

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2024. július 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Pápa Város Önkormányzata többségi tulajdonában álló Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. 2023. évi tevékenységéről, működéséről és gazdálkodásáról

Előadó: Vörös Dániel vezérigazgató



Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.

8500 Pápa, Vízmű u. 2.

Tel.: 89/313-455; fax: 89/510-640 E-mail: titkarsag@papaivizmu.hu

www.papaivizmu.hu



Iktatószám: 104-18-1 / 2024
Ügyintéző: Hollenczer Ferencné

Pápa Város Jegyzője

8500 Pápa
Fő u. 5.

e-mai: jegyzo@papa.hu

Tárgy: 2023.évi Éves beszámoló

Tisztelt Jegyző Asszony!

Mellékelten megküldjük a Pápai Vízmű Zrt. 2023. évről szóló Éves beszámolóját további szíves felhasználásra.

Tisztelettel:

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

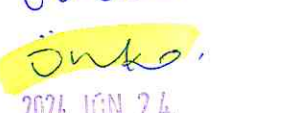
1.

Vörös Dániel
vezérigazgató

Pápa, 2024.06.24.

Mellékletek:

- Eredménykimutatás (össz költségeljárással)
- Mérleg (eszköz, forrás oldal)
- Szétválasztott eredménykimutatás (össz költségeljárással)
- Szétválasztott eredménykimutatás (forgalmi ktg. eljárással)
- Szétválasztott mérleg ((eszköz, forrás oldal)
- Kiegészítő melléklet
- Gazdasági mutatók
- Független Könyvvizsgálói jelentés
- Üzleti jelentés (bevételek, költségek)
- Üzleti jelentés (2023.évi gazdálkodásról)
- Másodlagos tevékenységek (fejlesztések)
- GFT (fejlesztések)



2024 JÚN 24.

Talics L
2024. 06. 24.

Dr. L

h

Tétel	A tétel megnevezése	2022.év	2023.év
sorszám		e Ft	e Ft
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 343 349	1 392 628
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 343 349	1 392 628
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 972	11 266
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	33 720	12 570
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	35 692	23 836
III.	Egyéb bevételek	51 741	334 016
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 163	17 327
05.	Anyagköltség	324 573	513 443
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	236 436	304 307
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	77 494	85 248
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 706	9 977
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	34 414	26 968
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	677 623	939 943
10.	Bérek	507 299	539 969
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 688	61 351
12.	Bérfizetések	74 633	79 582
V.	Személyi jellegű ráfordítások	638 620	680 902
VI.	Értécsökkenési leírás	290 736	301 470
VII.	Egyéb ráfordítások	160 622	149 947
	Ebből: értékvesztés	17 467	25 831
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-336 819	-321 782
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamny.	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.bevételek, ár	6 717	8 166
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	2	1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 719	8 167
18.	Részesedésekből származó ráfordítások. árf.veszt.	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.ráford., árf.v	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell. Ráfordítások	27	3 151
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	27	3 151
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	6 692	5 016
C.	Adózás előtti eredmény	-330 127	-316 766
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	Adózott eredmény	-330 127	-316 766

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

Kelt: Pápa, 2024.05.06..


Vörös Dániel
Vezérigazgató

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

Éves beszámoló mérlege
"A" változat

	Eszközök (aktívák)		
		2022.12.31	2023.12.31
Tétel	A tétel megnevezése		
sorszám		e Ft	e Ft
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 638 768	8 632 982
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	9 147	5 902
1.	Alapítás-átszerv akt.értéke	1 191	792
2.	Vagyoni értékű jogok	4 929	3 545
3.	Szellemi termékek	3 027	1 565
4.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 629 621	8 627 080
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 148 310	8 000 626
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	451 570	361 366
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	13 262	9 564
4.	Beruházások,felújítások	16 479	16 366
5.	Beruházásra adott előleg	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	239 158
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	543 446	410 280
I.	KÉSZLETEK	49 753	55 021
1.	Anyagok	47 740	41 759
2.	Kész-és félkész termékek	1 972	13 238
3.	Áruk	16	24
4.	Készletekre adott előlegek	25	0
II.	KÖVETELÉSEK	289 855	195 409
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	202 291	179 984
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Egyéb követelések	87 564	15 425
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	122 457	30 622
1.	Visszavásárolt saját részvény	0	0
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapí	122 457	30 622
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	81 381	129 228
1.	Pénztár,csekkek	269	621
2.	Bankbetétek	81 112	128 607
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 212	17 968
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 968	15 179
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	244	2 789
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 193 426	9 061 230

Kelt:Pápa,2024.05.06.

P.H.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT
8500 Pápa, Vízmu u. 2.
Vörös Dániel
vezérigazgató

Statisztikai 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	2022.12.31	2023.12.31
sorszám		e Ft	
a	b		
D.	SAJÁT TŐKE	-49 690	-127 297
I.	Jegyzett tőke	122 010	122 010
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	9 089	9 089
IV.	Eredménytartalék	117 022	-404 704
V.	Lekötött tartalék	32 316	223 916
VII.	Értékelési tartalék	0	239 158
VIII.	Adózott eredmény	-330 127	-316 766
E.	CÉLTARTALÉKOK	12 072	7 682
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	4 390	0
II.	Céltartalékok a jövőbeni költségekre	7 682	7 682
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	8 999 965	8 960 370
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 197 468	8 232 337
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 197 468	8 232 337
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	802 497	728 033
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból(szállítók)	700 906	607 243
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101 591	120 790
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	231 079	220 475
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 146	17 298
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 187	3 104
3.	Halasztott bevételek	223 746	200 073
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 193 426	9 061 230

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

Kelt:Pápa,2024.05.06..

P.H.


Vörös Dániel
vezérigazgató

SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltségeljárással)
'A' változat

2.

Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2023.év összesen
sorszám					
a	b				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	692 630	529 599	170 399	1 392 628
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	692 630	529 599	170 399	1 392 628
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	11 266	11 266
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 143	1 677	5 750	12 570
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 143	1 677	17 016	23 836
III.	Egyéb bevételek	96 922	210 366	26 728	334 016
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	17 327	17 327
05.	Anyagköltség	178 255	310 497	24 691	513 443
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	65 763	189 412	49 132	304 307
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	59 178	23 931	2 139	85 248
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	9 977	9 977
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	26 968	26 968
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	303 196	523 840	112 907	939 943
10.	Béreköltség	277 408	212 876	49 685	539 969
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 250	23 556	6 545	61 351
12.	Bérjárulékok	42 099	30 334	7 149	79 582
V.	Személyi jellegű ráfordítások	350 757	266 766	63 379	680 902
VI.	Értékcsökkenési leírás	80 478	217 254	3 738	301 470
VII.	Egyéb ráfordítások	48 833	62 310	38 804	149 947
	Ebből: értékvesztés	0	0	25 831	25 831
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 431	-328 528	-4 685	-321 782
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	8 166	8 166
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1	1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	8 167	8 167
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	3 151	3 151
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	3 151	3 151
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	5 016	5 016
C.	Adózás előtti eredmény	11 431	-328 528	331	-316 766
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény	11 431	-328 528	331	-316 766

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

1.

Kelt: Pápa, 2024. 05.06.

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	Szennyvíz	Másodlagos	2023.
sorszám			ágazat	ágazat	tevékenység	összesen
a	b	c	d	e	f=c+d+e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	692 630	529 599	170 399	1 392 628	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	692 630	529 599	170 399	1 392 628	
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	527 808	871 032	100 405	1 499 245	
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	9 977	9 977	
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	26 968	26 968	
II.	Értékesítés közvetlen költségei	527 808	871 032	137 350	1 536 190	
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	164 822	-341 433	33 049	-143 562	
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	98 050	56 056	251	154 357	
07.	Igazgatási költségek	103 430	79 095	25 407	207 932	
08.	Egyéb általános költségek	0	0	0	0	
IV.	Értékesítés közvetett költségei	201 480	135 151	25 658	362 289	
V.	Egyéb bevételek	96 922	210 366	26 728	334 016	
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		17 327	17 327	
VI.	Egyéb ráfordítások	48 833	62 310	38 804	149 947	
	Ebből: értékvesztés	0	0	25 831	25 831	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 431	-328 528	-4 685	-321 782	
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	8 166	8 166	
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1	1	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	8 167	8 167	
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	3 151	3 151	
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	3 151	3 151	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	5 016	5 016	
C.	Adózás előtti eredmény	11 431	-328 528	331	-316 766	
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	
D.	Adózott eredmény	11 431	-328 528	331	-316 766	

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

1.

Kelt: Pápa, 2024.05.06.

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	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2023.12.31. e Ft
sorszám					
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 603 606	5 775 433	253 943	8 632 982
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 830	2 826	1 246	5 902
1.	Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	0	792	792
2.	Vagyoni értékű jogok	1 675	1 469	401	3 545
3.	Szellemi termékek	155	1 357	53	1 565
4.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 601 776	5 772 607	252 697	8 627 080
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j.	2 531 218	5 463 575	5 833	8 000 626
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 271	303 558	6 537	361 366
3.	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	4 757	3 638	1 169	9 564
4.	Beruházások, felújítások	14 530	1 836	0	16 366
5.	Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	239 158	239 158
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	201 718	154 253	54 309	410 280
I.	KÉSZLETEK	20 771	15 885	18 365	55 021
1.	Anyagok	20 771	15 885	5 103	41 759
2.	Kész-és félkésztermék	0	0	13 238	13 238
3.	Áruk	0	0	24	24
4.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	101 438	77 561	16 410	195 409
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	93 340	71 368	15 276	179 984
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3.	Egyéb követelések	8 098	6 193	1 134	15 425
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	15 231	11 649	3 742	30 622
2.	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ért.	15 231	11 649	3 742	30 622
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	64 278	49 158	15 792	129 228
1.	Pénztár, csekkek	309	236	76	621
2.	Bankbetétek	63 969	48 922	15 716	128 607
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 952	4 986	10 030	17 968
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 644	3 963	9 572	15 179
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	1 308	1 023	458	2 789
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 808 276	5 934 672	318 282	9 061 230

Kelt: Pápa, 2024.05.06.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.

8500 Pápa, Vízmu u. 2.

1.

P.H.

Vörös Dániel
vezérigazgató

Statistikai szj:
11338110360011419

Cégjegyzsz:
19-10-500132

Vállalkozás neve:
Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege
"A" változat
Tevékenységek szerinti bontásban

Források (passzívák)					2023.12.31. e Ft
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	
sorszám					
a	b				
D.	Saját tőke	754 865	-1 269 117	386 955	-127 297
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	607 821	-1 141 902	129 377	-404 704
V.	Lekötött tartalék	66 860	148 056	9 000	223 916
VII.	Értékelési tartalék	0	0	239 158	239 158
VIII.	Adózott eredmény	11 431	-328 528	331	-316 766
E.	Céltartalékok	0	7 682	0	7 682
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
II.	Céltartalékok jövőbeni költségekre	0	7 682	0	7 682
F.	Kötelezettségek	2 424 692	6 454 896	80 782	8 960 370
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 058 532	6 173 805	0	8 232 337
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 058 532	6 173 805	0	8 232 337
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	366 160	281 091	80 782	728 033
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból	302 043	230 995	74 205	607 243
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalk	0	0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 117	50 096	6 577	120 790
G.	Passzív időbeli elhatárolások	98 588	101 373	20 514	220 475
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	214	556	16 528	17 298
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhat	126	34	2 944	3 104
3.	Halasztott bevételek	98 248	100 783	1 042	200 073
	Szétválasztási különbözet	-469 869	639 838	-169 969	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 808 276	5 934 672	318 282	9 061 230

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

Vörös Dániel
vezérigazgató

Kelt:Pápa,2024.05.06.

P.H.

Kiegészítő melléklet 2023. 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 ársziós tőkeemelésről döntöttek. Pápa Város Önkormányzata a társaság részvényese 10 e Ft összeget a jegyzett tőke felemelésére, 9 089 e Ft-ot (ársziót) 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 operatívan szabályozza. A pénzgazdálkodást, beszerzéseket a külső körülményekre tekintettel kiemelten kezeli a társaság.

1.4. SZÁMVITELI RENDSZER

Üzleti év: 2023. január 01 - 2023. december 31.

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

Könyvvizetés 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. Szerződösszegés 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 térítvevénnyel, fizetési meghagyás vagy végrehajtás ügyviteli díja)

A társaság a 2023.évi mérlegét tevékenységenkénti bontásban is elkészítette, az eredmény kimutatását összköltségeljárással és forgalmi költség eljárással is megállapította. A szétválasztást az eszköz és forrás oldalon is elkészítette.

Számviteli politika fő vonásai

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

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

A társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

Immateriális javak

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

Tárgyi eszköz értékelés

Szállítótól vásárolt tárgyi eszköz értékelése:

- A szállító által számlázott érték, ha a beszerzett tárgyi eszköz aktiválásakor egyéb közvetlen költség (szerelés stb.) nem merül fel.
- Idegen kivitelezés esetén a kivitelező által számlázott érték
- Vegyes kivitelezéskor: külső beruházó által elvégzett munka számlázott értéke, valamint saját vállalkozásban elvégzett beruházási tevékenység közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- Saját rezsiz beruházás esetén a közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- a vagyonkezelte eszközök állományba vétele a vagyonkezelő 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 2023.évben a társaság saját tulajdonú ingatlanjaira értékhelyesbítést alkalmazott, amelyet az értékelési tartalékkal szemben mutatott ki.

A vagyonkezelt eszközök amortizációjáról, a fejlesztésekről, selejtekről az eszközök tulajdonosai minden üzleti évet követő év február 29-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	2022.12.31. e Ft	2023.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása %	
			nyitó	záró
A. Befektetett eszközök	8.638.768	8.632.982	94,0	95,3
- immateriális javak	9 147	5 902	0,1	0,1
- tárgyi eszközök	8 629 621	8 627 080	93,9	95,2
- befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	543 446	410 280	5,9	4,5
- készletek	49 753	55 021	0,5	0,6
- vevők	202 291	179 984	2,2	2,0
- egyéb követelések	87 564	15 425	1,0	0,2
- értékpapírok	122 457	30 622	1,3	0,3
- pénzeszközök	81 381	129 228	0,9	1,4
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 212	17 968	0,1	0,2
Eszközök összesen	9 193 426	9 061 230	100,0	100,0
D. Saját tőke	-49 690	-127 297	-0,5	-1,4
- jegyzett tőke	122 010	122 010	1,3	1,3
- tőketartalék	9 089	9 089	0,1	0,1
- eredménytartalék	117 022	-404 704	1,3	-4,5
- lekötött tartalék	32 316	223 916	0,4	2,5
- értékelési tartalék	0	239 158	0	2,6
- adózott eredmény	-330 127	-316 766	-3,6	-3,5
E. Céltartalékok	12 072	7 682	0,1	0,08
- Céltartalékok a várható köt.	4 390	0	0,05	0
- Céltartalékok a jövőbeni költs.	7 682	7 682	0,08	0,08
F. Kötelezettségek	8 999 965	8 960 370	97,9	98,9
II. Hosszúlejáratú köt.	8 197 468	8 232 337	89,2	90,9
III. Rövidlejáratú kötelezettség	802 497	728 033	8,7	8,0
- rövidlejáratú hitel	0	0	0	0
- vevőtől kapott előleg	0	0	0	0
- szállítói kötelezettség	700 906	607 243	7,6	6,7
- egyéb rövidlejáratú köt.	101 591	120 790	1,1	1,3
G. Passzív időb. elhatárolások	231 079	220 475	2,5	2,4
Források összesen	9 193 426	9 061 230	100,0	100,0

2023. évi mérleg főösszege a bázishoz képest 132 196 e Ft-tal csökkent.

A befektetett eszközök állománya 5 786 e Ft-tal csökkent, a forgóeszközök 133 166 e Ft-tal csökkent, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 6 756 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A mérleg főösszeg 132 196 e Ft-os csökkenést mutat.

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

	2023.01.01. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Vagyonértékelés miatti változás	2023.12.31. Záró
Ivóvízszolgáltatás	2 031 269	27 263	0	0	2 058 532
Szennyvízszolgáltatás	6 166 198	7 607	0	0	6 173 805
Összesen:	8 197 467	34 870	0	0	8 232 337

A vagyonkezelt eszközök növekedésének oka az előző üzleti évben megvalósult ivóvíz és csatorna bekötések önkormányzatok általi vagyonkezelésbe adása.

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül a Vagyoni értékű jogok bruttó értéke 195 e Ft-tal nőtt. A szellemi termékek bruttó értéke 336 e Ft-tal nőtt, selejtezés pedig egyik eszközcsoportnál sem volt. Immateriális javaknál az összes növekedés bruttó 531 e Ft. Az immateriális javak tárgyi évi értékcsökkenése 3775 e Ft.

A tárgyi eszközök állománya nettó 2 541 e Ft-tal csökkent, amely az alábbi változások következménye:

e Ft

-eszköz aktiválás	+20 478
-térítés nélkül átvett eszközök	+1 638
-vagyonkezelésbe vett eszközök	+34 869
-vagyonértékelés miatti változás (tárgyi eszközök)	0
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-877
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	0
-térítés nélküli átadás (nettó)	0
-elszámolt értékcsökkenés	- 297 694
-befejezetlen beruházás változás	- 113
-beruházásra adott előleg változása	0
-értékhelyesbítés változás	+239 158

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiak szerint változtak:

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- A készletek fordulónapi záró értéke 5 268 e Ft-tal nőtt. 2022.évtől Kész-és félkész termékek mérlegcsoport is szerepel a mérlegben. Ez a kész és félkész komposztot tartalmazza, amelyet saját előállítás során értékesíteni szeretne a társaság. A Kész-és félkész termék mérlegértéke 13 238 e Ft.
- a vevő követelések könyv szerinti értéke 22 307 e Ft-tal csökkent, az egyéb követelések 72 139 e Ft-tal szintén csökkent.
- A szabad pénzeszközökön a társaság pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya jelentősen csökkent, mérlegértéke 30 622 e Ft.
- a pénzeszközök 47 847 e Ft-tal növekedtek.
- az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 6 756 e Ft-tal növekedett.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya nőtt, 77 607 e Ft-tal.
- Okai: a Jegyzett tőke, a Tőketartalék nem változott.

- A társaság 2023.évi adózott eredménye – 316 766 e Ft.
- A Lekötött tartalék egyik tétele a Fejlesztési tartalék 9 000 e Ft, a 2023.évben nem került felhasználásra, míg a Lekötött tartalék egyéb tétele növekedett, az eredménytartalékkal szemben.
- Az Eredménytartalék 2022.évi adózott eredménnyel -330 127 e Ft-tal, a Lekötött tartalékkal -191 599 e Ft-tal csökkent. Így az Eredménytartalék mérlegértéke -404 704 e Ft.
- a Céltartalékok mérlegértéke 7 682 e Ft, amelyet a jövőbeni költségekre képzett a társaság az előző üzleti években.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 39 595 e Ft-tal csökkentek. A tárgyévi növekmény 34 869 e Ft, a hosszú lejáratú önkormányzati vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó kötelezettség, míg a rövidlejáratú kötelezettségek 74 464 e Ft-tal csökkent. A rövidlejáratú kötelezettségek közül az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek, a szállítók 93 663 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni kötelezettségek) összességében 19 199 e Ft-tal nőtt.
- A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.
- A passzív időbeli elhatárolások 10 604 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	2022.év e Ft %	2023.év e Ft %	Változás %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen x 100	8 638 768 9 193 426 93,97	8 632 982 9 061 230 95,27	1,3
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök x 100	-49 690 8 638 768 - 0,58	-127 297 8 632 982 -1,47	-0,89

A befektetett eszközök aránya 1,3 %-kal nőtt a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök 1,47 %-ára nem nyújt fedezetet.

3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2022.év e Ft %	2023.év e Ft %	Változás %
Immateriális javak részaránya	Immateriális javak Befektetett eszközök x 100	9 147 8 638 768 0,1	5 902 8 632 982 0,07	-0,03
Elhasználódás foka	Immat. javak nettó Immat. javak bruttó x 100	9 147 86 345 10,6	5 902 86 876 6,8	-3,8
Immateriális javak aránya	Immateriális javak Eszközök összesen x 100	9 147 9 193 426 0,1	5 902 9 061 230 0,07	-0,03
Tárgyi eszközök részaránya	Tárgyi eszközök Befektetett eszközök x 100	8 629 621 8 638 768 99,9	8 627 080 8 632 982 99,93	0,03
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök Eszközök összesen x 100	8 629 621 9 193 426 93,9	8 627 080 9 061 230 95,2	1,3
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök x 100	-49 690 8 629 621 -0,58	-127 297 8 627 080 -1,47	0,89

Tárgyi eszközök elhasználódás foka	Tárgyi eszköz nettó	8 629 621		8 387 922		
	Tárgyi eszközök bruttó x 100	10 495 101	82,2	10 549 796	79,5	-2,7
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	Tárgyévi beruházások aktív	417 872		20 478		
	Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	10 495 101	4,0	10 549 796	0,2	-3,8

A társaság a tárgyévben 20 478 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége - 0,89 %-kal csökkent, a saját tőke az eszközök 1,47 %-ára nem nyújt fedezetet.

Megnevezés	A mutató tartalma	2022.év e Ft %	2023.év e Ft %	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	Befekt. pénzügyi eszközök	0	0	
	Eszközök összesen x 100	9 123 426 0,00	9 061 230 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	2022.év e Ft fordulat, %	2023.év e Ft fordulat, %	Változás fordulat, %
Készletek fordulatszám	Értékesítés nettó árbevétele	1 343 349	1 392 628	
	Átlagos készletállomány	52 518 25,6	66 004 21,1	-4,5
Készletek aránya	Készletek	49 753	55 021	
	Eszközök összesen x 100	9 193 426 0,54	9 061 230 0,61	0,07

Követelések

A társaság vevőkövetelése 2023. december 31-én az alábbiak szerint alakult.

Víz-és szennyvízszolgáltatás vevőállománya	135 950 e Ft
értékvesztés	- 14 959 e Ft
Egyéb vevők	16 209 e Ft
Értékvesztés	- 1 070 e Ft
Vevőkkel szembeni kötelezettség	+ 43 854 e Ft
Vevők összesen:	179 984 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	2022.év e Ft %	2023.év e Ft %	Változás %
Vevőkövetelés a nettó árbevételhez	Vevőkövetelés	202 291	179 984	
	Nettó árbevétel x 100	1 343 349 15,1	1 392 628 12,9	-2,2
Vevőkövetelés a dec.havi számlán kívül	Vevőkövetelés	31 175	38 519	
	Nettó árbevétel x 100	1 343 349 2,3	1 392 628 2,8	0,5

A fenti adatokból megállapítható, hogy a kintlévőség részaránya 0,5 % -kal nőtt az előző évi adatokhoz viszonyítva.

2023.12.31-én fennálló vevőállomány az alábbiak szerint alakult:

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 135 950 e Ft
 Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 16 209 e Ft
Vevők összesen: 152 158 e Ft

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

$$\text{Átlagos vevői futamidő} = \frac{\text{Vevőkövetelés} - \text{ÁFA}}{\text{1 napi értékesítési árbevétel}} = \frac{179\,984 - 38\,264}{3\,815} = \frac{141\,720}{3\,815} = 37,1 \approx 37$$

A december 31-i ÁFA nélküli vevő állomány 37 napi árbevételnek felel meg.

A 2023. évi vevőkövetelés értékvesztés nélkül 2024. február 29-ig az alábbiak szerint alakult.

Vízszolgáltatás vevőállománya értékvesztés nélkül: 179 667 e Ft
 Egyéb vevők állománya értékvesztés nélkül: 16 347 e Ft
Vevők összesen: 196 014 e Ft

A társaság számláján jóváírásra került 2024.év február 29-ig 148 651 e Ft.

Víz- és csatornadíj követelés 44 281 e Ft
 Egyéb vevő követelés 3 082 e Ft
Vevőkövetelés összesen: 47 363 e Ft

A 44 281 e Ft víz - és csatornadíj követelésből 21 906 e Ft 90 napon belüli követelés, egyéb vevők követeléseiből a 90 napon belüli kintlévőség 635 e Ft.

A február 29-i víz- és csatornadíj követelés 82,4 %-a lakossági tartozásokból, 17,6 %-a gazdálkodó és intézmények, egyéni vállalkozók, tartozásaiból áll. Társaságunk a felszámolás alatti vállalkozásokra 100% értékvesztést számol el.

Megnevezés	Értékvesztés	2022.év e Ft	2023.év e Ft	Értékvesztés különbözet
Vízdíjvevők	Csoportos értékelés	13 085	14 878	1 793
Vízdíjvevők	Egyedi minősítés 100 %-os	81	80	-1
Vízdíjvevők össz.		13 166	14 959	1 792
Egyéb vevők	Csoportos értékelés	174	1 070	896
Egyéb vevők	Egyedi minősítés 100 %-os	2	0	-2
Egyéb vevők össz.		176	1 070	894
Vevők összesen		13 342	16 029	2 686

A vízdíj vevők értékvesztés különbözete 1 792 e Ft, az egyéb vevők értékvesztésének különbözete 894 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)	928
Vásárolt követelés	6
Társasági adó követelés	234
Energiaellátók jöv.adója	1 639
Szállítók	2 003
Önellenőrzési pótlék	19
Szakképzési hj.	79
Áfa	7 274
Önkéntes pénztárak	192
Iparűzési adó	3 051
Összesen:	15 425

4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

A Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret 100 M Ft, amelyből a 2023.évben 50 M Ft-ot igényelt a társaság. A decemberben lejáratú szerződés meg hosszabításakor, a hitelkeret összege változatlanul 100 M Ft, és a 2024-es évre is 50 M Ft-ra kötötte meg a társaság. A következő 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 mindenkor 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	2022.év e Ft	2023.év e Ft	Változás
Készpénz likviditás	Le nem kötött pénzeszközök	81 381	129 228	
	Rövid lej.kötelezetts	802 497 0,10	728 033 0,18	0,08
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.	493 693	355 259	
	Rövid lej. Kötelezett.	802 497 0,62	728 033 0,49	-0,13

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 0,49-szeresére nyújtanak fedezetet.

Cash flow – kimutatás 2023.év

	2022. évi Cash flow eFt	2023. évi Cash flow eFt
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1.a Adózás előtti eredmény +/-	-330 127	-316 766
ebből :működésre kapott,pénzügyileg rendezett támogatás	0	263 239
1b.Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-265 408	
1.Korrigált adózás előtti eredmény +/-	-595 535	-316 766
2. Elszámolt amortizáció +	290 736	301 470
Korrekció megsemmisült, kivezetett tárgyi eszköz	22 487	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	16 305	8505
3.a Korrekció :Behajthatatlan egyenlege,készletek hiánya,többlete	1 991	
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	- 4390
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	50	8
6. Szállítói kötelezettségek változása	524 086	-93 663
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	7 920	19 199
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	-40 055	-10 604
9. Vevőkövetelések változása	-14 791	19 621
10. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül) változása	87 962	152 887
11. Aktív időbeli elhatárolások vált.	-1 840	-6 756
12.Fizetett osztalék,részesedés-	0	0
13. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
I. Működési cash flow	299 316	69 511
II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-417 545	-21 656
15. Befektetett eszközök eladása	0	-8
16.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,megszüntetése, beváltása +	0	0
17.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
18.Kapott osztalék,részesedés+	0	0
II. Befektetési cash-flow	-417 545	-21 664
Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszköz-változása		
18.Kapott osztalék, részesedés		
19.Részvénykibocsátás,tőke emelés bevétele +		
20.Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.Hitel és kölcsön felvétele +		
22.Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.Részvénybevonás,tőkeleszállítás -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése -		
26.Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2 379	

III. Finanszírozási cash flow	-2 379	0
IV. Pénzeszköz változás	-120 608	47 847
27.Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27 sorok)+	-120 608	47 847

4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2023. évben 17 968 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérlegsoron a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2023. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	e Ft
-szennyvíz ártalmatlanítási, beszállítási díj	1.811
-szv. előkezelés díj	2 100
-továbbszámlázott energiadíj, eszközök, laborvizsgálat	6 928
- bérleti díj	395
-szennyvíz korrekció	9
-különdíjas szolgáltatások	1 688
-Szivattyú felújítást továbbszámlázása	<u>2 248</u>
Összesen:	15 179

Kiadások, amely költségként 2023. évben nem számolhatók el:

	e Ft
Napló előfizetés	52
Számlázási bronzcsomag	10
Vagyonbiztosítás	81
Áramdíj	2
Villamos energia beszerzés	2 400
Egyéb költségek	244
Összesen:	2 789

A fenti elszámolt és elhatárolt tételek, költségként csak 2024. évben számolhatók el, de 2023. évben már kifizetésre kerültek.

5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

5.1.Saját tőke

2023.évben a saját tőke állománya az üzleti évben 77 607 e Ft-tal csökkent.

A Jegyzett tőke értéke 122 010 e Ft. Az ársziós tőkeemelés során tőketartalékba került 9 089 e Ft. A hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség és a vagyonkezelt eszközök 2023.12.31-i nettó értékének változása 191 600 e Ft, amely a lekötött tartalékot növelte. Így a lekötött tartalék állománya 223 916 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, Az eredménytartalék a 2022-es üzleti év eredményével, -330 127 e Ft-tal csökkent. Az eredménytartalék mérlegértéke - 404 704 e Ft.

A tárgyévi adózott eredmény -316 766 e Ft.

A Saját tőke így negatív állományba került, mérlegértéke : -127 297 e Ft.

	NYITÓ 2023.01.01.	Visszavezetés,2022.évi eredmény	ZÁRÓ 2023.12.31
SAJÁT TŐKE	- 49 690		-127 297
Jegyzett tőke	122 010	0	122 010
Jegyzett,de még be nem fizetett tőke(-)	0	0	0
Tőketartalék	9 089	0	9 089
Eredménytartalék	117 022	- 330 127	-404 704
Lekötött tartalék	23 316		214 916
Fejlesztési tartalék	9 000	0	9 000
Értékelési tartalék	0	0	239 158
Adózott eredmény	-330 127		-316 766

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 lezárult, így a céltartalék feloldásra került. A 2014.évben az adózás előtti eredmény terhére képzett céltartalék egy része nem került feloldásra. A 2023-as üzleti évben a céltartalék fennmaradó összegének felhasználása kapacitáshiány miatt elmaradt. Záró értéke 7 682 e Ft, amelyet Pápa, szennyvízhálózat hálózati elemeinek infiltráció okozta javításaira fog a továbbiakban felhasználni.

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség az alábbiakkal növekedett: Vagyonkezelésbe vétel 34 870 e Ft.

Vízi közmű rendszer	Ellátási terület	Nyitó 2023.01.01.	Növekedés vagyonkezelésbe adás	Záró 2023.12.31.
V01	Pápa	1 259 900	16 654	1 276 554
V03	P.kov,Kup,P.salamon	63 202		63 202
V04	Ganna,Döbrönte	30 595	635	31 230
V05	Bakonyjákó	47 011	440	47 449
V06	Bakonypölöske	26 336		26 336
V07	Dáka	21 131		21 131
V08	Nyárad,P.dereske	47 706	4080	51 786
V09	Nagygyimót	33 442	136	33 578
V10	Nóráp	37 543	617	38 160
V11	A.tev,N.tev,H.böd Ugod,Csót,Béb	137 742	2697	140 439
V12	Vanyola	39 330	177	39 506
V13	M.gerg,Vinár,Szergény	36 133	265	36 399
V14	M.gencs,K.hőgyész	51 927	126	52 053
V15	K.szentpéter	52 292	196	52 488
V16	M.háza	32 532	298	32 829
V17	N.szalók	28 547	60	28 606
V18	Vaszar	24 552	609	25 162
V19	Takácsi	31 006	273	31 279
V20	Gecse	30 341		30 341
V összesen:		2 031 269	27 263	2 058 532

SZ01	Pápa	3 067 644	6 083	3 073 728
	Dáka	85 934	139	86 073
	Békás	63 691		63 690
	Nyárad	279 931		279 931
	Mihályháza	219 984	208	220 192
	Mezőlak	232 944	147	233 091
	Pápadereske	68 682		68 682
SZ01	Összesen:	4 018 810	6 577	4 025 387
		0		0
SZ02	Ugod,Béb,Csót,Adásztevel Nagytevel,Homokbödöge, Nagygyimót	1 124 368	886	1 125 254
SZ04	Nóráp,Kup,Pápakovácsi Pápsalamon,Ganna,Döbrö nte, Bakonyjákó	805 280	144	805 423
SZ05	Kemenesszentpéter	217 741		217 741
SZ összesen:		6 166 199	7 607	6 173 805
MINDÖSSZESEN		8 197 468	34 870	8 232 337

A Hosszúlejárátú kötelezettség változás összesen: 34 870 e Ft növekedés.

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

5.4. Rövidlejárátú hitelek

A Társaságnak 2023.évi fordulónapján nem volt rövidlejárátú hitele.

5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

607 243 e Ft

Ebből:	
Pápa Város Önkormányzata	490 988
MVM-Next Zrt	31 514
Magyar Posta Zrt	1 560
Spider-Net 2000 Bt.	756
Somló Innovex Kft	3 810
Ugod Község Önkormányzata	30 338
E-ON Kft.	551
Alfa Laval	17 468
Tesbu-99 Kft.	741
Kristály Kft	3 566
Allied Solutions Kft.	1 145
E-MIX Edvy István	268
Hunguard Kft.	1 981
Hírös Mester Kft.	1 960
Pannon –Víz Kft	680
Prime Rate	3 595
Sezako kft	5 905

Tenzor –Sys Kft.	262
Konica Minolta Kft.	231
Lovászpata Község Önkormányzata	587
Concordia –Trans Kft	1 196
Bakonykarszt Zrt..	311
Vegyes szállítók	5 970
Összesen:	605 384
Beruházási szállítók:	
Magyar Telekom Nyrt.	99
Tesbu-99 Kft	1 125
Horváth Gábor	635
Összesen:	
Mindösszesen:	607 243

5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

120 790 e Ft

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	43 855
SZJA kötelezettség	7 005
Jövedelem elszámolási számla	30 104
Társadalom biztosítási kötelezettség	8 378
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	15 121
Vízkezeléshasználati díj	4 339
Környezetterhelési díj	3 791
Innovációs járulék	117
TB köt. szociális hozzájárulási adó	6 579
Rehabilitációs hozzájárulás	1 093
Költségvetési bef.köt.,helyi adók,letiltások, szaksz.tagdíj	409
Összesen:	120 790

Az adók és a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek kiegyenlítése a mérlegzárásig, február 29-ig megtörténtek.

5.7. Passzív időbeli elhatárolás

2023. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:

e Ft

Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	17 298
Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	3 104

Halasztott bevételek nyitó	223 746
Halasztott bev. növekedés	16 637
Halasztott bevételek feloldása	- 40 310
Halasztott bevételek záró egyenlege	200 073

Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 220 475

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 kapcsolószekrény, 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 2023-as évben vízmérőket vettünk át térítés nélkül, valamint az Energiaügyi Minisztérium 15 M Ft összeget utalt át Gecse vízbázis kútfelújításra.

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	1 210	0		0	0	1 210
Vagyoni ért.jog -vagyonkezelt	56 294 46	195		0	0	56 489 46
Szellemi termékek -társaság tulajdona -vagyonkezelt	24 049 4 746	336 -		0		24 385 4 746
Imm.javak össz.	86 345	531		0	0	86 876
Ingatlanok: Társaság tulajdona vagyonkezelt	188 013 8 870 012	2 545 40 390	0 0	50 252	0 0	190 508 8 910 150
Műszaki berend.: társaság tulajdona vagyonkezelt	1 103 147 177 295	13 008 348	0 0	1 551 0	0 0	1 114 604 177 643
Egyéb berendezések	140 156	694	0	317	0	140 533
Tárgyi eszközök összesen	10 478 623	56 985	0	2 170	0	10 533 438
Immateriális javak és tárgyi eszközök össz.:	10 564 968	57 516	0	2 170	0	10 620 314
Beruházások	16 479	20 820	0	455	-20 478	16 366

Mindösszesen:	10 166 767	78 336	0	2 625	-20 478	10 636 680
----------------------	-------------------	---------------	----------	--------------	----------------	-------------------

6.1. Az immateriális javakon belüli eszköznövekedés (bruttó) 531 eFt

Immateriális javak:

	IMMATERIÁLIS JAVAK	Aktiválás (eFt)
	111.-115. Alapítás átszerv.akt.-Vagyonértékű jogok – Szellemi termékek	
1.	Nexon bérprogram bővítés	336
2.	LIMS laborprogram HUMVI kapcsolattal	195
	Összesen:	531

Tárgyi eszköz növekedés:

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 42 935 e Ft

	1222.Ivóvízellátás vezetékei rendszerfüggetlen	
1.	Vízbekötés vízmérői Pápa	148
2.	Pápa,N.a 13 -150 vízmérők felújítása	689
3.	Vízbekötés vízmérői Pápakovácsi	2
4.	Vízbekötés vízmérői Ganna, Döbrönte.	9
5.	Vízbekötés vízmérői B.jákó	3
6.	Vízbekötés vízmérői B.pölöske	2
7.	Vízbekötés vízmérői Dáka	5
8.	Vízbekötés vízmérői N.gyimót	4
9.	Vízbekötés vízmérői A.tevel rendszer	8
10.	Vízbekötés vízmérői Vanyola	6
11.	Vízbekötés vízmérői N.szalók	4
12.	Vízbekötés vízmérői M.gerg-Szerg.Vinár	6
13.	Vízbekötés vízmérői Khőgyész	1
14.	Vízbekötés vízmérői Mihályháza	3
15.	Vízbekötés vízmérői Vaszar	4
16.	Vízbekötés vízmérői Takácsi	2
17.	Vízbekötés vízmérői Gecse	10
	ÖSSZESEN:	906
	Vízmérők térítés nélküli átvétele	
1.	Vízbekötés vízmérői Pápa	1 503
2.	Vízbekötés vízmérői Nóráp	135
	ÖSSZESEN:	1 638
	12221.Ivóvízellátás vezetékei vagyonkezelt	
1.	Béb, NA 110 KPE elosztóvezeték 212 fm építése	5 499
2.	Adásztevel vb-Homokbödöge D 250 töltővezeték (pótaktiválás)	22
	ÖSSZESEN:	5 521

	12221. Vagyongkezelésbe vétel ivóvíz	
1.	Pápa,D 25-32 KPE bekötővezetékek	16 655
2.	Települések D25-32 bekötővezetékek	10 608
	ÖSSZESEN:	27 263
	12241. Vagyongkezelésbe vétel szennyvíz	
1.	Pápa, KG PVC csatorna bekötővezetékek	6 083
2.	Települések KG PVC csatorna bekötővezetékek	1 524
	ÖSSZESEN:	7 607

Ingatlanok térítés nélküli átvétele:

0

MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK

	1311.Vízterm.szolgáltató gépek,berendezések rendszerfüggetlen	
1.	T.fő hálózat, Döbrös út nyomáscsökkentő ,szabályozó szelep	187
2.	Bakonyjákó,átemelő szivattyú felújítása	227
	Összesen:	414
	13111.Vízterm.szolgáltató gépek vagyongkezelt	
1.	Nóráp,100 m3 medencees tűzivíz gépészet felújítása	349
	ÖSSZESEN:	349
	1312. Szennyvízszolgáltatása gépei rendszer független	
1.	Pápa, szv.telep oldott O2 mérő felújítása	508
2.	Pápa,szv.telep kiskörös recirk szivattyú felújítása	1 673
3.	Pápa,Bakonyér út Sulzer Piranha sziv. pótlás	268
4.	Pápa,Termálfürdő ABS szivattyú felújítása	210
5.	Pápa,presskan szivattyú felújítása	247
6.	Döbrönte végátemelő gyengeáramú ellátás	87
7.	Döbrönte, II-III.számú átemelők szivattyúk felújítása 2 db	592
8.	Ganna, I-II. számú átemelők szivattyúk felújítása 2 db	1 868
9.	Bakonyjákó,házi beemelő sziv. felújítás 2 db	289
10.	Bakonyjákó,IV. átemelő sziv. felújítás	184
11.	Csót ,szv.telep recirk szivattyú felújítása	400
12.	Csót VI. átemelő sziv.felújítás	380
13.	Adásztevel,házi átemelő sziv. felújítás	138
14.	Adásztevel,II. átemelő sziv. felújítás	230
15.	N.tevel,IV.átemelő sziv.felújítás	263
16.	N.tevel,I.átemelő sziv.felújítás	652
17.	Pápasalamon, II. átemelő sziv.felújítás	441
18.	Homokbödöge IV/2.átem sziv. felújítása	885
19.	Nyárad,IV.átem.sziv.felújítás	88
20.	Kup,szv.telep szalagszűrő felújítás	291
21.	Kup,szv.telep utóülepítő recirk sziv.	220
22.	K.szentpéter iszapsűrítő dekant sziv.felújítás	180
23.	K.szentpéter uóülepítő recirk. sziv.felújítás	676
	ÖSSZESEN:	10 771
	13121.Szennyvízszolg.gépei Vagyongkez.	0

	1314.Egyéb műszaki berendezések,gépek	0
1.	Correlux standard szivárgáskereső felújítása	216
	Összesen:	216
	1315. Munkagépek	0
1.	Motorfűrész Húsqvarna	127
	Összesen:	127
	1316.-1317.Szv. Gépjárművek	
1.	JZW 552 Renault Prémiumcsat.mosó felújítása	1 306
2.	Mar 818 Ford felújítás	173
	Összesen	1 479

Műszaki berendezések,gépek térítés nélküli átvétel:

0

Vagyonkezelésbe vétel:

0

MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK JÁRMŰVEK ÖSSZESEN e Ft**13 356**

	1411.Irodai gépek berendezések	
1.	Pápa számítástechnikai eszközök	122
	Összesen	122
	2. 1412.Egyéb berendezések gépek	0
	3. 1413. Kisértékű tárgyi eszközök	
	Berendezések, felszerelések, poroltók	572
	Összesen:	572

EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN:**694****IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN: 57 516 e Ft****SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK (bruttó) e Ft**

1. Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezeték	252
2. Vízmérők ,szerelvények	50
	302
1. Műszaki berendezések, gépek, járművek	
Műszaki berendezések selejtezése (szv.szivattyúk, kiségek)	1 551
4. Egyéb berendezések, felszerelések	
Felszerelések,berendezések (számítástechnikai eszközök, kisértékű eszközök)	317

SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:**2 170***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.	19	399		0	0	418
1191 Vagyontértékű jogok écs. Vagyonkezelt	51 366 46	1 578 0	-	0 0	0 0	52 944 46
1193 Szellemi termékek écs. vagyonkezelt	21 541 4 227	1 279 519	-	0 0	0	22 820 4 746
Immateriális javak écs.össz.	77 199	3 775	-	0	0	80 974
129 Ingatlanok écs.- társaság	88 720	7 026	0	41	0	95 705
vagyonkezelt	820 995	183 347	0	16	0	1 004 327
139 Műszaki berend.écs. társaság	776 191	89 277	0	919	0	864 549
vagyonkezelt	52 679	13 652	0	0	0	66 331
149 Egyéb berend.écs	126 893	4 392	0	317	0	130 968
Tárgyi eszközök écs.össz.	1 865 478	297 695	0	1 293	0	2 161 882
Immat és tárgyi eszközök összesen	1 942 677	301 470	0	1 293	0	2 242 856

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

7.1.Értékesítés bemutatása. (Főbb tevékenységi bontásban)

Megnevezés	Tárgy év 2023. e Ft	Bázis év 2022. e Ft	Bevételek %-os változás
Ivóvíz értékesítés árbevétele -Pápa	381 758	392 757	-2,8
Átadott víz: -Bakonykarszt,	30 169	30 319	-0,5
-Községek,Vág	182 718	188 801	-3,2
Alapdíj árbevétele -Pápa	43 428	43 172	0,6
-Községek	25 742	25 467	1,1
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele -Pápa szv.rendsz.	429 082	429 222	-0,03
-Községek	70 245	68 218	3,0
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás	29 666	27 155	9,2
Víziközmű engedélyes tevékenységhez kapcsolódó térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatás	29 421	15 052	195,5
Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen	1 222 229	1 220 163	0,17
Építés-szerelés árbevétele	51 813	39 590	30,9
Bérleti díjak	27 203	22 113	23,0
Laborvizsgálatok	17 041	11 927	42,9
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	28 020	34 708	- 19,3
Csapadécsatorna üzemeltetése	18 373	0	-
Egyéb tevékenységek árbevétele	27 949	14 848	188,2

Másodlagos tevékenység összesen:	170 399	123 186	138,3
Nettó árbevétel összesen	1 392 628	1 343 349	103,7

Értékesítés nettó árbevétele:

1.Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 2,8 %-kal csökkent. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele 0,5 %-kal szintén csökkent. A települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel pedig 3,2 %-kal kevesebb mint a bázis év. A 2023-as év csapadékos időjárása miatt kevesebb volt az ivóvíz fogyasztás a szolgáltatási területen. Az alapidíj kismértékben nőtt, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye. A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában kismértékű csökkenés, míg a településeken az új csatorna rákötések következtében növekedés tapasztalható.

A szennyvíz előkezelés árbevétele nem változott, míg a szippantott szennyvíz árbevétele kismértékben nőtt. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 4,3 M Ft-tal nőtt.

A 2023-as 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 szerződösszegés esetében kerülnek kiszámlázásra. Az ebből származó árbevétel 29 421 e Ft. A térítés ellenében a fogyasztó kérésére végzett szolgáltatások közül 32 db csatornarákötés ellenőrzést, 2600 db mellékvízmérő plombálást, 19 db szolgáltatás szüneteltetést ill. visszaállítást, számlamásolat kiadást 265 db, valamint 512 db felhasználó változást számlázott ki a társaság. A szerződösszegéshez kapcsolódó árbevételek az alábbiakból tevődik össze: Elfagyott vízmérő 10 db, fizetési felszólítás 2 520 db, valamint végrehajtás, korlátozás 38 db, fizetési meghagyás 39 db volt az üzleti évben. A társaság alaptevékenysége a vízértékesítés és szennyvíztisztítás így 0,17 %-kal, 2 066 e Ft-tal nőtt.

2.Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

Az építési jellegű tevékenységek közül 35 db vízbekötést, 55 db vízmérőhelyet alakítottunk ki a fogyasztók megrendelésére. A megrendelésre végzett csatornabekötések száma 18 db volt. Az előzőekből származó árbevétel vízbekötéseknél 23 163 e Ft, míg a csatornabekötéseknél 4 805 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 tűzivíz ellátó vezetékek kiépítése történt, melynek bevétele 14 041 e Ft. Bevételek egy részét képezi a Pápai repülőtérén található jégtelenítő műtárgy tisztítása, karbantartása, üzemeltetése, 3 071 e Ft értékben. A megrendelésre végzett munkák közül a belső üzemi területeken végzett csőtörés javítások 6 732 e Ft.

A víztornyon, glóbuszokon kiadott felületek bérleti díjának árbevétele 23 %-kal nőtt az előző üzleti évhez viszonyítva. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 5 114 e Ft-tal szintén emelkedett. Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 11 332 e Ft, többségében locsolómérő és lakásmérő értékesítéséből származik, 2162 db mellékmérőt és 120 db locsolómérőt értékesítettünk. A bérfuvarozás 7 545 e Ft. A tovább számlázott szolgáltatások 6 688 e Ft-tal csökkentek. 2023.második félévtől a másodlagos tevékenységek között Pápa város területén a társaság üzemelteti a nyílt, felszíni és a zárt

csapadécsatornákat. Az ebből származó árbevétel 18 373 e Ft. A másodlagos tevékenységeiből származó bevétel 47 213 e Ft-tal, 195,5 %-kal nőtt, az előző üzleti évhez viszonyítva.

Egyéb bevételek között szerepel a behajthatatlan és leírt követelésekre befolyt kapott összegek 823 e Ft értékben. A kapott bírság késedelmi kamatok összege 3 403 e Ft. A követelésekre visszaírt értékvesztés nem volt. A késztermékre (komposztra) visszaírt értékvesztés összege 17 327 e Ft. A peres ügyekre képzett céltartalék feloldásra került, összege 4 390 e Ft. A villamos energia költségekre kapott Állami Támogatás 263 239 e Ft. Egyéb bevételek még (passzív vízdíj vevők, követeléskezelés árbevétele, kerekítés, téves elhatárolás, egyéb) 4 524 e Ft. A passzív időbeli elhatárolások halasztott feloldása 40 310 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 3,7 %-kal, 49 279 e Ft-tal nőtt.

7.2. Költségek elemzése

Költségek megnevezése	Tárgy év 2023. e Ft	Bázis év 2022. e Ft	Költségváltozás a bázisévhez e Ft
Működési anyagköltség	87 602	79 281	8 321
AST anyagköltség	2 784	8 785	- 6001
Villamos energia	383 980	190 402	193 578
Egyéb energia (gáz)	7 151	12 492	-5 341
Vásárolt víz	7 222	9 617	-2 395
Üzemanyagköltség	20 849	19 861	988
Nyomtatvány, irodaszer	3 855	4 135	-280
Összes anyagköltség	513 443	324 573	188 870

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 188 870 e Ft-tal nőtt.

A működési anyagköltség 8 321 e Ft-tal nőtt, míg a saját rezsiz beruházások anyagköltsége a bázis évhez képest 6 001 e Ft-tal csökkentek. Ennek oka, hogy kevés saját rezsiz beruházást végzett a társaság. A villamos energia költség jelentősen 193 578 e Ft-tal növekedett, az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. végzi a szolgáltatást. Az üzemanyagköltség 988 e Ft-tal nőtt, amely az üzemanyagár folyamatos ingadozásához, mozgásához is kapcsolható. A vásárolt víz költsége kismértékben csökkent a bázis évhez viszonyítva, itt is érzékelhető a lakossági fogyasztás csökkenése. A nyomtatvány, irodaszer 280 e Ft-tal csökkent.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	2023.év e Ft	2022.év e Ft	Költségváltozás a bázisévhez
bérleti, kölcsönzési díjak	166 184	123 240	42 944
más vállalkozó által végzett javítás, karbantartás	47 439	26 270	21 169
belföldi, külföldi utazási ktg.	2 702	3 210	-508
oktatás, továbbképzés, egyéb	681	1 038	-357
telefon és postaköltség	23 674	22 575	1 099

víz és szennyvíz vizsgálat	3 358	3 190	168
szakértői díj, tagsági díj	17 110	12 053	5 057
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	43 159	44 860	-1 701
Összesen:	304 307	236 436	67 871

Az Igénybevett szolgáltatások 67 871 e Ft-tal növekedtek. A bérleti díjknál az Béb agglomerációs szennyvízelvezetés és tisztítás bérleti-használati díja 2020-2023-ig nettó 30,33 M Ft, amely számlát a társaság befogadta, így az elszámolás megtörtént.

Az üzleti évben az ivóvíz szolgáltatásnál csak a Bakonyalja 8 településére volt érvényes bérleti szerződés, melyek költsége 2 899 e Ft, valamint Marcalgergelyi-Vinár szennyvízhálózat bérleti díja 169 e Ft. E költség soron szerepel még a vagyongezelésekhez kapcsolódó használati díjak 924 e Ft értékben. A kiségek bérleti díja 594 e Ft, a komposztáláshoz igénybe vett gépbérleti díj összege 36 000 e Ft.

A más vállalkozók által végzett javítások 21 169 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 Pápai Szv.telepen az ALDEC centrifuga javítása 13 754 e Ft értékben megtörtént. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 1 701 e Ft-tal csökkent. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 168 e Ft-tal növekedett, növekedést mutat a telefon és postaköltség 1 099 e Ft-tal. Kismértékben csökkent a belföldi utazás 508 e Ft-tal, oktatás, továbbképzés nőtt 357 e Ft-tal szintén csökkent, míg a szakértői díj jelentősebben 5 057 e Ft-tal több lett mint a bázis év. Összeségében 67 871 e Ft-tal növekedtek az Igénybevett szolgáltatások.

Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése: e Ft

Vízmérő javítások	4 905
Víz-és szennyvízszivattyú javítások	5 067
Laboreszközök ,mérőműszerek javítása	931
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	7 111
Számítástechnikai, irányítástechnikai eszközök jav	3 572
Aszfaltozás	2 661
Csapadékcsatorna tisztítás	4 650
ALDEC centrifuga javítás	13 754
Egyéb javítások	4 788
Összesen:	47 439

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	2 766
Hirdetés, reklám	150
Vízmérő hitelesítés	2 545
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	745
Tagdíj	1 307
Egészségügyi szolgáltatás költsége	65
Informatikai vez. és rendszergazdai feladatok	3 720
Számla bedobás	726
Számlázó rendszer felügyeleti díja	3 146
Védterület gondozás	1 163

Számítástechnikai szolgáltatás, szoftverkövetés	3 875
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák, E -közmű	2 607
Szennyvíztisztítás (M. gergelyi-Vinár)	3 101
Hulladékkezelés, rágcsáló irtás	2 130
Számlanyomtatás, borítékolás	9 427
KÖF madárbarát átalakítás	1 270
Egyéb	4 417
Összesen:	43 159

Egyéb szolgáltatások értéke:

	e Ft	%
- hatósági díjak	7 577	8,9
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	56 512	66,3
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	3 637	4,3
- vízkészlet használati díjak	17 523	20,5
Összesen:	85 248	100,0

ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások

- eladott áruk beszerzési értéke	9 977	27,0
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	26 968	73,0
Összesen:	36 945	100,0

Értécsökkenési leírás:

2023. évben az elszámolt amortizáció 10 734 e Ft-tal nőtt. Az értécsökkenés növekedést az üzleti évben aktiválásra került eszközök amortizációja valamint a vagyonkezelésbe és tulajdonba vett eszközök elszámolt értécsökkenése okozta. A vagyonkezelte eszközök értécsökkenése 197 215 e Ft, míg a rendszer független vízi-közmű és a működtető eszközök értécsökkenése 104 255 e Ft.

7.3. Ráfordítások elemzése

7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése	e Ft
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	3 036
Bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	313
káresemény kapcsán fizetett összeg	4 290
adott támogatás (szakszervezet)	2 886
Utólag adott engedmény a pénzügyi lakossági fogyasztóknak	1 647
Labortevékenységek utáni kedvezmény	1 171
behajthatatlan követelés	179
Vevők értékvesztése	2 686
Komposz elsz. értékvesztése	23 145
készletek érték helyesbítése	0
egyéb ráfordítás (kerekítés, téves időbeli elh.)	218
Összesen:	39 571
Adók	
építményadó	4 588
gépjármű adó	1 259
innovációs hozzájárulás	2 534
közműadó	49 557
iparűzési adó	16 687
vízterhelési díj	12 382
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	23 203
Cégautóadó	166

Bírósági elj. illetéke	0
Összesen:	110 376
Mindösszesen:	149 947

A szolgáltató 2023. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzintézeten keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkedvezmény összege maximálva lett.

Behajthatatlan követelésként olyan vízdíj vevői követelések kerültek elszámolásra:

- amely tételeket a bírósági végrehajtó sem tudott behajtani, mert e fogyasztóknak sem jövedelme, sem pedig ingatlana nem volt, amelyre 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 8 167 e Ft-ot realizált a társaság. Szabad pénzeszközeit forgatási célú tőkegarantált értékpapírokba (pénzpiaci, és ingatlanpiaci) fektette.

7.3.3. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A tárgyévben folyószámlahitelt nem kellett a társaságnak igénybe venni. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások összege 3 151 e Ft volt. Ez a tárgyévben igénybe vett folyószámla hitel utáni kamat.

7.4 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2023.év

Jövedelem-minimum számítás:

		e Ft	
1.	Nettó árbevétel:	1 392 628	
2.	Egyéb bevételek	334 016	
3.	Pü.bevétel	8 167	
		1 734 811	
1.	Csökkentő tételek:	0	
	Növelő tételek	0	
	Jövedelem		
	minimum	1 734 811	x 0,02
	Számított társasági adó: 9 %		34 696
			3 123

Társasági adókötelezettség elszámolása 2023. év.

Adóalap módosító tételek e Ft

Növelő tételek

1.	SZT szerint elszámolt écs.	301 470
2.	Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	1 332
3.	Térítés nélküli átadás	0
4.	Behajthatatlan követelés	179
5.	Bírság,késedelmi pótlék	313
6.	Szakszervezeti támogatás	2 886
7.	Értékvesztés elszámolása	2 686
		308 866

Csökkentő tételek

	AT.szerint elszámolt écs	303 854
	Fejl.tart.écs	-4 216
1.	AT.szerint elszámolt écs	299 638
2.	Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	1 332

3. Értékvesztés elszámolása(vevők)	0
	300 970

Társasági adóalap számítása	
Adózás előtti eredmény	- 316 766
Adóalap növelő tételek	308 866
Adóalap csökkentő tételek	-300 970
Módosított adóalap	-308 870
Adóalap:	-308 870
Társasági adó:	0

Energiaellátók jövedelem adója 2023.év

Adózás előtti eredmény:	-316 766
Növelő tételek -támogatás	2 886
Csökkentő tételek	
Jövedelem adó alap:	-313 880
Adóalap:	-313 880

Nettó árbevétel:	1 392 628 140
ebből engedélyköteles	1 222 229 212
másodlagos tevékenység	170 398 928
Arányszám: $1\,222\,229\,212 / 1\,392\,628\,140 = 87,7642\%$	
Jövedelemadó alap: $-313\,880\,277 \times 87,7642\% = -275\,474\,514$	- 275 475

Jövedelemadó 41%:	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 2023. évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK

8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2023. évben

<i>Bérköltség</i>	Fő	e Ft
Fizikai	53	312 477
Szellemi	28	214 456
Alkalmazotti bér	81	526 933
Alkalmi munkavállalói bér		4 246
Megbízási díj		990
Bérköltség összesen		532 169
Tiszteletdíj		7 800
- igazgatóság	3	4 320

- felügyelőbizottság	3	3 480
BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN		539 969

Jubileumi jutalom:

- fizikai	3	773
- szellemi	1	523
Összesen:	4	1 296

Betegszabadságos bér:

- fizikai	21	2 376
- szellemi	12	2 089
Összesen:	33	4 465

Személyi jellegű kifizetés összesen **5 761**

Telefon magáncélú használata 110

Utazási hozzájárulás

(vidékről bejáró dolgozók részére) 3 097

Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt 1.320

Egyéb személyi jellegű kifizetések 2 653

(napidíj, apák munkaidőkedv., védőszemüveg, telefon, 1/3 táppénz)

Egyéb személyi jellegű összesen: **7 180**

Reprezentációs költség, üzleti ajándék(KEHOP) **2 227**

Erzsébet utalvány, Szép kártya 26 727

Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás 19 456

Béren kívüli juttatás összesen: **46 183**

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK

MINDÖSSZESEN: **61 351**

BÉRJÁRULÉKOK:

Szociális hozzájárulási adó fizikai: 39 572
szellemi 27 002

Rehabilitációs hozzájárulás fizikai 2 157
szellemi 2 157

Közteherjegy fizikai 775

Nem pénzbeni juttatás adója fizikai 2 650
szellemi 1 359

Nem pénzbeni juttatás járuléakai 3 910

BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN: **79 582**

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK: **680 902**

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 50 M Ft folyószámlahitel keret, melyet a társaság az üzleti évben likviditási problémák miatt vett igénybe.

9. VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÉS A CÉGVEZETÉS SZEMÉLYÉHEZ KÖTŐDŐ INFORMÁCIÓK

2023. évben az Igazgatóság tagjainak száma	3 fő
A Felügyelőbizottság tagjainak száma	3 fő

A tiszteletdíj címén kifizetésre került e Ft:

	Tiszteletdíj	Szoc. hozzáj.adó	Szakképzési hj.
- igazgatósági tagok részére	4 320	258	0
- felügyelőbizottsági tagok részére	3 480	452	0
Összesen:	7 800	710	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 2023. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálatáért fizetett díj 2 308 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:

2023. 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 áthúzódnak a 2024.évre. A 2023-as GFT-ben szerepel a Pápa, Veszprémi út és a Vásár út ivóvízrekonstrukció 244 080 e Ft értékben, mely a 2024-es évre húzódik át.

Szennyvízelvezetés:

- Az üzleti évben is 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 2022-ben.

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 2023-ban 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 negyedévében 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 2023. 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 perfelvételi 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 2023-as évben Béb agglomerációs szennyvíztisztítás és elvezetés eszközeire úgyszintén a Vksztv 87.§ (1) számú bekezdését kellett alkalmazni, amely 30,3 M Ft nettó használati díjról szóló számlát állított ki a tulajdonos önkormányzat.

A KábelszatNet-2002 Kft. elleni per másodfokú tárgyalása 2023.06.20.-án lezajlott, a peres ügy költségeire képzett céltartalék feloldásra került, a perben megítélt költségeket a társaság rendezte.

15. A 2023-as üzleti évben kivételes nagyságú bevétel merült fel, ez a villamos energia költségekre megítélt és befolyt Állami támogatás, összege 263 239 e Ft.

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 2023.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.

17. A társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatos bizonytalanságok

A Társaság 2023.évi adózott eredménye -316 766 eFt veszteség, a 2023.12.31-i saját tőke értéke -127 297 eFt, ami nem felel meg a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013.V.törvény tőkére vonatkozó előírásainak. A Társaság jelentős, 490 988 e Ft összegű szállítói tartozást mutat ki Pápa Város Önkormányzatával szemben. Emiatt nem megfelelő a Társaság likviditási helyzete.

A rövid lejáratú kötelezettségek 317.753 e Ft-tal meghaladják a forgóeszközök 2023.12.31-i értékét.

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 Társaság fenn kívánja tartani a vízi-közmű szolgáltatási tevékenységét. A törvényes működés megteremtése érdekében a Társaság igazgatósága a soron következő közgyűlés elé terjeszti a tőke rendezésére vonatkozó határozati javaslatát, mely szerint a saját tőke rendezése pótbefizetéssel valósul meg.

18. ÖSSZEFOGLALÁS

A társaság 2023. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. Az Üzleti Jelentés a www.papaivizmu.hu honlapján a Gazdálkodás, Éves beszámoló menüpont alatt megtekinthetők. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2023. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bér munkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

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



Vörös Dániel
vezérigazgató

Pápa, 2024.május 06.

PÁPAI VÍZMŰ ZRT. GAZDASÁGI MUTATÓK 2023.év

VKÜK-át:	Gazdasági mutatók elemei		Főkönyvi szám	Ft	e Ft
	Vízközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség (forrás oldal hosszú lejáratú)				
1.			4499.	8 232 337 305	8 232 337

PTÁMpasszív:	Kapott pályázati támogatások passzív időb. elh. taláható fel nem oldott része (2017.-ben GZK-D-O-2016 Nemzetgazd Minisztérium elektronos gépjármű támogatási összege: 1500 000.-)	2./1	4831.	0	0
	Kapott pályázati támogatások passzív időb. elh. alálható fel nem oldott része (VEF-2019-62 Vízközvetítvek energiahatalkonysági fejlesztése pályázat 39 250 000.- összegből felhasznál	2./2	4836.	17 347 277	17 347
	Kapott pályázati támogatások passzív időb. elh. alálható fel nem oldott része (KIEFO/930/2019-ITM) Vízközvetítrendszer ivóvízhalózati rekonstrukció 80 454 435.- összeg)	2./3	4835.	75 138 625	75 139
	Gecse kútfejlesztés	2./4	4834.	15 000 000	15 000

PTÁMpasszív:	Közműfej célra kapott pénzeszköz halasztott bevételek elsz. passzív időb. elh. taláható része	3.	4831.	107 485 902	107 486
VKF pénzeszköz:				7 840 181	7 840

Vinár Közs. Önk.	4/2	4541.	10 650	11
Lovászpatona Közs. Önk.	4/4	4541.	14 970	15
Marcalgergelyi			587 299	587
Pápa Város Önkormányzata			465 207 000	465 207
Ügöd Község Önkormányzata			30 338 254	30 338
Kemenesszentpéter Község Önkormányzat			239 233	239
MAKHasználati díj 1.			496 397 406	496 397

MAKHasználati díj 2. Fel nem használt közműfej.	5.	4768.	15 121 000	15 121
---	----	-------	------------	--------

Tőkeösszeg	saját tőke		minimum	
	mérlegösszeg-VKÜK-PTÁMpasszív-VKFPénzeszköz-MAKHasználati díj			
	-127 297 450		-127 297	-0,63
	9 061 230- 8 232 337 -107 486-7 840 -496 397-15121		202 049	0,3

Eladósodottság	összes kötelezettség-VKÜK-MAKHasználati díj2		maximum	
	mérlegösszeg-VKÜK-PTÁMpasszív-VKFPénzeszköz-MAKHasználati díj1			
	8 960 370-8 232 337-15 121		712 912	0,75
	9 061 230- 8 232 337 -107 486-7 840 -496 397		217 170	3,28

Likviditási mutató	pénzeszközök és likvid értékpapírok+követelések rövid lejáratú kötelezettségek		minimum	
	129 228+-30 622+195 409		355 259	0,49
	728 033		728 033	1,0

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNÁMŰ ZRT.
8500 Pápa, Vízmu u. 2.
1.


FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám 19-10-500132 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9 061 230 eFt, az adózott eredmény 316 766 eFt 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 2023. 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 17. 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 Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. 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

beszámolóknak 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 Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pápai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha 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, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. 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, 2024. május 6.


Olma Frigyes
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

ÜZLETI JELENTÉS

2023. ÉV

BEVÉTELEK	2023.ÉV MÓDOSÍTOTT TERV II.				2023.ÉV TÉNY			
e Ft	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel	meny.	Díjbevétel	Alapdíj	Bevétel
IVÓVÍZÁGAZAT	m3				m3			
V01 Pápa	1770	376 000	43 400	419 400	1789	381 758	43 428	425 186
Vízátadás Bakonykarszt	403	30 400	0	30 400	401	30 169	0	30 169
V03 P.kov-P.sal.-Kup	53	14 290	1 600	15 890	52	14 092	1 586	15 678
V04 Ganna-döbrönte	34	9 380	980	10 360	33	9 109	976	10 085
V05 Bakonyjákó	26	7 200	900	8 100	27	7 182	923	8 105
V06 Bakonypölöske	16	3 280	450	3 730	15	3 204	447	3 651
V07 Dáka	23	4 700	490	5 190	23	4 771	486	5 257
V08 Nyárad-P.dereseke	49	10 100	1 400	11 500	49	9 974	1 418	11 392
V09 Nagygyimót	18	4 200	600	4 800	17	4 176	604	4 780
V10 Nóráp	10	2 500	300	2 800	9	2 408	320	2 728
V11 Adásztevel kistérség	188	43 300	5 000	48 300	185	42 760	5 047	47 807
V12 Vanyola	17	3 500	560	4 060	17	3 564	558	4 122
V13 M.erg-Szerg-Vinár	31	5 990	1 170	7 160	30	5 928	1 161	7 089
V14 M.gencs-K.hógy	35	6 600	1 360	7 960	34	6 518	1 358	7 876
V15 K.szentpéter	22	5 900	860	6 760	21	5 856	847	6 703
Vízátadás Vág	30	3 500	0	3 500	29	3 377	0	3 377
V 16 Mihályháza	34	5 400	820	6 220	24	5 394	825	6 219
V17 Nemesszalók	29	6 500	1 090	7 590	34	6 820	1 082	7 902
V18 Vaszar	56	11 000	1 550	12 550	56	11 080	1 542	12 622
V19 Takácsi	29	6 200	1 000	7 200	29	6 281	996	7 277
V20 Gecse	17	4 800	500	5 300	15	4 178	522	4 700
V21 Bakonyalja kistérs.	146	26 300	5 100	31 400	145	26 046	5 044	31 090
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>	0	0	0	19 200	0	0	0	28 815
<i>Ivóvízágazat össz.</i>	3 036	591 040	69 130	679 370	3 034	594 645	69 170	692 630
SZENNYVÍZÁGAZAT								
SZ01 Pápa	1 996	426 000	0	426 000	2 006	429 082	0	429 082
Szvíz előkezelés, szipp.				27700				29 666
SZ01 Pápa összesen:	1 996	426 000	0	453 700	2 006	429 082	0	458 748
SZ02 Béb agglomeráció	175	39 100	0	39 100	175	39 012	0	39 012
SZ03 M gerg.-Vinár	17	3 980	0	3 980	17	3 909	0	3 909
SZ04 Kup agglomeráció	80	21 700	0	21 700	80	21 725	0	21 725
SZ05 K.szentpéter	20	5 700	0	5 700	20	5 599	0	5 599
<i>Különdíjas szolgáltatások</i>				6400				606
<i>Szennyvízágazat össz</i>	2 288	496 480	0	530 580	2 298	499 327	0	529 599
				1 209 950				1 222 229
MÁSODLAGOS TEV.								
Bérbeadás				26 780				27 203
Építés-szerelés bérn.				55 500				51 813
Laborvizsgálatok bérn.				17 200				17 041
Nem közművel szipp.szv.				2 200				2 218
Komposzt értékesítés				6 847				6 822
Továbbszámlázott sz.				28 900				28 020
További tevékenység.				18 853				18 909
Csapadécsatorna üzemeltetése				27 560				18 373
<i>Másodlagos tev. össz.</i>				183 840				170 399
NETTÓ ÁRBEVÉTEL				1 393 790				1 392 628
ÁGAZATI BONTÁS								
Aktivált saját teljesítmény	5087	2309	0	7 396	5143	1677	5750	12 570
Saját term.készl. ÁV.	0	5095	0	5 095	0	0	11266	11 266
Egyéb bevétel	6500	200	21900	28 600	3 125	906	26 436	30 467
Állami támogatás	90 028	170 840	2 371	263 239	90 882	172 357	0	263 239
E.bevétel KEHOP 2.1.7	0	0	9200	9 200	0	0	0	0
Halasztott bevétel	1 500	35 000	1 500	38 000	2 915	37 103	292	40 310
Egyéb össz.	103 115	213 444	34 971	351 530	102 065	212 043	43 744	357 852
ÁGAZAT ÖSSZ.	782 485	744 024	218 811	1 745 320	794 695	741 642	214 143	1 750 480
BEVÉTELEK ÖSSZ.				1 745 320				1 750 480

ÜZLETI JELENTÉS
2023. ÉV

KÖLTSÉGEK	2023.ÉV MÓDOSÍTOTT TERV II.				2023.ÉV TÉNY			
	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen	Ivóvíz	Szvíz	Másodl.	Összesen
e Ft								
Villamos energia	134 770	250 750	3 370	388 890	121 254	262 338	388	383 980
Működési anyagköltség raktári	33 500	32 100	23 800	89 400	33 227	32 782	21 593	87 602
AST anyagköltség	2 500	500	0	3 000	1 941	843	0	2 784
Egyéb energia	2 800	3 500	500	6 800	1 838	4 861	452	7 151
Vásárolt víz (szolgáltatáshoz)	7 400	0	0	7 400	7 222	0	0	7 222
Üzemenyagköltség	9 900	8 300	2 600	20 800	10 648	8 271	1 930	20 849
Nyomtatvány, irodaszer	1 850	1 400	700	3 950	2 125	1 402	328	3 855
Anyagköltség összesen	57 950	45 800	27 600	131 350	57 001	48 159	24 303	129 463
Bérllet díj	2 920	128 000	36 700	167 620	3 195	126 918	36 071	166 184
Más váll. által végz. javítás	18 970	31 980	6 530	57 480	14 138	26 360	6 941	47 439
Oktatás, továbbképzés	330	250	120	700	353	233	95	681
Belföldi utazási költség	580	1 870	150	2 600	549	1 801	352	2 702
Posta, telefon	13 200	9 960	2 120	25 280	11 665	9 162	2 847	23 674
Víz és szv. iszap vizsgálat	2 400	600	0	3 000	2 344	917	97	3 358
Szakértői díj	9 100	6 800	1 700	17 600	9 014	7 057	1 039	17 110
Más vállalk. ált. végz. szolg.,	21 000	19 000	16 500	56 500	24 505	16 964	1 690	43 159
Igénybevett szolg. össz.	65 580	70 460	27 120	163 160	62 568	62 494	13 061	138 123
Bankköltség	29 700	22 400	5 300	57 400	35 199	20 601	695	56 495
Hatósági díj, biztosítási díj	5 600	4 300	1 000	10 900	6 456	3 330	1 444	11 230
Vízkezelési haszn. díj	16 000	0	0	16 000	17 523	0	0	17 523
Egyéb szolg. költsége össz.	51 300	26 700	6 300	84 300	59 178	23 931	2 139	85 248
Elábé + Alváll. Összesen	0	0	35 500	35 500	0	0	36 945	36 945
ANYAGJELLEGŰ RAFORD.	312 520	521 710	136 590	970 820	303 196	523 840	112 907	939 943
Bérlköltség	272 896	198 176	56 364	527 436	273 529	209 909	48 731	532 169
Tiszeletdíj	3 900	3 000	900	7 800	3 879	2 967	954	7 800
Személyi jell. kifiz. (b.szab.,tel.)	2 921	2 207	518	5 646	2 801	2 412	548	5 761
Reprezentációs költség	1 047	815	138	2 000	525	403	1 299	2 227
Egyéb szem. jellegű kifizetések	27 626	20 871	4 897	53 394	27 924	20 741	4 698	53 363
Szociális hozzájár. adó	38 587	29 153	6 839	74 579	38 870	29 513	6 885	75 268
Rehabilitációs hj.	2 000	1 511	354	3 865	3 229	821	264	4 314
SZEMÉLYI JELL. RAFORDÍTÁS	348 977	255 733	70 010	674 720	350 757	266 766	63 379	680 902
ÉRTEKCSÖKKENÉS Saját	28 200	71 900	2 970	103 070	23 035	77 482	3 738	104 255
ÉRTEKCSÖKKENÉS Vagyonk.	57 730	138 900	0	196 630	57 443	139 772	0	197 215
Ért. selejtezett eszk. nyilv. érték	500	500	500	1 500	1 191	1 175	670	3 036
Egyéb ráfordítás	4 680	3 800	1 000	9 480	1 111	715	8 878	10 704
Adók	47 100	57 260	3 700	108 060	45 515	59 644	5 217	110 376
Értékvesztés	0	0	0	0	1 016	776	24 039	25 831
EGYEB RAFORDÍTÁS ÖSSZ.	52 280	61 560	5 200	119 040	48 833	62 310	38 804	149 947
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	799 707	1 049 803	214 770	2 064 280	783 264	1 070 170	218 828	2 072 262
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	782 485	744 024	218 811	1 745 320	794 695	741 642	214 143	1 750 480
Üzemi tev. eredménye	-17 222	-305 779	4 041	-318 960	11 431	-328 528	-4 685	-321 782
Pénzügyi tev. eredménye	0	0	5 510	5 510	0	0	5 016	5 016
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-17 222	-305 779	9 551	-313 450	11 431	-328 528	331	-316 766
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-17 222	-305 779	9 551	-313 450	11 431	-328 528	331	-316 766

Üzleti Jelentés a Pápai Vízmű ZRt. 2023. évi gazdálkodásáról

A társaság 2023. évi gazdálkodása a csatolt Éves Beszámoló „**Mérleg és Eredménykimutatás**” fejezetében számokkal kifejezve megtalálható. A „**Kiegészítő melléklet**” részletesen elemezi az egyes területeket, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és mutatószámok képzésével ad további információkat.

A 2023-as 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.

A 2023. évi Üzleti terv két ütemben is módosításra került, jelentős változások miatt. Az összehasonlítás a 2023.évi Módosított üzleti terv II. alapján készült.

1. BEVÉTELEK (1. sz. melléklet)

Tétel	2023. évi terv e Ft	2023. évi tény e Ft	Tény/terv %
Vízértékesítés	591 040	594 645	100,6
Alapdíj	69 130	69 170	100,1
Különdíjas szolgáltatások	19 200	28 815	150,1
Vízértékesítés összesen:	679 370	692 630	102,0
Szennyvízszolgáltatás	496 480	499 327	100,6
Szennyvíz előkezelés	27 700	29 666	107,1
Különdíjas szolgáltatások	6 400	606	9,5
Szennyvízszolgáltatás összesen:	530 580	529 599	99,8
Bérbeadás	26 780	27 203	101,6
Vállalkozási tevékenység	157 060	143 196	91,2
Másodlagos tevékenység összesen:	183 840	170 399	92,7
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	1.393 790	1.392 628	99,9
Aktivált saját teljesítmény	7 396	12 570	170,0
Saját termelésű készletek ÁV.	5 095	11 266	221,1
Egyéb bevétel	339 039	334 016	98,5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.745 320	1.750.480	100,3

A 2023. év tény bevételek összesen 0,3 %-kal, 5,16 M Ft-tal magasabb, mint az üzleti évre tervezett. A bevételek megbontása engedélyes tevékenységekre és másodlagos tevékenységekre is megtörtént.

A víz és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódnak a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. A víz értékesítés számai a tervadatokhoz képest 2,0 %-kal nőttek, amely a legnagyobb fogyasztónak számító Pápai Hús Kft. ivóvízfogyasztásának növekedéséből adódik. Pápa ivóvíz értékesítése 5,76 M Ft-tal nőtt. A Bakonykarszt Zrt-nek átadott ivóvíz 0,2 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 1,8 M Ft-tal csökkent.

A szennyvíztisztítás Pápa városában és a közigazgatásilag kapcsolódó településeken 3,08 M Ft-tal több lett, mint a tervezett. A településeken a szennyvízszolgáltatás árbevétele 0,2 M Ft-tal csökkent. Szolgáltatási területünkön 3 kikapacitású 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 2023-ban változatlan áron számlázzuk. A szennyvíz szippantás árbevétele 2,0 M Ft-tal több lett, mint a tervezett. Összességében az ivóvíz értékesítés 2,0 %-kal nőtt, míg a szennyvízszolgáltatás árbevétele 0,2 %-kal csökkent.

A másodlagos tevékenységek árbevételének megbontása:

A távközlési és internet szolgáltatóknak bérletbe kiadott építményrészek (víztorony és glóbusz felületek) árbevétele 0,4 M Ft-tal emelkedett. A vállalkozási tevékenység 13,4 M Ft-tal csökkent a tervhez képest, így 143,19 M Ft az üzleti év bevétele. A vállalkozási tevékenységek közül a Pápai NATO területén lévő jégtelenítő műtárgy tisztítása 3,07 M Ft, a vízbekötések árbevétele 23,16 M Ft, a csatornabekötések árbevétele 4,8 M Ft. Az építési jellegű munkák közül a csőtörések, belső hibaelhárítások 6,7 M Ft, egyéb építési jellegű munkák 14,04 M Ft. Azok a fejlesztések, amelyekhez saját tevékenység nem kapcsolódik, csak változatlanul továbbszámlázásra kerültek, a továbbszámlázott tételsor alatt találhatók, értékük 28,02 M Ft. A laborvizsgálatok árbevétele 17,04 M Ft, míg a további tevékenységek anyageladás, bérfuvar, egyéb tevékenység 18,9 M Ft. A késztermék, komposzt értékesítés és a biológiai lebomló hulladék befogadásának, értékesítésének árbevétele 6,8 M Ft. A nem közművel összegyűjtött szippantott szennyvíz árbevétele 2,2 M Ft. Az üzleti év második felében elvállaltuk a Pápa város csapadékvíz elvezető rendszer üzemeltetését. Az új feladatra megállapított szerződés szerinti díj 27,56 M Ft volt, amelyből két havi összeg elhatárolásra került, mivel a csapadékos időjárás nem tette lehetővé a vállalt feladat teljeskörű elvégzését. Így a következő üzleti évben végzi el a társaság az áthúzódó munkákat. A tény árbevétele ennek a munkának 18,4 M Ft. A nettó árbevétel 0,1 %-kal kevesebb a tervezettnél.

Az aktivált saját teljesítmények a tervhez képest 5,2 M Ft-tal emelkedtek. Az emelkedés egyik tényezője a saját előállítású eszközök (beruházások, felújítások) 6,82 M Ft, míg a komposzt, mint késztermék előállításnak költsége 5,75 M Ft, valamint az állományváltozása 11,27 M Ft. A Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott felújítási, pótlási munkákat a társaság elvégezte, illetve a rekonstrukciós munkák egy része várhatóan a következő üzleti években fejeződnek be.

Az egyéb bevételek növekedésének nagy részét a halasztott bevételek teszik ki. Ennek összege: 40,3 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. A 2023-as évben a KEHOP lezárásra került a kiutalandó összeg még nem érkezett meg. Az egyéb bevételeknél a követelésekre visszaírt értékvesztés nem volt. A Késztermékre (komposzt) visszaírt értékvesztés összege 17,32 M Ft. Céltartalék felhasználás, amely a Pápa szennyvízének javítására fordítható nem került feloldásra. A KábelszatNet 2002 Kft. perrel kapcsolatosan képzett céltartalék 4,39 M Ft a per lezárásával feloldásra került.

Az egyéb bevételek közül a Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok 3,4 M Ft.

A behajthatatlan követelésekre befolyt összeg 0,8 M Ft, káreseményekkel kapcsolatos bevétel nem volt. Egyéb tevékenység bevétele pedig 4,5 M Ft volt.

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

Tétel	2023.évi terv e Ft	2023. évi tény e Ft	Tény/terv %
Anyag jellegű ráfordítás	970 820	966 930	99,6
Személyi jellegű ráfordítás	674 720	680 902	100,9
Értékcsökkenés saját eszköz	103 070	104 255	101,1
Értékcsökkenés vagyongezelt eszk.	196 630	197 215	100,3
Egyéb ráfordítás	119 040	149 947	126,0
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	2 064 280	2 072 262	100,4

KÖLTSÉGEK

A költségek és ráfordítások összesen 0,4 %-kal növekedtek a tervhez viszonyítva. Az anyagjellegű ráfordítások 0,4 %-kal csökkentek. A villamos energia a módosított üzleti tervben 388,89 M Ft, ténylegesen 383,98 M Ft. A működési anyagköltség 1,8 M Ft-tal kevesebb, míg az AST anyagköltsége 0,2 M Ft-tal szintén kevesebb lett, mint a tervezett. Az egyéb energia (gáz), 0,3 M Ft-tal kevesebb, az üzemanyag költség a terv szerint alakult, a vásárolt víz 0,2 M Ft-tal kevesebb, mint a tervezett. Nyomtatvány, irodaszer terv szerint alakult.

A 2023.év üzleti tervét az emelkedő anyag és energiaárak miatt kellett módosítani, mert az Orosz - Ukrán háború a világ gazdaságára negatív hatással volt. A villamos energiánál folyamatosan figyelemmel kísértük a felhasználás változást, és nagy segítség volt a kiutalt Állami támogatás, amelyet a villamos energia számlák kifizetésére fordíthatott a társaság. Összességében az anyagjellegű ráfordításokon 3,9 M Ft költségmegtakarítás jelentkezett.

A MEKH VKEFFO/1955-3/2022 határozata alapján az SZ02 víziközmű rendszerre is 2020-2023-ig nettó 30,33 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 36 M Ft, míg egyéb kisgépek bérleti díja 0,6 M Ft.

A bérleti, használati díj összesen 166,184 M Ft.

Az Igénybevett szolgáltatások közül kiemelt a más vállalkozó által végzett javítások, a tervhez viszonyítva 10,04 M Ft-tal lett kevesebb. A gépjárművek, munkagépek javítása 7,11 M Ft értékben, az üzemeléshez szükséges ivóvíz és szennyvízszivattyúk javítási költsége 5,07 M Ft és a vízmérők javítási költsége 4,9 M Ft volt. Egyéb más vállalkozó által végzett javítások, irányítástechnikai, számítástechnikai eszközök 3,57 M Ft, laborezszközök, mérőműszerek valamint kisebb gépek berendezések javítási költsége 0,9 M Ft - tot jelentett. Aszfaltozásra 1,91 M Ft-ot fordított a társaság, míg csapadécsatorna tisztításra 4,65 M Ft került elszámolásra.

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

A KEHOP 2.1.7 „ A lakosság szemléletformálása a Pápai Vízmű szolgáltatási területén” megítélt pályázat elhúzódt, végső lezárása 2023.04.30. megtörtént, a költségeit viszont a 2022.-2023- as évek 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 posta, telefon költség csökkent 1,6 M Ft-tal, víz és szennyvíziszap vizsgálat 0,3 M Ft-tal nőtt. A szakértői díj 0,5 M Ft-tal kevesebb, 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 13,3 M Ft-tal kevesebb lett mint a tervezett.

Az egyéb szolgáltatások költsége 0,95 M Ft-tal nőtt. Ebből a bankköltség a 0,9 M Ft-tal csökkent míg a hatósági, biztosítási díjak 0,3 M Ft-tal, míg a vízkészlet használati díj 1,5 M Ft-tal nőtt. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások pedig 1,45 M Ft-tal több lett a tervezettnél.

E ráfordítás a változatlan áron többszámházott eszközök, szolgáltatások értékét mutatja. Jelentős volt az idei évben a mellékvízmérők értékesítésének a növekedése, amelyet a lejáráó hitelesítési idő után a felhasználóknak le kell cserélni, így sok fogyasztó a társaságnál szerezte be a mellékmérőket.

A személyi jellegű ráfordítások összességében az üzleti tervhez viszonyítva 6,18 M Ft többletköltséget mutatnak. E költségtenyezőn belül a bérköltség 4,7 M Ft-tal több, míg a tiszteletdíj változatlanul szerepel. A személyi jellegű és egyéb személyi jellegű kifizetések a terv szerint alakultak, a szakképzési és rehabilitációs költségek 0,4 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 0,69 Ft-tal nőtt az üzleti terv számaihoz viszonyítva. Az üzleti tervben óvatos tervezés miatt csak a Szép kártya vendéglátás zsebre terveztünk a havi maximálisan adómentesen adható összeget. A bérnövekedés az üzleti év utolsó hónapjában elfogadott béremelés, valamint az új dolgozók belépése miatt következett be.

Az értékcsökkenési leírásnál a társaság eszközeinek értékcsökkenése 1,2 M Ft-tal több, a vagyongezelt eszközök értékcsökkenése pedig 0,58 M Ft-tal több, mint a tervezett amortizáció. A saját eszközöknél az előző üzleti évben aktivált rendszer független eszközök és működtető eszközök értékcsökkenése, a gépjármű felújítások értékcsökkenése jelentkezett.

Az egyéb ráfordítások 30,9 M Ft-tal növekedtek. Az értékesített, selejtezett eszközök, készletek értéke 3,0 M Ft, amelyek többségében a szivattyú felújítások miatti selejtezés. 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 23,02 M Ft. Az adójellegű ráfordítások összesen: 110,38 M Ft, a fentiekén kívül (innovációs járulék 2,53 M Ft, vízterhelési díj 12,38 M Ft, iparűzési adó 16,69 M Ft, gépjárműadó 1,26 M Ft, építményadó 4,59 M Ft, cégautó adó 0,17 M Ft).

Az egyéb ráfordítások között a munkahelyi szakszervezet támogatása szerepel 2,89 M Ft-tal. Ebben a gazdasági évben is adott vízdíjkezdvezményt társaságunk a folyószámlával rendelkező fogyasztóknak. Ennek összege 1,65 M Ft. A labortevékenységt utáni kedvezmény 1,17 M Ft. Egyéb bírság, késedelmi kamat és káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás 4,6 M Ft. Vevőállományunk felülvizsgálata során azokat a követeléseket, amelyekre a végrehajtó igazoltan megállapította, hogy nincs fedezet, vagy nem behajtható, valamint nem lelhető fel az ügyfél, illetve egyéb indokolt ok következett be, kivezetésre kerültek. A behajthatatlan követelések ráfordításként kivezetett összege 0,18 M Ft. A vevők értékvesztése 2,69 M Ft. A komposztálás elszámolt értékvesztése 23,15 M Ft. Egyéb ráfordítások összesen 149,9 M Ft.

A pénzügyi tevékenység eredménye 5,02 M Ft. A pénzügyi műveletek bevételeinél nem számottevő a kapott kamatok összege, a lekötött pénzeszközök felbontásakor elszámolt árfolyamnyereség a pénzügyi bevétel jelentős része.

Eredmény

Tétel	2023. évi terv e Ft	2023. évi tény e Ft
Üzemi tevékenység eredménye	-318 960	-321 782
Pénzügyi tevékenység eredménye	5 510	5 016
Adózás előtti eredmény	- 313 450	-316 766
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-313 450	-316 766

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

Az ivóvíz szolgáltatás adózott eredménye 11,43 M Ft, a szennyvíz szolgáltatás adózott eredménye -328,53 M Ft, míg a másodlagos tevékenységekből származó eredmény 0,33 M Ft.

Ágazati eredmények M Ft:

M Ft	ENGEDÉLYES TEVÉKENYSÉGEK				MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
TÉTEL	IVÓVÍZ		SZENNYVÍZ					
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Üzemi tevékenység eredménye	-17,22	11,43	-305,78	-328,53	4,04	-4,69	-318,96	-321,79
Pénzügyi tevékenység eredménye	0	0	0	0	5,51	5,02	5,51	5,02
Adózás előtti eredmény	-17,22	11,43	-305,78	-328,53	9,55	0,33	-313,45	-316,77
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-17,22	11,43	-305,78	-328,53	9,55	0,33	-313,45	-316,77

3. VEVŐÁLLOMÁNY (Kintlévőség)

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

A 90 napon túli kintlévőségek alakulása a mérlegzárás időpontjában (február 29-én)

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
2023.	1.393	24,82	1,8

2023.02.29 - én a 90 napon túli kintlévőség aránya a nettó árbevételhez 1,8 %.

Vevőkövetelések (vízdíj):	22 374 e Ft
Egyéb vevőkövetelések:	<u>2 447 e Ft</u>
Összesen:	24 821 e Ft

3.1. Vízdíjhátralék megoszlása

A felszámolás alatti kintlévőségekre 100 % értékvesztés kerül elszámolásra, amely a 2023-as üzleti évben a vízdíj vevőknél 81 e Ft, míg az egyéb vevőköveteléseknél nem volt.

A társaság összes vízdíjkintlévősége (2024.02.29-ig):

		Ebből:
		Felszámolás alatti
90 napon belüli:	21 906 e Ft	0
90 napon túli:	<u>22 375 e Ft</u>	<u>81,0</u>
Összesen:	44 281 e Ft	81,0

Hátralékmegoszlás fogyasztócsopontonként:

Lakosság:	39 272 e Ft
Közület:	<u>5 009 e Ft</u>
	44 281 e Ft

<i>Hátralékmegoszlás (értékhatarhoz kötve)</i>	Lakosság	e Ft	Közület
- 0-10 e Ft	7 561		244
- 10-20 e Ft	5 520		163
- 20 - 100 e Ft között	14 916		800
- 100 e Ft felett	<u>11 275</u>		<u>3 802</u>
	39 272		5 009

3.2. A 90 napon túli hátralékmegoszlás

<i>(jogi stádium szerint)</i>	e Ft
- bíróságra beadva	30
- bírói ítélet	243
- végrehajtási lap	358
- végrehajtási jog	3 018
- letiltás	1 168
- részletfizetés	804
- foglalási jegyzőkönyv	0
- felosztási terv	<u>0</u>
- ingatlan árverési jegyzőkönyv	<u>0</u>
	5 621

3.3. Vízkorlátozás

<i>(csak lakossági fogyasztóknál jogi stádiummal együtt)</i>		e Ft
- szűkítés		3 146
- kulcsos elzáró		0
- utcai elzáró		562
- teljes elzárás (közkútról fogyaszt)		4 417
- teljes elzárás (lakatlan)		<u>51</u>
		8 176

3.4 Követeléskezelőknek átadott hátralék
02.29-én. 0

4. FEJLESZTÉSEK

A Gördülő Fejlesztési Tervben a 2023-as GFT 275,944 M Ft, a működtető eszközökre 26,7 M Ft-ot, összesen 302,644 M Ft-os fejlesztést tervezett a Társaság. A 2020-21-es évről áthúzódó GFT 11,867 M Ft másodlagos 0M Ft.
Így összesen 314,511 M Ft fejlesztést kellett megvalósítani.

	e Ft
Aktivált szellemi termékek és eszközök	21 009
Befejezetlen	16 366
Beruházás változás	- 266
Áthúzódó	257 490
Maradvány	- 3 740
Másodlagos eszközök maradvány	<u>23 652</u>
Összesen:	314 511

Beruházások változása:

- nyitó:	16 479
- beruházás növekedés:	20 820
- beruházás selejt	- 455
- aktiválások	<u>- 20 478</u>
Záró állomány:	16 366

A 2023. 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 Hivaltól, 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 vagyongazdálkodási 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 2023-as évben a per elutasítása miatt elszámolási kötelezettsége keletkezett a társaságnak a Béb agglomerációs szennyvízszolgáltatásnál is. Így a 2020-2023-as évekre vonatkozóan befogadta a 3 év használati díjáról szóló 30 339 e Ft+ Áfa számlát.

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 2023.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 2023. 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 2023. évben díjkedvezményként kifizetett összeg 1553 e Ft, amelyet a fordulónapig a fogyasztók részére átutaltunk. Az átemelés kedvezmény 95 e Ft volt. A vízterhelési díj miatt nagyobb hangsúlyt kellett fordítani a szennyvízkibocsátók ellenőrzésére, különös tekintettel a nagy KOI igénnyel rendelkező szennyvízkibocsátókra, mivel e fizetési kötelezettség, teljes egészében befizetési kötelezettség. A 2023-as üzleti évre befizetett összeg 12 382 e Ft.

A társaság 2023. évi víztermelése 3.347 e m³, vízértékesítése pedig 3034 e m³. A különbözet **egyik összetevője a technológiai víz**, amely a társaság saját vízfelhasználása és a hálózat, továbbá létesítményei átmosásából adódik. A másik része az a vízmennyiség, amely **csőhálózati hibák**, esetleges jogtalan vételezés és más problémák miatt veszteségként jelentkezik. A szennyvíztisztító telepekre befolyó tisztítandó szennyvízmennyiség 3993 e m³, az értékesített szennyvízmennyiség 2.299 e m³.

A társaság szolgáltatási területén **35 db új ivóvíz bekötést**, illetve **55 db mérőhelyet** építettünk ki, ami ugyanennyi új fogyasztó belépését jelenti. Csatornabekötések száma 18 db volt. A Pápa, Szabó D. út 36. szám alatt bejelentett telephellyel rendelkezik, amely a Pápai Szennyvíztisztító telep, valamint itt működik az akkreditált laboratórium is. A szolgáltatási terület legnagyobb szennyvíztisztító telepe, kapacitása 18 000 m³, melynek jelenleg 60 %-os kihasználtsága van.

A mérleg fordulónapja után jelentős események:

Magyarország kormánya 2020. 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 tovább hosszabbította 2024.május 24-ig.

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

6.1 IVÓVÍZÁGAZAT

A meglévő felszín alatti vízbázisok elegendő vizet szolgáltatnak a területünkön tartozó települések ivóvízellátásához. Mennyiségi probléma nem áll fenn. Vízkészlet gazdálkodásunkat folyamatosan figyeljük, a vízkészletjárulék fizetést maradéktalanul teljesítjük. Az ivóvíz minőségének ellenőrzésére az ivóvíz minőség követelményeinek és ellenőrzésének rendjéről szóló 5/2023.(I.12.) Korm.rendelet alapján kerül sor. Hosszú távon felmérésre került az Adászteveli kistérség vízi-közmű rendszer csatlakozási lehetőségét a Tapolcafői vízbázishoz. A vízjogi létesítési engedélyezési terv elkészült, kiadásra került. Pályázati forrás hiányában a következő üzleti évek feladata lesz a megvalósítás.

6.2. SZENNYVÍZÁGAZAT

A 2023-as 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 2023-as évben a megtermelt villamos energia 59 099 kWh, a fajlagos energiadíjjal számolt értéke 3 600 e Ft. A telepi villamos energia költség ezzel az értékkel kevesebb. Folyamatosan törekedünk arra, hogy a koaguláló, foszforkicsapódásra alkalmazott vegyszerfelhasználást csökkentjük.

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.

6.3 Hulladék

2023.július 1-től lépett érvénybe az új, elektronikus hulladék nyilvántartó rendszer, a MOHU. Az új rendszer életbe lépésével a keletkező hulladékok elszállítása és az átvett hulladékok regisztrálása a MOHU jelszóval ellátott webes felületén történik. A lehetséges partnerek MOHU-rendszerben történő felmérése után építettük ki a cégen belüli hulladékgazdálkodás új struktúráját, amelynek előfeltétele volt a MOHU-val történő szerződések megkötése.

7. A TÁRSASÁG FOGLALKOZTATÁS POLITIKÁJA

Átlag létszámunk 81,32 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 2023. évi innovációs járulék 2 534 e Ft. A társaságnak kutatás, kísérleti fejlesztése az üzleti évben nem volt.

9. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE, PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE

A társaságnak a 2023-as üzleti évben is rendelkezésére állt a Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, melynek összege 50 M Ft volt. Az üzleti ezt a folyószámla hitelt ha likviditási probléma volt igénybe vette a társaság, fenntartása azért szükséges, hogy az esetleges likviditási problémákat elkerülje. A mérleg fordulónapon hitelösszeg nem szerepel a társaság mérlegében. Lekötött pénzeszköz 30,622 M Ft.

A pénzügyi mutatók bemutatásához a mérleg adatait használtuk

Likviditási mutató (e Ft)

$$\begin{aligned} \text{Készpénz likviditási ráta} &= \frac{\text{le nem kötött pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{129\,228}{728\,033} \times 100 = 17,75\% \\ \text{Likviditási gyorsráta} &= \frac{\text{pénzeszk.+követelések+ért.pap.}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{355\,793}{728\,033} \times 100 = 48,87\% \end{aligned}$$

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 volt, és az előző évek módosításai miatt pedig a Saját tőke negatív állományba került. A 2023-as évben a kedvezőtlen előzmények miatt szintén negatív eredmény -316 766 e Ft adózott eredmény lett. A Saját tőke rendezésére a társaság saját tulajdonában lévő ingatlanjain értékelést végeztetett és piaci értéken tartja nyilván. Az értékelési tartalék és értékhelyesbítés összege 239 158 e Ft. A Saját tőke változatlanul negatív állományban van. A tulajdonosoknak erre a problémára megoldást kell találni.

Saját tőke követelmények

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (új Ptk.) a saját tőke/jegyzett tőke arány tekintetében a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvényhez (a továbbiakban: Gt.) hasonló szabályokat fogalmaz meg, bár némi eltérés tapasztalható:

A Gt-hez hasonlóan külön szabályok vannak a hirtelen tőkevesztésre, illetve külön szabályok vannak a „lassú tőkevesztésre”.

Hirtelen tőkevesztésre vonatkozó szabályok

A Gt-hez viszonyítva az új Ptk. ide vonatkozó szabályai lényegében nem változtak. Az új Ptk. is az ilyen tőkevesztés tekintetében eltérő szabályt tartalmaz a kft-re és az rt-re vonatkozóan.

Zártkörűen működő részvénytársaság

Az igazgatóság köteles **nyolc napon belül** – a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett – a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni vagy **közgyűlés tartása** nélkül történő határozathozatalt 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.

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, 2024. május 6.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.

8500 Pápa, Vízmű u. 2.



Vörös Dániel

vezérigazgató

ÜZLETI JELENTÉS 2023.ÉV		Terv	Tény
		26 700	3 048
	MÁSODLAGOS TEVEKENYSÉG		
	MŰKÖDTETŐ ESZKÖZÖK Forrás: értékcsökkenés 26 700 e Ft	17 400	3 048
1	A. Labor	2 000	195
1.1	Laboreszközök felújítása	1 500	
1.2	Online műszerek felújítása,oldott O2 mérők felújítása	500	0
1.3	LIMS laborprogram,HUMVI kapcsolattal		195
2	B. Üzemeltetés és gépjárművei	3 300	174
2.1	Kisteher gépjármű felújítások, MAR Ford tgg. Felújítása	2 500	174
2.2	Téli nyári gumik	800	
3	C. Szennyvíz szolgáltatás és gépjárművei	5 000	1 433
3.1	Kisteher gépjármű felújítások	3 500	
3.2	Téli nyári gumik	1 500	
3.3	Kisgépek,motorfűrész		127
3.4	JZW 552 kombinált csatornamosó gk. felújítása		1 306
4	D. Munkagépek	4 000	0
4.1	munkagépek felújítása	4 000	
5	E. Raktár	0	0
6	F. Műhely	800	0
6.1	Kisgépek vásárlása	500	
6.2	Kisgépek felújítása	300	
7	G. Központi irányítás	2 300	1 246
7.1	Nexon bér programcsomag	300	336
7.2	Számítástechnikai eszközök,Ipad ügyfélszolgálat	1 500	122
7.3	Berendezések,felszerelések,poroltók	500	
	- Correlux Standard szivárgáskereső felújítása		216
	- Telefonok		382
	- Mosógép Szv.telep		102
	-Poroltók		88
8	Tartalék	9 300	23 652
	H. Tartalék:		
	FEJLESZTÉSI TARTALÉK 2021.ÉV TERHÉRE KÉPZETT	9 000	0
1.	Rothenberger ROCAM 4 Plus csővizsgáló kamera 65m-es kábellel, 40mm-es	5 500	0

GŐRDÜLŐ FEJLESZTÉSI TERV		GFT terv	GFT terv	TÉNY	BEFLEN.	SELEJT	ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
	IVÓVÍZ ÁGAZAT	2020-2021.	2023.	AKTIVÁLT 2023	2023.	2023.	2024.	2023.
	V01 Pápa vagyongezelt	4 030	244 624	0	9 063	0	242 572	-2 981
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		544					544
2.	Pápa-Mátyusháza tanulmányterv				450			0
3.	Pápa-Pálháza tanulmányterv,mélyfúrású kút vizjogi.				3075			-3 075
4.	Pápa-T.Fő vb. védelembhelyezés, védőidom felülvizsgálat, hidrogeológiai állapotértékelés	4 030			3 044		986	0
5.	Pápa, Vásár utca ivóvízhálózat rekonstrukció		94 080		1 247		92 833	0
6.	Pápa, Veszprémi út ivóvízhálózat rekonstrukció		150 000		1 246		148 754	0
	V01 Pápa rendszerfüggetlen	0	815	1 025	0	0	0	-209
1.	Pápa ivóvízhálózat NA 50-150 vízmérő felújítás		487	689				-202
2.	Vízbekeötés vízmérői Pápa		148	148				0
3.	Pápa-Tapolcafo, Dobrás u. nyomáscsökkentő szelep pótlás		180	187				-7
	V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon vagyongezelt	0	16	0	0	0	0	16
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		16	0				16
	V03 Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon rendszerfüggetlen	0	0	2	0	0	0	-2
1.	Vízbekeötés vízmérői Pápakovácsi-Kup-Pápasalamon			2				-2
	V04 Ganna- Döbrönte vagyongezelt	0	9	0	0	0	0	9
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		9	0				9
	V04 Ganna- Döbrönte rendszerfüggetlen	0	0	236	0	0	0	-236
1.	Ganna vízbázis agg. csatl.kiépítés			227				-227
2.	Vízbekeötés vízmérői - Ganna, Döbrönte			9				-9
	V05 Bakonyjákó vagyongezelt	0	14	0	0	0	0	14
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		14	0				14
	V05 Bakonyjákó rendszerfüggetlen	0	0	3	0	0	0	-3
1.	Vízbekeötés vízmérői - B. jákó, Németbánya, Iharkút			3				-3
	V06 Bakonypölöske vagyongezelt	474	4	0	0	0	0	478
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		4	0				4
2.	Bakonypölöske, Új utca ivóvízhálózat bővítés eng. terv	474		0		474	0	474
	V06 Bakonypölöske rendszerfüggetlen	0	0	2	0	0	0	2
1.	Vízbekeötés vízmérői - Bakonypölöske			2				2
	V07 Dáka vagyongezelt	0	27	0	0	0	0	27
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		27	0				27
	V07 Dáka rendszerfüggetlen	0	0	5	0	0	0	5
1.	Vízbekeötés vízmérői - Dáka			5				5
	V08 Nyárad-Pápadereske vagyongezelt	0	7	0	0	0	0	7
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		7	0				7
	V08 Nyárad-Pápadereske rendszerfüggetlen	0	0	0	0	0	0	0
	V09 Naggyimót vagyongezelt	0	3	0	0	0	0	3
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		3	0				3
	V09 Naggyimót rendszerfüggetlen	0	0	4	0	0	0	-4
1.	Vízbekeötés vízmérői - Naggyimót			4				-4
	V10 Nóráp vagyongezelt	0	202	349	0	0	0	-147
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		2	0				2
2.	Nóráp vízbázis tűzivíz szivattyú frekvenciaváltó pótlás		200	349				-149
	V11 Adásztevel kistérség vagyongezelt	6 909	158	5 520	4 317	0	0	-2 771
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		158	0				158
2.	Adásztevel-T.fő vízbázis összekötő vezeték vizjogi eng.terv	4200		0	4 315			-115
3.	Béb község ivóvízhálózat rekonstrukció 100 fm	2709		5 499	2			-2 792
4.	Adásztevel töltővezeték felújítás			22				-22
	V11 Adásztevel kistérség rendszerfüggetlen	0	0	8	0	0	0	-8
1.	Vízbekeötés vízmérői - Ad.tev., N.tev., Hb., Ugod			8				-8
	V12 Vanyola vagyongezelt	0	3	0	0	0	0	3
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		3	0				3
	V12 Vanyola rendszerfüggetlen	0	0	6	0	0	0	-6
1.	Vízbekeötés vízmérői			6				-6
	V13 Marcalgergelyi kistérség vagyongezelt	0	7	0	0	0	0	7
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		7	0				7
	V13 Marcalgergelyi kistérség rendszerfüggetlen	0	0	6	0	0	0	-6
1.	Vízbekeötés vízmérői			6				-6
	V14 Magyargencs kistérség vagyongezelt	0	6	0	0	0	0	6
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		6	0				6
	V14 Magyargencs kistérség rendszerfüggetlen	0	0	2	0	0	0	-2
1.	Vízbekeötés vízmérői			2				-2
	V15 Kemenesszentpéter vagyongezelt	0	20	0	0	0	0	20
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		20	0				20
	V16 Mihályháza vagyongezelt	0	25	0	0	0	0	25
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		25	0				25
	V16 Mihályháza rendszerfüggetlen	0	0	3	0	0	0	-3
1.	Vízbekeötés vízmérői			3				-3

	V17 Nemesszalók vagyongezelt	0	38	0	0	0	0	38
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		38	0				38
	V17 Nemesszalók rendszerfüggetlen	0	0	4	0	0	0	-4
2.	Vizbekötés vízmérői			4				-4
	V18 Vaszar vagyongezelt	0	41	0	650	0	0	100
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		41	0				41
2.	Vaszar védelembe helyezés			0	650			0
	V18 Vaszar rendszerfüggetlen	0	0	4	0	0	0	-4
1.	Vizbekötés vízmérői			4				-4
	V19 Takácsi vagyongezelt	0	16	0	0	0	0	16
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		16	0				16
	V19 Takácsi rendszerfüggetlen		0	2	0	0	0	-2
1.	Vizbekötés vízmérői			2				
	V20 Gece vagyongezelt	0	15 015	0	500		14 500	15
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		15	0				15
2.	Gece vízbázis kútfelújítás		15 000		500		14 500	0
	V20 Gece rendszerfüggetlen		0	10	0	0	0	-10
1.	Vizbekötés vízmérői			10				
	IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN	11 413	261 050	7 191	14 530	0	257 072	-5 610
	SZENNYVÍZ ÁGAZAT							
	SZ01 Pápa agglomeráció vagyongezelt	454	0	0	0	454	0	0
1.	Pápa, szvtt erdősítés	454		0		454		0
	SZ01 Pápa agglomeráció rendszerfüggetlen	0	6 999	2 993	1 041	0	418	2 548
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		3 728	0				3 728
2.	Nyárad, VII/2. sz. átemelő szivattyú felújítás		750	0	332		418	0
3.	Pápa, Bakonyér u. 4. házi átemelő szivattyú pótlás		251	268				-17
4.	Pápa, szvt. Anox kiskörös, recirk. sziv. tartószerk. pótlás		1 700	1 673				27
5.	Pápa, Zsemle u. VIII. átem. sziv. felújítás		250	247				3
6.	Pápa, Termálfürdő 2. sz. sziv. felújítás		210	209				1
7.	Pápa, szv. telep II. levegőztető oldott o2 szonda			508				-508
8.	Grundfos sziv. felújítás				709			-709
9.	Nyárad VI. sz. átemelő szivattyú felújítás		110	87,892				22
	SZ02 Béb agglomeráció vagyongezelt	0	1 018	0	0	0	0	1 018
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		1 018	0			0	1 018
	SZ02 Béb agglomeráció rendszerfüggetlen	0	1 500	2 949	795	0	0	-2 244
1.	Adásztevel II. átemelő sziv. felújítás		200	230				-30
2.	Csót szvtelep II. kiskörös rec. sziv. felújítás		450	401				49
3.	Csót VI/1. sziv. felújítás		400	380				20
4.	A. tevel, Rákóczi u. 12. házi átem. sziv. felújítás		150	138				12
5.	Nagytevel IV/2. sz. átemelő sziv. felújítás		300	264				36
6.	Nagytevel I/1. sz. sziv. felújítás			652				-652
7.	Flygt sziv. felújítás Homokbödöge				795			-795
8.	Homokbödöge IV/2 1 sz. szivattyú			886				-886
	SZ04 Nórúp agglomeráció rendszerfüggetlen	0	4 576	4 153	0	0	0	423
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		790	0				790
2.	Döbrönte II. sz. átem. szivattyú felújítás		250	244				6
3.	Kup szvt polielektrolit adagoló		200	291				
4.	Ganna, I. átem. sziv. felújítás		1 211	1 255				
5.	B. jákó, Rákóczi u. 8. házi átem. sziv. felújítás		180	173				
6.	Kup szvt. 2. nagykörös recirk. sziv felújítás		230	220				
7.	B. jákó, Rákóczi u. 12. házi átem. sziv. felújítás		120	117				3
8.	Pápasalamon III. sz. átemelő sziv. felújítás		440	441				-1
9.	Bakonyjákó IV./2. sz. szivattyú felújítás		190	184				6
10.	Ganna II. sz. átemelő felújítás		615	613				2
11.	Döbrönte II. sz. átem. szivattyú felújítás		350	348				2
12.	Kup szv. dekant szivattyú(K. szentpéter)			180				
13.	Döbrönte I. átemelő URH rádió			87				
	SZ05 Kemenesszentpéter vagyongezelt	0	174	0	0	0	0	174
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		174	0				174
	SZ05 Kemenesszentpéter rendszerfüggetlen		627	676				-49
1.	K. szentpéter telep recirk. sziv. felújítás		627	676				
	SZENNYVÍZÁGAZAT MINDÖSSZESEN	454	14 894	10 771	1 836	454	418	1 870
	VÍZ- ÉS SZENNYVÍZÁGAZAT MINDÖSSZESEN	11 867	275 944	17 961	16 366	454	257 490	-3 740
	BÉRELT ESZKÖZÖK							
		GFT terv	GFT terv	TÉNY	BEFLEN		ÁTHÚZÓDÓ	MARADVÁNY
		TERV 2021.	TERV 2023.	AKTIVÁLT 2023.	2023.		2024.	2023.
	V21 Bakonyalja víziközmű rendszer	0	312	0	0		0	312
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		312					312
	IVÓVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:	0	312	0	0		0	312

	<i>SZ03 Marcalgergelyi-Vinár szennyvíz rendszer</i>	0	1 768	1 366	0		0	-136
1.	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok (tartalék)		538					
2.	Vinár átemelő 1. sz. szivattyú felújítás		300	406				-106
3.	Marcalgergelyi, Kossuth u. 3. házi átemelő szivattyú felújítás		120	135				-15
4.	Marcalgergelyi átemelő 2. sz. szivattyú felújítása		690	695				-5
5.	Marcalgergelyi Joó-tó házi átemelő felújítás		120	130				-10
	SZENNYVÍZÁGAZAT ÖSSZESEN:	0	1 768	1 366	0		0	-136
	BÉRELT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	0	2 080	1 366	0		0	176