

**BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Igazgatósága
8200 Veszprém, Pápai út 41.**

Előterjesztés

a BAKONYKARSZT Zrt.
2022. május 18-i Közgyűlésére

**A BAKONYKARSZT Zrt. beszámolója a 2021. évi
üzleti évről**

Előterjesztők: Baumgartner Lajos az Igazgatóság elnöke
Kugler Gyula Vezérigazgató, Igazgatósági tag



BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**A BAKONYKARSZT Zrt.
BESZÁMOLÓJA A
2021. ÜZLETI ÉVRŐL**

Tartalomjegyzék

- I. Tájékoztató a 2021. üzleti évről
 1. A szolgáltatási tevékenység ismertetése
 2. Költségek, ráfordítások alakulása
 3. Az árbevétel alakulása
 4. Az eredmény alakulása
 5. Beruházások, felújítások alakulása
 6. Pénzügyi helyzet alakulása
- II. Az Igazgatóság jelentése és beszámolója a 2021. üzleti évről
 1. Az Igazgatóság jelentése a 2021. évi tevékenységéről
 2. Az Igazgatóság 2021. évi beszámolója
 - Mérleg, eredménykimutatás
 - Kiegészítő melléklet



BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

I.

Tájékoztató a 2021. üzleti évről

1. A szolgáltatási tevékenység ismertetése

Részvénytársaságunknak - alaptevékenységéből (ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és szennyvíztisztítás) adódóan - legfontosabb feladata 2021. évben is, a biztonságos és gazdaságos víziközmű-szolgáltatás volt. Az Üzleti Tervben rögzített elvárások teljesítése jelentette számunkra az elsődlegesen elérendő célt.

Társaságunk 2021. évi üzleti tervének kidolgozásánál a 2020. évi I-VIII. hónap tényszámokat és a 2020. évi IX-XII. hónap tervezett vízértékesítési adatokat vette alapul, azaz 2021-es évre 8.697,5 Em³-nyi értékesítést prognosztizáltunk.

A 2021. évi vízértékesítési tényadatok a száraz, csapadékmentes időjárás és a megváltozott fogyasztói szokások miatt 9,5 %-kal meghaladták a tervezett mennyiséget.

Ivóvíz-szolgáltatás területén üzemeltetett településeink száma 2021. évben nem változott, továbbra is 122 településen nyújt ivóvíz-szolgáltatást Részvénytársaságunk.

Az elmúlt öt év vízellátás értékesítési adatait az alábbiakban adjuk meg.

Az összehasonlíthatóság érdekében bázisévnek a 2017. évet tekintettük.

Számlázott ivóvízmennyiség alakulása:

2017. év	8.843	Em ³	100,0 %	bázis év
2018. év	8.592	Em ³	97,2 %	
2019. év	8.727	Em ³	98,7 %	
2020. év	9.117	Em ³	103,1 %	
2021. év	9.524	Em ³	107,7 %	

Gazdálkodásunkat a jogszabályi előírások továbbra is jelentősen befolyásolták (közműadó, felügyeleti díjak stb.). Fogyasztói körünk gyakorlatilag változatlan, az éves vízértékesítésünk korábbi folyamatos csökkenő trendjét a 2015. évben értékesített ivóvíz mennyiség megtörte, és azóta kisebb visszaesésekkel növekvő trend tapasztalható az értékesített vízmennyiségben.

Az ivóvíz értékesítési adatokat Üzemegységenkénti bontásban, az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Számlázott csatornaszolgáltatás mennyiségének alakulása az elmúlt öt évben az alábbi volt:

2017. év	7.839	Em ³	100,0 %	bázis év
2018. év	7.829	Em ³	99,9 %	
2019. év	7.870	Em ³	100,4 %	
2020. év	8.096	Em ³	103,3 %	
2021. év	8.223	Em ³	104,9 %	

Csatornaszolgáltatásunk értékesítési adatainak kismértékű emelkedése az elmúlt öt évet vizsgálva, az ivóvíz értékesítés növekedésével hozható összefüggésbe.

A 2017., 2018. és a 2019. év szennyvíz értékesítési adatai gyakorlatilag megegyeznek, mely azzal magyarázható, hogy az új rendszerekre a rákötések nagy része már megtörtént (lényeges növekedés nem várható ezen a téren), illetve új rendszer nem került üzemeltetésre Társaságunkhoz. A 2020. és a 2021. évi csatornaszolgáltatási értékesítés növekedése az előző évekhez képest az ivóvíz értékesítés növekedésével magyarázható. Összességében elmondható, hogy az ivóvíz-szennyvíz arány már közelíti a 90 %-ot, azaz a közműolló záródik.

2021. évben a BAKONYKARSZT Zrt. üzemeltetési területén néhány ivóvízellátó hálózaton a meglévő üzemelő infrastruktúra kapacitásának jelentős részét igénybe vették a nyári csúcs vízfogyasztások. Ennek egyik oka a szélsőséges időjárás (hosszú meleg, aszályos időszak), másrészt antropogén hatások is közrejátszhatnak ebben. Vannak települések, amelyek az elmúlt évek során dinamikusán növekedtek mind lakosság szám, mind terület tekintetében. A Balaton-felvidék nyáron vonzó idegenforgalmi célpont lett az utóbbi években, a helyi lakosok mellett az itt nyaralók vízfogyasztása többletként jelentkezik a legmelegebb hónapokban. De akár egy helyi rendezvény (falunap, fesztivál, stb.) is képes a megszokottnál jobban terhelni egy vízellátó rendszert. Ezért néhány esetben társaságunk kérte az érintett polgármestereket, hogy a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 15. § (4) bekezdésének figyelembevételével rendeljenek el a településen működő nem lakossági ivóvízfelhasználók esetében locsolási, illetve gépjárműmosási tilalmat a hőségriadó idejére, mert a megnövekedett vízfogyasztásokat nem tudták fedezni a vízbázisok kapacitásai.

Emellett az érintett rendszereknél csúcsfogyasztások idején a víztároló medencék leürülését elkerülendő, munkatársaink vízszállító tehergépjárművek segítségével juttattak többlet ivóvizet a medencékbe és ezáltal a vízellátó rendszerekbe.

A vásárolt víz mennyisége 2021. évben 85,6 E m³-rel, azaz 8,8%-kal több volt a tervezettnél. Az értékesített ivóvízmennyiséghez viszonyítva a vásárolt víz aránya 11,1 %-ot tett ki.

A vásárolt víz mennyiségének alakulása az elmúlt öt évben:

2017. év	958	Em ³	100,0%	bázis év
2018. év	940	Em ³	98,1%	
2019. év	973	Em ³	101,6%	
2020. év	987	Em ³	103,0%	
2021. év	1056	Em ³	110,2%	

Részvénytársaságunk működését jellemző főbb adatok bemutatása után, tevékenységünket szakágankénti bontásban az alábbiakban adjuk meg.

1.1. Ivóvíz szolgáltatás

Vízértékesítési tervünk a 2021. gazdasági évben 109,50 %-ra teljesült. A 2021. évre a hálózati veszteség 17,78 %-ra adódott.

Az elvégzett, vízhálózat rekonstrukciós munkákat részletesen a 8. sz. melléklet tartalmazza. A következő, szöveges értékelésben, üzemegységankénti bontásban ismertetjük a 2021. évben elvégzett jelentősebb ivóvíz közművagyonon végzett fejlesztéseket.

Veszprémi Üzemmérnökség:

A veszprémi ivóvízellátó víziközmű-rendszeren 2021. évben két jelentős hálózati rekonstrukcióhoz kapcsolódó beruházás kezdődött el, melynek megvalósítására a 2022-es évben kerül sor. Az egyik a Veszprém modern városok programja keretében megvalósuló ivóvízvezeték rekonstrukciók pályázathoz kapcsolódó hét kijelölt utca előkészítő munkái voltak, konkrétan tervezés és a pályáztatás. A rekonstrukció során több, mint 2 km vízvezeték kerül felújításra.

A másik a 8. számú és a 82. számú főutak összekapcsolása kapcsán Veszprém elkerülő út építéséhez kapcsolódik. Ezen rekonstrukciót több ütemben végezzük, igazodva az útépités ütemezéséhez. A rekonstrukciók előkészítése és a közbeszerzés lefolytatása volt a 2021-es év feladata, míg a kivitelezésre 2022. első félévében kerül sor. A kivitelezéshez a forrást a NIF Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. végleges pénzeszközátadás formájában biztosítja.

Terveink között szerepelt a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) pályázathoz kapcsolódó ivóvízszivattyúk beszerzése is. 2021-ben a veszprémi ivóvízellátó víziközmű rendszeren 11 db új energiatakarékos szivattyú beszerzése valósult meg. Így új szivattyúk kerültek beépítésre az Aranyosvölgyi kutaknál, a Séd 1-es kútnál, a Veszprém 1-es (Zrínyi u.-i) és 2-es (ÉDÁSZ) átemelőinél, valamint a Veszprém-Kádártai vízmű telepen, és a Laczkó karsztaknánál. A VEF pályázat keretében cseréltük ki a Márkói kút és a Bánd mélyfúrású kút szivattyúit is. Az év folyamán elkészült és beüzemelésre került a Veszprém-Kádárta vízműtelep villamos energia ellátását biztosító transzformátorállomás a csatlakozó KÖF hálózattal.

A Márkó ivóvízellátó víziközmű-rendszeren elkészült, a Hársfa utcai gerincezeték rekonstrukciója, valamint a tartalék vízbázis kialakítás tervezési munkái is. Márkón a szisztematikusan végzett hálózati rekonstrukciós munkákhoz a szükséges forrást az Önkormányzat biztosítja számunkra.

A fenti feladatok mellett nagymértékű bekötővezeték felújítást is elvégzett az Üzemmérnökség.

Nagyvázsonyi Üzemvezetőség:

Az Üzemvezetőség elkészítette a Szentantalfa Kút utca ivóvízvezeték felújítása, mely során 170 fm NA 80-as AC ivóvízvezeték került kiváltásra.

A Raposka-Hegymagas ivóvízellátó víziközmű-rendszeren, a meglévő gépházban egy 25 m³-es medence létesült, a vastalanító technológia hatékonyságának növelése érdekében, a kapcsolódó gépészeti és irányítástechnikai munkákkal együtt. Ezzel az átalakítással mintegy 10-15%-al növekedett a vízellátó rendszer kapacitása, mely nagyon fontos lépés volt ezen a túlterhelt rendszeren.

Ajkai Üzemlérnökség:

Ajka városban elkészült a Sport utcai NA 600-as acél ivóvízvezeték egy kritikus részének béleléses rekonstrukciója, mintegy 80 méter hosszúságban. Az Ajkai Polgármesteri Hivatal előtt a Szabadság téren, a térburkolat felújítását megelőzően került kiváltásra a régi NA 100-as acél ivóvízvezeték 100 m hosszban.

A Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) keretében szereztünk be új szivattyúkat a Szélespatak 1. sz. kútba és a Szélespataki átemelőgépházba.

A Somlóvásárhely ivóvízellátó víziközmű-rendszeren a vízkezelő berendezés teljes rekonstrukciójára került sor.

Az Üzemlérnökség a fenti feladatok mellett nagymértékű bekötővezeték felújítást is elvégzett, mellyel a felhasználók folyamatos és biztonságos ivóvízellátásának minőségét emeltük.

Várpalotai Üzemlérnökség:

Várpalota városban, a jelentős mértékű belterületi útfelújításokhoz kapcsolódva, a Mátyás Király utcában több mint 500 fm hosszban került megújításra az NA 150-es és NA 100 ivóvízvezeték, továbbá a Készenléti lakótelep régi AC és acél ivóvízvezetéke 190 m hosszban. Ezen program keretében béleléses technológiával felújításra került az Árpád u. Táncsics u. NA 300-as ivóvízvezeték egy 28 méteres szakasza is.

A feladatok számára tekintettel az Üzemlérnökség a bekötések felújítására koncentrált, miáltal itt is jelentős mértékű bekötővezeték felújítás készült.

Zirci Üzemlérnökség:

A Zirc ivóvízellátó víziközműellátó-rendszeren a csetényi 2x150 m³-es medence és a cseszneki 200 m³-es medence gépészeti rekonstrukciója valósult meg.

Zircen is a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) keretében szereztünk be új szivattyúkat a Zirc 2. számú és a Csetény K-3-as számú kutakba.

Megtervezésre került a Hárskút ivóvízellátó víziközmű-rendszeren a Lókút Bem J. utcai ivóvízvezeték rekonstrukció.

Az Üzemlérnökség hasonlóan a többi szervezeti egységhez, ugyancsak a bekötővezetékek rekonstrukciójára koncentrált.

Vízellátó rendszereink hálózati hibáinak műszeres feltárása - amely már mindennapi feladataink közé integrálódott - nemcsak a napi problémákra korlátozódik, hanem minden Üzemmnökség tervszerű hibafeltárást is végeztet a Társaságunk tulajdonában lévő mérés technikai eszközökkel. Ezt azokon a településeken hajtottuk végre, ahol a hálózati veszteségek meghaladják a társasági átlagot.

Kiemelt feladatként kezeli Részvénytársaságunk a vízmennyiség mérők hitelességének nyilvántartását és szükség szerinti cseréjét. A módosított mérésügyről szóló törvény végrehajtására kiadott 127/1991. (X. 9) Korm. rendelet miatt, ami 8 évre tolja ki a bekötési vízmérők hitelesítésének idejét, társaságunk felülvizsgálta a vízmérőcserékre kialakított gyakorlatát. Az új jogszabályt is figyelembe véve 2021. évben 6.619 db bekötési vízmérőt cseréltünk ki, hogy a következő négy évben lejáró nagyszámú kötelezően elvégzendő vízmérőcserék számát csökkentsük.

1.1.2. Vízhőesség

Az ivóvíz-szolgáltatás fontos eleme a vízbázisok és a hálózaton szolgáltatott ivóvíz minőségének ellenőrzése, a vízkezelési technológiák működésének nyomon követése.

A vízellátó rendszerek jellemző pontjain a szolgáltatott víz minőségét „az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről” szóló 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet alapján, míg a vízbeszerző létesítményeket és a technológiát „a közcélú ivóvízművek, valamint a közcélú szennyvízelvezető és -tisztító művek üzemeltetése során teljesítendő vízügyi és vízvédelmi szakmai követelményekről, vizsgálatok köréről, valamint adatszolgáltatás tartalmáról” szóló 16/2016. (V. 12.) BM rendeletben előírtak szerint összeállított vizsgálati ütemterv alapján mintázza és ellenőrzi akkreditált Központi Laboratóriumunk.

A termelő és észlelő kutak mintázásának és vizsgálatának ütemtervét, amely kiterjed a bakteriológiai, általános vízkémiai, valamint szerves és szervesetlen mikroszennyezőkre is, a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az alábbi előírások együttes figyelembevételével mellett állítjuk össze:

- vízbeszerző művek rendszeres alap- és ellenőrző kémiai, bakteriológiai vizsgálata a 21/2002. Korm. rendeletet felváltó 16/2016. (V. 12.) BM rendeletnek megfelelően, a népegészségügyi szerv által jóváhagyott éves ütemterv alapján,
- hatévente alapállapot-vizsgálat a 16/2016. (V. 12.) BM rendelet alapján,
- termelő és észlelő kutak mintázása és vizsgálata (monitoring vizsgálat) a kiadott védőterületi határozatok előírásai alapján,
- időszakos gázvizsgálatok a 12/1997. (VIII.29.) KHVM rendelet alapján.

A 201/2001. Korm. rendelet 2017. évi módosítása alapján a mikroszennyezőkre is kiterjedő részletes vizsgálatokat 2018-tól évente el kell végezni a hálózaton is (korábban ezekre a vizsgálatokra 5-10 évente került sor), ezért mikroszennyezők vonatkozásában a vízbázisokra és a hálózatra egységes rendszerben történik évek óta a vizsgálati terv összeállítása a költséghatékonyság és szakmai szempontok teljesülése érdekében.

Jogsabályi előírás szerint (az egyes rendszereken szolgáltatott vízmennyiség alapján) 55-60 hálózati ponton kell a szerves és szervetlen mikroszennyezőkre (fluorid, bór, toxikus fémek, félfémek, BTEX, PAH, VOCl, peszticidek) is kiterjedő részletes vizsgálatokat elvégeztetni, azonban a költségeket jelentősen csökkentette, hogy a jogszabály adta lehetőséggel élve kérelmünkre a betáplálási pontokon – kutakon – végzett vizsgálatokat is elfogadja a követelmények teljesítéseként a népegészségügyi hatóság. Eddig 24 betáplálási pont került elfogadtatásra, de ez a kör a jövőben még növelhető.

Az eredmények az országos működtetésű HUMVI-rendszerbe kerülnek feltöltésre és a népegészségügyi hatóság felé megküldésre.

Szintén költségcsökkenő tényező, hogy az ellenőrző vizsgálatok körébe utalt THM-vizsgálatokat felmentés keretében – megfelelő eredmények esetén – 25 %-ra lehet csökkenteni, ehhez azonban a kérelmet minden évben be kell nyújtani.

2019. év végén – figyelembe véve a 201/2001. (X.25.) Korm. rendelet 2. sz. mellékletének B) rész 2.9 pontját – 16 védett vízbázissal rendelkező vízellátó rendszerre felmentést kértünk a Nemzeti Népegészségügyi Központtól a vízbázis eredetű mikroszennyezők vizsgálatának elvégzése alól.

A benyújtott dokumentáció alapján minden kérelmezett rendszer esetében határozatlan időre megadta az NNK a felmentést, melyet 2020-ban lehetett először érvényesíteni.

Amíg a mikrobiológiai és általános kémiai vizsgálatokat Központi Laboratóriumunk végzi el, a mikroszennyező vizsgálatokat a rendkívül drága műszaki felszereltség hiányában külső laboratóriumokkal (VMKH Népegészségügyi Főosztályának Laboratóriuma, WESSLING Hungária Kft.) végezteti el társaságunk. Ez a tevékenység a jogszabály alapján kiszervezésnek minősül, amelyet előzetesen engedélyeztetni kell a MEKH-hel. Ehhez az engedélykérelmi dokumentációt a Műszaki Osztály munkatársai állítják össze. Az előző engedélyeztetési eljárás 2018-2019-ben volt, ezért 2021-ben volt ismét aktuális az engedélyeztetés.

2021. évben 50 vízbázisnál (kiadott védőterületi határozatonként számolva) végeztünk monitoring tevékenységet.

Mikroszennyező-vizsgálatok 50 kútnál, ezen belül alapállapot-vizsgálat 8 db vízbeszerzőműnél volt a tárgyévben.

Gázvizsgálatra 2021. évben 13 kútnál került sor.

2020-ban 10.999.504 m³, 2021-ben 11.531.163 m³ vizet termelt ki a Részvénytársaság az általa üzemeltetett vízbázisokból. Négy év alatt, 2018-tól mintegy 1.000.000 m³-rel emelkedett a víztermelés.

A 2021-ben kitermelt mintegy 11,5 millió m³ víz felosztása vízkészlet szempontjából a következő módon alakult: 85 % karsztvíz, 14 % rétegvíz, 1 % talajvíz, azaz a karsztvíz- és rétegvízkészlet aránya a talajvízkészlet rovására növekedett.

2004. óta a víztermelés és értékesítés folyamatosan csökkenő tendenciát mutatott, 2015. óta azonban a trend megfordulni látszik, és ha ingadozásokkal is, de növekedést mutat. A víztermelést nagy mértékben befolyásolja a tavaszi-nyári időszak aszályossága vagy csapadékossága, de a gazdasági tényezők/körülmények sem hanyagolhatók el.

Így például a 2020-as év tavaszi járványidőszakában a gazdasági vízfelhasználás drasztikusan lecsökkent, míg a lakossági vízfelhasználás a bezártság következtében jelentősen növekedett.

Megfigyelhető volt, hogy sok városi, különösen budapesti lakos, leköltözött már ebben az időszakban a Balaton-felvidékre, ahol így jelentős víztermelés-növekedés volt.

2021-ben – részben a több éve halmozódó csapadékhiány miatt, részben a felpörgött gazdaság vízhasználata miatt – a korábbi éveknél magasabb vízigény jelentkezett számos vízellátó rendszeren, amelynek a kiszolgálása igen feszített, időnként kiélezett vízellátási körülményeket eredményezett.

A vízminőséget – a vízkészlet igénybevétele mellett – jelentősen befolyásolják a hidrometeorológiai adottságok is. A csapadékosabb évek (2004-2014) a nitráttal terhelt vízkészletben számos vízbázisnál (pl. Kádártai galériák, Eplény vízkút, Szentgál 3/a stb.) a nitráttartalom csökkenését, de legalábbis a tendenciózus növekedés megállását (pl. balatoncsicsói, vigántpetendi vízműkutak) eredményezték a hígulás révén. A balatoncsicsói vízbázisnál az utóbbi években azonban megfordulni látszik a kedvező vízminőségi tendencia, ami a Nivegy-völgyben telepített egyedi szennyvízkezelés hatásának tudható be nagy valószínűséggel.

A hidrometeorológiai körülmények változása közvetlenül hat a térségi vízszintek alakulására is. A Veszprémfajsz vízműkútnál a szerkesztett hosszú idejű diagramok alapján szoros korreláció van a vízminőség és vízszintek alakulása között. Az elmúlt évek csapadékhiányos időjárása, a vízszintek regionális csökkenése következtében 2021. tavaszától a nitrát a 35-45 mg/l-es koncentrációról 15-25 mg/l-es koncentrációra csökkent.

A nitrátosodási problémakörön belül ki kell térni a Széles-pataki vízbázis vízminőségének alakulására.

A Széles-pataki vízbázis utánpótlódása a morfológiai és geológiai adottságok következtében – modellezés alapján – generálisan ÉK-i irányból történik, az egyes kutakhoz a fő áramlási irány mellett K-i irányból is csatlakoznak áramvonalak.

A megcsapolt vízadó mélységi helyzetéből és a térségi területhasználatokból fakadóan – korábban csatornázatlan település és jelenleg is csatornázatlan zártkerti rész, kiskerti művelés, nagytáblás mezőgazdasági művelés – a hasznosított vízkészlet nitráttartalma már évtizedek óta tendenciózus növekedést jelez.

A Szélespatak 4-6. sz. kutak – nitráttartalmuk elérte az 50 mg/l-es határértéket – mintegy 15 éve a vízellátásból kizárásra kerültek. A vízvizsgálatok alapján 2013-tól – amikor a kutak nitráttartalma már elérte a 60 mg/l-t is – némi ingadozással a nitrát csökkenése, azaz a szennyezés levonulása volt érzékelhető. Ugyanakkor a szennyezés levonulása komoly problémát is előre vetít a vízellátás szempontjából, mert az 1-3. sz. kutaknál – ha lassabban is – de szintén megfigyelhető a nitrát tendenciózus növekedése. Jelenleg a 3. sz. kút nitráttartalma már elérte az 50 mg/l-es koncentrációt, míg a 2. sz. kút nitráttartalma 40-45 mg/l között ingadozik. (Az 1. sz. kút 2 éve nem üzemel, de a 2. sz. kúthoz hasonló vízminőség várható ott is termeltetés esetén.)

Fokozza a problémát, hogy az 5-6. sz. kutaknál – a korábbi évek tapasztalataival ellentétben – az ismét megemelkedő nitrát (55-60 mg/l) további szennyezés várható levonulását jelzi (talán közeli szántóföldek műtrágyázásának hatása), ami azt eredményezheti, hogy 5 éven belül a Szélespataki vízbázis minden kútjának nitráttartalma meghaladja a határértéket! (Ahhoz, hogy a Szélespataki-vízbázisról elmenő víz nitrátja ne haladja meg a kb. 30 mg/l-es koncentrációt, max. 300 m³/d-ot lehet majd csak kivenni az igen nagy kapacitású rétegvizes vízbázisból a karsztkút vizének keverésével.)

A mikroszennyező vizsgálatok közül a korábbi és jelenlegi térségi területhasználatok következtében a peszticidek és a klórozott szénhidrogének vizsgálata a legfontosabb. A precíz monitoring tevékenység lehetővé teszi a már ismert szennyezések állapotának (hígulás, terjedés) nyomon követését és friss szennyezések idejében történő feltárását.

A 2018-19. évi vizsgálatok több sérülékeny vízbázis esetében a peszticid-tartalom (atrazin és származékai) megemelkedését jelezték a korábbi évekhez képest, melynek oka az intenzív csapadékos időszakokra, a karsztvízszint emelkedésére és ennek következtében az altalajból, földtani közegből történő időszakos bemosódásra vezethető vissza. A mért értékek a 201/2001. Korm. rendeletben előírt határértéket (össz. peszticid 0,50 µg/l) üzemelő vízbázisnál sehol nem érték el, de Társaságunk a nagyvázsonyi vízellátó rendszerrel aktív szénszűrő kísérleti telepítésével és tesztelésével felkészült az esetlegesen bekövetkező vízminőségi probléma elhárítására.

Bár évek óta a csapadékhiány miatt a vízszintek csökkenése tapasztalható, mivel a szennyező anyag már bekerült a felszín alatti vízkészletbe, ez a probléma továbbra is jelen van.

Érintett rendszerek: Nagyvázsony, Litér (valószínűleg az útépitéssel járó földmunkák miatt), Városlőd, Noszlop.

Tipikus komponens az atrazin és dezetil-atrazin, amelyeknek a koncentrációja ingadozást mutat. Folyamatosan monitoringozzuk annak érdekében, hogy időben észleljük, ha vízkezelés válna szükségessé. (Mivel régóta forgalomból kivont gyomirtó szerekéről van szó, remélhetőleg növekedés nem várható, inkább ingadozásokkal kísért csökkenés valószínűsíthető.)

A Kádártai-vízbázis mindkét ágának vizében megjelent a triklór-etilén. Az áramlási viszonyokból, elérési időkből fakadóan vélhetően a mintegy 80 évvel ezelőtti Videoton-szennyezés maradéka érte el a forrást. (Kármentesítés történt korábban, de teljesen nem lehetett eltávolítani a vízből a szennyező anyagot.) Vízvizsgálatokkal rendszeresen ellenőrizzük a koncentrációját – ami jóval határérték alatti.

Sajnos a Gyulafirátóti vízbázis felszíni utánpótlódási területén bekövetkezett szennyezések (Bakony Művek, hulladéklerakó, honvédségi bázis) 2017-2018-ban megkezdett, állami kármentesítéssel kapcsolatos vizsgálatai megszakadtak, és az elvégzett vizsgálatokról sem kaptunk tájékoztatást. A VGT3 előkészítő anyaga alapján a Vízügyi Igazgatóság sem támogatja a kármentesítési programot, mert nem tartja reálisan kivitelezhetőnek. Megállapítható, hogy a saját monitoringozás keretében végzett vizsgálatok nem jeleznek kedvezőtlen tendenciákat, a Gyulafirátóti-vízbázis egyelőre biztonsággal üzemeltethető, de középtávon mindenképpen foglalkozni kell a kármentesítés témakörével.

A KEOP-1.3.0. Ivóvízminőség-javító pályázati rendszert kihasználva társaságunk elérte, hogy 2014. évre minden általa üzemeltetett ivóvízellátó víziközmű-rendszeren a szolgáltatott ivóvíz minősége megfelelt a 201/2001. (X. 25.) Korm. rendeletben előírt határértékeknek.

Központi Laboratóriumunk 2021. évben összesen 11.203 db vízmintát vizsgált meg. Ezekből 345 db minta vizsgálatát külső megrendelők részére végeztünk el.

A fennmaradó 10.858 db vizsgálat elvégzése Részvénytársaságunk alapfeladatainak ellátásához volt szükséges, az alábbi megoszlásban:

- ivóvíz-vizsgálati minták száma:	1.944 db
- szennyvíz- és szennyvíziszap vizsgálati minták száma:	8.914 db

Szennyvízvizsgálatok területén a 2009. évben bevezetett önellenőrzési tervekben előírt vizsgálati gyakoriság számottevően nem változott.

A Központi Laboratórium 2022. október 19-ig akkreditált státusszal rendelkezik. A folyamatos megfelelést azonban az akkreditáló hatóság a státusz időtartama alatt három alkalommal felügyeleti auditon ellenőrzi.

Az első felügyeleti (F1) vizsgálat helyszíni szemléje 2018. szeptember 20-án volt, a második felügyeleti (F2) audit on-line szemléje 2020. május 14-én történt meg. Az akkreditációs periódus harmadik felügyeleti (F3) vizsgálatának időpontja 2021. december 16-án volt, mely során megállapítást nyert, hogy a Központi Laboratórium minőségirányítási rendszere az MSZ EN ISO/IEC 17025:2018 új szabvány követelményeinek megfelel, az akkreditált státusz fenntartható.

1.1.3. Vízbázisvédelem

Társaságunk 2021. évben is kiemelt feladatként kezelte a vízbázisvédelmi tervek saját erőből történő elkészítését.

Társaságunk saját ütemezése alapján 2021. évben folytatta a sérülékeny vízbázisok védelmére végzett diagnosztikai vizsgálatok keretében átvett, valamint korábban társaságunk megbízásából elkészített, illetve felülvizsgált vízbázis védőterületi tervek alapján a hatósági elrendelések előkészítését. Ezen munkák a Zirci vízbázisok, a Pét 5-6. sz. kutak, a Várpalota Inotai vízbázis, a Vászolyi vízbázis, a Szentgál Mészüzemi vízbázis védőterületei és védőidomai, valamint a Veszprém Sédvölgyi vízbázis, a Veszprém Gyulafirátóti vízbázis és a Hárskúti vízbázis K-3 kútja esetében felülvizsgált védőterületek és védőidomok vonatkozásában voltak folyamatban.

Az 58 db sérülékeny vízbázisból 48 db vízbázis rendelkezik elrendelt védőterületekkel (arány 82,8 %), illetve további 5 db sérülékeny vízbázis esetében folyamatban van a védőterületek elrendelése. Tekintettel arra, hogy a fennmaradó 5 db sérülékeny vízbázis, mint üzemen kívüli tartalék vízbázis szerepel Társaságunknál, a sérülékeny üzemelő vízbázisok védőterületeinek elrendelése ezzel gyakorlatilag teljes körűnek tekinthető. Az elrendelt védőterületekkel rendelkező vízbázisok esetében az időszakos felülvizsgálatok elvégzése és a védőterületek kialakítása/működtetése jelentik a további fő feladatot.

A 21 db védett vízbázis közül 12 db vízbázis rendelkezik elrendelt védőterületekkel/védőidomokkal.

Összességében számolva, az elrendelt védőterületek száma 2021. évben 60 db volt, ami az összes vízbázis vonatkozásában 76,0 %-os arányt jelent, miközben 5 db védőterület elrendelése van folyamatban, ami 6,3 %-os aránynak felel meg.

2021. évben is végrehajtottuk a védőterületek éves terepi ellenőrzését, mely a vízbázisok védőterületeinek – lehatárolt utánpótlási területeket érintő – részletes bejárása, állapotfelvétele útján történt meg. Ennek eredményei digitális dokumentációban kerültek rögzítésre.

2021. évben a Veszprém Sédvölgy 3. és 4. sz. vízműutak közüzemi ivóvízhálózatba tervezett bekötési munkái miatt megkezdtuk a hiányzó belső védőterületek kialakítását, melynek első lépéseként Társaságunk a Sédvölgyi vízbázis összes fúrt kútja esetében kezdeményezte Veszprém MJV felé a még hiányzó belső védőterületek kialakítását, illetve azok szükség szerinti növelését, a később esedékes további kútbekötés munkák érdekében. A belső védőterületek kialakítása érdekében Társaságunk – Veszprém MJV Önkormányzatával szorosán együttműködve, a Településszerkezeti Terv Önkormányzat általi módosításával egybekapcsolva – elkészítette a Sédvölgy 1 – 6. sz., valamint a Csatár 1 -2. sz. vízműutak belső védőterületének megszerzésére szolgáló kisajátítási változási vázrajzokat. Ezek birtokában az Önkormányzat 2022. évben tudja megszerezni a szükséges nagyságú belső védőterületeket.

Társaságunk folyamatosan aktualizálja a határozatilag elrendelt védőterületek egységes szerkezetben történő térképi ábrázolását is, ami egyrészt a DONY rendszerben az összes elrendelt védőterület digitális ábrázolása tekintetében hasznosul, másrészt Társaságunk honlapján a védőterületek egységes szerkezetben történő megjelenítése érdekében kerül felhasználásra.

1.1.4. Vízbázis bővítés - vízbeszerzés

Társaságunk korábban elkészítette az Ajka Szélespataki vízbázis bővítésének vízkutatói fázisára vonatkozó vízbeszerzési szakvéleményt és a vízkutató fúrások vízjogi létesítési engedélyezési terveit (1., előkészítő fázis), annak érdekében, hogy a nyári csúcs vízigények biztonságos kielégítéséhez szükséges vízbeszerzési kapacitás már rövidtávon megvalósításra kerülhessen.

Emellett felmérésre kerültek azon vízbeszerző létesítmények, ahol az érintett tulajdonos önkormányzatokkal együttműködve mielőbb gondoskodni kell a vízbázis bővítéséről, illetve az elavult, vagy hibás szerkezetű fúrt kutak melléfúrásos felújításáról. Ez alapján vízbázis-bővítésként a Litér 3. sz. vízműkút, a Vászoly 2. sz. és a Balatoncsicsó-Nagyvázsony térségi új vízműkutak létesítése, valamint a meghibásodott Noszlop 1. és 2. sz. vízműkutak, és az Eplény 1. sz. vízműkút melléfúrásos felújítása érdekében a tervezési és engedélyeztetési munkák mielőbbi megindítása szükséges, mely kiemelt prioritású. Kiemelt fontosságú a Várpalota Bánta-pusztai vízbázis 1-4. sz. kútjának komplex felülvizsgálata és – várhatóan a 3. sz. kút esetében – a kút szükség szerinti javítása is, mivel Várpalota város alap-vízbázisát érinti a kútjavítási feladat. Ezen feladatok végrehajtására terveink szerint az Önkormányzatok döntése után kerül sor.

Kiemelten sürgető és fontos a Szentgáli és a Herend-Bándi ivóvízellátó víziközműrendszerek új közös vízbázisára vonatkozó vízbeszerzési tanulmányterv alapján – mely a Szentgáli Hangyálos és Farkasóli területek környezetében jelölte meg a három település optimális új vízbázisának helyét – az új vízbázis megvalósítása.

A tervező és a Társaság szakemberei tájékoztatták az Ellátásért felelősöket a tanulmány megállapításairól kérve őket, hogy a pályázati lehetőségek, illetve saját forrásaik figyelembe vételével a beruházásról mihamarabb gondoskodjanak.

1.1.5. Vízkészlethasználati járulék

Üzleti tervünkben a vízkészlethasználati járulék (VKJ) 61.800.000,- Ft összegben volt előirányozva, a tény 64.327.346,- Ft lett. A VKJ összecszerűen a tervezett felett alakult, ami elsősorban a szélsőségesen száraz és forró nyári időszak átlag feletti vízfogyasztásával hozható összefüggésbe. Társaságunk 2021. évben igénybe vette a 822/2021 (XII. 28.) Korm. rendelet szerinti, a koronavírus-világjárvány elleni védekezés kapcsán lehetővé tett mentességi kedvezményt, melynek eredményeként a fenti összegből 2.042.227,- Ft VKJ díjat nem kellett megfizetnünk. A befizetett VKJ éves összege ennek eredményeként 62.285.119,- Ft lett.

1.2. Szennyvízelvezetés és tisztítás

Társaságunk alaptevékenységébe tartozó szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás 2021. évi értékesített mennyisége, a tervezett értéket 5,51 %-al meghaladta.

A terv 7.793.130 m³ volt, míg a szolgáltatás tényleges éves értékesítése 8.222.624 m³ lett. Ez kerekítve 106 %-os tervteljesítést jelent. A tényleges szolgáltatás a tervezett értékesítési adatokat, a Veszprémi Üzemmérnökségnél 8,0 %-al, a Várpalotai Üzemmérnökségnél 7,4 %-al, a Zirci Üzemmérnökségnél 7,7 %-al a Nagyvázsonyi Üzemvezetőségnél 9,5 %-al haladta meg, az Ajkai Üzemmérnökségnél 2 %-al kevesebb volt a tény a tervezett értéknél.

Tisztító telepeinkre beszállított szippantott szennyvíz mennyisége 2021. évben 11.003 m³ volt, mely kevesebb a tervezett értékhez képest (12.050 m³). A fogadott szippantott szennyvíz mennyiség csökkenése a szennyvízhálózatra való rákötések növekedésével magyarázható.

A szennyvízelvezetés és -tisztítás területén az utóbbi időszakban három negatív jelenség figyelhető meg, melyek évről-évre problémát okoznak:

1. Az utóbbi évek értékesített szennyvízmennyiség növekedése ellenére elmondható, hogy a vízfelhasználási szokások átalakulásával a csökkenő vízfogyasztásnak köszönhetően, száraz időben a tisztító telepeinkre jóval töményebb szennyvíz érkezik, mivel a szervesanyag tartalom szinte változatlan, míg a vízmennyiség folyamatosan csökken. Ez jelentősen megnehezíti a tisztítási feladatot, többlet levegőztetési és vegyszerigényt indukál.
2. Általánosságban elmondható, hogy a csapadékos időjárás és az ebből fakadó csatornahálózati infiltráció, – mely különböző mértékben, de minden szennyvíztisztító telepünkön érzékelhető – a szennyvíztisztítás üzemeltetési költségeit jelentősen növeli. Fent leírtaknak megfelelően a 2021. évben is előforduló tavaszi-nyári hirtelen lehulló zápor csapadékok időszakosan, de jelentősen megnövelték az idegenvíz arányát az elvezetett szennyvízmennyiségben.
3. Felhasználóink szennyvíz csatorna használatával kapcsolatosan is vannak sajnos negatív tapasztalatok. A nem csatornába való darabos szennyeződések (építési törmelék, ruhadarabok és legfőképp a nedves törülközők, maszkok) jelentős mértékben okoznak üzemzavart, főként a hálózati átemelők üzemeltetési körében. Ez nem csak környezetvédelmi szempontból aggályos, de jelentős többlet költséget is generál Társaságunk számára. Megítélésünk szerint a csatorna használati kultúra fejlesztése, a felhasználói szemléletformálás kiemelt jelentőségű tevékenység kell, hogy legyen a következő években.

Az üzemeltetésünkben lévő szennyvízelvezető és tisztító rendszerek működtetését az elvárásoknak és a lehetőségeknek megfelelően végeztük. Szennyvízbírság kivetésére az előző évekhez hasonlóan nem került sor.

2021. évben a csatornaszolgáltatás területén elvégzett beruházásainkat a 8. számú mellékletben foglaltuk össze.

A jelentősebb munkákat az alábbiakban adjuk meg.

Veszprémi Üzemmérnökség:

A Veszprém szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszeren a VÁRA pályázat keretében valósult meg a Veszprém 2-0-0 jelű főgyűjtő szennyvízcsatorna rekonstrukciója 1.500 fm hosszban, részben béleléses, részben nyíltárkos kivitelezésben.

Jelentős felújítás volt a szennyvíztisztító telepen az iszaphomogenizáló tartály rekonstrukciója. Az ivóvíz ágazathoz hasonlóan a szennyvízágazatban is jelentős a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) keretében megvalósult gépészeti rekonstrukció. A legjelentősebb fejlesztés, az iszapvíztelenítő gépház új centrifugájának a beszerzése és beüzemelése volt, de új szivattyú került a Veszprém-Kádárta I. számú és a Veszprém VI. számú szennyvízátemelőbe is. Veszprém szennyvíztisztító telepi fejlesztések során felújításra került továbbá a MEVA gépirács is.

Nagyvázsonyi Üzemvezetőség:

Nagyvázsonyban szintén a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) keretében valósult meg a szennyvízelvezető rendszer végátemelőjében a szennyvízszivattyú cseréje.

A Hegyesd szennyvízelvezető és tisztító rendszeren a technológiához szükséges levegőt biztosító fúvó berendezés felújítására került sor.

Ajkai Üzemmérnökség:

Ajkán is a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) keretében valósult meg több gépészeti berendezés beszerzése. A legjelentősebb beszerzés a szennyvíztisztító telep iszapsűrítési feladatait ellátó két igen idős és kedvezőtlen villamosenergia felhasználást produkáló gép (gépi iszapsűrítő és az iszap víztelenítő gép) cseréje volt, de emellett új szivattyúk kerültek az Ajka-Bódé B1, a Bakonygyepes 1. számú és a Tósokberénd T1 számú szennyvízátemelőbe is.

Az Ajkai szennyvíztisztító telep gépészeti rekonstrukciók között kell megemlíteni továbbá a MEVA RS gépirács és a dugattyús prés felújítását. Pótolni kellett továbbá saját költségen a Tósokberénd VII/1. számú, a Padragkút XIII. számú szennyvízátemelők és a szennyvíztisztító telepi excentrikus csigaszivattyút.

Felújításra kerültek az osztó aknák, a szennyvíztisztító telep fűtését biztosító gázkazánok, továbbá a levegőztető medence légbeviteli elemeit is kicseréltük.

Várpalotai Üzemmérség:

A Várpalota városban az útfelújítási munkákat megelőzően a Mátyás Király utcában több mint 700 fm-en készült el az NA 300-as beton szennyvízcsatorna béleléses felújítása, továbbá a Szabolcska utcai szennyvíz bekötések felújítási munkái.

A szennyvíztisztító telep részleges felújítása során folytatódott a biológiai reaktor gépészeti rekonstrukciója.

A VEF pályázathoz kapcsolódó beszerzések érintették a Várpalota szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű rendszert is. Ennek keretében sor került az iszapvonal centrifugájának pótlására, valamint a homokfogó és a szennyvíztisztító telepi végátemelő szivattyúinak cseréjére.

Zirci Üzemmérség:

A Zirci üzemmérség a szennyvízátemelők biztonságos üzemeltetésére koncentrált 2021. évben. Ennek keretében a Bakonybéli- az Eplényi- és a Dudari- szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszeren kellett több szennyvízátemelő szivattyút felújítani a megbízható működés biztosítása érdekében.

1.2. Energetika – energiagazdálkodás

A korábbi évek gyakorlatát követve 2021. évben is kiemelt figyelmet fordítottunk az üzembiztonságot növelő villamos energetikai felújítások elvégzésére, valamint olyan beruházások megvalósítására melyekkel villamos energia felhasználásunk csökkenthető.

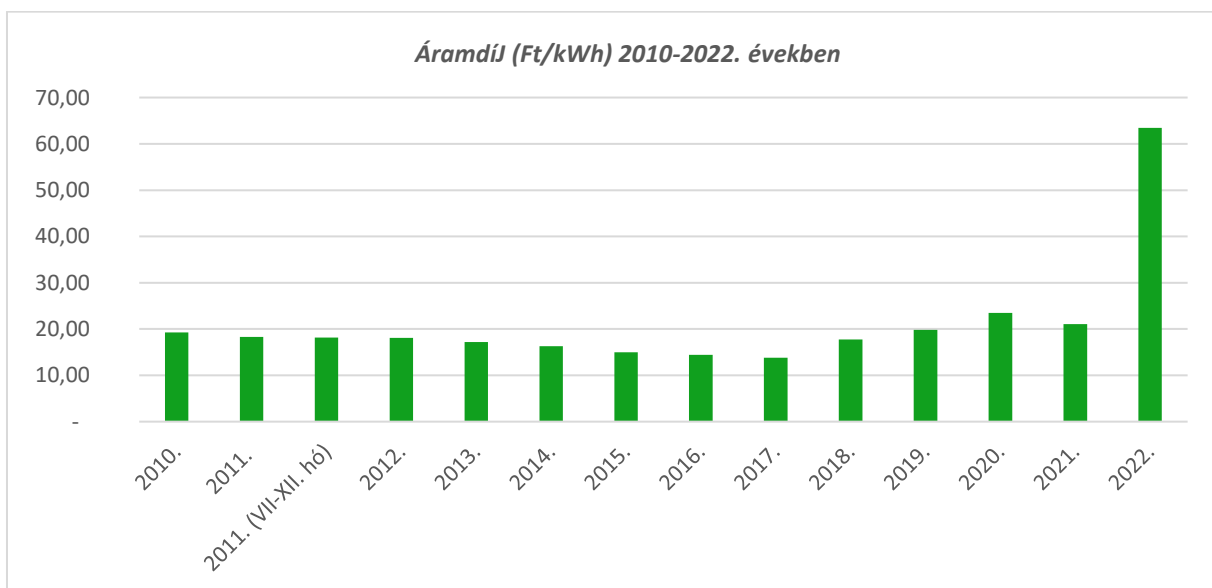
Az elmúlt évben hosszabb időtartamú, súlyosabb üzemviteli fennakadás, saját rendszeren történt villamos hiba miatt nem volt. Ez a folyamatosan végzett, tervszerű karbantartásoknak, felújításoknak köszönhető.

Társaságunk jogszabályi kötelezés eredményeként 2016. évtől ISO 50001 Energiahatékonysági irányítási rendszert működtet.

2019. év második felében sikeres villamos energia közbeszerzési eljárást folytattunk le 8 dunántúli víziközmű üzemeltető társasággal együttműködve. A nyertes MITCO Kft.-vel 2020. évre, illetve 1+1 év opcióra szerződünk le az energia szállítás tárgykörében 23,5 Ft/kWh áron. A közbeszerzési együttműködés felbomlásával az opciót nem tudtuk érvényesíteni, így 2020. évben újabb közbeszerzési eljárást folytattunk le 2021. évre vonatkozólag, melyet szintén a MITCO Kft. nyert 21,07 Ft/kWh-val. A 2022. évi villamos energia közbeszerzésünk során – melyet Társaságunk saját hatáskörben bonyolított le - az első négy eljárás sikertelennek bizonyult a magas, elfogadhatatlan egységárak, vagy az érvénytelen árajánlatok miatt.

Az ötödik, immár sikeres eljárás során kezdeményezett utolsó, uniós, un. gyorsított, árlejtés nélküli közbeszerzési eljárás november 3-án indult. A nyertes ajánlattevő a MITCO Kft. volt, nettó 63,45 (Ft/kWh) egységáron.

A vásárolt villamos energia árainak alakulása (Ft/kWh):



A villamos energiaellátás korszerűsítése során, folytattuk a telepi hálózati analízátorok kiépítését és az irányítástechnikai rendszerbe történő bevonását, mely folyamatos ellenőrzést tesz lehetővé az energiafelhasználás területén.

A villamos energia-nyilvántartó program segítségével folyamatosan figyelemmel kísértük a fogyasztások szerkezetének alakulását. A szükségessé vált lekötés változtatásokat az év folyamán a gazdaságosabb energiafelhasználás érdekében folyamatosan végeztük.

2021. év végéig elkészült Veszprém Kádárta gépház új 35 kV-os BHTR transzformátorállomása és a lecsatlakozó földkábeles hálózat.

VEF pályázat keretében folytatódott az energiahatékonysági támogatás keretében beszerzett szivattyúk, iszapvíztelenítő gépek és fúvók cseréjére, mely projekt befejezése, dokumentálása és elszámolása 2022. évben várható.

Szintén a VEF pályázat keretében készült el a Veszprém szennyvíztisztító telepi 150 kW-os naperőmű park, ami 2021. évben 160 MWh villamos energiát termelt, kizárólag belső felhasználásra.

Éveken át jelentős földgáz költségmegtakarítást tudtunk elérni azáltal, hogy egyetemes szolgáltatás helyett a nyílt piacon szerezzük be a földgázigényünket. Azonban a 2021. évi nagymértékű földgáz ár drágulás mértéke már meghaladta a földgáz egyetemes szolgáltatás árait, így év végével visszaléptünk az egyetemes szolgáltatás keretei közé.

A 2021. év során felhasznált energia mennyiségeket és ezek tényleges költségét az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

	Terv	Tény	%
Villamos energia felhasználás [MWh]	18.360	19.655	107,05
Villamos energia költségek [E Ft]	724.500	655.962	90,54
Tüzelőanyag felhasználás [E Ft]	16.000	22.748	142,18
Üzemanyag felhasználás [E Ft]	97.056	91.992	94,78
Összes energia költség [E Ft]	837.556	770.702	92,02
Értékesített víz [E m3]	8.697	9.524	109,51
Szennyvízelvezetés és tisztítás [E m3]	7.793	8.223	105,52

1.3. Minőségirányítás

2021. június 10-11-én megújító auditon erősítettük meg, hogy az Integrált Minőségirányítási és Energiairányítási Rendszerünk alkalmas a kitűzött célok megvalósítására, és megfelel az MSZ EN ISO 9001:2015 és az MSZ EN ISO 50001:2018 szabványoknak.

A 2021. évre megfogalmazott minőségcélokat és energiacélokat megvalósítottuk, lezártuk. A projekteket kiértékeljük, a több évre tervezett projekteket folytatjuk. A Belső szabályzatok, Utasítások, Minőség- és energiapolitika átvizsgálása megtörtént.

1.3.1. Felhasználói Elégedettségi Felmérés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 5. § (2) bekezdésében foglaltak alapján, 2018-tól kezdődően a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal kötelezte a víziközmű-szolgáltatókat – így társaságunkat a BAKONYKARSZT Zrt.-t is –, hogy kétévente független közvélemény-kutató szervezettel méresse fel a lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos elégedettségét, a fogyasztói érdekek védelme és a szolgáltatás színvonalának ellenőrzése céljából.

A 2020. évi felmérés 2020. január 4-től indult, melynek keretében a felhasználók az ügyfélszolgálaton személyes ügyintézés során tableten (*Azonnali felmérés*), illetve telefonos ügyintézés alkalmával (*Kiegészítő felmérés*) azonnal válaszolhattak egy-egy kérdésre.

Az *Alapfelmérést* a társaságoktól független PSYMA HUNGARY Kft. (közvélemény-kutató szervezet) végezte. A közvélemény-kutató szervezet munkatársai 2020. őszén személyesen keresték fel az előzetesen, véletlenszerűen kiválasztott felhasználókat. A személyes megkeresés során a lakossági felhasználók kifejthették véleményüket a víziközmű-szolgáltatásról. Az *Alapfelmérés* kérdéskörei kiterjedtek a felhasználók kialakult véleményére az ivóvíz minőségéről, az ellátás folyamatosságáról, a fogyasztás méréséről, a hirdetések megismerhetőségéről, az ügyfélszolgálatokról és a számlázásról, valamint a panaszkezelés hatékonyságáról. A fentiekén túl az Alapfelmérés olyan napirenden lévő kérdésekről is megkérdezte a felhasználók véleményét, mint a szolgáltató környezet megóvása érdekében végzett tevékenysége, illetve a nyújtott szolgáltatás ár-érték aránya.

A felmérések alapján, a MEKH által megbízott Kutatópont Kft. (Koordinátor) készítette el országos szinten, a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos lakossági felhasználói elégedettségi felmérés összefoglaló jelentését.

Összesen 39 szolgáltató ügyfelét keresték fel és több, mint 2.000.000 felhasználói válasz került feldolgozásra. Ezek alapján dolgozták ki az úgynevezett FEF-Index, mérőszámot. A FEF-Index 0 és 1000 pont közötti értékeket vehetett fel.

A 2020. évi felmérés eredményeit 2021. április 28-án online rendezvényen, ünnepélyes keretek közt ismertette a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal.

A szolgáltatók eredményei alapján a magyarországi átlag pontszám 874 lett és a leggyengébb eredmény is 800 pont felett volt, vagyis az ügyfelek véleménye alapján a víziközmű szolgáltatók kimagaslóan jól szerepeltek a felmérésekben.

Büszkék lehetünk arra, hogy a pontszámok alapján a legjobb eredményt a 2018. és 2020. évi felmérésben is Társaságunk a BAKONYKARSZT Zrt. érte el, 930 ponttal.

1.4. Pályázatok a BAKONYKARSZT Zrt. területén 2020-2021. évben

1.4.1. Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából (VÁRA) nyújtandó támogatás

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium 2018. decemberben írta ki a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából (VÁRA) nyújtandó támogatásra szóló pályázati anyagot. A rendelkezésre álló keretösszeg 1,5 milliárd Ft volt. A pályázatra ellátásért felelősök vagy ellátásért felelősök víziközmű-szolgáltatóval együttesen alakított konzorciuma pályázhatott. A támogatás a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából történt, mértéke 70%, ami legalább 10 millió és legfeljebb 100 millió forint lehetett, 30%-os önrészt biztosítása mellett.

A BAKONYKARSZT Zrt. a fejlesztéssel érintett ellátásért felelősökkel együtt, konzorciumi formában két pályázatot nyújtott be, melyet a kiíró elfogadott.

A beadott pályázati anyagok közül a „Fejlesztési igények Veszprém ivóvízellátó víziközmű-rendszer területén” című munka keretében, a Veszprém-Kádárta vízműtelep NA 450 ac. ivóvízvezetékének rekonstrukciója (mintegy 1.350 m hosszban) valósult meg még 2020-ban.

A „Fejlesztési igények Veszprém szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer területén” című pályázatunkkal Veszprém Aradi V. útja és a szennyvíztisztító telep közötti szakaszon az Sz 2-0-0 jelű, NA 600 beton csatorna bélelésére 86.677.500-Ft összegű támogatást ítélték meg a javunkra. A tervezett szennyvízcsatorna bélelés NA 600 beton csatornacsőben 1.500 m hosszon valósult meg. A projekt kivitelezési munkáit 2021. tavaszán fejeztük be a megadott határidőn belül.

1.4.2. Víziközművek Energiahatékonyságának fejlesztése tárgyában kiírt pályázat

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium 2018. decemberében egyedi támogatási lehetőséget hirdetett a víziközművek energiahatékonyságának fejlesztése címmel a zöldgazdaság finanszírozási rendszer fejezeti kezelésű előirányzat terhére.

A támogatásra víziközmű-szolgáltatók ellátásért felelősökkel alkotott konzorciuma pályázhatott, a víziközmű-rendszereket működtető infrastruktúra tekintetében energiatakarékos eszközök, berendezések beszerzésére, technológiák alkalmazására, továbbá megújuló energetikai beruházásokra, melyek az energiatakarékosság fokozását és az üvegházhatású gázkibocsátás csökkentését eredményezik.

A támogatással érintett eszközbeszerzésre irányuló fejlesztés teljes költsége 50% önrészből és 50%, de legfeljebb 250 millió Ft vissza nem téríthető támogatásból állt. A megújuló energetikai korszerűsítés megvalósulását célzó beruházás a teljes támogatási igény 20%-a, legfeljebb 50 millió Ft összeg mértékben volt támogatható.

Társaságunk kihasználva a pályázat adta lehetőségeket a veszprémi szennyvíztisztító telepen napelemes rendszer kiépítésére kért támogatást, 7 db ivóvízellátó víziközmű-rendszer vízbázisainál valamint nyomásfokozóinál pályázott új szivattyúk megvételére és 4 db szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszeren átemelő szivattyúk, fúvók, víztelenítő berendezések cseréjére, kiváltására, összesen 241.704.900-Ft támogatási összeg értékben.

Az egyedi támogatási kérelmekkel kapcsolatos miniszteri döntés meghozatalára 2019. decemberben került sor. A pályázat során kért 241.704.900-Ft összeget teljes egészében megítélték számunkra.

A pályázatban szereplő energiahatékonysági fejlesztéseket közbeszerzési eljárás keretében kellett elvégezni.

A napelem park műszaki átadása 2021. január 1-én történt meg.

A pályázat keretében 2021. évben 46 gép került beszerzésre. A beszerzett szivattyúk, fúvók, víztelenítő gépek beépítése 3 ivóvízszivattyú kivételével már megtörtént.

Sajnos a beszerzett gépek beépítését a beépítéshez szükséges anyagok, veszélyhelyzet okán kialakult alapanyaghiánya miatt nem tudtuk teljes körűen befejezni az eredeti határidőre. A már beszerzett, de még be nem épített 3 db gép beépítése és beüzemelése is folyamatban van, várhatóan május végére meg fog történni.

1.4.3. KEHOP-2.2.15. pályázat keretében megvalósult szennyvíztisztító telepi fejlesztések

A korábbi ígérek szerint 2020. év végéig próbaüzemmel együtt 7 db BAKONYKARSZT Zrt. üzemeltetésében lévő szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszeren történt volna UNIÓS forrásból szennyvíztisztító telep és/vagy szennyvízhálózat fejlesztés.

A fejlesztéssel érintett rendszerek a következők:

1. Berhida szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, szennyvíztisztító telep fejlesztés.
2. Devecser szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, szennyvíztisztító telep fejlesztés.
3. Litér (Királyszentistván) szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, szennyvíztisztító telep fejlesztés.
4. Nemesszalók szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, szennyvíztisztító telep fejlesztés.
5. Öskü szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, szennyvíztisztító telep fejlesztés.
6. Pétfürdő szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, szennyvíztisztító telep fejlesztés.
7. Várpalota szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszer, első körben szállítóvezeték fejlesztés, majd módosítva lett szennyvíztisztító telep fejlesztésre.

A 25/2002. (II. 27.) Korm. rendeletben szereplő szennyvíz agglomerációk közül a 1084/2016. (II. 29.) Kormányhatározatban lévő települések megítélt támogatást kaptak a szennyvíztisztító telepük vagy szennyvízhálózatuk fejlesztésére. Ebben a Kormányhatározatban még mind a 7 BAKONYKARSZT Zrt. üzemeltetési területén lévő szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer szerepelt.

2018. évben az engedélyezési tervek elkészítése, a fejlesztések tender tervezetése és a közbeszerzési eljárások, pályáztatások lefolytatása zajlott.

2019-ben pedig 4 db víziközmű-rendszeren megkezdődött a fizikai munkavégzés is. Ezek a Berhidai, Devecseri, Királyszentistváni és Nemesszalóki szennyvíztisztító telepek fejlesztése.

A Berhidai szennyvízelvezetési agglomeráció Berhida, Papkeszi, Csajág és Küngös település szennyvizeit tisztítja, a központi szennyvíztisztító telep Berhida településen található.

A beruházás során új mechanikai egység, kiegyenlítő műtárgy, biológiai műtárgy, valamint a telep kapacitásához illeszkedő iszapvonal fejlesztése valósult meg a teljes gépészeti, villamos és irányítástechnikai felújítással együtt 2020. évben.

A Devecseri szennyvízelvezetési agglomeráció, mely agglomerációhoz jelenleg Devecser település tartozik a településen létesített szennyvíztisztító teleppel, hidraulikailag és biológiailag is túlterhelt, ezért volt szükséges a szennyvíztisztító telep fejlesztése. A közeli Pusztamiske település szennyvizei szintén erre a telepre vezethetők be gazdaságosan. Ezért társaságunk szerette volna, ha Pusztamiske települést a Devecseri szennyvíz agglomerációhoz tudjuk csatlakoztatni. A jelenlegi fejlesztési keretben azonban nem volt benne Pusztamiske település szennyvízcsatornázása, de a tervezett telep kapacitása elegendő lesz arra, hogy a településen keletkező szennyvizek tisztítását is elvégezze.

A beruházás során teljesen új SBR tisztítási technológiájú szennyvíztisztító telep épült és a hozzá tartozó iszapvonal is fejlesztésre került 2020. évben.

A Királyszentistváni szennyvíz agglomerációban, Litér, Királyszentistván, Vilonya és Sóly települések szennyvizeinek elvezetése és megtisztítása történik meg a Litér település tulajdonában lévő szennyvíztisztító telepen. A hidraulikailag túlterhelt litéri szennyvíztisztító telep kapacitásbővítése szükségessé vált. A beruházás során egy teljes biológiai (anoxikus, oxikus) tisztítósor épült ki. Az iszapvonal bővítése szintén indokolt volt, gravitációs sűrítő bővítés és új gépi iszapvíztelenítő berendezés üzembe állításával.

A telepen fejlesztése 2021. évben megtörtént.

A Nemesszalóki szennyvízelvezetési agglomeráció Nemesszalók, Dabrony, Nagyalásony Vinár és Marcalgergelyi szennyvizeit tisztítja, a központi szennyvíztisztító telep Nemesszalókon található.

A szennyvíztisztító telep hidraulikailag és a befolyó szennyvíz szennyezettsége szempontjából túlterhelt. Ezen problémák megoldása miatt épült meg 2020. évben az új szennyvíztisztító telep.

Az Ösküi szennyvíztisztító telep 1997-óta jelentősebb rekonstrukció nélkül üzemelő OMS rendszerű szennyvíztisztító telep, mely telepnek gépészeti és építészeti fejlesztése, egyes elemeinek cseréje szükséges. A technológia egyes építészeti és gépészeti elemei a létesítéskori technika színvonalával nem felelnek meg a jelenlegi igényeknek, mind üzembiztonság mind energiafelhasználás szempontjából. A szennyvíztisztító telep belső villamos hálózata elavult, felújítása nem gazdaságos. A folyamatirányító rendszerek, terepi műszerek fejlesztése, cseréje szükséges a megfelelő üzembiztonság megtartása érdekében. A villámvédelmi rendszer áttervezése, felújítása indokolt. A villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatokon észlelt nagyszámú nem-megfelelőség javítása, pótlása nem gazdaságos, indokolt a felújítása, vagy teljes cseréje. A szennyvíztisztító telep fejlesztésére az engedélyezési tervek elkészültek. A projekt indítása 2022. évben kezdődött el.

A Péti Nitrogénművek területén található egykori "gyári" szennyvíztisztító telep fogadja Pétfürdő település és a gyártelep kommunális szennyvizét.

A tisztító telep biológiai rendszere nagymértékben "leamortizálódott", teljes rekonstrukciója szükséges. A technológia átalakítása során figyelemmel kell lenni a karbantartási feladatok elvégzését lehetővé tevő szakaszolási lehetőségek kialakítására. Szükséges továbbá a teljes iszapvonal rekonstrukciója (sűrítés, gépi víztelenítés). A villamos energia ellátás teljes mértékben elégtelen, a telep biztonságos üzemeltetése érdekében a gyári rendszertől független ellátás kiépítése elengedhetetlen. Folyamatirányító rendszert kell továbbá kialakítani a folyamatos felügyelet és ezáltal a biztonságos üzemeltethetőség elérése érdekében.

A telep fejlesztésére az engedélyezési és tender tervek elkészültek, azonban az előzetes költségek jóval meghaladták a korábban megítélt összeget, ezért az Irányító Hatóság nem támogatta a költségnövekedést. A telep fejlesztési munkái forráshiány miatt nem kezdődtek meg 2020. évben.

2022. évben viszont újra előkerült a telep fejlesztésének problémája, amikor is megkezdődött a fejlesztés is.

A Várpalotai szennyvízelvezető és tisztító víziközmű-rendszeren szükséges beruházás 2022. évben indult el a szennyvíztisztító telep fejlesztésével.

1.4.4. KEHOP-2.1.11. víziközmű hálózatok átalakítására, hatékonyság növelő fejlesztésére, víziközmű-rendszerek állapotfelmérésére vonatkozó pályázati lehetőség

Magyarország kormánya által, az Innovációs és Technológiai Minisztérium gondozásában, 2021. júniusában kiírásra került a KEHOP 2. 1. 11. pályázati felhívás, víziközmű hálózatok átalakítására, hatékonyság növelő fejlesztésére, víziközmű-rendszerek állapotfelmérésére.

A pályázat 2. számú célterülete a víziközmű hálózatok hatékonyságnövelő fejlesztéseire nyújt támogatást. Ez a célterület az, amire települési önkormányzatok és víziközmű szolgáltatók, illetve ezek konzorciumai pályázhattak. A pályázat támogatási intenzitása 70%, azaz 30%-nyi önrészt biztosítani kell!

A pályázat szellemiségéből fakadóan (várható projektek száma, minimális és maximális projekt nagyság) Társaságunk úgy gondolta, hogy két pályázat benyújtása lenne célszerű, ivóvíz vezeték rekonstrukció és szennyvízcsatorna rekonstrukció tárgyában.

Az ivóvízvezetékek hatékonyságnövelő fejlesztése keretében 17 önkormányzat és a BAKONYKARSZT Zrt. konzorciuma, több mint 1 milliárd Ft teljes bekerülési költséggel, szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése keretében pedig 4 önkormányzat és a BAKONYKARSZT Zrt. konzorciuma, több mint 200 millió Ft teljes bekerülési költséggel nyújtott be pályázatot 2022. március hónapban, az előzetes közbeszerzési eljárás lefolytatása után.

Reméljük, hogy rövid időn belül értesítést kapunk a támogatás megítéléséről.

1.4.5. Tiszta vízzel a fenntartható fejlődésért – Környezettudatos szemléletformálás a klímaváltozás korában (KEHOP-2.1.7.)

A KEHOP-2.1.7. keretében, „A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás” címmel, Magyarország Kormánya pályázati felhívást tett közzé. A felhívás forrását a Kohéziós Alap és Magyarország költségvetése, társfinanszírozásban biztosítja.

A program elsődleges célja a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálási projektek megvalósítása. A nemrégiben lezajlott, illetve jelenleg is folyó, ivóvízminőség-javító, valamint szennyvízelvezetést és -kezelést célzó feladatok sikeres megvalósításához elengedhetetlen a lakosság tájékoztatása, szemléletformálása. Mindez célzottan, az adott térség ivóvíz minőségét és a szükséges ivóvízminőség-javítási koncepciót bemutatva, továbbá a takarékos és környezettudatos ivóvíz felhasználás lehetőségeit előtérbe helyező szemléletformálási akciók, és a témát közérthetően és szemléletesen ismertető lakossági tájékoztató anyagok, szemléletformálási kampány megvalósításával segíthető elő.

A szemléletformálási kampány már a 2021-es évben elindult és 2022. december 31-én zárul le. Az alábbiakban található a pályázatban vállalt projektjeink. A feladatok szervezése, lebonyolítása folyamatban van. A projektek nagy részét már 2021. évben, illetve 2022. első negyedében sikeresen abszolváltuk.

A projekt során megvalósult és folyamatban lévő feladatok a következők:

Nyílt napok szervezése,

Víz Világnapi rendezvény megtartása,

Szakirányú tanulmányi kirándulás,

Víziközmű Múzeumi fejlesztések, korszerű interaktív érintőképernyős monitorok beszerzése,

Térségi önkormányzatok részére interaktív, gyakorlatorientált környezeti szemléletformálási esemény teleplátogatással,

Szakközépiskolások és egyetemisták részére előadások és telephely-látogatások, laborlátogatások,

Szemléletformáló hírlevél készítése, új e-számlás szerződésekkel kapcsolatos tájékoztató anyagok kiküldése,

Szennyvízcsatorna rákötések ösztönzése, tájékoztatók, csatornahasználati illemtan kiküldése,

Ivókutak létesítése iskolákban,

Water-life interaktív felületeinek fejlesztése,

Térségi témákra épített (opcionálisan online) fenntarthatósági tanulmányi felkészülés és tanulmányi verseny – víz témakörben.

1.5. Kutatás Fejlesztés

Társaságunk a 2020. évben kutatás-fejlesztési feladatot nem végzett. Szakterületünkön nem volt olyan pályázati lehetőség a tavalyi évben, melyből forrást lehetett volna biztosítani ez irányú tevékenységre.

1.6. Környezetvédelem

A BAKONYKARSZT Zrt. egyik alaptevékenysége, a szennyvízelvezetés és -tisztítás önmagában megtestesíti a környezetvédelmet. Az egész tevékenységet azért végezzük, hogy a működési területünkön keletkező szennyvizet károkozás mentesen vezessük el a szennyvíztisztító telepekre, ahol a lehető leghatékonyabban, az üzemeltetési engedélyekben rögzített határértékek betartásával történjen meg a szennyezett víz megtisztítása, hogy azután azt a természetbe visszajuttathassuk. Ezen tevékenységünkről a fentiekben részletesen írtunk így jelen fejezetben csak az egyéb környezetvédelmi tevékenységünket mutatjuk be.

A szennyvíz tisztításakor három féle hulladék keletkezik (rácsszemét, szennyvíz iszap, biogáz), melyek ártalommentes, jogszabályi kööttségeknek megfelelő elhelyezéséről 2021. évben is folyamatosan gondoskodtunk. A szennyvíztisztító telepi hulladékokat (rácsszemét és szennyvíz iszap) rendszeresen bevizsgáltattuk, szállításukat megfelelő engedélyek birtokába végeztük és végeztettük. Ezen tevékenységek esetében, amennyiben külső vállalkozó bevonására került sor, Beszerzési Szabályzatunknak megfelelően jártunk el. A hulladékok mennyiségéről és azok elhelyezéséről folyamatos nyilvántartást vezettünk, mely 2021. évben is alapja volt a hatóságok felé történő rendszeres hulladék bevallásnak.

A biogáz megfelelő ártalmatlanításáról is szabályszerűen gondoskodtunk, a gázmotorok kötelező füstgáz mintázását és analizálását is elvégeztettük.

Társaságunk működése közben keletkező egyéb veszélyes és nem veszélyes hulladékok gyűjtése és ártalommentes elhelyezése is megtörtént 2021. évben, a *Veszélyes hulladékok munkahelyi gyűjtőhelyen történő tárolása és a Nem veszélyes hulladékok szállítása, gyűjtése, előkezelése* című Szabályzatainkban foglaltaknak megfelelően.

Energiairányítási Rendszerünkben megfogalmazott céljaink, valamint az Energiahatékonyság érdekében kiírt pályázaton való részvételünk is a környezet védelmét szolgálják oly módon, hogy a Társaságunk villamos energia fogyasztásának visszaszorítása a széndioxid kibocsátás mérséklését eredményezi.

1.7. Folyamatos üzemeltetés pandémiás időszakban

A 2021. évben is Társaságunkat rendkívüli feladatok elé állította a COVID-19 világjárvány. Tevékenységünkben és gazdálkodásunkban egyaránt alkalmazkodnunk kellett a kialakult extrém helyzethez. Tekintettel arra, hogy a BAKONYKARSZT Zrt. alaptevékenysége kiemelt közszolgáltatás és ezen belül a pandémia elleni védekezés egyik alappillére a rendszeres kézmosás, így fokozott odafigyelést és körültekintő munkát igényelt a szolgáltatás folyamatos fenntartása az egész évben.

Társaságunk a pandémiás időszakban a következő intézkedéseket fogatosította:

- A pandémiás időszak kezdetén még 2020. évben Társaságunk Krízis Management Team-et állított fel, melynek feladata a védekezés érdekében megtett intézkedések betartása/betartatása.
- A járvány kitörését megelőzően elkészítettük Üzletfolytonossági tervünket, mely a járvány terjedésének függvényében meghatározza a főbb teendőket.
- A járványhelyzet változásához igazodva meghoztuk a megfelelő döntéseket és ezeket Vezérigazgatói utasításokba foglaltuk. Ennek keretében korlátoztunk bizonyos tevékenységeket (ügyfélszolgálat, mellék vízmérő olvasás és -csere, fogyasztási hely lezárás, stb) és bevezettünk néhány munkavállalókat érintő védelmi intézkedést (szociális érintkezések minimalizálása, rotációs munkavégzés, home office, stb.).
- Munkavállalóinkat és a Társaság vezetőtestületeit folyamatosan tájékoztattuk napi, illetve heti jelentések formájában.
- Beszereztük a védekezéshez szükséges eszközöket, fertőtlenítő szereket. Ezeket a raktárkészleteket jelenleg is folyamatosan figyeljük és szükség szerint pótoljuk.
- Az első pandémia hullám idején, - nem ismerve annak lefutását – hibajavító alkatrészekből és az üzemeltetéshez szükséges vegyszerekből több havi készletet halmoztunk fel. Tekintettel arra, hogy most már a szállítás minden tekintetben folyamatos, ezt a plusz készletezést felszámoltuk.

A pandémia jövőbeni gazdasági hatása ma még felmérhetetlen, a lakossági bevételekben csökkenést továbbra sem tapasztalunk, sőt a „home office” térnyerése miatt a lakossági vízfelhasználás növekedését tapasztaltuk. Ezzel párhuzamosan viszont csökkent a gazdálkodók vízfelhasználása, ami számunkra azért is sajnálatos, mert az Ő esetükben nem volt rezsicsökkentés, így a gazdálkodók szolgáltatási díjai magasabbak, tehát a lakossági felhasználásnak nagyobb mennyiséggel kell nőnie ahhoz, hogy a gazdasági társaságok kieső bevételét kompenzálni tudja.

Összességében elmondhatjuk, hogy a pandémia harmadik és negyedik hullámát 2021. évben sikeresen vészelte át Társaságunk. A szolgáltatást folyamatosan fent tudtuk tartani, munkavállalóinkat a lehetőségekhez képest meg tudtuk óvni a fertőzéstől.

2. Költségek, ráfordítások alakulása

A társaság **üzemi ráfordításai** a 2020. évihez képest minimális, 32.187 E Ft-al növekedést mutatnak és így 100,5 %-os szinten realizálódtak. Az **anyagjellegű ráfordításokon** belül, a bázisévhez képest, az **anyagköltség** 114,2 %-os, teljesítést mutat, amely a megemelkedett energiaárak következtében elszabaduló nyersanyagárrakkal, továbbá a forint/euró árfolyam jelentős romlásával magyarázható.

A **vásárolt víz** költségénél a tervezett szintet 3,7 %-al túlteljesítettük, ami a megemelkedett értékesítési mennyiségekkel van összefüggésben. Az átvételi mennyiségek esetében a Társaság mindig a minimálisan átveendő mennyiség szinten tartásra törekszik, mérsékelve ezzel a költségek indokolatlan növekedését.

A **villamos és egyéb energia** költségünk esetében a bázisévhez képest 5,1 %-os, a tervhez képest pedig 8 %-os költségcsökkenés figyelhető meg. Ez – többek között – azzal is magyarázható, hogy a megújuló energiaforrásaink (gázmotor, napelempark) hatékony kihasználásával sikerült az energiaköltségeinket – növekvő mennyiségi energiafelhasználás mellett – mérsékelni. Összességében 41.525 E Ft-tal kevesebbet költöttünk energiára, mint a bázis évben. A többi energia kategória estében, a földgáznál költségnövekedés, az üzemanyagköltségek esetében pedig költségcsökkenés volt tapasztalható.

Sajnos az energiaköltségek növekedése továbbra sem állt meg, az elemzők szerint a következő években további, nagyon jelentős növekedéssel kell számolunk.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke összességében 5 %-os növekedést mutat. Részleteiben e költségcsoporton belül mutatjuk ki az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vásárolt javítási szolgáltatások (un. „idegen fenntartás”) 210.560 E Ft-ot kitevő összegét, itt számoljuk el – többek között - a víziközmű üzemeltetéssel kapcsolatos használati díjakat (160.669 E Ft), a szemétszállítás, rágcsálóirtás, takarítás, őrzés költségeit (52.626 E Ft), a veszélyes hulladékok kezelésének, iszapelhelyezésnek, szennyvíziszap szállításnak és a laboratóriumi vizsgálatoknak a ráfordításait (130.657 E Ft).

Egyéb költségekre (kutatás-fejlesztésre, érintés-, tűz-, villámvédelemre stb.) 38.300 E Ft-ot, könyvvizsgálatra, ügyvédi munkadíjra, munkavédelmi szolgáltatásra, a szoftverek jogszabálykövetésére 66.598 E Ft-ot, oktatás, továbbképzés költségeire, foglalkozás egészségügyi szolgáltatásokra 7.818 E Ft-ot fordítottunk.

A postaköltségünk, melynek összege szintén itt kerül elszámolásra 46.125 E Ft. Ez a bázisévhez képest ismételten növekedést mutat (4 %-os), pedig az utóbbi években már sikerült csökkenést elérnünk. A postaköltségek növekedését azonban tompítja a saját dolgozók által történő számlalevél kézbesítés további növekedése, jelenleg már a számlalevelek közel 56 %-a kerül saját dolgozók által kihordásra. Ebben az esetben a dolgozók a postai szolgáltatási díjak 50 %-ért kézbesítik a számlaleveleket. Továbbá a költségek csökkentését szolgálja az is, hogy 2020. évtől kezdődően egy borítékban már kettő számla kerül kiküldésre. Tehát a költségnövekedés tulajdonképpeni oka a postai szolgáltatási díjak jelentős – pl. az OLK-s levélkézbesítések esetében – 9,6 %-os díjnövekedése (94 Ft/db-ról 103 Ft/db-ra), de az évek alatt bevezetett intézkedésekkel ezt a növekedést sikerült mérsékelni. 2021. évben összesen 753.325 db számlát nyomtattunk, amelyből 553.796 db-ot már kettésével postáztunk ki. Ezen túlmenően továbbra is előnyben részesítjük a saját dolgozóval történő számlakézbesítést. Célunk, hogy a lehető legtöbb számlalevél ezen a módon kerüljön a Felhasználóinkhoz, mivel a Társaság számára ez a legköltséghatékonyabb – pl. a postázási költséget tekintve az e-számla kézbesítési költségeinél is kedvezőbb – megoldás. Ez alapján, 2021. évben, saját dolgozóink által 364.508 db számlalevél került kihordásra, amely összességében 217.036 db levélküldeményt (borítékot) jelentett. Ezzel összességében 11 M Ft postaköltséget takarítottunk meg.

Az **egyéb szolgáltatások** költségei között vízkészlet járulékként 62.285 E Ft-ot, bankköltséggént 95.256 E Ft-ot, biztosítási díjként 36.834 E Ft-ot, illetékként és egyéb hatósági engedélyezési díjként 70.787 E Ft-ot számoltunk el. A költségnem 6,1 %-os növekedését ezen költségek emelkedése okozta.

Az anyagkészlet értékesítése a 2020. évi szintet – mivel már a bázis adat is meglehetősen alacsony volt – többszörösen meghaladta. **(Eladott áruk beszerzési értéke, 316%)**

A **közvetített szolgáltatások** tárgyevi teljesítése jelentősen elmaradt a bázistól (68,6 %), mivel az elvégzett építés-szerelési és fenntartási tevékenységünkhöz kevesebb „alvállalkozói teljesítményt” kellett igénybe vennünk.

A **személyi jellegű ráfordítások** a 2020. évi bázishoz képest 1,4 %-os növekedést, a 2021. évi tervhez képest viszont 2,8 %-os csökkenést mutatnak.

A korábbi években végrehajtott létszámcsökkentés következtében felszabaduló bértömeget a kulcspozíciókban és a hiányszakmákban foglalkoztatott munkatársaink jövedelmi helyzetének javítására fordítottuk.

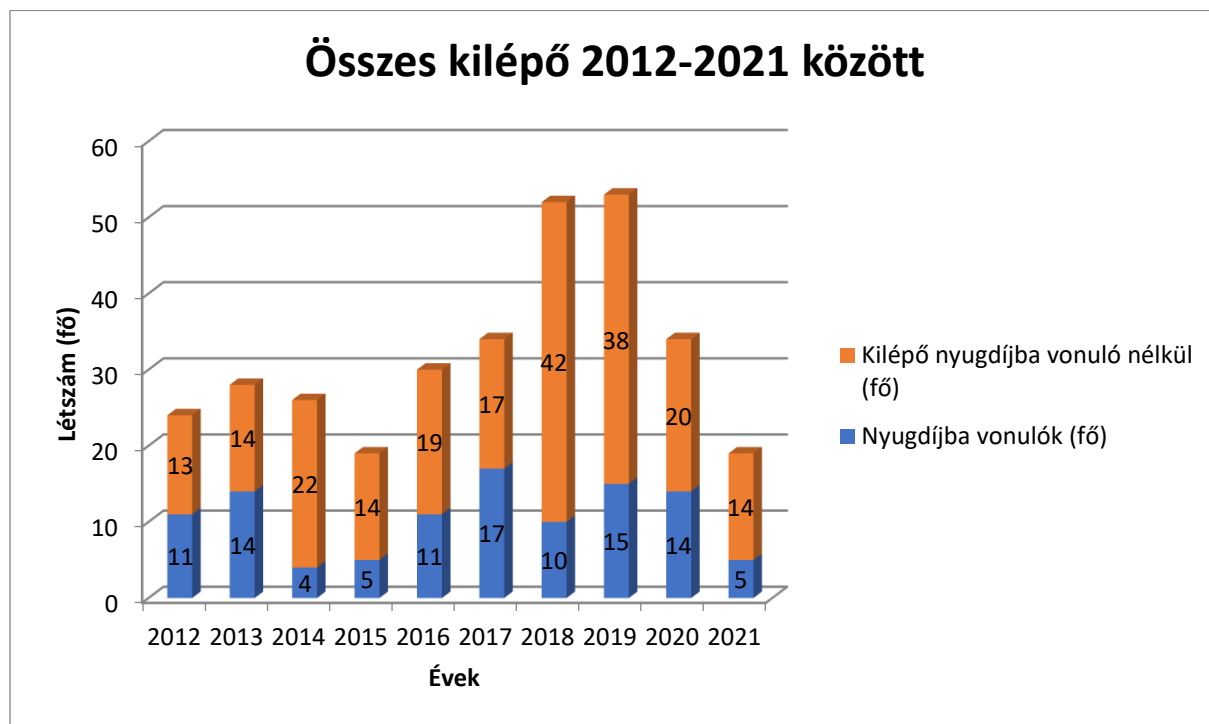
Az alapbérek növelésére a vizsgált időszakban a Társaságnak csak mérsékelten volt lehetősége, egyrészt forráshiányos gazdálkodása, másrészt a pandémia okozta költségnövekedés gazdálkodásunkat erősen megterhelő hatása miatt.

Mindezen nehézségek ellenére 2021. szeptember 1-től bevezetésre került egy 4 %-os, ún. „jelenléti pótlék”, amely azt volt hivatott honorálni, ha a munkavállaló a munkanapok többségében (havonta minimum 12 munkanapon keresztül) munkát végzett. 2021. december hónapban a Társaság Igazgatósága úgy döntött, hogy a jelenléti pótléket beépíti az alapbérbe. Ezt az Igazgatóság – 2021. december 1-i határnappal – az 54/2021. (XII.15.) sz. határozatával rendelte el.

A Társaság vezetése mindig is arra fókuszált, hogy a nehézségek ellenére a Zrt. munkavállalóinak jövedelmi szintje ne csökkenjen, ezért az Igazgatóság engedélyével 32 munkanapnak megfelelő jutalom kifizetése mellett döntött. A jutalom 2021. év személyi ráfordításainak terhére, de már 2022. évben, három egyenlő részletben kerül kifizetésre.

Ezzel a jutalommal, a tervezett személyi jellegű ráfordítások keretén belül sikerült elérnünk azt, hogy a keresetszint nem csökkent, hiszen a Társaságnál a 2020. évi átlagfizetések 386.131 Ft-ot tettek ki havonta, míg 2021. évben ugyan ez az összeg 406.258 Ft/fő/hó-ra változott. Eszerint a keresetnövekedés mértéke 5,2 % lett. (6. sz. melléklet)

A Társaságot körülvevő gazdasági környezetben működő vállalkozásoknál az elmúlt években a nemzetgazdasági átlagot elérte, sőt néhol jelentősen meghaladta a bérnövekedés. Társaságunknak ebben a környezetben kell – mind szakmailag, mind erkölcsileg – a megfelelő munkavállalói létszámot biztosítani. Ez a társasági bérszínvonal alacsony szintje miatt egyre nehezebb feladat. Az elmúlt években – mint azt már többször bemutattuk – a Társaságnál a fluktuáció megemelkedett, viszont ez a folyamat a most tárgyalt időszakban csökkenni látszik:



A keresetek növekedését kívánja ösztönözni a Kormány is. Ezt támassza alá az a tény, hogy a Kabinet a szociális hozzájárulási adót 2017-2021. között 27 %-ról 13 %-ra, 14 %-kal mérsékelte. A Társaság az így felszabaduló forrást szintén a bérek rendezésére kívánja felhasználni.

A 2018. évben elindított létszám és szerkezeti/szervezeti átalakítás befejeződött. A 2021. évi átlagos statisztikai állományi létszám, a január 1-i 344 főről 2021 december 31-re 345 főre változott.

A társaság 2021. január 1-jei munkajogi létszáma 357 fő volt, amely év végére 356 főre változott. (5. sz. melléklet)

A munkaerő 2021. évi mozgása a következők szerint alakult:

	Kilépők	Belépők
	fő	fő
Teljes munkaidős fizikai	10	9
Teljes munkaidős szellemi	5	6
Részmunkaidős	1	2
Nyugdíjas	3	-
Összesen:	19	17

Az átlagos statisztikai állományi létszám és a keresetek 2020. és 2021. évi alakulását a 6. sz. mellékletben részletezzük.

A kifizetett bértömeg bérszerkezet szerinti megoszlását a 7. sz. mellékletben mutatjuk be.

A szociális ráfordítások alakulását a 10. sz. melléklet, a munkavédelemmel kapcsolatos tájékoztatást pedig a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Az **értékcsökkenési leírás** tervszerűen, az előző évi költség 100,4 %-ra alakult.

Az **egyéb ráfordítások** csökkenést (5 %-os) mutatnak a bázisévhez képest.

Itt kerül kimutatásra a – számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően – a vevők 2021. évi határidőn túli tartozásai miatt elszámolt 30.649 E Ft értékvesztés. Az előző gazdasági évben a Felhasználók határidőn túli tartozásainál bekövetkezett jelentős (22,3 %-os) csökkenésről tudtunk beszámolni, de sajnos ez a folyamat 2021. évben megtorpanni látszik és ha minimálisan is (2,1 %-os), de növekedést tapasztaltunk ezen a területen.

A Társaság Számviteli Politikájában foglaltak szerint – a jövőben felmerülő költségek fedezetére – évente céltartalékot képez, melynek 2021. évben képzett összege 165.000 E Ft.

A használhatatlanná vált eszközeink, készleteink (víz- és csatornavezetékek, ivóvíz- és szennyvízbekötések, javíthatatlan vízmérők, a háramlással kapcsolatosan fellelt felesleges eszközök, stb.) selejtezése miatt 2.979 E Ft-ot számoltunk el az egyéb ráfordítások között.

Az egyéb ráfordítások között számoljuk el továbbá az értékesített tárgyi eszközök 10.736 E Ft összegű nyilvántartási értékét is.

Helyi önkormányzati adóként 100.179 E Ft-ot, egyéb adóként (cégautóadó, közműadó, innovációs járulék, Áfa, levegőterhelési és vízterhelési díj) 182.371 E Ft-ot fizettünk ki.

A saját vállalkozásban végzett beruházások 110.324 E Ft összegű aktivált értéke 21,6 %-al meghaladja az előző évi teljesítést és gyakorlatilag megegyezik a tervezettel. Az előző évhez képest bekövetkező növekedés oka, hogy a pandémia miatt sok esetben a munkavégzés átcsúszott a 2021. évre.

Az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás, a gépjárművek, munkagépek zavartalan üzemeltetését biztosító fenntartási, karbantartási munkák 2021. évi költsége 742.594 E Ft, ami a 2021. évre tervezett költség 91,6 %-a.

A szállítási-rakodási és gépköltségek a bázisévhez és a tervhez képest is 11,4 %-os növekedést mutatnak. (9. sz. melléklet)

Az **ágazati eredmény-kimutatás szerint** (4. sz. melléklet) az ivóvízszolgáltatás továbbra is pozitív, ellenben a szennyvízszolgáltatásnál tendenciózan negatív eredményt érünk el. A Társaság által végzett egyéb tevékenységek eredménye pozitív előjelű.

3. Az árbevétel alakulása

Az értékesített ivóvíz mennyisége 826.510 m³-rel (10 %), az elvezetett szennyvíz mennyisége pedig 429.494 m³-rel (6 %) haladta meg a 2021. évi Üzleti Tervben előirányzott mennyiségeket. De a bázisévhez viszonyítva is, értékesített ivóvíz esetében 4,4 %-os, elvezetett szennyvíz esetében pedig 2,5 %-os növekedésről adhatunk számot.

Ennek egyenlegeként a két tevékenység nettó árbevétele, a 2021. évi tervhez képest, 396.249 E Ft (8,0 %) többletet mutat. (3. sz. melléklet)

A teljes gazdasági évben már az új leolvasási gyakorisággal – azaz évenként csak egy alkalommal – olvastuk a lakossági Felhasználóknál a vízmennyiségmérő berendezéseket. A tapasztalatunk az, hogy a Felhasználók már elfogadták az új „rendszert”, a leolvasást végző munkavállalóink pedig „betanultak”.

Az egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele a bázishoz képest 59,2 %-on realizálódott. Az elmaradás oka kettős. Egyrészt a 2021. évben már nem volt annyi, szennyvíztisztító telepet érintő próbaüzemünk, mint tavaly, másrészt – vélhetően a pandémia „lecsengésének” köszönhetően – csökkent (27,3 %-kal) a laboratóriumi vizsgálatok árbevétele.

Az építési és szerelési tevékenység árbevétele a bázis évi teljesítést 33,9 %-kal, a tervezettet pedig 37,1 %-al haladta meg. Az itt realizált árbevétel jelentősen hozzájárult a társaság „eredményéhez”, hiszen több mint 75 millió forinttal mérsékelte a veszteséget.

Az építési- szerelési tevékenységünk, az SRB és saját kivitelezésben végzett fenntartási munkák 2010-2020. közötti évek teljesítéseit a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyéb tevékenység árbevételében - többek között - a bérbe adott eszközök, a közműegyeztetések és egyéb szolgáltatások, az egészségügyi szolgáltatások, az anyageladások és egyéb közvetített szolgáltatások bevételeit számoltuk el. Összességében ezen a soron tervezett bevételt 88.195 E Ft-ra teljesítettük, ami a tervezett 136,9 %-a. A túlteljesítés oka főként az anyageladás árbevételének növekedésével magyarázható.

Az „**Egyéb bevételek**” viszonylag alacsony teljesítési szintjének (a tervhez képest a teljesítés 46,6 %) magyarázata talán felelteti a bevétel elmaradása miatti elkeseredésünket. Az ok ugyanis az, hogy a többletértékesítés miatt, az egyéb bevételek között elszámolandó, díjban meg nem térülő értékcsökkenés összege sokkal alacsonyabb lett, mint azt terveztük. A tervben még 675 millió forinttal számoltunk, de a tényadatok birtokában már csak 226 millió forintot kellett ezen a címen elszámolnunk. Ez azt jelenti, hogy a különbség, azaz 449 millió forint – az előzetes tervekkel szemben – a díjban megtérült.

(A díjban meg nem térülő értékcsökkenés elszámolásának részleteit már a 2018. évi Üzleti Tervben – és azóta többször, több fórumon is – részletesen kifejtettük, ezért erre most már nem kívánok kitérni.)

Ennek értelmében a díjban megtérülő amortizáció 2021. évi összege 720.778 E Ft, amely a Gördülő Fejlesztési Tervben szerepeltetett beruházások, felújítások fedezetéhez járul hozzá. A díjban meg nem térülő, egyéb bevételként elszámolt amortizáció összegét, 226.014 E Ft-al vettük figyelembe.

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a vevőkkel szemben fennálló határidőn túli tartozások miatt, a 2020. évi mérlegben már kimutatott, de az értékvesztésből 2021. évben megtérült 31.909 E Ft és az értékesített tárgyi eszközök 11.807 E Ft összegű bevétele is. Továbbá itt kerül kimutatásra négy település víz- és csatornaszolgáltatásának magas fajlagos költségeihez kapott 2.513 E Ft állami támogatás, a késedelmesen fizető felhasználókkal szemben alkalmazott behajtási költségátalányból befolyt 1.902 E Ft, valamint a kapott kártérítések, késedelmi kamat, megítélt perköltség, stb. 26.626 E Ft összege.

Az egyéb bevételek közt jelenne meg a feloldott céltartalék összege is, de 2021. évben nem történt felhasználás.

Összességében megállapítható, hogy a társaság által elért üzemi bevétel 11.332 E Ft-al haladja meg a 2020. évit és 125.433 E Ft-tal a tervezettet. (3.sz. melléklet)

4. Az eredmény alakulása

A társaság üzemi bevételeiről és üzemi ráfordításairól is elmondható, hogy mind a tervezett értéket, mind az előző évit meghaladták, ennek következtében a társasági szintű üzemi eredményt sikerült „alulról” megközelíteni. Figyelembe véve azt, hogy a társaság 2021. évi Üzleti Tervében elfogadott „eredmény” veszteség jellegű, így az alul teljesítés mindenképpen sikerként könyvelhető el.

Az így kialakult üzemi eredmény: - 64.217 E Ft. (3. és 4. sz. mellékletek)

A pénzügyi műveletek eredménye 102 E Ft-ra alakult.

A pénzügyi műveletek figyelembevételével a társaság adózás előtti „eredménye” – 64.115 E Ft-ra, a tervezett veszteség 50,6 %-ára teljesült.

A korábbi években a társaság közművekkel kapcsolatos beruházási, felújítási ráfordításai folyamatosan meghaladták az évenként előirányozottat és a belső szabályainknak megfelelően rendelkezésre álló forrást. A közművek állapota, és a tulajdonos önkormányzatok által folyamatosan megfogalmazott igények indokolták a többlet ráfordításokat.

A 2021. gazdasági év „eredménye” – sajnos az utóbbi jó pár évhez hasonlóan - nem nyújt/nyújthat fedezetet az Ellátásért Felelősök beruházási, fejlesztési igényeinek kielégítésére. A tulajdonos önkormányzatok részéről továbbra is felmerülő jogos igények, és az általunk is ismert feladatok megvalósíthatósága érdekében a 2022. évben is elkészülő Gördülő Fejlesztési Tervben javasoljuk rögzíteni ezen igényeket.

5. Beruházások, felújítások alakulása

A 2021. évi üzleti tervben 996.057 E Ft közművagyon és 162.858 E Ft működtető és egyéb saját vagyonhoz kapcsolódó beruházást és felújítást terveztünk, továbbá immateriális javak beszerzésére 8.820 E Ft-ot különítettünk el.

A közművagyonnal kapcsolatos ténylegesen teljesített beruházási és felújítási ráfordítások 913.385 E Ft-ot tettek ki. Ennek megfelelően a közművagyonnal kapcsolatos ráfordítások nem érték el az előirányozottat. Az alul teljesítés a VEF pályázatban szereplő egyes berendezések (fűvóberendezések és a Nagyvázsony szennyvíztisztító telepen üzembe állítandó új víztelenítő berendezés) 2022. januári teljesítésével indokolható (több mint 120.000 E Ft).

A működtető és egyéb saját vagyon beruházásaira és felújítási munkáira 132.836 E Ft-ot, az immateriális javak beszerzésére 15.458 E Ft-ot fordítottunk. Az összes beruházási és felújítási ráfordítás 86,03%-a, a közművagyonra érintette.

A 2021. évben megvalósult beruházásokról, felújításokról a 8. sz. mellékletben adunk számot. A működtető vagyon felújításai és pótlásai között szivattyú beszerzésre 3.677 E Ft-ot, haszongépjármű beszerzésre 20.702 E Ft-ot, hibaelhárító gépek, egyéb kisgépek, szerszámok, laboratóriumi műszerek, berendezések, vagyonvédelmi eszközök, stb. beszerzésére 11.043 E Ft-ot fordítottunk.

Az épület fejlesztésekre 91.224 E Ft-ot költöttünk, miáltal a Társaság székhelye után az Ajkai Üzemtechnika központi telephelye is az energiatakarékosság jegyében hőszigetelést, árnyékolástechnikát, valamint újszerű megjelenést kapott. Az Ajkai Üzemtechnika telephelyének korszerűsítésével a végére értünk a közel egy évtizedes épületfelújítási programunknak.

Az immateriális javak beszerzései között a vállaltirányítási rendszerünk fejlesztései, valamint az IT tanúsításnak való megfeleléshez szükséges szoftverfejlesztések kerültek elszámolásra.

6. A pénzügyi helyzet alakulása

A társaság pénzügyi helyzete – a 2020. évvel ellentétben – egész évben stabilnak volt mondható.

A vevők határidőn túli tartozása 2021. évben nem okozott finanszírozási problémát, a kintlévőség növekedését sikerült minimalizálni. Ennek jövőbeni biztosítására továbbra is szigorú behajtási politikát kell alkalmaznunk.

Továbbá a pénzügyi stabilitás biztosítása érdekében Társaságunk 50 millió forintos keretösszeggel folyószámlahitel szerződéssel rendelkezik a K&H Banknál.

A 2021. december 31-én fennálló határidőn túli kintlévőség 243.143 E Ft volt, de ez az összeg a könyvviteli zárlatig (2022. február 28.) történt kiegyenlítéseket figyelembe véve 151.633 E Ft-ra csökkent. 2020. évben ez az év végi állomány 238.209 E Ft volt, amely 2021. február 28-ra 164.068 E Ft-ra mérséklődött. Látható, hogy ugyan az év végi állomány 2,1 %-al magasabb, mint a bázis évben, de a mérlegzárásig megvalósult kiegyenlítés jelentősebb, (7,6 %-al alacsonyabb a fennmaradt tartozás) mint 2021. évben volt.

Az év végén fennálló kintlévőség estében a késedelmes napok számát vizsgálva megállapítható, hogy „31-60 nap”, a „61-89 nap” és a „181-360 nap” vonatkozásában látható növekedés, melyből az első kettő kategória, a klasszikus hátralékkezelési technikákkal, még aránylag jól kezelhető. A „361 napon túli” kategóriában viszont sikerült csökkenést elérni, ami azért is öröndetes, mert ekkora késedelem esetében az eredményes behajtás már nagyon kétséges. A 2022. év - továbbra is - nagyon fontos feladata lesz a tartozások növekedésének megállítása, esetleg további visszaszorítása, bár ez a mai – világháború és háború sújtotta helyzetben – egyre nehezebb feladatot jelent.

Tisztelt Közgyűlés!

Az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás értékesítési mennyiségeinek terven felüli teljesítésével, valamint a tavalyi év fegyelmezett és szigorú takarékosági intézkedéseinek eredményeként sikerült a tervezettnél kisebb veszteséget realizálni, és összességében egy – a körülményekhez képest – „eredményes” évet zárni. A költségvisszafogás bizonyos területeken – nevezetesen a fenntartás, karbantartás területén – azonban már nem tartható sokáig fenn, mert a biztonságos üzemeltetés ebben az esetben veszélybe kerülhet. Az elmúlt évek is azt bizonyították, hogy a folyamatosan előregedő víziközművek üzemképességét csak az amortizációs forrásnál magasabb összegű felújítási, rekonstrukciós források bevonásával biztosíthatjuk. Ennek lehetősége az elmúlt időszakban megjelent pályázatok elnyerésével bővülni látszik, de további források szükségesek a helyzet tartós javulásához. Továbbá egyre fontosabb lenne egy, a költségek megtérülését biztosító szolgáltatási díj bevezetése, mert a rezsicsökkentés miatt, a már „kivéreztetett” víziközmű szolgáltatók – így előbb-utóbb Társaságunk is – összeroppannak!

Veszprém, 2022. május 18.

Kugler Gyula
vezérigazgató

MELLÉKLETEK

2021.

2021. évi ivóvízszolgáltatási terv értékelése (E m³/év)

BAKONYKARSZT Zrt.	Termelt (T)												Értékesített (É)			Szolgáltatási veszteség (SZ _v)				Saját + techn. (S) vízfelhasználás			Hálózati veszteség (H _v)			
	Saját			Vásárolt			Átadott			Összesen			Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	Sz _v (%)	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	H _v (%)
	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%														
<i>Veszprémi Üm. összesen:</i>	5 930	6421,54	108,3	3	5	178,0	0,0	0		5 933	6 426,77	108,3	4 391,4	4 812	109,6	1 542	1 614	104,7	25,12	535	515	96,2	1 007	1 100	109,3	17,11
Veszprémi Üm.	5 250	5633,58	107,3							5 250	5 633,58	107,3	3 883,0	4 240,75	109,2	1 367	1 393	101,9	24,72	500,0	462,27	92,5	867	930,56	107,3	16,52
Nagyvázsonyi Üv.	680	787,96	115,9	3	5,23	178,0				683	793	116,1	508,4	571,55	112,4	175	222	127,0	27,94	35,0	52,32	149,5	140	169,32	121,3	21,35
<i>Ajkai Üm. összesen:</i>	1 960	1999,54	102,0	967	1 050,36	108,7	156	145,3	93,4	2 771	2 904,62	104,8	2 094,5	2 285,54	109,1	677	619	91,5	21,31	150,0	82,97	55,3	527	536,10	101,8	18,46
<i>Várpalotai Üm. összesen:</i>	2 060	2153,46	104,5							2 060	2 153,46	104,5	1 550,1	1 709,89	110,3	510	444	87,0	20,60	120,0	58,08	48,4	390	385,49	98,9	17,90
<i>Zirci Üm. összesen:</i>	917	956,63	104,3							917	956,63	104,3	661,5	716,25	108,3	255	240	94,1	25,13	70,0	50,28	71,8	185	190,10	102,5	19,87
Zrt. összesen:	10 867	11 531	106,1	970	1 056	108,9	155,5	145,3	93,4	11 681	12 441	106,5	8 697,5	9 524	109,5	2 984	2 917	97,8	23,45	875	706	80,7	2 109	2 212	104,9	17,78


$$SZ_v = T - É$$


$$H_v = T - É - S$$

$$SZ_v (\%) = \frac{T - É}{T} \cdot 100$$

$$H_v (\%) = \frac{T - É - S}{T} \cdot 100$$

2021.évi szennyvízelvezetési és tisztítási terv értékelése (E m³/év)

 Bakonykarszt Zrt.	Elvezetett szennyvíz			Szippantott szennyvíz		
	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%
Veszprémi Üzemérménökség	3 631 022	3 919 913	108,0	3 000	3 450	115,0
<i>Veszprémi rendszer</i>	3 217 835	3 462 607	107,6	3 000	3 450	115,0
Veszprém	2 906 868	3 134 975	107,8	3 000	3 450	115,0
Nemesvámos	137 647	147 150	106,9			
Szentkirályszabadja	69 479	69 853	100,5			
Veszprémfajsz	9 444	10 139	107,4			
Hajmáskér	94 397	100 490	106,5			
Márkó	57 902	64 393	111,2			
<i>Herendi rendszer</i>	216 114	242 100	112,0			
Herend	130 109	143 287	110,1			
Bánd	25 188	23 868	94,8			
Szentgál	60 817	74 945	123,2			
<i>Litéri rendszer</i>	118 574	127 572	107,6			
Litér	69 533	75 641	108,8			
Királyszentiván	15 816	16 035	101,4			
Sóly	14 621	15 330	104,8			
Vilonya	18 604	20 566	110,5			
Hárskút	20 597	23 241	112,8			
Nagyvázsonyi Üzemvezetőség	342 503	375 050	109,5	2 500	2 106	84,2
<i>Nagyvázsonyi rendszer</i>	139 930	150 892	107,8	2 500	2 106	84,2
Nagyvázsony	57 397	58 906	102,6	2 500	2 106	84,2
Mencshely	6 621	9 413	142,2			
Vöröstó	2 863	4 029	140,7			
Tótvázsony	42 966	45 610	106,2			
Hidegkút	16 273	16 875	103,7			
Pula	5 029	5 712	113,6			
Barnag	3 663	5 096	139,1			
Öcs	5 118	5 251	102,6			
<i>Vászolyi rendszer</i>	21 068	28 165	133,7			
Vászoly	9 202	12 341	134,1			
Dörgicse	11 866	15 824	133,4			
<i>Balatonszőlősi rendszer</i>	31 135	36 087	115,9			
Balatonszőlős	17 902	19 367	108,2			
Pécsely	13 233	16 720	126,4			
<i>Hegyesdi rendszer</i>	80 898	79 982	98,9			
Vigántpetend	6 029	6 708	111,3			
Taliándörög	23 749	21 352	89,9			
Kapolcs	14 940	14 654	98,1			
Monostorapáti	31 674	32 514	102,7			
Hegyesd	4 506	4 754	105,5			
<i>Köveskáli rendszer</i>	55 293	61 015	110,3			
Köveskál	20 768	21 954	105,7			
Monoszló	4 706	5 006	106,4			
Balatonhenye	7 316	10 276	140,5			
Szentbékáll	12 323	12 957	105,1			
Mindszentkáll	10 180	10 822	106,3			
<i>Hegymagasi rendszer</i>	14 179	18 909	133,4			
Hegymagas	7 280	11 524	158,3			
Raposka	6 899	7 385	107,0			

 Bakonykarszt Zrt.	Elvezetett szennyvíz			Szippantott szennyvíz		
	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%
Ajkai Üzemlényiség	1 869 291	1 831 481	98,0	5 500	4 687	85,2
Kolontár	15 752	21 215	134,7			
<i>Ajkai rendszer</i>	1 510 361	1 428 731	94,6	5 500	4 904	89,2
Ajka-B. gyepes-A.rendek-Padragkút	1 334 169	1 240 233	93,0	1 000	1 452	145,2
Magyarpolány	42 771	46 113	107,8			
Városlód	34 850	38 863	111,5			
Csehbánya	7 260	9 887	136,2			
Kislód	27 683	32 318	116,7			
Farkasgyepű	19 565	19 999	102,2			
Halimba	44 063	41 318	93,8			
Devecser	132 410	156 720	118,4	4 500	3 452	76,7
<i>Nemesszalóki rendszer</i>	46 560	55 977	120,2			
Nemesszalók	27 365	31 219	114,1			
Nagyalásny	11 001	12 824	116,6			
Dabrony	8 194	11 934	145,6			
Nagyacsád	18 980	19 778	104,2			
Borszörcsök	6 740	8 613	127,8			
Doba	12 398	13 141	106,0			
Noszlop	32 322	32 894	101,8			
<i>Káptalanfai rendszer</i>	40 567	40 638	100,2			
Káptalanfa	20 960	21 230	101,3			
Bodorfa	2 061	1 968	95,5			
Nemeshany	9 017	8 705	96,5			
Gyepükaján	8 529	8 735	102,4			
<i>Sümeg II. rendszer</i>	53 201	53 774	101,1			
Ukk	7 814	6 915	88,5			
Gógánfa	17 314	18 580	107,3			
Dabronc	9 771	10 250	104,9			
Zalagyömörő	10 094	10 452	103,5			
Hettyefő	1 835	1 875	102,2			
Zalaerdőd	6 373	5 702	89,5			
Várpalotai Üzemlényiség	1 375 563	1 477 199	107,4	1 000	760	76,0
<i>Várpalotai rendszer</i>	809 054	864 582	106,9	1 000	760	76,0
Várpalota	751 180	805 193	107,2	1 000	760	76,0
Csór	57 874	59 389	102,6			
Pétfürdő	187 988	198 890	105,8			
<i>Berhidai rendszer</i>	256 763	271 327	105,7			
Berhida	130 006	135 850	104,5			
Peremarton	42 945	46 735	108,8			
Papkeszi	42 661	45 725	107,2			
Csajág	27 774	29 217	105,2			
Küngös	13 377	13 800	103,2			
Öskü	48 664	62 448	128,3			
Ósi	51 874	56 308	108,5			
Tés	21 220	23 644	111,4			
Zirci Üzemlényiség	574 751	618 981	107,7	50	-	
Zirc	222 088	247 978	111,7	50	-	
Eplény	17 424	17 068	98,0			
Bakonybél	37 814	43 950	116,2			
<i>Borzavári rendszer</i>	36 648	38 322	104,6			
Borzavár	24 115	25 326	105,0			
Porva	12 533	12 996	103,7			
<i>Szápári rendszer</i>	71 214	69 929	98,2			
Csetény	56 919	56 810	99,8			
Szápár	14 295	13 119	91,8			
<i>Dudari rendszer</i>	189 563	201 734	106,4			
Dudar	51 453	53 814	104,6			
Bakonynána	28 688	30 722	107,1			
Olaszfalu	29 341	31 508	107,4			
Nagyesztergár	30 649	30 832	100,6			
Bakonyoszlop	13 336	13 476	101,0			
Csesznek	13 372	15 166	113,4			
Bakonyzentkirály	22 724	26 216	115,4			
Zrt. összesen:	7 793 130	8 222 624	105,5	12 050	11 003	91,3

**Költségek, ráfordítások, árbevétel és az eredmény
tervezett és tényleges alakulása
2021. év**

	2020. Tény <i>E Ft</i>	2021. Terv <i>E Ft</i>	2021. Tény <i>E Ft</i>	2021./2020. Tény <i>%</i>
Anyagköltség	429 833	457 377	490 910	114,2
Vásárolt víz költsége	137 239	136 510	142 254	103,7
Villamos és egyéb energia	812 227	837 556	770 702	94,9
Igénybevett szolgáltatások értéke	782 367	802 554	821 547	105,0
Egyéb szolgáltatások értéke	262 445	270 337	278 488	106,1
Eladott áruk beszerzési értéke	9 128	4 500	28 842	316,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.	166 150	146 000	114 007	68,6
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	2 599 389	2 654 834	2 646 750	101,8
Béreköltség	1 667 291	1 688 691	1 697 309	101,8
Személyi jellegű egyéb kifiz.	152 788	165 337	167 719	109,8
Bérfelrakások	307 182	363 627	290 990	94,7
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	2 127 261	2 217 655	2 156 018	101,4
Értékcsökkenési leírás	942 802	953 380	946 792	100,4
Egyéb ráfordítás	567 067	399 472	538 736	95,0
Saját váll. beruházás felújítás	- 90 734	- 110 389	- 110 324	121,6
ÜZEMI RÁFORDÍTÁS	6 145 785	6 114 952	6 177 972	100,5
Árbevétel: ivóvíz-szolgáltatás	2 571 372	2 456 468	2 684 256	104,4
szennyvízelvezetés és tiszt.	2 585 187	2 482 409	2 650 870	102,5
egyéb vízgazdálkodás	23 824	11 100	14 108	59,2
<i>Alaptevékenység árbevétele:</i>	5 180 383	4 949 977	5 349 234	103,3
építés-szerelés	252 493	246 628	338 017	133,9
egyéb tevékenység	193 324	65 401	88 195	45,6
<i>Ért. nettó árbevétele:</i>	5 626 200	5 262 006	5 775 446	102,7
Egyéb bevételek	476 223	726 316	338 309	71,0
ÜZEMI BEVÉTEL	6 102 423	5 988 322	6 113 755	100,2
ÜZEMI EREDMÉNY	- 43 362	- 126 630	- 64 217	
Pénzügyi műveletek bevétele	70	50	102	145,7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	-	-	-	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 43 292	- 126 580	- 64 115	

**A társaság munkajogi létszámának alakulása
2021. évben**

Üzemegység	Teljes munkaidős létszám (fő)			Részmunkaidős létszám (fő)			Nyugdíjas létszám (fő)			Összesen (fő)		
	2021.01.01	2021.12.31	Index %	2021.01.01	2021.12.31	Index %	2021.01.01	2021.12.31	Index %	2021.01.01	2021.12.31	Index %
Veszprémi	62	64	103,2	-	-	-	-	-	-	62	64	103,2
Nagyvázsonyi	18	19	105,6	1	1	100,0	-	-	-	19	20	105,3
Ajkai	65	63	96,9	4	4	100,0	-	1	-	69	68	98,6
Várpalotai	28	27	96,4	2	2	100,0	1	-	-	31	29	93,5
Zirci	23	20	87,0	1	2	200,0	-	-	-	24	22	91,7
Központ	14	15	107,1	1	1	-	-	-	-	15	16	106,7
Fizikai áll. összesen:	210	208	99,0	9	10	111,1	1	1	100,0	220	219	99,5
Műszaki áll.	63	66	104,8	1	1	-	1	-	-	65	67	103,1
Admin. áll.	67	65	97,0	5	3	60,0	-	2		72	70	97,2
Szellemi áll. összesen:	130	131	100,8	6	4	66,7	1	2	200,0	137	137	100,0
Zrt. összesen:	340	339	99,7	15	14	93,3	2	3	150,0	357	356	99,7

**A létszám és kereset állománycsoportonkénti alakulása
2020-2021. év**

<i>Állománycsoport</i>	<i>Átlagos statisztikai állományi létszám</i> <i>fő</i>			<i>Összes kereset</i> <i>E Ft</i>			<i>Átlagkereset</i> <i>Ft/fő/év</i>		
	2020. év tény	2021. év tény	Index %	2020. év tény	2021. év tény	Index %	2020. év tény	2021. év tény	Index %
Fizikai	211	205	97,2	938 813	947 832	101,0	4 449 351,-	4 623 571,-	103,9
Szellemi	124	120	96,8	649 185	676 502	104,2	5 235 363,-	5 637 517,-	107,7
<i>Teljes munkaidős összesen</i>	335	325	97,0	1 587 998	1 624 334	102,3	4 740 293,-	4 997 951,-	105,4
Részmunkaidős	15	14	93,3	33 025	29 649	89,8	2 201 667,-	2 117 786,-	96,2
Nyugdíjas	4	3	75,0	19 263	13 300	69,0	4 815 750,-	4 433 333,-	92,1
<i>Állománycsoportonként összesen:</i>	354	342	96,6	1 640 286	1 667 283	101,6	4 633 576,-	4 875 096,-	105,2
Mellék foglalkozásúak, tiszteletdíjak	-	-		27 005	30 026	-			
Zrt. Összesen:	354	342	96,6	1 667 291	1 697 309	101,8			

**A tényleges bértömeg bérszerkezet szerinti megoszlása
2021. év**

<i>Megnevezés</i>	<i>2021. évi terv E Ft</i>	<i>2021. évi tény E Ft</i>	<i>Index %</i>
Alapbér	1 503 047	1 238 038	82,4
Bérpótlék	117 673	136 247	115,8
Túlóra	30 468	36 673	120,4
Törzsgárda	20 011	16 544	82,7
Állományba nem tartozók tiszteletdíja	17 492	17 512	100,1
Összesen:	1 688 691	1 445 014	85,6
Prémium	-	-	-
Egyéb jutalom	-	-	-
Jutalom	-	252 295	-
Eredménytől függő összesen:	-	252 295	-
Zrt. összesen:	1 688 691	1 697 309	100,5

Beruházási, Felújítási és Pótlási Terv

2021. év

Tervezett beruházás, felújítás és pótlás

(E Ft)

I. Víziközmű vagyona és működtető eszközökre, egyéb saját vagyona jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás, az immateriális javakkal együtt

<i>Megnevezés</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
I.1. Ivóvíz víziközmű vagyona	286 410	355 003	123,95%
I.2. Szennyvíz víziközmű vagyona	709 647	558 382	78,68%
I.3. Működtető eszközök	162 758	132 496	81,41%
I.4. Egyéb saját vagyona	100	340	340,05%
Összesen:	1 158 915	1 046 221	90,28%
I.5. Immateriális javak	8 820	15 458	175,26%
Mindösszesen:	1 167 735	1 061 679	90,92%

I.1. Ivóvíz víziközmű vagyona jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás üzemegységenkénti bontásban

<i>Üzemegység</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Veszprémi Üm. összesen:	168 700	193 875	114,92%
Veszprémi Üm.	158 700	178 323	112,36%
Nagyvázsonyi Üv.	10 000	15 553	155,53%
Ajkai Üm.	37 330	47 787	128,01%
Várpalotai Üm.	55 990	78 933	140,98%
Zirci Üm.	24 390	34 407	141,07%
Összesen:	286 410	355 003	123,95%

I.2. Szennyvíz víziközmű vagyona jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás üzemegységenkénti bontásban

<i>Üzemegység</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Veszprémi Üm. összesen:	381 100	263 158	69,05%
Veszprémi Üm.	303 000	253 268	83,59%
Nagyvázsonyi Üv.	78 100	9 890	12,66%
Ajkai Üm.	114 050	138 683	121,60%
Várpalotai Üm.	213 997	154 240	72,08%
Zirci Üm.	500	2 300	460,05%
Összesen:	709 647	558 382	78,68%

I.3. Működtető eszközökre jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás

	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<i>Beruházás</i>	92 140	95 181	103,30%
<i>Felújítás és pótlás</i>	70 618	37 315	52,84%
Összesen:	162 758	132 496	81,41%

I.4. Egyéb saját vagyonra jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás

	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<i>Beruházás</i>	-	-	0,00%
<i>Felújítás és pótlás</i>	100	340	340,05%
Összesen:	100	340	340,05%

I.5. Immateriális javakra jutó tervezett beruházás

	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<i>Víziközmű-szolgáltatás</i>	8 820	15 458	175,26%
<i>Egyéb saját vagyon</i>	-	-	0,00%
Összesen:	8 820	15 458	175,26%

Jelmagyarázat:

VÁRA: Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapja támogatás

VEF: Víziközművek Energhatékonyágának Fejlesztése támogatás

Ivóvíz szolgáltatás beruházási, felújítási és pótlási terve
(E Ft)

2021. év

I.1. Ivóvíz szolgáltatás tervezett beruházásai, felújításai és pótlásai víziközmű-elemek szerinti bontásban:

<i>Víziközmű-elemek</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
0. Víztorló, védőterületek	-	5 460	0,00%
1. Vízbeszerzés, vízbázisvédelem, védőterületek	7 500	13 657	182,09%
2. Szivattyúk	104 780	124 150	118,49%
3. Erősáramú berendezések	40 000	35 657	89,14%
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel	-	5 600	0,00%
5. Gépházak, átemelők, vízkezelési technológiák	1 050	4 962	472,62%
6. Távvezetékek, gerincvezetékek	26 400	33 568	127,15%
7. Elosztóvezetékek	72 680	98 942	136,13%
8. Bekötések, mérőhelyek	34 000	33 007	97,08%
9. Hálózati csomópontok	-	-	0,00%
Összesen:	286 410	355 003	123,95%

Ivóvíz szolgáltatás
Veszprémi Üzemmnökség
E Ft

Vízközmű-rendszer	Vízközmű-fejlesztési feladat megnevezése	Tervezett költség	Tény költség
15. Szentgál ivóvízellátó vízközmű-rendszer			
2. Szivattyúk		1 200	1 478
	FI-2019-2093: Szentgál 3/a. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	1 200	1 478
Vízközmű-rendszer összesen:		1 200	1 478
36. Herend ivóvízellátó vízközmű-rendszer			
0. Víztorlók, védőterületek		-	396
	FI-2014-1407: Bánd fűrt kút vízbazis, Védőterületek/védőidomok felülvizsgálata (használati korlátozási munkarész) eljárási illetékkel (engedélyezés)		396
2. Szivattyúk		2 000	5 173
	FI-2019-2092: Bánd fűrt kút, Szivattyú pótlás /VEF/	2 000	5 173
Vízközmű-rendszer összesen:		2 000	5 569
42. Veszprém ivóvízellátó vízközmű-rendszer			
2. Szivattyúk		71 850	81 026
	FI-2019-2094: Veszprém Aranyosvölgy 3. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	2 400	3 664
	FI-2019-2095: Veszprém Aranyosvölgy 5. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	3 000	3 735
	FI-2019-2096: Veszprém Aranyosvölgy 1. sz. gyűjtőkút, Szivattyú pótlás /VEF/	8 200	9 416
	FI-2019-2097: Veszprém 2. sz. (EDASZ) átemelő, III. zónai átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	4 300	5 244
	FI-2019-2098: Veszprém 2. sz. (EDASZ) átemelő, II. zónai átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	8 100	9 794
	FI-2019-2099: Veszprém-Kádárta vízműtelep, 2. sz. (Látóhegyi medence) átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	10 600	10 977
	FI-2019-2100: Veszprém-Kádárta vízműtelep, 4. sz. (EDASZ medence) átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	14 000	14 339
	FI-2019-2101: Veszprém 1. számú (Zrínyi utca) nyomásfokozó, Nemesvámos 1. sz. átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	7 800	7 941
	FI-2019-2102: Veszprém 1. számú (Zrínyi utca) nyomásfokozó, Látóhegy 4. sz. átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	4 900	5 006
	FI-2019-2103: Veszprém Laczkó karsztakna, Szivattyú pótlás /VEF/	4 150	4 226
	FI-2019-2104: Veszprém Séd 1. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	4 400	4 513
	Veszprém Lőtéri fűrt kút, Szivattyú pótlás		2 172
3. Erősáramú berendezések		40 000	35 249
	FI-2014-1036: Veszprém-Kádárta vízműtelep transzformátorállomás, Transzformátorállomás átépítése a csatlakozó KÖF hálózattal	40 000	34 773
	Veszprém 500 m3 víztorony, Villamos mérőhely pótlása		477
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel		-	-
5. Gépházak, átemelők, vízkezelési technológiák		1 050	1 963
	FI-2021-2180: Veszprém Központi gépház lapostető felújítása	1 050	1 048
	Veszprém-Kádárta vízműtelep, Emelőberendezés pótlás (1 db)		915
6. Távvezetékek, gerincezetékek		10 400	4 250
	FI-2014-1150: Veszprém Séd 3. sz. kút bekötővezeték, Kút bekötése a települési hálózatba (690 fm D250 KPE)	1 400	-
	FI-2017-1975: Nemesvámos II. nyomászóna, Nyomászóna kibővítése a somhegyi utca környékére (700 fm D110 KPE)	9 000	4 150
	FI-2022-2261: Veszprém 8-as és 82-es főút összekötése kapcsán vízközmű kiváltás (NA450 ac és Ø 512 acél ivóvízvezeték) /NIF/		100
7. Elosztóvezetékek		26 200	14 382
	FI-2021-2181: Veszprém Budapest út ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés a Balaton út – Cholnoky utca közötti szakaszon (660 fm NA150 ac, 440 fm NA100 ac, 41 db bekötés: 350 fm)	1 300	1 450
	FI-2021-2182: Veszprém Cholnoky út ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés az Ady út – Lóczy utca közötti szakaszon (400 fm NA450 ac, 25 fm NA100 ac)	800	460
	FI-2021-2183: Veszprém Jókai út ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés a Toborzó utca – Séd patak közötti szakaszon (300 fm NA300 ac)	850	500
	FI-2015-1847: Veszprém Fűredi út ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés I. útem a Cserepes utca – Veszprém város határa közötti szakaszon (180 fm NA100 ac)	250	250
	FI-2021-2184: Veszprém Viola utca ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés az Ady utca – Szilfa utca közötti szakaszon (50 fm NA150 ac, 5 fm NA80 ac)	200	240
	FI-2021-2185: Veszprém Hunyadi utca ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés a Mártírok útja – Kisfaludy utca közötti szakaszon (220 fm NA100 ac, 120 fm NA80 ac, 19 db bekötés: 155 fm)	650	650
	FI-2021-2186: Veszprém Kígyó utca ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés a Kígyó utca 5. szám – Kálisó utca 8. szám közötti szakaszon (180 fm NA80 öv, 16 db bekötés: 15 fm)	400	400
	FI-2015-1898: Veszprém Baththyány utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés Kádártai utca - Fecske utca szakaszon (160 fm D250 KPE)	350	350
	FI-2021-2187: Veszprém Rózsa utca ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés a Tulipán utca – Rózsa utca 38. szám közötti szakaszon (300 fm NA300 ac, 190 fm NA150 ac, 11 db bekötés: 67 fm)	450	530
	FI-2021-2188: Veszprém Kádártai út ivóvízvezeték rekonstrukció tervezés a Budapest út – Kádártai út 24. szám közötti szakaszon (365 fm NA80 ac, 20 db bekötés: 160 fm)	750	750
	FI-2014-628 Veszprém Reguly A. utca, Barnamezős beruházásokhoz kapcsolódóan ivóvízvezeték kapacitás bővítés tervezés (150 fm D110 KPE)	600	-
	FI-2014-615 Veszprém Méhes utca, Támfal építéshez kapcsolódó ivóvíz-hálózat bővítés tervezés (650 fm D110 KPE)	800	-
	FI-2014-206: Nemesvámos Perkáta utca, V-1-4-0 jelű ivóvízvezeték rekonstrukció (330 fm NA80 ac)	18 800	8 293
	FI-2014-658: Veszprém Zrínyi utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (380 fm NA150 ac) (engedélyezés)		114

<i>FI-2017-2019: Veszprém Remete utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (145 fm NA80 ac) (engedélyezés)</i>		109
<i>FI-2018-2040: Veszprém Jázmin utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (280 fm NA100 ac) (engedélyezés)</i>		74
<i>Hidegkút külterület ivóvízvezeték felújítás</i>		211
Víziközmű-rendszer összesen:	149 500	136 869
48. Márkó ivóvízellátó víziközmű-rendszer		
1. Vízbeszerzés, vízbázisvédelem, védőterületeik	-	2 700
<i>FI-2014-1414: Tartalék vízbázis, Tartalék vízbázis kialakítása I. ütem (tervezés)</i>		2 700
7. Elosztóvezetékek	-	29 517
<i>FI-2015-1762: Márkó Hársfa utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (613 fm NA80 AC)</i>		29 517
Víziközmű-rendszer összesen:	-	32 217
8. Bekötések, mérőhelyek	6 000	2 189
Egyéb bekötés felújítások	6 000	2 189
Veszprémi Üzemmnökség összesen:	158 700	178 323

Ivóvíz szolgáltatás
Nagyvázsonyi Üzemvezetőség
E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség	Várható költség
17. Veszprémfajsz ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
3. Erősáramú berendezések		-	408	-
	<i>Veszprémfajsz fűt kút, Villamos mérés szabványosítás</i>		408	
	Víziközmű-rendszer összesen:	-	408	-
20. Balatoncsicsó ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
7. Elosztóvezetékek		2 000	1 142	-
	<i>FI-2021-2174 Szentantalfa Kút utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (170 fm NA80 ac)</i>	2 000	1 142	
	Víziközmű-rendszer összesen:	2 000	1 142	-
27. Raposka ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
1. Vízbeszerezés, vízbázisvédelem, védőterületeik		7 500	10 957	-
	<i>FI-2014-882: Raposka vízműtelep, 25 m3 medence létesítése a vastalanító technológia hatékonyságának növelésére</i>	7 500	10 957	
	Víziközmű-rendszer összesen:	7 500	10 957	-
8. Bekötések, mérőhelyek		500	3 046	-
	<i>Egyéb bekötés felújítások</i>	500	3 046	
Nagyvázsonyi Üzemvezetőség összesen:		10 000	15 553	-

Ivóvíz szolgáltatás
Ajkai Üzemérménökség
E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség	Várható költség
4. Farkasgyepű ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
7. Elosztóvezetékek		-	98	-
	<i>FI-2014-81: Farkasgyepű Hunyadi utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció II. ütem (90 fm NA80 ac) (engedélyeztetés)</i>		98	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	98	-
28. Somlósárhely ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel		-	4 321	-
	<i>FI-2019-2131: Somlósárhely vízműtelep, Vastalanító berendezés irányítástechnikai rekonstrukció</i>		4 321	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	4 321	-
32. Ajka ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
0. Víz tárolók, védőterületek		-	531	-
	<i>FI-2014-1216: Ajka Szélespatak 1. sz. - 6. sz. kút vízbázis, Védőterületek/védődíomok felülvizsgálata (használati korlátozási munkarész) eljárási illetékekkel (engedélyezés)</i>		531	
1. Vízbeszerzés, vízbázisvédelem, védőterületek		-	-	-
2. Szivattyúk		8 980	9 877	-
	<i>FI-2019-2084: Ajka Szélespatak 1. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/</i>	380	410	
	<i>FI-2019-2085: Ajka Szélespatak átemelő gépház, Szivattyú pótlása (1 db) /VEF/</i>	8 600	9 468	
6. Távezetékek, gerincevezetékek		16 000	19 923	-
	<i>FI-2020-2169 Ajka Sport utca, Ivóvízvezeték béleléses felújítása (80 fm NA600 acél)</i>	16 000	19 923	
7. Elosztóvezetékek		6 350	5 497	-
	<i>FI-2020-2156 Magyarpolány Hegyalja utca, Ivóvízhálózat bővítés (100 fm D110 KPE)</i>	350	474	
	<i>FI-2021-2173 Ajka Polgármesteri Hivatali parkoló, Ivóvízvezeték rekonstrukció (100 fm NA100 acél)</i>	6 000	3 977	
	<i>FI-2021-2235: Ajka Rákóczi u. ivóvízvezeték rekonstrukció a Rózsa utcai kereszteződésben</i>		601	
	<i>FI-2021-2237: Ajka Fűst S. u. ivóvízvezeték rekonstrukció a Bem utcai kereszteződésben</i>		446	
Víziközmű-rendszer összesen:		31 330	35 828	-
37. Marcaltó ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
7. Elosztóvezetékek		-	89	-
	<i>Marcaltó Fő tér, Telek kialakítás végett ivóvíz-hálózat bővítés (180 fm D110 KPE) (engedélyezés)</i>		89	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	89	-
8. Bekötések, mérőhelyek		6 000	7 451	-
	<i>Egyéb bekötés felújítások</i>	6 000	7 451	
Ajkai Üzemérménökség összesen:		37 330	47 787	-

Ivóvíz szolgáltatás
Várpalotai Üzemmérnökség
E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség	Várható költség
5. Hajmáskér ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel				
	<i>Hajmáskér 150 m3 medence, Napelem pótlása károkozás végett</i>	-	712	-
			712	
7. Elosztóvezetékek				
	<i>FI-2021-2217: Hajmáskér Táncsics u. ivóvízvezeték rekonstrukció (200 fm NA80 ac.) (tervezés)</i>	-	450	-
			450	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	1 162	-
33. Berhida, Papkeszi, Királyszentistván, Vilonya, Ősi ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
2. Szivattyúk				
	<i>FI-2019-2074: Berhida V-318. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/</i>	2 250	2 256	-
		2 250	2 256	
7. Elosztóvezetékek				
	<i>FI-2021-2195: Papkeszi Kossuth utca ivóvízvezeték rekonstrukció a Fő utca - Vasút utca közötti szakaszon (350 fm NA100 ac) (tervezés)</i>	-	960	-
			960	
Víziközmű-rendszer összesen:		2 250	3 216	-
41. Várpalota ivóvízellátó víziközmű-rendszer				
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel				
	<i>FI-2022-2262: Várpalota Tési dombi 2x500 m3 medence, Napelemes villamos energiaellátás pótlása</i>	-	568	-
			568	
5. Gépházak, átemelők, vízkezelési technológiák				
	<i>Várpalota Széltetői vízműtelep, Frekvenciaváltó pótlása</i>	-	2 999	-
			2 999	
6. Távezetékek, gerincezetékek				
	<i>Várpalota, Árpád utca - Táncsics utca NA300-as ivóvízvezeték béleléses felújítás (28 fm NA300 ac)</i>	-	9 395	-
			9 395	
7. Elosztóvezetékek				
	<i>FI-2021-2189: Várpalota Készenléti lakótelep ivóvízvezeték rekonstrukció a Kápolna felé vezető úton (55 fm NA150 ac és 135 fm NA80 acél)</i>	37 240	45 918	-
	<i>FI-2014-311: Várpalota Mátyás K. utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (340 fm NA150 ac és 170 fm NA100 ac)</i>	8 240	6 936	-
	<i>Várpalota, Gárdonyi utca 63. vezeték átkötés</i>	29 000	36 226	-
	<i>Várpalota, Thury tér Vár mögötti D160-as vezeték részleges felújítás</i>	-	931	-
	<i>Várpalota, Fehérvári utca NA300-as ivóvízvezeték kiváltás</i>	-	507	-
			1 319	
Víziközmű-rendszer összesen:		37 240	58 880	-
8. Bekötések, mérőhelyek				
	<i>Várpalota Pacsirta utca bekötés felújítás (32 db)</i>	16 500	15 676	-
	<i>Várpalota Szabolcska Mihály utca bekötés felújítás (5 db)</i>	5 500	5 540	-
	<i>Egyéb bekötés felújítások</i>	5 000	6 444	-
		6 000	3 691	
Várpalotai Üzemmérnökség összesen:		55 990	78 933	-

Ivóvíz szolgáltatás
Zirci Üzemmnökség
E Ft

<i>Vízközmű-rendszer</i>	<i>Vízközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség	Várható költség
3. Eplény ivóvízellátó vízközmű-rendszer				
0. Víztorló, védőterületek		-	114	-
	<i>FI-2014-356: Eplény 2x75 m3 medence, Építészeti felújítás</i>		114	
Vízközmű-rendszer összesen:		-	114	-
35. Hárskút ivóvízellátó vízközmű-rendszer				
7. Elosztóvezetékek		890	890	-
	<i>FI-2014-167 Lókút Bem J. utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció II. ütem (600 fm NA80 ac) tervezés</i>	890	890	-
Vízközmű-rendszer összesen:		890	890	-
45. Zirc ivóvízellátó vízközmű-rendszer				
0. Víztorló, védőterületek		-	4 420	-
	<i>FI-2014-361: Csetény 2x150 m3 medence, Építészeti felújítás</i>		3 639	
	<i>Csesznek 200 m3 medence, Építészeti felújítás</i>		781	
2. Szivattyúk		18 500	24 340	-
	<i>FI-2019-2067: Zirc 2. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/</i>	12 500	12 451	
	<i>FI-2019-2072: Csetény K-3 sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/</i>	6 000	11 889	
Vízközmű-rendszer összesen:		18 500	28 760	-
8. Bekötések, mérőhelyek		5 000	4 644	-
	<i>Egyéb bekötés felújítások</i>	5 000	4 644	
Zirci Üzemmnökség összesen:		24 390	34 407	-

Szennyvízelvezetés és -tisztítás beruházási, felújítási és pótlási terve

(E Ft)

2021. év

I.1. Szennyvízelvezetés és -tisztítás tervezett beruházásai, felújításai és pótlásai víziközmű-elemek szerinti bontásban:

<i>Víziközmű-elemek</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
0. Csatornahálózati műtárgyak	-	-	0,00%
1. Védőterületek	-	-	0,00%
2. Gépészeti berendezések	436 747	291 929	66,84%
3. Erősáramú berendezések	8 000	4 532	56,65%
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel	-	-	0,00%
5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények	11 000	23 460	213,27%
6. Gravitációs főgyűjtők	154 800	155 954	100,75%
7. Gravitációs gyűjtőcsatornák	89 300	71 262	79,80%
8. Bekötőcsatornák	9 800	11 245	114,75%
9. Tisztítóakna felújítások	-	-	0,00%
Összesen:	709 647	558 382	78,68%

Szennyvízelvezetés és -tisztítás
Veszprémi Üzemmérnökség
E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség	Várható költség
56. Veszprém szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések		128 700	79 345	-
	FI-2015-1831: Veszprém-Kádárta I. sz. (Vasút utca) szennyvízátemelő, Régi átemelő: szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	4 400	6 061	
	FI-2019-2108: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, 1. sz. biológiai vonal: Fűvőberendezések pótlása (4 db) /VEF/	64 000	678	-
	FI-2019-2109: Veszprém VI. sz. (Börtön) szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás /VEF/	1 300	2 672	
	FI-2019-2110: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Iszapvíztelenítő gépház: centrifuga berendezés pótlása (1 db) /VEF/	46 000	46 894	
	FI-2019-2111: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, 1. sz. biológiai vonal: recirkulációs szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	5 200	2 301	
	FI-2021-2190: Veszprém Szennyvíztisztító telep, MEVA gépirács felújítása	7 800	7 748	
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, Frekvenciaváltó pótlás</i>		2 063	-
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, Rothasztó szivattyú felújítás</i>		1 324	
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, Iszapvíztelenítő szivattyú felújítás</i>		1 500	
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, Szalagprés felújítás</i>		4 185	
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, Banánkeverő berendezés pótlás</i>		3 607	
	<i>Veszprémfajs, Hidrostat szennyvízátemelő szivattyú felújítás</i>		313	
3. Erősáramú berendezések		8 000	1 094	-
	FI-2019-2107: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Naperőmű-park létesítése /VEF/	8 000	1 094	
5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények		11 000	16 677	-
	FI-2021-2172 Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Iszaphomogenizáló tartály felújítása	11 000	16 538	-
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, Iszapvíztelenítő gépház építészeti felújítás</i>		140	
6. Gravitációs főgyűjtők, kényszeráramoltatású csatornák		154 800	155 954	-
	FI-2014-173: Veszprém 2-0-0 főgyűjtő, Szennyvízcsatorna rekonstrukció az Aradi Vértanúk útja - Szennyvíztisztító telep szakaszon (1500 fm 60 b) bélelés /VÁRA/	154 800	155 880	-
	<i>Veszprém 1-1-0 főgyűjtő, Szennyvízcsatorna rekonstrukció (engedélyezés)</i>	-	74	
7. Gravitációs gyűjtőcsatornák		-	198	-
	FI-2014-379: Veszprém Ordögárok utca, Szennyvízcsatorna rekonstrukció (550 fm NA 300) (engedélyezés)	-	124	
	FI-2017-1990: Veszprém Boglárka utca, Szennyvízcsatorna rekonstrukció (420 fm 30 b) (engedélyezés)		74	-
Víziközmű-rendszer összesen:		302 500	253 268	-
Veszprémi Üzemmérnökség összesen:		303 000	253 268	-

Szennyvízelvezetés és -tisztítás
Nagyvázsonyi Üzemvezetőség
E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség	Várható költség
55. Nagyvázsony szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések		78 100	7 445	-
	FI-2014-876: Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Szalagprés berendezés pótlása /VEF/	69 000	1 452	
	FI-2014-873: Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Fúvó berendezések pótlása /VEF/	5 000	296	
	FI-2014-879: Nagyvázsony MOBA III. sz. szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (2 db) /VEF/	4 100	4 812	
	<i>Nagyvázsony Szennyvíztisztító telep, Iszapfeladó szivattyú felújítás</i>	-	885	-
7. Gravitációs gyűjtőcsatornák		-	-	-
		-	-	-
Víziközmű-rendszer összesen:		78 100	7 445	-
64. Hegyesd szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések		-	2 308	-
	<i>Hegyesd Szennyvíztisztító telep, ES45 Robuschi fúvó felújítás</i>		1 628	
	<i>Kapolcs KA-2. számú szennyvízátemelő, Hidrostral szivattyú felújítás</i>		680	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	2 308	-
8. Bekötőcsatornák		-	137	-
	Egyéb szennyvízcsatorna bekötés felújítások	-	137	-
Nagyvázsonyi Üzemvezetőség összesen:		78 100	9 890	-

Szennyvízelvezetés és -tisztítás

Ajakai Üzemmnökség

E Ft

Vízközmű-rendszer	Vízközmű-fejlesztési feladat megnevezése	Tervezett költség	Tényi költség	Várható költség
52. Ajka szennyvízelvezető és -tisztító vízközmű-rendszer				
	0. Csatornahálózati műtárgyak	-	-	-
	2. Gépészeti berendezések	113 550	129 119	-
	FI-2014-119: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Iszapcentrifuga pótlása (1 db) /VEF/	65 200	52 947	
	FI-2014-796: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Központi átemelő: 2 db szivattyú pótlása /VEF/	5 400	5 474	
	FI-2014-800: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Iszapsűrítő berendezés pótlása, vegyszerbekeverő rendszerrel /VEF/	34 500	35 915	
	FI-2019-2086: Ajka-Bódé B1. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	2 250	2 257	
	FI-2019-2087: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Recirkulációs szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	1 600	1 610	
	FI-2019-2088: Ajka-Bakonygyepes I. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	1 750	1 761	
	FI-2019-2089: Ajka-Tósokberénd T1. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	1 750	1 761	
	FI-2021-2191: Ajka-Tósokberénd VII/1. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás (1 db)	300	282	
	FI-2021-2192: Ajka-Padragkút XIII. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás (1 db)	800	1 183	-
	Ajka-Padragkút XI. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú felújítás	-	872	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Vegyszeradagoló szivattyú pótlás (2 db)	-	357	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Csígaszivattyú pótlás	-	1 646	-
	Kislőd Sulzer átemelőszivattyú felújítás	-	322	-
	Ajka-Ajkarendek I. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú felújítás	-	294	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Oldott oxigénmérő rendszer rekonstrukció	-	2 387	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Flygt szivattyú felújítás	-	567	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Mennyiségmérő átépítés	-	996	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, MEVA RS gépirácsfelújítás	-	11 446	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Dugattyúsprés felújítás	-	2 520	-
	Ajka Szennyvíztisztító telep, Fűtés felújítás	-	2 589	-
	Ajka-Bakonygyepes szennyvízáttemelő, Szivattyú felújítás	-	633	-
	Farkasgyepű I/B. sz. szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás	-	1 299	-
	3. Erősáramú berendezések	-	3 438	-
	Ajka-Ajkarendek III. sz. szennyvízáttemelő, Villamos energiaellátás felújítása	-	3 180	-
	Csehbánya szennyvízáttemelő, mérőszekrény felújítás	-	258	-
	5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények	-	4 987	-
	Ajka szennyvíztisztító telep, Levegőtető medence felújítása	-	2 557	-
	Ajka szennyvíztisztító telep, Osztó aknák felújítása	-	2 430	-
	Vízközmű-rendszer összesen:	113 550	137 544	-
	8. Bekötőcsatornák	500	1 139	-
	Egyéb szennyvízcsatorna bekötés felújítások	500	1 139	-
	Ajakai Üzemmnökség összesen:	114 050	138 683	-

Szennyvízelvezetés és -tisztítás
Várpalotai Üzemélnökség
E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség	Várható költség
50. Várpalota szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések		114 900	69 457	-
	FI-2014-516: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása (4 db) /VEF/	64 000	678	-
	FI-2014-515: Várpalota Szennyvíztisztító Telep - iszapvonal, Centrifuga pótlása (1 db) /VEF/	47 500	48 490	-
	FI-2019-2080: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Homokfogó szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	1 600	617	-
	Fi-2019-2081: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Végátemelő: szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	1 800	1 838	-
	<i>Várpalota Szennyvíztisztító Telep, CP3201.180 szivattyú felújítás</i>		1 983	-
	<i>Várpalota-Inota szennyvízátemelő, Gépészeti felújítás (vezetőcsövek, tartók, kábeltartók cseréje)</i>	-	914	-
	<i>Várpalota szennyvíztisztító telep, I. sz. biológiai blokk gépészeti felújítása</i>		14 710	-
	<i>Várpalota szennyvíztisztító telep, Emelőberendezés pótlás (2 db)</i>		228	-
5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények		-	1 795	-
	<i>Várpalota szennyvíztisztító telep, Iszapvíztelenítő gépház felújítás</i>		1 795	-
7. Gravitációs gyűjtőcsatornák		89 300	71 064	-
	FI-2021-2193: Várpalota Felsőmajor és Rutsek Pál utca közötti parkoló építés miatt szennyvízcsatorna rekonstrukció (60 fm D200 KG-PVC)	3 300	328	-
	FI-2021-2194: Várpalota Mátyás Király utca szennyvízcsatorna béleléses felújítása (760 fm NA300 beton)	86 000	70 736	-
Víziközmű-rendszer összesen:		204 200	142 317	-
53. Berhida szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések		789	1 246	-
	<i>Berhida szennyvízszivattyú felújítások</i>	789	1 246	-
Víziközmű-rendszer összesen:		789	1 246	-
56. Veszprém szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések		708	708	-
	<i>Hajmáskér szennyvízszivattyú felújítás</i>	708	708	-
Víziközmű-rendszer összesen:		708	708	-
8. Bekötőcsatornák		8 300	9 968	-
	Várpalota Szabolcska Mihály utca bekötés felújítás (5 db)	7 800	7 763	-
	Egyéb szennyvízcsatorna bekötés felújítások	500	2 205	-
Várpalotai Üzemélnökség összesen:		213 997	154 240	-

Szennyvízelvezetés és -tisztítás

Zirci Üzemélnökség

E Ft

Víziközmű-rendszer	Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése	Tervezett költség	Tény költség	Várható költség
57. Bakonybél szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések				
	Bakonybél Petőfi utcai szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás	-	22	-
		-	22	-
Víziközmű-rendszer összesen:		-	22	-
62. Dudar szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések				
	Bakonyszentkirály III. sz. (Németfalu) szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (2 db)	-	1 945	-
	Bakonyszentkirály, Táncsics Köz 3. átemelőszivattyú felújítás		968	
	Bakonyoszló, Külterület FLYGT átemelő szivattyú felújítás		38	
	Csesznek, Farkashegyi u. átemelőszivattyú felújítás		862	
	Dudar, Alkotmány u. 18. átemelőszivattyú felújítás		26	
			52	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	1 945	-
63. Eplény szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer				
2. Gépészeti berendezések				
	Eplény, Külterület szivattyú felújítás	-	333	-
	Eplény, Piranha szivattyú felújítás		131	
			202	
Víziközmű-rendszer összesen:		-	333	-
8. Bekötőcsatornák		500	-	-
	Bekötő csatornák felújítása	500	-	-
Zirci Üzemélnökség összesen:		500	2 300	-

Működtető eszközökre és egyéb saját vagyona jutó beruházás, felújítás és pótlás
(E Ft)

2021. év

I. A tervezett beruházások, felújítások és pótlások forrása részvénytársasági szinten:

1. 2020. év végi egyenleg	
a) ivóvíz-szolgáltatás	15 190 527
b) szennyvízelvezetés és -tisztítás	-240 423 300
c) egyéb saját vagyona	148 962 976
2. 2021. évi amortizáció	
a) ivóvíz-szolgáltatás	69 069 918
b) szennyvízelvezetés és -tisztítás	70 660 954
c) egyéb saját vagyona	18 093 702
3. 2020. évi adózott eredmény	
a) ivóvíz-szolgáltatás	0
b) szennyvízelvezetés és -tisztítás	0
c) egyéb saját vagyona	0
4. 2021. évi egyéb források (pályázat, stb...)	0

Összesen: 81 554 777

I. Működtető eszközökre és egyéb saját vagyona jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás az immateriális javakkal együtt

	<i>*Tervezett költségek</i>	<i>** Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
II.1. Ivóvíz-szolgáltatás	105 663	65 625	62,11%
II.2. Szennyvízelvezetés és -tisztítás	65 914	82 329	124,90%
II.3. Egyéb saját vagyona	100	340	340,05%
Összesen:	171 678	148 294	86,38%

I.1. Ivóvíz-szolgáltatáshoz kapcsolódó működtető eszközökre jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás

	<i>*Tervezett költségek</i>	<i>** Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Beruházások	39 272	40 790	103,87%
Felújítások és pótlások	61 720	16 647	26,97%
Immateriális javak	4 672	8 188	175,26%
Összesen:	105 663	65 625	62,11%

I.2. Szennyvíz elvezetéshez és -tisztításhoz kapcsolódó működtető eszközökre jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás

	<i>*Tervezett költségek</i>	<i>** Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Beruházások	52 868	54 391	102,88%
Felújítások és pótlások	8 898	20 668	232,27%
Immateriális javak	4 148	7 270	175,26%
Összesen:	65 914	82 329	124,90%

I.3. Egyéb saját vagyonhoz kapcsolódó működtető eszközökre jutó tervezett beruházás, felújítás és pótlás

<i>Megnevezés</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Beruházások	-	-	0,00%
Felújítások és pótlások	100	340	340,05%
Immateriális javak	-	-	0,00%
Összesen:	100	340	340,05%

* A költségeink tervezésénél az ivóvíz és szennyvíz ágazatot is szolgáló fejlesztések a 2020. évi tényleges ivóvíz (52,97%) és szennyvíz (47,03%) árbevétel aránya alapján kerültek felosztásra a két ágazat között.

** A tényköltségek ismertetésénél az ivóvíz és szennyvíz ágazatot is szolgáló fejlesztések a 2021. évi tényleges ivóvíz (53,67%) és szennyvíz (46,33%) árbevétel aránya alapján kerültek felosztásra a két ágazat között.

**Működtető eszközökre, valamint immateriális javakra jutó beruházás,
felújítás és pótlás**

E Ft

Ivóvíz szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás

<i>Feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség
1. Beruházások		
Szivattyú, keverő és transzformátor beszerzések	6 000	3 677
Épület, építmény beruházások	85 940	91 224
Haszongépjármű beszerzések	-	-
Irányítástechnikai és kommunikációs beruházások	-	-
Műszer beszerzések	-	-
Vagyonvédelmi beruházások	-	-
Kisgép, szerszám és hibaelhárító gép beszerzések	-	-
Labor műszer és berendezés beszerzések	-	-
Informatikai berendezések fejlesztései	-	-
Villamosság beruházások	-	-
Egyéb beruházások	200	280
Beruházások összesen:	92 140	95 181
2. Felújítások és pótlások		
Szivattyúk, keverők és transzformátorok	2 000	2 639
Épület, építmény	-	190
Haszongépjármű	58 118	20 702
Irányítástechnika és kommunikáció	-	-
Műszerek	-	-
Vagyonvédelem	-	959
Kisgép, szerszám és hibaelhárító gépek	6 000	8 710
Labor műszerek és berendezések	-	370
Informatikai berendezések	4 500	1 005
Villamosság	-	-
Egyéb felújítások és pótlások	-	2 740
Felújítások és pótlások összesen:	70 618	37 315
3. Immateriális javak:		
DREAM rendszer fejlesztés	5 000	11 435
Munkalapkezelő rendszer fejlesztése	-	-
DONY rendszer fejlesztése	-	-
Webes ügyintézés fejlesztése	-	-
OpAL szoftver fejlesztés	2 520	3 920
Labor modul fejlesztése	-	-
Energia modul fejlesztése	-	-
Egyéb szoftver vásárlások, frissítések	-	-
Licenz vásárlások, frissítések	1 300	103
Digitális viziközmű nyilvántartások elkészítése	-	-
Egyéb térképek készítése, vásárlása	-	-
Egyéb immateriális javak GDPR	-	-
Immateriális javak összesen:	8 820	15 458
<i>Működtető eszközökre jutó beruházás-felújítás:</i>	171 578	147 954

**Egyéb társasági vagyonra, valamint immateriális javakra jutó beruházás,
felújítás és pótlás**

E Ft

<i>Feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség
1. Beruházások		
Szivattyú, keverő és transzformátor beszerzések	-	-
Épület, építmény beruházások	-	-
Haszongépjármű beszerzések	-	-
Irányítástechnikai és kommunikációs beruházások	-	-
Műszer beszerzések	-	-
Vagyonvédelmi beruházások	-	-
Kisgép, szerszám és hibaelhárító gép beszerzések	-	-
Labor műszer és berendezés beszerzések	-	-
Informatikai berendezések fejlesztései	-	-
Villamossági beruházások	-	-
Egyéb beruházások	-	-
Beruházások összesen:	-	-
2. Felújítások és pótlások		
Szivattyúk, keverők és transzformátorok	-	-
Épület, építmény	-	-
Haszongépjármű	-	-
Irányítástechnika és kommunikáció	-	-
Műszerek	-	-
Vagyonvédelem	-	-
Kisgép, szerszám és hibaelhárító gépek	-	-
Labor műszer és berendezések	-	-
Informatikai berendezések	-	-
Villamosság	-	-
Egyéb felújítások	100	340
Felújítások és pótlások összesen:	100	340
3. Immateriális javak:		
Szoftver vásárlások, frissítések	-	-
Licenz vásárlások, frissítések	-	-
Digitális viziközmű nyilvántartások elkészítése	-	-
Egyéb térképek készítése, vásárlása	-	-
Egyéb immateriális javak	-	-
Immateriális javak összesen:	-	-
<i>Működtető eszközökre jutó beruházás-felújítás:</i>	100	340

**Fenntartási költségek
2021. évben**

	Vízszolgáltatás			Szennyvízelvezetés tisztítás			Üzemi általános			Tehergépkocsi			Munkagép			Összesen		
	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %
Veszprém ÜM	182 432	184 453	101,1	81 159	62 984	77,6	1 662	1 953	117,5	7 063	8 082	114,4	11 767	9 974	84,8	284 083	267 446	94,1
Nagyvázsony ÜV	34 261	34 794	101,6	20 496	19 979	97,5	3 461	2 232	64,5	1 605	1 230	76,6	2 021	1 748	86,5	61 844	59 983	97,0
Ajka ÜM	113 746	110 322	97,0	92 045	59 950	65,1	4 194	5 586	133,2	5 164	6 286	121,7	11 159	8 237	73,8	226 308	190 381	84,1
Várpalota ÜM	61 752	62 829	101,7	40 184	35 874	89,3	11 817	5 732	48,5	6 051	4 755	78,6	13 544	6 814	50,3	133 348	116 004	87,0
Zirc ÜM	39 387	46 679	118,5	33 594	33 216	98,9	3 023	2 182	72,2	1 286	3 737	290,6	3 911	4 397	112,4	81 201	90 211	111,1
Központi labor							1 723	1 794	104,1							1 723	1 794	104,1
Vállalkozás ált.							21 971	16 775	76,4							21 971	16 775	76,4
Összesen:	431 578	439 077	101,7	267 478	212 003	79,3	47 851	36 254	75,8	21 169	24 090	113,8	42 402	31 170	73,5	810 478	742 594	91,6

**Szállítási- rakodási és gépköltségek
2021. évben**

	Szállítási- rakodási költség			Gépköltség			Összesen		
	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %
Veszprém ÜM	25 236	24 508	97,1	30 886	32 471	105,1	56 122	56 979	101,5
Nagyvázsony ÜV	7 592	9 734	128,2	8 939	9 845	110,1	16 531	19 579	118,4
Ajka ÜM	24 464	23 121	94,5	26 713	33 544	125,6	51 177	56 665	110,7
Várpalota ÜM	11 214	14 719	131,3	13 385	15 775	117,9	24 599	30 494	124,0
Zirc ÜM	13 983	16 379	117,1	10 568	12 539	118,7	24 551	28 918	117,8
Összesen:	82 489	88 461	107,2	90 491	104 174	115,1	172 980	192 635	111,4

**Munkavállalók alkalmazásával kapcsolatos
ráfordítások és juttatások
2021. év
(E Ft)**

<i>Megnevezés</i>	<i>2021. terv</i> E Ft	<i>2021. évi tény</i> E Ft	<i>Index</i> %
Bruttó cafetéria költsége	142 000	127 012	89,4
Oktatási költség	6 000	4 156	69,3
Ösztöndíj	-	-	-
Üzemegészségügy	7 800	6 009	77,0
Munkabajárás költsége	9 000	7 166	79,6
Munkaruha-védőruha	10 000	7 158	71,6
Üdültetés	-	205	
Nyugdíjasok támogatása	-	-	-
Egyéb (temetési segély)	2 000	3 955	-
Összesen:	176 800	155 661	88,0

MUNKAVÉDELEM

1. Munkabalesetek

A munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény értelmezése szerinti úgynevezett „súlyos” munkabaleset Társaságunknál – az előző évekhez hasonlóan – 2021. évben sem volt. A tavalyi évben, összesen 5 db munkabaleset történt összesen 124 napnyi munkaképtelenséggel.

2. Foglalkozási megbetegedések

2021. évben sem foglalkozási megbetegedést, sem pedig fokozott expozíciós esetet nem regisztráltunk.

3. Munkavédelmi ellenőrzések

Munkavédelmi ellenőrzéseinket – az előző évek gyakorlatának megfelelően – ütemterv alapján, évi két alkalommal végeztük el.

Az ütemezett szemléken túlmenően a „külső” munkavédelmi szolgáltató folyamatosan járta, ellenőrizte a munkahelyeket.

A munkavédelmi szemlék során feltárt hiányosságokat, észrevételeket jegyzőkönyveztük, majd írásban intézkedtünk azok megszüntetésére.

Az utóellenőrzések tapasztalatai szerint a szemléken, ellenőrzéseken előírtakat a felelősök határidőre mindig végrehajtották, így munkavállalóinknál e tárgykörben a munkavédelmi tevékenységünkkel összefüggésben egyszer sem kellett felelősségre vonást alkalmaznunk.

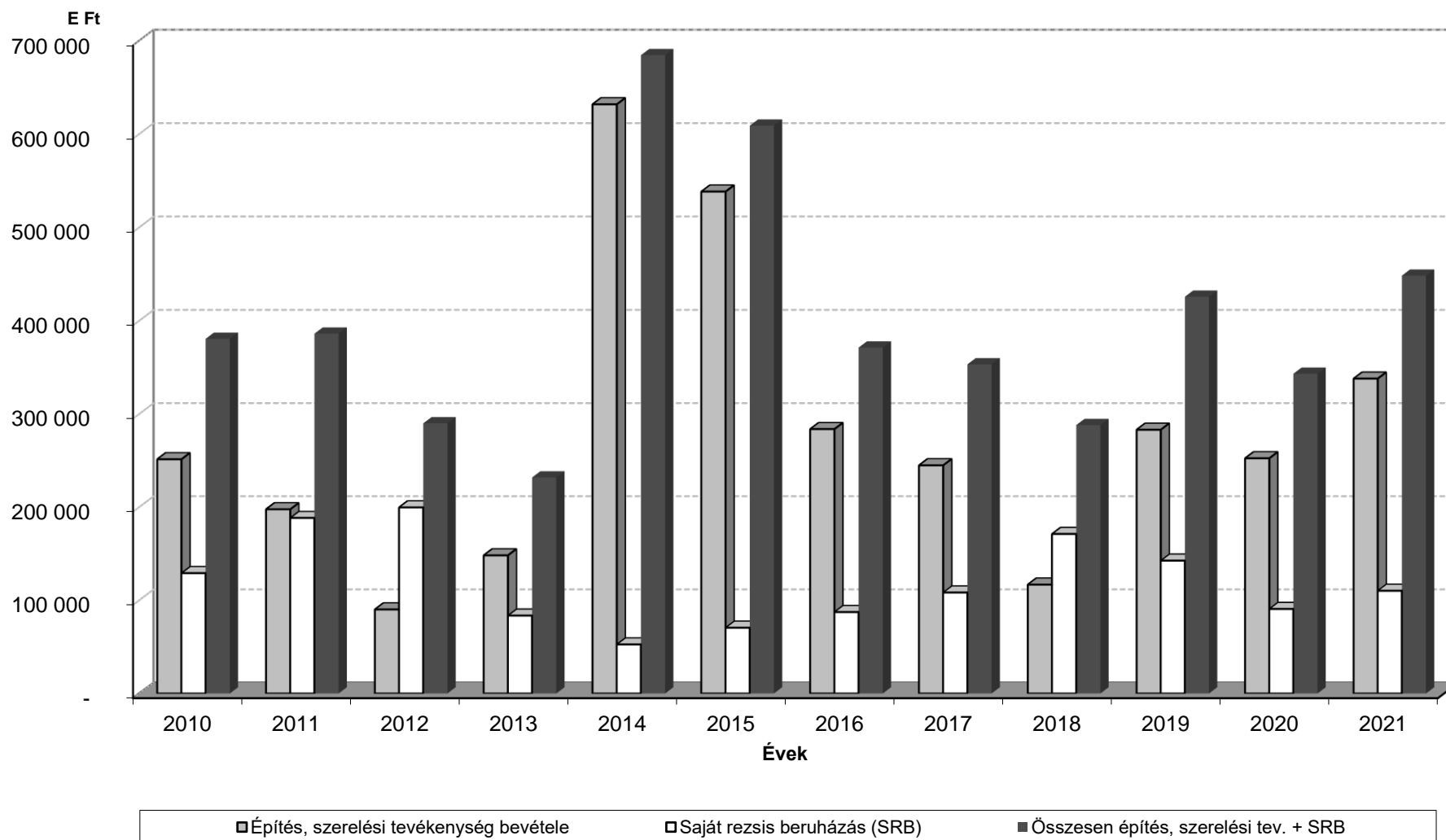
Az általunk üzemeltetett gépekre, berendezésekre, technológiákra előírt időszakos biztonságtechnikai felülvizsgálatokat folyamatosan végeztük az év során, illetve szükség szerint elvégeztettük azokat.

4. A munkabiztonságot, munkaegészségügyet javító további intézkedések

A vonatkozó előírásoknak megfelelően a munkavédelmi kockázatértékeléseinket folyamatosan felülvizsgáljuk, szükség esetén módosítjuk.

Az üzemeltetett technológiák, berendezések, gépek biztonságtechnikai felülvizsgálatait ütemtervek alapján folyamatosan végezzük, végeztetjük. A felülvizsgálatokat, ellenőrzéseket követően intézkedési terveket készítettünk a felmerült hiányosságok megszüntetésére.

Építés, szerelési tevékenység bevétele és a saját rezsis beruházások alakulása 2010-2021. évek között





BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.

II.

**AZ IGAZGATÓSÁG jelentése és
beszámolója a 2021. évi üzleti évről**



BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.

1.

**AZ IGAZGATÓSÁG jelentése a
2021. évi tevékenységéről**

**1. A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Igazgatóságának jelentése
a 2021. évi tevékenységéről**

Tisztelt Közgyűlés!

A Részvénytársaság Igazgatósága a 2021-es évben végig teljes létszámmal, azaz 5 fővel működött. Feladatai között - a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan – kiemelt fontosságúnak tekintette a Víziközmű-szolgáltatásról szóló, 2011. évi CCIX. sz. törvény (Vksztv.) előírásainak való megfelelést, az abban foglalt feladatok maradéktalan teljesítését. A pandémia miatt üléseinek egy részét online (elektronikus) vagy videókonferenciás formában tartotta meg, de ez nem hátráltatta a tagokat a döntéshozatalban.

Ezen túlmenően 2021. évre is azt a célt tűzte ki, hogy:

- A Felhasználók, a Tulajdonos Önkormányzatok és más partnerek igényeinek, elvárásainak mind magasabb szintű kielégítése valósulhasson meg, és a társaság minél eredményesebb évet zárjon.
- Folytatódjon, és lehetőleg növekedjen az ivóvíz ellátás és a szennyvízelvezetés-, illetve tisztítás biztonsága és folyamatossága.
- Kedvező maradjon az alap- és kiegészítő tevékenységek aránya.
- A társaság költség- és energia gazdálkodása legyen eredményes, növekedjen a hatékonyság.
- A munkavállalók élet- és munkakörülményei, valamint a javadalmazásuk fejlődjön.
- A 2021. évi Üzleti Terv teljesüljön.

Az Üzleti Terv 2021. évre 8697,5 E m³ vízértékesítést, 7.793,1 E m³ szennyvízelvezetést- és tisztítást irányzott elő, 6.114.952 E Ft ráfordítás, 5.988.322 E Ft üzemi bevétel és -126.580 E Ft adózás előtti eredmény teljesítése mellett.

Az Igazgatóság, az előzőekben bemutatott célok teljesítéséről szóló értékelés bemutatására az Igazgatóság tagját, a vezérigazgatót kérte fel. Előterjesztésünk I. fejezete tartalmazza az erről szóló tájékoztatást.

Az Igazgatóság az 5 éves ciklus harmadik évében 9 (jelenlétes) + 1 (elektronikus) + 2 (videókonferencia) + 2 (együttes ülés – videókonferencia) alkalommal ülésezett. Ülésein összesen 56 db határozatot hozott.

Január 20-i ülésén (elektronikus):

- Elfogadta az Igazgatóság ügyrendjének módosítását,
- rendkívüli közgyűlést hívott össze 2021. február 10-re, melyet elektronikus úton tartott meg
- és javaslatot tett a szavazatszámlláló bizottság tagjaira és a jegyzőkönyvet hitelesítő személyekre.

Február 24-i ülésén:

- Elfogadta a 2020. évi árbevételek és költségek várható alakulásáról szóló előterjesztést,
- kitűzte az igazgató urak 2021. évi prémiumfeladatait,
- elfogadta a teljesítményarányos jutalom kifizetését,
- a folyamatban lévő közbeszerzési eljárásról szóló tájékoztatást,
- az üzemeltetési mód megváltoztatásának elhalasztását
- és a zalakarosi üdülőingatlanra vonatkozó tájékoztatót.
- Megállapította, hogy 2020. évre a cégvezetés részére nem fizethető prémium, mivel a prémiumfeladatok nem teljesültek.

Március 17-i ülésén (videókonferencia):

- A villamos energia közbeszerzését eredménytelennek nyilvánította és az eljárás Döntéshozó Testületébe Dr. Kovács Gergelyt delegálta.

Április 28-i ülésén (videókonferencia):

- Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság egyetértésével összehívta a rendes Közgyűlést 2021. május 19. napjára és döntöttek a közgyűlés megtartásának módjáról és feltételeiről.
- Javasolta a Közgyűlésnek a Felügyelő Bizottsággal egyetértve, hogy fogadja el:
 - a 2020. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést,
 - a Társaság 2020. évi beszámolóját (33.950.066 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és – 43.292 E Ft adózott veszteséggel),
 - a könyvvizsgálói jelentést,
 - a 2021. évi Üzleti tervet,
 - és adja meg a felmentvényt.
- Ezen kívül elfogadta a módosított Alapszabályt,
- döntött az üzemeltetési mód megváltoztatásának elhalasztásáról,

- valamint döntött a szavazatszámláló bizottság és a jegyzőkönyv hitelesítők személyéről.

Május 7-i ülésén (videókonferencia):

- Javasolta a közgyűlésnek, hogy az Alapszabály kiegészítését is fogadják el.

Június 23-i ülésén:

- Elfogadta a 2021. évi I-V. havi gazdálkodásról szóló beszámolót
- és az Alapszabályban rögzített, a Társaság vezérigazgatójára delegált jogköröket érintő utólagos tájékoztatást.
- Jóváhagyta a villamos energia közbeszerzése tárgyú közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánítását,
- a szerződés megkötését
- és a módosított Szervezeti és Működési Szabályzatot.

Szeptember 22-i ülésén:

- Elfogadta a „jelenléti pótlék” bevezetését 2021. szeptember 1-jével,
- a 2021. évi I-VII. havi gazdálkodásról szóló jelentést,
- tudomásul vette a társaság kintlévőségeinek alakulásáról szóló tájékoztatót.
- Engedélyezték a harmadik közbeszerzési eljárást megindítását a villamos energia beszerzésére vonatkozóan és
- tudomásul vette, hogy földgáz felhasználásnál visszatérünk az egyetemes szolgáltatásba.

Október 08-i ülésén:

- Elfogadta egy negyedik, KEF-es közbeszerzési eljárás megindítását,
- 2021. október 25-re rendkívüli közgyűlést hívott össze és
- döntött a szavazatszámláló bizottság tagjairól és a jegyzőkönyv hitelesítők személyéről.

Október 25-i ülésén:

- Rendkívüli közgyűlést hívott össze 2021. november 15-re
- és döntött a szavazatszámláló bizottság tagjairól és a jegyzőkönyv hitelesítő személyekről.

November 03-i ülésén:

- Engedélyezte egy gyorsított közbeszerzési eljárás lefolytatását
- és Dr. Kovács Gergelyt delegálta a Döntéshozó Testületbe,
- valamint eredménytelenség esetén egy újabb KEF-es eljárás megindításáról is döntött.

November 24-i ülésén:

- Elfogadta a Társaság 2021. évi I-IX. havi gazdálkodásáról és a várható eredményről szóló előterjesztést.
- Tudomásul vette a 2022. évi költségnövekedés hatásának vizsgálata című anyagot.
- Elfogadta a 2020. évben végzett fejlesztési munkákról és beszerzésekről szóló beszámolót,
- a hasonló nagyságrendű víziközműveket üzemeltető társcégek tevékenységének összehasonlítása című előterjesztést
- és az Alapszabályban rögzített, a Társaság vezérigazgatójára delegált jogköröket érintő utólagos tájékoztatást.

December 06-i ülésén:

- Engedélyezte a BAKONYKARSZT Zrt. részére, hogy aláírja a villamos energiára vonatkozó szerződést a MITCO Kft-vel
- és eredménytelenség esetén döntött a következő nyertes személyéről.

December 15-i ülésén:

- Elfogadta, hogy a 2021. szeptember 1-jével bevezetett „jelenléti pótlék” alapbéresítése 2021. december 1-jével megtörténjen.
- Elfogadta a Társaság 2021. évi árbevételének és költségeinek várható alakulásáról szóló előterjesztést
- és a módosított Szervezeti és Működési Szabályzatot.

Összegezve az Igazgatóság 2021. évi munkáját, megállapítható, hogy az Alapszabályban rögzített hatásköreiből adódó feladatokat, valamint a társaság operatív irányítását elvégezte. A menedzsmenttel való szoros együttműködés eredményeképpen az Üzleti Tervet sikerült teljesíteni. A tervteljesítés számszerűsítése a 2. pontban (Mérleg, Eredmény kimutatás, Kiegészítő melléklet) részletesen kimunkálásra került.

A 2021. évi Üzleti Terv végrehajtása – a főbb számok bemutatásával – az alábbiak szerint realizálódott:

	E Ft-ban	tervteljesítés
Ivóvíz-szolgáltatás	2.684.256	104,4 %
Szennyvízelvezetés és –tisztítás	2.650.870	102,5 %
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	14.108	59,2 %
Építés-szerelés	338.017	133,9 %
Egyéb tevékenység	88.195	45,6 %
Egyéb bevételek	338.309	71,0 %
Adózás előtti eredmény	-64.115	

A főbb eredménysorok alapján megállapítható, hogy a Társaság 2021. évi tevékenysége a tervezettnél kedvezőbben alakult.

Végezetül az Igazgatóság javasolja a Közgyűlésnek, hogy a társaság 2021. évi beszámolóját 34.198.025 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és – 68.409 E Ft adózott veszteséggel – osztalékfizetés nélkül – fogadja el.

Veszprém, 2022. május 18.

Baumgartner Lajos s.k.
az Igazgatóság elnöke



BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.

2.

**Az Igazgatóság 2021. évi
beszámolója**

MÉRLEG,

EREDMÉNYKIMUTATÁS

és

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALOMJEGYZÉK

1. Mérleg, eredménykimutatás
2. Kiegészítő melléklet
 - 2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete
 - 2.2. a BAKONYKARSZT Zrt. képviseleti és egyéb adatainak ismertetése
 - 2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése
 - 2.4. A mérlegtételek tartalmi elemeinek vizsgálata
 - 2.4.1. Eszközök
 - 2.4.1.1. Befektetett eszközök
 - 2.4.1.1.1. Immateriális javak
 - 2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök
 - 2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök
 - 2.4.1.2. Forgóeszközök
 - 2.4.1.2.1. Készletek
 - 2.4.1.2.2. Követelések
 - 2.4.1.2.3. Értékpapírok
 - 2.4.1.2.4. Pénzeszközök
 - 2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások
 - 2.4.2. Források
 - 2.4.2.1. Saját tőke
 - 2.4.2.2. Céltartalék
 - 2.4.2.3. Kötelezettségek
 - 2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások
 - 2.5. Az eredmény alakulása, a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése
 - 2.5.1. Az eredmény alakulása
 - 2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele
 - 2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények
 - 2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége
 - 2.5.2. vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

Mellékletek

1. sz. Immateriális javak állományának alakulása
2. sz. Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
3. sz. Immateriális javak és tárgyi eszközök megoszlása
4. sz. Beruházások és felújítások állományváltozása
5. sz. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
6. sz. Készletek állományának változásai
7. sz. Egyéb követelések
8. sz. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség
9. sz. Vevőkövetelések
10. sz. Követelések értékvesztése
11. sz. Költségek költségnemenkénti bontása
12. sz. Aktivált saját teljesítmények
13. sz. Aktív időbeli elhatárolások
14. sz. Passzív időbeli elhatárolások
15. sz. Értékesítés nettó árbevétele
16. sz. A jegyzett tőke részletezése
17. sz. Cash-flow kimutatás
18. sz. A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
19. sz. 2021. évi társasági adóalap megállapítása
20. sz. 2021. évi Energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása
21. sz. 2021. évi tevékenységenkénti mérleg és eredménykimutatás
(számviteli szétválasztás szabályai szerint)

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	30 950 491	0	31 088 219
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	47 662	0	35 690
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	24 152		14 317
6	Szellemi termékek	23 510		21 373
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 879 585	0	31 026 696
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 325 470		29 203 503
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 341 339		1 229 523
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 887		79 688
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	116 519		491 617
16	Beruházásokra adott előlegek	7 370		22 365
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	23 244	0	25 833
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	15 367		17 956
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 877		7 877
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	2 791 629	0	2 902 526
28	I. KÉSZLETEK	199 232	0	227 813
29	Anyagok	187 467		183 615
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 992		6 240
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	161		64
33	Áruk	612		37 894
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	1 618 016	0	1 597 941
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	811 970		821 697
37	Követelések kapcsolattal szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	806 046		776 244
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	31 825	0	31 825
44	Részesedés kapcsolattal szemben			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek	31 825		31 825
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	942 556	0	1 044 947
50	Pénztár, csekkek	686		808
51	Bankbetétek	941 870		1 044 139
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	207 946	0	207 280
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	181 276		183 827
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26 670		23 453
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	33 950 066	0	34 198 025

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1 814 146	0	1 885 795
58	I. JEGYZETT TŐKE	886 170		886 180
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			140 048
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	506 301		586 708
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	464 967		341 268
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-43 292		-68 409
68	E. Céltartalékok	53 528	0	218 528
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 992		7 992
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	45 536		210 536
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	30 985 001	0	31 050 732
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30 065 920	0	30 059 407
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	30 065 920		30 059 407

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	919 081	0	991 325
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	13 992		42 436
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	219 772		284 594
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	685 317		664 295
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 097 391	0	1 042 970
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	163 135		163 442
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	346 323		277 038
101	Halasztott bevételek	587 933		602 490
102	Források összesen	33 950 066	0	34 198 025

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 626 200		5 775 446
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 626 200	0	5 775 446
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	8 902		-4 850
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	81 832		115 174
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	90 734	0	110 324
7	III. Egyéb bevételek	476 223		338 309
8	ebből: visszaírt értékvesztés	29 711		31 909
9	5 Anyagköltség	1 379 299		1 403 866
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	782 367		821 547
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	262 445		278 488
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	9 128		28 842
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	166 150		114 007
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 599 389	0	2 646 750
15	10 Bérköltség	1 667 291		1 697 309
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	152 788		167 719
17	12 Bérjárulékok	307 182		290 990
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 127 261	0	2 156 018
19	VI. Értékcsökkenési leírás	942 802		946 792
20	VII. Egyéb ráfordítások	567 067		538 736
21	ebből: értékvesztés	32 411		30 649
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-43 362	0	-64 217

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70		102
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	70	0	102
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	0
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	70	0	102
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-43 292	0	-64 115
48	X. Adófizetési kötelezettség			4 294
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-43 292	0	-68 409

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 626 200		5 775 446
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 626 200	0	5 775 446
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 866 109		3 928 719
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	9 128		28 842
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	166 150		114 007
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 041 387	0	4 071 568
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 584 813	0	1 703 878
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	0		0
10	7 Igazgatási költségek	1 532 505		1 561 339
11	8 Egyéb általános költségek	4 826		6 329
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 537 331	0	1 567 668
13	V. Egyéb bevételek	476 223		338 309
14	ebből: visszaírt értékvesztés	29 711		31 909
15	VI. Egyéb ráfordítások	567 067		538 736
16	ebből: értékvesztés	32 411		30 649
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-43 362	0	-64 217

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70		102
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	70	0	102
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	0	0	0
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	70	0	102
38	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-43 292	0	-64 115
39	IX. Adófizetési kötelezettség			4 294
40	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-43 292	0	-68 409

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

BEVEZETÉS

A Társaság Igazgatósága elkészítette a 2000. évi C. törvény 9.§. (1) bekezdésének rendelkezése alapján a Társaság 2021. gazdasági évről készült beszámolóját.

2. Kiegészítő melléklet

2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Részvénytársaság a Veszprém Megyei Víz- és Csatornamű Részvénytársaság cégből szétválással alakult 1996. január 1-jén, 870.980 ezer Ft jegyzett tőkével, amelyet a Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cg.19-10-500133/7 szám alatt 1996. június 18-án bejegyzett. A társaság tényleges működését 1996. január 1-jén kezdte meg.

A társaság főbb adatai a 2021. december 31-i állapotnak megfelelően:

A társaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai u. 41.

A társaság fióktelepei:

- 8400 Ajka, Fő út 62.
- 8100 Várpalota, Péti u. 1.
- 8291 Nagyvázsony, Petőfi S. u. 2/c.
- 8420 Zirc, Bakonybéli u. 5.
- 8522 Nemesgörzsöny, Zrínyi u. 29.

A társaság fő tevékenységei: Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A részvénytársaság alaptőkéje 886.180 E Ft, mely az előző üzleti évhez képest 10 E Ft-tal növekedett.

2.2. A BAKONYKARSZT Zrt. képviseleti és egyéb adatainak ismertetése

Részvénytársaságunk képviseletére jogosult személy a társaság vezérigazgatója:

Kugler Gyula László

Lakcíme: 8443 Bánd, Rákóczi utca 23.

Részvénytársaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai út 41.

Részvénytársaság honlapja: www.bakonykarszt.hu

A részvénytársaság számviteli nyilvántartásait saját dolgozóival készíti, akik rendelkeznek mérlegképes szakképesítéssel és engedéllyel. A pénzügyi számviteli feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy Fazekas Csaba gazdasági igazgató, regisztrált mérlegképes könyvelő. Regisztrálási szám: 191489.

Részvénytársaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, az auditáló adatai az alábbiak:

Név: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.

Tagsági igazolvány szám: 000753

Kijelölt könyvvizsgáló:

Név: Olma Frigyes

Anyja neve: Jung Teréz

Lakcím: 8200 Veszprém, Zápor u. 4/2/B.

Tagsági igazolvány szám: 000718

2021. évben a könyvvizsgálat éves díja 4.200.000,- Ft, ebből ez évben eseti díjazás nem történt.

Az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság járandósága az üzleti évben bruttó 88.251.244,- Ft, melyből az igazgatóságé 8.640.000,- Ft az üzletvezetésé 71.283.244,- Ft, míg a felügyelő bizottságé 8.328.000,- Ft. Társaságunknál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósítottunk előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállaltunk garanciákat. A társaság korábbi fentiekben említett tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettség.

2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikáját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembevételével készítette el.

A BAKONYKARSZT Zrt. éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett, melyet a kettős könyvvitel rendszerével támaszt alá. Az éves beszámoló: mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság gazdasági elszámolási időszaka a naptári évvel megegyező, a mérleg fordulónapja december 31-e.

A könyvviteli zárlat időpontja: 2022. február 28.

A mérlegkészítés végső időpontja: 2022. április 27.

Az éves gazdálkodás eredményét összköltség eljárással és a forgalmi költség eljárás módszerével is megállapítjuk.

Számviteli politikánk rögzíti a kiegészítő melléklet adattartalmát is.

A befektetett eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével társaságunk nem él.

Az 50 E Ft alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegű leírásként, azonnal költségként elszámoljuk.

Kivételt képeznek ez alól a vízmérőkre szerelhető rádiós frekvenciás távadók, amelyeket a hasznos élettartamuk alapján 15 év alatt tervezünk leírni.

Az 50 E Ft feletti tárgyi eszközöknél az elhasználódási idő figyelembevételével kialakított lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk el. A Társaság 2017. évben megváltoztatta számviteli politikáját az amortizációs kulcsok jegyzékét illetően, mely szerint a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke, eltér a társasági adótörvény mellékletében meghatározott mértéktől.

Tartós és jelentős értékkülönbözöt megléte, illetve káresemény miatt terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

A használt eszközök élettartamának megállapítása úgy történik, hogy a teljes bekerülési érték leírásra kerüljön, így a maradványérték nulla. Tárgyi eszközeink legnagyobb hányada közmű, melyeknél nem ésszerű a maradványérték alkalmazása.

Az egyéb eszközök hasznos élettartamát bekerülési értékük teljes összegének leírásával tervezzük.

Értékelési szabályzatunk tételesen meghatározza az eszközök bekerülési értékének összetevőit, valamint a mérlegben szereplő eszközök és források értékelési technikáját.

Vevőköveteléseinket tekintve Társaságunknál a 90 napnál régebbi kintlévőség minősíthető tartósnak.

A mérleg fordulónapján meglévő, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, tartósnak minősülő vevőkövetelések nyilvántartásba vételi értékének 100 %-ában határozzuk meg az értékvesztés nagyságát.

A tárgyévi szolgáltatás árbevételének megállapítását, az időbeli elhatárolások rendjét számviteli politikánk részletesen szabályozza.

2.4. A mérlegtételek tartalmi elemeinek vizsgálata

2.4.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén 34.198.025 E Ft, a forrásokkal egyezően, mely az előző üzleti évihez képest 247.959 E Ft-tal, azaz 0,7 %-kal növekedett.

A Társaság mérleg főösszegén belül az eszközök és források szerkezeti megoszlása az alábbiakban változott:

Eszközök:	2020. 12. 31.	2021 .12. 31.
Befektetett eszközök	91,2 %	90,9 %
Forgóeszközök:	8,2 %	8,5 %
Aktív időbeli elhatárolás	0,6 %	0,6 %

Források:	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.
Saját tőke	5,3 %	5,5 %
Céltartalék	0,2 %	0,6 %
Kötelezettségek	91,3 %	90,8 %
Passzív időbeli elhatárolás	3,2 %	3,1 %

2.4.1.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2021. december 31-én 31.088.219 E Ft, mely az eszközök 90,9 %-át képviseli. A vizsgált időszakban az előző évhez képest csekély mértékű növekedés tapasztalható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján, 2013. január elsejével Társaságunk tulajdonában lévő víziközmű vagyon átháramlott az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatokhoz, majd ugyanezen nappal visszakerült vagyonkezelésbe. Az eszközöket tekintve a vagyonkezelt eszközök 94,5 %-ot, míg a saját eszközeink 5,5 %-ot képviselnek (3. sz. melléklet).

2.4.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapján 35.690 E Ft. Ez az előző évihez képest 25,1 %-os csökkenést mutat (1. sz. melléklet).

Az immateriális javak állománya a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó egyenleg	4.500	85.533	524.268	614.301
Növekedés	0	103	15.355	15.458
Csökkenés	0	2.553	10.207	12.760
Záró egyenleg	4.500	83.083	529.416	616.999
Értékcsökkenés				
Nyitó egyenleg	4.500	61.381	500.758	566.639
Növekedés	0	7.385	17.492	24.877
Csökkenés	0	0	10.207	10.207
Záró egyenleg	4.500	68.766	508.043	581.309
Nettó érték				
Nyitó egyenleg	0	24.152	23.510	47.662
Záró egyenleg	0	14.317	21.373	35.690

Az immateriális javak közül, a vagyoni értékű jogok, és a szellemi termékek esetében is csökkenés történt.

Főbb állománynövekedések a tárgyévben a következők:

- | | |
|---|------------|
| • OPAL rendszer szoftver támogatás | 3.920 E Ft |
| • Integrált rendszeren történt fejlesztések, a számlázási programhoz kapcsolódóan, illetve egyéb fejlesztések | 8.110 E Ft |

Az immateriális javaknál együttesen 24.877 E Ft tervszerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Ennek összege az előző évekhez képest 40,1 %-kal csökkent.

2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök állománya a tárgyévben 31.026.696 E Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|---|-----------------|
| • ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 29.203.503 E Ft |
| • műszaki berendezések, gépek, járművek | 1.229.523 E Ft |
| • egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 79.688 E Ft |
| • befejezetlen beruházások | 491.617 E Ft |
| • beruházásokra adott előlegek | 22.365 E Ft |

A tárgyi eszközök bruttó, nettó értékét, valamint az értékcsökkenés mértékét a 2 -3. sz. melléklet tartalmazza.

Üzembe helyezett tárgyi eszközök

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök állománya összességében az előző évhez képest 242.982 E Ft-os növekedést mutat. A beruházások, felújítások értéke esetében is növekedés tapasztalható, mely 375.098 E Ft.

A tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések felszerelések, járművek	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó egyenleg	34.264.522	4.140.745	481.520	38.886.787
Növekedés	570.669	97.242	15.794	683.705
Csökkenés	1.167	35.968	14.240	51.375
Záró egyenleg	34.834.024	4.202.019	483.074	39.519.117
Értékcsökkenés				
Nyitó egyenleg	4.939.052	2.799.406	392.633	8.131.091
Növekedés	691.713	208.249	21.953	921.915
Csökkenés	244	35.159	11.200	46.603
Záró egyenleg	5.630.521	2.972.496	403.386	9.006.403
Nettó érték				
Nyitó egyenleg	29.325.470	1.341.339	88.887	30.755.696
Záró egyenleg	29.203.503	1.229.523	79.688	30.512.714

Tárgyi eszközök állománynövekedései a tárgyévben

Ingtatlanok főbb állománynövekedései beruházásokkal kapcsolatban, melyek az aktivált összegeket mutatják (akár a korábbi évekre vonatkozóan is):

- Várpalota, Készenléti lakótelep, ivóvízvezeték rekonstrukció 6.936 E Ft
- Várpalota, Mátyás király utca ivóvízvezeték rekonstrukció 36.226 E Ft
- Veszprém, 2-0-0 főgyűjtő csatorna rekonstrukció 156.770 E Ft
- Veszprém, transzformátor állomás rekonstrukció 38.357 E Ft
- Márkó, Hársfa utca ivóvízvezeték rekonstrukció 30.531 E Ft
- Várpalota, Mátyás király utca szennyvízvezeték rekonstrukció 70.736 E Ft
- Ajka, Sport utca NA 600-as ivóvízvezeték rekonstrukció 19.923 E Ft
- Nemesvámos, Perkáta utca ivóvízvezeték rekonstrukció 8.293 E Ft
- Nemesvámos, II. nyomászóna 5.047 E Ft
- Somlóvárashely, vízkezelő átalakítás 4.321 E Ft
- Ajka, Szabadság tér ivóvízvezeték rekonstrukció 3.977 E Ft
- Veszprém, Központi irodaépület szigetelése 97.674 E Ft

Műszaki berendezések, gépek főbb állománynövekedése:

- | | |
|---|------------|
| ● Központ Kia CEED személy gépjármű beszerzés | 7.318 E Ft |
| ● Központ Laboratórium 1db Ford Transit tehergépjármű beszerzés | 6.635 E Ft |
| ● Nagyvázsony ÜV. 1db Ford Transit tehergépjármű beszerzés | 6.698 E Ft |

Egyéb berendezések, gépek főbb állománynövekedése:

- | | |
|--|------------|
| ● Ajka, 1 db Pumpe szennyvíz szivattyú beszerzése | 1.183 E Ft |
| ● Farkasgyepű, 1 db Pumpe szennyvíz szivattyú beszerzése | 1.299 E Ft |
| ● Veszprém, Lőtéri kút, 1 db Lowara búvársziv. beszerzése | 2.172 E Ft |
| ● Veszprém szennyvíztisztító telep, Flygt banánkeverő beszerzése | 3.607 E Ft |
| ● Ajka, 1 db csigaszivattyú beszerzése | 1.646 E Ft |
| ● Veszprém Központ Diszpécser, 3 db öltőszekrény | 489 E Ft |
| ● Veszprém Központ, szerver bővítés | 380 E Ft |
| ● Ajka, kamerás térfigyelő rendszer bővítése | 724 E Ft |
| ● Nagyvázsony, 1 db láncos emelő beszerzése | 2.112 E Ft |

Tárgyi eszközök állománycsökkenése

Selejtezés

A társaság selejtezési bizottságának tagjai, a megállapított immateriális javak, tárgyi eszközök közül, azokat jelölte selejtezésre, melyek üzemeltetésre alkalmatlanok, felújításuk, használatuk gazdaságtalan.

A selejtezett eszközök bruttó értéke 47.896 E Ft, melynek nettó értéke 1.738 E Ft-ot jelentett.

Értékesítés

Értékesítésre kerültek egyes eszközök, a befejezetlen beruházások, illetve az immateriális javak közül. Ezek együttes kivezetett értéke 10.736 E Ft. Az értékesített beruházások, immateriális javak összességében 11.807 E Ft-ot jelentenek, így a Társaságnak 1.071 E Ft eredménye keletkezett.

Értékcsökkenés

A társaság a tárgyi eszközök, illetve az immateriális javak után az üzleti évben 946.792 E Ft értékcsökkenést számolt el. A változás az előző évihez képest 0,4 %-os növekedést mutat.

Az értékcsökkenési leírást az alábbi táblázat részletezi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	155.834	141.236	-9,4
Vagyonkezelt eszközök terv szerinti értékcsökkenés	784.977	803.387	2,3
50 ezer Ft alatti tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenése	1.991	2.169	8,9

A tárgyi eszközök tárgyévi változásában a vagyonkezelt eszközöket tekintve, jelentős összegű mozgás nem volt a 2021. évben.

Befejezetlen beruházások (4. sz. melléklet)

A befejezetlen beruházások állománya év végén, főként a még folyamatban lévő ingatlan jellegű beruházásokból tevődik össze. A befejezetlen beruházások beszámolási időszaki nyitó értéke 116.519 E Ft, záró állománya 491.617 E Ft, ami 421,9 %-os növekedést mutat.

A növekedés oka, a 2021. évben elkezdett ivóvíz, illetve szennyvíz rekonstrukciós munkák, továbbá az energiahatékonysági pályázat keretében beszerzett ivóvíz, szennyvíz szivattyúk, fűvók, gépek, melyek 2022. év elején kerülnek aktiválásra.

A beruházások főbb mozgásai a tárgyévben a következők voltak:

- Növekedés

Új beszerzése 917.570 E Ft, felújítások értéke 136.577 E Ft volt a tárgyévben.

- Csökkenés

A tárgyévben üzembe helyezett beruházási munkák között 544.261 E Ft új beszerzésekre, 126.745 E Ft meglévő eszközök felújítására merült fel.

Értékesítésre került több, nem aktivált eszköz a befejezetlen beruházásokból összesen 8.041 E Ft értékben beszerzési áron.

2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya 25.833 E Ft, mely 11,1 %-kal magasabb az előző évinél. Alakulását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

Fenti összeg megoszlása az alábbi:

• Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7.877 E Ft
• Lakáskölcsön	10.898 E Ft
• Garanciális kötelezettség miatti visszatartatásból származó hosszúlejáratú követelések	7.058 E Ft

A dolgozóknak adott egy éven túli lakásépítési kölcsönök állománya az előző évihez képest a 2021. évi kölcsönnyújtás és egyéb jogcímen történő növekedés miatt 6.300 E Ft-tal nőtt, és 4.084 E Ft-tal, a törlesztések mértékével csökkent.

A kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részletének átsorolása miatt 3.175 E Ft kerül egyéb követelések között kimutatásra a számviteli törvény szabályozásának megfelelően. Az összeg 459 E Ft-tal magasabb, mint előző évben.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír mérleg szerinti értéke az OTP által nyújtott Optima nyíltvégű befektetési jegy beszerzési értékét tartalmazza, melynek értéke megegyezik az előző évi állomány értékével.

A garanciális visszatartás az éven túl esedékes, az építőipari munkák garanciális kötelezettség teljesítésének biztosítéka miatt, a megrendelő által visszatartott követeléseket mutatják, melyek az építőiparban szokásos, általában 5 %-os mértéket tesznek ki.

A garanciális kötelezettségekre visszatartott vevőkövetelések értéke 7.058 E Ft.

2.4.1.2. Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 2.902.526 E Ft, melynek összetétele:

- Készletek 227.813 E Ft
- Követelések 1.597.941 E Ft
- Értékpapírok 31.825 E Ft
- Pénzeszközök 1.044.947 E Ft

A forgóeszközök állománya összességében az előző évihez képest 110.897 E Ft-tal, azaz 3,97 %-kal növekedett, melyet a készletek, és a pénzeszközök állományának növekedése okozott.

A készletek állománya 28.581 E Ft-tal, azaz 14,34 %-kal nőtt, mely az áruk, ezen belül az építőipari közvetített szolgáltatások növekedésének tudható be. A készletek állományán belül a befejezetlen termelés, félkész termékek aránya viszont jelentősen csökkent, 4.752 E Ft-tal.

A követelések állománya 20.075 E Ft-tal, azaz 1,24 %-kal csökkent az előző évhez képest, mely az egyéb követelések csökkenésére vezethető vissza.

Az értékpapírok állománya az előző évvel azonos szinten alakult.

A pénzeszközök állománya jelentősen növekedett 102.391 E Ft-tal, azaz 10,86 %-kal.

2.4.1.2.1. Készletek

A készletek könyv szerinti értéke 227.813 E Ft (6. sz. melléklet), amelyből

- Anyagok 183.615 E Ft
- Befejezetlen termelés és félkész termék 6.240 E Ft
- Késztermékek 64 E Ft
- Áruk 37.894 E Ft

A vásárolt készletek 183.615 E Ft-os értékét egyrészt a 2021. december 31-i analitika értéke alapján, másrészt – melyekről folyamatos készletnyilvántartás nem készül – leltározás alapján állapította meg a társaság. Az anyagok értékelése a mérlegben havi mérlegelt átlagáron történt.

Befejezetlen termelésként szerepel a még folyamatban lévő, szerződés alapján végzett saját kivitelezésű építőipari munkák, illetve bérleti üzemeltetési jogviszonyban álló Önkormányzatoknak végzett szivattyú felújítások mérlegfordulónapig felmerült költsége, összesen 6.240 E Ft értékben.

Késztermékek között a palackozási tevékenységből származó palackozott ivóvíz állományának közvetlen önköltségen számított értéke szerepel, összesen 64 E Ft értékben.

Az áruk között a mérlegben egyrészt a megbízásból végzett, a megrendelővel még el nem számolt építési-szerelési munkák tárgyévben felmerült költsége szerepel 37.595 E Ft, másrészt a vízvételi kártya 25 E Ft értékben, valamint a 274 E Ft értékű betétdíjas göngyölegek értéke.

2.4.1.2.2. Követelések

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya 1.597.941 E Ft, mely előző évhez képest 20.075 E Ft-tal, azaz 1,24 %-kal csökkent.

Záró állomány összetétele

- Vevőállomány 821.697 E Ft
- Egyéb követelések 776.244 E Ft

A vevőkkel szembeni követelések 2021. december 31-i analitikával alátámasztott bruttó értéke 1.069.286 E Ft (9. sz. melléklet), melyből 122.996 E Ft követel egyenlegű tétel a mérlegben átvezetésre került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A társaság a 2021. december 31-én fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített vevői követeléseit minősítette a számviteli politikájukban rögzített elvek figyelembevételével. Az ott meghatározott 90 napon túli kintlévőségekből származó várható veszteségekre összesen 247.589 E Ft értékvesztést tart nyilván, melyből 11.907 E Ft a tárgyévi csökkenés (10. sz. melléklet).

A vevői értékvesztés 2021. évben alábbiak szerint alakult:

• Nyitó értékvesztés	259.496 E Ft
• Számviteli politika szerint elszámolandó	30.649 E Ft
• Megfizetés miatti visszaírás	- 31.909 E Ft
• Behajthatatlan kivezetés	- 10.647 E Ft
• Záró értékvesztés	247.589 E Ft

Ez az előző években új értékvesztésként elszámoltakhoz képest 1.762 E Ft-os csökkenést mutat. A vevőkövetelések mérleg szerinti értéke fentiek alapján összesen 821.697 E Ft.

Az egyéb követelések állománya 776.244 E Ft, melynek részletes bemutatását a 7. sz. melléklet tartalmazza. Ezen követelések közt tartjuk nyilván a munkavállalókkal szembeni követelést, a költségvetéssel szembeni követeléseket, valamint a különféle egyéb követeléseket.

Jelentős tétel a különféle egyéb követelések közt a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb követelés, értéke a 2021. évben 669.274E Ft, mely a tulajdonos önkormányzatokkal szemben fennálló követelés.

A tartozást felhalmozó ellátásért felelős önkormányzat a vagyonkezelési díjból törlesztette a kötelezettségeit 2017. évig bezárólag. 2018. évtől a használati díjak, nem csökkentették az ellátásért felelősök tartozását, mert ezen összegek egészen 2019. évig a vagyonértékelés fedezetét képezték. A 2020. évben megtörtént a vagyonértékelés, illetve az Ellátásért felelős Önkormányzatokkal ennek elszámolása, így ettől az évtől újra a vagyonkezelési díjjal csökken a fennálló kötelezettség.

2.4.1.2.3. Értékpapírok

A társaság 2021. 12. 31-én visszavásárolt saját részvényeinek értéke 31.825 E Ft.

Az előző évihez képest nem történt változás.

A visszavásárolt saját részvények összegére a Társaság már korábban lekötött tartalékot képezett.

2.4.1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 1.044.947 E Ft, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenlegek, és a házipénztárak záró pénzkészletének összegével. A pénzeszközök állománya előző évihez képest, 102.391 E Ft-tal, azaz 10,86 %-kal növekedett.

Pénzeszközök összetétele:

• Pénztár	808 E Ft	
• Bankszámlák	1.044.139 E Ft	
Elszámolási betétszámlák		899.521 E Ft
Elkülönített vagyonkezelési díjjal kapcsolatos számla		129.384 E Ft
Lakásépítési betétszámlák		13.634 E Ft
Kártya fedezeti számla		600 E Ft
Vagyoni biztosíték hulladék kezelés		1.000 E Ft

2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 207.280 E Ft, amely a tárgyévet illető, de a következő időszakban jelentkező bevételeket, illetve a tárgyévben jelentkező, de a következő időszakot terhelő költségeket tartalmazza. Ennek állománya az előző évihez képest 0,32 %-kal csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a 13. sz. melléklet tartalmazza.

2.4.2. Források

A mérlegben kimutatott források (passzívák) értéke az összes eszközzel egyezően 34.198.025 E Ft.

2.4.2.1. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2021. december 31-én 1.885.795 E Ft, mely -68.409 E Ft veszteség csökkenéssel, 140.048 E Ft tőketartalék, illetve 10 E Ft jegyzett tőke növekedéssel változott az előző évhez képest. Ez összességében 3,95 %-os növekedést jelentett.

A változás oka, a Társaság ázsíós tőkeemelése. Lényege a tulajdonos által teljesített vagyoni hozzájárulás, melynek egyik része a jegyzett tőkébe, másik része pedig tőketartalékba kerül.

VMJV Önkormányzatának közgyűlése 2021. január 29-én döntést hozott a 18/2021. (I.29.) sz. határozatában, a BAKONYKARSZT Zrt. alaptőkéjének megemelésével kapcsolatban. A tőkeemelés, egy db, 10.000,- Ft-os névértékű új részvény forgalomba hozatalával történt, melynek kibocsátási értéke 140.058.000,- Ft. Az Önkormányzat részéről a teljesítés módja pénzbeli hozzájárulásként történt.

A saját tőke változása: (E Ft)

	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.	Arány ez előző évhez képest (%)
Saját tőke			
– ebből:	1.814.146	1.885.795	103,95
jegyzett tőke	886.170	886.180	100,00
tőketartalék	0	140.048	
eredménytartalék	506.301	586.708	115,88
lekötött tartalék	464.967	341.268	73,40
adózott eredmény	-43.292	-68.409	

A társaság jegyzett tőkéje 2021. december 31-én 886.180 E Ft a cégbírósági bejegyzéssel egyezően (19. sz. melléklet).

Az eredménytartalék összességében növekedett. Egyrészt csökkent az előző évi veszteség (-43.292 E Ft) átvezetett összegével.

Másrészt növekedett az Ellátásért felelős tulajdonos Önkormányzatok, fel nem használt kötelezettségeire képzett tartalék összegével (123.699 E Ft).

Lekötött tartalék jelentősen csökkent az előző évihez képest, melynek oka egyrészt a fent említett kötelezettségekre feloldott, illetve képzett összeg különbsége.

Jogcímenként bontva, a következő egyenlegekből tevődik össze, a lekötött tartalék összege:

- egyrészt a saját részvények értékével azonosan képzett 31.825 E Ft-tal egyező,
- másrészt a fent említett kötelezettségekre képzett összeg, mely 309.443 E Ft.

A 2021. évi adózott eredmény -68.409 E Ft veszteség, mely az eredménytartalékba átvezetésre kerül.

A társaságnak adófizetési kötelezettsége keletkezett a tárgyévben.

Társasági adó fizetési kötelezettsége nem képződött a társaságnak (19. sz. melléklet), az energiahatékonysági beruházásokat célzó adókedvezmény igénybevétele okán.

Energiaellátók jövedelemadója tekintetében, melyet a köznyelvben Robin Hood adóként ismernek, 4.294 E Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett a társaságnak a 2021. évre vonatkozóan (20. sz. melléklet).

2.4.2.2. Céltartalékok

Társaságunk Számviteli Politikája tartalmazza a céltartalék képzés, ezáltal feloldás lehetőségét. A céltartalékok mérleg szerinti összege 218.528 E Ft. Ez az előző évhez képest 165.000 E Ft-os növekedést mutat, melyet az alábbi tényezők okozzák:

A társaság biztos jövőbeni fizetési kötelezettségeinek fedezetére képezett 7.992 E Ft céltartalékot, mely összeg megegyezik a követelések között kimutatott, életbiztosításra fizetett összeggel, mely a biztosítás lejáratára esetén számolható el végleges kiadásként.

A 2021. gazdasági évben a Társaság a korábban képzett céltartalék terhére feloldást nem számolt el, viszont 165.000 E Ft értékben képezett tartalékot a várható jövőbeni kötelezettségeire.

A 2021. évi eredmény terhére az alábbi célok, feladatok megvalósítása érdekében képeznénk céltartalékot:

- **Légbevivő gépegységek javítási költségeire 15.000 E Ft összeget tervezett a társaság**

Elengedhetetlen a folyamatos karbantartásuk és időszakos nagyjavításuk. A biztonságos üzemeltetés érdekében két évente szükséges, a nagyobb arányú fenntartás elvégzése. Nagyobb volumenű karbantartásuk a 2022-es évben esedékes.

- ***Gázmotor üzemeltetésével kapcsolatos tervezett összeg 20.000 E Ft***

A gázmotor nagyobb volumenű fenntartásának költségigénye két évente esedékes és ez a 2022-es évre esik.

- ***Szennyvíztisztító telepi szivattyúk, keverők fenntartási költségeire 22.900 E Ft összegben történt tartalékképzés***

Társaságunk által üzemeltetett 30 db szennyvíztisztító telepen összesen 250 db szivattyú és keverő üzemel. Ilyen számosságú gép esetében, a legnagyobb figyelem mellett is óhatatlanul is előfordul nagyobb értékű javítás.

A szennyvízelvezető hálózaton működő szennyvíz szivattyúk esetében 1-3 évente kell jelentősebb karbantartási feladatokat elvégezni, használatuk (üzemóra) és a szállított közeg függvényében (csatorna használati kultúra).

- ***Szennyvíztisztító telepi rácsok fenntartási költségeinek fedezetére 12.000 E Ft összegű a céltartalék***

Az előzőekben említett 30 db szennyvíztisztító telepen mindegyikén üzemel mechanikai szűrő (rács, dobszűrő stb.). Az összes gépegységből 20 db kis és közepes teljesítményű, 10 db pedig nagyteljesítményű gép. Ezek a gépegységek hivatottak kiszűrni a beérkező szennyvízből a köveket, darabos és szálal anyagokat. Folyamatos működésük elengedhetetlen. Üzemóra függvényében (2-4 évente) jelentős karbantartásuk szükséges.

- ***Vízmérő csereprogramra tervezett összeg 45.000 E Ft***

2018. évben módosult a mérésügyi törvény, amely a bekötési vízmennyiségmérők hitelességi idejét 4 évről 8 évre emelte. A megváltozott jogszabályi feltételekhez igazodva Társaságunk 2021. évben elkészítette a vízmennyiségmérő cserék átfogó műszaki-gazdasági vizsgálatát és új szemlélettel ütemezte a vízmérő cserék megvalósítását a következő időszakra. A jogszabály módosulásának eredményeképpen 2022-es évre több ezer darabos vízmérőcsere válik szükségessé. A mérőeszköz beszerzési költsége kb. 3.000 Ft/db.

- ***Vagyonértékelés aktualizálására tervezett összeg 50.100 E Ft***

A 2011. évi CCIX. törvény 12. § (1) bekezdése szerint, a víziközmű tulajdonosa a 78.§ -ban foglaltak alapján, a 2012. július 15-én meglévő üzemeltetési szerződés tekintetében a vagyonértékelést 2022. december 31. napjáig kell elvégezni, és annak eredményét legkésőbb a soron következő mérlegkészítés fordulónapjával a könyveiben át kell vezetni.

Előző alkalommal ez a határidő 2019. 12. 31-e volt. Ez alapján Társaságunk elvégeztette a vagyonértékelést. Közben módosult a törvényben előírt határidő, így a szakvélemény nem

került bevezetésre. 2022. december 31-től viszont már a felértékelte vagyonnak kell szerepelnie a könyvekben, ehhez szükséges a meglévő szakvélemény felülvizsgálata.

(A korábbi vagyonértékelés teljes költsége 124.000 E Ft-ot jelentett.)

A felülvizsgálatra 2022. évben kerül sor a vagyonértékelő részéről, melyre szintén szükséges céltartalékot képezni.

Emellett szükséges lesz további 5 szennyvízelvezetési és tisztítási víziközmű rendszer esetében a vagyonértékelés elkészítése is. Ezek a víziközmű rendszerek vonatkozásában korábban azért nem készült vagyonértékelés, mert az Önkormányzatok azt a tájékoztatást kapták a KEHOP pályázatot lebonyolító NIF Zrt.-től, hogy a felújítási projekt tartalmazza a vagyonértékelési feladatot is. Ez a mai információk szerint sajnos elmarad, így a korábbi vagyonértékelésből kimaradt rendszerek vagyonértékelését meg kell valósítanunk.

2.4.2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg szerinti értéke 31.050.732 E Ft, mely az előző év végéhez képest 0,21 %-os növekedést jelent és az alábbi megoszlást mutatja:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek 30.059.407 E Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek 991.325 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 30.059.407 E Ft, mely hét pillérre épül fel. Egyrészt tartalmazza az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésbe vett eszközöket 31.499.618 E Ft értékben, valamint a fejlesztési források elszámolásának azon értékeit, ahol Társaságunk tartozik az önkormányzatoknak az el nem végzett munkák 424.261 E Ft értékével. Ezen kötelezettségek között tartjuk nyilván az önkormányzatokkal szembeni kötelezettség csökkenésként a közgyűlés döntésének megfelelően, a díjban meg nem térült, költségként elszámolt amortizáció összegét is, melynek értéke -2.593.122 E Ft.

2016. évtől a pozitív egyenlegű ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok nyilatkoztak, hogy a vagyonkezelési díjat társaságunknál hagyják vagy sem. Amennyiben társaságunknál hagyják, úgy külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Mérleg szerinti értéke a tárgyévben 52.231 E Ft.

Továbbá külön főkönyvi számon szerepel az Önkormányzattól átvett egyéb pénzügyi forrás, melynek záró állománya 183.631 E Ft.

A 447-es főkönyv mutatja az Ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok használati díjait. 2018. év január elsejétől, sem az eszközhasználati díjak, sem a vagyonkezelési díjak nem kerültek kifizetésre, ugyanis a törvényi előírásnak megfelelően a 2019. december 31-ig kötelezően előírt vagyonértékelés fedezetére szolgált.

2020. augusztus hónapban megtörtént az elszámolás az Önkormányzatokkal. A vagyonértékelés költsége, vagyonérték alapján került meghatározásra. A 2018., 2019. évi használati díjak szembe állításra kerültek a vagyonértékelés költségével. 2020. december 31-ig megtörtént a pénzügyi elszámolás. A 447-es főkönyv továbbra azon Ellátásért Felelős Tulajdonos Önkormányzatok pénzügyi állományát tartalmazza, melyek energiahatékonysági pályázat céljából, mint önerőt, a vagyonértékelésből visszajáró pénzügyi állományt Társaságunknál hagyta.

Záró állománya 2021. december 31-én 77.149 E Ft.

A 448-as főkönyv viszont a kapott pályázati pénzügyi állományt mutatja, melyek terhére az elvégzett beruházások már aktiválásra kerültek. Záró egyenlege 414.553 E Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2021. év

adatok E Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	2021. évi Nyitó	Tárgyévi mozgás	2021. évi Záró
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	1 086	1 086
442	Vagyonkezelt eszközökkel kapcs. kötelezettség	31 469 761	29 857	31 499 618
443	Díjban meg nem térült, ktg.-ként elszámolt amortizáció	- 2 372 981	- 220 141	- 2 593 122
444	Fejlesztési forrással kapcsolatos kötelezettség	425 469	- 1 208	424 261
445	Elkülönített vagyonkezelési díj	21 437	30 794	52 231
446	Egyéb pénzügyi forrás	24 155	159 476	183 631
447	Elkülönített használati díjak vagyonértékelésre	83 526	- 6 377	77 149
448	Kapott pályázati pénzügyi állományok	414 553	-	414 553
	Mindösszesen	30 065 920	- 6 513	30 059 407

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek mérleg szerinti összege 991.325 E Ft, mely 7,86 %-kal magasabb az előző évihez képest. A növekedést a szállítói kötelezettségek, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozta.

Rövidlejáratú kötelezettségek között került kimutatásra:

- | | |
|--|--------------|
| • Vevőktől kapott előleg | 42.436 E Ft |
| • Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) | 284.594 E Ft |
| • Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 664.295 E Ft |

A szállító állománya a mérleg fordulónapján fennálló kiegyenlített tételeket tartalmazza, amelyek pénzügyi rendezése a fordulónapot követően esedékes. A szállítói kötelezettségek analitika szerinti összege belföldi szállítókkal szemben 204.451 E forint, beruházási szállítókkal szemben 48.610 E Ft, melyből 31.533 E Ft szállítói túlfizetés átvezetésre került az egyéb követelések közé. Így a szállítói kötelezettségek mérleg szerinti összege 284.594 E Ft, mely az előző évhez képest 29,50 %-kal növekedett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 664.295 E Ft, mely az előző évi beszámolóban kimutatott összeghez képest 3,07 %-kal csökkent.

E mérleg soron szerepelnek egyebek között a december havi, illetve az év végi elszámoláshoz kapcsolódó adó- és járuléktartozások, központi alapokba történő befizetések, a december havi munkabér és levonások, melyet a 11. számú táblázat részletesen tartalmaz.

2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 1.042.970 E Ft, mely az előző évihez képest 54.421 E Ft-tal csökkent.

Passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azon, a mérleggel lezárt időszakot terhelő költségeit, amelyek pénzkiadásként csak a fordulónapot követően esedékesek, illetve a tárgyidőszakban befolyt, de a következő évet illető bevételeket.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2021. évben kiállított, viszont a 2022. évet érintő víz, illetve szennyvízelvezetés és tisztítás árbevételét. Mérlegértéke 163.442 E Ft, mely 307 E Ft-tal magasabb, mint az előző évi.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásokat tekintve az előző évhez (20,01 %) 69.285 E Ft-tal csökkent.

Jelentős költséget képviselnek, minden évben a II. félévi használati díjak elhatárolása.

A halasztott bevétel 14.557 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások tételes bemutatását a 17. számú melléklet szemlélteti.

2.5. Az eredmény alakulása, a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése

2.5.1. Az eredmény alakulása

A társaság adózott eredménye 2021. gazdasági évben 68.409 E Ft veszteség, amely az alábbi részeredményekből adódik (összehasonlítva az előző évvel):

adatok E forintban

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás
Üzleti tevékenység eredménye	-43.362	-64.217	-20.855
Pénzügyi műveletek eredménye	70	102	32
Adózás előtti eredmény	-43.292	-64.115	-20.823
Adófizetési kötelezettség	0	4.294	4.294
Adózott eredmény	-43.292	-68.409	-25.117

Az üzemi tevékenység eredménye 20.855 E Ft-tal lett rosszabb az előző évihez képest, így 68.409 E Ft veszteség realizálódott.

Az eredmény romlását, az előző évhez képest több tényező együttes hatása befolyásolta, melyek az alábbiakban részletezésre kerülnek.

2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2020.év (adatok ezer Ft-ban)	2021.év (adatok ezer Ft-ban)	Változás mértéke (adatok ezer Ft-ban)	2021./2020. aránya (%)
Ivóvíztermelés, szolgáltatás	2.571.372	2.684.256	112.884	104,39
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2.585.187	2.650.870	65.683	102,54
Egyéb vízgazdálkodási tev.	23.824	14.108	-9.716	59,22
Alaptevékenység összesen	5.180.383	5.349.234	168.851	103,26
Építés-szerelés	252.493	338.017	85.524	133,87
Egyéb tevékenység	193.324	88.195	-105.129	45,62
Nettó árbevétel összesen	5.626.200	5.775.446	149.246	102,65

Az értékesítés nettó árbevétele 149.246 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Díjváltozás nem történt, a növekedés az értékesítési mennyiségeknek tudható be.

Az ivóvíztermelés, szolgáltatás árbevétele 4,39 %-kal növekedett az előző évihez képest.

A szennyvízszolgáltatás árbevétele a 2020. évi 2.585.187 E Ft-ról a 2021. évben 2.650.870 E Ft-ra növekedett.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenységünk árbevétele csökkenést mutat 9.716 E Ft-tal.

A fentiek alapján alaptevékenységünk árbevétele az előző évhez képest 3,26 %-os növekedést mutat.

Építés-szerelési tevékenységünk árbevétele növekedett, 252.493 E Ft-ról ez évre 338.017 E Ft-ra. A 33,87 %-os növekedés oka, hogy az előző évhez képest jelentősebb építési tevékenységet tudott vállalni a Társaság.

Az egyéb tevékenység árbevétele 54,38 %-kal csökkent az előző évihez képest. A jelentős csökkenés oka, hogy a 2020. év tartalmazta az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok részére tovább számlázott vagyonértékelés költségét.

Összességében a nettó árbevétel 2,65 %-os növekedést mutat az előző évhez képest.

2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények

A költségek költségnemenkénti alakulását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben foglaltak szerint a költségek 44,66 %-át anyagjellegű, 38,45 %-át személyi jellegű ráfordítások, 16,89 %-át pedig az értékcsökkenési leírás teszi ki.

Az anyagjellegű költségek 56,07 %-a anyagköltség.

Előző évhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások 1,82 %-os növekedést mutatnak, ezen belül az anyagköltség 1,78 %-kal, az igénybevett szolgáltatás 5,00 %-kal, az egyéb szolgáltatás értéke 6,11 %-kal növekedett.

Az eladott áruk beszerzési értéke 215,97 %-kal növekedett, míg a közvetített szolgáltatások értéke 31,38 %-kal csökkent, mely az építési, vállalkozási munkákhoz kapcsolódik.

A személyi jellegű ráfordítások 1,35 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Az értékcsökkenési leírás 0,42 %-os növekedés mutat.

Az aktivált teljesítmények értéke 19.590 E Ft-tal, azaz 21,59 %-kal növekedett az előző évhez képest. (12. sz. melléklet)

2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége

Az értékesítés közvetlen költsége 30.181 E Ft-tal, azaz 0,75 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Az értékesítés közvetlen költsége a tárgyidőszakban 4.071.568 E Ft az alábbi összetételben:

- Értékesítés elszámolt közvetlen költsége 3.928.719 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 28.842 E Ft
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 114.007 E Ft

Az értékesítés közvetlen költségeinek csekély mértékű növekedését, az értékesítés elszámolt közvetlen költségének növekedése, illetve az eladott áruk beszerzési értékének növekedése okozta.

Az értékesítés közvetett költségei 1.567.668 E Ft-ot tettek ki a tárgyidőszakban, ami az előző időszakihoz képest 30.337 E Ft-os növekedést mutat, mely a következők szerint alakult:

- Igazgatási költségek 1.561.339 E Ft
- Egyéb általános költségek 6.329 E Ft

A társaság az értékesítés közvetett költségei között azon költségeket mutatja ki, amelyekből a felmerülés időpontjában nem dönthető el, hogy melyik tevékenységet terhelik, előző évihez

képest 1,97 %-os növekedést mutat, melyet az igazgatási költségek, illetve az egyéb általános költségek, előző évinél magasabb összege okozott.

Az egyéb bevételek 338.309 E Ft-os értéke az előző évihez képest jelentősen, 137.914 E Ft - tal csökkent.

Ennek oka, a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb bevétel csökkenése, mely a díjban meg nem térült amortizációt mutatja. A 2020. évben ez az összeg 373.997 E Ft-ot jelentett, míg 2021. évben 226.014 E Ft-ot. A számítás lényege, hogy a tárgyévben képződött eredményt, a jelenlegi díjban befolyt értékcsökkenés és eszközhasználati díjak arányában osztja fel. Majd a tárgyév összes értékesítés nettó árbevételéből kivonja a tárgyév összes, számvitelileg elszámolt amortizációval csökkentett összes ráfordítását. Az így kapott különbség elosztásra kerül a díjban megtérült értékcsökkenés és a díjban beépített használati díj (bérleti díj) összegével. Az arányszámmal, településenként megszorozzuk, a jelenleg érvényesen elszámolt díjban megtérülő értékcsökkenés és használati díj összegét. Összefoglalva és számokban kifejezve ez azt jelenti, hogy 2021. évben 93,74 %-a lett elszámolva a teljes díjban megtérült értékcsökkenés és használati díjak összegének, míg a 2020. évben ez az arányszám 57,06 % ot jelentett.

Az egyéb ráfordítások 538.736 E Ft-os értéke az előző évihez képest 28.331 E Ft-tal, azaz 5,00 %-kal csökkent. Két tényező együttes hatása okozta.

Egyik oka, hogy a társaság a 2020. gazdasági évben nem élt a céltartalékképzés lehetőségével, míg 2021. évben 165.000 E Ft összegű céltartalékot képezett.

A másik tényező viszont 2021. évre jelentős összegű csökkenést eredményezett. A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény 2021. január 1-jétől változott. Lényege a sávós adófizetés, mely a BAKONYKARSZT Zrt. esetében kedvezőbb összegű adófizetési kötelezettséget jelentett. A 2020. évben fizetett adó 358.566 E Ft volt, míg a 2021. évben ez az összeg 132.107 E Ft-ra csökkent.

A bevételek és ráfordítások alakulásának együttes hatására az üzemi tevékenység eredménye -64.217 E Ft veszteség, amely az előző évihez képest 20.855 E Ft-os növekedést mutat.

A pénzügyi műveletek eredménye 102 E Ft-tal növelte az üzemi eredményt.

A környezet védelmét illetően a szennyvízbírság alakulását (2021. évben nem fizetett a Társaság), valamint a veszélyes hulladékok mennyiségi adatait a 18. sz. melléklet tartalmazza. Alaptevékenységünk biztonságos ellátása érdekében a vízellátó rendszer, jellemző pontjain a szolgáltatott víz minőségét az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló többször módosított 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet alapján, míg a vízbeszerző létesítményeket, a vízi-közművek üzemeltetéséről szóló 16/2016. (V. 12.) BM rendeletben előírtak alapján ellenőrizte akkreditált Központi Laboratóriumunk.

Az 58 db sérülékeny vízbázisból 48 db vízbázis (arány 82,8 %) rendelkezik elrendelt védőterületekkel, illetve további 5 db sérülékeny vízbázis esetében folyamatban van a védőterületek elrendelése. Tekintettel arra, hogy a fennmaradó 5 db sérülékeny vízbázis, mint üzemem kívüli tartalék vízbázis szerepel Társaságunknál, a sérülékeny üzemelő vízbázisok védőterületeinek elrendelése ezzel gyakorlatilag teljes körűnek tekinthető.

Az adózás előtti eredményt csökkentő és növelő tételeket, valamint a 2021. évi adóalapot a 19-20. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 64.115 E Ft, illetve az adózott eredménye 68.409 E Ft veszteségben realizálódott.

Részvénytársaságunk a 2021-a-es évben az innovációs járulék terhére kutatási, fejlesztési munkát nem végeztetett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A törvény meghatározza a szétválasztás célját (átláthatóság, diszkriminációmentesség, keresztfinanszírozás és versenytorzítás kizárása), a szétválasztás részletezettségét, bemutatásának helyét a kiegészítő mellékletben és a könyvvizsgáló ezzel kapcsolatos feladatait.

A számviteli szétválasztás szabályait számviteli politikánk tartalmazza.

A tevékenységenkénti mérleget és eredménykimutatást a 21. számú melléklet tartalmazza.

2.5.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét illetve annak az előző évhez viszonyított változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Vagyoni helyzet	2020. év	2021. év
Befektetett eszközök aránya (%) (A/MF)	91,16	90,91
Befektetett eszközök fedezettsége (%) (D/A)	5,86	6,07
Forgóeszközök aránya (%) (B/MF)	8,22	8,49
Tőke szerkezete (%) (F/MF)	91,26	90,80

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók az előző évihez képest kis mértékben változtak. Míg a korábbi években a befektetett eszközöket a saját tőke közel 100 %-ban fedezte, addig a vagyonátadás következtében a hosszú lejáratú kötelezettségek, azaz idegen forrás képezi az eszközök forrását.

A társaság vagyoni struktúráját tekintve továbbra is meghatározó a befektetett eszközök magas aránya, azonban a saját források mindössze 6,07 %-os mértékben finanszírozzák a befektetett eszközöket.

Pénzügyi helyzet	2020. év	2021. év
Likviditási mutató I.(B/FIII)	3,04	2,93
Likviditási mutató II.(BII,III,IV,/FIII)	2,82	2,70
Gyorsráta mutató BIV/FIII	1,03	1,05

A társaság pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutatók jók. Könnyen mobilizálható eszközei – készletek, vevőállomány, pénzeszközök – közel háromszorosan fedezik kötelezettségeit. A gyorsráta mutató mértéke a pénzeszközök állományának jelentős emelkedésének köszönhetően pozitív irányú változást mutat. A likviditási mutatók előző évihez képest kisebb mértékű csökkenést mutatnak.

Összességében megállapítható, hogy a mutatók a társaság stabil pénzügyi helyzetét támasztják alá.

2.6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulását bemutató mutatószámok

a. Tőkeerősségi mutató:

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{1.814.146 \text{ E Ft}}{33.950.066 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,34 \%$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{1.885.795 \text{ E Ft}}{34.198.025 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,51 \%$$

A saját tőke 3,95 %-kal növekedett az előző évhez képest. A mérlegfőösszeg 0,73 %-kal növekedett. A saját tőke arányának növekedését a mérlegfőösszegen belül a 140.048 E Ft-os tőketartalék növekedés is okozott, melyet a korábban részletezett ársiós tőke emelés okozott. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya növekedett az előző évhez képest, illetve az adózott eredmény mértéke is.

Mindezek ellenére a mutató értéke javult.

b. Kötelezettségek részaránya /idegen tőke aránya/:

$$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{30.985.001 \text{ E Ft}}{33.950.066 \text{ E Ft}} \times 100 = 91,27 \%$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{31.050.732 \text{ E Ft}}{34.198.025 \text{ E Ft}} \times 100 = 90,80 \%$$

A gazdálkodási év során a hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonértékelés, és vagyonkezelésbe vétel következtében a vagyonkezelési üzemeltetési forma miatt jelentősen megnövekedtek, ezáltal a kötelezettségek részaránya a mérlegfőösszegen belül emelkedett.

A kötelezettségek 96,8 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 3,2 %-a rövidlejáratú kötelezettség, melynek 28,7 %-a szállítóval szembeni kötelezettség, 67,0 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség, míg 4,3 %-a vevőktől kapott előleg.

c. Befektetett eszközök fedezete /tőkeellátottság/:

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

2020. 12. 31-én $\frac{1.814.146 \text{ E Ft}}{30.950.491 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,86 \%$

2021. 12. 31-én $\frac{1.885.795 \text{ E Ft}}{31.088.219 \text{ E Ft}} \times 100 = 6,07 \%$

A befektetett eszközök jelentős része (víziközművek) idegen forrású, mivel a vagyonkezelésbe vett eszközöket hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben vettük nyilvántartásba.

A mutató javulását okozta a saját tőke állományának magasabb mértékű emelkedése, a befektetett eszközök állományának emelkedésével szemben.

d. Likviditási mutató:

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

2020. 12. 31-én $\frac{2.791.629 \text{ E Ft}}{919.081 \text{ E Ft}} = 3,04$

2021. 12. 31-én $\frac{2.902.526 \text{ E Ft}}{991.325 \text{ E Ft}} = 2,93$

A társaság pénzügyi helyzete megalapozottan stabil, kötelezettségeit háromszorosán fedezi le könnyen mobilizálható eszközeivel.

A forgóeszközök állománya 110.897 E Ft-tal, azaz 3,97 %-kal növekedett.

A forgóeszközökön belül a követelések 20.075 E Ft-tal, azaz 1,24 %-kal csökkentek, a pénzeszközök 102.391 E Ft-tal, azaz 10,86 %-kal növekedtek. A követeléseken belül a vevői követelések 9.727 E Ft-tal, azaz 1,20 %-kal növekedtek, az egyéb követelések pedig 29.802 E Ft értékben csökkentek.

A rövidlejáratú kötelezettségeink összességében 7,86 %-kal növekedtek, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 29,5 %-kal növekedett, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink pedig 3,07 %-kal csökkentek.

A forgóeszközök alacsonyabb mértékben növekedtek, mint a rövid lejáratú kötelezettségek. Ezek együttes hatása okozta a mutató romlását.

A jövedelmezőség alakulását bemutató mutatószámok

1. Árbevétel arányos jövedelmezőség

a. Árbevétel arányos üzemi eredmény:

/100,- Ft árbevételre jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{ért.nettó árbev.+egyéb bev.}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{6.102.423 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,71 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{6.113.755 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,05 \text{ Ft}$$

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutatója romlott az előző évhez képest.

b. Bevétel arányos adózás előtti eredmény:

/100,- Ft árbevételre jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{6.102.493 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,71 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.115 \text{ E Ft}}{6.113.857 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,05 \text{ Ft}$$

Az üzemi eredmény 20.855 E Ft-tal romlott, a pénzügyi műveletek eredménye 32 E Ft-tal növekedett, az előző évhez képest. Ezek együttes hatása okozta az adózás előtti eredmény romlását.

Az összes bevétel 11.364 E Ft-tal több, mint az előző évben. A mutató romlott az előző évhez képest.

2. Tőke arányos jövedelmezőség

a. tőke arányos üzemi eredmény:

/100,- Ft tőkére jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{1.814.146 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,39 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{1.885.795 \text{ E Ft}} \times 100 = - 3,41 \text{ Ft}$$

A saját tőkére vetített üzemi eredmény csökkenést mutat előző évhez képest, mivel az üzemi eredmény 20.855 E Ft-al csökkent.

b. tőke arányos adózás előtti eredmény:

/100,- Ft tőkére jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{1.814.146 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,39 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.115 \text{ E Ft}}{1.885.795 \text{ E Ft}} \times 100 = - 3,40 \text{ Ft}$$

A tőkearányos adózás előtti eredmény csökkenést mutat az előző évi értékhez képest.

3. Élőmunka arányos jövedelmezőség

Átlagos statisztikai állományi létszám: 342 fő

Béreköltség: 1.697.309 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás: 2.156.018 E Ft

a. 1 főre jutó üzemi eredmény:

	<u>üzemi tevékenység eredménye</u>	
		<u>létszám</u>
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{354 \text{ fő}}$	= - 122.492,- Ft
2021. 12. 31-én	$\frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{342 \text{ fő}}$	= - 187.769,- Ft

b. 1 főre jutó adózás előtti eredmény:

	<u>adózás előtti eredmény</u>	
		<u>létszám</u>
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{354 \text{ fő}}$	= - 122.294,- Ft
2021. 12. 31-én	$\frac{- 64.115 \text{ E Ft}}{342 \text{ fő}}$	= - 187.471,- Ft

c. béRARányos jövedelmezőség

/100 Ft béreköltségre jutó üzemi eredmény/

	<u>üzemi tevékenység eredménye</u>		
		<u>béreköltség</u>	
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{1.667.291 \text{ E Ft}}$	x 100	= - 2,60 Ft
2021. 12. 31-én	$\frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{1.697.309 \text{ E Ft}}$	x 100	= - 3,78 Ft

d. élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem

/100 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{szem. jell. ráfordítás}}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{2.127.261 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,04 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{2.156.018 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,98 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőség minden mutatónál romlott.

4. Eszköz arányos jövedelmezőség

a. 100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény:

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{30.950.491 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,14 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{31.088.219 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,21 \text{ Ft}$$

b. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó üzemi eredmény:

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök+készletek}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{31.149.723 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,14 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{31.316.032 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,21 \text{ Ft}$$

c. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó adózás előtti eredmény:

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszközök+készletek}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{31.149.723 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,14 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.115 \text{ E Ft}}{31.316.032 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,20 \text{ Ft}$$

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók rosszabb értékűek lettek, mint az előző évben, melyek azt jelzik, hogy az üzemi eredmény is romlott.

5. Erőforrás-arányos jövedelmezőség

a. 100 Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó üzemi eredmény:

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök+bérköltség}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{32.617.782 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.217 \text{ E Ft}}{32.785.528 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,20 \text{ Ft}$$

b. 100,- Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó adózás előtti eredmény:

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszközök+bérköltség}} \times 100$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{32.617.782 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

$$2021. 12. 31\text{-én } \frac{- 64.115 \text{ E Ft}}{32.785.528 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,20 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőségi mutató romlása, illetve az eszközarányos jövedelmezőség romlása együttesen befolyásolta az erőforrás arányos jövedelmezőségi mutató romlását.

A munkavállalók átlagos statisztikai létszámának, bérköltségének 2020. és 2021. évi állománycsoportonkénti alakulása és annak változása:

Állománycsoport	Átlagos statisztikai állományi létszám fő			Összes kereset E Ft			Átlagkereset Ft/fő/év		
	2020. év tény	2021. év tény	Index %	2020. év tény	2021. év tény	Index %	2020. év tény	2021. év tény	Index %
Fizikai	211	205	97,2	938 813	947 832	101,0	4 449 351,-	4 623 571,-	103,9
Szellemi	124	120	96,8	649 185	676 502	104,2	5 235 363,-	5 637 517,-	107,7
Teljes munkaidős összesen	335	325	97,0	1 587 998	1 624 334	102,3	4 740 293,-	4 997 951,-	105,4
Részmunkaidős	15	14	93,3	33 025	29 649	89,8	2 201 667,-	2 117 786,-	96,2
Nyugdíjas	4	3	75,0	19 263	13 300	69,0	4 815 750,-	4 433 333,-	92,1
Állománycsoportonként összesen:	354	342	96,6	1 640 286	1 667 283	101,6	4 633 576,-	4 875 096,-	105,2
Mellék foglalkozásúak, tiszteletdíjak	-	-	-	27 005	30 026	-			
Zrt. Összesen:	354	342	96,6	1 667 291	1 697 309	101,8			

A fentieket összefoglalva, azaz a BAKONYKARSZT Zrt. értékeléséből levont következtetés alapján megállapítható mind a Társaság, mind az ágazat, továbbra is, a korábbi évekhez hasonlóan jelentős korlátok közé van szorítva, ennek ellenére az elemzett mutatók elfogadhatóak.

Pénzügyi helyzetét tekintve stabil, likviditási probléma nem áll fenn.

A Társaság 2014. évtől rendelkezik 50 M Ft folyószámlahitel kerettel a K&H Bank Zrt. -nél.

A társaság jelentős bevételeit tekintve, melyek főként a víz, illetve a csatornadíjból származó bevételek, továbbra is biztosítottak, viszont ezen bevételei a Társaságnak csak az üzemeltetési költségeire nyújtanak fedezetet.

A BAKONYKARSZT Zrt. folyamatosan próbál élni a pályázati lehetőségekkel. Ezen pályázatok általában 50-70 %-os finanszírozásúak, ez viszont azt jelenti, hogy önerőként még jelentős összeget kell a Társaságnak biztosítania, hogy a beruházásokhoz kapcsolódó pályázatok sikeresen megvalósuljanak, lezáruljanak.

Hazánkban a víziközmű-szolgáltatás működtetése a rekonstrukciós elmaradások miatt válságos szinthez közeledik, melynek megoldása a fenntarthatóság, a finanszírozás és a jövőkép újra fogalmazását igényli.

A jelenlegi működési környezetben, ideértve - a szolgáltatási díjak befagyasztását, a rezsicsökkenést, a fedezet nélküli adóterheket, továbbá a stabil foglalkoztatási szint hiányát -, a víziközmű ágazat elérte hatékonyságnövelési mozgásterének határát.

Hosszú távon – állami vagy önkormányzati – kompenzáció, vagy „tehercsökkentés” nélkül a Társaság működése sem gazdasági, sem jogi szempontból nem lesz biztosított.

Veszprém, 2022. május 18.

Kugler Gyula
vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása
2021. év (Ft)**

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
11. Nyitó bruttó érték	4 500	85 533	524 268	614 301
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	5 998	0	5 998
-ebből: saját vagyon	4 500	79 535	524 268	608 303
12. Bruttó érték növ.	0	103	15 355	15 458
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	0	0
-ebből: saját vagyon	0	103	15 355	15 458
13. Bruttó érték csökk.	0	-2 553	-10 207	-12 760
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	-2 553	0	-2 553
-ebből: saját vagyon	0	0	-10 207	-10 207
14. Záró bruttó ért.	4 500	83 083	529 416	616 999
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	3 445	0	3 445
-ebből: saját vagyon	4 500	79 638	529 416	613 554
2. Az értékcsökkenés alakulása				
21. Nyitó értékcsökkenés	4 500	61 381	500 758	566 639
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	3 051	0	3 051
-ebből: saját vagyon	4 500	58 330	500 758	563 588
22. Értékcsökkenés növ.	0	7 385	17 492	24 877
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	132	0	132
-ebből: saját vagyon	0	7 253	17 492	24 745
23. Értékcsökkenés csökk.	0	0	-10 207	-10 207
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	0	0
-ebből: saját vagyon	0	0	-10 207	-10 207
24. Záró értékcsökk	4 500	68 766	508 043	581 309
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	3 183	0	3 183
-ebből: saját vagyon	4 500	65 583	508 043	578 126
3. Nettó érték alakulása				
31. Nyitó nettó érték	0	24 152	23 510	47 662
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	2 947	0	2 947
-ebből: saját vagyon	0	21 205	23 510	44 715
32. Nettó érték növ.	0	103	15 355	15 458
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	0	0
-ebből: saját vagyon	0	103	15 355	15 458
33. Nettó érték csökk.	0	9 938	17 492	27 430
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	2 685	0	2 685
-ebből: saját vagyon	0	7 253	17 492	24 745
34. Záró nettó érték	0	14 317	21 373	35 690
-ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	262	0	262
-ebből: saját vagyon	0	14 055	21 373	35 428

Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
2021. év (E Ft)

<i>Megnevezés</i>	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
Alapítás, átszervezés	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	7 384	-	7 384
Szellemi termékek	17 493	-	17 493
<i>Immateriális javak összesen</i>	24 877	-	24 877
Ingtatlanok	691 713	-	691 713
Műszaki berendezések gépek járművek	208 249	-	208 249
Egyéb berendezések és felszerelések	19 784	-	19 784
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	919 746	-	919 746
50 E Ft alatti leírás	2 169	-	2 169
Értékcsökkenési leírás összesen:	946 792	-	946 792

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának megoszlása
a 2021. évre vonatkozóan**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Befejezett Immateriális javak	Befejezetlen Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás és beruházásra adott előlegek	Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen
1.	Bruttó érték január 1-jén	607 848	6 453	34 264 522	4 140 745	481 520	123 889	39 624 977
2.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 445	2 553	32 554 551	2 185 254	4 136	43 152	34 793 091
3.	- ebből: saját vagyon	604 403	3 900	1 709 971	1 955 491	477 384	80 737	4 831 886
4.	Növekedés (+)	15 458	0	570 669	97 242	15 794	1 163 190	1 862 353
5.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	471 628	69 390	0	1 015 162	1 556 180
6.	- ebből: saját vagyon	15 458	0	99 041	27 852	15 794	148 028	306 173
7.	Csökkenés (-)	10 207	2 553	1 167	35 968	14 240	773 097	837 232
8.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	2 553	1 167	0	0	620 022	623 742
9.	- ebből: saját vagyon	10 207	0	0	35 968	14 240	153 075	213 490
10.	Bruttó érték december 31-én	613 099	3 900	34 834 024	4 202 019	483 074	513 982	40 650 098
11.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 445	0	33 025 012	2 254 644	4 136	438 292	35 725 529
12.	- ebből: saját vagyon	609 654	3 900	1 809 012	1 947 375	478 938	75 690	4 924 569
13.	Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	566 639	0	4 939 052	2 799 406	392 633	0	8 697 730
14.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 051		4 278 344	1 282 639	3 462	0	5 567 496
15.	- ebből: saját vagyon	563 588		660 708	1 516 767	389 171	0	3 130 234
16.	Értékcsökkenés növekedése (+) (költségment elszámolt)	24 877	0	691 713	208 249	21 953	0	946 792
17.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	132	0	655 699	147 267	289	0	803 387
18.	- ebből: saját vagyon	24 745	0	36 014	60 982	21 664	0	143 405
19.	Értékcsökkenés egyéb ráfordításként elszámolva (±)	10 207	0	244	35 159	11 200	0	56 810
20.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	244	0	0	0	244
21.	- ebből: saját vagyon	10 207	0	0	35 159	11 200	0	56 566
22.	Halmazott értékcsökkenés december 31-én:	581 309	0	5 630 521	2 972 496	403 386	0	9 587 712
23.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 183	0	4 933 799	1 429 906	3 751	0	6 370 639
24.	- ebből: saját vagyon	578 126	0	696 722	1 542 590	399 635	0	3 217 073
25.	Nettó érték december 31-én:	31 790	3 900	29 203 503	1 229 523	79 688	513 982	31 062 386
26.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	262	0	28 091 213	824 738	385	438 292	29 354 890
27.	- ebből: saját vagyon	31 528	3 900	1 112 290	404 785	79 303	75 690	1 707 496

**Beruházások és felújítások állományváltozásai
2021. év (E Ft)**

Az állományváltozások megnevezése	Összege
1. Nyitó bruttó érték	116 519
2. Beruházások, felújítások növekedései összesen:	1 054 147
- új beszerzés, létesítés	917 570
- felújítás	136 577
3. Beruházások, felújítások csökkenése összesen:	679 049
- üzembe helyezett beruházások	544 261
- háramolt befejezetlen beruházások	-
- üzembe helyezett felújítások	126 745
- eladás	8 041
- egyéb	2
- selejtezés	-
4. Záró bruttó érték:	491 617

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2021. év (E Ft)**

Megnevezés	Befektetett pénzügyi eszközök			
	Részesedések	Adott kölcsönök		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
		Garanciális köt. visszatart. vevőköv.	Lakáskölcsön	
1. Nyitó mérleg szerinti érték	-	6 226	9 141	7 877
2. Forgóeszközből átsorolás	-	1 948	2 716	-
3. Adott kölcsönök növekedése				
- kölcsön folyósítás	-	-	6 300	-
- egyéb	-	832	-	-
4. Átsorolás forgóeszközzé	-		3 175	-
5. Adott kölcsönök csökkenése				
- törlesztés	-	-	4 084	-
- egyéb	-	1 948	-	-
6. Részesedések eladása	-	-	-	-
7. Záró mérleg szerinti érték	-	7 058	10 898	7 877

Készletek állományának változásai

2021. év

(E Ft)

Megnevezés	Készletekre adott előleg	Anyagok	Befejezetlen termelés	Késztermékek	Áruk	Készlet összesen
1. Nyitó készlet értéke	-	187 467	10 992	161	612	199 232
2. Készlet növekedések összesen	-	475 968	-	-	151 794	627 762
- Beszerzés	-	469 126	-	-	151 794	620 920
- Tárgyi eszköz selejtből bevét.	-	-	-	-	-	-
- Leltár során fellelt anyag	-	3 022	-	-	-	3 022
- Munkahelyi készlet	-	3 820	-	-	-	3 820
- Állományváltozás	-	-	-	-	-	-
3. Készlet csökkenések összesen:	-	479 820	4 752	97	114 512	599 181
- Felhasználás	-	450 048	-	-	114 218	564 266
- Eladás	-	28 532	-	-	-	28 532
- Selejtezés	-	1 240	-	-	-	1 240
- Tárgyi eszközzé átsorolt	-	-	-	-	-	-
- Göngyöleg visszaküldés	-	-	-	-	294	294
- Állomány vált.	-	-	4 752	97	-	4 849
4. Záró készlet értéke:	-	183 615	6 240	64	37 894	227 813

Egyéb követelések (Ft) 2021. év**Munkavállalókkal szembeni követelés:**

Fizetési előlegek	1 752 200,00
Lakáskölcsön éven belüli törlesztő összege	3 174 867,00
	4 927 067,00

Különféle egyéb követelések:

Végrehajtási előlegek	14 961 486,00
Szolgáltatással kapcsolatos előlegek	1 462 500,00
Letéti díj	1 049 400,00
Fejlesztési forrással kapcsolatos követelés	669 274 141,00
Egyéb különféle követelés	17 430 900,00
POS Terminál záró értéke (Vp. ÜM.)	64 048,00
POS Terminál záró értéke (Ajka ÜM.)	26 203,00
Szállítókkal szembeni követelés	31 533 363,00
	735 802 041,00

Költségvetéssel szembeni követelések:

Előzetesen felszámított ÁFA	35 515 039,00
Visszajáró közműadó	500,00
	35 515 539,00

Egyéb követelések összesen: **776 244 647,00**

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (Ft) 2021. év**Munkavállalókkal szembeni kötelezettség:**

Kifizetendő jövedelem	86 093 648,62
Egyéb kötelezettségek (munkavállaló előírt tartozása, szakszervezeti díj, magánnyugdíj.)	908 384,00
	87 002 032,62

Költségvetéssel szembeni kötelezettség:

Önellenőrzési pótlék	
Fizetendő SZJA	29 754 862,00
Rehabilitációs hozzájárulás	3 912 200,00
Cégautóadó	447 279,00
Vízterhelési díj	14 417 800,00
Levegőterhelési díj	104 049,00
Innovációs járulék	556 844,00
Előzetesen felszámított ÁFA	-862 001 051,00
Fizetendő ÁFA	1 583 421 699,00
ÁFA elszámolás	-645 886 000,00
ÁFA elhatárolás	159 887 897,00
Fizetendő energiaellátók jövedelemadója	4 293 854,00
Társadalombiztosítási kötelezettség	68 836 228,29
Szakképzési hozzájárulás	4 461 047,77
	362 206 709,06

Önkormányzatokkal szembeni adókötelezettség:

Rövid lejáratú köt. (közműfejl. hozzájárulással kapcs.)	54 716 736,00
Fizetendő iparüzési adó	3 425 885,00
	58 142 621,00

Egyéb különféle rövidlejáratú kötelezettség:

Vízkészlet használati járulék	16 541 260,00
Vevők felé kötelezettség	122 995 636,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsön éven belüli törlesztő részlete	1 087 200,00
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség (letéti díj, baleseti kártérítésből, egyéb)	16 319 161,00
	156 943 257,00

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen: 664 294 619,68

Vevőkövetelések
2021. december 31-én
(Ft)

Főkönyvi számla	Határidőn belüli követelés	Határidőn túli követelések					Vevőkövetelések Összesen
		1-89 nap között	90-180 nap között	181-360 nap között	360- napon túl	Összesen	
Vízdíj vevők (3111-316)	766 623 105	98 991 909	19 326 975	30 143 806	86 463 328	234 926 018	1 001 549 123
Vegyes vevők (317)	59 519 337	3 268 117	440 230	1 441 274	3 067 689	8 217 310	67 736 647
Belföldi követelések Összesen:	826 142 442	102 260 026	19 767 205	31 585 080	89 531 017	243 143 328	1 069 285 770
Belföldi követelések elszámolt értékvesztése							-247 589 050
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):							821 696 720

Követelések értékvesztése 2021. év

Érték: Ft-ban

Gyűjtő-számla	Megnevezés	Eredeti bekerülési érték	Nyitó halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben hitelezési veszteségre visszaírt értékvesztés T 319 K 9662 T 8691 K 31	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben (2021.12.31-ig befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből mérlegkészítés időpontjáig (2022.01.01-2022.02.28 között befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből visszaírt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés mérlegkészítéskor (Figyelembe vett kiegyenlítések: 2022.02.28-ig) /8662 főkönyvi szám/	Mérleg fordulónapján meglévő halmozott értékvesztés /319 számlacsoport/
		A	B	C	D	E	F	G	H
							D+E		B-C-F+G
3111 / 31911	Víz vevők Veszprém Üm.	23 566 936,00	23 566 936,00	3 675 819,00	5 333 662,00	525 766,00	5 859 428,00	4 837 235,00	18 868 924,00
3121 / 31921	Víz vevők Pápakörnyéki Üv.	6 024 097,00	6 024 097,00	620 477,00	1 468 051,00	302 508,00	1 770 559,00	2 157 423,00	5 790 484,00
3131 / 31931	Víz vevők Ajka Üm.	176 654 178,40	176 654 178,40	829 390,50	9 181 481,00	1 181 067,00	10 362 548,00	7 749 863,00	173 212 102,90
3141 / 31941	Víz vevők Várpalota Üm.	29 907 795,00	29 907 795,00	4 514 999,00	6 141 078,00	1 186 718,00	7 327 796,00	7 644 096,00	25 709 096,00
3151 / 31951	Víz vevők Nagyvázsony Üm.	11 467 065,00	11 467 065,00	448 290,00	2 567 372,00	730 801,00	3 298 173,00	3 760 266,00	11 480 868,00
3161 / 31961	Víz vevők Zirc Üm.	7 834 443,00	7 834 443,00	176 426,00	2 087 698,00	411 363,00	2 499 061,00	2 660 638,00	7 819 594,00
Víz vevők összesen:		255 454 514,40	255 454 514,40	10 265 401,50	26 779 342,00	4 338 223,00	31 117 565,00	28 809 521,00	242 881 068,90
3171 / 31971	Vegyes vevők Veszprém Üm.	565 647,00	565 647,00	57 055,00	43 536,00	-	43 536,00	22 300,00	487 356,00
3172 / 31972	Vegyes vevők Pápakörnyéki Üv.	148 824,00	148 824,00	34 406,00	39 116,00	-	39 116,00	-	75 302,00
3173 / 31973	Vegyes vevők Ajka Üm.	1 529 140,00	1 529 140,00	133 184,00	143 920,00	46 297,00	190 217,00	340 417,00	1 546 156,00
3174 / 31974	Vegyes vevők Várpalota Üm.	880 163,00	880 163,00	88 147,00	119 087,00	84 612,00	203 699,00	93 400,00	681 717,00
3175 / 31975	Vegyes vevők Nagyvázsony Üm.	323 650,00	323 650,00	-	67 448,00	15 875,00	83 323,00	212 980,00	453 307,00
3176 / 31976	Vegyes vevők Zirc Üm.	259 909,00	259 909,00	11 457,00	63 353,00	-	63 353,00	47 900,00	232 999,00
3177 / 31977	Vegyes vevők Központ	333 806,00	333 806,00	56 913,00	168 331,00	-	168 331,00	1 122 582,00	1 231 144,00
Vegyes vevők összesen:		4 041 139,00	4 041 139,00	381 162,00	644 791,00	146 784,00	791 575,00	1 839 579,00	4 707 981,00
Vevők értékvesztése összesen:		259 495 653,40	259 495 653,40	10 646 563,50	27 424 133,00	4 485 007,00	31 909 140,00	30 649 100,00	247 589 049,90
3617/36917	Egyéb követelés: Kilépett munkavállalók tartozása	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevők és egyéb követelések értékvesztése összesen:		259 495 653,40	259 495 653,40	10 646 563,50	27 424 133,00	4 485 007,00	31 909 140,00	30 649 100,00	247 589 049,90

Költségek költségnemenkénti bontása
2021. év
(E Ft)

Költségnemek megnevezése	Költségment elszámolt összeg
Anyagköltség	1 403 866
Igénybe vett szolgáltatás értéke	821 547
Egyéb szolgáltatások	278 488
<i>Anyagjellegű költségek összesen</i>	<i>2 503 901</i>
Béreköltség	1 697 309
Személyi jellegű egyéb kifizetések	167 719
Bérfeladások	290 990
<i>Személyi jellegű költségek összesen:</i>	<i>2 156 018</i>
Értékcsökkenési leírás	946 792
Összes költség	5 606 711

Aktivált saját teljesítmények
2021. év (E Ft)

<i>Megnevezése</i>	<i>Értéke</i>
1., Saját előállítású eszközök aktivált értéke	115 174
- saját vállalkozásban végzett beruházások aktivált értéke	60 918
- saját vállalkozásban végzett felújítások aktivált értéke	54 244
- palackozott ivóvíz aktivált értéke	12
2., Saját termelésű készletek állományváltozása	- 4 850
Összesen:	110 324

Költségnemi bontás

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>	<i>Megoszlás %</i>
Anyagköltség	63 605	57,65
Fuvarozási költség saját	1 996	1,81
Fuvarozási költség idegen	351	0,32
Közvetlen bérköltség	22 354	20,27
Kiegészítő fizetés és bérpótlék	12 603	11,42
Bérfelrakások	5 583	5,06
Gépköltség saját	4 447	4,03
Gépköltség idegen	200	0,18
Igénybe vett nem anyagjellegű szolg.	- 857	- 0,78
Egyéb költség	42	0,04
Közvetlen költség összesen:	110 324	100,00

Aktív időbeli elhatárolások
2021. december 31. (Ft)

Megnevezés	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Ivóvízértékesítés árbevétele	88 299 853	
Szennyvízelvezetés árbevétele	78 449 600	
Ivóvíz alapidíj árbevétele	14 372 891	
Vízterhelési díj árbevétele	1 104 931	
Szennyvíz alapidíj árbevétele	582 240	
Vegyes vevők árbevétele	73 191	
Késedelmi kamat	783 983	
Káreseményekkel, kártérítéssel kapcsolatos bevételek	160 079	
Közlönyök, folyóiratok előfiz. díja, postaktg.		647 448
Biztosítási díjak		870 672
Víziközmű bérleti díj (Ukk Önkormányzata)		2 936 695
Víziközmű bérleti díj (Gógánfa Önkormányzata)		2 641 428
Víziközmű bérleti díj (Dabronc Önkormányzata)		1 150 236
Víziközmű bérleti díj (Zalagyömörő Önkormányzata)		1 539 646
Víziközmű bérleti díj (Hetyefő Önkormányzata)		741 337
Víziközmű bérleti díj (Zalaerdőd Önkormányzata)		3 217 138
Egyéb bérleti díj		47 740
Fenntartási és egyéb számlák		9 661 105
Vagyonkezelési díj (Vigántpetend)		-
	183 826 768	23 453 445
Összesen:		207 280 213

Passzív időbeli elhatárolások
2021. december 31. (Ft)

Megnevezés:	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Halasztott bevételek
Ivóvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	85 592 189		
Szennyvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	76 330 106		
Vízterhelési díj	1 518 965		
Egyéb befolyt bevételek			
Vásárolt víz			
Áramszámlák			
Üzemanyag vásárlás		9 103	
Gázsámlák			
Fenntartási ktg.		311 680	
Idegenek által végzett termeléssel kapcsolatos szolgáltatás		187 901	
Idegenek által végzett egyéb szolgáltatás		28 674	
Veszélyes hulladék kezelés			
Vízterhelési díj			
Egyéb anyag			
Egyéb hatósági és engedélyezési díj			
Szoftverek karbantartási, követési költsége			
Szennyvíziszap száll.			
Iszapelhelyezés költsége			
Rovar és rágcsálóirtás			
Szemétszállítás			
E-számlával kapcsolatos ktg.			
Szakkönyv, szakmai ismeret, sajtószolgálat			
Víz, szennyvízlétesítéssel kapcsolatos ktg.			
Szakértői díj			
Oktatás, továbbképzés, eu. költségek			
Takarítási, őrzési díj			
Posta ktg., telefon ktg., folyóirat költsége		20 832	
Utazási és kiküldetési ktg.			
Víziközművek bérleti díja (bérüzemelés)		24 409 266	
Szakértői, pályázati, tagsági díj			
Ügyvédi munkadíj			
Könyvvizsgálat díja			
Bankköltség		237 075	
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem. jell. ktg.		105 326	
Egyéb személyi jell. kif.			
Vagyonkezelési díj		54 890 827	
Jutalom		170 422 100	
Jutalom szociális hozzájár. adója		26 415 430	
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök elhatárolása			18 116 543
Központi alapokból fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása			302 264 194
Térités nélkül átvett eszk. nyilvántart. értékének elhatárolása			80 746 803
Közműfejlesztési hj. pénzeszközeinek elhatárolása			201 362 551
	163 441 260	277 038 214	602 490 091
Összesen:		1 042 969 565	

Értékesítés nettó árbevétele**2021. év***(E Ft)*

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel
Ivóvíz termelés, szolg.	2 684 256
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2 650 870
Egyéb vízgazd. tev.	14 108
<i>Alaptevékenység összesen</i>	<i>5 349 234</i>
Építés-szerelés	338 017
Egyéb tevékenység	88 195
Nettó árbevétel összesen	5 775 446

A jegyzett tőke részletezése
2021. év
(Ft)

Megnevezés	Részvények száma	Részvények névértéke
1 000 db 10 000 Ft -os összevont részvény	49 db	490 000 000 Ft
100 db 10 000 Ft -os összevont részvény	122 db	122 000 000 Ft
10 db 10 000 Ft -os összevont részvény	2 223 db	222 300 000 Ft
1 db 10 000 Ft -os részvény	5 188 db	51 880 000 Ft
Összesen:	7 582 db	886 180 000 Ft

2021. évi Cash flow-kimutatás
E Ft-ban

	előző évi	tárgyévi
I. Működési cash flow	972 600	1 044 995
1. ± Adózás előtti eredmény	- 43 292	- 64 115
2. + Elszámolt amortizáció	942 802	946 792
3. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 700	- 1 260
4. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 23 204	165 000
5. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 151	- 1 071
6. ± Szállítói kötelezettség változása	74 167	57 522
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	129 625	7 422
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	- 182 924	- 54 421
9. ± Vevőkövetelés változása	47 496	- 8 467
10. ± Forgóeszközök változása	16 115	1 221
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	9 266	666
12. - Fizetett adó	-	- 4 294
13. - Fizetett osztalék, részesedés	-	-
Egyéb: Adózás előtti eredményt korrigáló tétel (kapott osztalék bev. elsz., végl. átv. pénze, végl. pénzeszköz átadás)	-	-
II. Befektetési cash flow	- 1 104 112	- 970 718
14. - Befektetett eszközök beszerzése	- 1 120 333	- 981 425
15. + Befektetett eszközök eladása	14 020	11 807
16. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök beváltása	4 401	6 032
17. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	- 2 200	- 7 132
18. + Kapott osztalék	-	-
III. Finanszírozási cash flow	286 077	28 114
19. + Részvénykibocsátás bevétele	-	-
20. + Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
21. + Hitel és kölcsön felvétele	-	-
22. + Véglegesen kapott pénzeszköz	286 107	28 714
23. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
24. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25. - Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
26. - Véglegesen átadott pénzeszköz	- 30	- 600
IV. Pénzeszközök változása: (±I.±II.±III. sorok)	154 565	102 391
27. + Devizás pénzeszközök ártértékelése	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.)	154 565	102 391

A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
 225/2015. (VIII. 7.) sz. Kormányrendelet és a 72/2013. (VIII. 27.) VM rendelet alapján
 2021. év

Megnevezés	Nyitókészlet 2021. I. 1-én		2021. évi változás ±				Záró készlet 2021. XII. 31-én	
	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)
Vesz+A10:B14élyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok EWC:15 01 10			256		-256		-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól EWC: 20 01 35			84		-84		-	-
Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatókEWC:20 01 33			22		-22		-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner EWC: 080317			150		-150		-	-
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajszűrőket), törlőkendők, védőruházat EWC 15 02 02			10		-10		-	-
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is EWC 16 05 06			160		-160		-	-
ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj EWC 03 02 05			364		-364		-	-

Szennyvízbírság

220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szerint fizetendő szennyvízbírság:

<i>2021. évben kifizetett szennyvízbírságok 2020. évre vonatkozóan:</i>		
		- Ft
<i>2021. évi rendkívüli szennyvízbírság:</i>		
		- Ft
Szennyvízbírság összesen:		- Ft

2021. évi társasági adóalap megállapítása

E Ft

1. Adózás előtti eredmény	-	64 115
2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u>		- 1 078 796
2.1 Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték		1 007 113
2.2 Iskolarendszerű szakképzés miatt, tanulónként havonta a minimálbér 24%-a		502
2.3 Iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján a minimálbér 12 %-a		-
2.4 Munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett szociális hozzájárulási adó		391
2.5 Behajthatatlan követelésre befolyt bevétel		1 208
2.6 Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés		31 909
2.7 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		20 067
2.8 Céltartalék felhasználása		-
2.9 Veszteségelhatárolás		17 606
3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u>		1 160 517
3.1 Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, állományból kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke		959 265
3.2 Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások		1 898
3.3 Jogerős határozattal megállapított bírság		184
3.4 Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés		30 649
3.5 Behajthatatlan követelések leírása		497
3.6 Céltartalékképzés miatt		165 000
3.7 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételecsökkenésként elszámolt összeg		3 024
4. Adóalap (1.-2.+3.)		17 606
5. Számított adó (mértéke 9%)		1 585
6. Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezménye		1 585
7. Fizetendő adó		-

2021. évi energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása

E Ft

1. Adózás előtti eredmény	-	64 115
2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u>		- 74 522
2.1 Kapott támogatás, juttatás		28 714
2.2 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		20 067
2.3 Céltartalék felhasználása		-
2.4 Veszteségelhatárolás		25 741
3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u>		168 624
3.1 Adott támogatás juttatás		600
3.2 Céltartalékképzés miatt		165 000
3.3 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételcsökkenésként elszámolt összeg		3 024
4. Adóalap (1.-2.+3.)		29 987
5. Engedélyes adóalap (4.*92,38%)		27 702
6. Számított adó (adómérték 31 %)		8 588
7. Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezménye (Számított adó 50 %-ig vehető igénybe)		4 294
8. Fizetendő adó		4 294

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	9 158 983	21 315 555	613 681	31 088 219
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	13 878	9 849	11 963	35 690
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	8 342	5 178	797	14 317
06.	Szellemi termékek	5 536	4 671	11 166	21 373
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9 137 422	21 288 098	601 176	31 026 696
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 686 405	20 012 112	504 986	29 203 503
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	240 621	974 954	13 948	1 229 523
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 658	36 478	6 552	79 688
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	173 738	243 989	73 890	491 617
16.	Beruházásra adott előlegek	0	20 565	1 800	22 365
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	7 683	17 608	542	25 833
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 340	12 239	377	17 956
24.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 343	5 369	165	7 877
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	1 413 603	1 326 160	162 763	2 902 526
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	88 212	128 460	11 141	227 813
29.	Anyagok	82 333	90 247	11 035	183 615
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 756	484	0	6 240
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	64	64
33.	Áruk	123	37 729	42	37 894
34.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	1 005 135	463 781	129 025	1 597 941
36.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	352 606	348 221	120 870	821 697
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
39.	Váltó követelések	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	652 529	115 560	8 155	776 244
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	9 466	21 691	668	31 825
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	9 466	21 691	668	31 825
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	310 790	712 228	21 929	1 044 947
50.	Pénztár, csekkek	240	551	17	808
51.	Bankbetétek	310 550	711 677	21 912	1 044 139
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.)	108 178	98 323	779	207 280
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 146	80 604	77	183 827
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 032	17 719	702	23 453
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	10 680 764	22 740 038	777 223	34 198 025

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	VÍZ c	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen d
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67 sor)	666 052	1 076 525	143 218	1 885 795
58.	I. JEGYZETT TŐKE	276 773	589 267	20 140	886 180
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	43 740	93 125	3 183	140 048
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	183 241	390 133	13 334	586 708
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	106 585	226 927	7 756	341 268
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
65.	Érték helyesbítés, értékelési tartaléka	0	0	0	0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	55 713	-222 927	98 805	-68 409
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	68 251	145 311	4 966	218 528
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 496	5 314	182	7 992
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	65 755	139 997	4 784	210 536
71.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86.sor)	8 543 293	22 483 823	23 616	31 050 732
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sor)	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

Keltetés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG"A" változat - Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sor)	8 233 681	21 824 640	1 086	30 059 407
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 233 681	21 824 640	1 086	30 059 407
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97.sorok)	309 612	659 183	22 530	991 325
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
88.	81. Sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	13 254	28 218	964	42 436
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	88 885	189 241	6 468	284 594
92.	Váltótartozások	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 473	441 724	15 098	664 295
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)	460 279	563 592	19 099	1 042 970
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85 593	77 849	0	163 442
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122 546	142 931	11 561	277 038
101.	Halasztott bevételek	252 140	342 812	7 538	602 490
	Szétválasztási különbözet	942 889	-1 529 213	586 324	0
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	10 680 764	22 740 038	777 223	34 198 025

Keltetés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 662 951	2 650 870	461 625	5 775 446	1.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	2.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 662 951	2 650 870	461 625	5 775 446	3.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	667	-5 420	-97	-4 850	4.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	77 932	36 694	548	115 174	5.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(+.03+04)	78 599	31 274	451	110 324	6.
III.	Egyéb bevételek	161 173	163 720	13 416	338 309	7.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	13 462	13 523	4 924	31 909	8.
05.	Anyagköltség	817 751	501 129	84 986	1 403 866	9.
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	360 655	403 825	57 067	821 547	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	124 856	136 889	16 743	278 488	11.
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	28 842	28 842	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	50 453	53 863	9 691	114 007	13.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	1 353 715	1 095 706	197 329	2 646 750	14.
10	Béreköltség	759 177	834 299	103 833	1 697 309	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 172	82 441	10 106	167 719	16.
12.	Bérráfordítások	130 401	143 034	17 555	290 990	17.
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	964 750	1 059 774	131 494	2 156 018	18.
VI.	Értékcsökkenési leírás	274 977	647 717	24 098	946 792	19.
VII.	Egyéb ráfordítások	251 620	263 670	23 446	538 736	20.
	VII. sorból :értékvesztés	13 003	12 989	4 657	30 649	21.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	57 661	-221 003	99 125	-64 217	22.

Keltetés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	23.
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	25.
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	27.
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48	47	7	102	29.
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	31.
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	48	47	7	102	32.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	33.
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	34.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	35.
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	36.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	37.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	38.
	21. sorból: értéklési különbözet	0	0	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0	0	39.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	48	47	7	102	40.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	57 709	-220 956	99 132	-64 115	45.
X.	Adófizetési kötelezettség	1 996	1 971	327	4 294	46.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)	55 713	-222 927	98 805	-68 409	47.

Keltetés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 662 951	2 650 870	461 625	5 775 446
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 662 951	2 650 870	461 625	5 775 446
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 768 372	1 947 485	212 862	3 928 719
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	28 842	28 842
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 453	53 863	9 691	114 007
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	1 818 825	2 001 348	251 395	4 071 568
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	844 126	649 522	210 230	1 703 878
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	0	0
07.	Igazgatási költségek	693 208	767 464	100 667	1 561 339
08.	Egyéb általános költségek	2 810	3 111	408	6 329
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	696 018	770 575	101 075	1 567 668
V.	Egyéb bevételek	161 173	163 720	13 416	338 309
	ebből: visszaírt értékvesztés	13 462	13 523	4 924	31 909
VI.	Egyéb ráfordítások	251 620	263 670	23 446	538 736
	ebből: értékvesztés	13 003	12 989	4 657	30 649
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	57 661	-221 003	99 125	-64 217

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	18.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	19.
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	20.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	21.
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	22.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	23.
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48	47	7	102	24.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	25.
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	26.
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	27.
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9.+10.+11.+12.+13.)	48	47	7	102	28.
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0	29.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	30.
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	31.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	32.
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	33.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	34.
	ebből: értéklési különbözet	0	0	0	0	35.
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	0	0	0	0	36.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	48	47	7	102	37.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	57 709	-220 956	99 132	-64 115	42.
IX.	Adófizetési kötelezettség	1 996	1 971	327	4 294	43.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX.)	55 713	-222 927	98 805	-68 409	44.

Keltezés: Veszprém, 2022. április 27.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

**BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Igazgatósága
8200 Veszprém, Pápai út 41.**

Előterjesztés

a BAKONYKARSZT Zrt.
2022. május 18-i Közgyűlésére

A könyvvizsgáló jelentése

Előterjesztő: SIGNÁTOR KFT képviselője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám 19-10-500133 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34 198 025 E Ft, az adózott eredmény 68 409 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

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

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

Veszprém, 2022. április 27.

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

Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718

**BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Igazgatósága
8200 Veszprém, Pápai út 41.**

Előterjesztés

a BAKONYKARSZT Zrt.
2022. május 18-i Közgyűlésére

A Felügyelő Bizottság jelentése a 2021. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta
a FEB elnöke

**A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Felügyelő Bizottságának jelentése
a 2021. évi tevékenységéről**

Tisztelt Közgyűlés!

A Felügyelő Bizottság 2021-ben 6 fővel kezdte meg működését és 3 (jelenlétes) + 4 (elektronikus) + 3 (videókonferencia) + 2 (együttes ülés - videókonferencia) ülést tartott meg. Ülésein összesen 39 db határozatot hozott. Éves munkatervében, az Alapszabályban és Ügyrendjében rögzített hatáskörei alapján 6 ellenőrzést végzett és 4 alkalommal a belső ellenőrt számoltatta be a negyedéves vizsgálatairól és a 2020. évi jelentéséről. Két alkalommal jelentést, és egy alkalommal beszámolót készített a társaság gazdálkodásáról, pénzügyi helyzetéről. Módosult az Alapszabályt, valamint a Működési Szabályzat és Ügyrend is. Elfogadta a FEB és a belső ellenőr 2022. évi munkatervét és a 2022-2025. évi stratégiai ellenőrzési tervet. Kihelyezett ülés tartott a várpalotai üzemmérnökségen.

Ezen kívül megtárgyalta a rendes és rendkívüli Közgyűlés elé terjesztett anyagokat.

A pandémia miatt az ülések egy része online (elektronikus) vagy videókonferenciás formában került megtartásra, de ez a helyzet a tagok döntéshozatalát nem hátráltatta.

Január 20-i ülésén (elektronikus):

- Elfogadta a Működési Szabályzatot és az Ügyrend módosítását,
- és a februári rendkívüli közgyűlés meghívóját és az előterjesztéseket.

Január 27-i ülésén (elektronikus):

- Elfogadta a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentését, a határozatok nyilvántartásának és végrehajtásának ellenőrzését és „A 2020. évi auditálások társaságra gyakorolt hatásának vizsgálata” című anyagot.
- Ezen kívül a belső ellenőr 2020. IV. negyedévi beszámolója is elfogadásra került.

Február 24-i ülésén (videókonferencia):

- Elfogadta a vízminőség és vízbázisvédelem aktuális állapotának vizsgálata című előterjesztést,

- a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló Korm. rendelet Társaságot érintő feladatainak ellenőrzése,
- valamint a béren kívüli juttatások ellenőrzése című anyagokat is.

Április 28-i ülésén (FEB és együttes videókonferencia):

- Elfogadta a belső ellenőr beszámolóját (2021. I. negyedév).
- Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottsággal egyetértve 2021. május 19. napjára összehívta a Közgyűlést és javasolták, hogy fogadja el:
 - a 2020. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést,
 - a Társaság 2020. évi beszámolóját (33.950.066 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és – 43.292 E Ft adózott veszteséggel),
 - a könyvvizsgálói jelentést,
 - a 2021. évi Üzleti tervet,
 - és adja meg a felmentvényt.
- A Társaság módosított Alapszabályát, és az üzemeltetési mód megváltoztatásának elhalasztását elfogadásra javasolta a Közgyűlésnek.

Május 7-i ülésén (videókonferencia):

- Javasolta a Közgyűlésnek, hogy az Alapszabályt az előterjesztés szerinti kiegészítéssel fogadja el.

Június 30-i ülésén:

- Kihelyezett ülés tartott a várpalotai üzemmérnökségen, ahol a tagok megismerkedtek az Üzemmérnökség munkájával és megtekintették annak műszaki objektumait.
- A Felügyelő Bizottság elfogadta a 2021. évi I-V. havi gazdálkodásról szóló beszámolót,
- a Társaság oktatási, képzési tevékenységének ellenőrzése című anyagot.

Szeptember 22-i ülésén:

- Elfogadta a Társaság 2020. I-VII. havi gazdálkodásáról, pénzügyi helyzetéről és kintlévőségeiről szóló jelentést,
- a használati díjak kezelésének és felhasználásának ellenőrzése című előterjesztést és
- a belső ellenőr beszámolóját (2021. II. negyedév).

Október 11-i ülésén (elektronikus):

- Elfogadta a 2022. évi villamos energia közbeszerzésével kapcsolatos előterjesztést.

Október 28-i ülésén (elektronikus):

- Egyetértett a KEHOP 2.1.11. számú pályázattal kapcsolatos előterjesztéssel és javasolta a Közgyűlésnek annak elfogadását.

November 24-i ülésén:

- Elfogadta a Társaság 2021. évi I-III. negyedévi gazdálkodásáról és a várható eredményről szóló beszámolót,
- valamint a hasonló nagyságrendű víziközműveket üzemeltető társcégek tevékenységének összehasonlítása című előterjesztést.
- Elfogadta a belső ellenőr 2021. évi III. negyedévi vizsgálatáról szóló előterjesztést.

December 15-i ülésén (videókonferencia):

- Elfogadta a 2021. évi árbevétel és költségek várható alakulásáról szóló előterjesztést,
- a belső ellenőr 2022. évi munkatervét, a FEB munkaterv tervezetének javaslatát és
- a belső ellenőr 2022-2025. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve című előterjesztést,
- valamint 2021. december 1-jével elfogadta a jelenléti pótlék alapbéresítését.

Összegezve a Felügyelő Bizottság 2021. évi munkáját, megállapítható, hogy a Bizottság az Alapszabályban rögzített jogkörében eljárva több, a Társaság működésében fontos területen vizsgálta és ellenőrizte a gazdálkodást és annak jogszerűségét.

Ellenőrizte a társaság pénzügyi-, számviteli-, értékesítési-, humán erőforrás-, illetve beruházási gyakorlatát. Rendszeresen tájékozódott a belső ellenőr tevékenységéről, ellenőrzéseinek tapasztalatairól.

A Felügyelő Bizottság munkája során jelentős szabálytalanságokat, hiányosságokat nem tárt fel. A gazdálkodást takarékosnak és költséghatékonyak ítélte meg.

A Felügyelő Bizottság elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek a Társaság 2021. évi beszámolóját 34.198.025 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és – 68.409 E Ft adózott veszteséggel.

Veszprém, 2022. május 18.

Campanari-Talabér Márta s.k.
a FEB elnöke

**A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága
az alábbi határozati javaslatokat terjeszti a
BAKONYKARSZT Zrt. 2022. május 18-i Közgyűlése elé,
indítványozza azok elfogadását**

1. A Közgyűlés a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának javaslatára az Igazgatóság és a Társaság vezetése 2021. évben végzett tevékenységéről, és a Felügyelő Bizottság 2021. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést elfogadja.
2. A Közgyűlés a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának javaslatára a Társaság 2021. évi éves beszámolóját 34.198.025 E Ft mérlegfőösszeggel, - 68.409 E Ft adózott veszteséggel elfogadja.
3. A Közgyűlés a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának javaslatára a Társaság 2021. évi beszámolójának felülvizsgálatáról szóló könyvvizsgálói jelentést tudomásul veszi.

**BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Igazgatósága
8200 Veszprém, Pápai út 41.**

Előterjesztés

a BAKONYKARSZT Zrt.
2022. május 18-i Közgyűlésére

**Az Alapszabály XI. fejezet 11.3.h. pontja alapján
a felmentvény megadása**

Előterjesztő: Baumgartner Lajos
az Igazgatóság elnöke

**A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága
az alábbi előterjesztést és határozati javaslatot terjeszti a
BAKONYKARSZT Zrt. 2022. május 18-i Közgyűlése elé,
indítványozva annak elfogadását**

Tisztelt Közgyűlés!

Az Alapszabály XI. fejezet 11.3.h. pontja alapján a Társaság éves rendes közgyűlése napirendjére tűzi a vezető tisztségviselők előző üzleti évben végzett munkájának értékelését és határozatot hoz a vezető tisztségviselők részére megadható felmentvény tárgyában.

A Közgyűlés az Igazgatóság 2021. évi tevékenységéről szóló Beszámoló, a 2021. évi Üzleti Jelentés és a Könyvvizsgálói jelentés alapján megállapítja, hogy a vezető tisztségviselők 2021. évi munkájukat a Részvénytársaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva, az elvárt gondossággal végezték.

Határozati javaslat

A Közgyűlés a Számviteli törvény szerinti 2021. évi beszámoló elfogadásával együtt értékelt a vezető tisztségviselők teljesítményét. Megállapítja, hogy a vezető tisztségviselők 2021. évben tevékenységüket a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva, az elvárt gondossággal végezték. Részükre a felmentvényt megadja azzal, hogy a felmentvény hatálytalanná válik, ha utóbb a bíróság jogerős ítéletében megállapítja, hogy a felmentvény megadásának alapjául szolgáló adatok nem voltak valóságok.

**BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Igazgatósága
8200 Veszprém, Pápai út 41.**

Előterjesztés

a BAKONYKARSZT Zrt.

2022. május 18-i Közgyűlésére

**A BAKONYKARSZT Zrt. vezérigazgatójának Vezetői Nyilatkozata,
valamint a megfelelési tanácsadójának 2021. évre vonatkozó
jelentése**

Előterjesztő: Kugler Gyula
Igazgatósági Tag

VEZETŐI NYILATKOZAT, VALAMINT MEGFELELÉSI TANÁCSADÓI ÉVES JELENTÉS A 2021. ÉVRŐL

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet alapján a BAKONYKARSZT Zrt. első számú vezetője (Vezérigazgató) Vezetői Nyilatkozatban értékelte a Társaság belső kontrollrendszerét. Ugyan ezen jogszabályoknak megfelelően a megfelelési tanácsadó elkészítette az éves jelentését a 2021 évre vonatkozóan a belső kontrollrendszer működéséről.

A BAKONYKARSZT Zrt. Felügyelő Bizottsága 2022. február 23-i ülésén megtárgyalta és a 8/2022. (II.23.) számú, továbbá a 9/2022. (II.23.) számú határozataival elfogadta a megfelelési tanácsadó éves jelentését és ezzel összefüggésben a Vezetői Nyilatkozatot.

„ 8/2022. (II.23.) sz. FEB határozat

A BAKONYKARSZT Zrt. Felügyelő Bizottsága a Megfelelési Tanácsadó 2021. évi jelentését elfogadja.”

„ 9/2022. (II.23.) sz. FEB határozat

A BAKONYKARSZT Zrt. Felügyelő Bizottsága a vezetői nyilatkozat aláírásával egyetért. Az integrált kockázatelemzési rendszer alapját képező kockázatkezelési mátrix felülvizsgálatát követően annak eredményéről, a Felügyelő Bizottság haladéktalanul kapjon tájékoztatást.

Felelős: Kugler Gyula

Határidő: a felülvizsgálat lezárását követő első FEB ülés”

Mindezekről – jogszabályi kötelezés alapján – utólag a Közgyűlést tájékoztatnom kell, ennek kívánok ezzel az anyaggal most megfelelni.

Időközben a kockázatkezelési mátrix felülvizsgálata is megtörtént, melynek eredményéről a Felügyelő Bizottságot a 2022. április 27-i ülésén már tájékoztattam.

Az előterjesztéshez a jogszabályoknak és a Belső Kontroll szabályzatnak megfelelően mellékelem a Felügyelő Bizottság által elfogadott dokumentumokat.

Veszprém, 2022. május 18.

Melléklet: Vezetői Nyilatkozat

A BAKONYKARSZT Zrt. megfelelési tanácsadójának – a 339/2019.(XII.23.) sz. Kormányrendelet szerint elkészített – 2021. évre vonatkozó jelentése

Határozati javaslat:

A BAKONYKARSZT Zrt. Közgyűlése a Társaság vezérigazgatójának Vezetői Nyilatkozatát, valamint a megfelelési tanácsadó ehhez kapcsolódó, 2021. évi jelentésének tartalmát megismerte, az erről szóló tájékoztatást tudomásul vette.

VEZETŐI NYILATKOZAT A 2021. ÉVRŐL

Alulírott **Kugler Gyula**, a **BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2021.** évre vonatkozóan a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

Kontrollkörnyezet

A **kontrollkörnyezet** kialakítása a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően határidőre megtörtént, a szervezeti struktúra világos, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen szabályozottak. A Társaság jövőképe, missziója, stratégiai céljai, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a Társaság tagjai számára megismerhető volt, mind a dolgozók, mind a tulajdonos Önkormányzatok vonatkozásában (Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat). A felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen meghatározásra kerültek, a munkaköri leírások tartalmazzák. A Társaság szabályzataiba, és utasításaiba az ellenőrzési nyomvonalak beépítésre kerültek, felülvizsgálatuk folyamatos a hatályos jogszabályok figyelembevételével.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az **Integrált kockázatkezelési rendszer** egy olyan folyamat alapú kockázatkezelési rendszer, amely a Társaság minden tevékenységére kiterjed, biztosítja a Társaságra ható kockázatok teljeskörű azonosítását, azok meghatározott kritériumok szerinti értékelését, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak nyomon követését. Az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata folyamatos és jelenleg is zajlik a hatályos jogszabályoknak megfelelően.

A kockázatelemzés a belső ellenőrzés által alkalmazott módszer az ellenőrizendő területek kiválasztására. Az éves ellenőrzési terv elsősorban a magas kockázatúnak minősített területek vizsgálatára irányul. Az ellenőrzés során tett megállapítások és javaslatok elősegítik a kockázatok mérséklését, esetleges megszüntetését.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenység olyan, a kontrollkörnyezetet kiegészítő eljárások összessége, amelyeket a szervezet vezetése annak érdekében hoz létre, hogy elősegítse a Társaság célkitűzéseinek elérését. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését.

A Társaság szabályzataiba, és utasításaiban túlnyomó részt megelőző (preventív) kontrollok kerültek kialakításra, melyek elsősorban gazdálkodási tevékenységet kontrollálják azzal, hogy a pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző(k) jóváhagyása alapján lehet végrehajtani. A másik nem elhanyagolható kontroll típus, amit a Társaság alkalmaz a feltáró kontroll, mely a leltározás és belső ellenőrzés szerves részét képezi.

Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság vezetésének feladata biztosítani, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezeti egységekhez, illetve személyekhez. A Társaság működésének alapvető feltétele, hogy az információk áramlása hatékony, megbízható és pontos legyen.

A Társaságon belül mind vertikálisan mind horizontálisan szabályozott az információk áramlásának útja. Jellemzőek a szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség, és visszacsatolás rendszerek működtetése. A beszámoltatási szintek, módok és határidők az egyes utasításokban és szabályzatokban meghatározásra kerültek. A Társaságnál működtetett iratkezelési és iktatási rendszer biztosítja az intézkedést igénylő ügyek előrehaladásának nyomon követhetőségét, illetve az intézkedések, határidők betartásának figyelemmel kísérését (monitoringját).

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Társaság valamennyi szabályzatába, utasításába az ellenőrzési nyomvonalak meghatározásra kerültek, ezzel biztosítandó, hogy tevékenységek minden szakasza ellenőrizhető, értékelhető és megfelelő jelzést ad a szükséges intézkedések meghozatalára. Továbbá a hatékony monitoring tevékenység megvalósítását támogatja a belső ellenőrzés is, amelynek az alapvető funkciója, hogy segítséget nyújtson a belső kontroll eredményességének fegyelemmel kíséréséhez. Az ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálata a szabályzatokkal és utasításokkal egyidőben megtörtént.

Kelt: 2022. február 23.

Kugler Gyula
vezérigazgató

BAKONYKARSZT Zrt.
8200 VESZPRÉM PÁPAI U. 41.
31.

Felügyelőbizottság megtárgyalta: 2022. február 23.

A Felügyelőbizottság a testület 9/2022. (II.23.) számú határozatban foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

A BAKONYKARSZT Zrt. Felügyelő Bizottsága a vezetői nyilatkozat aláírásával egyetért. Az integrált kockázatelemzési rendszer alapját képező kockázatkezelési mátrix felülvizsgálatát követően annak eredményéről, a Felügyelő Bizottság haladéktalanul kapjon tájékoztatást.

Felelős: Kugler Gyula

Határidő: a felülvizsgálat lezárását követő első FEB ülés

Kelt: 2022. február 23.

Campanari-Talabér Márta
FEB elnök

BAKONYKARSZT Zrt.
8200 VESZPRÉM PÁPAI U. 41.
31.

MEGFELELÉSI TANÁCSADÓI JELENTÉS ÉVES JELENTÉS A 2021. ÉVRŐL

Vezetői összefoglaló

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet alapján a BAKONYKARSZT Zrt. 2020. július 1-jével Belső Kontroll szabályzatot léptett hatályba. A szabályzat részletesen meghatározza a belső kontrollrendszer kialakításának, valamint működtetésének kereteit, azon belül a Megfelelési Tanácsadó feladatait és kötelezettségeit.

A Megfelelési Tanácsadó a jogszabálynak, és így a szabályzatnak megfelelően évente legalább egyszer jelentést készít a tárgyévet követően a BAKONYKARSZT Zrt. vezérigazgatója és Felügyelő Bizottsága részére. A vezérigazgató a jelentést tájékoztatásul megküldi a Társaság Igazgatósága és a Közgyűlés részére.

A jelentés rövid képet ad a 2021. évre vonatkozóan a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos történésekről, és az azt érintő változásokról.

Az Megfelelési Tanácsadó a szakmai álláspontját befolyástól mentesen alakította ki.

A megfeleléssel kapcsolatos tevékenység bemutatása

I. Szabályzatok felülvizsgálata

A Belső kontroll szabályzat elfogadásával, valamint hatályba lépésével a BAKONYKARSZT Zrt. valamennyi szabályzata és utasítása a belső kontrollrendszernek megfelelően módosításra került.

A 2021. évben március 31-ig ezen szabályzatok és utasítások felülvizsgálaton estek át, és ahol szükséges volt a módosítások megtörténtek. Továbbá, a 2021. év során minden új dokumentáció (szabályzat, utasítás), amely hatályba lépett a belső kontrollrendszer által lefektetett szabályok alapján került kialakításra.

II. Integrált kockázatkezelés

Az integrált kockázatkezelési rendszer a BAKONYKARSZT Zrt. belső kontrollrendszerének meghatározó része, amely a Társaság minden tevékenységére kiterjed, biztosítja a Társaságra ható belső és külső tényezők azonosítását, azok értékelést meghatározott kritériumok szerint.

Az integrált kockázatkezelési rendszer alapját képező kockázatkezelési mátrix segítségével ezen belső és külső tényezők kiértékelésre megtörtént. A kezelésükre szükséges intézkedési tervek elkészítése az adott területekért felelős egységvezetők részére feladatként meghatározásra kerültek. A 2021.-es évre vonatkozóan a kockázatkezelési mátrix módosítást nem igényelt, mivel a 2020-ban már meghatározott külső és belső kockázatokban jelentősebb változások nem történtek. A kockázatelemzés a belső ellenőrzés munkájának elvégzéséhez elengedhetetlen módszertan, így indokolt az évenkénti felülvizsgálata, amely jelenleg is zajlik a hatályos jogszabályoknak megfelelően.

III. Integritás sértő események

A Társaság Belső Kontroll szabályzata a hatályos jogszabályoknak megfelelően szabályozza az integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadását és kivizsgálását.

A bejelentések zökkenőmentes megtétele érdekében a BAKONYKARSZT Zrt. a honlapján is biztosítja továbbiakban ezt a lehetőséget, valamint egyedi e-mail cím létrehozása is megtörtént, melyre a bejelentések érkehetnek.

2021-es évben sem a Vezérigazgatóhoz, sem a Megfelelési Tanácsadóhoz nem érkezett a tárgyhoz kapcsolódó megkeresés, amely integritás sértő vagy korrupciós esemény kivizsgálását tette volna szükségessé.

IV. Megfelelés és belső ellenőrzés

A belső ellenőrzéssel történt 2021. évre vonatkozó egyeztetés nem tárt fel hiányosságokat a Társaság belső kontrollrendszerével kapcsolatban, azonban a folyamatosan változó külső (pl.: jogszabályok, pandémia, energiaár) és belső tényezők (pl.: munkaerő elvándorlás) miatt elengedhetetlen, hogy évente a felülvizsgálata megtörténjen a belső kontrollrendszernek.

V. Oktatás és Hatékonyság növelés

Az előző évekhez hasonlóan 2021-ben is megtartásra kerültek a jogszabályok által kötelezően előírt képzések, oktatások, többek között tűz és munkavédelmi, informatikai és GDPR témakörökben.

Ezenkívül kiemelendő, a gazdasági témakörben a hatékonyság növelése érdekében megtartott számlázással kapcsolatos belső oktatás. Az érintett kollégák, a szállítói számlák igazoltatásához és munkaszámmal való ellátásához, valamint a kimenő számlák gyorsabb és egyszerűsített elkészítéséhez kaptak szakmai tanácsokat, útmutatókat.

A Társaság a postai költségek csökkentése érdekében új kimenő levelezési rendszert vezetett be. Lehetőségekhez mérten a kimenő, papír alapú levelezés hivatali kapun keresztül történik a felhasználókkal.

VI. Egységvezetői nyilatkozat tételek

A Társaság Belső kontrollszabályzatának 3.4. pontja szerint az egységvezetők nyilatkozatot tettek a kontrollrendszer működéséről. A Megfelelési Tanácsadóhoz a kontrollrendszert érintő egyéb javaslat nem érkezett.

VII. 2022. évre vonatkozó intézkedések

A Társaság életében jelentős külső és belső változások zajlanak jelenleg is. A külső tényezők, úgymint az energiaárak (elsősorban villamos energia ár), a minimálbér és a garantált bérminimum jogszabályok által előírt kötelező emelése, valamint belső tényezők közül a Társaságot érintő munkaerő elvándorlás szükségessé teszi a kockázatkezelési mátrix mielőbbi felülvizsgálatát.

Az előző évekhez hasonlóan a szabályzatok és utasítások felülvizsgálata 2022. március 31-ig megtörténik, a szükséges változások dokumentálása és bevezetése az egységvezetők feladata.

A Társaságnál 2022-ben is az évenként kötelezően megtartandó, és egyéb hatékonyságot növelő képzéseken vesznek részt a kollégák.

Veszprém, 2022. február 11.

Bódis Ádám
megfelelési tanácsadó

Kelt: Veszprém, 2022. február 23.

Kugler Gyula
vezérigazgató
BAKONYKARSZT Zrt.
8200 VESZPRÉM PÁPAI U. 41.
31.

Felügyelő Bizottság megtárgyalta: 2022. február 23.

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zrt. Felügyelő Bizottsága a testület 8/2022. (II.23.) számú határozatban foglaltak alapján „A megfelelési tanácsadó éves jelentése a 2021. évről” című előterjesztést elfogadja.

Kelt: Veszprém, 2022. február 23.

Campanari-Talabér Márta
FEB elnök

BAKONYKARSZT Zrt.
8200 VESZPRÉM PÁPAI U. 41.
31.