



PANNON – VÍZ
Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
9025 Győr, Országút u. 4.

2021. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2022. március 24.

TARTALOM

	oldalszám
A társaság bemutatása.....	2
A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről.....	4
Gazdasági események.....	6
Könyvvizetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás.....	9
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai.....	10
Befektetett eszközök.....	10
Forgóeszközök.....	11
Amortizációs politika alapelemei.....	12
Számviteli szétválasztás.....	13
A mérleg átfogó elemzése.....	14
A változások részletezése eszközoldalon.....	15
A változások részletezése forrásoldalon.....	23
Gazdasági mutatók az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján.....	28
Pénzügyi helyzet értékelése.....	28
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	29
Bevételek alakulása.....	29
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	33
Költségek és ráfordítások alakulása.....	34
A társaság eredményszerkezete.....	39
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján.....	40
Kapcsolódó kiegészítések.....	41

A kiegészítő melléklet a 2021. január 1-jétől december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

A társaság bemutatása

A PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság az 1884. évben alapított „Győri Vízvezetéki Részvénytársaság” jogutódjaként mára az ország egyik legnagyobb, a régió meghatározó önkormányzati tulajdonú víziközmű-szolgáltatójává vált.

A részvénytársaság Győr és a régió - Szigetköz, Hanság, Rábaköz és Sokorótáj - kilencvenöt önkormányzatának közös akaratából jött létre 1995. június 30-án. Az alapító önkormányzatok a társaságot azzal a céllal hozták létre, hogy az 1990. évi LXV. törvény és a kapcsolódó jogszabályok által kötelezettségként előírt közszolgáltatási feladatokat az önkormányzatok helyett maradéktalanul el végezze.

A társaság cégneve és székhelye

A társaság cégneve:	PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített cégneve:	PANNON-VÍZ Zrt.
A társaság székhelye:	9025 Győr, Országút u. 4.
A társaság telephelyei:	9025 Győr, Gyepszél u. 15. 9025 Győr, Bercsényi liget 83. 9029 Győr-Bácsa, külterület 0610/1 hrsz.

A társaság fióktelepei

- Győri Üzemmérnökség 9025 Győr, Gyepszél u. 15.
- Kapuvár-Csornai Üzemmérnökség 9330 Kapuvár, Fürdő u. 1.
9300 Csorna, Soproni u. 59.
- Nyúli Üzemmérnökség 9082 Nyúl, Kossuth L. u. 183.

A további fióktelepek részletezése a társaság Alapszabályában található.

A társaság kapcsolt vállalkozásai

- **GYŐR-SZOL Zrt.**
Székhelye: 9024 Győr, Orgona u. 10.
Adószáma: 11693062-2-08

- **GYŐR PROJEKT Kft.**
Székhelye: 9025 Győr, Radnóti Miklós utca 46.
Adószáma: 23186855-2-08
- **GYHG Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9023 Győr, Bartók Béla út 29.
Adószáma: 24232643-2-08
- **GYŐR+MÉDIA Zrt.**
Székhelye: 9023 Győr, Kodály Zoltán utca 32/A.
Adószáma: 12759787-2-08

A társaság internetes honlapjának címe www.pannon-viz.hu
A társaság elektronikus levélcíme iktato@pannon-viz.hu

A társaság alapítói

A társaság teljes alaptőkéjét zártkörű alapítás során az alapító tagok teljes egészében maguk jegyezték.

A társaság részvényeseinek név és cím szerinti felsorolását, a részvények tulajdoni megosztását a PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság Alapszabálya tartalmazza.

A 131.602 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvényből a legnagyobb, részvényes Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata.
Szavazatainak aránya 61,1502 %.
Székhelye 9021 Győr, Városház tér 1.

A PANNON-VÍZ Zrt-t 5 fős Igazgatóság irányítja és 6 fős Felügyelő Bizottság felügyeli. Szakembereink 28 vízműtelepet, 6 tartalék vízműtelepet, 17 szennyvíztisztító telepet üzemeltetnek.

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

Név: Rácz Attila István
Lakcím: 1037 Budapest, Erdőalja út 166.
Adóaz.: 8369591027
Anyja neve: Koszta Gizella

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

Név: Bodrogi Ernő
Lakcím: 9028 Győr, Fehérvári u. 53/a.
Adóaz.: 8351543705
Anyja neve: Fischer Erzsébet
Tagszám: 004315

Könyvizsgálati szolgáltatásért felelős:

Név: RAAB-AUDIT Adótanácsadó- és Könyvizsgáló Kft.
Székhely: 9021 Győr, Szent István út 10. 1. em. 3.
Adószáma: 11401247-2-08
Kamarai nyilv.száma: 000525

Könyvizsgálói feladat elvégzésére megbízott személy:

Név: dr. Szabó István
Lakcím: 9021 Győr, Árpád út 39. 3. em. 13.
Adóaz.: 8349513411
Anyja neve: Baranyai Mária
Tagszám: 004455

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR' 08 szerint)

Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezését a társaság Alapszabálya tartalmazza.

A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről

Társaságunk víziközmű-szolgáltatást 43 víziközmű rendszeren végez. Ellátási területén – a Kisalföldön és Bakonyalján – összesen 121 településen közműves ivóvízellátást, 95 településen közműves szennyvízelvezetést biztosít. Megközelítőleg 300 ezer felhasználónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást. Ellátott lakos, lakossági fogyasztószám és üzleti forgalom tekintetében az ötödik helyen állunk az országban.

Szűkebb régiókban a felszín alatti vizek minősége kiemelkedően jó. A Duna és a Mosoni-Duna mellett parti szűrésű kutak, a Kisalföldön és a Bakonyalján mélyfúrású kutak, a Bakonyban pedig karsztvizet kinyerő kutak állnak rendelkezésünkre.

A szigetközi parti szűrésű vízkészlet kiemelkedő nemzeti érték. A folyók melletti kavics teraszban, a parti sávban a vízmozgás során jelentős fizikai, kémiai és biológiai átalakulás zajlik le. Ennek eredményeként ivóvíz minőségű vizet nyerhetünk. A Dunából a kutak felé áramló víz az iszapos hordalékrétegben biológiailag tisztul, lassúszűrőként működő biológiai szűrés zajlik le.

Társaságunk nagy gondot fordít az üzemelő rendszerek állagmegóvására. Folyamatos a vízhálózatok szivacsos, mechanikai és sűrített levegős tisztítása. A győri vízellátó rendszeren az utóbbi években gondot okoz, az ivóvíz hálózat hidraulikailag kedvezőtlen pontjain a vas és a mangán üledék összegyűlése.

A vízelosztó rendszerek előregedett vezetékeit, szerelvényeit folyamatosan cseréljük, a hálózati veszteség csökkentése érdekében.

Hálózat rekonstrukciós munkáinkat elsősorban az út rekonstrukciókhoz igazítjuk és természetesen havaria jellegű felújításokat is folyamatosan végezzük.

A csatorna felújításoknál a frekvenciáltabb helyeken kőagyag csöveket használunk, a vízvezeték felújításnál pedig műanyag (KPE) csöveket építünk be. Nagy forgalmú útszakaszok alatt csőbéléseles felújításokat végeztünk.

Ivóvíz vezetékeinken meghibásodások szempontjából legtöbb gondot a talajvizes területeken épült azbesztcement vezeték korróziója, valamint a KMPVC műanyag nyomócsövek hosszirányú repedései okozzák. Szennyvíz vezetékeinken a beton korrózió okozta csősérülések elhárítása jelenti a legtöbb feladatot.

Növekvő gondot jelentenek a csatornába kerülő idegen anyagok, rongyok, nedves törlőkendők. Folyamatosan hangot adunk annak, hogy ezek az anyagok ne a csatornába kerüljenek.

Követve a Beruházási tervet társaságunk által üzemeltetett rendszereken 2021. évben 292.236 eFt összegben valósultak meg ivóvíz jellegű, valamint 517.505 eFt összegben szennyvíz jellegű rekonstrukciót.

Jelentős felújítások történtek az ivóvíz-szolgáltatást ellátó vízműtelepeken, megvalósult a Révfalu vízműtelepen a melléfűrésos kútfelújítások. Révfalu és Szögye vízműtelepeken napelem parkok kerültek kiépítésre. Nagyobb felújításokra került sor az ivóvíz hálózaton is Győrben az Ipar utcában, a Vécsey utcában, valamint Csornán a Tátra utcában.

A vízellátás mellett jelentős felújítások valósultak meg a szennyvíz ágazatban is, főként a hálózaton. Győrben megújultak az Árpád utca, Álmos utca, Hűtőházi út, Vécsey utca csatornahálózatának egyes szakaszai, valamint Kapuváron a Piac tér szennyvízelvezetése is.

A hatékonyság növelése érdekében, és gazdasági szempontokat figyelembe véve, összevonásra került Csornai és Kapuvári Üzemmérnökségünk. A jelenleg 3 üzemmérnökség (a Győri Üzemmérnökség, a Nyúli Üzemmérnökség és a Kapuvár-Csorna Üzemmérnökség) 28 vízműteleppel, 6 tartalék vízműteleppel és 17 szennyvíztisztító teleppel biztosítja működési területünkön a víziközmű-szolgáltatást.

Kiemelt figyelmet kaptak a 2021. évben is a pályázatok. Társaságunk által elnyert KEHOP-2.1.7-19-2019-00022 azonosítószámú, „A klímaváltozás hatása a vízbázis védelmére a PANNON-VÍZ Zrt., az AQUA Szolgáltató Kft. és a Soproni Vízmű Zrt. területén szemléletformálás a lakosság körében” elnevezésű pályázat, ami Magyarország Kormánya megbízásából az Európai Unió 117.400 eFt összegű támogatásával valósul meg. A pályázat keretében számos ismeretterjesztő, szemléletalkító program szervezésére került sor a vízbázisvédelem témakörében (óvodai- és iskolai bemutatók, víztorony látogatások és egyéb kitelepülések révén).

A 2021. év során befejeződött az Innovációs és Technológiai Minisztérium által meghirdetett „Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatás” pályázat de a „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” pályázat még folyamatban van.

A „Győr-IV víziközmű-rendszer ivóvíz-hálózatának rekonstrukciója” tárgyú nyílt pályázaton 75.794 eFt, a „Víziközművek energiahatékonyságának fejlesztése” tárgyában pedig 173.039 eFt vissza nem térítendő támogatási összeget kaptunk.

A régióink lendületben lévő ipar vállalatai és a nyugati határ közelsége miatt egyre nagyobb kihívás megtartani jó szakembereinket. A víziközmű szakma országos problémája, hogy dolgozóink munkabére egyre inkább elmarad az energia szektor, de még az ipari átlagbérektől is. Az utóbbi évtized egyik nagy kihívása, hogy sikerül-e megtartani a jó képességű, önálló munkaképes szerelőket, a jól képzett szakembereket. Dolgozóink átlag életkora magas, sokan néhány éven belül nyugdíjba mennek. Munkavállalóink éves átlagos statisztikai állományi létszáma, 2021. évben 622 fő. Az év folyamán 93 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 80 fő volt.

Az előző évhez képest, az ivóvíz értékesítés 2,2 %-os, szennyvízelvezetés 2,8 %-os volumennövekedést hozott a lakossági felhasználóknál. Az értékesített ivóvíz mennyiségének 79,9 %-a lakossági-, 20,1 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki.

Szennyvízelvezetés területén az arány kismértékben a lakossági felhasználóink javára módosult, a lakossági kibocsátási arány 73,9 %, a nem lakossági 26,1 %. Néhány iparvállalat saját kútjaiból biztosítja vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

Közműves ivóvízellátás, valamint közműves szennyvízelvezetési és -tisztítási alaptevékenységeink mellett kiegészítő szolgáltatásokkal is állunk felhasználóink és partnereink rendelkezésére. Ez utóbbihoz tartoznak többek között az iparivíz szolgáltatás, laborvizsgálat, nem közművel elvezetett szennyvízszállítás és -kezelés, csatorna- és kútkamerás vizsgálat, ivóvíz- és szennyvízbekötés, valamint egyéb építőipari tevékenység.

Régióink jó gazdasági környezetben helyezkedik el, a fejlődés dinamikus, felhasználóink fizetőképessége is javult.

Gazdasági események

A társaságunkat érintő legjelentősebb változás 2021. évben a vagyonkezelési jogviszonyról bérleti-üzemeltetési jogviszonyra történő áttérés.

Változások a mérlegben és az eredménykimutatásban

A vagyonkezelési szerződésen alapuló jogviszonyról bérleti-üzemeltetésre történő áttérés, valamint ennek következményeként a rekonstrukciós munkák elszámolásában bekövetkezett változás, mind a Mérleg, mind az Eredménykimutatás sorait érintette.

A víziközmű-vagyon üzemeltetésére irányuló szerződés időtartama 35 év, függetlenül az üzemeltetési formától, így a vagyonkezelési időszak lezárását követően az elszámolt

értékcsökkenési leírás és az elvégzett rekonstrukciós és pótlási tevékenységek értéke közötti különbség az ellátásért felelősökkel szemben követelésként, vagy kötelezettséggént jelentkezik, melyek a Mérlegben a Követelések, illetve a Hosszú lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra.

Jelentősebb változás a **Mérleg** Eszközök és Források oldalán,

	2020.12.31.	2021.12.31.
	eFt	eFt
ESZKÖZÖK		
Immateriális javak	279.792	195.984
Tárgyi eszközök	38.940.652	2.432.547
Készletek	408.033	1.272.965
Követelések	999.207	4.103.268
FORRÁSOK		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	36.484.696	2.555.976
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.717.845	2.837.451

A vagyonkivezetés miatt, az előző időszakhoz képest, csökkent az Immateriális javak és Tárgyi eszközök, valamint a Hosszú lejáratú kötelezettségek értéke.

valamint az **Eredménykimutatás** sorain:

	2020.12.31.	2021.12.31.
	eFt	eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.287.101	2.698.705
Értékcsökkenési leírás	1.603.231	319.325

Bérleti-üzemeltetési konstrukcióban a víziközmű-eszközök használata után társaságunk a jogszabályi előírásnak megfelelő mértékű használati (bérleti) díjat fizet, ami 2021. évtől növeli az Eredménykimutatásban az Igénybe vett szolgáltatások értékét. Ezzel szemben, a vagyonkezelés során érvényesített értékcsökkenési leírás elszámolhatósága megszűnik, így a 2021. évi érték kizárólag társaságunk tulajdonában lévő működtető eszközök után elszámolt amortizációt tartalmazza.

Az üzemeltetési jogviszony engedélyeztetésének elhúzódása a rekonstrukciós és pótlási munkák kivitelezésének csúszását eredményezte, így több tevékenység elkezdődött az előző évben, a befejezése azonban 2022. évre várható. Ennek következményeképpen nőtt a Készletek, ezen belül a Befejezetlen termelés és félkész termékek, valamint az alvállalkozói tevékenységeket tartalmazó Áruk értéke.

Változások az adóalap korrekcióban

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 7. §-a értelmében az immateriális jószág, valamint a tárgyi eszköz állományából bármilyen jogcímen kivezetett, e törvény 1. és 2. számú melléklete alapján számított nyilvántartási érték az adózás előtti eredményt csökkenti, amennyiben az adózó az eszköz értékcsökkenését a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el.

Ugyanezen törvény 8. §-a kimondja, hogy az immateriális jószág, valamint a tárgyi eszköz állományából bármilyen jogcímen kivezetett eszköz könyv szerinti értéke az adózás előtti eredményt növeli, amennyiben az adózó az eszköz értékcsökkenését a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el.

Miután társaságunk a vagyongekezelte víziközmű-eszközök értékcsökkenését a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el, ezért a 2021. 01. 01-i kivezetéskor az eszközök könyv szerinti értéke az adózás előtti eredményt növeli, míg a társasági adó és osztalékadó szerint számított nyilvántartási értéke csökkenti.

A vagyongekezelte víziközmű-eszközök bruttó értéke:	45.691.967 eFt
Számviteli törvény szerint elszámolt, kumulált értékcsökkenési leírás:	9.297.040 eFt
Vagyongekezelte eszközök könyv szerinti értéke:	36.394.927 eFt
Társasági adó törvény szerint számított, kumulált értékcsökkenési leírás:	9.503.875 eFt
Vagyongekezelte eszközök számított nyilvántartási értéke:	36.188.092 eFt
A könyv szerinti érték és a számított nyilvántartási érték különbsége:	206.835 eFt

A jogszabály Átmeneti rendelkezések 29/A. § (6) bekezdése értelmében a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtása érdekében a víziközmű-szolgáltató a 2014. év végéig keletkezett, elhatárolt veszteséget a 2014. december 31-én hatályos előírások szerint írhatja le legkésőbb 2030. december 31-ig.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

A részvénytársaság mindkét ágazatnál egységes díjakat alkalmaz, kivéve a 2014. év után csatlakozott településeket.

A szennyező fizet elvének megfelelően társaságunk a környezetterhelési díjat továbbhárítja a felhasználókra.

A közműves ivóvízellátás, és a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás díját a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvénynek megfelelően alkalmazzuk.

Hálózatba kiadott ivóvíz és értékesítés mennyiségének alakulása:

	2020. év	2021. év	Változás
	em ³		%
Hálózatba kiadott ivóvíz	17.609	17.010	96,6
Vásárolt ivóvíz	108	33	30,6
Ivóvíz értékesítés	14.331	14.534	101,4
- lakosság	11.360	11.615	102,2
- nem lakosság	2.971	2.919	98,2

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében csekély mértékben változott az előző évihez viszonyítva.

Részleteiben a 2020. évihez képest a lakossági felhasználóknál 255 em³-rel (2,2 %-kal) növekedett, a nem lakossági felhasználóknál 52 em³-rel (1,8 %-kal) csökkent az ivóvíz fogyasztás.

Szennyvízelvezetés mennyiségének alakulása:

	2020. év	2021. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	13.457	13.781	102,4
ebből:			
- lakosság	9.907	10.187	102,8
- nem lakosság	3.550	3.594	101,2

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 324 em³-rel (2,4 %-kal) több az előző időszakinál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági felhasználóknál 280 em³-rel (2,8 %-kal), a nem lakossági felhasználóknál 44 em³-rel (1,2 %-kal) nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évihez mérten.

Könyvvezetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvezetés módja

A társaság a 2000. évi C. törvény 8. §-a alapján kettős könyvvitelt vezet.
A törvénynek megfelelően a társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

Választott mérleg és eredménykimutatás

Társaságunk „A” változatú mérleget készít. (2000. évi C. törvény/továbbiakban Szv/ 1. sz. melléklet).

Az eredmény megállapításra a számviteli törvény forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatást választottuk. (2000. évi C. törvény 3. sz. melléklet). Ezen kívül elkészítjük a számviteli törvény összköltség eljárással készülő eredménykimutatást is. (2000.évi C. törvény 2. sz. melléklet).

A társaság a mérleg és eredménykimutatás sorainak további tagolásával, illetve tételeinek összevonásával nem él.

A Számviteli törvény 88. § (4 a.) pontja alapján, a társaság kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek és ráfordításnak azon tételeket tekinti melyek nem a szokásos üzletmenettel kapcsolatban merülnek fel és összegük egyenként eléri, vagy meghaladja az adott évi nettó árbevétel összegének 10%-át.

A tárgyévben a társaságnál nem volt a kiegészítő mellékletben bemutatandó kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás.

A Vksztv 12.§. előírása alapján a víziközmű vagyonértékelést külső vállalkozó bevonásával végeztettük el.

Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama társaságunknál megegyezik a naptári évvel.

A Éves beszámoló készítésének időpontja tárgyévet követő év január 31-e.

Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

A bérleti-üzemeltetési konstrukcióban üzemelő víziközmű-rendszerek eszközei 2021. január 01-én kivezetésre kerültek a Hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben, majd ugyanezen dátummal bevezetésre kerültek a 0-s számlaosztályba.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) szerinti víziközművek és rendszerfüggetlen víziközmű-elemek üzemeltetésbe vétele a tulajdonosok nyilvántartási adatai szerint, könyv szerinti értéken történik. Társaságunk az üzemeltetésbe vett Vksztv. szerinti víziközműveket és rendszerfüggetlen víziközműveket a Szvt. előírásai, valamint a saját belső szabályzataiban meghatározott módon elkülönítve tartja nyilván. A nyilvántartás tételesen tartalmazza a bérleti-üzemeltetési formában üzemeltetett eszközök könyv szerinti bruttó és nettó értékét, az elszámolt értékcsökkenés összegét, az azokban bekövetkezett változásokat.

A társaság éves beszámolójában szereplő eszközöket és forrásokat a számviteli törvényben előírt szabályok alapján, – az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában meghatározott módon – a következők szerint értékeli.

Befektetett eszközök

Immateriális javak

A mérlegben szereplő immateriális javak értékelése bekerülési értéken történik, csökkentve a terv szerinti értékcsökkenéssel, a terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a visszaírás összegével.

A bekerülési érték tartalma a következő:

Alapítás átszervezés aktivált értéke: előállítási költség

Vagyoni értékű jogok: beszerzési ár

Szellemi termékek:

- vásárlás esetén: beszerzési ár
- saját előállítás esetén: előállítási költség

Tárgyi eszközök

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, felszerelések, járművek, beruházások felújítások bekerülési értéke a számviteli politikában meghatározott módon számított beszerzési ár, saját előállítás esetén az előállítási költség. Ez csökkentésre kerül a terv szerinti értékcsökkenéssel, a terven felüli értékcsökkenéssel, növelésre a visszaírás összegével.

Meglévő tárgyi eszközök értékét növelik a bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő tételek, továbbá az elhasználódott tárgyi eszközök eredeti állagának helyreállítását szolgáló felújítások értéke is.

Beruházásokra adott előlegeket az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén mutatjuk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök értékelése beszerzési áron történik, csökkentve a számviteli törvény alapján elszámolt értékvesztéssel, növelve a visszaírás összegével.

Forgóeszközök

Készletek

Vásárolt készletek (anyag, áru) bekerülési értéke a tényleges beszerzési érték, saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermékek) az utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltség. A mérlegben a készletek bekerülési értékét csökkentjük az elszámolt értékvesztés összegével, növeljük az értékvesztés visszaírt összegével.

Készletekre adott előlegek az általános forgalmi adót nem tartalmazó átutalt összegben kerülnek kimutatásra.

Követelések

Vevőkkel szembeni követelésként az áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó, a vevő által elismert, számlázott összeget mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszaírás összegével.

Követeléseket a mérlegben a fenti könyv szerinti értéken addig kell kimutatni, amíg ki nem egyenlítették, vagy társaságunk el nem engedte, vagy behajthatatlan követelésként le nem írta.

Az egyéb követelés az átvett értéken (a fizetendő összegben), az elszámolt értékvesztés összegével csökkentve, a visszaírt értékvesztés összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Értékpapírok

Beszerzési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszairás összegével.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek értékeként a december 31-én a pénztárban lévő forintkészlet értéke, a valutakészlet átszámított értéke, az elektronikus pénzeszközök értéke kerül kimutatásra.

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszközök, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát – az MNB középárfolyama szerinti – devizavételi és devizaeladási árfolyamának átlagán kell meghatározni társaságunknál.

Bankbetétek értékeként az év utolsó napján hitelintézetnél elhelyezett, bankkivonattal egyező érték kerül kimutatásra.

A mérleg fordulónapon devizában jelentkező követelés és kötelezettség összegét a december 31-ei – fenti módon számított – árfolyamon át kell értékelni.

A saját tőkét, céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Amortizációs politika alapelemei

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztjuk el, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

A társaság Amortizációs politikája szerint maradványérték megállapítására csak a járművek esetében kerül sor.

Ezek közül

- a speciális járművek esetében: a maradványérték 0. (ilyenek pl: csatornatisztító gépjárművek, darus gépjárművek, kútkamerás, csatornakamerás gépjárművek),
- tehergépkocsiknál és nem személyi használatú személygépkocsik esetében a maradványérték az eredeti bekerülési érték 10 %-ában,
- személyi használatú személygépkocsiknál az eredeti bekerülési érték 20 %-ában kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

Az értékcsökkenés elszámolása a használatbavételt követő hónap első napjával kezdődik, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján.

Társaságunk az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában az Amortizációs politika fejezetének 1. számú mellékletében foglaltak alapján számolja el az értékcsökkenést, és az ebben foglalt leírási kulcsokat alkalmazza.

Azon vagyoni értékű jogoknál, szellemi termékeknél, illetve tárgyi eszközöknél, amelyek egyedi bekerülési értéke nem haladja meg a 100 ezer forintot, használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírás elszámolására kerül sor.

A 200 ezer forintot meg nem haladó egyedi bekerülési értékű eszközeit társaságunk, hasznos élettartamát két évben állapítja meg.

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

Számviteli szétválasztás

A Pannon-Víz Zrt. – az Önköltségszámítás rendje részeként – elkészítette a 2013. január 01-jétől alkalmazandó „**Számviteli szétválasztási szabályzat**”-ot, mely a Vksztv. 49. §-a, valamint ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú ajánlása alapján készült.

A Vksztv. előírásai alapján a társaság a víziközmű- és víziközműves kapcsolódó szolgáltatási tevékenységet és másodlagos tevékenységet végez.

A Vksztv. rögzíti a víziközmű-szolgáltatás, a víziközműves kapcsolódó szolgáltatás, illetve a másodlagos tevékenység **fogalmát** is.

E szerint:

- **„víziközmű-szolgáltatás:** közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, továbbá a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is (a továbbiakban együtt: víziközmű-szolgáltatási ágazatok),” (Vksztv. 2 § 24.)
- **„víziközműves kapcsolódó szolgáltatás:** szerződés alapján a víziközmű-szolgáltató által más víziközmű-szolgáltató részére nyújtott ivóvíz-értékesítési vagy szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás,” (Vksztv. 2 § 27.).
- „A víziközmű-szolgáltató víziközmű-működtetés körébe nem tartozó tevékenysége (a továbbiakban: **másodlagos tevékenység**) nem veszélyeztetheti a víziközmű működtetését, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást. Másodlagos tevékenységnek minősül **különösen** az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, a fürdőüzemeltetés, a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás, a biogáz üzem üzemeltetése, valamint az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.” (Vksztv.45. § 6. bek.)

A Vksztv. 49 § (5) pont: „A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét **éves beszámolója**

kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.” A Pannon-Víz Zrt. tevékenységeit - három csoportba sorolva – a Kiegészítő melléklet **1. sz. mellékletében** mutatja be a tevékenységenkénti szétválasztott beszámolókat.

Az Éves beszámoló hármas tevékenységi bontása:

- I. Beszámoló a **közműves ivóvízellátási tevékenységről**,
- II. Beszámoló a **közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységről**
- III. Beszámoló a **másodlagos tevékenységről**: minden egyéb nem engedélyköteles tevékenységekre, összevontan.
Ezek: iparivíz szolgáltatás, egyéb vízgazdálkodás (megrendelésre végzett munkák), építés-szerelési tevékenység, egyéb (bérbeadás, készletértékesítés, üdülés, stb.), késztermék előállítás (palackozott víz) stb.

Az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 93. § (2) pont alapján, **tevékenységi beszámolókon** a számviteli törvény 1. mellékletében található „**A**” változatú mérleget és a 2. mellékletében szereplő **össz költség-eljárással készülő „A” változatú eredmény kimutatás** értendő. A kimutatások tagolására és a tételek tartalmára az Sztv. vonatkozó előírásait kell alkalmazni.

A tevékenységi megbontás kivitelezéséhez a Pannon-Víz Zrt. az ún. „**profit center**” bevezetése mellett döntött, melynek alkalmazásával már a bevétel vagy ráfordítás felmerülésének időpontjában eldöntésre kerül, hogy mely tevékenységhez kapcsolható.

A közvetlenül nem tevékenységekhez rendelt, a társaság általános működéséhez szükséges tevékenységelemeket arányosan, vetítési alapok szerint kell felosztani, a „Számviteli szétválasztási szabályzat”-ban megfogalmazottak alapján.

A mérleg átfogó elemzése

A mérlegfőösszeg 2021. december 31-én 9.100.604 eFt, 32.562.042 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, az üzemeltetési forma változása miatt.

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	10.375.433	24,9	1.776.690	19,5	17,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	30.257.884	72,6	1.959.647	21,5	6,5
Másodlagos tevékenység	1.029.329	2,5	5.364.267	59,0	521,1
ÖSSZESEN	41.662.646	100,0	9.100.604	100,0	21,8

A mérlegfőösszeg csökkenését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

1. Befektetett eszközök	- 36.609.122 eFt-os
2. Forgóeszközök	+ 3.959.549 eFt-os
3. Aktív időbeli elhatárolások	+ 87.531 eFt-os

változása okozta.

Forrásoldalon:

1. Saját tőke	+ 150.774 eFt-os
2. Céltartalékok	- 175 eFt-os
3. Kötelezettségek	-32.809.114 eFt-os
4. Passzív időbeli elhatárolások	+ 96.473 eFt-os

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 2.632.396 eFt, az időszakban a csökkenése 36.609.122 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	- 83.808 eFt
Tárgyi eszközök	- 36.508.105 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	- 17.209 eFt.

Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	9.463.764	24,1	961.293	36,5	10,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	29.039.316	74,0	907.462	34,5	3,1
Másodlagos tevékenység	738.438	1,9	763.641	29,0	103,4
ÖSSZESEN	39.241.518	100,0	2.632.396	100,0	6,7

Immateriális javak záró mérlegértéke 195.984 eFt, az időszakban a csökkenés 83.808 eFt.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 25.744 eFt, mely 25.145 eFt-tal nőtt az időszakban. 2021. évben aktivált érték 26.820 eFt, a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 1.675 eFt. Az e csoportba tartozó immateriális javak, működtető eszközök.

- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 161.051 eFt, időszaki csökkenése 40.953 eFt. A 2021. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 29.227 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 77.138 eFt.
A folyamatban lévő tételek záró értéke 9.700 eFt.
E mérlegsor eszközei működtető eszközök.

Vagyoni értékű jogok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Adatok: eFt-ban	
		Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Díjszámlázó program (FusionR)	működtető	2.018	2.018
Programfejlesztés			
Labor modul fejlesztés	működtető	1.350	1.350

- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 9.189 eFt, mely 68.000 eFt-tal csökkent az időszakban.
Ezen mérlegsoron:
 - 2021.01.01-jén kivezetésre került könyveinkből e csoportba tartozó (vagyonkezelt) eszközök 64.701 eFt könyv szerinti értékben.
 - Ezen mérlegsoron aktiválásra került 2.911 eFt működtető szellemi termék, és elszámolásra került 6.209 eFt értékcsökkenési leírás.

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 2.432.547 eFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása az előző évihez viszonyítva 36.508.105 eFt csökkenést jelent.

Részleteiben:

	Könyv szerinti érték változás
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-33.965.737 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-2.464.301 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-52.437 eFt
Beruházások, felújítások	-16.208 eFt
Beruházásokra adott előlegek	-9.422 eFt.

- **Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 1.544.997 eFt, mely 33.965.737 eFt-tal csökkent az időszakban.

Ezen mérlegsoron 2021. 01. 01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből e csoportba tartozó vagyonkezelt eszközök 33.860.607 eFt könyv szerinti értékben.
Csökkenést eredményezett az eszköz értékében a 67.218 értékesítés és a terv szerint elszámolt értékcsökkenés 54.667 eFt.

A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 17.018 eFt.

Adatok: eFt-ban

Ingatlanok között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
Telefonos ügyfélszolgálat irodájának felújítása	működtető	9.693	9.693
Egyéb irodai felújítások	működtető	3.345	3.345

- Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 471.226 eFt, mely 2.464.301 eFt-tal kevesebb a bázisévi értéknél.
2021. 01. 01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből e csoportba tartozó eszközök 2.445.650 eFt könyv szerinti értékben.
A csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 1.096 eFt, átsorolás miatt 7 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás értéke 85.898 eFt.
A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 70.223 eFt.

Adatok: eFt-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Eszközök	Összes aktivált érték	Ebből tárgyévi beruházás
JCB 3 X Kotró Rakodó	működtető	29.342	29.342
SMX-157 frsz. Ford Tourne Custom (kisbusz)	működtető	12.192	12.192
SNH-877 frsz Ford Ranger duplakabinos tgg	működtető	7.248	7.248
TAG-749 Dacia Duster Prestige 1,5D / Domán Zoltán	működtető	6.863	6.863
WEV-737 Aggregátor TR-60KV+T21 utánfutó	működtető	4.288	4.288
Gépjármű felújítás / LTM065 MUT csatornatisztító	működtető	4.291	4.291
SNH-146 frsz Citroen Berlingo Furgon	működtető	4.203	4.203

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 272.199 eFt, mely 52.437 eFt-tal alatta maradt az előző időszak éréknél.
2021. 01. 01-jén kivezetésre kerültek könyveinkből e csoportba tartozó eszközök 23.970 eFt könyv szerinti értékben.
A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 80.886 eFt, csökkenés értékesítés miatt 15.211 eFt, selejtezés miatt 411 eFt, más eszközosztályba átsorolás miatt 7 eFt. Elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint értéke 93.738 eFt.
- Beruházások, felújítások** záróállománya 76.303 eFt, mely 16.208 eFt-tal kevesebb a nyitóértéknél.

Ezek a befejezetlen beruházások mind saját pénzeszközből megvalósult rekonstrukciók.

A folyamatban lévő beruházások legjelentősebb tétele az ETO Park ügyfélszolgálati iroda kialakítása 39.300 eFt értékben.

Beruházásokra adott előleg a társaságnál 2021. december 31-én 67.822 eFt volt.

Kiemelt tételei:

- gázmotoros egység 37.493 eFt,
- napelemes rendszer 28.320 eFt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	9.330.885	24,0	870.869	35,8	9,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	28.872.339	74,1	800.135	32,9	2,8
Másodlagos tevékenység	737.428	1,9	761.543	31,3	103,3
ÖSSZESEN	38.940.652	100,0	2.432.547	100,0	6,2

A tárgyi eszközök szerkezetében bekövetkezett változások részletezése az 5. számú melléklet tartalmazza.

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 3.865 eFt, amely 17.209 eFt-tal alatta maradt a 2020. évinek.

Tartalma szerint:

- a GRAWE Életbiztosító Zrt-vel kötött életbiztosítási szerződéseink mindegyike -a lejáratú idő letelte okán kifizetéssel- megszűnt. Az utolsó három szerződés kifizetése 2021. július 30-án megtörtént.
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 3.865 eFt.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2021. január 01-i nyitó egyenleg	5.053 eFt
2021. évi folyósítások	3.600 eFt
2021. évi törlesztések	1.748 eFt
2021. évi végtörlesztés	1.631 eFt
2021. december 31-i záró egyenleg	5.274 eFt
(ebből 2022-ben törlesztendő 1.409 eFt)	

OTP Banknál fennálló hitelek (nyugdíjas, felmondott dolgozók), 2021.január 01-i nyitó egyenlege 43.834 eFt, mely összeg az év során törlesztésre került.

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	10.350	49,1	1.898	49,1	18,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	10.296	48,9	1.888	48,8	18,3
Másodlagos tevékenység	428	2,0	79	2,1	18,5
ÖSSZESEN	21.074	100,0	3.865	100,0	18,3

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 5.929.524 eFt, mely 3.959.549 eFt-tal több a nyitó értékénél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek 864.932 eFt-os

Követelések 3.104.061 eFt-os

növekedései, illetve a

Pénzeszközök 9.444 eFt-os

csökkenése együttesen okozták.

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	593.961	30,2	708.642	12,0	119,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.107.964	56,2	1.013.886	17,1	91,5
Másodlagos tevékenység	268.050	13,6	4.206.996	70,9	1.569,5
ÖSSZESEN	1.969.975	100,0	5.929.524	100,0	301,0

Készletek záróértéke 1.272.965 eFt, mely 864.932 eFt-tal magasabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 273.473 eFt, nyitókészlethez mért csökkenése 69.437 eFt.
- **Befejezetlen termelés és félkész termék** a társaságnál 2021. december 31-i értéke 159.412 eFt, melyből 122.917 eFt a Gördülő Beruházási Terv keretein belül magvalosuló 2021. évben elkezdett és várhatóan 2022. évben befejezésre kerülő Önkormányzatoknak végzett víziközmű rekonstrukciós munkák értéke.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 726 eFt, 3.013 eFt-tal kevesebb a nyitóértékénél. Összetétele szerint 28 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, továbbá 698 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.

- **Áruk** mérleg sor záró értéke 839.354 eFt, növekedése 816.576 eFt, mely növekedést az elhúzódo önkormányzati rekonstrukciós munkák okozták.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	143.681	35,2	110.498	8,7	76,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	183.594	45,0	144.336	11,3	78,6
Másodlagos tevékenység	80.758	19,8	1.018.131	80,0	1.260,7
ÖSSZESEN	408.033	100,0	1.272.965	100,0	312,0

Követelések záró mérlegértéke 4.103.268 eFt, mely 3.104.061 eFt-os növekedést mutat.

Összetétele:

	Adatok: eFt-ban		
	2021.01.01.	2021.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	829.691	998.641	+ 168.950
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.119	2.881.944	+ 2.879.825
Egyéb követelések	167.397	222.683	+ 55.286
Követelések	999.207	4.103.268	+ 3.104.061

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 168.950 eFt-tal nőtt a nyitó állományhoz viszonyítva. Ebből:

- követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből, növekedése 47.826 eFt, (záró mérleg szerinti értéke 788.736 eFt)
- egyéb vevők könyv szerinti értékének növekedése 121.124 eFt (záró mérleg szerinti értéke 209.905 eFt)

Követelések víziközmű-szolgáltatásból

A víz- és szennyvíz-szolgáltatást igénybevevők 2021. évi kintlévősége, 2020. évihez képest 43.834 eFt-tal emelkedett, melyet a határidőn belüli kintlévőség 81.334 eFt-os emelkedése, és a 30 napon túli kintlévőség 37.500 eFt-os csökkenése okozta.

Egyéb vevők

Az egyéb vevők által elismert követelés az előző évhez képest 120.395 eFt-tal nőtt. A 2021. évben az egyéb vevők elszámolt értékvesztés értéke 100 eFt.

Vevőkövetelések alakulása:

Adatok: eFt-ban

Vevő- követelések	Vevők által elismert érték 2021. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2021. XII.31.
		előző évről áthozott	2021-ban elszámolt kumulált	2021-ban visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2021-ban visszaírt kumulált	2021-ban realizált érték- vesztés összege	
Víz- és csatornadíj adósok	837.823	53.079	49.086	-1.635	33.407	18.037	788.736
Egyéb vevők	210.005	829	100		118	711	209.905
Összesen:	1.047.828	53.908	49.186	-1.635	33.525	18.748	998.641

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 2.881.944 e Ft.

Tételei:

- GYMJV Önkormányzata 2.880.875 eFt,
- GYŐR-SZOL Zrt. 481 eFt,
- GYŐR PROJEKT Kft. 230 eFt,
- GYHG NONPROFIT Kft. 358 eFt.

Egyéb követelések mérlegértéke 222.683 eFt, 55.286 eFt-tal több az előző évinél.

Tételei:

- egyéb követelések 164.740 eFt,
- dolgozóknak adott kölcsönök 6.015 eFt.

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	313.880	31,4	437.419	10,7	139,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	510.667	51,1	708.177	17,3	138,7
Másodlagos tevékenység	174.660	17,5	2.957.672	72,0	1.693,4
ÖSSZESEN	999.207	100,0	4.103.268	100,0	410,7

Pénzeszközök záró értéke 553.291 eFt, mely 9.444 eFt-tal kevesebb a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány értéke 2021. december 31-én 2.952 eFt. Az elszámolási betétszámlák záró egyenlege 550.339 eFt, a nyitó 560.045 eFt-tal szemben.

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	136.400	24,2	160.725	29,0	117,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	413.703	73,5	161.373	29,2	39,0
Másodlagos tevékenység	12.632	2,3	231.193	41,8	1.830,2
ÖSSZESEN	562.735	100,0	553.291	100,0	98,3

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 538.684 eFt, mely 87.531 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 472.010 eFt, mely 93.010 eFt-tal több az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

- tárgyévet érintő de a fogyasztókhöz fordulónapot követően kiküldésre kerülő víz- és csatornadíjszámlák értéke 376.072 eFt,
- rekonstrukciós pályázat elhatárolás 75.794 eFt,
- bérleti díj elhatárolás 16.158 eFt,

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 66.674 eFt, mely az időszakban 5.479 eFt-tal csökkent.

Jelentősebb tételei:

- következő évi biztosítási díj 32.982 eFt,
- licence megújítás, bérleti díj 19.854 eFt,
- DPO és IRBF szolgáltatás 5.512 eFt,
- gördülő fejlesztési terv 3.466 eFt,
- előfizetési díj 1.929 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	317.708	70,4	106.755	19,8	33,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	110.604	24,5	38.299	7,1	34,6
Másodlagos tevékenység	22.841	5,1	393.630	73,1	1.723,3
ÖSSZESEN	451.153	100,0	538.684	100,0	119,4

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 2.748.930 eFt.

A saját tőke elemeinek változását az alábbi táblázat tartalmazza:

2021. év	Adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1.315.020	1.000		1.316.020
Tőketartalék	4.309.358	147.276		4.456.634
Eredménytartalék	-3.031.837	5.615	25.744	-3.051.966
Lekötött tartalék	599	25.145		25.744
Adózott eredmény	5.016		2.518	2.498
Saját tőke összesen:	2.598.156	179.036	28.262	2.748.930

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2020.év	2021.év
	eFt	eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-1.452.248	-1.411.022
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.444.845	2.521.727
Másodlagos tevékenység	1.605.559	1.638.225
ÖSSZESEN	2.598.156	2.748.930

Jegyzett tőke záró mérlegértéke 1.316.020 eFt.

A gazdaság védelmi programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésre szolgáló tartalékból történő, valamint fejezetek közötti és a fejezeten belüli előirányzat átcsoportosításáról, kötelezettségvállalás engedélyezéséről, továbbá a 2021. központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormány határozatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII.24.) kormány határozat 3. sz. melléklete alapján, a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata a kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében, pénzeszköz átadás célra 148.276 eFt összegű, vissza nem térítendő támogatást kapott.

A támogatás a víziközmű-szolgáltatónál -a Pannon-Víz Zrt-nél- történő ársiós tőkeemelésre fordítható.

Társaságunk a fenti határozat értelmében 1.000 eFt-tal a jegyzett tőkét emelte. A fennmaradó 147.276 eFt tőketartalékba való helyezésével a pénzügyi stabilitás megőrzését kívánjuk elősegíteni.

A változásnak megfelelően a társaság Alapszabálya módosításra került.

Tőketartalék mérlegértéke 4.456.634 eFt.

Eredménytartalék nyitóértéke -3.031.837 eFt, melynek értéke növekedett

- az átvezetett 2020. évi adózott eredménnyel (+5.016 eFt),
- és a lekötött tartalékból átvezetett összeggel (-25.145 eFt).

Záró mérlegértéke -3.051.966 eFt.

Lekötött tartalék záró értéke 25.744 eFt.

A 2021. évi **Adózott eredmény** összege 2.498 eFt, amely 2.518 eFt-tal maradt el a bázisévétől.

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év eFt	2021.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-272.365	-306.180
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	19.815	18.541
Másodlagos tevékenység	257.566	290.137
ÖSSZESEN	5.016	2.498

Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 363.968 eFt, csökkenése 175 eFt.

2021. évi céltartalék feloldás:

- 2010. évben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából, fedezetként képzett 8.000 eFt összegű céltartalékból a tárgyévben 175 eFt került feloldásra.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	0	0,0	0	0,0	-
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	364.143	100,0	363.968	100,0	100,0
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	364.143	100,0	363.968	100,0	100,0

Kötelezettségek záró mérlegértéke 5.393.427 eFt, mely 32.809.114 eFt-tal kevesebb az előző évinél a Hosszú lejáratú kötelezettségek értéke miatt.

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.921.250	20,7	1.506.882	27,9	19,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	30.204.478	79,1	3.693.203	68,5	12,2
Másodlagos tevékenység	76.813	0,2	193.342	3,6	251,7
ÖSSZESEN	38.202.541	100,0	5.393.427	100,0	14,1

Hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 2.555.976 eFt, értéke 33.928.720 eFt-tal csökkent az üzleti év során, az üzemeltetési forma változása miatt.

Tételei:

- Beruházási és fejlesztési hitelek: 36.400 eFt,
- Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben:
 - Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatán kívüli, 125 tulajdonos önkormányzattal szembeni összes kötelezettség: 2.483.883 eFt,
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 35.693 eFt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	7.259.164	19,9	420.616	16,5	5,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	29.215.566	80,1	2.126.628	83,2	7,3
Másodlagos tevékenység	9.966	0,0	8.732	0,3	87,6
ÖSSZESEN	36.484.696	100,0	2.555.976	100,0	7,0

Rövid lejáratú kötelezettségek 2.837.451 eFt-os összege a nyitó értékhez mérten 1.119.606 eFt-tal nőtt.

Rövid lejáratú hitelek tárgy évi értéke 84.275 eFt, növekedése 38.983 eFt.

Vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 5.336 eFt, növekedése nyitó értékhez mérten 2.003 eFt.

Szállítói kötelezettségek értéke 962.175 eFt, melyből a lejárt határidejű 7.084 eFt. Az előző évhez képest 116.972 eFt-os a növekedés.

2021. december 31-én fennálló szállítói kötelezettségek jelentősebb tételei:

- BDL Kft. 257.378 eFt
- Xylem Water Solutions Kft. 99.209 eFt
- MITCO Kft. 86.553 eFt
- Kultúrmérnök Kft. 63.332 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 701.423 eFt.

Tételei:

- GYMJV Önkormányzata 697.873 eFt
- GYŐR+MÉDIA Zrt. 3.264 eFt
- GYHG Nonprofit Kft. 286 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 1.084.242 eFt, amely 262.226 eFt-tal több az előző időszak értékénél.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kiemelt tételei:

- áfa fizetési kötelezettség 301.301 eFt
- támogatásra kapott előleg-energetikai pályázat 173.039 eFt
- munkavállalókkal szembeni elszámolási köt. 157.932 eFt
- társadalombiztosítási járulék fizetési kötel. 90.107 eFt
- szociális hozzájárulás fizetési kötelezettség 74.105 eFt
- támogatásra kapott előleg-rekonstrukciós pályázat 75.794 eFt
- SZJA fizetési kötelezettség 71.443 eFt
- vízkészlethasználati díj 21.150 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	662.086	38,5	1.086.266	38,3	164,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	988.912	57,6	1.566.575	55,2	158,4
Másodlagos tevékenység	66.847	3,9	184.610	6,5	276,2
ÖSSZESEN	1.717.845	100,0	2.837.451	100,0	165,2

Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 594.279 eFt, a nyitó értékénél 96.473 eFt-tal több.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 5.551 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víz- és csatornadíj árbevétel értéke.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 175.456 eFt, melynek értéke 87.215 eFt-tal magasabb az egy évvel korábbinál.

Összetétele:

• vezetői prémium és annak járulékai	64.970 eFt
• áramdíj elhatárolás	62.486 eFt
• GYMSM Katasztrófav. Kunsziget vízszennyezési bírság	14.656 eFt
• közvetített szolgáltatás elhatárolása	8.195 eFt
• bankköltség, PEK díj	5.804 eFt
• kamat elhatárolás	4.816 eFt
• használati díj	4.650 eFt
• Kardirex kockázatértékelés	3.750 eFt
• saját gépkocsi használat, munkába járás	2.621 eFt
• üzemanyag megtakarítás	1.282 eFt
• gázdíj elhatárolás	1.118 eFt
• egyéb költség passzív időbeli elhatárolása	1.108 eFt

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 413.272 eFt, mely 4.814 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Összetétele:

• más vállalkozótól fejl. célra kapott tám. elhat.	4.541 eFt,
• közműfejlesztésre kapott bevételek elhat.	213.641 eFt,
• önk.bérl.konstr.fejl.c.kapott tám. elhat.	158.254 eFt,
• elkülönített alapoktól kapott tám. elhaat.	3.075 eFt,
• szemléletformáló pályázatra kapott tám. elhat.	1.705 eFt,
• térítés nélkül átv. eszközök értékének elhat.	15.190 eFt,
• térítés nélkül átv. anyagok értékének elhat.	785 eFt,
• fellelt eszközök piaci érték elhat.	16.081 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	208.305	41,8	243.486	41,0	116,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	228.124	45,8	277.351	46,7	121,6
Másodlagos tevékenység	61.377	12,4	73.442	12,3	119,7
ÖSSZESEN	497.806	100,0	594.279	100,0	119,4

Gazdasági mutatók az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján

	2020.év	2021.év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	0,5103	0,4299	-0,08
Eladósodottság = $\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	0,3627	0,3805	+0,02
Likviditás = $\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,9092	1,6411	+0,73

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

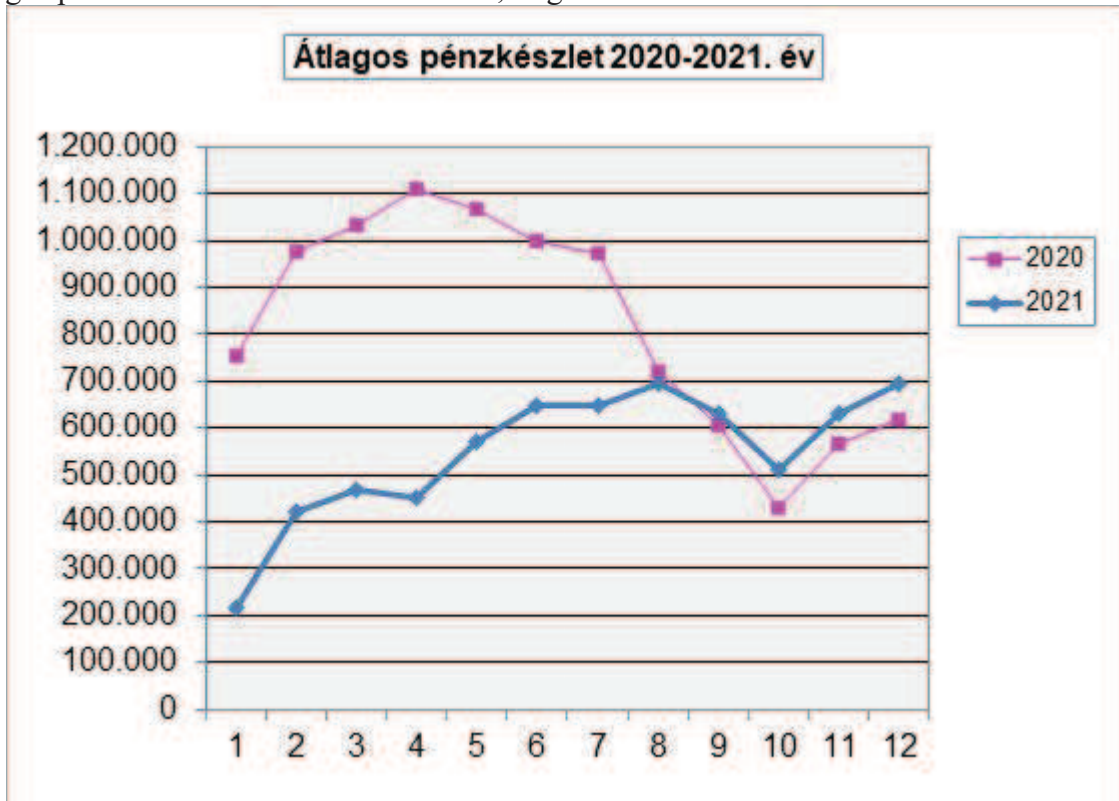
MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2021. évi összes pénzbevétele 12.342.233 eFt, a pénzkiadása 12.353.462 eFt volt, így a pénzforgalmi egyenleg -11.229 eFt.

Igénybevett folyószámla-hitelünk 2021. december 31-én nem volt, a 2020. év végi állapothoz hasonlóan.

Az átlagos pénzkészlet 2021-ben 549.713 eFt, míg 2020-ban 820.771 eFt volt.



A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat 4.511 eFt, a kamatbevétel pedig 168 eFt volt.

Költségvetési befizetésünk tárgyévben 3.449.871 eFt, 256.901 eFt-tal kevesebb az előző évi 3.706.772 eFt-nál.

Továbbra is elmondható, hogy pénzügyi gazdálkodásunk stabil, adófizetéseinknek, egyéb kötelezettségeinknek pontosan, határidőre tettünk eleget.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2021. évi összes bevétele 10.633.101 eFt, mely 1.242.997 eFt-tal (13,2 %-kal) haladta meg az előző évet. A növekedés meghatározó tétele a nettó árbevétel 1.060.507 eFt-os többlete. A jelentős növekedést az Önkormányzatok tulajdonában lévő víziközmű rendszeren felújításra megkötött vállalás szerződés alapján kiszámlázott építőipari munkák okozták.

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt		%
Nettó árbevétel	9.183.394	10.243.901	111,5
Egyéb bevételek	204.874	388.241	189,5
Pénzügyi műveletek bevételei	1.836	959	52,2
Bevételek összesen	9.390.104	10.633.101	113,2

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	3.251.740	35,4	3.286.489	32,1	101,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	5.220.711	56,8	5.347.657	52,2	102,4
Másodlagos tevékenység	710.943	7,8	1.609.755	15,7	226,4
ÖSSZESEN	9.183.394	100,0	10.243.901	100,0	111,5

Az üzleti év folyamán az ivóvíz értékesítés árbevétele 32,1 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 52,2 %-ot képviselt a nettó árbevételben.

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz-szolgáltatás

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt		%
Ivóvízértékesítés lakosságnak	2.403.557	2.454.805	102,1
Ivóvízértékesítés nem lakosságnak	833.938	819.761	98,3
Különdíjas szolgáltatás ivóvíz	14.245	11.923	83,7
Ivóvíz ágazat nettó árbevétel összesen	3.251.740	3.286.489	101,1

Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 1/2016. számú Ajánlás alapján a „különdíjas szolgáltatás” kikerült a másodlagos tevékenységből az elsődleges tevékenységnél mutatjuk ki, ami hatással volt az ágazat nettó árbevételére.

Az ivóvíz ágazati nettó árbevétel összesen 3.286.489 eFt, ami 34.749 eFt-os növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Összetétele szerint ebből a lakossági felhasználói értékesítés 2.454.805 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 819.761 eFt, a különdíjas szolgáltatás értékesítés 11.923 eFt-ot képvisel.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 5.347.657 eFt, melynek összetétele:

Szennyvízelvezetés és tisztítás	2020. év	2021. év	Változás
	eFt		%
Szennyvízelvezetés lakoságnak	3.465.626	3.563.762	102,8
Szennyvízelvezetés nem lakoságnak	1.755.076	1.783.852	101,6
<i>Ebből:</i>			
<i>Szennyvíz előtisztítás</i>	<i>118.985</i>	<i>123.833</i>	<i>104,1</i>
<i>Többlet szennyezőanyag kezelés</i>	<i>33.133</i>	<i>38.036</i>	<i>114,8</i>
Különdíjas szolgáltatás	9	43	477,8
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen	5.220.711	5.347.657	102,4

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 126.946 eFt-tal növekedett, melyből

- a lakossági értékesítés + 98.136 eFt-tal,
- a nem lakossági felhasználói értékesítés + 28.776 eFt-tal,
- különdíjas szolgáltatás árbevétele pedig + 34 eFt-tal

változott.

Másodlagos tevékenységek

Iparivíz-szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2021. január 1-jén:

$$135,- \text{ Ft/m}^3 + \text{alapdíj Ft/hó/vízmérőóra} + \text{áfa.}$$

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2020. év	2021. év	Változás
	em ³		%
Iparivíz termelés	916	806	88,0
Iparivíz értékesítés	852	755	88,6

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 97 em³-rel kevesebb a bázis évi értékesítésnél.

Az iparivíz értékesítés árbevétele 82.136 eFt, előző időszakhoz mérten növekedése 5.796 eFt, mely + 7,6 %.

A nettó árbevétel összetételében 0,8 %-os csekély részarányt képviselt.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 116.451 eFt-os árbevétele 6.117 eFt-os (5,5 %-os) növekedést mutat.

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt	eFt	%
Szennyvíz szippantás-tisztítás	29.214	27.713	94,9
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	3.284	2.128	64,8
Megrendelésre végzett labormunkák	21.406	21.308	99,5
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	-	350	
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás	51.348	60.013	116,9
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés	5.082	4.939	97,2
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	110.334	116.451	105,5

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 1.199.782 eFt, a bázis időszakhoz képest 973.611 eFt-os növekedést mutat.

A jelentős növekedést az önkormányzatok részére végzett víziközmű-rekonstrukciós munkák okozták.

Ezen felül építési-szerelési munkákat végeztünk, többek között a csornai szennyvíztisztító telepen, Nyúl, Vásárosfalu, Mezőörs településeken ahol vízvezeték kiváltás, ivóvíz- és szennyvízvezeték, továbbá ivóvíz ellátás kiépítés történt.

Építőipari tevékenység árbevétel jelentősebb tételei:

- 721.307 eFt önkormányzatoknak végzett felújítási munkák,
- 221.283 eFt önkormányzatoknak végzett vízmérő csere,
- 165.685 eFt szerelési munkák,
- 33.229 eFt önkormányzatoknak végzett házi beemelők felújítási munkák.

Egyéb tevékenység

Az egyéb tevékenység (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) árbevétele 211.386 eFt, csökkenése a 2020. évihez viszonyítva 86.712 eFt volt.

Az egyéb tevékenység árbevételének megoszlása:

- 75.765 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj, továbbá járó bérleti díj,
- 135.621 eFt egyéb árbevétel, melyből meghatározó elem a 64.462 eFt értékben az ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 388.241 eFt, amely 183.367 eFt-tal több a bázisénél.

Összetétele:

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele	9.964	122.250	1.226,9
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	11.873	22.996	193,7
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	7.057	3.704	52,5
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	5.811	5.547	95,5
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	3.922	10.576	269,7
Visszaírt értékvesztés	51.589	33.525	65,0
Céltartalék felhasználása	19.254	175	0,9
Eredményt növelő egyéb tételek	95.404	189.468	198,6
Egyéb bevételek összesen	204.874	388.241	189,5

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveleteinek bevétele 959 eFt. Ez 877 eFt-tal kevesebb az előző évi értéknél. Összetételében a pénzintézeti kamatbevétel 168 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 791 eFt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

	Adatok: eFt-ban	
Aktivált saját teljesítmények megoszlása	2020.év	2021.év
Saját kivitelezésű beruházás	267.886	24.541
Saját kivitelezésű vízóra felújítás	94.327	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	38.126	-2.011
Késztermékek állományváltozása	-8.081	-3.013
Önkormányzatoknak leszámllázandó rekonstrukciós munkák állományváltozása		122.817
ÖSSZESEN	392.258	142.334

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 142.334 eFt-ot tett ki, az előző időszakhoz mérten 249.924 eFt-os (63,3 %-os) csökkenést mutat. Bázisévhez viszonyítva a csökkenést az okozta, hogy a víziközmű-rendszerek üzemeltetési jogviszonyának megváltozása miatt az aktivált saját teljesítményértékként a működtető eszközeinken végzett vízmérőcsere és egyéb saját rezszi beruházások jelennek meg.

Aktívált saját teljesítmények értéke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	186.360	47,5	9.285	6,5	5,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	147.533	37,6	128	0,1	0,1
Másodlagos tevékenység	58.365	14,9	132.921	93,4	227,7
ÖSSZESEN	392.258	100,0	142.334	100,0	36,3

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2021. évi költségeinek és ráfordításainak értéke 10.760.985 eFt, mely 995.629 eFt-tal (10,2 %-kal) magasabb az előző időszaknál.

Összetétele:

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	3.456.807	5.468.341	158,2
Személyi jellegű ráfordítások	3.810.758	4.041.975	106,1
Értécsökkenési leírás	1.603.231	319.325	19,9
Egyéb ráfordítások	887.584	922.445	103,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6.976	8.899	127,6
Költségek és ráfordítások összesen	9.765.356	10.760.985	110,2

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 33,4 %, felmerült összege 1.824.446 eFt. Csökkenése a bázis értékhez képest 5.552 eFt.

Az anyagköltség többletében

- a benzin és gázolajfelhasználás 18.422 eFt,
- az üzemeltetési vegyszerfelhasználás 23.359 eFt,
- a fenntartási anyagfelhasználás 17.188 eFt,
- az üzemeltetési anyagfelhasználás 2.856 eFt

értéket képviselt.

Csökkenését az

- villamosenergia felhasználás 54.298 eFt,
- a vásárolt víz 11.211 eFt,
- a gázdíj 2.218 eFt.

értékben okozta.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 2.698.705 eFt, előző évhez mérten összesen 209,1 %-kal, 1.411.604 eFt-tal nőtt.

A növekedést elsősorban az önkormányzatoknak fizetett használati (bérleti) díjak 1.395.135 eFt értéke okozta.

Jelentősebb tétel ezen kívül a más vállalkozó által végzett szolgáltatások (55.778 eFt) és a posta, telefon, fax (26.255 eFt) többletköltsége, valamint a szennyvíziszap szállítás, kezelés és elhelyezés (24.176 eFt), illetve az oktatás és továbbképzés (4.995 eFt) költségének elmaradása.

Igénybevett szolgáltatás része a 2021. évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a **könyvvizsgáló által felszámított díj, mely összesen 7.200 eFt.**

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 223.973 eFt, előző évhez mérten 3,2 %-kal, 7.523 eFt-tal csökkent.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2021. évben 11.710 eFt, csökkenése előző évhez képest 13.950 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 709.507 eFt, növekedése 626.955 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.296.256	37,5	1.581.800	28,9	122,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.889.182	54,7	2.762.071	50,5	146,2
Másodlagos tevékenység	271.369	7,8	1.124.470	20,6	414,4
ÖSSZESEN	3.456.807	100,0	5.468.341	100,0	158,2

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 4.041.975 eFt, összetétele szerint 80,3 %-a bérköltség, 5,2 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 14,5 %-a bérjárulék.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összeségében a bázisévhez viszonyítva 6,1 %-kal, - 231.217 eFt-tal - nőtt.

A személyi jellegű ráfordításokból a 2021. évi társasági bérköltség 3.244.704 eFt.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók állománycsoportonkénti **béreköltsége** az alábbiak szerint alakult:

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.842.017	1.890.574	102,6
- szellemi	1.139.943	1.278.206	112,1
Teljes munkaidős összesen	2.981.960	3.168.780	106,3
Nem teljes munkaidősök	15.255	32.516	213,1
Tiszteletdíj	23.515	23.502	99,9
Egyéb*	7.043	19.906	282,6
Béreköltség összesen	3.027.773	3.244.704	107,2

* stat. állományba nem tartozók, felmentési idő

Összetételében a fizikai állomány 58,3 %, a szellemi állomány 39,4 %, a nem teljes munkaidősök 1,0 %, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,7 %, a statisztikai állományba nem tartozók béreköltsége 0,6 % részarányt tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.677.412	44,0	1.704.384	42,2	101,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.970.055	51,7	2.075.240	51,3	105,3
Másodlagos tevékenység	163.291	4,3	262.351	6,5	160,7
ÖSSZESEN	3.810.758	100,0	4.041.975	100,0	106,1

Az **Igazgatóság** és a **Felügyelő Bizottság tagjainak** tevékenységéért az üzleti év során fizetett járandóság összege:

	2020. év	2021. év
	eFt	
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.983	11.970
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.532	11.532
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	0	0

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszakai értéke 209.717 eFt, növekedése 8,1 % (15.778 eFt).

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók **személyi jellegű egyéb kifizetése**i állománycsoportonként:

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt	eFt	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	123.566	125.502	101,6
- szellemi	47.499	45.664	96,1
Teljes munkaidős összesen	171.065	171.166	100,1
Nem teljes munkaidősök	983	1.621	164,9
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	3.792	3.994	105,3
Összesen	175.840	176.781	100,5
Egyéb	18.099	32.936	182,0
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	193.939	209.717	108,1

A személyi jellegű egyéb kifizetések összesen sora az alábbi tételeket tartalmazza:

- béren kívüli készpénzjuttatás: 91.182 eFt,
- betegszabadság díja: 34.984 eFt,
- utazás, szállás hozzájárulás költsége: 22.871 eFt,
- térítés TB-nek táppénz miatt: 16.019 eFt,
- egyéb munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem.jell.kifizetések: 9.104 eFt,
- gépjárműhasználati költségtérítés: 9.150 eFt,
- iskolakezdési támogatás: 5.327 eFt,
- nem pénzbeli juttatásnak minősülő vendéglátás költsége: 3.197 eFt,
- üzleti vendéglátás: 7.868 eFt,
- tanulmányi támogatás: 2.993 eFt,
- nem pénzbeli jutatások közterhei: 3.246 eFt,
- végkielégítés: 3.776 eFt.

A **bérijutatók** éves költsége 587.554 eFt, a bázisévhez képest 1.492 eFt-tal csökkent.

Tételei:

- szociális hozzájárulás: 502.122 eFt,
- szakképzési hozzájárulás: 47.606 eFt,
- rehabilitációs hozzájárulás: 37.826 eFt.

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2021. évben 319.325 eFt, mely 1.283.906 eFt-tal alacsonyabb a 2020. évinél. A nagy eltérés itt is a már bevezetőben leírt üzemeltetési konstrukció változásából adódik.

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt	eFt	%
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	114.930	85.022	74,0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok écs.	840.368	54.667	6,5
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	472.244	85.886	18,2
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	91.447	93.739	102,5
Vízórák értékcsökkenési leírása	84.242	11	0,0
Értékcsökkenési leírás összesen	1.603.231	319.325	19,9

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	419.960	26,2	127.312	39,9	30,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.137.618	71,0	148.242	46,4	13,0
Másodlagos tevékenység	45.653	2,8	43.771	13,7	95,9
ÖSSZESEN	1.603.231	100,0	319.325	100,0	19,9

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 922.445 eFt, melynek növekedése az előző időszakhoz mérten 34.861 eFt.

Összetétele:

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért.	4.274	83.526	1.954,3
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	8.532	13.117	153,7
Szennyvízbírság		15.165	
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	31.821	40.532	127,4
Elszámolt értékvesztés	59.503	81.842	137,5
Behajthatatlan követelés korábban elsz. érték. átvez	-4.531	-1.635	36,1
Terven felüli értékcsökkenési leírás	24.444	411	1,7
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	138.789	141.379	101,9
MEKH Felügyeleti díj	90.197	92.625	102,7
Közművezetékek adója	401.362	317.678	79,1
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	66.297	75.946	114,6
Innovációs járulék	22.396	23.098	103,1
Behajthatatlan követelés leírt összege	15.120	6.461	42,7
Különféle egyéb ráfordítások	29.380	32.300	109,9
Egyéb ráfordítások összesen	887.584	922.445	103,9

Az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege 138.540 eFt, melyből a helyi iparüzési adó 120.828 eFt, a gépjárművek után fizetett adó 7.018 eFt, az építményadó 10.495 eFt, a telekadó összege 199 eFt.

Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2020.év		2021.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	405.696	45,7	344.641	37,4	85,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	439.118	49,5	455.797	49,4	103,8
Másodlagos tevékenység	42.770	4,8	122.007	13,2	285,3
ÖSSZESEN	887.584	100,0	922.445	100,0	103,9

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2020. év	2021. év	Változás
	eFt		%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	6.976	8.899	127,6

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 8.899 eFt, az előző időszakhoz mérten 1.923 eFt-os növekedést mutat. Tégeit tekintve 4.511 eFt beruházási hitel kamat és 4.388 e Ft külföldi eszközbeszerzéseket érintő árfolyamveszteség.

A társaság eredményszerkezete

	Adatok: eFt-ban		
	2020. év	2021. év	2021. év- 2020. év
Üzemi tevékenység eredménye	22.146	22.390	244
Pénzügyi műveletek eredménye	-5.140	-7.940	-2.800
Adózás előtti eredmény	17.006	14.450	-2.556
Adófizetési kötelezettség	11.990	11.952	-38
Adózott eredmény	5.016	2.498	-2.518

Adófizetési kötelezettség összesen, 11.952 eFt, mely tartalma szerint összetevődik társasági adóból (10.250 eFt), és az energiaellátók jövedelemadójából (1.702 eFt). Részletezését a 3. és 4. számú mellékletek tartalmazzák.

2021. évi adózott eredmény 2.498 eFt. A társaság döntése értelmében, osztalék fizetésre nem kerül sor, **az adózott eredmény átvezetésre kerül az eredménytartalékba.**

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2020.év eFt	2021.év eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-270.552	-303.643
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.592	23.403
Másodlagos tevékenység	269.106	302.630
ÖSSZESEN	22.146	22.390

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	2020.év	2021.év	Változás
$\text{Átlagos fedezeti hányad} = \frac{\text{Fedezeti összeg}^*}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	30,24%	27,05%	-3,19
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	0,24%	0,21%	-0,03
$\text{Bevétel arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	0,18%	0,14%	-0,04
$\text{Tőkearányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,19%	0,09%	-0,10
$\text{Bérearányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Bérbérlés}}$	0,73%	0,69%	-0,04
$\text{Eszközarányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	0,06%	0,85%	+0,79

* Fedezeti összeg: Értékesítés bruttó eredménye.

A fedezeti hányad az időszakban 3,19% értékkel csökkent, mivel az értékesítés árbevétele ugyan 11,5%-kal nőtt, de az értékesítés közvetlen költsége ennél nagyobb növekedést mutat 16,6%-ot.

A jövedelmezőségi mutatók a 2020. évinél kedvezőtlenebbül alakultak 2021. évben, mert minden eredménykategóriában (üzemi, adózás előtti és adózott eredmény) csökkenés volt tapasztalható.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humánerőforrás gazdálkodása 2021. év folyamán is – a korábbi évekhez hasonlóan – a meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 93 fő – munkaviszony megszűnésük módja:

- 53 fő közös megegyezéssel,
- 22 fő nyugdíjazással,
- 7 fő próbaidő alatt azonnali hatállyal,
- 6 fő elhalálozás miatt,
- 3 fő munkáltatói rendes felmondással,
- 2 fő munkáltatói rendkívüli felmondással.

Belépő munkavállaló: 80 fő.

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 53 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2021. évben 622 fő.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2020. év	2021. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	449	439	97,8
- szellemi	176	175	99,4
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	3	4	133,3
- szellemi	3	4	133,3
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	631	622	98,6

Oktatás, képzés:

A 2021. évi oktatási előirányzatunk a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához szükséges képzéseket, továbbképzéseket tartalmazta.

2021. évben 98 fő vett részt valamilyen külső cég által szervezett oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal. A járványügyi intézkedések hatására a képzések egy része online formában valósult meg.

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: az építőgép-kezelői jogosítványhoz kapcsolódó képzés (21 fő), és a „C” és „E” kategoriás jogosítvány megszerzéséhez kapcsolódó képzések (15 fő), valamint a GKI tehergépkocsi vezetői képesítő tanfolyam (16 fő).

Belső képzés keretében minden új kollégánk részére biztosítottuk belépéskor a munkavédelmi, tűzvédelmi, a munkavégzéshez meghatározott eljárás, illetve ISO szabványok oktatását. Állományban lévő munkatársaink pedig az évente ismétlődő képzés keretében az ISO 9001, ISO 50001 és ISO 14001 szabványok változásaival kapcsolatos oktatásban részesültek.

Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése

Szállító megnevezése	Ország	eFt	Beszerzett termékek megnevezése
ING. Mikulás Agárdy-Dimensio	SK	5.107	Szintmérő tenzométeres; leválasztó galvanikus; fémkereső detektor
S.C.FLUID GROUP HAGEN SR.L.	RO	125	Hidegvízmérő, távadó
SEEPEX GMBH	DE	1558	Szárazonfutás elektr.seepex; szivattyú seepex
Összesen		6.790	

A környezet védelmet közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

Pannon-Víz Zrt. Szennyvíztelepei 2021.12.31.	Beszerzési érték	Összes értékcsökkenés	Adatok eFt-ban
			Könyv szerinti érték
Győr szennyvíztelep	80.944	-68.095	12.849
Kunsziget szennyvíztelep	26.212	-15.722	10.490
Csorna szennyvíztelep	177.199	-128.373	48.826
Györsövényház szennyvíztelep	772	-697	75
Rábacsécsény szennyvíztelep	21.278	-14.096	7.182
Rábatamási szennyvíztelep	756	-276	480
Szany szennyvíztelep	19.204	-14.938	4.266
Mórichida szennyvíztelep	5.996	-5.501	495
Écs szennyvíztelep	92.973	-58.118	34.855
Tét szennyvíztelep	13.171	-10.188	2.983
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	7.156	-4.643	2.513
Veszprémvarsány szennyvíztelep	3.431	-3.074	357
Bana szennyvíztelep	1.955	-1.331	624
Gyarmat szennyvíztelep	1.661	-1.599	62
Páli szennyvíztelep	11.348	-10.537	811
Kapuvár szennyvíztelep	150.784	-115.667	35.117
Összesen	614.840	-452.855	161.985

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a vízvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. (VII.18.) Korm.rendelet) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szőgye, Révfalu, Fenyőfő és Nyúl vízbázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábapordány, Szany, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Cirák, Gyórszemere, Tét, Gönyű, Beled, Mórchida, Bana, Kapuvár, Csikvánd, Szerecseny, Lébény és Öttevény vízbázisok. 2020. évben esedékes Bakonyszentlászló (Fenyőfő) vízbázis felülvizsgálata megtörtént, a tervezés befejeződött, a hatósági engedélyre még várunk. Rábapordány és Győr-Termálkutak vízbázisok felülvizsgálata 2021. évben befejezésre, hatósági elfogadásra került. 2021. évben esedékes felülvizsgálat Bogyoszló és Szilsárkány esetében volt, ezek elkészültek, decemberben benyújtásra kerültek.

Révfalu, Szőgye, Fenyőfő és Nyúl vízbázisokhoz telepített figyelőkutak vizsgálati eredményei alapján vízbázist veszélyeztető szennyezés 2021. évben nem történt.

A hálózatba bocsátott víz minősége megfelelő, az ellenőrzésen kívül egyelőre más beavatkozás nem szükséges.

Jogszabályi (201/2001. Korm. rendelet) kötelezettségnek eleget téve a vízellátó rendszereink elfogadott vízbiztonsági tervvel rendelkeznek.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembevételével az ellátási terület minden vízellátórendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelőkutak és a vízműtelepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a - vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott - program 2021. évben összesen 2.784 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

A termelő és észlelő kutak vizsgálata alapján megállapítható, hogy a fent említetten kívül jelentős vízminőségi változás nem következett be. A hálózaton előfordult kifogásolt mérési eredményeket tisztítás és öblítés után megismételtük, az ismételt vizsgálati eredmények nagyrészt már megfelelő vízminőséget mutattak.

Szőgye vízműtelepen a kimenő hálózati vízminőség javítása érdekében kálium-permanganát adagolása még folyamatos, a mennyiség csökkentése már megoldható volt.

Gyarmat és Mórchida vízellátó rendszeren, valamint Kajárpéc településen a nyári időszakban kialakult bakteriológiai problémák miatt szakaszos fertőtlenítést folytattunk a vízminőség javítása érdekében.

Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

Az ipari vízellátó rendszer a győri ivóvízhálózatról történő ellátása óta felszíni vízkivétel nem történik, így a vízminőséget nem ellenőrizzük havi gyakorisággal, a telepről kimenő víz minősége megfelelt a fogyasztóknak.

Környezetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

Potenciális szennyezőforrásaink mellé telepített talajvíz észlelő kutak rendszeres vízminőségi vizsgálata alapján társaságunk tevékenységéből adódóan talaj és talajvíz szennyezés nem történt. A Győr városi és a Kapuvár városi szennyvíztisztító telepen létesített talajvíz észlelőkutak mintázása az előírtaknak megfelelő, rendkívüli szennyeződésre utaló mérési eredmény nem volt.

Csorna, volt szennyvíziszap-lerakó területen talajvíz monitoring folyamatosan történik, jelentős állapotváltozás nem észlelhető, a szennyezés-mentesítés az eredmények ismeretében még nem lezárható.

B./ Felszíni vizek

A hatósági határozatokban előírtak szerint a szennyvíztisztító telepekről kibocsátott tisztított szennyvíz ellenőrzését folyamatosan végezzük. Felszíni vizek szennyezése a nem megfelelő minőségű tisztított szennyvizek befogadóba vezetése esetén történhet. 2021. évben szennyvízbírság kivetése történt Kunsziget, Csorna és Páli szennyvíztisztító telepek 2020. évi határérték feletti kibocsátása miatt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei. A Csornai szennyvíztisztító telepen üzembe helyezett tejipari előtisztító berendezés működése az elvárásoknak megfelel, a szennyvíztisztítóra került előtisztított szennyvíz a telepi beruházás közben nem okozott szennyezést, a kibocsátott szennyvíz minősége jelentősen javult, a bírságolt időszak, az új létesítmények üzembehelyezése előtti.

A kunszigeti szennyvíztisztító túlterhelése mind hidraulikailag, mind szennyezőanyagtartalom tekintetében jelentős, emiatt a tisztítási határfok nem felel meg az elvárásoknak, a KEHOP keretében felújítása tervezett. 2021. évben történt rendkívüli szennyezés, a telep bejelentett karbantartási időszaka alatt, mely időszakra szennyvízbírság kivetése történt meg. Kunsziget esetében mind a 2020. évi, mind a 2021. évi rendkívüli szennyvízbírság jogorvoslat alatt van, az elfogadott fejlesztési tervek miatt nem fogadtuk el a teljes bírságösszeget, mivel a jogszabály álláspontunk szerint megengedi a 3%-os rész kivetését. Jelenleg bírósági szakaszban vannak az ügyek.

Páli szennyvíztisztító telep esetében a két állateledelt gyártó cég határérték feletti kibocsátása okoz túlterhelt időszakokat, ezért szennyvízbírság kivetése történt a határérték feletti kibocsátás miatt. 2021-ben 1.462 ezer Ft m³-arányos, és 2.400 ezer Ft éves többletterhelési díjat számláztunk a két fogyasztónak, a többletköltségeink áthárítására.

A felszíni vizek védelme érdekében a szennyvízelvezető rendszeren fogadott szennyvizek vizsgálatát rendszeresen végezzük, mind a kibocsátók ellenőrzésével, mind a hálózati pontokon történő ellenőrzésekkel.

A 2021. évi szennyvíztelepi minták száma - szennyvíziszappal együtt - 2942 db, átemelők vizsgálata 94 db, fogyasztói kibocsátások ellenőrzése 1.658 db, mely tartalmazza a Győri Szeszgyár Zrt. folyamatos vizsgálatát.

C./ Levegő

Légszennyezést okozó technológiákra (hőenergia termelés, szennyvíziszap kezelés és villamosenergia termelés) vonatkozóan a Győr MJV szennyvíztisztító telepre vonatkozóan a levegő védelmével kapcsolatos követelmények hatósági határozatban rögzítettek.

A légszennyezés mértéke egyik légszennyező forrás esetében sem haladta meg a kibocsátási határértéket.

Levegővédelmi hatósági engedélyeink alapján 2021. évben a győri szennyvíztisztító telep gázmotor kibocsátásait vizsgáltattuk. A mérési eredmények megfelelőek.

Kapuvár szennyvíztisztítóban tervezett gázmotor pontforrás létesítési engedélyezése folyamatban van.

D./ Hulladék

2021. évben kiszállított veszélyes* és nem veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
20 01 35*	elektronikai eszközök	470
20 01 39	műanyagok	1.050
17 04 05	vas és acél	5.970
17 02 03	műanyag	7.060
15 01 02	műanyag csomagolási hulladék	120
16 01 99	közelebről meg nem határozott hulladék	2.120

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélyeink vannak: Kapuváron 3.500 t/év, Győrben 9.000 t/év mennyiségű hulladék hasznosítására. 2021. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk hulladékot, ennek bevétele mintegy 39.815 eFt volt.

2021. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (t)	Telephely
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	1.504	Győr
02 02 01	mosásból és tisztításból iszap	279	Győr
02 02 04	folyékony hulladék kezelésből iszap	374	Győr
20 01 25	étolaj és zsír	22	Győr
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	529	Győr
02 02 99	élelmiszeripari feldolgozás közelebről meg nem határozott hulladék	2.921	Győr
08 01 16	festéktartalmú vizes iszap	335	Kapuvár
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	675	Kapuvár
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	74	Kapuvár
20 01 25	étolaj és zsír	162	Kapuvár
19 08 12	biológiai szvt. iszapja	225	Kapuvár

E./ Egyebek

Szennyvíziszap elhelyezés

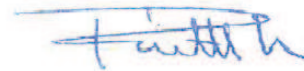
A szennyvíztisztítás során képződő szennyvíziszap ártalommentes elhelyezése, hasznosítása minden telepen megvalósult. Győr, Rábacsécsény és Kunsziget tisztítóból kikerülő iszap teljes mennyisége, Écs, Tét, Páli és Bana tisztítóból az iszap egy része komposztálásra került. A többi telepről kikerülő szennyvíziszap mezőgazdasági elhelyezése megtörtént.

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2020. évi vizsgálati eredmények alapján 2021. évben csatornabírság felterjesztést nem tettünk, határérték túllépés miatt 2.400 eFt került többletszennyezésként leszámlázásra.

Győr, 2022. március 24.

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Víziközmű-szolgáltató Zrt.
9025 Győr, Országút u. 4.
1.



.....
vállalkozás vezetője

1	1	4	0	1	4	2	9	3	6	0	0	1	1	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	8	-	1	0	-	0	0	1	6	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**PANNON-VÍZ Regionális Önkormányzati Víziközmű-
szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

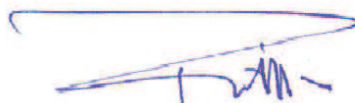
a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.01.01 - 2021.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: **Győr, 2022. március 24.**

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Víziközmű-szolgáltató Zrt.
9025 Győr, Országút u. 4.
1.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
B.	FORGÓESZKÖZÖK	1.969.975	5.929.524	593.961	708.642	1.107.964	1.013.886	268.050	4.206.996
I.	Készletek	408.033	1.272.965	143.681	110.498	183.594	144.336	80.758	1.018.131
1.	Anyagok	342.910	273.473	140.584	109.800	183.539	144.336	18.787	19.337
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	38.606	159.412					38.606	159.412
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
4.	Késztermékek	3.739	726	3.097	698			642	28
5.	Áruk	22.778	839.354			55		22.723	839.354
6.	Készletekre adott előlegek								
II.	Követelések	999.207	4.103.268	313.880	437.419	510.667	708.177	174.660	2.957.672
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	829.691	998.641	254.217	94.248	414.445	152.329	161.029	752.064
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.119	2.881.944	649	271.988	1.058	439.601	412	2.170.355
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
5.	Váltókövetelések								
6.	Egyéb követelések	167.397	222.683	59.014	71.183	95.164	116.247	13.219	35.253
7.	Követelések értékelési különbözete								
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
III.	Értékpapírok								
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
2.	Jelentős tulajdoni részesedés								
3.	Egyéb részesedés								
4.	Saját részvények, saját üzletrészek								
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
6.	Értékpapírok értékelési különbözete								
IV.	Pénzeszközök	562.735	553.291	136.400	160.725	413.703	161.373	12.632	231.193
1.	Pénztár, csekkek	2.690	2.952	652	858	1.978	861	60	1.233
2.	Bankbetétek	560.045	550.339	135.748	159.867	411.725	160.512	12.572	229.960
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	451.153	538.684	317.708	106.755	110.604	38.299	22.841	393.630
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	379.000	472.010	283.028	78.665	73.904	893	22.068	392.452
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	72.153	66.674	34.680	28.090	36.700	37.406	773	1.178
3.	Halasztott ráfordítások								
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		41.662.646	9.100.604	10.375.433	1.776.690	30.257.884	1.959.647	1.029.329	5.364.267

1 1 4 0 1 4 2 9 3 6 0 0 1 1 4 0 8

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
"A" változat MÉRLEG Források (passzívák)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
D.	SAJÁT TŐKE	2.598.156	2.748.930	-1.452.248	-1.411.022	2.444.845	2.521.727	1.605.559	1.638.225
I.	Jegyzett tőke	1.315.020	1.316.020	596.272	596.770	601.222	601.724	117.526	117.526
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken								
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)								
III.	Tőketartalék	4.309.358	4.456.634	1.953.994	2.027.328	1.970.197	2.044.139	385.167	385.167
IV.	Eredménytartalék	-3.031.837	-3.051.966	-3.730.863	-3.735.718	-146.102	-160.998	845.128	844.750
V.	Lekötött tartalék	599	25.744	714	6.778	-287	18.321	172	645
VI.	Értékelési tartalék								
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
VII.	Adózott eredmény	5.016	2.498	-272.365	-306.180	19.815	18.541	257.566	290.137
E.	CÉLTARTALÉKOK	364.143	363.968			364.143	363.968		
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	364.143	363.968			364.143	363.968		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
3.	Egyéb céltartalék								
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	38.202.541	5.393.427	7.921.250	1.506.882	30.204.478	3.693.203	76.813	193.342
I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
2.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	36.484.696	2.555.976	7.259.164	420.616	29.215.566	2.126.628	9.966	8.732
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények								
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	91.000	36.400	42.598	17.748	40.130	15.529	8.272	3.123
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11.628.236		3.304.847		8.323.389			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben								
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	24.727.631	2.483.883	3.896.643	391.417	20.830.988	2.092.466		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	37.829	35.693	15.076	11.451	21.059	18.633	1.694	5.609

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1.717.845	2.837.451	662.086	1.086.266	988.912	1.566.575	66.847	184.610
1.	Rövid lejáratú kölcsönök								
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények								
2.	Rövid lejáratú hitelek	45.292	84.275	21.202	41.091	19.973	35.955	4.117	7.229
3.	Vevőktől kapott előlegek	3.333	5.336	1.286	1.885	1.882	2.736	165	715
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	845.203	962.175	323.858	365.315	489.666	534.999	31.679	61.861
5.	Váltótartozások								
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2.001	701.423	767	266.314	1.159	390.013	75	45.096
7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	822.016	1.084.242	314.973	411.661	476.232	602.872	30.811	69.709
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	497.806	594.279	208.305	243.486	228.124	277.351	61.377	73.442
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1.107	5.551		3.235		1.601	1.107	715
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	88.241	175.456	39.464	61.038	45.578	97.176	3.199	17.242
3.	Halasztott bevételek	408.458	413.272	168.841	179.213	182.546	178.574	57.071	55.485
H.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			3.698.126	1.437.344	-2.983.706	-4.896.602	-714.420	3.459.258
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	41.662.646	9.100.604	10.375.433	1.776.690	30.257.884	1.959.647	1.029.329	5.364.267

1 1 4 0 1 4 2 9 3 6 0 0 1 1 4 0 8

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9.183.394	10.243.901	3.251.740	3.286.489	5.220.711	5.347.657	710.943	1.609.755
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9.183.394	10.243.901	3.251.740	3.286.489	5.220.711	5.347.657	710.943	1.609.755
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6.297.765	6.751.243	2.386.887	2.500.994	3.679.122	3.756.377	231.756	493.872
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	25.660	11.710					25.660	11.710
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	82.552	709.507					82.552	709.507
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6.405.977	7.472.460	2.386.887	2.500.994	3.679.122	3.756.377	339.968	1.215.089
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2.777.417	2.771.441	864.853	785.495	1.541.589	1.591.280	370.975	394.666
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	682.627	797.323	291.885	353.960	355.581	402.647	35.161	40.716
07.	Igazgatási költségek	764.809	860.858	290.804	333.396	448.243	501.871	25.762	25.591
08.	Egyéb általános költségek	625.125	556.666	237.692	215.861	366.376	324.530	21.057	16.275
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2.072.561	2.214.847	820.381	903.217	1.170.200	1.229.048	81.980	82.582
V.	Egyéb bevételek	204.874	388.241	90.672	158.720	91.321	116.968	22.881	112.553
	Ebből: visszaírt értékvesztés	51.589	52.274	20.114	20.258	30.478	31.210	997	806
VI.	Egyéb ráfordítások	887.584	922.445	405.696	344.641	439.118	455.797	42.770	122.007
	Ebből: értékvesztés	59.503	81.842	19.154	18.824	29.437	28.625	10.912	34.393
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	22.146	22.390	-270.552	-303.643	23.592	23.403	269.106	302.630

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámolók						
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység		
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	
				a	b	c	d	c/1	d/1	c/2
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek									
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
11.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek									
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	554	168	195	54	315	88	44	26	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.282	791	452	253	729	413	101	125	
	Ebből: értékelési különbözet									
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	1.836	959	647	307	1.044	501	145	151	
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések									
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.vesztések									
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2.657	4.511	937	1.442	1.510	2.355	210	714	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése									
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4.319	4.388	1.523	1.402	2.455	2.290	341	696	
	Ebből: értékelési különbözet									
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	6.976	8.899	2.460	2.844	3.965	4.645	551	1.410	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-5.140	-7.940	-1.813	-2.537	-2.921	-4.144	-406	-1.259	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	17.006	14.450	-272.365	-306.180	20.671	19.259	268.700	301.371	
IX.	Adófizetési kötelezettség	11.990	11.952			856	718	11.134	11.234	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	5.016	2.498	-272.365	-306.180	19.815	18.541	257.566	290.137	

1 1 4 0 1 4 2 9 3 6 0 0 1 1 4 0 8

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9.183.394	10.243.901	3.251.740	3.286.489	5.220.711	5.347.657	710.943	1.609.755
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9.183.394	10.243.901	3.251.740	3.286.489	5.220.711	5.347.657	710.943	1.609.755
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	30.045	117.793	-8.483	-2.497	-17.138	-11.497	55.666	131.787
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	362.213	24.541	194.843	11.782	164.671	11.625	2.699	1.134
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	392.258	142.334	186.360	9.285	147.533	128	58.365	132.921
III.	Egyéb bevételek	204.874	388.241	90.672	158.720	91.321	116.968	22.881	112.553
	Ebből: visszairt értékesítés	51.589	52.274	20.114	20.258	30.478	31.210	997	806
05.	Anyagköltség	1.829.998	1.824.446	703.561	572.872	1.019.342	913.964	107.095	337.610
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.287.101	2.698.705	465.460	885.175	785.011	1.767.772	36.630	45.758
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	231.496	223.973	127.235	123.753	84.829	80.335	19.432	19.885
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	25.660	11.710					25.660	11.710
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	82.552	709.507					82.552	709.507
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3.456.807	5.468.341	1.296.256	1.581.800	1.889.182	2.762.071	271.369	1.124.470
10.	Béreköltség	3.027.773	3.244.704	1.331.077	1.367.737	1.564.928	1.663.365	131.768	213.602
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	193.939	209.717	88.728	90.563	98.078	107.110	7.133	12.044
12.	Bérráulékok	589.046	587.554	257.607	246.084	307.049	304.765	24.390	36.705
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.810.758	4.041.975	1.677.412	1.704.384	1.970.055	2.075.240	163.291	262.351
VI.	Értécsökkenési leírás	1.603.231	319.325	419.960	127.312	1.137.618	148.242	45.653	43.771
VII.	Egyéb ráfordítások	887.584	922.445	405.696	344.641	439.118	455.797	42.770	122.007
	Ebből: értékesítés	59.503	81.842	19.154	18.824	29.437	28.625	10.912	34.393
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	22.146	22.390	-270.552	-303.643	23.592	23.403	269.106	302.630

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	554	168	195	54	315	88	44	26
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.282	791	452	253	729	413	101	125
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.836	959	647	307	1.044	501	145	151
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
19.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2.657	4.511	937	1.442	1.510	2.355	210	714
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4.319	4.388	1.523	1.402	2.455	2.290	341	696
	Ebből: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	6.976	8.899	2.460	2.844	3.965	4.645	551	1.410
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5.140	-7.940	-1.813	-2.537	-2.921	-4.144	-406	-1.259
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	17.006	14.450	-272.365	-306.180	20.671	19.259	268.700	301.371
X.	Adófizetési kötelezettség	11.990	11.952			856	718	11.134	11.234
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	5.016	2.498	-272.365	-306.180	19.815	18.541	257.566	290.137

Cash-Flow kimutatás 2021.év

Adatok: eFt-ban

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Működési cash flow, 1–13. sorok)	274.220
1. Adózás előtti eredmény ±	14.450
2. Elszámolt amortizáció +	319.325
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-29.568
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-175
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-38.724
6. Szállítói kötelezettség változása ±	816.394
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	303.212
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	77.957
9. Vevőkövetelés változása ±	-168.950
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-920.218
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-87.531
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	-11.952
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés –	

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás

(Befektetési cash flow, 14–16. sorok)	-431.541
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-553.791
15. Befektetett eszközök eladása +	122.250
16. Kapott osztalék, részesedés +	

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás

(Finanszírozási cash flow, 17–27. sorok)	147.877
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1.000
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	156.252
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) –	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz –	-9.375
27. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	

IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**-9.444**

Társasági adó 2021. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény	14.450
Adóalap csökkentő tételek	
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	369.374
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	83.717
Bérletüzemeltetés miatt kivezetett ATV. Eszközök nettó értéke	36.188.092
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	175
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	33.524
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	4.287
Követelések kiegyenlítésekor elszámolt bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	18.749
Közhasznú tevékenység támogatása	659
Kapott támogatás	450
Önellenőrzés során elszámolt összeg	0
Összesen	36.699.027
Adóalap növelő tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	319.325
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	83.937
Bérletüzemeltetés miatt kivezetett SZTV. Eszközök nettó értéke	36.394.927
Céltartalék képzése várható kötelezettségre	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	83.477
Támogatások	6.080
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	22
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.	24.584
Összesen	36.912.352
	adóalap korr. után
Elhatárolt veszteség	227.775
	113.887
	Adóalap
	113.888
	Adó mértéke 9 %
	Fizetendő adó
	10.250

Energiaellátók jövedelemadója 2021. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény		14.450
Adóalap csökkentő tételek		
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás		771
Bérezemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás		5.547
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás		
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás		2.347
Céltartalék feloldása		0
Közműfejlesztése támogatás		1.082
Önellenőrzés során elszámolt összeg		
Tér. nélkül átvett eszk. fejl. tám feloldása		7.147
Tér. nélkül átvett anyag fejl. tám feloldása		0
Kapott támogatás		450
Összesen		17.344
Adóalap növelő tételek		
Költségek ellentételezésére adott támogatás		19
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás		9.375
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások		22
Céltartalék képzés		0
Összesen		9.416
Adóalap		6.522
Jövedelemadó-köteles adóalap		5.489
Adó mértéke 31 %		
Adó összege		1.702
Fizetendő adó összege		0
Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:		
Jövedelemadó-köteles árbevétel		8.622.181
ivóvíz értékesítés	3.274.567	
szennyvíz elvezetés	5.347.614	
együtt	8.622.181	
Társasági szintű nettó árbevétel	10.243.901	10.243.901
Arány (%)		0,841689
Jövedelemadó-köteles adóalap		5.489

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2021. évben

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek
Nyitó érték összesen	+ 100.676	+ 869.741	+ 992.700
Bruttó érték nyitó	+ 100.676	+ 866.999	+ 992.700
Folyamatban lévő nyitó	-	+ 2.743	-
Növekedés (aktiválás)	+ 26.820	+ 29.227	+ 2.911
Folyamatban lévő csökkenés	-	+ 6.957	-
Vagyonkivezetés csökkenés	-	-	- 333.785
Csökkenés átsorolás	-	-	- 146
Folyamatban lévő záró	-	+ 9.700	-
Bruttó érték záró	+ 127.496	+ 905.926	+ 661.680
Záró érték összesen	+ 127.496	+ 905.926	+ 661.680
Écs. nyitó	- 100.077	- 667.737	- 915.512
Elszámolt écs.	- 1.675	- 77.138	- 6.209
Csökkenés (vagyonkivezetés)	-	-	+ 269.084
Csökkenés átsorolás	-	-	+ 146
Écs. záró	- 101.752	- 744.875	- 652.491
Nettó érték záró	+ 25.744	+ 161.051	+ 9.189

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 42.077.210	+ 7.895.084	+ 1.480.185
Növekedés (aktiválás)	+ 17.018	+ 70.223	+ 80.886
Csökkenés értékesítés	- 67.218	- 43.305	- 41.254
Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez.)	-	- 603	- 4.620
Csökkenés (vagyonkivezetés)	- 39.628.447	- 5.629.452	- 100.283
Csökkenés átminősítés	- 313	- 3.021	-
Csökkenés leltárhiány	-	-	-
Átsorolás	-	- 261	+ 261
Bruttó érték záró	+ 2.398.250	+ 2.288.665	+ 1.415.175
Écs nyitó	- 6.566.476	- 4.959.557	- 1.155.549
Elszámolt écs.	- 54.667	- 85.898	- 93.738
Csökkenés értékesítés	-	+ 42.209	+ 26.043
Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez.)	-	+ 603	+ 4.209
Csökkenés (vagyonkivezetés)	+ 5.767.840	+ 3.183.802	+ 76.313
Csökkenés átminősítés	+ 50	+ 1.148	-
Átsorolás	-	+ 254	- 254
Écs. záró	- 853.253	- 1.817.439	- 1.142.976
Nettó érték záró	+ 1.544.997	+ 471.226	+ 272.199

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 92.511
Növekedés	+ 151.920
Csökkenés (aktiválás)	- 168.128
Záró érték	+ 76.303

3. 2021. évben elszámolt écs.

	Terv sz. leírás
Alapítás-átszervezés	+ 1.675
Vagyoni értékű jogok	+ 77.138
Szellemi termékek	+ 6.209
Ingatlanok	+ 54.667
Gépek, berendezések	+ 118.461
Járművek	+ 61.175
Együtt	+ 319.325

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021. év 01 - 12. hó

Adatok:eFt-ban.

MEGNEVEZÉS	Engedélyes tevékenység			Másodlagos tevékenység	Vállalati összesen
	Ivóvíz	Szennyvíz	Összesen		
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	7.626	46.788	54.414	210.081	264.495
Fenntartással összefüggő anyagköltség	108.146	75.617	183.763	1.698	185.461
Technológiai villamos energia költsége	46.549	201.402	247.951	6.170	254.121
Vásárolt víz költsége	17.207		17.207		17.207
Szolgáltatások költsége	64.926	54.120	119.046	191	119.237
Önkormányzatoknak fizetett bérleti díj					
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	526.878	847.536	1.374.414	8.504	1.382.918
Vízkeszlet-használati díj	7.378	12.143	19.521	845	20.366
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	201.259	273.392	474.651	86.655	561.306
Fenntartással összefüggő bérköltség	233.119	97.217	330.336	136	330.472
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	15.473	18.910	34.383	4.967	39.350
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	15.771	6.484	22.255	5	22.260
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	34.113	45.798	79.911	14.662	94.573
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	40.020	17.442	57.462	24	57.486
Értékesítési leírás	42.135	39.430	81.565	26.621	108.186
Fenntartással összefüggő hálózat öblítés	5.390	770	6.160		6.160
Szállítási-rakodási költség	57.104	73.618	130.722	10.388	141.110
Gépköltség	43.614	266.302	309.916	19.840	329.756
Laborköltség	98.005	85.755	183.760	17.245	201.005
Belső szolgáltatások költsége	1	27	28	24.922	24.950
Saját term. készl. felhasználása	120	11.471	11.591	44.650	56.241
Telepek átterhelése	910.795	1.556.791	2.467.586	4.027	2.471.613
Kisegítő üzemek költségei	25.365	25.364	50.729		50.729
Közvetlen önköltség	2.500.994	3.756.377	6.257.371	493.872	6.751.243
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ				721.217	721.217
Értékesítés közvetlen költségei	2.500.994	3.756.377	6.257.371	1.215.089	7.472.460
Értékesítési, forgalmazási költségek	353.960	402.647	756.607	40.716	797.323
Igazgatási költségek	333.396	501.871	835.267	25.591	860.858
Egyéb általános költségek	215.861	324.530	540.391	16.275	556.666
Teljes önköltség	3.404.211	4.985.425	8.389.636	1.297.671	9.687.307
Egyéb ráfordítások	344.641	455.797	800.438	122.007	922.445
Üzemi ráfordítás	3.748.852	5.441.222	9.190.074	1.419.678	10.609.752
Értékesítés nettó árbevétele	3.286.489	5.347.657	8.634.146	1.609.755	10.243.901
Egyéb bevételek	158.720	116.968	275.688	112.553	388.241
Üzemi bevétel	3.445.209	5.464.625	8.909.834	1.722.308	10.632.142
PV üzemi eredmény	-303.643	23.403	-280.240	302.630	22.390