodaszer		2 330	1 790	90	4 210	2 103		1 646	386	4 135
Anyagköltség összesen		66 260	69 940	6 440	142 640	61 388	0	54 060	18 723	134 171
Bérlet díj		3 400	6 100	19 500	29 000	3 081		97 592	22 564	123 237
Bérleti díj (2019-2021.év)		0	0	0	0	0	274 747	0	0	274 747
Más váll. által végz. javítás		12 600	15 300	4 100	32 000	13 229		12 443	598	26 270
Oktatás, továbbképzés		470	340	50	860	539		391	108	1 038
Belföldi utazási költség		1 700	1 800	200	3 700	880		1 988	342	3 210
Posta, telefon		13 240	9 800	1 880	24 920	13 686		8 529	360	22 575
Víz és szv. iszap vizsgálat		2 720	320	0	3 040	1 855		1 060	275	3 190
Szakértői díj		4 400	3 670	460	8 530	6 346		5 071	636	12 053
Más vállalk.ált. végz.szolg.,		23 050	18 750	2 500	44 300	21 815		18 387	4 661	44 863
Egyéb igénybevett szolg. Költs.		0	30	0	30	0		0	0	0
Igénybevett szolg. össz.		58 180	50 010	9 190	117 380	58 350	0	47 869	6 980	113 199
Bankköltség		27 560	21 420	3 020	52 000	31 618		17 748	1 421	50 787
Hatósági díj,biztosítási díj		5 250	4 480	800	10 530	4 050		3 655	0	7 705
Vízkezelés haszn. díj		18 000	0	0	18 000	19 002		0	0	19 002
Egyéb szolg. költségei össz.		50 810	25 900	3 820	80 530	54 670		21 403	1 421	77 494
Elábé + Alváll. Összesen		0	0	49 200	49 200	0		0	39 120	39 120
ANYAGJELLEGŰ RÁFORD.		256 560	276 600	90 380	623 540	247 546	274 747	341 089	88 988	952 370
Bérek		261 500	224 040	29 600	515 140	260 105		204 510	35 105	499 720
Tiszteletdíj		3 660	2 840	420	6 920	3 887		2 995	697	7 579
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)		1 500	1 300	200	3 000	3 808		2 339	208	6 355
Reprezentációs költség		300	300	200	800	1 807		1 012	204	3 023
Egyéb szem. jellegű kifizetések		21 000	17 000	2 140	40 140	22 808		19 145	5 357	47 310
Szociális hozzájár.adó		35 000	30 000	5 460	70 460	36 306		28 741	4 993	70 040
Szakképz.hozz.,rehab.		1 500	1 500	700	3 700	2 356		1 815	422	4 593
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁS		324 460	276 980	38 720	640 160	331 077		260 557	46 986	638 620
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Saját		24 020	76 960	1 970	102 950	23 920		75 967	3 489	103 376
ÉRTÉKCSÖKKENÉS Vagyongk.		53 900	134 300	0	188 200	52 663		134 697	0	187 360
Ért. selejtezett eszk. nyilv.érték		3 000	2 500	200	5 700	19 102		4 512	154	23 768
Egyéb ráfordítás		4 000	2 300	200	6 500	4 757		2 508	4 085	11 350
Adók		50 000	60 000	2 100	112 100	47 094		57 262	3 681	108 037
Értékvesztés					0				17 467	17 467
EGYÉB RÁFORDÍTÁS ÖSSZ.		57 000	64 800	2 500	124 300	70 953		64 282	25 387	160 622
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN		715 940	829 640	133 570	1 679 150	726 159	274 747	876 592	164 850	2 042 348
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		730 740	605 120	146 610	1 482 470	711 980	0	567 873	150 929	1 430 782
<i>Üzemi tev. eredménye</i>		<i>14 800</i>	<i>-224 520</i>	<i>13 040</i>	<i>-196 680</i>	<i>-14 179</i>	<i>-274 747</i>	<i>-308 719</i>	<i>-13 921</i>	<i>-611 566</i>
Pénzügyi tev. eredménye		0	0	0	0	0		0	6 692	6 692
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		14 800	-224 520	13 040	-196 680	-14 179	-274 747	-308 719	-7 229	-604 874
Adófizetési kötelezettség		0	0	0	0	0	-6 960		0	-6 960
ADÓZOTT EREDMÉNY		14 800	-224 520	13 040	-196 680	-14 179	-267 787	-308 719	-7 229	-597 914

2023.05.12.

Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2022. évi gazdálkodásáról

A társaság 2022. 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 2022-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	2022. évi terv e Ft	2022. évi tény e Ft	Tény/terv %
Vízértékesítés	637 290	611 877	96,0
Alapdíj	67 160	68 639	102,2
Különdíjas szolgáltatások	8 400	14 585	173,6
Vízértékesítés összesen:	712 850	695 101	97,5
Szennyvízszolgáltatás	560 250	524 595	93,6
Különdíjas szolgáltatások	450	467	103,7
Szennyvízszolgáltatás összesen:	560 700	525 062	93,6
Bérbeadás	21 550	22 113	102,6
Vállalkozási tevékenység	107 500	101 073	94,0
Másodlagos tevékenység összesen:	129 050	123 186	95,5
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	1.402 600	1.343 349	95,8
Aktivált saját teljesítmény	17 030	35 692	209,6
Egyéb bevétel	62 840	51 741	82,3
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.482 470	1.430 782	96,5

A 2022. év tény bevételek összesen 3,5 %-kal, 51,69 M Ft-tal ,alacsonyabb, 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 2,5 %-kal csökkentek, amely többségében a lakosság fogyasztásának csökkenéséből, valamint a legnagyobb fogyasztónak számító Pápai Hús Kft. ivóvízfogyasztásának csökkenéséből adódik. Pápa ivóvíz értékesítése 17,7 M Ft-tal csökkent. A Bakonykarszt Zrt-nek átadott ivóvíz 3,58 M Ft-tal csökkent a tervhez képest, a Pannon-Víz Zrt-nek a Vágnál átadott ivóvíz kismértékben csökkent. A szolgáltatási területünkhöz tartozó községekben a vízfogyasztás árbevétele 3,5 M Ft-tal szintén csökkent.

A szennyvíztisztítás Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken 33,8 M Ft-tal kevesebb lett mint a tervezett. A településeken a szennyvízszolgáltatás árbevétele 0,6 M Ft-tal szintén szintén csökkent.. Szolgáltatási területünkön 3 kiskapacitású szennyvíztisztító telepet üzemeltetünk, amely 17 község szennyvizét fogadja. A 2022-es év végén Ugod agglomerációhoz csatlakozott Bakonyszücs és Bakonykoppány új építésű szennyvízcsatorna hálózata. Ezen kívül Pápa város és az agglomerációhoz tartozó 8 település csatornarendszerét működtetjük. Két településen csak szennyvízhálózatot üzemeltetünk, a szennyvíztisztításért díjat fizetünk a Bakonykarszt Zrt-nek.

A szennyvíz előkezelés bevételét a 2022-ben 700 e Ft-al emeltük meg. A szennyvíz szippantás árbevétele 1,2 M Ft-tal kevesebb lett mint a tervezett. Összességében az ivóvíz értékesítés 2,5 %-kal, míg a szennyvízszolgáltatás árbevétele 6,4 %-kal csökkent.

A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

A távközlési és internet szolgáltatóknak bérletbe kiadott építményrészek (víztorony és glóbusz felületek) árbevétele 2,6 M Ft-tal emelkedett, 22,1 M Ft. A vállalkozási tevékenység 6,4 M Ft-tal csökkent a tervhez képest, így 101,07 M Ft az üzleti év bevétele. A vállalkozási tevékenységek közül a Pápai NATO területén lévő jégtelenítő műtárgy tisztítása 3,26 M Ft, a vízbekötések árbevétele 17,46 M Ft, a csatornabekötések árbevétele 6,2 M Ft. Az építési jellegű munkák közül a csőtörések, belső hibaelhárítások 4,76 M Ft, egyéb építési jellegű munkák 8,09 M Ft. Azok a fejlesztések, amelyekhez saját tevékenység nem kapcsolódik, csak változatlanul továbbszámlázásra kerültek, a továbbszámlázott tételsor alatt található, értékük 34,7 M Ft. A laborvizsgálatok árbevétele 11,9 M Ft, míg a további tevékenységek anyageladás, bérfuvar, egyéb tevékenység 10,7 M Ft. A késztermék, komposzt értékesítés és a biológiai lebomló hulladék befogadásának ,értékesítésének árbevétele 2,48 M Ft. A nem közművel összegyűjtött szippantott szennyvíz árbevétele 1,58 M Ft.

A nettó árbevétel 4,2 %-kal kevesebb a tervezettnél.

Az aktivált saját teljesítmények a tervhez képest 18,66 M Ft-tal emelkedtek. Az emelkedés egyik tényezője a saját előállítású eszközök (beruházások,felújítások) 16,4 M Ft, míg a komposzt, mint késztermék előállításnak költsége 17,3 ,valamit az állományváltozása 1,97 M Ft. A Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott felújítási, pótlási munkákat a társaság elvégezte, illetve a rekonstrukciós munkák egy része várhatóan a 2023.-as 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 1,3 M Ft.

A behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 1,45 M Ft, káreseményekkel kapcsolatos bevétel nem volt. Követelésekre visszaírt értékvesztés 1,16 M Ft, Egyéb tevékenység bevétele pedig 0,85 M Ft volt. A halasztott bevételek feloldása 41,6 M Ft volt.

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

Tétel	2022.évi terv e F	Előző év módosítása e Ft	2022. évi tény e Ft	Tény/terv %
Anyag jellegű ráfordítás	623 540	274 747	677 623	108,7
Személyi jellegű ráfordítás	640 160		638 620	99,8
Értékcsökkenés saját eszköz	102 950		103 376	100,4
Értékcsökkenés vagyonekeztelt eszk.	188 200		187 360	99,6
Egyéb ráfordítás	124 300		160 622	129,2
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1.679 150	274 747	1 767 601	105,3
2022.év mindösszesen		2 042 348		121,6
Költségek				

A költségek és ráfordítások összesen 5,3 %-kal növekedtek a tervhez viszonyítva. Az előző évek módosítása után a költség növekedés 21,6%. Az anyagjellegű ráfordítások 8,7%-kal emelkedtek. A villamos energia a módosított üzleti tervben 204,79 M Ft, ténylegesen 190,40 M Ft , amely az előző évekhez viszonyítva jelentősen megemelkedett. A működési anyagköltség 17,67 M Ft-tal kevesebb, míg az AST anyagköltsége 7,54 M Ft-tal több lett

mint a tervezett. Az egyéb energia (gáz), 0,8 M Ft-tal kevesebb, az üzemanyag költség szintén 2,78 M Ft-tal szintén több, a vásárolt víz 0,2 M Ft-tal kevesebb, mint a tervezett. Nyomtatvány, irodaszer 0,7 M Ft-tal szintén emelkedett.

A 2022.év üzleti tervét a gyorsan emelkedő anyag és energiaárak miatt kellett módosítani, amely az Orosz - Ukrán háború világgazdaságára negatív hatással volt. A villamos energiánál folyamatosan figyelemmel kísértük a felhasználás változást, így a tervezettnél kevesebb 14,4 M Ft megtakarítás jelentkezett.

Összességében az anyagköltségen 8,5 M Ft költségmegtakarítás jelentkezett, amelynek oka a szigorú takarékoskodás a gáz és villamos energia felhasználásban.

A 2019-2021-es évekre vonatkozó bérleti díjas módosítás összege 274, 75 M Ft. A tárgyév és a bázisév közötti növekedés összege 90,41 M Ft. A MEKH VKEFFO/2215-4/2021 határozata alapján az SZ01 víziközmű rendszerre 2019-2022-ig nettó 370,0 M Ft használati díj elszámolására kötelezték a tulajdonos önkormányzatot és a szolgáltatót.

A bérleti, használati díj költségtételnél a többi növekedés a kisgépek bérlete miatt történt. A komposztáláshoz igénybe vett gépbérleti díj összege 22 ,5 M Ft, míg egyéb kisgépek bérleti díja 0,57 M Ft.

A bérleti, használati díj összesen 397,98 M Ft.

Az Igénybevett szolgáltatások közül kiemelt a más vállalkozó által végzett javítások, a tervhez viszonyítva 5,7 M Ft-tal lett kevesebb. A gépjárművek, munkagépek javítása 5,29 M Ft értékben, az üzemeléshez szükséges ivóvíz és szennyvízszivattyúk javítási költsége 8,24 M Ft és a vízmérők javítási költsége 6,11 M Ft volt. Egyéb más vállalkozó által végzett javítások, irányítástechnikai, számítástechnikai eszközök 1,5 M Ft, laboreszközök, mérőműszerek valamint kisebb gépek berendezések javítási költsége 1,6 M Ft - tot jelentett. Aszfaltozásra 3,47 M Ft-ot fordított a társaság.

Az oktatás költségelem 0,1 M Ft- tal nőtt.

A KEHOP 2.1.7 „ A lakosság szemléletformálása a Pápai Vízmű szolgáltatási területén” megítélt pályázat elhúzódot, végső lezárása 2023.04.30. lesz, a költségeit viszont a 2022.év tételei is tartalmazzák. A városi rendezvényeken, iskolákban, óvodákban vettek részt a munkatársaink, ahol előadások, csapvízfogyasztással kapcsolatos kérdőívek kitöltésével, szóró ajándékok segítségével népszerűsítettük az ivóvízfogyasztást. A 2022. évben az aktív elérések száma 2 620 fő ,a passzív elérések száma 7 970 fő. A 2022.évben lehívott támogatás 5 236 e Ft, még elszámolható a projekt lezárásakor 9 206 e Ft.

A posta, telefon költség csökkent 2,3 M Ft-tal, víz és szennyvíziszap vizsgálat 0,15 M Ft-tal nőtt. A szakértői díj 3,5 M Ft-tal magasabb, mint a tervezett érték. A jogi, gazdasági díjakon kívül a közbeszerzési, energetikai, érintésvédelmi valamint az egyéb szakértői díjak összegéből tevődik ki. A más vállalkozó által végzett szolgáltatások 0,56 M Ft-tal nőttek, míg a szennyvíziszap komposztálás költsége megszűnt, mert a társaság saját tevékenységként állítja elő a kész komposztot. Költségei az anyag költségben, bérleti díjban jelennek meg.

Az egyéb szolgáltatások költsége 3,03 M Ft-tal csökkent. Ebből a bankköltség a 1,2 M Ft-tal a hatósági, biztosítási díjak 2,8 M Ft-tal, míg a vízkészlet használati díj 1 M Ft-tal nőtt. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások pedig 10,08 M Ft-tal kevesebb lett a tervezettnél. E ráfordítás a változatlan áron továbbszámolt eszközök, szolgáltatások értékét mutatja.

A személyi jellegű ráfordítások összességében az üzleti tervhez viszonyítva 1,5 M Ft megtakarítást mutatnak. E költségtényezőn belül a bérköltség 15,4 M Ft-tal kevesebb, míg a tiszteletdíj 0,66 M Ft-tal több, mint a tervezett. A személyi jellegű és egyéb személyi jellegű kifizetések 10,5 M Ft-tal növekedtek, a szakképzési és rehabilitációs költségek 0,89 M Ft-tal nőttek, a reprezentációs költségek 2,22 M Ft-tal szintén növekedtek. Ebből a KEHOP –ra fordított reprezentáció és üzleti ajándék a jelentősebb tétel. A szociális hozzájárulási adó 0,4 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, 8,73 M Ft értékben.

Az értékcsökkenési leírásnál a társaság eszközeinek értékcsökkenése 0,4 M Ft-tal több, a vagyongekezt eszközök értékcsökkenése pedig 0,84 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 36,3 M Ft-tal növekedtek. Az értékesített, selejtezett eszközök, készletek értéke 23,8 M Ft, amelyek többségében a rekonstrukcióhoz kapcsolódó eszközök selejtezése. Nagy jelentőséggel bírnak az adójellegű tételek, így a közműadó, amely 49,56 M Ft összegű tétel. Másik jelentősebb kifizetés a MEH-nek fizetett felügyeleti díj, amely 23,04 M Ft. Az adójellegű ráfordítások összesen: 108,04 M Ft, a fentiekén kívül (innovációs járulék 2,97 M Ft, vízterhelési díj 8,4 M Ft, iparüzési adó 19,5 M Ft, gépjárműadó 1,29 M Ft, építményadó 3,06 M Ft, cégautó adó 0,12 M Ft).

Az egyéb ráfordítások között a munkahelyi szakszervezet támogatása szerepel 2,38 M Ft-tal. Ebben a gazdasági évben is adott vízdíjkedvezményt társaságunk a folyószámlával rendelkező fogyasztóiknak. Ennek összege 1,62 M Ft. Egyéb bírság, késedelmi kamat és káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás 3,05 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 1,09 M Ft. A vízdíj vevők értékvesztése 0,14 M Ft. A komposztálás elszámolt értékvesztése 17,33 M Ft. Egyéb ráfordítások összesen 160,62 M Ft.

A pénzügyi tevékenység eredménye 6,69 M Ft. A pénzügyi műveletek bevételeinél nem számottevő a kapott kamatok összege, mivel az üzleti évben nagyon alacsonyak voltak a kamatok, a lekötött pénzeszközök felbontásakor elszámolt árfolyamnyereség a pénzügyi bevétel jelentős része.

Eredmény

Tétel	2022. évi terv e Ft	2022. évi tény (előző év módosítással) e Ft
Üzemi tevékenység eredménye	-196 680	- 611 566
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	6 692
Adózás előtti eredmény	- 196 680	- 604 874
Adófizetési kötelezettség	0	- 6 960
Adózott eredmény	-196 680	- 597 914

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

Az ivóvíz szolgáltatás adózott eredménye – 14,18 M Ft, a szennyvíz szolgáltatás adózott eredménye –576,51 M Ft, míg a másodlagos tevékenységekből származó eredmény – 7,23 M Ft.

Ágazati eredmények M Ft:

M Ft	ENGEDELYES TEVÉKENYSÉGEK				MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
TÉTEL	IVÓVÍZ		SZENNYVÍZ					
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Üzemi tevékenység eredménye	14,80	-14,179	-224,52	-583,466	13,04	-13,921	-196,68	-611,566
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	0	0	0	0,0	6,692	0,0	6,692
Adózás előtti eredmény	14,80	-14,179	-224,52	-583,466	13,04	-7,229	-196,68	-604,874
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	-6,96	0	0	0	-6,96
Adózott eredmény	14,80	-14,179	-224,52	-576,506	13,04	-7,229	-196,68	-597,914

3. VEVŐÁLLOMÁNY (Kintlévőség)

Folyamatosan figyelemmel kísérjük **vevő-követeléseinket** (a kiszámlázott szolgáltatások befizetését). A fogyasztókat - akiknek 60 napon belüli tartozása van - térítvevényes 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.	1.343	20,33	1,5

2022.02.28 - án a 90 napon túli kintlévőség aránya a nettó árbevételhez 1,5 %.

Vevőkövetelések (vízdíj):	18 806 e Ft
Egyéb vevőkövetelések:	<u>1 522 e Ft</u>
Összesen:	20 328 e Ft

3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A felszámolás alatti kintlévőségekre 100 % értékvesztés kerül elszámolásra, amely a 2022-es üzleti évben a vízdíj vevőknél 81 e Ft, míg az egyéb vevőköveteléseknél 2 e Ft értékben volt.

A társaság összes vízdíjkintlévősége (2023. 02.28-ig):

		Ebből:
		Felszámolás alatti
90 napon belüli:	14 758 e Ft	0
90 napon túli:	<u>18 806 e Ft</u>	<u>81,0</u>
Összesen:	33 564 e Ft	81,0

Hátralékmegoszlás fogyasztócsoportonként:

Lakosság:	31 484 e Ft
Közület:	<u>2 080 e Ft</u>
	33 564 e Ft

Hátralékmegoszlás (értékhatarhoz kötve)	Lakosság	e Ft	Közület
- 0-10 e Ft	6 833		263
- 10-20 e Ft	3 792		99
- 20 - 100 e Ft között	10 545		691
- 100 e Ft felett	<u>10 314</u>		<u>1 027</u>
	31 484		2 080

3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

(jogi stádium szerint)	e Ft
- bíróságra beadva	30
- bírói ítélet	243
- végrehajtási lap	363
- végrehajtási jog	3 526
- letiltás	1 785
- részletfizetés	2 915
- foglalási jegyzőkönyv	0
- felosztási terv	<u>0</u>
- ingatlan árverési jegyzőkönyv	<u>0</u>
	8 863

3.3. Vízkorlátozás

(csak lakossági fogyasztóknál jogi stádiummal együtt)	e Ft
- szűkítés	4 133
- kulcsos elzáró	0
- utcai elzáró	1 122
- teljes elzárás (közkútról fogyaszt)	5 043
- teljes elzárás (lakatlan)	<u>291</u>
	10 589

3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék 02.28-án.

0

4. FEJLESZTÉSEK

A Gördülő Fejlesztési Tervben a 2022-es GFT 313,558 M Ft, a működtető eszközökre 27,2 M Ft-ot, összesen 340,758 M Ft-os fejlesztést tervezett a Társaság. A 2020-21-es évről áthúzódó GFT 337,630 M Ft másodlagos 0M Ft.

Így összesen 678,388 M Ft fejlesztést kellett megvalósítani.

	e Ft
Aktivált szellemi termékek és eszközök	421 800
Befejezetlen	16 479
Beruházás változás	-1102
Áthúzódó	245 449
Maradvány	- 5 386
Másodlagos eszközök maradvány	1 148
Összesen:	678 388

Beruházások változása:

- nyitó:	28 295
- beruházás növekedés:	416 076
- beruházás selejt	- 10 020
- aktiválások	- 417 872
Záró állomány:	16 479

A 2022. 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 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 2022-es évben a per elutasítása miatt elszámolási kötelezettsége keletkezett a társaságnak, így a 2019-2022-es évekre vonatkozóan befogadta a 4 év használati díjáról szóló 370 007 e Ft+ Áfa számlát, mely alapján az előző évek beszámolója módosításra került.

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 ez elmaradt.

A szolgáltató 2022. 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 2022. évben díjkedvezményként kifizetett összeg 1622 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 2022-es üzleti évre befizetett összeg 8 403 e Ft.

A társaság 2022. évi víztermelése 3.624 e m^3 , vízértékesítése pedig $3\,104 \text{ e m}^3$. A különbség **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 tisztítandó szennyvízmennyiség $2\,819 \text{ e m}^3$, az értékesített szennyvízmennyiség 2.299 e m^3 .

A társaság szolgáltatási területén **37 db új ivóvíz bekötést**, illetve **60 db mérőhelyet** építettünk ki, ami ugyanennyi új fogyasztó belépését jelenti. Csatornabekötések száma 17 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 $18\,000 \text{ m}^3$, 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. 2022.május 31-ig a veszélyhelyzet fennmaradt a vírus miatt, majd a háború okozta rendkívüli helyzet miatt a kormány továbbhosszabbította.

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

6.1 IVÓVÍZÁGAZAT

Vízkészlet gazdálkodásunkat folyamatosan figyeljük, vízkészlet járulék fizetésünket maradéktalanul teljesítjük.

Hosszú távra gondolkodva felmérték az Adásztevel víziközmű rendszer Tapolcafői vízbázishoz csatlakozás lehetőségét. Elkészült az erre vonatkozó vízjogi létesítési engedély,

amelyet a 2019-es évben egyéb hatósági megkeresésekkel bővítettek. Forrás hiányában a 2022-es évben sem kezdődött el a megvalósítása.

6.2. SZENNYVÍZÁGAZAT

A 2022-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 2022-es évben a megtermelt villamos energia 61 938 kWh, a fajlagos energiadíjjal számolt értéke 3 249 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 79,61 fő, a részmunkaidős foglalkoztatással 2 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 2022. évi innovációs járulék 2 966 e Ft. A társaságnak kutatás, kísérleti fejlesztése az üzleti évben nem volt.

9. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE, PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE

A társaságnak a 2022-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 122,457 M Ft.

A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk

Likviditási mutató (e Ft)

$$\text{Készpénz likviditási ráta} = \frac{\text{le nem kötött pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{81\,381}{802\,497} \times 100 = 10,1\%$$

$$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{pénzeszk.+követelések+ért.pap.}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{493\,693}{802\,497} \times 100 = 61,51\%$$

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.

11. Negatív eredmény hatása a Saját tőkére

A Pápai Vízmű Zrt. helyzetét még nehezítette a MEKH határozatban rá terhelt használati díj **kötelezettség**. Ezen tényezők **együttes** hatásaira a 2022.évi eredmény -330 127 eFt, és az előző évek módosításai miatt pedig a Saját tőke negatív állományba került. MEKH határozatban meghatározott többlet használati díj 2019-2021.évre vonatkozóan 274 747 e Ft, míg a 2022-es évre vonatkozóan 95 260 e Ft.

A saját tőke rendezésének lehetséges módja a Társaság tárgyi eszköz állományának piaci értéken történő értékelése. Az értékelési különbözet értékelési tartalékként való megjelenítése a saját tőke elemei között átmenetileg pótolja a szükséges saját tőkét.

Amennyiben vízdíj emelés, vagy ezt kompenzáló támogatás a 2023-as üzleti év eredményét nem javítaná, úgy a tulajdonosok a Ptk.-ban foglalt tőkerendezési lehetőségek valamelyikével helyreállítják mind a törvényes működést, mind a Társaság likviditását.

Saját tőke követelmények

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) a saját tőke/jegyzett tőke arány tekintetében a gazdasági társaságokról szóló fejezete az alábbi szabályokat fogalmazza meg. Az igazgatóság köteles **nyolc napon belül** – a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett – a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni vagy **közgyűlés tartása** nélkül történő határozathozattal kezdeményezni, ha bármely tagjának tudomására jut, hogy

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

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

c) a részvénytársaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy

d) a részvénytársaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

A részvényesek kötelesek a közgyűlésen vagy közgyűlés tartása nélkül olyan határozatot hozni, amely alkalmas az előbb megjelölt okok megszüntetésére; vagy dönteniük kell a társaság átalakulásáról, egyesüléséről vagy szétválásáról; ezek hiányában a társaság megszüntetéséről. A közgyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani. **Ha a közgyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az a) pont szerinti körülmény változatlanul fennáll, az alaptőkét le kell szállítani.**

12. Összefoglaló

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. A Saját tőke rendezése a tulajdonosok és a szolgáltató együttes feladata.

Kérjük az Üzleti Jelentés elfogadását.

Pápa, 2023. május 12.


Vörös Dániel
vezérigazgató

GÖRDÜLŐ FEJLESZTÉSI TERV

	IVÓVÍZ ÁGAZAT	GFT terv 2020-2021.	GFT terv 2022.	BEFLEN. 2021.	TÉNY AKTIVÁLT 2022.	BEFLEN. 2022.	SELEJT 2022.	ÁTHÚZÓDÓ 2023.	MARADVÁNY 2022.
	V01 Pápa vagyongezelt	251 480	245 580	15 010	254 374	7 983	5 390	243 652	-8 949
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		1 500						1 500
3.	Pápa-Tapolcafő vízbázis ivóvízbiztonsági terv				48				-48
4.	Pápa, Huszár ltp. Ivóvízrekonstrukció terv			810			810		0
5.	Pápa-Mátyusháza tanulmányterv			450		450			0
6.	Pápa-Pálháza tanulmányterv,mélyfúrású kút vízjogi.			450		3075			-3 075
7.	Pápa, Nagyváradi út ivóvízrek.terv			900			900		0
8.	Pápa, Virág B. ivóvízrek.terv			690			690		0
9.	Pápa,Lehel út ivóvízrek.terv			530			530		0
10.	Pápa, Gém út ivóvízrek.terv			640			640		0
11.	Pápa, Gyimóti út I-II.ivóvízrek.terv			1180			1180		0
12.	Pápa, Pápakovácsi út ivóvízrek.terv			640			640		0
13.	Pápa, Dózsa Gy. utca ivóvízhálózat felújítás II. ütem	200 000		4 523	204 041				-4 041
14.	Pápa,Kossuth út ivóvízrek.terv II. ütem	32 720		316	34 735				-2 015
15.	Pápa, Csáky u. ivóvízrek.I.ütem	14 730		837	15 550				-820
16.	Pápa-T.Fő vb. védelembehelyezés,védőidom felülvizsgálat,hydrogeológiaia állapotértékelés	4 030		3 044		3 044		986	0
17.	Pápa, Vásár utca ivóvízhálózat rekonstrukció		94 080			707		93 373	0
18.	Pápa, Veszprémi út ivóvízhálózat rekonstrukció		150 000			706		149 294	0
	V01 Pápa rendszerfüggetlen	0	10 730	0	11 920	487	0	0	-1 677
1.	Pápa-Tapolcafő vízműtelep UV fertőtlenítő berendezés felújítás		4 700		4 435				265
2.	Pápa-Tapolcafő vízműtelep klórgáz adagoló berendezés felújítás		900		1 161				-261
3.	Pápa-Tapolcafő vízműtelep kutak fázisjavító berendezés erősáramú felújítás			800					365
4.	Pápa ivóvízhálózat NA 13-40 vízmérő felújítás		1 830		435				-358
5.	Pápa ivóvízhálózat NA 50-150 vízmérő felújítás		500		704	487		0	-691
6.	Vizbekötés vízmérői Pápa				659				-659
7.	Pápa-Tapolcafő, Dobrés u. nyomáscsökkentő szelep pótlás		1 500		1 242				258
8.	Pápa-Tapolcafő Magyarpolányi 3. sz. átemelő felújítás		500		359				141
9.	Pápa,diszpécser ,szám.gépek szoftverei				79				-79
10.	Pápa,diszpécser ,szám.gépek beszerzése				658				-658
	V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon vagyongezelt	0	146	0	0	0	0	0	146
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		146		0				146
	V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon rendszerfüggetlen	0	0	0	21	0	0	0	-21
1.	Vizbekötés vízmérői Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon				21				-21
	V04 Ganna- Döbrönte vagyongezelt	0	84	0	0	0	0	0	84
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		84		0				84
	V04 Ganna- Döbrönte rendszerfüggetlen	0	0	0	11	0	0	0	-11
1.	Vizbekötés vízmérői - Ganna, Döbrönte				11				-11
	V05 Bakonyjákó vagyongezelt	0	126	0	0	0	0	0	126
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		126		0				126
	V05 Bakonyjákó rendszerfüggetlen	0	0	0	22	0	0	0	-22
1.	Vizbekötés vízmérői - B.jákó, Némethbánya, Iharkút				22				-22
	V06 Bakonypölöske vagyongezelt	474	22	474	0	474	0	0	22
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		22		0				22
2.	Bakonypölöske, Új utca ivóvízhálózat bővítés eng. terv	474		474	0	474			0
	V07 Dáka vagyongezelt	0	70	0	0	0	0	0	70
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		70		0				70
	V08 Nyárád-Pápadereske vagyongezelt	0	105	0	0	0	0	0	105
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		105		0				105
	V08 Nyárád-Pápadereske rendszerfüggetlen	0	0	0	16	0	0	0	-16
1.	Vizbekötés vízmérői Pápadereske, Nyárád				16				-16
	V09 Naggyimót vagyongezelt	0	74	0	0	0	0	0	74
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		74		0				74
	V09 Naggyimót rendszerfüggetlen	0	0	0	6	0	0	0	-6
1.	Vizbekötés vízmérői - Naggyimót				6				-6
	V10 Nóráp vagyongezelt	0	75	0	0	0	0	0	75
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		75		0				75
	V11 Adásztevel kistérség vagyongezelt	12 189	500	7 098	3 799	5 668	2 780	1 359	1 863
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		500		0				500
2.	Adásztevel-T.fő vízbázis összekötő vezeték vízjogi eng.terv	4200		4 318	0	4 318			-118
3.	Ugod Vasút út ivóvízhálózat rek. Terv	2780		2 780	0		2 780		2 780
4.	Béb község ivóvízhálózat rekonstrukció 100 fm	2709			0	1 350		1 359	0
5.	Adásztevel töltővezeték felújítás	2500			3 799				-1 299
	V11 Adásztevel kistérség rendszerfüggetlen	0	0	0	79	0	0	0	-79
1.	Vizbekötés vízmérői - Ad.tev., N.tev., Hb., Ugod				79				-79
	V12 Vanyola vagyongezelt	0	95	0	0	0	0	0	95
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		95		0				95
	V12 Vanyola rendszerfüggetlen	0	0	0	22	0	0	0	-22
1.	Vizbekötés vízmérői				22				-22
	V13 Marcalgergelyi kistérség vagyongezelt	0	84	0	0	0	0	0	84
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		84		0				84
	V13 Marcalgergelyi kistérség rendszerfüggetlen	0	0	0	6	0	0	0	-6
1.	Vizbekötés vízmérői				6				-6
	V14 Magyaragenc kistérség vagyongezelt	0	117	0	0	0	0	0	117
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		117		0				117
	V15 Kemenesszentpéter vagyongezelt	0	310	0	239	0	0	0	71
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		60		0				60
2.	Kemenesszentpéter vastalanító pneumatikus működtetésű szelep pótlás		250		239				11
	V15 Kemenesszentpéter rendszerfüggetlen	0	120	0	101	0	0	0	19

1.	Kemenesszentpéter vízbázis kompresszor felújítás		120		101				19
	<i>V16. Mihályháza vagyonekelt</i>	0	89	530	0	0	530	0	89
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		89		0				89
2.	Mihályháza,Jókai út ivóvizek.			530			530		0
	<i>V16. Mihályháza rendszerfügetlen</i>	0	0	0	17	0		0	-17
1.	Vizbekötés vízmérői				17				-17
	<i>V17 Nemesszalók vagyonekelt</i>	0	96	0	0	0		0	96
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		96		0				96
	<i>V17 Nemesszalók rendszerfügetlen</i>	0	2 000	0	2 411	0		0	-411
1.	Nemesszalók NA 13-as vízmérő felújítás 300 db		2 000		2 406				-406
2.	Vizbekötés vízmérői				6				-6
	<i>V18 Vaszar vagyonekelt</i>	0	100	650	0	650	0	0	100
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		100		0				100
2.	Vaszar védelembe helyezés			650	0	650			0
	<i>V18 Vaszar rendszerfügetlen</i>	0	140	0	121	0		0	19
1.	Vaszar vízbázis kompresszor felújítás		140		108				32
2.	Vizbekötés vízmérői				13				-13
	<i>V19 Takácsi vagyonekelt</i>	0	90	0	0	0		0	90
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		90		0				90
	<i>V20 Gecse vagyonekelt</i>	0	87	0	0	0		0	87
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		87		0				87
	IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN	264 143	260 840	23 762	273 163	15 262	8 700	245 011	-7 803
	SZENNYVÍZ ÁGAZAT								
	<i>SZ01 Pápa agglomeráció vagyonekelt</i>	72 690	9 750	3 006	87 400	454	1 320	0	-4 960
1.	Pápa, Kossuth u. szennyvízhálózat rekonstrukció II. ütem	44 140		395	49 472				-5 332
2.	Pápa, Csáky u. szennyvízhálózat rekonstrukció I. ütem	28 550		837	29 371				-821
3.	Pápa, szvtt. védkerítés, kapunyitó rendszer				438				-438
4.	Pápa, Huszár ltp. Szennyvíz rek. Terv			1 320	0		1 320		0
5.	Pápa, szvtt. Homokleválasztó és kihordósiga felújítás		9 750		8 119				1 631
6.	Pápa, szvtt. erdősítés			117	0	117			0
7.	Pápa csemete ültetés			337	0	337			0
	<i>SZ01 Pápa agglomeráció rendszerfügetlen</i>	301	27 266	510	24 263	583	0	418	2 303
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		2 500		0				2 500
2.	Pápa, szvtt. fúvógépház 1-es fúvó áramváltós mérő pótlás		200		59				141
3.	Pápa, szvtt. fúvógépház 3-es fúvó áramváltós mérő pótlás		200		181				19
4.	Pápa, szvtt. fúvógépház 4-es fúvó áramváltós mérő pótlás		200		59				141
5.	Pápa, szvtt. I. centrifuga felújítás		416		943				-527
6.	Pápa, szvtt. nagykörös recirk. sziv. frekvenciaváltó pótlás		350		329				21
7.	Pápa, Vaszari út szennyvízátemelő szivattyú felújítás		200		95				105
8.	Pápa, szvtt. átemelő gépház gépészeti felújítás		1 200		1 075				125
9.	Pápa, szvtt. sűrített iszap szivattyú pótlás (1. sz.)		750		1 063				-313
10.	Pápa, szvtt. sűrített iszap szivattyú pótlás (2. sz.)		750		1 042				-292
11.	Pápa, szvtt. homogenizáló keverő pótlás		2 000		763				1 237
12.	Pápa, szvtt. Durvarács felújítás		9 750		8 180				1 570
13.	Pápa, szvtt. keverő felújítás		500		387				113
14.	Pápa, Terv u. szennyvízátemelő URH készülék csere				90				-90
15.	Nyárad, VII/2. sz. átemelő szivattyú felújítás		750		0	332		418	0
16.	Pápa,szv.áramlásmérő				781				-781
17.	Pápa-Tapolcafo, Téglagyár házi átemelő szivattyú pótlás		200		244				-44
18.	Pápa, Bakonyér u. 11. házi átemelő szivattyú pótlás		200		247				-47
19.	Pápa, Meggyes köz 12. házi átemelő szivattyú pótlás		200		236				-36
20.	Pápa-Tapolcafo, Forrásfői u. 2. házi átemelő szivattyú pótlás		200		238				-38
21.	Pápa-Tapolcafo, Dobrés u. 16. házi átemelő szivattyú pótlás		200		261				-61
22.	Dáka, Jókai u. 2. házi átemelő szivattyú pótlás		200		262				-62
23.	Pápa, Acsádi u. 2/A házi átemelő szivattyú pótlás		200		263				-63
24.	Pápa, Esterházy u. 2. házi átemelő szivattyú pótlás		200		248				-48
25.	Pápa, szvtt. átemelő gépház zsomp szivattyú pótlás		200		256				-56
26.	Pápa, Bakonyér u. 4. házi átemelő szivattyú pótlás		200		0	251			-51
27.	Mezőlak, Arany J. u. házi átemelő szivattyú pótlás	99		99	121				-22
28.	Pápa-Borsosgyör, II/2. sz. 2 db átemelő szivattyú felújítás	202		411	202				0
29.	Pápa,Dóra út Flygt sziv.felújítás				209				-209
30.	Pápa, szvtt. vegyszeradagoló polimer szivattyú pótlás 1. sz.		650		640				10
31.	Pápa, szvtt. vegyszeradagoló polimer szivattyú pótlás 2. sz.		650		461				189
32.	Pápa, szvtt. III. fúvó felújítás		4200		4 590				-390
33.	Pápa,diszpécser ,szám.gépek szoftverei				78				-78
34.	Pápa,diszpécser ,szám.gépek				660				-660
	<i>SZ02 Béb agglomeráció vagyonekelt</i>	0	8 182		0	0	0	0	8 182
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		8 182		0	0		0	8 182
	<i>SZ02 Béb agglomeráció rendszerfügetlen</i>	200	4 157	68	9 560	0	0	0	-5 203
1.	Ugod, szvtt. szipp. szv. mobil rács pótlás		3 000		7 766				-4 766
2.	Ugod, szvtt. IV. sz. fúvó frekvenciaváltó felújítás		350		329				21
3.	Csót, IV. sz. átemelő szivattyú felújítás		675		1 385				-710
4.	Homokbödöge, V. sz. átemelő szivattyú pótlás	200	132	68	80				252
	<i>SZ04 Nóráp agglomeráció rendszerfügetlen</i>	296	2 738	148	1 364	180	0	20	1 470
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)	148	1 369		0				1 517
2.	Kup, szvtt. dekant szivattyú felújítás		200		0	180		20	0
3.	Kup, szvtt. iszapfeladó sziv. felújítás								0
4.	Ganna, I/1. sz. átemelő frekvenciaváltó pótlás		280		299				-19
5.	Kup, szvtt. iszapfeladó szivattyú felújítás	148	700	148	876				-28
6.	Kup, szvtt. szalagszűrő prés felújítás		189		189				0
	<i>SZ05 Kemenesszentpéter vagyonekelt</i>	0	625	0	0	0		0	625

1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		625		0				625
	SZENNYVÍZÁGAZAT MINDÖSSZESEN	73 487	52 718	3 732	122 587	1 217	1 320	438	2 417
	VÍZ- ÉS SZENNYVÍZÁGAZAT MINDÖSSZESEN	337 630	313 558	27 495	395 750	16 479	10 020	245 449	-5 386
	BÉRELT ESZKÖZÖK	GFT terv	GFT terv	BEFLEN.	TÉNY	BEFLEN		ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
		TERV 2021.	TERV 2022.	2021.	AKTIVÁLT 2022.	2022.		2023.	2022.
	<i>V21 Bakonyalja víziközmű rendszer</i>	0	772	0	204	0		0	568
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		472						472
2.	Bakonyalja víziközmű rendszer diszpécser központ URH adatátvitel felújítás		300		204				96
	IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:	0	772	0	204	0		0	568
	<i>SZ03 Marcalgergelyi-Vinár szennyvíz rendszer</i>	0	522	0	382	0		0	140
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		52						52
2.	Vinár, 2. sz. átemelő szivattyú felújítás		470		382				88
	SZENNYVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:	0	522	0	382	0		0	140
	BÉRELT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	0	1 294	0	586	0		0	708

ÜZLETI JELENTÉS 2022.ÉV		Terv	Tény
	MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG	27 200	26 052
	MÜKÖDTETŐ ESZKÖZÖK Forrás: értékcsökkenés 27.200 e Ft	27 200	26 052
1	A. Labor	2 600	1 633
1.1	Laboreszközök felújítása	500	67
1.2	Online műszerek felújítása	500	0
1.3	LIMS laborprogram HUMVI kapcsolattal	1 600	1 566
2	B. Üzemeltetés és gépjárművei	7 300	8 476
2.1	Magasgaz és szárzúzó	6 500	6 054
2.2	Vízosztó Faház (KEHOP)	800	1 125
2.3	Renault Master Furgon téli gumi	0	406
2.4	Kisteher gépjármű felújítások	0	891
3	C. Szennyvíz szolgáltatás és gépjárművei	500	2 654
3.1	Kisteher gépjármű felújítások	500	1 876
3.2	Villás raklapemelő	0	136
3.3	Krause szerelőállvány	0	258
3.4	Húsqana bozótívágó	0	181
3.5	Renault Master Furgon téli gumi	0	203
4	D. Munkagépek	750	719
4.1	Utánfutó	750	719
5	E. Raktár	0	0
6	F. Műhely	500	221
6.1.	Kisgépek vásárlása	500	40
	Húsqana bozótívágó	0	181
7	G. Központi irányítás	7 680	12 349
7.1	Számítástechnikai szoftverek	1 000	947
7.2	Számítástechnikai eszközök	0	942
7.3	ISO 9001 minőségirányítás	0	1 210
7.4	Könyvelő programok fejlesztése	1 500	0
7.5	6 db monitor	150	282
7.6	Diszpécserközpont kialakítás Vízmű u.	1 000	0
7.7	Informatikai hálózat kiépítés	450	0
7.8	Pápa, Fő tér Bronz gyík ivókút (KEHOP)	0	2 435
7.9	Üzemviteli épület kapunyitó motor felújítás	0	205
7.10	Talaj és komposzt hőmérő	0	120
7.11	Üzemviteli épület tárgyaló és konyhai butorok és eszközök	0	4 452
7.12	Berendezések,felszerelések,poroltók	3 580	1 756
	H. Tartalék:	7 870	0
	FEJLESZTÉSI TARTALÉK 2021.ÉV TERHÉRE KÉPZETT	9 000	9 000
1.	FORD TRANSIT Van AWD Trend 2.0 kistehergépjármű 1 db	9 000	0

**A Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a gazdasági társaság
2022. évi működésének ellenőrzéséről**

A Felügyelő Bizottság az éves rendes ülését 2023. május 12-én tartotta, amelyen az előzetesen kiküldött anyagok alapján megtárgyalta:

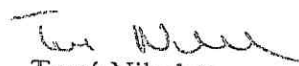
- a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2022. évi beszámolóját, – eredmény-kimutatás, mérleg és kiegészítő melléklet, üzleti jelentés
- a 2023. évi Üzleti tervet

Jegyzőkönyvi kivonat a Felügyelő Bizottság 2023. május 12-én tartott üléséről:

1. A Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottsága a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt 2022. évi éves beszámolóját a megküldött anyagnak és a vezérigazgatói előterjesztésnek megfelelően 9.193.426 e Ft mérlegfőösszeggel, 1.343.349 e Ft nettó árbevétellel és -330.127 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. A Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottsága a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2023. évi üzleti tervét a megküldött anyagoknak és a vezérigazgatói előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

A Felügyelő Bizottság a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2022. évi beszámolóját és a 2023. évi Üzleti tervét elfogadja.

Pápa, 2023. május 12.


Tarsó Nikoletta
bizottsági elnök sk.


Németh Zsolt
bizottsági tag sk.

Kiadmány hitelül:


Tarsó Nikoletta
bizottsági elnök



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pápai Vízmű ZRt. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Pápai Vízmű ZRt., cégjegyzékszám 19-10-500132 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9 193 426 E Ft, az adózott eredmény 330 127 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 16. pontjában közölt megjegyzésre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőke negatív. A Társaság tőkeszerkezete nem felel meg a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (továbbiakban: Ptk.) előírt követelményeknek, a Ptk. 3:189. § rendelkezéseinek megfelelően a jogszabály intézkedések megtételét írja elő a Társaság vezetői számára. A Társaság bemutatta az ezzel kapcsolatos intézkedési terveit. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Pápai Vízmű ZRt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Pápai Vízmű ZRt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pápai Vízmű ZRt. 2022. 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 jelenlétünk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 észszerű 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 tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.

- 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2023. május 12.



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

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007324

PÁPAI VÍZ-ÉS CSATORNAMŰ ZRT.

ÜZLETI TERV

2023.ÉV

A 2023.évi üzleti terv készítésénél a 2022. évi tényleges bevételi és költség adatokat vettük elsősorban figyelembe. Figyelemmel kísértük a koronavírus járvány okozta gazdasági eseményeket, a közelünkben zajló háborút, de legfőképpen azokat a történéseket, amelyek társaságunk gazdálkodására hatást gyakorolhatnak.

1. BEVÉTELEK

Az ivóvíz szolgáltatás árbevétele az előző üzleti év értékesítési mennyiségének megfelelően került tervezésre, de kiemelten vettük figyelembe a Pápai Hús Kft. ivóvíz és szennyvíz 2022.évi tényleges fogyasztását, amely jelentős csökkenést mutat. Így az ivóvíz árbevételét 13 M Ft-tal kevesebbre terveztük. A Pápai Hús Kft.-vel kötött szennyvíz előkezelés megállapodás módosítása megtörtént, 2,1 M Ft/ hó díjjal kerül számlázásra. A szippantott szennyvíz beszállítást kismértékben növeltük.

A másodlagos tevékenységeknél a bérbeadások, laborvizsgálatok, anyageladások és egyéb további tevékenységek változatlan értékben kerültek beállításra. Az építés - szerelés bér munkáknál egyedi kalkulációk készülnek, valamint az ivóvíz és szennyvíz bekötésekre is kalkulációt készít a társaság. Az építési munkáknál 90 M Ft-tal növeltük a bevételt, amelyet a 2023-as év SZ01 Használati díjával szeretnénk szembe állítani. Tervek szerint a szennyvíztelepen és a hálózaton végeznénk nagyobb felújítási munkákat, melyet tovább számláznánk a Pápai Önkormányzat felé. A tovább számlázott szolgáltatások csökkentek, csak a rendszeres eseményekkel terveztünk. A 2022-es évben Pápa város közigazgatási területén a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésének ellátására a Pápai Vízmű Zrt. közérdekű szolgáltatóként kijelölésre került. A szolgáltatás díját a 33/2021.(XII.16.) Pápa Város Önkormányzati rendelete határozta meg. A 2023-as évre újra megpályázta a Pápai Vízmű ezt a feladatot. Az ebből származó várható árbevétel 1,5 M Ft. A bevételi oldalon a komposzt értékesítésének árbevétele a tervek szerint 3 M Ft.

Az aktivált saját teljesítmények a 2023-ra elfogadott Gördülő Fejlesztési Tervekből került megállapításra, amelyet csak 1,5 M Ft-tal terveztünk. Egyéb bevételek között szerepel még a KEHOP 2.1.7. pályázat el nem számolt összege, melyet ebben az üzleti évben szeretnénk befejezni 9,2 M Ft. Az egyéb bevételt és a halasztott bevételt az előző időszak szerint terveztük. A bevételi oldal összesen 1 445,3 M Ft.

2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A villamos energia költségét a kedvezőtlen európai tendenciák hatására, valamint a 2023-as évre megkötött szerződés alapján jelentősen megemeltük. 2021-ben rendszerhasználati díjak nélkül fizetett 19,47 Ft/kWh 2022-re 52,42 Ft/kWh- ra változott. A 2023-as üzleti évben első negyedévben 117 Ft/kWh, második negyedévtől 89 Ft/kWh.

A megkötött szerződés negyedévente felülvizsgálható és kedvező piaci viszonyok mellett új ajánlatkéréssel jobb energiadíj érhető el. Megfontolandó a 2024 évi villamos energia beszerzés elindítása is feltételes jelleggel, hiszen a villamos energia ára csökkenő tendenciát mutat. A tapasztalatok azt mutatják, hogy az év második felében a villamos energia ára emelkedni fog.

Az anyagköltségeknél is jelentős áremelkedések történtek. A szennyvíztisztítás technológiai folyamatában alkalmazott vegyszerek átlagosan 12-13 %-kal emelkedtek. Emelkedtek a földgáz, üzemanyag egyéb vas-és acélipari termékek beszerzési ára. Az anyagköltséget 2,5 M Ft - tal többre terveztük, mint az előző üzleti évben.

Az Igénybevett szolgáltatásoknál jelentős tétel a Más vállalkozó által végzett javítási költségek. A 2023-es évben közel 3900 db mérőt kell lecserélni a felhasználási helyeken, ezek javítási költsége jelentős. A Más vállalkozó által végzett szolgáltatásoknál több tényező együttes hatása jelentkezik. A Pápa Város Önkormányzatával kötött vagyonkezelési szerződés bérleti-használati díja 92,5 M Ft.

A társaság megszüntette a véd területeken, más vállalkozóval végzett fűnyírást, saját dolgozóival, korszerű fűnyíróval tervezi elvégezni ezt a feladatot. Csökkent a szakértői díjak összege 2 M Ft-tal. A más vállalkozóval végzett szolgáltatások is áremelkedést jeleztek, melynek mértéke 8-18,5 % között mozog. Rendszerfelügyeleti díj, őrzés-védelem, postai szolgáltatások, számlázási rendszer felügyelete és egyéb szolgáltatások. Az Egyéb igénybevett szolgáltatások tétele során a komposztálás költségei jelentkeznek. A komposztálás feladatait átvette a társaság a saját feladatai közé, melyet bérelt munkagéppel és gépkezelővel fog elvégezni. A kész komposztot értékesíteni szeretné, ennek lehetőségeit és piacait készíti elő.

Az Egyéb szolgáltatásoknál kismértékben emeltük a bankköltséget, a többi tétel nem változott. Az ELÁBÉ és Alvállalkozó összesen soron a csökkenés 24 M Ft.

Az Anyagjellegű ráfordítások tervszáma 142 M Ft többletet mutat.

A Személyi jellegű ráfordításoknál 15 %-os béremeléssel terveztünk, míg a járulékváltozások (szakképzési hozzájárulás 1,5 %-os eltörlése, a szociális hozzájárulási adó 15,5 %-ról 13 %-ra csökkenése) kedvező a munkáltatókra nézve. A nyugdíjba vonuló dolgozókat folyamatosan pótolni kell, ezért már most új, lehetőleg szakképzett, több feladatot is ellátó, fiatal munkavállalókat alkalmazunk, melyek felkutatása, kiválasztása nem egyszerű feladat.

A Személyi jellegű ráfordításoknál 103,3 M Ft többletköltséget jelent a béremelés, járulékváltozás és a személyi állomány növekedése.

Az Értékcsökkenési leírás változása az előző évi rekonstrukciók, eszköz beszerzések értékcsökkenésének növekedéséből ered,összeg 291 M Ft.

Az Egyéb ráfordítások a tervek szerint csökkennek 43,5 M Ft-tal.

A Költségek összesen 1 959,84 M Ft, 82,5 M Ft-tal kevesebb, mint az előző üzleti év tényszáma.

A tervezett Adózás előtti eredmény – 476,04 M Ft.

Kérem, az Üzleti tervet elfogadni szíveskedjenek.

Pápa, 2023.05.12.


Vörös Dániel
vezérigazgató

ÜZLETI TERV

2023. ÉV

BEVÉTELEK	2022. ÉV TÉNY				2023.ÉV TERV			
e Ft	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT								
V01 Pápa	1 839	392 757	43 172	435 929	1 750	380 000	43 200	423 200
Vízátadás Bakonykarszt	397	30 319	0	30 319	400	31 000	0	31 000
V03 P.kov-P.sal.-Kup	58	16 116	1 583	17 699	58	16 200	1 580	17 780
V04 Ganna-döbrönte	37	10 331	966	11 297	37	10 300	970	11 270
V05 Bakonyjákó	25	6 856	921	7 777	25	6 900	920	7 820
V06 Bakonypölöske	18	3 693	443	4 136	18	3 700	440	4 140
V07 Dáka	25	5 319	572	5 891	25	5 300	570	5 870
V08 Nyárad-P.dereske	45	9 132	1 280	10 412	45	9 100	1 280	10 380
V09 Naggyimót	18	4 192	594	4 786	18	4 200	600	4 800
V10 Nóráp	8	2 068	313	2 381	8	2 070	320	2 390
V11 Adásztevel kistérség	193	44 614	5 010	49 624	193	44 600	5 000	49 600
V12 Vanyola	17	3 462	554	4 016	17	3 460	550	4 010
V13 M.gerg-Szerg-Vinár	31	6 139	1 139	7 278	31	6 100	1 140	7 240
V14 M.gencs-K.hőgy	36	6 915	1 313	8 228	36	6 960	1 320	8 280
V15 K.szentpéter	21	5 733	803	6 536	21	5 700	810	6 510
Vízátadás Vág	29	3 421	0	3 421	29	3 420	0	3 420
V 16 Mihályháza	24	5 813	817	6 630	24	5 810	820	6 630
V17 Nemesszalók	35	6 717	1 084	7 801	35	6 700	1 080	7 780
V18 Vaszar	54	10 653	1 529	12 182	54	10 650	1 530	12 180
V19 Takácsi	29	6 494	994	7 488	30	6 500	990	7 490
V20 Gecse	15	4 249	505	4 754	15	4 250	510	4 760
V21 Bakonyalja kistérs.	150	26 884	5 047	31 931	150	26 900	5 050	31 950
Különdíjas szolgáltatások	0	0	0	14 585	0	0	0	13 500
Ivóvízágazat össz.	3 104	611 877	68 639	695 101	3 019	599 820	68 680	671 000
SZENNYVÍZÁGAZAT								
SZ01 Pápa	2 016	429 222		429 222	2 020	430 000	0	430 000
Szvíz előkezelés, szipp.				27 155				29 200
SZ01 Pápa összesen:	2 016	429 222	0	456 377	2 020	430 000	0	459 200
SZ02 Béb agglomeráció	164	36 695		36 695	165	36 800	0	36 800
SZ03 M gerg.-Vinár	18	4 208		4 208	18	4 200	0	4 200
SZ04 Kup agglomeráció	81	21 872		21 872	81	21 900	0	21 900
SZ05 K.szentpéter	20	5 443		5 443	20	5 400	0	5 400
Különdíjas szolgáltatások				467				500
Szennyvízágazat össz	2 299			525 062	2 304	498 300	0	528 000
								1 199 000
MÁSODLAGOS TEV.								0
Bérbeadás				22 113				22 100
Építés-szerelés bérn.				39 590		90 000		120 000
Laborvizsgálatok bérn.				11 927				12 000
Nem közművel szipp.szv.				1 579				1 500
Komposzt értékesítés				2 477				3 000
Továbbszámlázott sz.				34 708				10 000
További tevékenység.				10 792				11 000
Másodlagos tev. össz.				123 186				179 600
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 343 349				1 378 600
ÁGAZATI BONTÁS	0	0	1 972	1 972				
Aktivált saját teljesítmény	11 852	3 595	18 273	33 720	1 000	500	0	1 500
Saját term.készl. ÁV.	11 852	3 595	20 245	35 692	0	0	15 000	15 000
Egyéb bevétel	3 311	1 692	857	5 860	1 600	1 200	200	3 000
E.bevétel KEHOP 2.1.7	0	0	5 236	5 236	0	0	9 200	9 200
Halasztott bevétel	1 716	37 524	1 405	40 645	1 500	35 000	1 500	38 000
Egyéb össz.	16 879	42 811	27 743	87 433	4 100	36 700	25 900	66 700
ÁGAZAT ÖSSZ.	711 980	567 873	150 929	1 430 782	675 100	564 700	205 500	1 445 300
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 430.782				1 445 300

KÖLTSÉGEK		2022.ÉV TÉNY				2023.ÉV TERV béremeléssel "B" változat				2023.ÉV TERV béremelés nélkül "A" változat			
e Ft	Ivóvíz	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítások	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen
Villamos energia	70 057		120 165	180	190 402				358 695				358 695
Működési anyagköltség raktári AST anyagktg.	28 937		34 367	9 274	72 578				75 000				75 000
Egyéb energia	6 983		1 476	7 029	15 488	500	0	0	500	500	0	0	500
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)	3 468		8 402	622	12 492				10 000				10 000
Üzemanyagköltség	9 617		0	0	9 617				9 000				9 000
Nyomtatvány, irodaszer	2 103		8 169	1 412	19 861				18 000				18 000
Anyagköltség összesen	61 388	0	54 060	18 723	134 171				4 000				4 000
Bérlet díj	3 081		97 592	22 564	123 237	3 300	92 500	37 000	116 500				116 500
Bérlet díj (2019-2021.Sz01)	0	274 747	0	0	274 747				132 800	3 300	92 500	37 000	132 800
Más váll. által végz. javítás	13 229		12 443	598	26 270				0				0
Oktatás, továbbképzés	539		391	108	1 038				25 000				25 000
Belföldi utazási költség	880		1 988	342	3 210				1 000				1 000
Posta, telefon	13 686		8 529	360	22 575				3 200				3 200
Víz és szv. iszap vizsgálat	1 855		1 060	275	3 190				23 000				23 000
Szakértői díj	6 346		5 071	636	12 053				3 200				3 200
Más vállalk. ált. végz. szolg.	21 815		18 387	4 661	44 863				10 000				10 000
Egyéb igénybevevett szolgáltatás	0	0	0	0	0				43 000				43 000
Igénybevevett szolg. össz.	58 350	0	47 869	6 980	113 199				108 400				108 400
Bankköltség	31 618	0	17 748	1 421	50 787				52 000				52 000
Hatósági díj, biztosítási díj	4 050	0	3 655	0	7 705				8 000				8 000
Vízkezelési haszn. díj	19 002		0	0	19 002				19 000				19 000
Egyéb szolg. költség össz.	54 670	0	21 403	1 421	77 494				79 000				79 000
Előábé + Alváll. Összesen	247 546	274 747	341 089	88 988	952 370				15 000				15 000
ANYAGELLELGŰ RAFORD.	260 105		204 510	35 105	499 720				810 395				810 395
Bérköltség	3 887		2 995	697	7 580				606 150				606 150
Tiszteletdíj	3 808		2 339	208	6 355				7 580				7 580
Személyi jell. kifiz. (b.szab., tel.)	1 807		1 012	204	3 023				4 500				4 500
Reprezentációs költség	22 808		19 145	5 357	47 310				1 500				1 500
Egyéb szem. jellegű kifizetések	36 306		28 741	4 993	70 040				42 400				42 400
Szociális hozzájár. adó	2 356		1 815	422	4 593				75 410				75 410
Szakképz. hozzájár. adó	331 077	0	260 557	46 986	638 620				4 400				4 400
SZEMÉLYI JELL. RAFORDÍTÁS	23 920		75 967	3 489	103 376				741 940				741 940
ÉRTÉKSÖKKENÉS Saját	52 663		134 697	0	187 360				104 000				104 000
ÉRTÉKSÖKKENÉS Vagyonk.	19 102		4 512	154	23 768				187 000				187 000
Ért. selejtezett eszk. nyilv.érték	4 757		2 508	4 085	11 350				2 000				2 000
Egyéb ráfordítás	47 094		57 262	3 681	108 037				6 500				6 500
Adók	70 953	0	64 282	25 387	160 622				108 000				108 000
Értékvesztés	726 159	274 747	876 592	164 850	2 042 348				116 500				116 500
EGYÉB RAFORDÍTÁS ÖSSZ.	711 980	0	567 873	150 929	1 430 782	695 100	567 700	221 000	1 959 835	695 100	567 700	221 000	1 857 895
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	-14 179	-274 747	-308 719	-13 921	-611 566				1 483 800				1 483 800
BEVETELEK ÖSSZESEN	0		0	6 692	6 692				-476 035				-374 095
Üzemi tev. Eredménye	-14 179	-274 747	-308 719	-7 229	-604 874				0				0
Pénzügyi tev. eredménye	0	-6 960	0	0	-6 960				-476 035				-374 095
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-14 179	-267 787	-308 719	-7 229	-597 914				0				0
Adófizetési kötelezettség									-476 035				-374 095
ADÓZOTT EREDMÉNY													

Handwritten signature and notes in the top right corner.

ÜZLETI TERV 2023.ÉV		Terv
	MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG	26 700
	MŰKÖDTETŐ ESZKÖZÖK Forrás: értékcsökkenés 26 700 e Ft	17 400
1	A. Labor	2 000
1.1	Laboreszközök felújítása	1 500
1.2	Online műszerek felújítása	500
2	B. Üzemeltetés és gépjárművei	3 300
2.1	Kisteher gépjármű felújítások	2 500
2.2	Téli nyári gumik	800
3	C. Szennyvíz szolgáltatás és gépjárművei	5 000
3.1	Kisteher gépjármű felújítások	3 500
3.2	Téli nyári gumik	1 500
4	D. Munkagépek	4 000
4.1	munkagépek felújítása	4 000
5	E. Raktár	0
6	F. Műhely	800
6.1	Kisgépek vásárlása	500
6.2	Kisgépek felújítása	300
7	G. Központi irányítás	2 300
7.1	Számítástechnikai szoftverek	300
7.2	Számítástechnikai eszközök	1 500
7.3	Berendezések, felszerelések, poroltók	500
8	Tartalék	9 300
	H. Tartalék:	
	FEJLESZTÉSI TARTALÉK 2021.ÉV TERHÉRE KÉPZETT	9 000
1.	Rothenberger ROCAM 4 Plus csővizsgáló kamera 65m-es kábellel, 40mm-es	5 500