ELŐTERJESZTÉS

**Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**
**2023. május 22-i rendkívüli ülésének**
**2. napirendi pontjához**

**Tárgy: Mandátumadás a FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zrt. Igazgatósága 2023. május 15-én kelt levelében a társaság közgyűlésének 2023. május 30. napjára történő összehívását kezdeményezte. A közgyűlési dokumentumok az előterjesztés 1. mellékletét képezik.

Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályairól 9/2016. (V.27.) önkormányzati rendeletének 11. § (3) bekezdése szerint: *„Gazdasági társaságban az Önkormányzatot a polgármester vagy az általa képviselettel megbízott személy képviseli. A Képviselő-testület meghatározhatja a képviselet tartalmát, a kötelezettségvállalás terjedelmét."*

A társaságban önkormányzatunk 770.000.- Ft névértékű részvénnyel rendelkezik, amelynek aránya az alaptőkéhez viszonyítva 0,10959 %.

Az 1-5. és 8. napirendi pontokhoz tartozó határozati javaslatok elfogadását javaslom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 6., 7. és 9. napirendi pontokban előterjesztendő határozati javaslatokra vonatkozóan szabad mandátumot biztosítani szíveskedjen számomra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatokat támogatni szíveskedjen.

Újbarok, 2023. május „22...."

**Schnobl Ferenc**
polgármester

POLGÁRMESTER
Újbarok

## HATÁROZATI JAVASLATOK

**Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**
**.../2023. (.....) határozata**
**a FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlésére történő mandátumadásról**

1. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 1. napirendi pontjával egyetért, és amennyiben a határozati javaslat megegyezik a 2023. május 15-én kelt, a társaság közgyűlésének összehívását kezdeményező levélben szereplő előterjesztéshez tartozó határozati javaslattal, arra elfogadó, azaz **„igen"** szavazatra jogosító mandátumot ad.

2. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 2. napirendi pontjával egyetért, és amennyiben a határozati javaslat megegyezik a 2023. május 15-én kelt, a társaság közgyűlésének összehívását kezdeményező levélben szereplő előterjesztéshez tartozó határozati javaslattal, arra elfogadó, azaz **„igen"** szavazatra jogosító mandátumot ad.

3. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 3. napirendi pontjával egyetért, és amennyiben a határozati javaslat megegyezik a 2023. május 15-én kelt, a társaság közgyűlésének összehívását kezdeményező levélben szereplő előterjesztéshez tartozó határozati javaslattal, arra elfogadó, azaz **„igen"** szavazatra jogosító mandátumot ad.

4. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 4. napirendi pontjával egyetért, és amennyiben a határozati javaslat megegyezik a 2023. május 15-én kelt, a társaság közgyűlésének összehívását kezdeményező levélben szereplő előterjesztéshez tartozó határozati javaslattal, arra elfogadó, azaz **„igen"** szavazatra jogosító mandátumot ad.

5. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 5. napirendi pontjával egyetért, és amennyiben a határozati javaslat megegyezik a 2023. május 15-én kelt, a társaság közgyűlésének összehívását kezdeményező levélben szereplő előterjesztéshez tartozó határozati javaslattal, arra elfogadó, azaz **„igen"** szavazatra jogosító mandátumot ad.

6. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 6. napirendi pontjában előterjesztendő határozati javaslatokra vonatkozóan **szabad (igen, nem vagy tartózkodom szavazatra jogosító) mandátum**ot ad.

7. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 7. napirendi pontjában előterjesztendő határozati javaslatokra vonatkozóan **szabad (igen, nem vagy tartózkodom szavazatra jogosító) mandátum**ot ad.

8. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 8. napirendi pontjával egyetért, és amennyiben a határozati javaslat megegyezik a 2023. május 15-én kelt, a társaság

közgyűlésének összehívását kezdeményező levélben szereplő előterjesztéshez tartozó határozati javaslattal, arra elfogadó, azaz **„igen"** szavazatra jogosító mandátumot ad.

9. Újbarok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága által a társaság 2023. május 30. napjára összehívott közgyűlésének 9. napirendi pontjában előterjesztendő határozati javaslatokra vonatkozóan **szabad (igen, nem vagy tartózkodom szavazatra jogosító) mandátum**ot ad.

Határidő: 2023. május 30.
Felelős: Schnobl Ferenc polgármester

Hivatali kapun érkezett

SZÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Érk. 2023 MÁJ 15. Szám: U/444
Ikt.: Szám:
Ui.: Mell.:

**Közgyűlési Meghívó!**

Tisztelt Részvényes!

Az **FEJÉRVÍZ ZRt.** (székhely: 8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15., a továbbiakban: Társaság) **Igazgatósága** a Társaság alapszabályának 12.6. pontja alapján

**összehívja a Társaság rendes közgyűlését**
**2023. május 30. napján 10.00 órára**
**a Társaság székhelyére a III. emeleti nagyterembe.**

A közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt közgyűlés 2023. június 2. napján 10.00 órára az eredeti közgyűlés helyszínre és változatlan napirenddel összehívásra kerül. Az újabb közgyűlés a megjelentek számára tekintet nélkül, és a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes.

A rendkívüli közgyűlés az alábbi napirenddel kerül összehívásra:

1. napirendi pont: A FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadása és döntés az adózott eredmény felhasználásáról
2. napirendi pont: Igazgatósági tagok megválasztása és díjazásuk megállapítása
3. napirendi pont: Felügyelőbizottsági tagok választása és díjazásuk megállapítása
4. napirendi pont: Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása
5. napirendi pont: Vezérigazgató megválasztása és díjazásának megállapítása
6. napirendi pont: Szóbeli tájékoztatás a Társaság gazdasági helyzetéről
7. napirendi pont: Az Alapszabály módosítása
8. napirendi pont: A belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozat, a 2022. évi megfelelési tanácsadói jelentés és a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés tudomásulvétele
9. napirendi pont: Egyebek

A közgyűlésen minden részvényes jogosult részt venni vagy magát képviseltetni, akit a közgyűlés megkezdéséig a részvénykönyvbe bejegyeztek. Minden részvényest egy-egy személy képviselhet. A közgyűlésen a részvényesek törvényes képviselői személyesen, illetve közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazással rendelkező képviselőik útján vehetnek részt és szavazhatnak.
A részvények tulajdonosai szavazati jogukat a részvénykönyv bejegyzése alapján az ott feltüntetett mértékben gyakorolhatják.

A 1-5. és 7-8. napirendi pontokhoz a határozattervezeteket is tartalmazó részletes előterjesztéseket csatolva találják. A meghirdetett napirendi pontokban szereplő határozattervezetek közül az 1. és 8. napirendi pontban szereplő határozattervezetek, valamint a 2-5. napirendi pontokban szereplő 14., 21. és 23. sorszámú határozattervezetek vonatkozásában döntés a leadott szavazatok egyszerű többségével hozható, míg a 2-5. napirendi pontokban szereplő 9., 10., 11., 12., 13., 15., 16., 17., 18., 19., 20., 22. és 24. sorszámú határozattervezetek vonatkozásában döntés a leadott szavazatok háromnegyedes többségével hozható.

Megjelenésükre feltétlenül számítunk!

Székesfehérvár, 2023. május 15.

**Lehrner Lóránt Ferenc**
**az Igazgatóság elnöke**

1. sz. melléklet

**Előterjesztés**

*„A FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadása és döntés az adózott eredmény felhasználásáról"*

című

1. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ Zrt. 2022. évi beszámolója és üzleti jelentése elkészült, azt a jelen előterjesztéshez csatolva megtalálják.

A beszámolónak és a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások, valamint az üzleti jelentés átvilágítását a Társaság, mint víziközmű szolgáltató társaság személyesen eljáró könyvvizsgálója, Kis Katalin Adrienn elvégezte, mely előzetes független könyvvizsgálói jelentést a jelen előterjesztéshez csatolva megtalálják.

A könyvvizsgáló jelen előterjesztéshez csatolt jelentésébe foglalt véleménye szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban. A könyvvizsgáló átvilágítása alapján nem jutott a tudomására olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezette volna, hogy a tevékenységi kimutatások nem a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet. A könyvvizsgáló rögzítette továbbá, hogy a Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival, abban más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a könyvvizsgáló tudomására.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 14/2023. (V.9.) számú határozatával a Társaság 2022. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal elfogadta és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja azt az abban található mérleggel együtt.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 10/2023. (V.9.) számú határozatával a Társaság 2022. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal szintén elfogadta és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja azt az abban található mérleggel együtt.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 12/2023. (V.9.) számú határozatával elfogadta a Társaság 2022. évi beszámolójával és üzleti jelentésével kapcsolatos írásbeli jelentését, amit a jelen előterjesztéshez csatolva megtalálnak. A Felügyelő Bizottság az írásbeli jelentésében is azt javasolta a Közgyűlésnek, hogy a Társaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót, mérleget szíveskedjen elfogadni,

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 15/2023. (V.9.) számú határozatával javasolja a Közgyűlésnek, hogy a mérleg szerinti eredményt, azaz -792.715 eFt (veszteség) összeget, mint adózott eredményt helyezze az eredménytartalékba.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága 11/2023. (V.9.) számú határozatával javasolta a Közgyűlésnek, hogy a mérleg szerinti eredményt, azaz -792.715 eFt (veszteség) összeget, mint adózott eredményt helyezze az eredménytartalékba.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a fentiekre tekintettel kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy a közgyűlésen határozataikkal a Társaság 2022. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet

szerinti tartalommal és mérlegre vonatkozó alábbi megállapításokkal elfogadni szíveskedjenek, és határozzanak a 2022. üzleti évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséről.

A határozattervezet sorszáma: 7.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A Közgyűlés a Társaság 2022. évi beszámolóját és üzleti jelentését a melléklet szerinti tartalommal elfogadja, azzal, hogy a Közgyűlés a Társaság 2022. évi mérlegét**

**13.170.175 eFt eszköz és forrás oldali egyező mérlegfőösszeggel,**
**875.960 eFt összegű saját tőke összeggel, ezen belül**
**702.640 eFt jegyzett tőkével,**
**2.508.640 eFt tőketartalékkal,**
**-1.542.605 eFt eredménytartalékkal és**
**-792.715 eFt (veszteség) adózott eredménnyel**

**fogadja el.**

A határozattervezet sorszáma: 8.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A Közgyűlés a FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. üzleti évi adózott eredmény felhasználásáról azt a határozatot hozza, hogy a -792.715 eFt (veszteség) összegű adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.**

*Mellékletek:*
- *a FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi beszámolója és üzleti jelentése*
- *Kis Katalin Adrienn könyvvizsgáló előzetes független könyvvizsgálói jelentése*
- *Felügyelő Bizottság írásbeli jelentése*

2. sz. melléklet

**Előterjesztés**

*„Igazgatósági tagok megválasztása és díjazásuk megállapítása"*

című

2. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ ZRt. Alapszabályában foglalt rendelkezések szerint a Társaság igazgatósági tagjainak megbízatása 2023. június 30. napjáig szól, így az ezt követő időszakra szükséges igazgatósági tagok választása, ami az Alapszabály 12.2. pont d) alpontja szerint a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

Az igazgatósági tagok a munkájukat folytatni kívánják, így az integrációs folyamatra is figyelemmel a FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 10/2023. (V.9.) számú határozatában a jelenlevő igazgatósági tagok egyhangú szavazatával arról döntött, hogy javasolja a Közgyűlésnek, hogy az Igazgatóság tagjai, azaz

- Döme László 2060 Bicske, Apponyi Albert utca 15. szám alatti lakos,
- Laczi Péter 8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. szám alatti lakos,
- Lehrner Lóránt Ferenc 8000 Székesfehérvár, Várfok utca 1. 2. em. 6. szám alatti lakos,
- Steigerwald Tibor 8095 Pákozd, Panoráma utca 34. szám alatti lakos és
- Sulyok János 8000 Székesfehérvár, Nagyszombati utca 164. szám alatti lakos

kerüljenek újra megválasztásra a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 6
/2023. (V.9.) számú határozatában az Igazgatóság javaslatával egyetértett, és a fent írt személyek igazgatósági taggá történő ismételt megválasztását javasolja a 2023. június 1-től 2023. december 31-ig szóló határozott időre.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága a 10/2023. (V.9.) számú határozatában javasolja továbbá a Társaság közgyűlésének, hogy az Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja bruttó 150.000,- Ft/hó összegben kerüljön megállapításra, az Igazgatóság elnökének tiszteletdíja pedig bruttó 190.000,- Ft/hó összegben kerüljön megállapításra.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága a 6/2023. (V.9.) számú határozatában az igazgatósági tagok díjazására vonatkozó igazgatósági javaslattal szintén egyetértett.

A fentiek alapján a FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy a közgyűlésen határozataikkal a FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósági tagjainak a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig szóló időtartamra válasszák meg az alábbi személyeket:

- Döme László 2060 Bicske, Apponyi Albert utca 15. szám alatti lakost,
- Laczi Péter 8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. szám alatti lakost,
- Lehrner Lóránt Ferenc 8000 Székesfehérvár, Várfok utca 1. 2. em. 6. szám alatti lakost,
- Steigerwald Tibor 8095 Pákozd, Panoráma utca 34. szám alatti lakost és
- Sulyok János 8000 Székesfehérvár, Nagyszombati utca 164. szám alatti lakost,

az igazgatósági tagok tiszteletdíját pedig bruttó 150.000,- Ft/hó összegben, az Igazgatóság elnökének tiszteletdíját pedig bruttó 190.000,- Ft/hó összegben állapítsák meg.

A határozattervezet sorszáma: 9.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság igazgatósági tagjává választja Döme Lászlót (2060 Bicske, Apponyi Albert utca 15.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31.**

**napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 13.3. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott igazgatósági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 10.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság igazgatósági tagjává választja Laczi Pétert (8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 13.3. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott igazgatósági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 11.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság igazgatósági tagjává választja Lehrner Lóránt Ferencet (8000 Székesfehérvár, Várfok utca 1. 2. em. 6.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 13.3. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott igazgatósági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 12.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság igazgatósági tagjává választja Steigerwald Tibort (8095 Pákozd, Panoráma utca 34.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 13.3. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott igazgatósági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 13.
Határozati javaslat:

.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság igazgatósági tagjává választja Sulyok Jánost (8000 Székesfehérvár, Nagyszombati utca 164.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 13.3. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott igazgatósági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 14.
Határozati javaslat:

.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság igazgatósági tagjainak és elnökének tiszteletdíját 2023. július 1. napjától kezdődően a következőképpen állapítja meg:**
- **az Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja bruttó 150.000,- Ft/hó,**
- **az Igazgatóság elnökének tiszteletdíja bruttó 190.000,- Ft/hó.**

Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy az igazgatósági tagok és az Igazgatóság elnöke díjazására vonatkozó adatokat a jogszabályoknak megfelelően tegye közzé.
Felelős: a társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

3. sz. melléklet

**Előterjesztés**

*„Felügyelőbizottsági tagok választása és díjazásuk megállapítása"*

című

3. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ ZRt. Alapszabályában foglalt rendelkezések szerint a Társaság felügyelő bizottsági tagjainak megbízatása 2023. június 30. napjáig szól, így az ezt követő időszakra szükséges felügyelő bizottsági tagok választása, ami az Alapszabály 12.2. pont d) alpontja szerint a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik, azzal, hogy az Alapszabály 14.3. pontja alapján a Felügyelő Bizottság egyharmada (azaz két fő) a munkavállalók képviselőiből áll, akiket a Felügyelő Bizottságba az üzemi tanács jelöl a munkavállalók sorából a Társaságnál működő szakszervezet véleményének meghallgatása után, és akiket a Közgyűlés köteles a Felügyelő Bizottság tagjává választani, kivéve, ha a jelöltekkel szemben törvényben foglalt kizáró ok áll fenn.

A Társaság üzemi tanácsa Kovács Sándor 8127 Aba, Fehérvári utca 8. szám alatti lakos munkavállalót és Móder Zoltán 8000 Székesfehérvár, Zobori út 39. szám alatti lakos munkavállalót jelölte a Felügyelő Bizottságba 2024. július 1. napjáig.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 11/2023. (V.9.) számú határozatában arról döntött, hogy javasolja a Közgyűlésnek, hogy 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig a Társaság Felügyelő Bizottságának tagjaivá a jelenlegi felügyelő bizottsági tagok, azaz:

- Czachesz Gábor 8060 Mór, Budai Nagy Antal tér 3/A. szám alatti lakos,
- Horváth Miklós Csaba 8000 Székesfehérvár, Szepesi utca 44. szám alatti lakos,
- Dr. Márton Roland 8000 Székesfehérvár, Donát utca 26/C. szám alatti lakos,
- Tóth József 2435 Nagylók, Petőfi utca 13. szám alatti lakos,
- Kovács Sándor 8127 Aba, Fehérvári utca 8. szám alatti lakos és
- Móder Zoltán 8000 Székesfehérvár, Zobori út 39. szám alatti lakos

kerüljenek újra megválasztásra.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 7/2023. (V.9.) számú határozatában egyetértett az Igazgatóság javaslatával, a felügyelő bizottsági tagok megválasztásuk esetén az újabb megbízatást elfogadják a meghatározásra kerülő időtartamra.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága a 11/2023. (V.9.) számú határozatában javasolja továbbá a Társaság közgyűlésének, hogy a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja bruttó 118.000,- Ft/hó összegben kerüljön megállapításra, a Felügyelő Bizottság elnökének tiszteletdíja pedig bruttó 149.000,- Ft/hó összegben kerüljön megállapításra.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága a 7/2023. (V.9.) számú határozatában szintén egyetértett az Igazgatóság felügyelő bizottsági tagok díjazására vonatkozó javaslatával.

A fentiek alapján a FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy a közgyűlésen határozataikkal a FEJÉRVÍZ ZRt. felügyelő bizottsági tagjainak a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig szóló időtartamra válasszák meg az alábbi személyeket:

- Czachesz Gábor 8060 Mór, Budai Nagy Antal tér 3/A. szám alatti lakost,
- Horváth Miklós Csaba 8000 Székesfehérvár, Szepesi utca 44. szám alatti lakost,
- Dr. Márton Roland 8000 Székesfehérvár, Donát utca 26/C. szám alatti lakost,
- Tóth József 2435 Nagylók, Petőfi utca 13. szám alatti lakost,
- Kovács Sándor 8127 Aba, Fehérvári utca 8. szám alatti lakos munkavállalói küldöttet és
- Móder Zoltán 8000 Székesfehérvár, Zobori út 39. szám alatti lakos munkavállalói küldöttet,

a felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíját pedig bruttó 118.000,- Ft/hó összegben, a Felügyelő

Bizottság elnökének tiszteletdíját pedig bruttó 149.000,- Ft/hó összegben állapítsák meg.

A határozattervezet sorszáma: 15.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság felügyelő bizottsági tagjává választja Czachesz Gábort (8060 Mór, Budai Nagy Antal tér 3/A.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 14.4. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott felügyelő bizottsági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 16.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság felügyelő bizottsági tagjává választja Horváth Miklós Csabát (8000 Székesfehérvár, Szepesi utca 44.) 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 14.4. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott felügyelő bizottsági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 17.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság felügyelő bizottsági tagjává választja Dr. Márton Rolandot (8000 Székesfehérvár, Donát utca 26/C.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 14.4. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott felügyelő bizottsági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 18.
Határozati javaslat:

.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság felügyelő bizottsági tagjává választja Tóth Józsefet (2435 Nagylók, Petőfi utca 13.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 14.4. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott felügyelő bizottsági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 19.
Határozati javaslat:

.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság Felügyelő Bizottsága munkavállalói küldöttkénti tagjává választja Kovács Sándort (8127 Aba, Fehérvári utca 8.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 14.4. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott felügyelő bizottsági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 20.
Határozati javaslat:

.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság Felügyelő Bizottsága munkavállalói küldöttkénti tagjává választja Móder Zoltánt (8000 Székesfehérvár, Zobori út 39.) a 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 14.4. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott felügyelő bizottsági tag cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 21.
Határozati javaslat:

.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság felügyelő bizottsági tagjainak és elnökének tiszteletdíját 2023. július 1. napjától kezdődően a következőképpen állapítja meg:**

- a **Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja bruttó 118.000,- Ft/hó,**
- **a Felügyelő Bizottság elnökének tiszteletdíja bruttó 149.000,- Ft/hó.**

Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a felügyelő bizottsági tagok és a Felügyelő Bizottság elnöke díjazására vonatkozó adatokat a jogszabályoknak megfelelően tegye közzé.

Felelős: a társaság vezérigazgatója

Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

**4. sz. melléklet**

**Előterjesztés**

*„Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása"*

című

4. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ ZRt. Alapszabályában foglalt rendelkezések szerint a Társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2023. június 30. napjáig szól, így az ezt követő időszakra szükséges könyvvizsgáló választása, ami az Alapszabály 12.2. pont d) alpontja szerint a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 12/2023. (V.9.) számú határozatával javasolja a Társaság közgyűlésének, hogy 2023. július 1. napjától 2024. június 1. napjáig a Társaság könyvvizsgálójává a Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 8000 Székesfehérvár, Budai út 9-11. 3. em. 307., cégjegyzékszám: 07-09-003098, kamarai nyilvántartási szám: 002034) kerüljön megválasztásra, azzal, hogy a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló Balogh Zsuzsanna (anyja neve: Takács Anna Mária, lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Simonyi utca 12. 1., kamarai nyilvántartási száma: 006103) bejegyzett könyvvizsgáló.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 8/2023. (V.9.) számú határozatában a Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaságnak és Balogh Zsuzsanna személyében felelős könyvvizsgálónak a 2023. július 1. napjától 2024. június 1. napjáig terjedő időtartamra a Társaság könyvvizsgálójává történő megválasztásával egyetértett.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 12/2023. (V.9.) számú határozatával javasolja a könyvvizsgáló megbízási díja 450.000,- Ft+Áfa/hó összegben történő megállapítását.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága a 8/2023. (V.9.) számú határozatában az Igazgatóság könyvvizsgáló díjazására vonatkozó javaslatával szintén egyetértett.

A fentiek alapján a FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy a közgyűlésen határozataikkal a FEJÉRVÍZ ZRt. könyvvizsgálójának válassza meg a 2023. július 1. napjától 2024. június 1. napjáig szóló időtartamra a Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 8000 Székesfehérvár, Budai út 9-11. 3. em. 307., cégjegyzékszám: 07-09-003098, kamarai nyilvántartási szám: 002034), azzal, hogy a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló Balogh Zsuzsanna (anyja neve: Takács Anna Mária, lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Simonyi utca 12. 1., kamarai nyilvántartási száma: 006103) bejegyzett könyvvizsgáló, és a könyvvizsgáló megbízási díja 2023. július 1. napjától 450.000,- Ft+Áfa/hó összegben kerüljön megállapításra.

A határozattervezet sorszáma: 22.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság könyvvizsgálójává választja a Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 8000 Székesfehérvár, Budai út 9-11. 3. em. 307., cégjegyzékszám: 07-09-003098, kamarai nyilvántartási szám: 002034) a 2023. július 1. napjától 2024. június 1. napjáig terjedő határozott időre, azzal, hogy a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló Balogh Zsuzsanna (anyja neve: Takács Anna Mária, lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Simonyi utca 12. 1., kamarai nyilvántartási száma: 006103) bejegyzett könyvvizsgáló, amivel az Alapszabály 15.2. pontja megfelelően módosul.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a megválasztott könyvvizsgáló

cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

A határozattervezet sorszáma: 23.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság könyvvizsgálója megbízási díját 2023. július 1. napjától kezdődően 450.000,- Ft+Áfa/hó összegben állapítja meg.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a könyvvizsgáló díjazására vonatkozó adatokat a jogszabályoknak megfelelően tegye közzé.
Felelős: a társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

5. sz. melléklet

**Előterjesztés**

*„Vezérigazgató megválasztása és díjazásának megállapítása"*

című

5. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A FEJÉRVÍZ ZRt. Alapszabályában foglalt rendelkezések szerint a Társaság vezérigazgatójának megbízatása 2023. június 30. napjáig szól, így az ezt követő időszakra szükséges vezérigazgató választása, ami az Alapszabály 12.2. pont d) alpontja szerint a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik. Az Alapszabály 16.2. pontja szerint a Társaság vezérigazgatója az Igazgatóság tagjai közül kerül megválasztásra

A FEJÉRVÍZ Zrt. Igazgatósága a 13/2023. (V.9.) számú határozatával javasolja a Társaság közgyűlésének, hogy 2023. július 1. napjától 2024. december 31. napjáig a Társaság vezérigazgatójává a jelenlegi vezérigazgató, azaz Laczi Péter 8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. szám alatti lakos kerüljön újra megválasztásra, aki a tisztséget továbbra is munkaviszony keretében látja el.

A FEJÉRVÍZ Zrt. Felügyelő Bizottsága a 9/2023. (V.9.) számú határozatában Laczi Péter 8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. szám alatti lakosnak a 2023. július 1. napjától 2024. december 31. napjáig terjedő időtartamra a Társaság vezérigazgatójává történő megválasztásával egyetértett.

A fentiek alapján a FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy a közgyűlésen határozatukkal a FEJÉRVÍZ ZRt. vezérigazgatójának válasszák meg a 2023. július 1. napjától 2024. december 31. napjáig szóló időtartamra Laczi Péter 8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. szám alatti lakost, aki a tisztséget továbbra is munkaviszony keretében látja el.

A határozattervezet sorszáma: 24.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a Társaság vezérigazgatójává választja Laczi Pétert (8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C.) a 2023. július 1. napjától 2024. december 31. napjáig terjedő határozott időre, amivel az Alapszabály 16.2. pontja megfelelően módosul. A megválasztott vezérigazgató tisztségét munkaviszony keretében látja el.**
Felhívja a Közgyűlés a Társaság ügyvezetését arra, hogy a cégjegyzékbe történő bejegyzésére vonatkozó kérelem Székesfehérvári Törvényszék Cégbíróságához történő benyújtása iránt intézkedjen.
Felelős: a Társaság vezérigazgatója
Határidő: a határozat meghozatalát követő 30. nap

6. sz. melléklet

**Előterjesztés**

*„Az Alapszabály módosítása"*

című

7. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

**Tisztelt Részvényesek!**

A FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága tájékoztatja a Tisztelt Részvényeseket, hogy a 2-5. napirendi pontokban foglalt személyi javaslatok elfogadására és az ott történt Alapszabály módosításra tekintettel az Alapszabály 13.3., 14.4., 15.2. és 16.2. pontjai 2023. július 1. napi hatállyal az alábbiak szerint módosulnak:

*„13.3. A részvénytársaság részvényesei határozott időre igazgatósági taggá megválasztották a következő személyeket:*

1. *Név:* ***Döme László***
   *Születési hely, és idő:* *Budapest 08, 1953. január 19.*
   *Anyja születési neve:* *Hauser Katalin*
   *Adóazonosító jel:* *8314292508*
   *Lakcím:* *2060 Bicske, Apponyi Albert utca 15.*
   *Megbízatás kezdete:* *2023. július 1.*
   *Megbízatás vége:* *2023. december 31.*

2. *Név:* ***Laczi Péter***
   *Születési hely, és idő:* *Budapest 21, 1979. február 16.*
   *Anyja születési neve:* *Ferenczi Ilona*
   *Adóazonosító jel:* *8409532166*
   *Lakcím:* *8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C.*
   *Megbízatás kezdete:* *2023. július 1.*
   *Megbízatás vége:* *2023. december 31.*

3. *Név:* ***Lehrner Lóránt Ferenc***
   *Születési hely, és idő:* *Mór, 1972. október 30.*
   *Anyja születési neve:* *Kőrös Ildikó*
   *Adóazonosító jel:* *8386532912*
   *Lakcím:* *8000 Székesfehérvár, Várfok u. 1.*
   *Megbízatás kezdete:* *2023. július 1.*
   *Megbízatás vége:* *2023. december 31.*

4. *Név:* ***Steigerwald Tibor***
   *Születési hely, és idő:* *Paks, 1969. április 25.*
   *Anyja születési neve:* *Gévich Julianna*
   *Adóazonosító jel:* *8373693483*
   *Lakcím:* *8095 Pákozd, Panoráma utca 34.*
   *Megbízatás kezdete:* *2023. július 1.*
   *Megbízatás vége:* *2023. december 31.*

5. *Név:* ***Sulyok János***
   *Születési hely, és idő:* *Salgótarján, 1971. július 26.*
   *Anyja születési neve:* *Mátrai Margit*
   *Adóazonosító jel:* *8381912725*
   *Lakcím:* *8000 Székesfehérvár, Nagyszombati utca 164.*
   *Megbízatás kezdete:* *2023. július 1.*
   *Megbízatás vége:* *2023. december 31."*

*14.4. A részvénytársaság részvényesei határozott időre felügyelőbizottsági taggá megválasztották a következő személyeket:*

1. *Név:* ***Czachesz Gábor***
   *An.: Mergl Mária*
   *Lakcím: 8060 Mór, Budai N. A. tér 3/A*
   *Megbízatás kezdete: 2023. július 1.*
   *Megbízatás vége: 2023. december 31.*

2. *Név:* ***Horváth Miklós Csaba***
   *An.: Bencsik Irén*
   *Lakcím: 8000 Székesfehérvár, Szepesi u. 44.*
   *Megbízatás kezdete: 2023. július 1.*
   *Megbízatás vége: 2023. december 31.*

3. *Név:* ***Dr. Márton Roland***
   *An.: Dr. Boldizsár Mária*
   *Lakcím: 8000 Székesfehérvár, Donát utca 26/C.*
   *Megbízatás kezdete: 2023. július 1.*
   *Megbízatás vége: 2023. december 31.*

4. *Név:* ***Tóth József***
   *An.: Dudás Ilona*
   *Lakcím: 2435 Nagylók, Petőfi u. 13.*
   *Megbízatás kezdete: 2023. július 1.*
   *Megbízatás vége: 2023. december 31.*

5. *Név:* ***Kovács Sándor***
   *An.: Kakas Edit*
   *Lakcím: 8127 Aba, Fehérvári utca 8.*
   *Megbízatás kezdete: 2023. július 1.*
   *Megbízatás vége: 2023. december 31.*
   *- munkavállalói küldött –*

6. *Név:* ***Móder Zoltán***
   *An.: Molnár Magdolna*
   *Lakcím: 8000 Székesfehérvár, Zobori utca 39.*
   *Munkavállalói küldött*
   *Megbízatás kezdete: 2023. július 1.*
   *Megbízatás vége: 2023. december 31.*
   *- munkavállalói küldött –„*

*„15.2. A részvénytársaság részvényesei határozott időre: a 2023. július 1. napjától a 2024. június 1. napjáig terjedő időszakra a társaság könyvvizsgálójának megválasztották a* ***Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaságot*** *(székhely: 8000 Székesfehérvár, Budai út 9-11. 3. em. 307., cégjegyzékszám: 07-09-003098, kamarai nyilvántartási száma: 002034).*
*A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:*

*Név:* ***Balogh Zsuzsanna***
*Anyja neve: Takács Anna Mária*
*Lakcím: 8000 Székesfehérvár, Simonyi utca 12. 1.*
*kamarai nyilvántartási száma: 004808"*

*„16.2. Ezt követően a közgyűlés választja meg a társaság vezérigazgatóját.*
*A társaság vezérigazgatója az Igazgatóság tagjai közül kerül megválasztásra.*
*A társaság részvényesei a 2023. július 1. napjától 2024. december 31. napjáig terjedő határozott időszakra a társaság vezérigazgatójának megválasztották:*
*Név:* ***Laczi Péter***
*An: Ferenczi Ilona*
*Lakcím: 8151 Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. szám alatti lakost."*

7. sz. melléklet

**Előterjesztés**

*„A belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozat, a 2022. évi megfelelési tanácsadói jelentés és a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés tudomásulvétele"*

című

8. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Igazgatóság

Tisztelt Részvényesek!

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján a megfelelésért felelősnek a társaság első számú vezetője részére elő kell készítenie a belső kontrollrendszer értékeléséről szóló vezetői nyilatkozatot. Az előírások alapján a társaság megfelelési tanácsadója a 2022. gazdasági év vonatkozásában is előkészítette a vezetői nyilatkozatot. A megfelelési tanácsadó a vezetői nyilatkozat előkészítése során figyelembe vette a fentiekben hivatkozott Kormányrendelet vonatkozó előírásait, a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter és pénzügyminiszter által 2020. decemberében közzétett Irányelvben meghatározottakat, a 2021. februárjában kiadott Kézikönyvben foglaltakat, valamint Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata közzétett tulajdonosi ajánlást is.

A tulajdonosi ajánláshoz igazodva – az előző évhez hasonlóan – egy rövid, 1 oldalas vezetői nyilatkozat készült, melyhez – mint belső háttér dokumentáció – külön részletező, az Irányelvben megfogalmazott önellenőrző kérdéseket és válaszainkat tartalmazó táblázat tartozik. A vezetői nyilatkozat lényegre törő válaszai alátámasztják az előírásoknak való megfelelést, illetve összefoglalják a belső kontrollrendszer egyes területeinek (kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek információs és kommunikációs rendszer, monitoring rendszer) működtetésével kapcsolatos legfontosabb tudnivalókat.

A megfelelési tanácsadó által előkészített nyilatkozat kiegészítéseként az Igazgatóság tájékoztatja a Tisztelt Részvényeseket, hogy a Társaság a belső szabályozó dokumentációkat 2022-ben is felülvizsgálta, az érintett előírásokat módosította, a folyamatokat és a kockázatokat ismételten áttekintette, a szükséges intézkedéseket megtette, folyamatosan biztosította az információáramlást, valamint a folyamatokra vonatkozóan a nyomon követhetőséget. A kontrollkörnyezethez közvetlenül kapcsolódó belső szabályzatok (Belső kontrollrendszer szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzat, Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzata) a napi gyakorlat tapasztalatait is mérlegelve módosításra kerültek.

2023-ban is tovább kell folytatni a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos racionalizálási és hatékonyságjavítási munkákat. Különös hangsúlyt kell fordítani az ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatára és szükség szerinti aktualizálására, figyelembe véve a szervezeti és folyamat változásokat is. Mindezek mellett a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet 2023. május 3-án hatályba lépő változásainak teljeskörű megismerésére, valamint azok belső előírásokba és gyakorlatba való átültetésére is kiemelt figyelmet kell fordítani.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága a belső kontrollrendszer működéséről szóló 2022. évi vezetői nyilatkozatot 14/2023. (V.9.) számú határozatával jóváhagyta.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet 10. § (2) bekezdése alapján a megfelelésért felelősnek (a FEJÉRVÍZ ZRt. esetén a megfelelési tanácsadónak) évente legalább egyszer jelentést kell készítenie a társaság Felügyelő Bizottsága részére is.

A megfelelési tanácsadó a hivatkozott Kormányrendelet 10. § (1) bekezdésében rögzített feladatokról elkészítette jelentését, melynek kiegészítéseként az Igazgatóság tájékoztatja a Tisztelt Részvényeseket, hogy társaságnál a megfelelést támogató csoport (megfelelési tanácsadó, valamint az integritásért felelős munkatárs) által ellátandó feladatok legfontosabb célja annak elősegítése volt, hogy a társaság a tevékenységeit tekintve megfeleljen a különböző jogszabályokban, belső szabályzatokban, előírásokban foglaltaknak, valamint az etikai szabályoknak. A megfelelési tanácsadó feladatai közé tartozott továbbá ezek gyakorlati megvalósításának ellenőrzése, az eltérések feltárása, azok jelentése, javaslattétel a feltárt hiányosságok kijavítására, a döntéshozatalhoz szükséges információk megfelelőségének biztosítása. 2022-ben a megfelelést támogató csoport a társaság belső kontrollrendszerének második védelmi vonalát erősítette, folyamatosan támogatva ezáltal a vezetőséget az előírások szerinti működésben.

A FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága a 2022. évi megfelelési tanácsadói jelentést a 15/2023. (V.9.) számú határozatával jóváhagyta.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet 24. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető a belső ellenőrzés éves tevékenységéről éves ellenőrzési jelentést készít, melyet a Felügyelő Bizottságnak legkésőbb a tárgyévet követő év május 31. napjáig jóvá kell hagynia. A kötelezettségnek eleget téve a belső ellenőrzéssel megbízott Alba Könyvszakértő Kft. az előírások és ajánlások alapján elkészítette a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységével kapcsolatos jelentést, amit a FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága 16/2023. (V.9.) számú határozatával jóváhagyott.

A fentiek alapján a FEJÉRVÍZ ZRt. Igazgatósága kéri a Tisztelt Részvényeseket, hogy a közgyűlésen határozatukkal vegyék tudomásul a 2022. évi vezetői nyilatkozatot a belső kontrollrendszer működéséről, a 2022. évi Megfelelési tanácsadói jelentést és a 2022. évi Belső ellenőrzési jelentést.

A határozattervezet sorszáma: 25.
Határozati javaslat:

**.../2023. (V. 30.) sz. Közgyűlési Határozat**

**A FEJÉRVÍZ ZRt. Közgyűlése a 2022. évi vezetői nyilatkozatot a belső kontrollrendszer működéséről, a 2022. évi Megfelelési tanácsadói jelentést és a 2022. évi Belső ellenőrzési jelentést tudomásul veszi.**

*Mellékletek:*

- *2022. évi vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről*
- *2022. évi Megfelelési tanácsadói jelentés*
- *2022. évi Belső ellenőrzési jelentés*

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

# ELŐTERJESZTÉS

## a FEJÉRVÍZ ZRt. 2023. évi májusi közgyűlésére

**Tárgy:** A Fejérvíz Zrt 2022. évi beszámolója és üzleti jelentése

Előadó: Nagyné Lang Julianna gazdasági vezérigazgató-helyettes

Székesfehérvár, 2023. 05.02.

Laczi Péter
vezérigazgató

Tisztelt Közgyűlés!

A FEJÉRVÍZ ZRt. éves gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót a gazdasági társaságokról szóló hatályos törvény, valamint a részvénytársaság alapszabálya szerint a gazdasági évet követő év május 31-ig kell a társaság legfőbb döntéshozó szerve, a közgyűlés elé terjeszteni. A beszámolási kötelezettségnek a részvénytársaság 2022-es gazdasági évéről a számviteli törvény rendelkezéseinek és a társaság érvényes számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően teszünk eleget.
A részvénytársaság számviteli politikája szerint a gazdasági tevékenységéről, és a működése eredményeként elért vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről az év könyvviteli zárását követően az üzleti évet követő március 31-i mérlegkészítési időponttal kell a hatályos törvényekben meghatározott tartalmú éves üzleti jelentést és beszámolót elkészíteni.

Az előzőekben megfogalmazott beszámolási és jelentési kötelezettségének a társaságunk minden gazdasági évet követően eleget tett, a társaság éves beszámolójának a közzététele az előírásoknak megfelelően az előző évben is megtörtént.

A részvénytársaság az elmúlt évben három - írásbeli határozathozatallal lebonyolított- közgyűlést tartott. A társaság 2022. május 27-i közgyűlésén az 4/2022. (V.27.) határozattal elfogadásra került az üzleti terv. Ugyanezen közgyűlésen a tulajdonosok 2/2022. (V.27.) számú határozatukkal fogadták el a társaság 2021. gazdasági évre vonatkozó üzleti jelentését és éves beszámolóját.

## A szabályozási környezetről

A társaságunk - működési feltételeit a 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról (Vksztv.), valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet, mint alap jogszabályok határozzák meg. A jogszabályokban változás az elmúlt évben nem történt.

A jogszabályok alapján társaságunknak üzletszabályzatot kell készíteni és aktualizálni a módosuló előírásoknak megfelelően. A törvénynek és a kormányrendeletnek megfelelő, első alkalommal 2013. november 7-én hatályba lépett, legutóbb 2022. decemberben módosított, a MEKH által 2023.01.15-én jóváhagyott Üzletszabályzat határozza meg a víziközmű-szolgáltatással és annak igénybevételével kapcsolatos részletszabályokat, valamint a Szolgáltatót és Felhasználókat érintő jogokat és kötelezettségeket.

A társaság 2022. évben is kiemelt feladataként kezelte a működési környezet megóvását, és a fogyasztói kapcsolatok javítását. A társaság az alaptevékenységeit továbbiakban is a kialakított integrált irányítási rendszer (ISO 9001 szabvány szerinti minőségirányítási, ISO 14001 szabvány szerinti környezetirányítási rendszer, ISO/IEC 17025 szabvány szerinti labor minőségirányítási rendszer, valamint a vízbiztonsági rendszer) követelményeinek megfelelően, és az alkalmazott integrált ügyviteli rendszer nyújtotta lehetőségek kihasználásával látta el. Az ISO 9001 és 14001 szabványok szerinti rendszerek fenntartását a 2022. szeptemberi külső audit keretében megújítottuk. A 2022. évi felülvizsgálati audit is sikeres volt, így tanúsítványunk érvényességi ideje továbbra is 2023.10.09. mely bővült a Székesfehérvári vízellátás telephelyeivel. Ezen túlmentően elkezdtük az előkészítő munkákat az ISO 50001 szabvány szerinti energiagazdálkodási irányítási rendszer tervezett 2023. évi tanúsíttatása érdekében.
**A 2022-es évben elindult víziközművekkel kapcsolatos állami integráció társaságunkat is érinti. Az integráció folyamatát a Nemzeti Vízművek Zrt. irányítja. A Nemzeti Vízművek**

**Zrt. honlapján többször módosult integrációs folyamat lépéseinek társaságunk határidőre eleget tett. Az elmúlt hónapokban a tulajdonos önkormányzatok közel 89 százaléka fejezte ki csatlakozási szándékát az integrációs folyamathoz. A társaságunk előtt álló elháríthatatlan külső körülmények— az energiaárak drasztikus emelkedése, a növekvő infláció – elengedhetetlenné teszik az állami beavatkozást.**

Az üzleti tervről

Az ügyvezetés január hónapban elkészítette a 2022. évi üzleti tervet, melyet a társaság Igazgatósága 2022. április 28-i ülésén a 12/2022 (IV.28.) számú határozatával elfogadott.
Az igazgatóság által jóváhagyott üzleti tervet SZMJV Önkormányzat Közgyűlése a 253/2022.(V.26.) míg a FEJÉRVÍZ ZRt. 2022. évi közgyűlése az 4/2022. (V.27.) számú határozatával elfogadta.

A 2022. évi üzleti terv kidolgozása során figyelemmel voltunk a tervezés idejére ismertté vált, és várható nemzetgazdasági intézkedésekre, a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos ágazati elemzésekre és előrejelzésekre. A társaság igazgatósága elemezte és megtárgyalta a gazdasági szabályozások előírásaiból eredő, 2022. évet érintő kihívásokat, lehetőségeket, és az ügyvezetés számára előírta, hogy tegyen meg minden tőle telhetőt annak érdekében, hogy a 2022. gazdasági évet a biztonságos és közegészségügyi, környezetvédelmi követelményeknek megfelelő víz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás, valamint a pénzügyi egyensúly biztosításával valósítsa meg.
Az Igazgatóság felhívta az ügyvezetés figyelmét, hogy a társaság működése során a szolgáltatást szigorú és okszerű költséggazdálkodás mellett folytassa, ugyanakkor tegyen eleget a jelenleg ismert és az év közben hozott szabályozásokban foglalt követelményeknek.

A részvénytársaság az engedélyes tevékenységen kívüli, másodlagos tevékenységeket illetően, a működés alapvető céljai elérésének az elősegítését, valamint az átmenetileg szabad kapacitások hasznosítását, továbbá a társaság stabil működéséhez való pénzügyi-gazdasági hozzájárulásukat tervezte és valósította meg 2022. évben.
A részvénytársaság a nem alaptevékenységi körbe tartozó díjait és árait a korábbi években alakította ki. A nem engedélyes tevékenység díjai a szabad árak körébe tartoznak, így azok a piaci viszonyok értékelésével, az üzleti lehetőségek mérlegelésével a terv által megfogalmazott elgondolások és célok alapján kerültek meghatározásra. **A társaság másodlagos tevékenységének díjazása az inflációs hatások és a piaci árak változásai miatt felülvizsgálatra szorult, a vállalkozási díjjegyzék átdolgozása a 2022-es év során előkészítésre került.**

A társaság 2022. első félévében elkészítette és kidolgozta az érintett, jogosult önkormányzatok lakossági víz- és csatornadíj támogatási pályázatait a víziközmű-szolgáltatás lakossági ráfordításainak mérséklésére szolgáló pályázati kiírás feltételei szerint.

**A társaság a 2022. évi működését az üzleti tervben leírt elvek, törvények és jogszabályok által meghatározott keretek között, folytatta.**

A gazdasági év kihívásairól

Társaság a 2022. évben alapfeladatait ellátta, a fizetőképességét fenntartotta, a pénzügyi helyzetét javította, mindezt költségtakarékossági intézkedésekkel valósította meg. A többségi tulajdonos javaslatára megtakarítási intézkedéseket is foganatosított.

A 2022. évben a részvénytársaságnak az alapfeladatai ellátására, a fizetőképessége fenntartására, a likviditás biztosítására kiemelt figyelmet kellett fordítani. Az előző években tett erőfeszítések enyhítésére nem volt lehetőség, azok fenntartása továbbra is elengedhetetlen volt. Mind közületi, mind lakossági fogyasztói körben a fizetőkészség és fizetőképesség problémák még mindig fennálltak, bár ezek kismértékű javulása tapasztalható, azonban megszűnésére rövidtávon nem lehet számítani.

A kedvező pénzügyi helyzet fenntartása azonban továbbra is megkívánta a hatékony követeléskezelési tevékenység mellett az erőforrásokkal való takarékos, racionális gazdálkodást, hiszen a befagyasztott díjak miatt a költségmegtérülés elve továbbra is sérül, azaz a díjak nem nyújtanak elegendő forrást a költségek fedezetére.

A társaságnak változatlanul nem volt és jelenleg sincs érdemi lehetősége a vásárolt víz árának a befolyásolására. A jelentős költségtömeget képező energiaárak, üzem- és kenőanyag árak, drasztikus emelkedése kedvezőtlenül hatott a gazdálkodásra. A villamos energia szerződés megkötésének bizonytalan tényezői, a 2022-es villamos árak drámai változásai és növekedése olyan helyzetet eredményeztek, mely a gazdálkodásra komoly hatást gyakorolt.

A 2022-es évben számolni kellett a beszállítók erőteljes áremelési törekvéseivel, amelynek kivédése egyre nagyobb erőfeszítést jelent, és nem is minden esetben jár eredménnyel.

A társaság fizetőképességének biztosítása szempontjából és költséggazdálkodási okokból is fontos, hogy az üzemeltetett művek esetében a saját termelési lehetőségeket – ezek kedvezőbb fajlagos költsége miatt – a lehető legnagyobb mértékben használjuk ki. Ennek érdekében 2022-ben is kiemelt célként fogalmaztuk meg az ivóvíz-szolgáltatás vonatkozásában a rendelkezésre álló vízmennyiség saját termelésből történő biztosítását, arányának növelését. A saját termelés vonatkozásában figyelembe kell venni azt is a tényt is, hogy az minden határ nélkül nem növelhető, egyrészt műszaki akadályok miatt, melyek csak jelentős beruházási ráfordítással háríthatók el, másrészt ellátás biztonsági okok miatt sem.

A részvénytársaság ellátási területe 2022. évben az alapszolgáltatások tekintetében nem változott. A jelenleg kialakult gazdasági környezetben a szolgáltatási körünkbe újabb települések bevonására, jelentős integrációra továbbra sincs érdemi lehetőség.

A szociális gondoskodást célzó törvényi előírások alapján a részvénytársaságnak sajátos feladataként jelentkezik a fizetési nehézségekkel küzdő felhasználók bizonyos körére - a védendő fogyasztókra - előírt kötelező szolgáltatás nyújtásának, kedvezmények biztosításának kötelezettsége, amely szintén költségnövekményként jelentkezett a gazdálkodás folyamatában. Ezen költségek mértéke 2022. évben - a jogos és szabályos kérelmek kis száma miatt - nem rótt jelentős többletterhet társaságunkra, azonban eredményrontó hatása nem vitatható.

2022. évben is - a szabályozási környezet ismertetése során már említett - kis közép vállalkozások terheit csökkentő jogszabályi előírás miatt - az abban meghatározott feltételekkel térítésmentes - közműfejlesztési hozzájárulás-, az egyéb ingyenes szolgáltatások miatti bevétel kiesések, valamint az ezzel szorosan összefüggő költségnövekedések további kedvezőtlen hatást gyakorolnak a társaság eredményességére.

A 2022. évben végrehajtott jelentősebb intézkedéseink:

- Kistérségi üzemeltető szervezet további fejlesztése.
- Új központi hibabejelentő rendszer kifejlesztése és bevezetése, mely lehetővé tette az erőforrásokkal való hatékonyabb gazdálkodást.
- Az ivóvíz-szolgáltatás vonatkozásában a rendelkezésre álló vízmennyiség saját termelésből történő biztosításának növelése céljából további vizsgálat folytatása
- Több beszerzési pályázat kiírása a legkedvezőbb beszállítói árak elérése érdekében.
- Energiahatékonysági rendszer (EGIR) elindítása.
- A társaság teljes területén költségtakarékossági intézkedések bevezetése.

**A tulajdonosok felé teljesített kötelezettségeinkről**

A tulajdonos önkormányzatokat 2022. évben megillető helyi adók mértéke 123,1 millió forint, míg a közműbérleti-, valamint a vagyonkezelési díjak éves összege 1 041,0 millió forint.
Az előző évhez viszonyítva 2022. tényadatai alapján a fenti tételek közül a helyi adók 9,3 %-kal, 12,7 millió forinttal csökkentek, míg a közműbérleti-, valamint a vagyonkezelési díjak 4,2 %-kal, 42,2 millió forinttal növekedtek.

**Fenti - az igénybevett szolgáltatásokban lévő költségek és az egyéb ráfordítások között megjelenő - tételek együttesen mintegy 1164,2 millió forint összeget érnek el, amelyek az éves nettó árbevétel 12%-át teszik ki.**

Társaságunk ezeket a kötelezettségeket a likviditásának megőrzése érdekében tett intézkedések figyelembevétele mellett - átütemezés nélkül, határidőben - teljesítette a tulajdonos önkormányzatok felé.

## 1. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG 2022. ÉVI ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

**Összefoglalóan:** a 2022. évben az üzleti terv teljesítését a tervhez viszonyított kedvezőbb eredmény elérése jellemezte. Ennek megfelelően **a 2022. évi eredmény kedvezőbben, de összességében az elháríthatatlan külső okok miatt jelentős veszteséggel zárult az előirányzott üzleti tervszámokhoz viszonyítva.**

Fentebb leírtuk, hogy a 2022. évben a víz-szennyvíz szolgáltatási díjak vonatkozásában új díj megállapítására nem került sor, így az értékesítéseinket befagyasztott díjakkal - a 2012. évre megállapított díjakból kiindulva, rezsicsökkentéssel korrigálva - kellett számláznunk.

A 2022-ben is működő lakossági víz- és csatornaszolgáltatás ráfordításainak, a lakossági víz-csatorna szolgáltatási díjak mérséklésére szolgáló állami céltámogatási rendszer keretein belül az arra jogosult önkormányzatok - azok, ahol a valós költségek meghaladják az állam által meghatározott mindenkori víz-csatorna díjak maximumát - pályázatot nyújtottak be. A pályázati feltételeknek - az ellátási területünkön - tíz önkormányzat felelt meg. A pályázat elkészítésében társaságunk segítséget nyújtott a jogosult Alcsútdoboz, Tabajd, Felcsút, Etyek, Igar, Jásd, Lajoskomárom, Sárszentágota és Pákozd települések önkormányzatai számára. A pályázat benyújtása megtörtént és már az elbírálására is sor került. A pályázat elbírálásának eredményéről a BM a kedvezményezett önkormányzatokat tájékoztatta, valamint a Támogatói okiratot 2022. szeptemberében részükre megküldte. A pályázati pénzösszegeket – a hatályos szabályozás

keretei között – megállapodás alapján, az érintett önkormányzatok utalják át társaságunk részére. Az önkormányzatoktól támogatás címen kapott összeg május hónapban folyamatosan folyt be társaságunk bankszámlájára. A teljes összeg szeptember 30-ig átutalásra került. A felterjesztett összeg 36,11 %-a került jóváhagyásra, amely 40,6 millió forinttal növeli a 2022. évben realizálható egyéb bevételeinket.

A díjtámogatás rendszerének alkalmazása során **a lakosság felé csak a díjtámogatási rendeletben meghatározott díjat számlázhatjuk, ezért a tényleges díj és - a jellemzően az azt el nem érő - támogatott díj közötti különbséget társaságunknak kell viselni, mely számunkra többletterhet jelent, ezzel eredményrontó hatást fejt ki.**

A társaság 2022. évben is eleget tett a költségvetési, szállítói és egyéb kötelezettségeinek, minden adófizetési és felügyeleti díj kötelezettségét határidőre kiegyenlítette. A közművezeték adó I. és II. félévi részének megfizetésére 3-3 havi részletfizetési kedvezményt kért és kapott az adóhatóságtól. Lejárt határidejű szállítói és egyéb tartozása nincsen.

## Termelés

Az alapszolgáltatások 2022. évi teljesítményét értékelve megállapítható, hogy társasági szinten a rendelkezésre álló - saját termelésből és a vásárolt vízből álló - vízmennyiség 0,6 %-kal csökkent. A társasági szintű adat a vidéki üzemmérnökségek esetében rendelkezésre álló vízmennyiség 0,7 %-os csökkenéséből, valamint a székesfehérvári üzemmérnökség 0,5 %-os csökkenéséből alakult ki. Megoszlásukban a vásárolt víz 15,0 %, míg a saját termelés 85,0 % részarányt képvisel. A vásárolt vízmennyiség társasági szinten ugyanannyi volt, mint az előző évben. A székesfehérvári üzemmérnökségen 5,7 %-kal növekedett, míg vidéken 12,4 %-kal csökkent a vásárolt víz mennyisége. A saját termelés társasági szinten 0,7 %-kal, 109 ezer $m^3$-rel volt alacsonyabb, mint az előző év azonos időszakában. A társasági értéket üzemmérnökségi bontásban a székesfehérvári üzemmérnökségen realizált 2,4 %-os csökkenés, míg a vidéki üzemmérnökségeken elért 0,5 %-os növekedés alakította ki.

A szennyvízcsatorna szolgáltatás esetében csökkent a tisztított szennyvíz mennyisége. A beérkező szennyvíz mennyisége társasági szinten 2,3 %-kal csökkent. Székesfehérváron 1,3 %-kal csökkent, míg vidéken 3,6 %-kal csökkent a beérkező mennyiség a 2021. év adataihoz viszonyítva. A csökkenés egyik oka a szennyvízelvezetés-szolgáltatás igénybevételének kisebb mértéke, másik pedig a csapadékszegény időjárás, ami valójában kedvező abban a tekintetben, hogy a csapadékvízből származó kevesebb mennyiségű méretlen szennyvíz került be a tisztítótelepekre ezzel mentesítve társaságunkat a felesleges többletköltségektől.

## Értékesítés

Az értékesített vízmennyiség társasági szinten kismértékben meghaladta az előző évit, 4,2 %-kal volt több, mint a megelőző évben. A szolgáltatási teljesítmény a székesfehérvári üzemmérnökségen 1,7 %-kal, míg vidéki üzemmérnökségek ellátási területén 6,4 %-kal nőtt. Társasági szinten az értékesített vízmennyiség közületi-intézményi felhasználóknál 1,9 %-kal csökkent, míg a lakossági körben 6 %-kal növekedett. A székesfehérvári üzemmérnökség területén az értékesített vízmennyiség közületi-intézményi felhasználóknál 4,6 %-kal csökkent, míg a lakossági körben 4,8 %-kal nőtt. Vidéken a vízértékesítési adatok a közületi fogyasztóknál 4 %-os míg a lakossági fogyasztóknál 6,8 %-os növekedést mutatnak.

Az elvezetett, számlázott szennyvíz mennyisége társasági szinten 4,1 %-kal volt magasabb, mint a megelőző évben. A székesfehérvári üzemmérnökség ellátási területén a szennyvízelvezetés mennyisége 0,2 %-kal volt magasabb, míg vidéki üzemmérnökségek területén 8,5 %-kos a növekedés az előző évhez viszonyítva.
Társasági szinten lakossági körben 5,8 %-os növekedés, míg a közületeknél 0,6 %-os csökkenés mutatható ki.
A székesfehérvári üzemmérnökségen a 0,2 %-os mennyiségi növekedést a lakossági felhasználás 3,4 %-os növekedése, valamint a közületi felhasználás 5,2 %-os csökkenése alakította ki. Vidéki felhasználóknál a 8,5 %-kos növekedést a lakossági értékesítés 7,7 %-os, valamint a közületi felhasználók körében mutatkozó 14,3 %-os értékesítés növekedés alakította ki.

Megfigyelhető az adatok változásában a vidéki fogyasztási adatok növekedése, illetve a szektorális változás. A lakossági felhasználásokban, mindkét alaptevékenységi ágban növekedés figyelhető meg, míg a közületi víz felhasználások esetén minimális csökkenés mutatható ki.

| Megnevezés | Szolgáltatott mennyiség (e m³-ben) | | | | | | | Változás 2022/2021 (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016. | 2017. | 2018. | 2019. | 2020. | 2021 | 2022 | |
| **Alaptevékenységek értékesítése** | | | | | | | | |
| **- ivóvíz-szolgáltatás** | **12 571** | **13 002** | **13 111** | **13 163** | **13 753** | **13 482** | **14 053** | 104,2 |
| ebből: - székesfehérvári üm. | 6 000 | 6 176 | 6 234 | 6 244 | 6 322 | 6 425 | 6 351 | 98,8 |
| - vidéki üm.-ek | 6 571 | 6 826 | 6 877 | 6 919 | 7 431 | 7 237 | 7 702 | 106,4 |
| ebből: - lakosság | 9 378 | 9 706 | 9 708 | 9 883 | 10 796 | 10 441 | 11 069 | 106,0 |
| - közület | 3 193 | 3 296 | 3 403 | 3 280 | 2 957 | 3 041 | 2 984 | 98,1 |
| **- szennyvízelvezetés, - tisztítás** | **11 398** | **11 623** | **11 985** | **11 955** | **12 274** | **12 025** | **12 523** | 104,1 |
| ebből: - székesfehérvári üm. | 6 414 | 6 530 | 6 619 | 6 589 | 6 492 | 6 351 | 6 364 | 100,2 |
| - vidéki üm-ek | 4 984 | 5 093 | 5 366 | 5 366 | 5 782 | 5 674 | 6 159 | 108,5 |
| ebből: - lakosság | 7 935 | 8 070 | 8 304 | 8 338 | 9 077 | 8 946 | 9 464 | 105,8 |
| - közület | 3463 | 3553 | 3 681 | 3 617 | 3 197 | 3 079 | 3 059 | 99,4 |

A két alaptevékenység részletes teljesítmény adatait az 1-4. sz. mellékletek tartalmazzák.

## Nettó árbevétel

Ágazatonként vizsgálva a nettó árbevétel alakulását, az ivóvíz ágazatban, 3,6 %, 148,7 millió forint, míg a szennyvíz ágazatban 5,4 %, 210,0 millió forint a növekedés az előző évhez viszonyítva.

Összességében 4,5 %, 358,7 millió forint az engedélyes tevékenység bázishoz viszonyított nettó árbevétel növekedése.

A **másodlagos tevékenységeink előző évhez viszonyított növekedése 13,7 %, amely 143,7 millió forintos növekedést jelent**, amely társágunk által elért külső - nem alaptevékenységi - megrendelésre végzett munkák, valamint a kereskedelmi értékesítési tevékenységünk során elért bevétel.
A másodlagos tevékenységek jelenléte jelentős társaságunk életében, hiszen az állandó költségek fedezetének biztosításában szerepe fontos, a rendelkezésre álló, - időnként szabad - kapacitások hatékony hasznosításával. Különösen jelentős a szerepe a 2022. évben, mivel a bázisévhez viszonyítva a másodlagos tevékenység árbevétele is pozitív irányba mozdította a nettó árbevétel értékét.

A társaság nettó árbevétele az engedélyes és másodlagos tevékenységek árbevételének egyenlege alapján az előző évhez viszonyítva mintegy 502,4 millió forinttal, 5,6 %-kal magasabb.

A társaság nettó árbevételének alakulása

| Megnevezés | Nettó árbevétel (e Ft-ban) | | | | | | | Változás 2022/2021 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016. | 2017. | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. | 2022. | |
| Alaptevékenységek | | | | | | | | |
| Ivóvíz-szolgáltatás | 3 842 747 | 3 976 801 | 4 027 350 | 4 021 945 | 4 146 038 | 4 094 929 | 4 0243 75 | 98,277 |
| Szennyvízelvezetés, tisztítás | 3 652 104 | 3 737 700 | 3 867 680 | 3 857 842 | 3 951 349 | 3 875 685 | 4 085 642 | 105,42 |
| Engedélyes tevékenység összesen | 7 494 851 | 7 714 501 | 7 895 030 | 7 879 787 | 8 097 387 | 7 970 614 | 8 329 317 | 104,5 |
| Egyéb tevékenységek | 761 344 | 842 245 | 834 489 | 981 645 | 864 052 | 1 051 211 | 1 194 910 | 113,67 |
| Társaság összesen | 8 256 195 | 8 556 746 | 8 729 519 | 8 861 432 | 8 961 439 | 9 021 825 | 9 524 227 | 105,57 |

A társaság **2022. évi nettó árbevételének döntő többsége, mintegy 87,5 %** - amely érték 0,89 %-kal az előző év arányszáma alatt van - **továbbra is a két engedélyes (alap) tevékenységből (víz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatásból) származott.** Ebből következik, hogy a társaság tevékenységének gazdasági kereteit az engedélyes tevékenységek pozíciója határozza meg.

Az üzleti tervben az ügyvezetés - az Igazgatósággal egyetértésben - társaság az engedélyes tevékenységen kívüli másodlagos (kiegészítő) tevékenységeinek a folyamatos növelését határozta meg, annak érdekében, hogy az járuljon hozzá a társaság működéséhez, eredményesebb gazdálkodásához. A másodlagos tevékenységünk árbevétele a 2022. évben a tervirányzatnak megfelelően növekedett, amely jelzi a törekvéseink eredményességét.

## 2. KÖLTSÉGGAZDÁLKODÁS, KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

**A kiadások részletezése előtt összefoglalóan kijelentjük, hogy a gazdálkodási évben a költségek-ráfordítások alacsonyabbak-, míg a bevételek magasabbak voltak a terv értékénél, sajnos azonban a villamos energia költség nagysága miatt a 2022. évi működése nem lett nyereséges.**

A 2020. évben elfogadott Intézkedési Terv (IT), áthúzódó rendelkezései a 2022. évben is érvényesültek. Az év során teljesültek a kiemelkedő célként megfogalmazott működési kritériumok, a társaság által nyújtott, közegészségügyi szempontból alapvető **vízellátás-, szennyvízelvezetés- és szennyvíztisztítási szolgáltatás folyamatos, biztonságos fenntartását** lehetővé tevő személyi- tárgyi erőforrások biztosításának feltételei, melyek között kiemelkedő jelentőségű volt a munkavállalók egészségvédelmét, a munkahelyek megtartását szolgáló intézkedések rögzítése.

Az IT-ben már megfogalmazott alapelvek mentén elrendelt költséggazdálkodási intézkedések mellett továbbra is érvényben voltak az elmúlt években bevezetett költségtakarékosságot szolgáló intézkedések. Az ügyvezetés folyamatosan vizsgálta - és vizsgálja- a további költségtakarékossági lehetőségeket, valamint a teljes vezetői és munkavállalói állománytól is elvárja a költséghatékony munkavégzést, a hatékonyság növelési lehetőségek feltárását, melyek alapján újabb intézkedéseket vezetünk be. A költségmegtakarítási lehetőségek feltárásának igénye és bevezetése a 2022. évi üzleti tervben is megfogalmazásra került.

A beszerzési folyamatok erős kontrolljával, a **beszerzési terv működéshez szükséges mértékű csökkentésével**, a beszerzések minimalizálásával is biztosítottuk a társaság likviditását.

A vásárolt víz mennyiségének 2022. évi 2 784 e $m^3$-e alapján az elem költsége megegyező volt az előző évi vásárolt víz mennyiséggel. A stagnálás oka, a saját kutak műszaki javítási problémái voltak.

Az üzemanyag és fűtőanyag költségeink 45,9 %-kal, 73,5 millió forinttal magasabbak voltak, ennek fő oka a 2022. évben bekövetkezett drasztikus világpiaci energiaár emelkedés, melyeket a költségcsökkentő intézkedések hatása, a kisebb gépjármű futásteljesítmények nem voltak képesek kompenzálni.

A villamos energia költségek 126 %-kal, 1 053,1 millió forinttal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A magas energiaárakra ráhatása nincs a vállalatnak, továbbá a negyedévenkénti villamosenergia szerződés megkötésével járó rizikófaktorok is jelentős, a piaci körülményeknek való kitettséget eredményeznek.

A jelenlegi villamos energia felhasználásunk csökkentésére társaságunk a Hunyadi Energia Kft-vel elindította az energiagazdálkodási rendszer bevezetését.

Az egyéb anyagköltség 3,8 %-kal, 26 millió forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A fenti költségelemek összegzésével az **anyagköltségek** csoportjában, elsősorban a vásárolt a villamos energia költség emelkedése miatt **49,9 %, 1 169,8 millió forint költség növekedést számolhattunk el az előző év azonos tartalmú adatához viszonyítva.**

Az **igénybevett szolgáltatások** főcsoportjába számos költség kerül elszámolásra, melyek igénybevételét társaságunk csak korlátozottan tudja csökkenteni, illetve befolyásolni. Ebbe a költségnem csoportba tartozó költségelemek közül a posta-, telefon és internet költségek 5,3 %-kal, 4,9 millió forinttal növekedtek, elsősorban a postai áremelések miatt.

A más vállalkozóval végeztetett fenntartás 9,6 %-kal, 31,7 millió forinttal nőtt. Ebben a költségcsoportban elért megtakarítás azonban óvatosságra int, hiszen a karbantartások elmaradása már középtávon is üzemeltetési problémák forrása lehet.

A kölcsönzési és bérleti díjak csoportjában az 4,4%, 46,4 millió forint növekmény látható.

A szennyvíziszap elhelyezési költségek 21,6%-kal, 44,9 millió forinttal növekedtek.

A biztonsági és vagyonvédelmi jellegű kiadások minimálisan, 0,1 %-kal, 50 ezer forinttal növekedtek. A korábban elkezdett felülvizsgálati folyamat eredményeképp további telepeken szüntettük meg a biztonsági szolgálat igénybevételét, és jellemzően elektronikus vagyonvédelmi eszközzel váltottuk ki azokat.

A más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költségei, - amelyek a hitelesítő berendezésünk kapacitását meghaladó térfogatáramú, nagy mérők hitelesítési kiadásait tartalmazzák- 1,4 millió forinttal, 30,5 %-kal növekedtek, ennek az oka a 2022-ben lejárt hitelességű vízmérők magasabb mennyisége volt.

A hirdetés, reklám költségeink 381 ezer forinttal, 21 %-kal csökkentek a költségcsökkentő intézkedések hatására.
Az oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatások kiadásai 28 %-kal, 3,5 millió forinttal növekedtek.
A továbbszámlázott alvállalkozói teljesítések 13,5 %-os, 31,9 millió forintos csökkenése a külső megrendeléses munkákhoz igénybe vett alvállalkozói igénybevétel csökkenése miatt következett be.

Az igénybevett egyéb szolgáltatások 17,5 %-kal, 35,8 millió forinttal növekedtek. A csoportban számos költségelem elszámolását végezzük, melyek emelkedő költségei, valamint jogszabályi előírások miatti többletfeladatok megoldásai többlet kiadásokat okoztak.

Fenticket összesítve az **igénybevett szolgáltatások** költségnemen nyilvántartott kiadásaink 6,2 %-kal, 136,5 millió forinttal növekedtek.

Az egyéb szolgáltatások főcsoportjába tartozó költség elemek közül a hatósági díjak, illetékek költségei 10,8 %-kal, 8,5 millió forinttal nőttek, kialakulásában a hatósági díjak növekedése mellett a felügyeleti díj növekedése a meghatározó. A bankköltségek 2,7 %-kal, 5,5 millió forinttal csökkentek.
A vízkészlet-használati díj a saját termelés alacsonyabb volumene miatt 6,3 %-kal, 4,7 millió forinttal csökkent, míg a biztosítási díjak áttekintése miatt 20,3 %-kal, 10,9 millió forinttal csökkentek.

Összesítve az **egyéb szolgáltatások költségei** - a fent leírtak alapján 3,1 %-kal, 12,8 millió forinttal csökkentek.

Az **eladott áruk beszerzési értékének** 23,2 millió forintos, 10,5 %-os csökkenése az eladásra vásárolt áruk csökkenését mutatja. Az ELÁBÉ a kereskedelmi értékesítésünk számára, megrendelésre beszerzett áruk fordulónapi értékét mutatja, valójában nem tekintendő tényleges működési költségnek.

A fenti költségnemek az **anyag jellegű ráfordítások** összességét adják, amely 24,9 %-kal, 1 270,4 millió forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A társaság bérköltsége a bázis évhez viszonyítva 9,6 %-kal, 252,3 millió forinttal növekedett, mely a 35/2022 (XII.07.) sz. Igazgatósági Határozatban rögzített, rendkívüli-, egyszeri kifizetésként meghatározott 100 millió forintos összeggel korrigálva alakult ki.
A személyi jellegű ráfordítások korrekció nélküli összege 2022-ben nem haladta meg a 2021. évi 3 365,5 millió forintos bázis értéket. A 2022. évben az általános béremelés mértéke 7 % volt.

A személyi jellegű kifizetések 27,6 %-kal, 69,1 millió forinttal csökkentek. Az alkalmazottaknak fizetett utazási költség 12,5 %-kal, 2,3 millió forinttal, míg az alkalmazottaknak fizetett gépkocsi használat kiadásai 9 %-kal, 0,8 millió forinttal nőtt, melynek oka, hogy egyre több dolgozónk vidékről jár dolgozni, illetve, hogy munkája ellátásához saját gépkocsiját kell igénybe vennie.
A dolgozóknak fizetett betegszabadságra járó juttatás költsége 17,7 % -kal, 5,4 millió forinttal nőtt, míg a táppénz hozzájárulás 8,6 %-kal, 1 millió forinttal csökkent. A természetbeni juttatások SZJA kiadásai nőttek 70,8 %-kal, 4 millió forinttal az ilyen jellegű kötelezettséggel járó kifizetések miatt. Az egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció költségei 1,8 millió forinttal csökkentek a költségtakarékossági intézkedések miatt.
A fentiek hatására a személyi jellegű kifizetések 27,6 %-kos csökkenése 69,1 millió forintos csökkenést eredményezett.

A bérjárulékok közül a szociális hozzájárulási adó tekintetében csökkenés történt, mely részben a jogszabályi változások miatt, 11,9%-kal, 48,3 millió forinttal járult hozzá a járulékok csökkenéséhez. Összeségében a bérjárulékok 17,8 %-kal, 84,9 millió forinttal csökkentek a bázisévhez viszonyítva.

A fentiek hatásaként a **személyi jellegű ráfordítások** összességében 2,9 %, 98,3 millió forint többletköltséget eredményeztek. Ezzel teljesült az üzleti tervben előírt követelmény is, a személyi jellegű ráfordítások korrekció nélküli összege 2022-ben nem haladta meg a 2021. évi 3 365,5 millió forintos bázis értéket.

A társaság személyi állománya 2022. évben az előző évhez viszonyítva csökkent. A záró állományi létszám 583 fő volt, ami 14 fővel elmarad a 2021. évi 596 főtől, és 91 fővel elmarad a 2020. évi 674 főtől, valamint 103 fővel alacsonyabb, 2019. évi 686 főnél is.

Az elszámolt költségek között az értékcsökkenési leírás mértéke 1,5 %-kal, 3,3 millió forinttal csökkent. A csökkenés együttes oka a csekély mértékű eszközállomány növekedés mellett a nullára leírt eszközök állományának növekedése, a selejtezések együttes hatása, a beruházások értékcsökkenéstől történő elmaradása.

A fentiekben részletezett – működési – **költségek** összességében 15,6 %-kal, mintegy 1 365,4 millió forinttal növekedtek az előző évhez viszonyítva.

A társaság üzemi eredményét jelentősen befolyásoló elem az **egyéb ráfordítások** csoportja, melyekbe jellemzően az adófizetési kötelezettségeket kell kimutatni. Itt kell elszámolnunk a helyi adók mellett a társaságunk által üzemeltetett több mint 4840 kilométer közművezeték nyomvonal korrigált számításából eredő 1694 km után járó közművezeték adó 217,9 millió forintos éves összegét, amely a nettó árbevétel mintegy 2,3 %-át kitevő összeg. Kiemeljük, hogy ezt a költségvetési kötelezettségünket - mind az első félévre-, mind a második félévre- NAV-tól igényelt és kapott - a veszélyhelyzetben pótlékmentes - részletfizetési kedvezmény igénybevételével a megjelölt időpontokra teljesítettünk. Az első félévi adóra 3, míg a másodikra további 3 havi részletfizetési lehetőséget biztosítottak számunkra.

Az egyéb ráfordítások főcsoportjában 7,2 %-os, 49,6 millió forintos csökkenés látható.

## 3. KÖRNYEZETVÉDELEM ÉS KOCKÁZATÉRTÉKELÉS

Az ISO 9001 szabvány kockázatokkal és lehetőségekkel kapcsolatban megtett intézkedések:

Társaságunk a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszerére vonatkozó jogszabályi előírások miatt a kockázatértékeléseket az utóbbi két évben már az újra gondolt rendszer keretében állította össze, mely megfelel a szabvány vonatkozó elvárásainak is. A vállalkozás legutóbb 2022. IV. negyedévben készítette el az új rendszerű kockázatértékeléseket, melynek eljárásrendjét az Integrált kockázatkezelési szabályzatban rögzítette.

A magas, illetve kockázati tűréshatár feletti kockázatok rendszerezésre, a kapcsolódó intézkedések, felelősök és határidők az integrált kockázatkezelési tervben rögzítésre kerültek. A kijelölt és szükségszerű intézkedések teljesítésének nyomon követése folyamatos. A 2023. évi Integrált Kockázatkezelési Terv összeállítása folyamatban van, azt a minőségirányítási munkatársak külön menedzsment ülés keretében egyeztetik. A kockázatértékeléseket – figyelembe véve a szervezeti és folyamatváltozásokat is tervezetten 2023. IV. negyedévében vizsgálja felül újra a társaság rendszerszinten.

**A környezetirányítási, a labor minőségirányítási, illetve energiagazdálkodási irányítási rendszerek összefoglaló értékelése:**

A KIR alkalmazási területe 2022-ig a Móri, a Szabadbattyáni és a Baracskai és a Cecei Szennyvíztisztító Telepekre terjedt ki, de a 2022. évi felülvizsgálati auditot követően kiegészült a Székesfehérvári Vízellátás vízmű telepeivel is (Hármashíd, Sóstó, Aszalvölgy, Csór). A vállalat továbbra is kiemelt stratégiai célként kezeli a KIR alá vont telephelyek energiafelhasználásának optimalizálását. Az ISO 14001-es szabvány környezetvédelmi szemléletmódját általánosan érvényesíti a szolgáltatási folyamataiban. Hulladékkezelési, -nyilvántartási tevékenység teljes körű és továbbra is megfelel(t) a jogszabályi elvárásoknak. A vállalkozás akkreditált ivóvíz- és szennyvízvizsgáló laboratóriuma – szakmai függetlenségét megtartva – továbbra is az IIR részeként működik. A közegészségügyi felülvizsgálatok keretében sorra került a vízbiztonsági tervek teljes aktualizálása a társaságnál. A hatóságok a vízbiztonsági terveket általában előírások nélkül elfogadták.

## 4. AZ ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE ÉS AZ ELTÉRÉSEK ELEMZÉSE

Társaságunk elemzői elkészítették az üzleti terv tervszámainak összevetését a 2022. évben realizált tényszámokkal.

Összefoglalóan megállapítható, hogy **az adózás előtti eredmény értéke a tervezetthez viszonyítva 195,1 millió forinttal javult, így a társaság üzleti tervében rögzítetthez képest, a megtakarítási intézkedéseknek köszönhetően kedvezőbben, de összességében az elháríthatatlan külső okok miatt jelentős veszteséggel zárult.**

**A 2022. évi eredmény kialakulásában szerepet játszó főbb tényezők a terv teljesítmény értékeihez viszonyítva:**

**Bevételek**

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 5,6 %-kal, 502,4 millió forinttal meghaladta a tervszámban rögzített értéket.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a le nem számlázható vállalkozási munkákat és a saját előállítású eszközök (jellemzően vízmérők) értékét tartalmazza, mely a tervhez viszonyítva 115 millió forinttal csökkent, melynek oka, hogy csökkent a saját termelésű készletek és növekedett befejezetlen munkák értéke.

Az egyéb bevételek 12,2 %-kal, 59,6 millió forinttal csökkentek.

**Költségek, ráfordítások**

Az anyagköltség 3,7 %-kal, 125,2 millió forinttal a tervezett érték feletti növekedést mutat. Ezen növekedés oka a költségcsoportban elszámolt kiadásaink fajlagos beszerzési költségeinek emelkedése. Az igénybe vett szolgáltatások 3,4 %-kal, 76,6 millió forinttal haladták meg a tervben előirányzott mértéket. Az egyéb szolgáltatások 2,5 %-kal, 10,3 millió forinttal csökkentek. Az igénybe vett szolgáltatások a tervezettnél nagyobb volumenben szükségessé vált értéke a szükségessé vált karbantartási munkák idegen kivitelezővel történő elvégeztetésével, illetve a kedvezőtlen, magasabb szolgáltatási árváltozásokkal indokolható.
Az eladott áruk beszerzési értéke 10,5 %-os, 23,2 millió forinttal csökkent a tervezettnél.

A fenti költségnemek összesítésével az **anyag jellegű ráfordítások** 3 %-kal, 164,8 millió forinttal a terv felett teljesültek, mely elsősorban az inflációt követő költség emelkedések, többek között az anyagköltségek, továbbá az igénybe vett szolgáltatások díjának növekedésével indokolható.

A személyi ráfordítások 2,9 %, 98,2 millió forint növekedése a 35/2022 (XII.07.) sz. Igazgatósági Határozatban rögzített, rendkívüli-, egyszeri kifizetésként meghatározott 100 millió forintos összeggel korrigálva alakult ki. A személyi jellegű ráfordítások korrekció nélküli összege 2022-ben nem haladta meg a 2021. évi 3 365,5 millió forintos bázis értéket

Az értékcsökkenési leírás 1,7 %-kal, 3,8 millió forinttal a tervszám alatt maradt, amely az értékcsökkenés bizonytalanságot tartalmazó tervezett és tény adatainak eltéréseiből, a nullára leírt eszközállomány, valamint a selejtezések miatti állománycsökkenés együttes hatásaiból adódik.

Az egyéb ráfordítások 7,2 %-os, 49,6 millió forinttal kevesebb értéket mutat a tervezettnél. A költség csoportban csökkenést jelentett a követelések elszámolt értékvesztésének 1,3 millió forintos összege.

A bevételek és kiadások egyenlege alapján a társaság **üzemi eredménye 872,7 millió forint veszteség**, mely kedvezőbb a tervezett üzemi eredmény 990,8 millió forintos veszteség értékénél.

A pénzügyi műveletek eredménye a tervezett 3 millió forintos értékénél magasabb, értéke 80,8 millió forint, ami az egész évben következetesen lekötött szabad pénzeszközök hatására alakult ki.

A pénzügyi műveletek 80,8 millió forintos pozitív eredményének elszámolását követően a társaság **adózás előtti eredménye** negatív, értéke **792,7 millió forint veszteséget mutat.**

A társaság a tervezettől magasabb bevételei, a jellemzően növekvő költségei és magasabb egyéb ráfordításai mellett, - a társasági adófizetési kötelezettséget is figyelembe véve - a tervezettnél **195 millió forinttal javította az üzleti tervben előirányzott eredményt,** amely 19,7%-kal kevesebb, mint a tervezett 987,8 millió forint összegű veszteség.

**Az adófizetési kötelezettség levonása után a társaság 2022. évi adózott eredménye negatív, értéke 792,7 millió forint veszteség.**

**Összességében megállapítható:** a társaság 2022. évben is az alapfeladatait teljesítette, eközben pénzügyi egyensúlyát, likviditását megőrizte. A bevételek, és költségek-ráfordítások aránya alapján, a kiemelkedően magas villamos energia költségek, továbbá az infláció okozta hatások miatt az adózott eredménye negatív tartományba esik, ugyanakkor erőfeszítéseivel az üzleti tervhez viszonyított eredményét javította.

## 5. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG VAGYONI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA

A részvénytársaság 2022. évi beszámolójában a mérleg főösszege 13 170 175 ezer forint, ami mintegy 190,4 millió forinttal, 1,4 %-kal csökkent az előző év értékéhez viszonyítva.

A Befektetett eszközök értékének 169,7 millió forintos, 1,6 %-os csökkenését az elszámolt amortizáció, és a - korábban befejezetlen beruházásként nyilvántartott-, 2022. évben

üzembehelyezett, majd az önkormányzatok részére térítés nélkül átadott közmű eszközök értéke befolyásolta.

A készletállomány 7,3%-os csökkenését nagyrészt az anyagkészlet 23,8 %-os növekedése, illetve a befejezetlen termelés értékének 49%-os csökkenése okozta.

A követelések összege 12,4 %-kal, 99,9 millió forinttal csökkent, amelyet a vevő követelések 32,4 %-os, 204,4 millió forintos csökkenése, valamint az egyéb követelések 60,32 %-os, 104,5 millió forintos növekedése alakított ki. A növekedés oka a szállítói tartozások, továbbá társasági és helyi adók előlegének összege.
A vevő követelések csökkenése minden vizsgált időtartamban bekövetkezett, ami jelzi – a vevő partnerek javuló fizetési készsége és képessége mellett - a követelés behajtási tevékenységünk eredményességét is. Az egyéb követelések 277,9 millió forintos értéke adókból, járulékokból, előlegekből alakult ki.

A pénzeszközök záró állománya 1 406,8 millió forint, amely az előző évi értéknél 3 %-kal, 38,2 millió forinttal magasabb. A pénzkészlet növekedése is jelzi annak a folyamatnak a hatását, ami már az előző, rendkívüli évben is elindult, illetve lezajlott, a jelentős költség- és kiadás csökkentő szigorításokat tartalmazó üzleti terv sikeres végrehajtásának az eredményeként.

A társaság alapításkori 687,63 millió forint értékű jegyzett tőkéje a 2021. márciusi ázsiós tőkeemelés hatására változott, értéke 702,64 millió forint, a részvénytársaság saját tőkéje 1 668,675 millió forint volt 2021.12.31. fordulónapon.

A társaság töketartaléka 2022. évben nem változott, értéke 2 508,64 millió forint.

Az előző évi adózott eredmény 27,5 millió forint, a társaság közgyűlésének döntése alapján eredmény tartalékba helyeztük át. Az eredménytartalék a 2022. évi záró értéke a mérlegben - 1 542,6 millió forint.

A tárgy évi 792,715 millió forint veszteség 47,5%-kal csökkentette 875,96 millió forintra a saját tőke értékét.

A mérlegben kimutatott céltartalék összege 179,4 millió forint, melyből a várható kötelezettségekre 135,2 millió forint és a várható költségekre 44,2 millió forint képzett céltartalékot tartunk nyilván. Az előző évhez képest összességében 39,6%-kal csökkent. A céltartalékok fenntartása szükséges, képzésének mértéke a várható kötelezettségek és költségek lehetséges nagyságrendjének felel meg.

A társaság kötelezettségei 5,9 %-kal, 641,1 millió forinttal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A hosszú lejáratú kötelezettségek 83,4 millió forint, 9,1%-os csökkenését a Lízingkötelezettség, illetve a Vagyonkezelői kötelezettségek csökkenése eredményezte.

A rövid lejáratú kötelezettségeink 50,9 %-kal, 726,5 millió forinttal nőttek, melynek oka elsősorban a szállítói állomány magasabb értékéből adódott. A társaságnak rövid lejáratú hitele nem volt. A vevőktől kapott előlegek állománya 149,4 %-kal, 80 millió forinttal nőtt a bázis évhez viszonyítva, így állománya 133,5 millió forint. A növekedés oka az előző évinél nagyobb mennyiségű, lejárt esedékességű mellékvízmérő csere-, valamint a be nem fejeződött megrendeléses munkák magasabb állománya.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségek összege 60,9 %-kal, 434,8 millió forinttal növekedtek, amelyek jelzik a szállítók fizetési határidejének kitolását, illetve azt is, hogy

az előző évben jellemzően a tulajdonos önkormányzataink kérelmünkre biztosított fizetési halasztás hozzájárulásait 2022-ben, is igénybe kellett vennünk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 32,2 %-kal, 211,7 millió forinttal növekedett, melyben jellemzően különféle költségvetési kötelezettségek - elsősorban ÁFA fizetési kötelezettség - valamint speciális ágazati előírások - közérdekű üzemeltetés - miatt a ki nem fizethető bérleti díjak kerültek előírásra. Jelenleg egy településünk – Etyek – esetében vagyunk kijelölt közérdekű üzemeltetők. A közérdekű üzemeltetésre tekintettel a rövid lejáratú kötelezettségek között szereplő bérleti díjak tárgyévi növekedése 25,5 millió forint, melynek oka az Etyek csatornarendszeren képződött, fel nem használt bérleti díj. Ide tartozik a Víziközmű Alapban lévő kötelezettség nagyrészt a Bodajk csatornarendszer szerződés szerint, általunk kezelt bérleti díját tartalmazza 5,3 millió forint nagyságrendben.

## 6. EREDMÉNYESSÉG ALAKULÁSA, ELEMZÉSE

A társaság 2022. évi negatív eredménye a bázisévhez és a tervezett értékhez viszonyítva az elháríthatatlan külső okok miatt veszteségesen alakult. A 2022. év tényszámai megbízhatóan összehasonlíthatóak az előző év adataival, mivel a jogszabályok szerinti számviteli, elszámolási elvek nem változtak az év során, azaz a számviteli szétválasztás módszere azonos a bázis és a folyó évben.

A társaság korábbi években bevezetett költségtakarékossági, racionalizálási intézkedéseit fenntartva, azokat folyamatosan újabbakkal bővítve, valamint az előző évben életbe lépett Intézkedési Terv, 2022-re is áthúzódó rendelkezéseivel, azok végrehajtásával biztosítani tudta a biztonságos működést, a fizetőképesség stabil megőrzését.

A 2022. év eredményéből a költség-ráfordítás elemek részletes elemzése azonban megmutatja azt is, hogy a társaság költségcsökkentési lehetőségei, szűkösek, a költségek további jelentős csökkentése reális alapokon igen nehéz, továbbá a villamos energia költségének meghatározó összege szintén gátat szab az eredményes működésnek. A szolgáltatásunkra mutatkozó igény volumene jelentősen függ az időjárástól, így könnyen belátható, hogy a szakmánk időjárásnak való kitettsége jelentős az eredményességre vonatkozóan. Amennyiben a klímaváltozás hatása szűkebb környezetünkben tartós, úgy számolhatunk a szolgáltatásunk iránti igény szintjének fennmaradásával és az eredményesség szintjének megtartásával. Az időjárástól függő bevétel nagyság egy csapadékosabb év esetén jelentős árbevétel visszaesést eredményezhet, ezzel együtt az eredmény negatívumát is növelheti. A befagyasztott szolgáltatási díjak nem tették volna lehetővé a költség-ráfordítások teljes kigazdálkodását. Mindezek a körülmények együttesen eredményezték az adózás előtti eredmény értékét.
A tervezettől kedvezőbb, de összességében az elháríthatatlan külső okok miatt jelentős veszteség miatt az ügyvezetés álláspontja, hogy a társaság szokásos működése során – a jelenlegi szabályozási környezetben rögzített, csökkentett díjakon, a gazdasági környezetben jelenlévő inflációs hatások, továbbá a magas energia árak mellett az eredményes gazdálkodás fenntartása komoly nehézséget jelent. Az eredmény-kimutatás elemzésével, a 2022. év adatai alapján belátható, hogy a villamos energia díjának drasztikus csökkenése, elegendő lenne a pozitív eredmény eléréséhez. A továbbiakban is kijelenthető, hogy az energiaárak rögzített értéken történő vásárlása adhatna olyan tartalékokat- különösen tapasztalt inflációs környezetben – amelyek a következő gazdasági év stabilitásának megtartásához elengedhetetlen.

Néhány költségelemekben kimutatott többletkiadás - az átmenetinek tekintett, egyes karbantartási munkák korábban elrendelt felfüggesztésének fenntarthatatlansága miatt - halaszthatatlanul elvégzett feladatok végrehajtásának, valamint a beszállítói árnövekedéseknek

tudható be. Az ügyvezetés rendszeresen jelezte beszámolóiban, hogy a bevezetett intézkedéseinek jelentős részét – különös tekintettel a karbantartási munkák csökkentésére – mindenképp csak átmenetinek tekinti. A karbantartási munkák volumenének növekedését okozza az a körülmény is, hogy a díjakban elszámolt bérleti-, illetve a vagyonkezelt eszközök díjban elismert amortizáció sok közműrendszer esetében olyan alacsony, hogy az érdemi felújításra, pótlásra nem nyújt fedezetet. Így az üzemeltetett művek használható állapotban tartása elengedhetetlen, és sok esetben fajlagosan túl költséges karbantartási munkák elvégzésével válik lehetővé. A fent leírt felújítási-beruházási kérdések látszólag nem társaságunk gazdálkodását, hanem csupán az önkormányzat víziközmű vagyonának állapotát érintik. Az elmaradó felújítások, pótlások azonban egyrészt növelik az üzemeltetési, illetve fenntartási, javítási költségeket, ezzel egyidejűleg a társaságunk terheit is, másrészt esetenként veszélyeztetik az ellátás biztonságát, valamint másodlagos hatásként a környezetre is kedvezőtlenül hatnak.

A víziközmű szolgáltatást alapvetően befolyásoló költségtényezők az anyag, és anyagjellegű ráfordítások, igénybe vett szolgáltatások, üzem-, kenőanyag, egyéb ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, átvett víz árai. A „Termelés" szakaszban már leírtuk, hogy a saját termelés vonatkozásában 2022-ben 0,6 %-os csökkenés volt. A saját termelés részarányának növelése továbbra is változatlanul fenntartott célunk, azonban további növelése több kérdést is felvet, továbbá jelen villamos energia költségekkel kalkulált fajlagos értékek megmutatják, hogy jelen helyzetben nem biztos, hogy saját termelés a legköltséghatékonyabb. A saját termelés növeléséhez szükséges műszaki fejlesztések, beruházások forrásigényének biztosítása, de a nem elhanyagolható ellátás biztonsági korlátok is határt szabnak a részarány további növelésének.

A társaság likviditási helyzete 2022. évben stabil volt. A stabilitást elősegítette a kapott a szigorú költséggazdálkodás, a kintlévőségek állományának további csökkentése. Mindezek elősegítették, hogy a társaság megfeleljen a köztartozás mentesség kritériumának, amely azért is kiemelt jelentőségű, mert a Vksztv. a működési engedély kiadásának és megtartásának feltételeként írja elő azt a víziközmű-szolgáltatók számára.

A korábbi évvel ellentétben év közben nem kellet élnünk az önkormányzati kötelezettségek közül a bérleti díjak átütemezésének és fizetési halasztásának kérelmezésével. A fizetőképesség további biztosításnak érdekében 2022-ben is részletfizetési kedvezményt kértünk és kaptunk az adóhatóságtól a közművezeték adóra vonatkozóan.

A társaság 2022. évben is el tudta kerülni a likviditási nehézségek áthidalására fenntartott 250 millió forintos forgóeszközhitel-keret igénybevételét.

A likviditás biztosításának egyik kiemelkedő részeleme a kintlévőségek kezelése, melynek érdekében folyamatosan újabb intézkedéseket hoztunk és hozunk. A kintlévőségek eredményesebb behajtása érdekében új követeléskezelő rendszer tesztelésébe kezdtünk, továbbá a 2022-es év során többször felülvizsgáltuk a belső folyamataink szabályozását, és módosításokat vezetünk be a követelés érvényesítés feltételeinek javítása, a behajtási tevékenység eredményességének fokozása érdekében. Intézkedéseket hoztunk a víz- és csatornaszolgáltatás területén a műszaki-gazdasági területek összehangolt, következetes együttműködésének és tevékenységének fejlesztésére, ezzel is hatékonyabbá téve a társaság – ügyvédi közreműködéssel is támogatott – saját munkavállalóival végzett kinnlévőség kezelési feladatainak végrehajtását.

**A társaság személyi állománya 2022-ben az előző évi 596 főhöz viszonyítva 583 főre csökkent.** Az idősödő, valamint a balesetet szenvedett munkavállalóink összesen 5437 napot voltak távol a munkából, amely 21,4 fő évi ledolgozandó ideje. Szabadságnapok száma 16734

nap, 192 nap a rendkívüli-, a tanulmányi szabadság 10 nap, az apák munkaidő kedvezménye 35 nap, amely összesen 16971 nap. Ez 66,8 fő évi ledolgozandó munkaideje. Fentiek szerint összességében 88,7 fő időszakos létszámhiány jelentkezett 2022. év során, akiknek a feladatit az aktív munkatársaknak kellett többletmunkaként ellátniuk.

**Társaságunk személyügyi kérdésekben 2022-ben is jelentős kihívások előtt állt.** A nehézség egyrészt a FEJÉRVÍZ ZRt-nél foglalkoztatottak korfájából adódik, mivel a munkavállalók 49,4 %-a 50 év feletti életkorú. Másrészt a jelenlegi bérszínvonalunk- és a gazdasági környezetben elérhető bérek miatt - egyes szakterületeken - a szakmunkás és a diplomás munkavállalóink megtartása, illetve alkalmazása egyre nagyobb feladat. Nehéz a villanyszerelő, műszerész, lakatos, és a vízvezeték szerelő munkatársak felvétele. Különösen a vízvezeték szerelő utánpótlás látszik problémásnak, hiszen ebben az évben sem indult - hasonlóan az előző évekhez - ilyen szakirányban szakmunkásképzés. A vízvezeték szerelő utánpótlás megoldása sajátos feladatot jelent számunkra és az ágazatra egyaránt. Hagyományos módon nem látszik biztosítottnak a szakember utánpótlás, így nagy jelentőséget kap a megfelelő fémipari végzettségű és gyakorlatú munkaerő fellelése és átképzése a vízvezeték szerelő szakmára.
Társaságunk külön programot indított a szakképző iskolákkal és a megyei oktatási intézményekkel karöltve az utánpótlás bevonására és megtartására. A program eredményeként dolgozóink továbbképzésével külön osztály indult, akik a 2023-as évben víz-, és csatornadíj szerelő képesítést szereznek.

A társaság vezetése továbbra is kiemelt céljának tekinti a társaság fizetőképességének biztosításán felül a képzett, jól teljesítő munkavállalók megtartását, különös tekintettel a kulcspozícióban lévő szakemberekre. Megfelelő nagyságrendű általános béremelés - a foglakoztatási színvonal fenntartása mellett - a következő években is csak akkor lehetséges, amikor az árhatóságunk által megállapított új vízdíjak, vagy egyéb külső források erre lehetőséget teremtenek. Az alacsonynak tekinthető munkavállalói bérek gazdasági környezethez igazodó rendezése a következő években még számottevő béremelést kívánna.

A kialakult helyzetben, külső források hiányában a létszám racionalizálás jelenthet megoldást, ezzel lehetővé téve az alkalmazásban maradó munkavállalók bérének rendezését a jelenleg kialakult személyi ráfordítás volumen növelése nélkül.

A központi intézkedések alapján 2022-ban emelkedett a kötelezően biztosítandó minimálbér és a garantált bérminimum összege is. A minimálbér, illetve a garantált bérminimum összesen-220 főt érintett, az ebből adódó alapbér változás éves adata 65,8 millió forint volt, melynek járuléka 8,5 millió forint volt. **Társaságunknál 2022-ben 7 %-os általános béremelés volt,**
mely 145,9 millió forint alapbérváltozást jelentett éves szinten, melynek járulékai 18,9 millió forint volt, ezen felül a kifizetésre került a havi 8000,-Ft-os étkezési készpénz hozzájárulás, mely 83 millió forint jelentett éves szinten, melynek járulékai 10,8 millió forint volt. Az érintett dolgozók részére augusztusban iskolakezdési támogatás került kifizetésre 3,6 millió forintértékben, melynek járulékai 480 ezer forint volt, továbbá december hónapban teljesítmény alapú mozgóbér keret került kiadásra az egységek részére.

Az árbevétel-költség-ráfordítás kategóriáit vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társaság számára beszűkültek a lehetőségek. Az árbevételt jelentősen meghatározó díj rögzítésével, a korábban a költségek-ráfordítások alapján kalkulált díjak csökkentése mellett kell megteremteni a fedezetet a költségek-ráfordítások, - ebből külön is kiemelve a személyi jellegű kiadások - fedezetét.

A rögzített díjak miatti bevétel kiesés és többlet költségek-ráfordítások részbeni kigazdálkodása egyéb források hiányában csak a költségracionalizálással valósítható meg, a magas állandó költségek mellett egyre nehezebben biztosítható, lehetőségeink egyre szűkebbek, és olyan

intézkedések bevezetését és végrehajtását követeli meg, amelyek a társaság biztonságos működésének határait feszegeti. Az alkalmazható lehetőségek és eszközök figyelembevételével ismét kiemeljük, hogy a költségmegtakarítások jelentős része a karbantartás jellegű munkák, anyagok igénybevételének és felhasználásának korlátozásával érhető el, amelyek közép-hosszú távon jelenthetnek rendkívüli forrás igényt, illetve okozhatnak zavart a szolgáltatásban. Ezek az intézkedések - mint azt több alkalommal is jeleztük - csak rövid távúak lehetnek, a felelős műszaki-gazdasági előrelátással ezek közép-hosszú távú fenntartása nem tervezhető.

A társaság ügyvezetése megerősíti, hogy a fennálló gazdasági-szabályozási környezetben, a további években is fokozott szigorúságú, hatékony költséggazdálkodást kell folytatni, hogy ezzel megvalósuljon a víz- és csatornaszolgáltatás közegészségügyi követelményeknek megfelelő folyamatos biztosítása, a likviditás fenntartása, valamint a Vksztv.-ben előírt - működési engedélyre vonatkozó - gazdasági paraméterek határértéken belül tartása.

## 7. GAZDASÁGI MUTATÓK ALAKULÁSA

Az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. mellékletében rögzíti a víziközmű-szolgáltatókkal szemben – a működési engedély kiadásának és megtartásának feltételeként – előírt alapvető gazdasági elvárásokat, melyeket jellemzően gazdasági mutatók alapján, megadott határértékek előírásával határoz meg.

Társaságunk 2022. évben már nem teljesítette határértéken belül az elvárt mutatókat.

| Sorszám | Megnevezés | Gazdasági mutató értéke | Elvárt határérték |
|---|---|---|---|
| 1.* | Tőkeerősségi mutató | **0,2556** | 0,3 és felette |
| 2.* | Eladósodottsági mutató | **0,6275** | 0,65 és alatta |
| 3.* | Likviditási mutató | **0,9815** | 1,0 és felette |

1. Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$

2. Eladósodottság = $\frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj1}}$

3. Likviditás = $\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$

Az elvárt eredmény alatti értékek a saját tőke vesztés miatt alakultak ki, mely összefügg a társaság negatív eredményével.

A gazdasági elvárások között előírás, hogy a víziközmű szolgáltató a köztartozásmentes adózói nyilvántartásban szerepeljen. Társaságunk ez utóbbi feltételnek 2022-ben is eleget tett.

## 8. A 2022. ÉV GYAKORLATI EREDMÉNYEI

A Fejérvíz Zrt. 2022. gazdasági évben is megvalósította a tulajdonosok, az Igazgatóság azon elvárását, hogy biztosítsa az alaptevékenységében előírt feladatok ellátását a fizetőképesség fenntartása mellett.

Az ügyvezetés úgy látja, hogy a társaság működése 2022-ban eredményes az adózott eredmény szintjén, és azon túlmenően mind a kisebb régióra – az üzemeltetési területre – mind a nagyobb nemzetgazdasági térre kiterjesztve.

Állítását az alábbiakban kiemelt adatokkal kívánja alátámasztani:

A társaság érdemi, egész településeket érintő ellátási zavar, vízhiány, tartós vízminőségi probléma nélkül teljesítette alapfeladatát, a lakosság, az intézmények és a gazdasági vállalkozások vízellátását, szennyvíz-elvezetését és tisztítását.

A társaság megtermelte, és pénzügyileg teljesítette a közművezeték adó 217,9 millió forintos értékét. Ugyanakkor teljesítette a felügyeleti díj megfizetési kötelezettségét 57,7 millió forint értékben, amellyel állami intézmény fenntartásához járult hozzá.

A kisebb környezeti vonatkozásokban, eredményében elszámolta és időarányosan megfizette a tulajdonos önkormányzatok részére a korlátozottan forgalom képes víziközmű vagyonuk után járó bérleti díjat mintegy 1 031,7 millió forint nagyságrendben, valamint a vagyonkezelői díjat 9,3 millió forint értékben. Eleget tett a helyi adó fizetési kötelezettségének 123,1 millió forint összegben.
A rezsicsökkentés eredményeképpen a lakossági felhasználóknál hagyott 605,5 millió forintot, mint megtakarítást a korábbi szolgáltatási díjakhoz viszonyítva.

Munkahelyet biztosított 583 munkavállalójának, kifizetve 2 890,7 millió forint jövedelmet és az ezután járó 391,8 millió forint bérjárulékot.

A társaság nem teljesítette a működési engedélye megtartásához szükséges gazdasági mutatókat, azonban megőrizte a köztartozásmentes adózói státuszát. A fennálló helyzetre tekintettel, a működőképesség fenntartása érdekében társaságunk a Nemzeti Vízművek Zrt. által meghirdetett integrációs programba való részvételi szándékát jelezte, melyet a tulajdonos önkormányzatok felé is kommunikált

**A társaság 2022. évben bár negatív adózott eredményt ért el, az alaptevékenységéből eredő feladatait ellátta, fizetőképességét megőrizte.**

## 9. AZ ÜGYVEZETÉS NYILATKOZATA

**Az előterjesztésünkben leírtakat figyelembe véve az ügyvezetés megerősíti azon véleményét, hogy a társaság középtávú működőképességének megőrzése, feladatai maradéktalan ellátása a 2022. évben elért eredmény mellett is különös figyelmet, szigorú, racionalizált költség- és erőforrás gazdálkodást igényel a következő gazdasági évben is.**

A társaság gazdasági nehézségei a jogszabályi rendelkezésekből eredő kötelezettségeiből - első sorban a közművezeték adóból - a költségek fedezetét biztosító díjak megállapításának elmaradásából, a lakossági rezsicsökkentés miatti bevétel kieséseiből származnak, melyek együttes hatása veszélyezteti az engedélyes feladatok ellátását. A következő gazdasági évekre

jelentős hatást gyakorol a növekvő infláció és azon belül is az energia piaci árrobbanás, amely különösen a villamos energia árában jelent kiadás növekedést számunkra. A társaság alapfeladatinak ellátása, a biztonságos, közegészségügyi elvárásoknak megfelelő szolgáltatási színvonal megtartása a fennálló gazdasági körülmények között – különös tekintettel a 2023. évben várható piaci hatásokra komoly kockázatokat tartalmaz.

**A központi intézkedések-, kedvező jogszabályi változások hiányában, a költségek fedezetét biztosító díjrendszer, a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására alkalmas támogatási rendszer kialakításának elmaradása esetén a társaság működtetése a jövőben rövidtávon ellehetetlenül, vagyonvesztése elérheti a kritikus mértéket. Mindezekre tekintettel társaságunk élni kíván az állam által vázolt integrációs folyamatba való belépéssel. Az integráció lépéseiről tulajdonosainkat tájékoztattuk, majd a társaságunkhoz beérkező szándéknyilatkozatokat begyűjtöttük. Az üzleti jelentés készítéséig a tulajdonosok közel 89 százaléka jelezte csatlakozási szándékát, melyet a Nemzeti Vízművek Zrt. felé továbbítottunk. A Nemzeti Vízművek Zrt. társaságunk számára támogatói okiratot megküldte, és a 2022-es év korábban kalkulált veszteségének összegét részünkre átutalta.**

Tisztelt Közgyűlés!

A társaság Igazgatósága javasolja a közgyűlésnek, hogy a részvénytársaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót szíveskedjen megvitatni és elfogadni, valamint a társaság 2022. évi mérlegének megállapítását, elfogadását, és az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését, az alábbi határozatok meghozatalát.

*...../2023. ( dátum) sz. Közgyűlési Határozat:*

***A FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése a részvénytársaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót elfogadja.***

A FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése a részvénytársaság 2022. évi mérlegét

**13 170 175 eFt összegű eszköz és forrás oldali mérleg főösszeggel,**
**875 960 eFt összegű saját tőke összeggel,**

**ezen belül: 702 640 eFt jegyzett tőke,**
**2 508 640 eFt tőketartalék,**
**-1 542 605 eFt eredménytartalék**
**-792 715 eFt adózott eredmény (veszteség)**

összeggel fogadja el.

*...../2023. (dátum.) sz. Közgyűlési Határozat:*

***FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése az adózott eredmény felhasználásáról azt a határozatot hozza, hogy a -792 715 e Ft összeget, mint adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.***

11111544360011407
Statisztikai számjel

07-10-001122
Cégjegyzék száma

# FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.**
**(22) 535-800**

# Beszámoló

**2022. december 31.**

Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 10 202 990 | - | 10 033 286 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 42 425 | - | 28 896 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 16 897 | | 10 139 |
| 6. | Szellemi termékek | 25 528 | | 18 757 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 10 152 311 | - | 9 996 176 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 9 350 012 | | 9 261 562 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 490 137 | | 518 129 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 72 490 | | 73 696 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 239 084 | | 142 789 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 588 | | - |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok) | 8 254 | - | 8 214 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk. | | | |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 8 254 | | 8 214 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

# "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 29. | **B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)** | **2 668 252** | - | **2 572 871** |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok) | 494 982 | - | 461 302 |
| 31. | Anyagok | 199 724 | | 262 218 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 194 645 | | 99 366 |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | |
| 34. | Késztermékek | 12 712 | | 10 691 |
| 35. | Áruk | 87 901 | | 89 027 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 804 602 | - | 704 722 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 631 272 | | 426 848 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 40. | Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szembe | 0 | | 0 |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 42. | Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 43. | Egyéb követelések | 173 330 | | 277 874 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok) | - | - | - |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 49. | Egyéb részesedés | | | |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 51. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 1 368 668 | - | 1 406 847 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 2 165 | | 2 412 |
| 55. | Bankbetétek | 1 366 503 | | 1 404 435 |
| 56. | **C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)** | **489 293** | - | **564 018** |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 455 990 | | 556 510 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 33 303 | | 7 508 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | | | |
| 60. | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)** | **13 360 535** | - | **13 170 175** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 61. | **D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)** | **1 668 675** | | **875 960** |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 702 640 | | 702 640 |
| 63. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | 0 |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | 0 |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 2 508 640 | | 2 508 640 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -1 570 110 | | -1 542 605 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | | 0 |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok) | | | |
| 69. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 27 505 | | -792 715 |
| 72. | **E. Céltartalékok (73.-75. sorok)** | **297 049** | | **179 384** |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 117 875 | | 135 210 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 179 174 | | 44 174 |
| 75. | Egyéb céltartalék | | | |
| 76. | **F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)** | **10 819 189** | | **11 460 334** |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok) | - | | - |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok) | 9 394 353 | | 9 308 987 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 90. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 9 394 353 | | 9 308 987 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok) | 1 424 836 | | 2 151 347 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | 53 533 | | 133 486 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 713 839 | | 1 148 667 |
| 98. | Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 100. | Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 101. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 657 464 | | 869 194 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105. | **G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)** | **575 622** | | **654 497** |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 000 | | 3 000 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 152 407 | | 218 115 |
| 108. | Halasztott bevételek | 422 215 | | 433 382 |
| 109. | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)** | **13 360 535** | | **13 170 175** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 9 021 825 | | 9 524 227 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3. | **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **9 021 825** | - | **9 524 227** |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 30 564 | | -97 300 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 39 799 | | 52 657 |
| 6. | **II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)** | **70 363** | - | **-44 643** |
| 7. | **III. Egyéb bevételek** | **412 204** | | **430 646** |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 43 481 | | 45 672 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 2 344 947 | | 3 514 722 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 2 208 729 | | 2 345 281 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 416 435 | | 403 678 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 220 091 | | 196 928 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | - |
| 14. | **IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** | **5 190 202** | - | **6 460 609** |
| 15. | 10. Bérköltség | 2 638 426 | | 2 890 746 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 250 380 | | 181 282 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 476 735 | | 391 811 |
| 18. | **V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** | **3 365 541** | - | **3 463 839** |
| 19. | **VI. Értékcsökkenési leírás** | **221 194** | | **217 847** |
| 20. | **VII. Egyéb ráfordítások** | **690 226** | | **640 661** |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 28 660 | | 1 271 |
| 22. | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)** | **37 229** | - | **-872 726** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | c | d | e |
| 23. | 13 | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25 | 14 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 26. | | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | |
| 28. | | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 6 484 | | 80 659 |
| 30. | | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 114 | | 130 |
| 32. | | 17.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. | **Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)** | **6 598** | | **80 789** |
| 34. | 18 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 35. | | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek | | | |
| 37. | | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 | Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 892 | | 714 |
| 39. | | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 40. | 21 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 41. | 22 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 707 | | 64 |
| 42. | | 22.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 43. | IX. | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)** | **1 599** | | **778** |
| 44. | B. | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | **4 999** | | **80 011** |
| 45. | C. | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | **42 228** | | **-792 715** |
| 46. | X. | **Adófizetési kötelezettség** | 14 723 | | 0 |
| 47. | D. | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | **27 505** | | **-792 715** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H. 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | e | d | e |
| 1. | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 9 021 825 | | 9 524 227 |
| 2. | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3. | **I.** | **Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **9 021 825** | | **9 524 227** |
| 4. | 3 | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 7 392 467 | | 8 842 583 |
| 5. | 4 | Eladott áruk beszerzési értéke | 220 091 | | 196 928 |
| 6. | 5 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | | 0 |
| 7. | **II.** | **Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)** | **7 612 558** | | **9 039 511** |
| 8. | **III.** | **Értékesítés bruttó eredménye (I-II)** | **1 409 267** | | **484 716** |
| 9. | 6 | Értékesítési, forgalmazási költségek | 251 505 | | 243 309 |
| 10. | 7 | Igazgatási költségek | 516 735 | | 542 259 |
| 11. | 8 | Egyéb általános költségek | 325 776 | | 361 859 |
| 12. | **IV.** | **Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)** | **1 094 016** | | **1 147 427** |
| 13. | **V.** | **Egyéb bevételek** | **412 204** | | **430 646** |
| 14. | | V. sorból: visszaírt értékvesztés | 43 481 | | 45 672 |
| 15. | **VI.** | **Egyéb ráfordítások** | **690 226** | | **640 661** |
| 16. | | ebből: értékvesztés | 28 660 | | 1 271 |
| 17. | **A.** | **ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)** | **37 229** | | **-872 726** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 18. | 9 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 19. | 9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 20. | 10 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 21. | 10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 22. | 11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | |
| 23. | 11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 24. | 12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 6 484 | | 80 659 |
| 25. | 12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 26. | 13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 114 | | 130 |
| 27. | 13. sorból: értékelési különbözet | | | |
| 28. | **VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)** | **6 598** | | **80 789** |
| 29. | 14 Részesedésekből szárm.ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 30. | 14.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 31. | 15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek | | | |
| 32. | 15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 33. | 16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 892 | | 714 |
| 34. | 16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 35. | 17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 36. | 18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 707 | | 64 |
| 37. | 18. sorból: értékelési különbözet | | | |
| 38. | **VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17+18)** | **1 599** | | **778** |
| 39. | **B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)** | **4 999** | | **80 011** |
| 40. | **C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | **42 228** | **0** | **-792 715** |
| 41. | **IX. Adófizetési kötelezettség** | 14 723 | | 0 |
| 42. | **D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)** | **27 505** | | **-792 715** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

FEJÉRVÍZ ZRT
FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

1.sz. melléklet

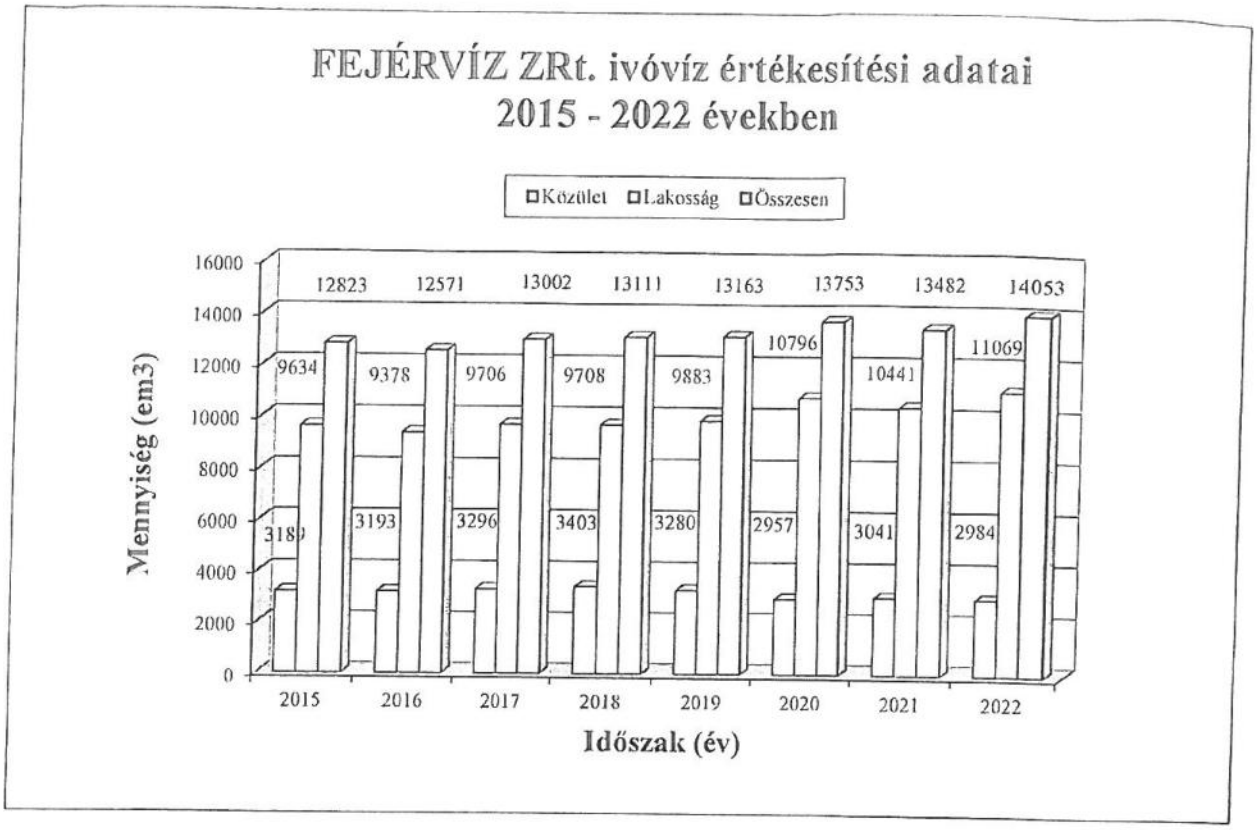
# A FEJÉRVÍZ ZRT. 2022. ÉV TERMELÉSI ADATAI

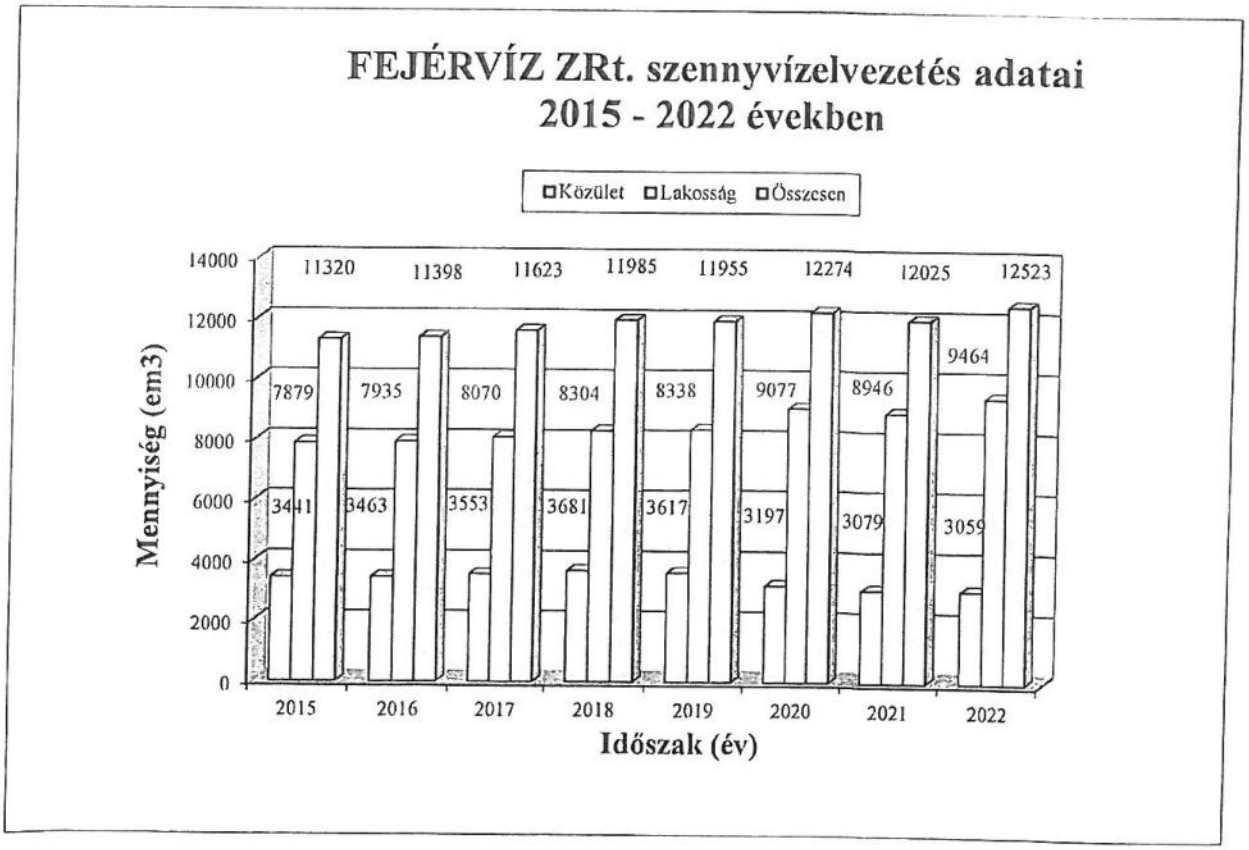
( ALAPTEVÉKENYSÉG)

/ Adatok: ezer $m^3$ /

| Megnevezés | I. | | | II. | | | III. | | | IV.(III./II.) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020.év | | | 2021.év | | | 2022.év | | | 2022.év a 2021. év %-ában | | |
| | Szfv. Üm. | Vidéki Üm. | Társaság összesen | Szfv. Üm. | Vidéki Üm. | Társaság összesen | Szfv. Üm. | Vidéki Üm. | Társaság összesen | Szfv. Üm. | Vidéki Üm. | Társaság összesen |
| **Ivóvízszolgáltatás** | | | | | | | | | | | | |
| - saját termelés | 6 364 | 8 806 | 15 170 | 6 333 | 9 018 | 15 351 | 6 183 | 9 059 | 15 242 | 97,6 | 100,5 | 99,3 |
| - vásárolt mennyiség | 1 977 | 849 | 2 826 | 1 910 | 873 | 2 783 | 2 019 | 765 | 2 784 | 105,7 | 87,6 | 100,0 |
| Rendelkezésre álló vízmennyiség | 8 341 | 9 655 | 17 996 | 8 243 | 9 891 | 18 134 | 8 202 | 9 824 | 18 026 | 99,5 | 99,3 | 99,4 |
| **Szennyvízelvezetés** | | | | | | | | | | | | |
| Beérkező szennyvíz | 8 930 | 6 832 | 15 762 | 8 920 | 6 553 | 15 473 | 8 800 | 6 318 | 15 118 | 98,7 | 96,4 | 97,7 |

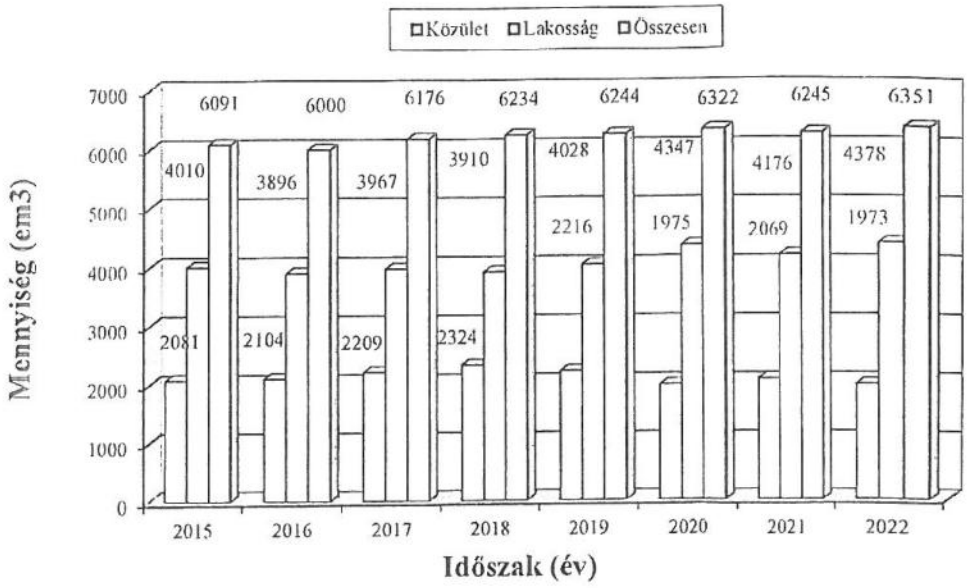
Székesfehérvár, 2023.05.02.



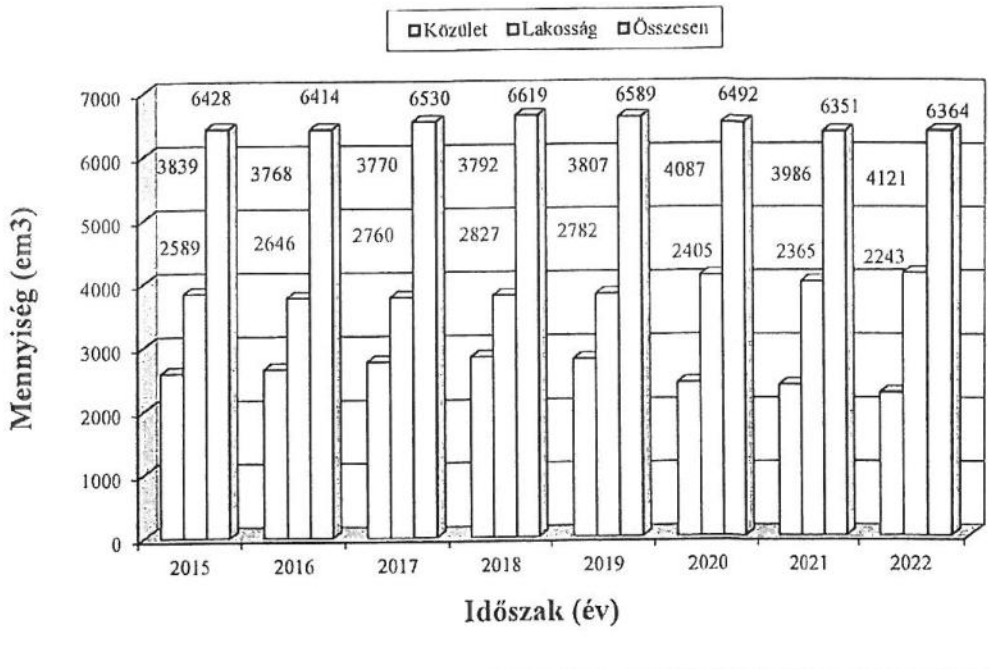




Székesfehérvár, 2023.05.02.

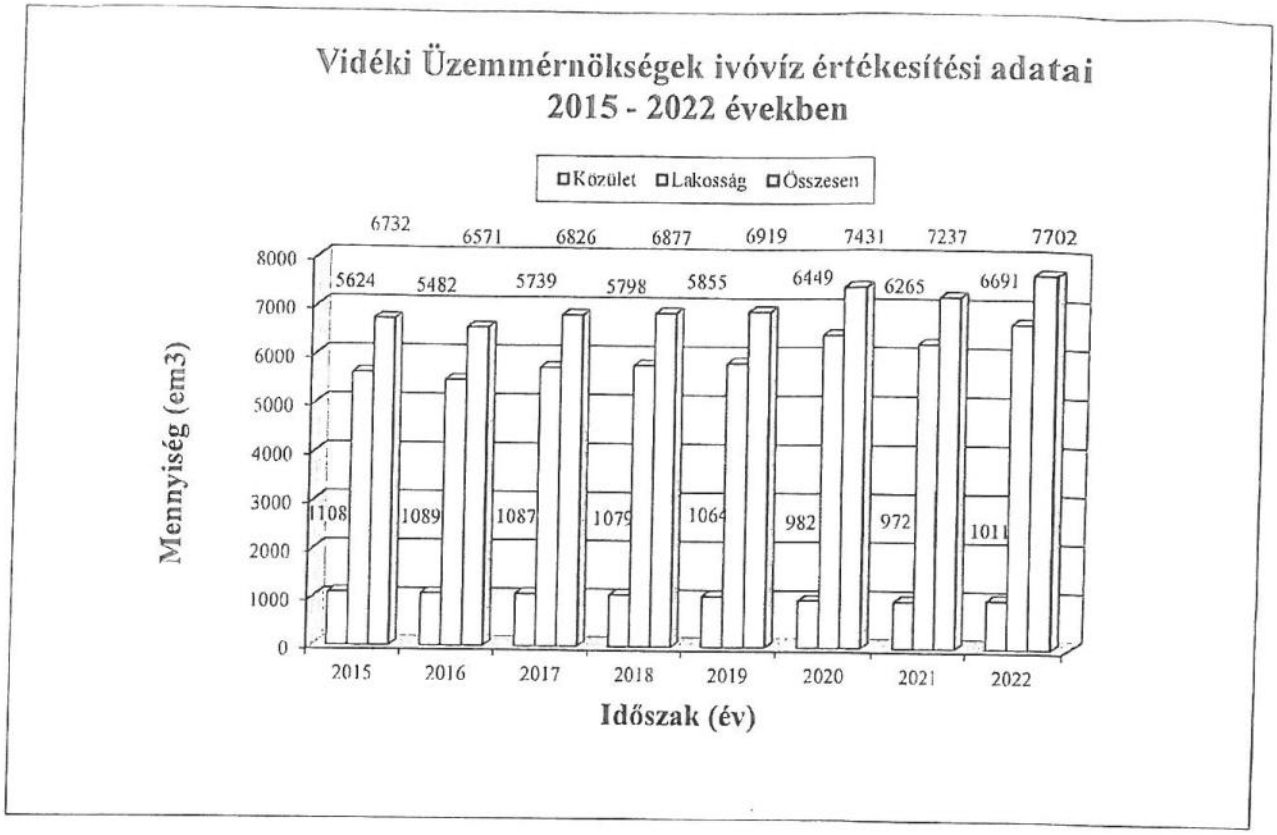
## Székesfehérvári Üzemmérnökség ivóvíz értékesítési adatai 2015 - 2022 években

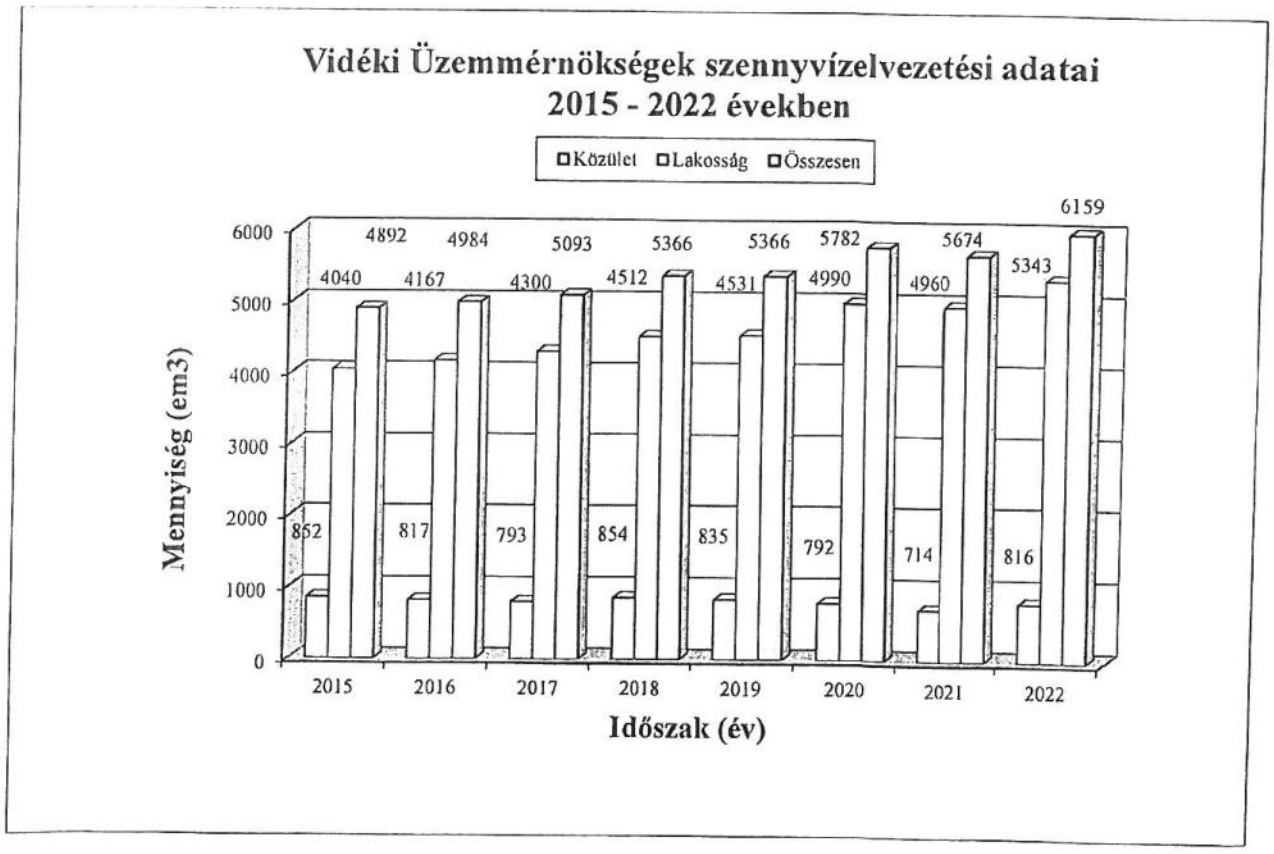



## Székesfehérvári Üzemmérnökség szennyvízelvezetési adatai 2015 - 2022 években




Székesfehérvár, 2023.05.02.




Székesfehérvár, 2023.05.02.

FEJÉRVÍZ ZRT
FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

5. sz. melléklet

# ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN
## 2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Imma-teriális javak | Ingatlanok összesen | Ingatlanok | | | | | Műszaki berendezé-sek,gépek, járművek | Egyéb berendezé-sek,gépek, járművek | Tárgyi eszközök (Beruh.nélkül) | ÖSSZESEN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Föld-területek | Épületek, épület-részek | Építmé-nyek | Üzemkö-rön kívüli ingatlanok | Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok | | | | |
| 1. | **BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY** | **553 170** | **10 207 644** | **253 696** | **732 816** | **9 174 813** | 40 079 | 6 240 | 1 987 715 | 924 584 | 13 119 943 | 13 673 113 |
| 2. | Beszerzés, létesítés | 2 412 | 134 038 | - | 2 490 | 131 548 | - | - | 255 654 | 34 861 | 424 553 | 426 965 |
| 3. | Térítés nélküli átvétel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Vagyonkezelésre átvett | - | 108 742 | - | - | 107 724 | - | 1 018 | 24 636 | - | 133 378 | 133 378 |
| 5. | Vagyonértékelés miatti növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Egyéb növekedés | - | - | - | - | - | - | - | 15 969 | - | 15 969 | 15 969 |
| 7. | Selejtezés, káresemény | 17 444 | - | - | - | - | - | - | 36 266 | 88 926 | 125 192 | 142 636 |
| 8. | Értékesítés | 150 | - | - | - | - | - | - | 13 937 | 172 | 14 109 | 14 259 |
| 9. | Térítés nélküli átadás | 140 | 472 | - | 472 | - | - | - | 139 909 | 374 | 140 755 | 140 895 |
| 10. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 139 | - | - | - | - | - | - | 4 454 | - | 4 454 | 4 593 |
| 11. | Egyéb csökkenés | - | 2 | - | - | 2 | - | - | - | - | 2 | 2 |
| 12. | BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s. | - 15 461 | 242 306 | - | 2 018 | 239 270 | - | 1 018 | 101 693 | - 54 611 | 289 388 | 273 927 |
| **13.** | **BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)** | **537 709** | **10 449 950** | **253 696** | **734 834** | **9 414 083** | **40 079** | **7 258** | **2 089 408** | **869 973** | **13 409 331** | **13 947 040** |
| **14.** | **ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY** | **510 745** | **857 634** | - | **226 855** | **608 753** | **15 786** | **6 240** | **1 497 578** | **852 094** | **3 207 306** | **3 718 051** |
| 15. | Tárgyévi értékcsökkenés | 15 859 | 330 757 | - | 17 656 | 311 990 | 1 083 | 28 | 124 908 | 33 194 | 488 859 | 504 718 |
| 16. | Egyéb növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. | Selejtezés, káresemény | 17 444 | - | - | - | - | - | - | 35 405 | 88 464 | 123 869 | 141 313 |
| 18. | Értékesítés | 150 | - | - | - | - | - | - | 13 805 | 172 | 13 977 | 14 127 |
| 19. | Térítés nélküli átadás | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 58 | - | - | - | - | - | - | 1 122 | - | 1 122 | 1 180 |
| 21. | Egyéb csökkenés | 139 | 3 | - | 7 | - 5 | 1 | - | 875 | 375 | 1 253 | 1 392 |
| 22. | ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok) | - 1 932 | 330 754 | - | 17 649 | 311 995 | 1 082 | 28 | 73 701 | - 55 817 | 348 638 | 346 706 |
| **23.** | **ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)** | **508 813** | **1 188 388** | - | **244 504** | **920 748** | **16 868** | **6 268** | **1 571 279** | **796 277** | **3 555 944** | **4 064 757** |
| **24.** | **NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)** | **28 896** | **9 261 562** | **253 696** | **490 330** | **8 493 335** | **23 211** | **990** | **518 129** | **73 696** | **9 853 387** | **9 882 283** |

Székesfehérvár, 2023. 05.02.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800



# ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
## Számviteli szétválasztás
## 2022. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. összes | Másodlagos tev. összes | Mind-összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 4 243 675 | 4 085 642 | 8 329 317 | 1 194 910 | 9 524 227 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **4 243 675** | **4 085 642** | **8 329 317** | **1 194 910** | **9 524 227** |
| 4 | 3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 4 039 514 | 4 034 786 | 8 074 300 | 768 283 | 8 842 583 |
| 5 | 4 Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 196 928 | 196 928 |
| 6 | 5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | **II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)** | **4 039 514** | **4 034 786** | **8 074 300** | **965 211** | **9 039 511** |
| 8 | **III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)** | **204 161** | **50 856** | **255 017** | **229 699** | **484 716** |
| 9 | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek | 111 483 | 116 728 | 228 211 | 15 098 | 243 309 |
| 10 | 7 Igazgatási költségek | 244 062 | 250 507 | 494 569 | 47 690 | 542 259 |
| 11 | 8 Egyéb általános költségek | 163 289 | 156 911 | 320 200 | 41 659 | 361 859 |
| 12 | **IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)** | **518 834** | **524 146** | **1 042 980** | **104 447** | **1 147 427** |
| 13 | **V. Egyéb bevételek** | **63 912** | **219 207** | **283 119** | **147 527** | **430 646** |
| 14 | V. sorból: visszaírt értékvesztés | 23 419 | 22 245 | 45 664 | 8 | 45 672 |
| 15 | **VI. Egyéb ráfordítások** | **212 351** | **279 918** | **492 269** | **148 392** | **640 661** |
| 16 | ebből: értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 1 271 | 1 271 |
| 17 | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)** | **-463 112** | **-534 001** | **-997 113** | **124 387** | **-872 726** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023.05.02.

FEJÉRVÍZ ZRT
FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800



# ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
## Számviteli szétválasztás
## 2022. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. összes | Másodlagos tev. összes | Mind-összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 18 | 9 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | | |
| 19 | 9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 20 | 10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | | | |
| 21 | 10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 22 | 11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | | | |
| 23 | 11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 24 | 12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek | 35 655 | 35 045 | 70 700 | 9 959 | 80 659 |
| 25 | 12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 26 | 13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 81 | 38 | 119 | 11 | 130 |
| 27 | 13. sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 28 | **VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)** | **35 736** | **35 083** | **70 819** | **9 970** | **80 789** |
| 29 | 14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | | | | | |
| 30 | 14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 31 | 15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | | | |
| 32 | 15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 33 | 16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 321 | 304 | 625 | 89 | 714 |
| 34 | 16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 35 | 17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | | |
| 36 | 18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 28 | 28 | 56 | 8 | 64 |
| 37 | 18. sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 38 | **VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17+18)** | **349** | **332** | **681** | **97** | **778** |
| 39 | **B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)** | **35 387** | **34 751** | **70 138** | **9 873** | **80 011** |
| 40 | **C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | **-427 725** | **-499 250** | **-926 975** | **134 260** | **-792 715** |
| 41 | **IX. Adófizetési kötelezettség** | | | **0** | | **0** |
| 42 | **D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)** | **-427 725** | **-499 250** | **-926 975** | **134 260** | **-792 715** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023.05.02.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

7.sz. melléklet

# KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE
## 2022.év

| Sor-sz. | Megnevezés | 2021.12.31. Tény | 2022.12.31. Tény | Eltérés 2022/2021. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | eFt | % |
| 1. | Vásárolt víz | 664 658 | 681 815 | 17 157 | 102,58 |
| 2. | Üzemanyag és fűtőanyag költség | 160 269 | 233 771 | 73 502 | 145,86 |
| 3. | Villamos energia költség | 835 467 | 1 888 565 | 1 053 098 | 226,05 |
| 4. | Egyéb anyagköltség | 684 553 | 710 571 | 26 018 | 103,80 |
| **5.** | **Anyagköltség összesen** | **2 344 947** | **3 514 722** | **1 169 775** | **149,88** |
| 6. | Posta, telefon, internet költség | 93 258 | 98 180 | 4 922 | 105,28 |
| 7. | Más vállalkozóval végeztetett fenntartás | 331 671 | 363 393 | 31 722 | 109,56 |
| 8. | Kölcsönzési és bérleti díjak | 1 067 880 | 1 114 300 | 46 420 | 104,35 |
| 9. | Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs. | 207 696 | 252 623 | 44 927 | 121,63 |
| 10. | Biztonsági, vagyonvédelmi költség | 47 773 | 47 823 | 50 | 100,10 |
| 11. | Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k | 4 611 | 6 019 | 1 408 | 130,54 |
| 12. | Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat | 1 814 | 1 433 | -381 | 79,00 |
| 13. | Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás | 12 558 | 16 086 | 3 528 | 128,09 |
| 14. | Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés | 236 839 | 204 961 | -31 878 | 86,54 |
| 15. | Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 204 629 | 240 463 | 35 834 | 117,51 |
| **16.** | **Igénybe vett szolgáltatások összesen** | **2 208 729** | **2 345 281** | **136 552** | **106,18** |
| 17. | Hatósági díjak, illetékek | 78 334 | 86 798 | 8 464 | 110,81 |
| 18. | Bankköltségek | 208 453 | 202 911 | -5 542 | 97,34 |
| 19. | Vízkészlet-használati díj | 75 831 | 71 082 | -4 749 | 93,74 |
| 20. | Biztosítási díjak | 53 817 | 42 887 | -10 930 | 79,69 |
| **21.** | **Egyéb szolgáltatások összesen** | **416 435** | **403 678** | **-12 757** | **96,94** |
| 22. | Eladott áruk beszerzési értéke | 220 091 | 196 928 | -23 163 | 89,48 |
| 23. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | 0 | |
| **I.** | **ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** | **5 190 202** | **6 460 609** | **1 270 407** | **124,48** |
| **24.** | **Bérköltség** | **2 638 426** | **2 890 746** | **252 320** | **109,56** |
| 25. | Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás | 148 562 | 83 444 | -65 118 | 56,17 |
| 26. | Alkalmazottaknak fizetett utazási költség | 18 160 | 20 436 | 2 276 | 112,53 |
| 27. | Alkalmazottaknak fizetett oktatási költség | 372 | 0 | -372 | 0,00 |
| 28. | Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat | 8 555 | 9 324 | 769 | 108,99 |
| 29. | Betegszabadság | 30 718 | 36 153 | 5 435 | 117,69 |
| 30. | Táppénz-hozzájárulás | 11 594 | 10 594 | -1 000 | 91,37 |
| 31. | Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk | 5 649 | 9 650 | 4 001 | 170,83 |
| 32. | Egyéb személyi jellegű kifizetések,reprezentáció | 13 512 | 11 681 | -1 831 | 86,45 |
| 33. | Végkielégítés | 13 258 | 0 | -13 258 | |
| **34.** | **Személyi jellegű kifizetések** | **250 380** | **181 282** | **-69 098** | **72,40** |
| 35. | Szociális hozz.járl.adó | 407 547 | 359 222 | -48 325 | 88,14 |
| 36. | Szakképzési hozzájárulás | 37 879 | 8 | -37 871 | 0,02 |
| 37. | Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék | 31 309 | 32 581 | 1 272 | 104,06 |
| **38.** | **Bérjárulékok összesen** | **476 735** | **391 811** | **-84 924** | **82,19** |
| **II.** | **SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** | **3 365 541** | **3 463 839** | **98 298** | **102,92** |
| **III.** | **ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS** | **221 194** | **217 847** | **-3 347** | **98,49** |
| **A.** | **KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN** | **8 776 937** | **10 142 295** | **1 365 358** | **115,56** |

Székesfehérvár, 2023. május 2.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

8. sz. melléklet

# FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

**2022 év**

| Sor-szám | Megnevezés | | Átlagos állományi létszám | Bérköltség | Járulék | Személyi jellegű kifizetések |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | fő | eFt | eFt | eFt |
| 1. | Teljes munka-időben foglal-koztatottak | • fizikai foglalkozásúak | 385 | 1 766 807 | 244 712 | 124 115 |
| 2. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 167 | 986 385 | 141 677 | 51 861 |
| 3. | | összesen: (1+2. sorok) | 552 | 2 753 192 | 386 389 | 175 976 |
| 4. | Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak | • fizikai foglalkozásúak | 3 | 15 337 | 1 425 | 1 458 |
| 5. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 6 | 15 471 | 1 585 | 1 076 |
| 6. | | összesen: (4+5. sorok) | 9 | 30 808 | 3 010 | 2 534 |
| 7. | Foglalkoztatott nyugdíjas | • fizikai foglalkozásúak | 12 | 30 198 | 90 | 1 626 |
| 8. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 10 | 45 225 | 219 | 1 094 |
| 9. | | összesen: (7+8. sorok) | 22 | 75 423 | 309 | 2 720 |
| 10. | Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok) | | 400 | 1 812 342 | 246 227 | 127 199 |
| 11. | Nem fizikai foglalk.összesen (2+5+8. sorok) | | 183 | 1 047 081 | 143 481 | 54 031 |
| 12. | Állományba nem tartozók | | 0 | 31 323 | 2 103 | 52 |
| 13. | MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok) | | **583** | **2 890 746** | **391 811** | **181 282** |

Székesfehérvár, 2023. 05.02.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

9.sz. melléklet

# FOGLALKOZTATOTT LÉTSZÁM ÉS A BÉRKIFIZETÉS ALAKULÁSA

Tényleges kifizetés alapján

**2018-2022**

| Megnevezés/időszak | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2022/2021% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Létszám (fő)** | | | | | | |
| Fizikai | 472 | 463 | 459 | 405 | 385 | 95,06 |
| Nem fizikai | 185 | 177 | 170 | 165 | 167 | 101,21 |
| Teljes idős összesen | 657 | 640 | 629 | 570 | 552 | 96,84 |
| Részidős | 17 | 11 | 12 | 10 | 9 | 90,00 |
| Nyugdíjas | 23 | 35 | 33 | 16 | 22 | 137,50 |
| **Foglalkoztatott összesen** | **697** | **686** | **674** | **596** | **583** | 97,82 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bérköltség (eFt)** | | | | | | |
| Fizikai | 1 610 468 | 1 729 795 | 1 730 629 | 1 592 927 | 1 770 402 | 111,14 |
| Nem fizikai | 846 839 | 864 174 | 846 123 | 890 816 | 988 391 | 110,95 |
| Teljes idős összesen | 2 457 307 | 2 593 969 | 2 576 752 | 2 483 743 | 2 758 793 | 111,07 |
| Részidős | 28 785 | 24 620 | 25 859 | 32 684 | 30 870 | 94,45 |
| Nyugdíjas | 102 431 | 163 304 | 145 358 | 100 991 | 75 576 | 74,83 |
| Állományon kívüli | 28 817 | 29 335 | 27 483 | 28 277 | 31 387 | 111,00 |
| **Foglalkoztatott összesen** | **2 617 340** | **2 811 228** | **2 775 452** | **2 645 695** | **2 896 626** | 109,48 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Átlagkereset (Ft/fő/hó)** | | | | | | |
| Teljes idős | 311 640 | 335 653 | 341 534 | 363 120 | 416 484 | 114,70 |
| Foglalkoztatottak | 313 073 | 341 744 | 343 330 | 369 924 | 414 040 | 111,93 |

Székesfehérvár, 2023.05.02.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon 22/535-800

10. sz. melléklet

# CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | CF előjel | 2021. december 31. | 2022. december 31. | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | | c | c | c | c |
| I. | **Működési cash flow (1-13. sorok)** | | **184** | **218 378** | **218 194** | ########### |
| 1.a. | Adózás előtti eredmény | + | 42 228 | - 792 715 | - 834 943 | - 1 877,23 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | | - | - | - | |
| 1.b | Korrekciók az adózás előtti eredményben | + | - 5 576 | - 705 | 4 871 | 12,64 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) | + | 36 652 | - 793 420 | - 830 072 | - 2 164,74 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | + | 221 194 | 217 847 | - 3 347 | 98,49 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás | + | - 5 897 | - 23 704 | - 17 807 | 401,97 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | + | 123 720 | - 117 665 | - 241 385 | - 95,11 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | + | - | - | - | |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | + | - 477 099 | 453 522 | 930 621 | - 95,06 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | + | - 131 628 | 211 730 | 343 358 | - 160,85 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | + | - 43 620 | 67 505 | 111 125 | - 154,76 |
| 9. | Vevökövetelés változása | + | 176 970 | 348 152 | 171 182 | 196,73 |
| 10. | Forgóeszközök (vevökövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | + | 58 829 | - 70 864 | - 129 693 | - 120,46 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | + | 55 786 | - 74 725 | - 130 511 | - 133,95 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) | - | - 14 723 | - | 14 723 | |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés | - | - | - | - | |
| II. | **Befektetési cash flow (14-18. sorok)** | | **305 791** | **- 190 319** | **- 496 110** | - 62,24 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | - | 249 916 | - 333 302 | - 583 218 | - 133,37 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | + | 55 875 | 142 983 | 87 108 | 255,90 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | + | - | - | - | |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | - | - | - | - | |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés | + | - | - | - | |
| III. | **Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)** | | **12 162** | **10 120** | **- 2 042** | 83,21 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés )bevétele | + | - | - | - | |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele | + | - | - | - | |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele | + | - | - | - | |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz | + | 12 477 | 11 370 | - 1 107 | 91,13 |
| 23. | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) | - | - | - | - | |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | - | - | - | - | |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | - | - | - | - | |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz | - | - 315 | - 1 250 | - 935 | 396,83 |
| IV. | **Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)** | + | **318 137** | **38 179** | **- 279 958** | 12,00 |
| 27. | Devizás pénzeszközk átértékelése | + | - | - | - | |
| V. | **Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)** | + | **318 137** | **38 179** | **- 279 958** | 12,00 |

Székesfehérvár, 2023.05.02

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15
Telefon: 22/535-800

11. sz. melléklet

# KÖVETELÉSEK MEGOSZLÁSA

**2022. december 31.**

| Vevők | 0-30 nap | 31-90 nap | 91-180 nap | 181-360 nap | 361 nap felett | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3111000 Víz- és csatornadíj követelések I-SU | 150 824 | 819 | 935 | 171 | 734 | 153 483 |
| 3112010 Egyéb belföldi vevők | 254 075 | 4 029 | 9 040 | 7 897 | 6 128 | 281 169 |
| 3113000 Egyéb vízmérőcserés vevők | 12 | 23 | -92 | -148 | -843 | -1 048 |
| 3111010 Víz- és csat.díj követelés csekkes befiz | 0 | | | | | 0 |
| **Vevők összesen** | 404 911 | 4 871 | 9 883 | 7 920 | 6 019 | 433 604 |
| 3111020 Víz- és csatornadíj kétes követelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 212 869 | 212 869 |
| 3112020 Egyéb kétes belföldi vevők | 0 | 0 | 0 | 0 | 412 | 412 |
| **Kétes követelések összesen** | 0 | 0 | 0 | 0 | 213 281 | 213 281 |
| **Mindösszesen** | 404 911 | 4 871 | 9 883 | 7 920 | 219 300 | 646 885 |

Székesfehérvár, 2023.05.02.

| 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 5 | 4 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| 0 | 7 | - | 1 | 0 | - | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15., Telefon: 06-22-535-800
Honlap címe: www.fejerviz.hu

# 2022. évi beszámoló

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Székesfehérvár, 2023. május 2.

Laczi Péter
vezérigazgató

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királysor 3-15.
A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.
A társaság 100 %-ban települési önkormányzatok tulajdonában áll, többségi tulajdonos: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, 8000 Székesfehérvár Városház tér 1. tulajdoni arány 76,22965 %.

## 1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 77 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 62 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység, csőbolti értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere).

Az alaptevékenység mintegy 87,45 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételen belül, aránya a 2021-es évihez viszonyítva 0,89 %-kal alacsonyabb. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése, mellékmérők cseréje)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvíz labor vizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

A társaság felügyeletét 2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el. A Fejérvíz Zrt a víziközmű-szolgáltatási törvénynek megfelelt, így 2013. november 7. dátummal, 1968/2013.sz. határozattal megkapta a működési engedélyét, mely folyamatosan érvényes.

## 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható

össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

## 2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló készítés rendje

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet, könyveit forintban vezeti.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A" változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A" változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A" típusú mérleg (eszközök, források),
- „Összköltséges " típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, változás nem történt.
Jelen beszámoló a 2022. január 1. – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## 2.2. Számlarend és függeléke

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvezetéshez.
A számlarend tartalmazza:

- a számlatükröt,
- a főkönyvi számlákat, valamint azok tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.
-

## 2.3. Értékelési módok és eljárások

Társaságunknál az értékelési elvek, módszerek, elszámolások gyakorisága a megelőző évekhez viszonyítva általános esetben nem változtak.

## VI. AMORTIZÁCIÓS POLITIKA

### 2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:
beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza. Főbb csoportok leírási kulcsai:

- immateriális javak: 20 %
- épületek, építmények leírási kulcsai megegyeznek a TAO ÉJ besorolások szerinti kulcsokkal, jellemzően 2 – 10 %.
- gépek, berendezések, felszerelések leírási kulcsainál szintén a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk, figyelembe véve a 2011.évi CCIX.trv víziközművekre szóló előírását.
- járművek esetében a tehergépkocsiknál 10 %-os, a többi jármű esetében a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk.
- vagyonkezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A **vagyonkezelésre átvett eszközök** esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyonértékelési dokumentációban szereplő várható élettartam szerint történik a számviteli écs kulcsok meghatározása. A TAO (1996.évi LXXXI.) trv. 1.sz. melléklete lehetővé teszi:

„5. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető:

b) a koncesszió keretében megvalósult tárgyi eszközöknél, valamint a közfeladatot ellátó víziközmű-szolgáltató által vagyonkezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél."

Társaságunk „víziközmű-szolgáltató"-nak minősül, így a vagyonkezelésben lévő közművagyon tekintetében a TAO trv. 1.sz. mellékletének 5.b) pontja alapján a TAO Écs számítása megegyezik a SZT szerinti Écs értékével.

A felértékelt vagyon után elszámolt értékcsökkenés díjban meg nem térült költsége kivezetésre kerül a 4494-es kötelezettségekkel szemben, így az eredménykimutatásban nem kerül elszámolásra. A számítást alátámassza az alábbi két döntés:

**21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat:**

„Az Igazgatóság a vagyonkezelt vízművek vagyonértékeléséből származó nem fedezett amortizáció okozta veszteség elkerülése érdekében a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 4.§ (4) bekezdése alapján kivételes esetre hivatkozva elhatározza, hogy a társaság eltér a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaitól és a vagyon felértékelődés miatt a díjban nem fedezett amortizációs többletet a Társaság nem számolja el."

**40/2020. (XI.23) sz. Közgyűlési Határozat:**
A FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlése egyetért a társaság Igazgatóságának azon javaslatával, miszerint a társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (4) bekezdésére hivatkozva a vagyonkezelt víziközművek vagyonértékeléséből származó, díjban nem fedezett értékcsökkenést ne számolja el.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### 2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

### 2.3.3. Követelések értékelése

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:
megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

### 2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.
A behajthatatlanságot a számviteli politikában, értékelési szabályzatában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírósági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

### 2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál, vevőnként csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

### 2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában, értékelési szabályzatában.

## 3. Mérlegsorok bemutatása

## 3.1. ESZKÖZÖK

## 3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

### 3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 13.529 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 6.758 eFt-tal, a Szellemi termékek 6.771 eFt-tal, A

beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak. Térítés nélküli átadás 2022. évben nem volt.
Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

### 3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 557.931 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyonra 214.770 eFt, vagyonkezelt vagyonra 209.783 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 133.378 eFt volt.
Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Adatok: ezer Ft-ban

| Ágazat | Összesen | Ebből felújítás |
|---|---|---|
| Ivóvíz | 370.549 | 106.604 |
| Szennyvíz | 100.757 | - |
| ebből: csatornázás | 50.693 | - |
| tisztítás | 50.064 | - |
| Egyéb beruházás | 86.625 | - |
| **Tárgyi eszköz aktiválás össz.** | **557.931** | **106.604** |

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva 156.135 **eFt-tal csökkent**, melyből a befejezetlen beruházás változása 96.295 eFt csökkenés volt, a további változások:

| **Tárgyi eszközök összesen** | |
|---|---|
| **Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)** | **9 912 639** |
| Beszerzés, létesítés | 424 553 |
| Vagyonkez-be vétel | 133 378 |
| Vagyonértékelés miatti növ. | - |
| Egyéb növekedés | 17 219 |
| Vagyonért.miatti kivezetés | - 3 332 |
| Tárgyévi Écs | - 204 329 |
| VK eszközök visszavezetett Écs | - 284 530 |
| Terven felüli Écs | - 1 323 |
| Értékesítés | - 133 |
| Térítés nélküli átadás | - 140 755 |
| Egyéb csökkenés | - |
| **Nyilv. érték 2022.12.31.(Beruh.nélkül)** | **9 853 387** |

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 14.322 eFt volt.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentősebb tételei:

| | |
|---|---|
| Irodahelyiség (2 db) kialakítás | |
| Irodahelyiség (2 db) kialakítás | 2 017 |
| Légfúvó Greatech SdB100 tip. (6 bar | 1.215 |
| Szivattyú (nyom.fokozó) Hydro MPC-E | 2.704 |
| Szivattyú FLYGT NP 3202.185 SH 273 | 1 717 |
| Szivattyú FLYGT NP 3153.182 MT 432 | 2.329 |
| Légfúvó ROBUSCHI ROBOX WS 45/2P 11 | 2 284 |
| Iszapvíztelenítő MIVALT MP-DW-301 t | 6 543 |
| Csigás iszapvíztelenítő berendezés | 11.166 |
| Spektrométer Thermo Scientific iCAP | 26.929 |
| Vízvezeték DN 110 KPE nyomó Magyar út | 38.271 |
| Ülepítő medence vb. 2*12 m3-es | 10.100 |
| Klórozó helyiség (tégla falazású) | 13 650 |
| Medence 2x25 m3-es (tisztavíz, iker) | 21.400 |
| Szűrő gépház 46,07 m2 (tégla) | 74.350 |

**Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében az alábbi:**

- Székesfehérvár ivóvíz-rendszerre KFHJ-ból megvalósult eszközök átadása: 17.358 eFt
- Székesfehérvár csatorna-rendszerre KFHJ-ból megvalósult eszközök átadása: 6.335 eFt
- Martonvásár ivóvíz-rendszerre KFHJ-ból megvalósult eszközök átadása: 157 eFt
- Energia Hatékonysági Pályázatból megvalósult eszközök térítés nélküli átadása: 117.045 eFt.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet 1. oldala szemlélteti.

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2022.évi változása:

| **VKÁ Tárgyi eszközök** | |
|---|---|
| **Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)** | **9 182 406** |
| Beszerzés, létesítés | 209 783 |
| Vagyonkez-be vétel | 133 378 |
| Vagyonértékelés miatti növ. | - |
| Egyéb növekedés | - |
| Vagyonért.miatti kivezetés | - 3 332 |
| Tárgyévi Écs | - 88 368 |
| VK eszközök visszavezetett Écs | - 284 530 |
| Terven felüli Écs | - |
| Értékesítés | - |
| Térítés nélküli átadás | - |
| Egyéb csökkenés | - 1 |
| **Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)** | **9 149 336** |

A vagyonkezelt víziközmű rendszerek vagyonértékelésen nem csetek át 2022. évben.

A vagyonkezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

### 1.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 142.789 eFt, amelyből az új beruházások 87.102 eFt, a felújítások pedig 55.687 eFt értéket képviselnek. Az állomány 96.295 eFt-tal csökkent a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

| | Adatok: eFt-ban |
|---|---|
| Szfvár központba villamos hálózat kiépítése | 3.015 |
| Víztisztító berendezés a szennyvízlaborba | 1.161 |
| Úrhida ivóvíz átadási pont átépítése | 8.897 |
| Szfvár. SÍP 2 szennyvízátemelő gépészeti felújítása | 8.266 |
| Szfvár., szennyvíztelep úszókapu készítése | 2.623 |
| Aszalvölgyi kutak búvárszivattyú és termelőcső beszerzés | 5.498 |
| Sóstó kutak búv. szivattyú beszerzés és termelőcső csere | 8.037 |
| Szár-Újbarok vízellátási rendszer összekötése Felcsúttal | 8.463 |
| Jásd I. kút szivattyú beszerzés | 1.585 |
| Bodajk I. kút szivattyú beszerzés | 3.926 |
| Veszélyes közelségű vezeték kiváltása | 1.418 |
| Mány kezelőépület felújítása | 3.644 |
| BUBA kerékpárút Etyek szakasz | 16.105 |
| Mór. Tábor u. ivóvízhálózat rekonstrukció | 5.995 |

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

### 1.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 8.214 eFt, amely az alábbiból áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 8.214 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 40 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsön felvétele kevesebb volt, mint a törlesztések értéke.

## 3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

| Forgóeszközök | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Vált.értéke eFt | Vált. %-a |
|---|---|---|---|---|
| Készletek | 494 982 | 461 302 | - 33 680 | 93,20 |
| Követelések | 804 602 | 704 722 | - 99 880 | 87,59 |
| Értékpapírok | - | - | - | |
| Pénzeszközök | 1 368 668 | 1 406 847 | 38 179 | 102,79 |
| Forgóeszközök össz. | 2 668 252 | 2 572 871 | - 95 381 | 96,43 |

### 3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

| Készletek | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Vált.értéke eFt | Vált. %-a |
|---|---|---|---|---|
| Anyagok | 199 724 | 262 218 | 62 494 | 131,29 |
| Befejezetlen termelés | 194 645 | 99 366 | - 95 279 | 51,05 |
| Késztermékek | 12 712 | 10 691 | - 2 021 | 84,10 |
| Áruk | 87 901 | 89 027 | 1 126 | 101,28 |
| **Készletek össz.** | **494 982** | **461 302** | **- 33 680** | 93,20 |

A Készleteken belül, nőtt az anyagkészlet 62.494 eFt-tal, mely az ár növekedések, valamint a 2023.év elején szükséges mellékvízmérők beszerzése következtében. A befejezetlen termelés csökkent, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkáka elkészültek és kiszámlázásra kerültek. A Késztermékek 2.021 eFt-os csökkenését a saját gyártású vízmérő óra készletének csökkenése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt. Az Áruk értéke minimális növekedést mutat az áremelkedés hatására.

### 3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

| | 2021.12.31. | 2022.12.31. | Változás |
|---|---|---|---|
| Követelés áruszállításból és szolg(vevők) | 631.272 | 426.848 | - 204.424 |
| Egyéb követelések | 173.330 | 277.874 | 104.544 |
| **Összesen:** | **804.602** | **704.722** | **- 99.880** |

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása, valamint a víz- és csatorna számlázás ütemének javítása okozta. Jelentősen csökkent a víz,- és csatornadíj követelések összege, 272,9 MFt-tal. Az egyéb követelések nőttek 68.436 eFt-tal..

A társaság az üzleti év végén a meglevő követelések egyeztetését elvégzi, amennyiben azok pénzügyi rendezése mérlegkészítésig nem történt meg.

Az Egyéb rövid lejáratú követelések megoszlása év végén:

| | |
|---|---|
| Adók (főként Áfa): | 222.741 eFt |
| TB kötelezettségek: | 6.515 eFt |
| Előlegek: | 47.614 eFt |
| Egyéb rövid lej.köt.: | 1.004 eFt |
| **Összesen:** | **277.874 eFt** |

## Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2022-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 1.271 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

| | |
|---|---|
| Víz- és csatornadíj követelésekre | 0 eFt-ot, |
| Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre | 1.271 eFt-ot. |

Társaságunk kintlévőségeinél a 18 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés | Víz és csatorna díj | Egyéb belföldi vevők | Összesen |
|---|---|---|---|
| Nyitó érték | 261 494 | 2 944 | 264 438 |
| Tárgyévi elszámolt értékvesztés | - | 1 271 | 1 271 |
| Tárgyévi értékvesztés kivezetés | - 45 672 | - | - 45 672 |
| Záró érték | 215 822 | 4 215 | 220 037 |

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 4.466 eFt, csoportos minősítés alapján 215.571 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 34,01 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 6,79 %-a.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

| Követelések megoszlása | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 0 - 30 nap | 572 021 | 404 911 |
| 31 - 90 nap | 34 177 | 4 871 |
| 91 - 180 nap | 19 821 | 9 883 |
| 181 - 360 nap | 7 749 | 7 920 |
| 361 nap felett | 261 943 | 219 300 |
| **Összesen:** | **895 711** | **646 885** |

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 248.826 eFt-tal, 27,78 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent a 0-30 nap közötti állomány 29,21 %-kal, 31-90 napon túli állomány 85,75 %-kal, 91-180 napon túli követelés 50,14 %-kal és a 361 napon túli követelések állománya pedig 16,28 %-kal. Nőtt a 181-360 nap közötti állomány 2,21 %-kal.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 23.0015 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2021-as évhez viszonyítva 9.672 eFt-tal többet. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

### 3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

### 3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

| Pénzeszközök | 2021. év | 2022. év | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|
| Pénztár | 2 165 | 2 412 | 247 | 11,41 |
| Bankbetétek | 1 366 503 | 1 404 435 | 37 932 | 2,78 |
| Összesen | 1 368 668 | 1 406 847 | 38 179 | 2,79 |

A Bankbetétek 2,78 %-kal nőttek a 2021-as évhez képest.

## 3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 564.018 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

| Megnevezés | eFt |
|---|---|
| Víz-ágazat bevétel aktív időbeli elhatárolása | 305 114 |
| Csatorna-ágazat bevétel aktív időbeli elhatárolása | 251 396 |
| **Bevételek aktív időbeli elhatárolása** | **556 510** |
| Villamos energia költség | 2 252 |
| Gép-berendezés karbantartása | 1 449 |
| Közmű bérleti díj elhatárolása | 25 |
| Egyéb bérleti díjak | 1 867 |
| Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 1 320 |
| Biztosítási díjak | 595 |
| **Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** | **7 508** |
| **Aktív időbeli elhatárolások összesen (eFt)** | **564 018** |

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **13.170.175 eFt**, mely a bázisévhez képest 190.360 eFt-tal csökkent.

## 3.2. FORRÁSOK értékelése

### 3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 792.715 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: eFt

| Megnevezés | 2021. év | 2022. év | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|
| Jegyzett tőke | 702 640 | 702 640 | - | - |
| Tőketartalék | 2 508 640 | 2 508 640 | - | - |
| Eredménytartalék | - 1 570 110 | - 1 542 605 | 27 505 | - 1,75 |
| Lekötött tartalék | - | - | - | |
| Adózott eredmény | 27 505 | - 792 715 | - 820 220 | - 2 982,08 |
| **Saját tőke** | **1 668 675** | **875 960** | **- 792 715** | **- 47,51** |

A saját tőke elemeinek változása:

- az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
- adózott eredmény értéke a megelőző évhez képest jelentősen csökkent.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{875\,960}{13.170.175} \times 100 = 6{,}65\ \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 6,65 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 5,84 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a magas negatív eredmény hatása.

**Alultőkésítési szabály vizsgálata:**

Saját tőke 875.960 eFt, a Jegyzett tőke kétharmada 468.427 eFt, így a Saját tőke nem ment a jogszabályi határ alá.

### 3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2022-es üzleti évben a várható kötelezettségre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 117.665 eFt-tal csökkent az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2021.12.31 | 2022.12.31. Záró | Változás |
|---|---|---|---|
| Szv.iszap elhely.Szfv. Szennyvíztelep | 84 500 | 101 333 | 16 833 |
| Védterület karb.Csór | 30 000 | 30 000 | - |
| Kártétel elhárítás a Szfvár szv.telepen | 2 234 | 2 542 | 308 |
| Kártétel elhárítás a Ercsi szv.telepen | 1 141 | 1 304 | 163 |
| Kártétel elhárítás a Mór szv.telepen | 174 | 174 | - |
| Kártétel elhárítás a Mór szv.telepen | - | 31 | 31 |
| Peres ügyekre képzett céltartalék | - | - | - |
| Csóri távvezeték kényszerű leállásának többletköltsége | 44 000 | 44 000 | - |
| Váli Völgy patak kotrás Felcsút | 135 000 | - | - 135 000 |
| **Összesen** | **297 049** | **179 384** | **- 117 665** |

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint.

### 3.2.3. Kötelezettségek ismertetése

#### 3.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

### 3.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a vagyonkezelésben lévő víziközmű eszközök kötelezettségeit, mely 9.298.643 eFt-ot tesz ki, valamint a Pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettségét, mely 10.344 eFt. A változást a vagyonkezelésbe vétel és a díjban meg nem térült értékcsökkenés átvezetése okozta.

A hosszú lejáratú kötelezettségek tételei:

| VK víziközmű rendszerek | 2021. | 2022. | Változás eFt | Változás %-a |
|---|---|---|---|---|
| Alcsút-Tabajd vízrendszer vagyonkezelés | 178 892 | 173 188 | - 5 704 | 96,81 |
| Bodmér vízrendszer vagyonkezelés | 58 396 | 56 368 | - 2 028 | 96,53 |
| Etyek vízrendszer vagyonkezelés | 238 517 | 234 098 | - 4 419 | 98,15 |
| Felcsút vízrendszer vagyonkezelés | 316 384 | 303 893 | - 12 491 | 96,05 |
| Martonvásár vízrendszer vagyonkezelés | 49 318 | 49 471 | 153 | 100,31 |
| Mány vízrendszer vagyonkezelés | 67 545 | 65 467 | - 2 078 | 96,92 |
| Óbarok vízrendszer vagyonkezelés | 108 273 | 104 984 | - 3 289 | 96,96 |
| Szárliget vízrendszer vagyonkezelés | 133 051 | 128 472 | - 4 579 | 96,56 |
| Szár-Újbarok vízrendszer vagyonkezelés | 84 979 | 82 302 | - 2 677 | 96,85 |
| Tordas-Gyúró-Kajászó vízrendszer vagyonkezelés | 649 828 | 635 370 | - 14 458 | 97,78 |
| Vál vízrendszer vagyonkezelés | 410 301 | 389 253 | - 21 048 | 94,87 |
| Vértesboglár vízrendszer vagyonkezelés | 42 078 | 40 192 | - 1 886 | 95,52 |
| Dég vízrendszer vagyonkezelés | 156 190 | 151 489 | - 4 701 | 96,99 |
| Dégújtelep-Középbogárd vízrendszer vagyonkezelés | 140 436 | 134 902 | - 5 534 | 96,06 |
| Mezőkomárom-Szabadhidvég vízrendszer vagyonk. | 298 286 | 289 377 | - 8 909 | 97,01 |
| Hantos vízrendszer vagyonkezelés | 314 198 | 305 459 | - 8 739 | 97,22 |
| Igar-Vámszőlőhegy vízrendszer vagyonkezelés | 179 000 | 171 464 | - 7 536 | 95,79 |
| Káloz vízrendszer vagyonkezelés | 374 626 | 547 951 | 173 325 | 146,27 |
| Lajoskomárom vízrendszer vagyonkezelés | 152 910 | 148 182 | - 4 728 | 96,91 |
| Mezőszilas vízrendszer vagyonkezelés | 153 696 | 148 519 | - 5 177 | 96,63 |
| Nagylók vízrendszer vagyonkezelés | 314 676 | 302 520 | - 12 156 | 96,14 |
| Perkáta vízrendszer vagyonkezelés | 392 328 | 379 494 | - 12 834 | 96,73 |
| Sárosd vízrendszer vagyonkezelés | 252 853 | 247 981 | - 4 872 | 98,07 |
| Szabadegyháza vízrendszer vagyonkezelés | 330 725 | 320 016 | - 10 709 | 96,76 |
| Pátka vízrendszer vagyonkezelés | 268 036 | 257 273 | - 10 763 | 95,98 |
| Mór-kistérség vízrendszer vagyonkezelés | 1 247 724 | 1 225 272 | - 22 452 | 98,20 |
| Gánt-Vértesszőlős vízrendszer vagyonkezelés | 139 182 | 135 496 | - 3 686 | 97,35 |
| Mór-Felsődobos vízrendszer vagyonkezelés | 71 395 | 68 738 | - 2 657 | 96,28 |
| Pusztavám vízrendszer vagyonkezelés | 94 597 | 92 903 | - 1 694 | 98,21 |
| Füle vízrendszer vagyonkezelés | 242 968 | 232 209 | - 10 759 | 95,57 |
| Kőszárhegy-kistérség vízrendszer vagyonkezelés | 952 289 | 943 176 | - 9 113 | 99,04 |
| Seregélyes vízrendszer vagyonkezelés | 703 448 | 679 994 | - 23 454 | 96,67 |
| Jásd vízrendszer vagyonkezelés | 262 019 | 253 170 | - 8 849 | 96,62 |
| **VKÁ Kötelezettség össz.** | **9 379 144** | **9 298 643** | **- 80 501** | **99,14** |
| | | | | |
| Pénzügyi lízinggel kapcs. Kötelezettségek | 15 209 | 10 344 | - 4 865 | 68,01 |
| **II. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:** | **9 394 353** | **9 308 987** | **- 85 366** | **99,09** |

### 3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

| Rövid lejáratú kötelezettség | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás |
|---|---|---|---|
| Vevőtől kapott előleg | 53 533 | 133 486 | 79 953 |
| Kötelezettség árúszállításból | 713 839 | 1 148 667 | 434 828 |
| Egyéb rövid lej.kötelezettség | 657 464 | 869 194 | 211 730 |
| Összes rövid lej.kötelezettség | 1 424 836 | 2 151 347 | 726 511 |

A **vevőktől kapott előlegek** mérlegtétel változása 79.953 eFt, amely legfőképpen a 2023.évre befizetett mellékmérőcserék előlege.

A **szállítói állomány** az előző évhez viszonyítva 434.828 eFt-tal nőtt, melyet meghatározóan a közmű bérleti díjak hosszabb fizetési határidejű számlái okoztak.
A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** 2022. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás |
|---|---|---|---|
| Adók | 398 759 | 392 604 | - 6 155 |
| Bérjárulékok kötelezettségei | 42 187 | 57 895 | 15 708 |
| Vízkészlethaszn.járulék | 18 347 | 17 489 | - 858 |
| KFHJ kötelezettsége | 210 | 10 989 | 10 779 |
| Röv.lej. Lízing kötelezettség | 4 671 | 4 865 | 194 |
| Környezetterhelési díj köt. | 20 957 | 18 322 | - 2 635 |
| Etyek szv.bérleti díj kötelezettség | 146 489 | 171 957 | 25 468 |
| Egyéb röv.lej.köt. | 25 844 | 195 073 | 169 229 |
| **Összesen:** | **657 464** | **869 194** | **211 730** |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 211.730 eFt nőttek 2022. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 171.957 eFt, növekedése 2022.évben 25.468 eFt.

### 3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **654.497 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből bevételek elhatárolására 3.000 eFt, 218.115 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 433.382 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

A passzív időbeli elhatárolásokat az alábbiakban részletezzük:

| Megnevezés | eFt |
|---|---|
| Családbarát pályázat | 3 000 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 3 000 |
| Vásárolt víz elhatárolása | 2 922 |
| Villamos energia | 7 574 |
| Fűtőanyag | 1 545 |
| Karbantartási költség | 533 |
| Telefon, internet szolgáltatás | 521 |
| Káresemények miatti ráfordítás | 210 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 7 133 |
| Köznű bérleti és vagyonkezelői díjak elhatárolása | 180 385 |
| Ki nem fizetett juttatás passz.id.elhat. | 17 292 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás | 218 115 |
| Köznű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása | 433 228 |
| Fellelt eszközök értékének passzív elhatárolása | 154 |
| Halasztott bevételek összesen | 433 382 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen (eFt) | 654 497 |

Az Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatások elszámolásra és elfogadásra kerültek, így az elhatárolás megszüntetésre került.

A **FORRÁSOK** összesen **13.170.175 eFt**, mely a bázisévhez képest 190.360 eFt-tal csökkent.

## 4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

### 4.1. Értékesítés nettó árbevétele

**A társaság nettó árbevételének alakulása**

| Nettó árbev. | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Vált.értéke eFt | Vált. %-a |
|---|---|---|---|---|
| Alaptev. | | | | |
| Ivóvíz | 4 094 929 | 4 243 675 | 148 746 | 103,63 |
| Szennyvíz | 3 875 685 | 4 085 642 | 209 957 | 105,42 |
| **Eng.tev.** | **7 970 614** | **8 329 317** | **358 703** | **104,50** |
| Másodlagos tev. | 1 051 211 | 1 194 910 | 143 699 | 113,67 |
| **Össszesen** | **9 021 825** | **9 524 227** | **502 402** | **105,57** |

2022. évben a társaság nettó árbevétele 9.524.227 eFt, mely a megelőző évhez képest 502.402 eFt-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 358.703 eFt-tal, 4,50 %-kal nőtt. Az alaptevékenység árevétel növekedése a meleg, száraz nyár miatti magasabb vízfelhasználással, új lakóparkok átadásával magyarázható. A másodlagos tevékenységek

árbevétele nőtt 13,67 %-kal, mely 143.699 eFt árbevétel növekedést jelentett. A másodlagos tevékenységeknél nőtt a megrendeléses, főként építőipari munkák állománya, mely az árbevétel növekedés fő oka, másik oka a kereskedelmi értékesítés növekedése.

## 4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

| | |
|---|---|
| Saját termelésű készletek állományváltozása | -97.300 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 52.657 |
| **Aktivált saját teljesítmények értéke összesen** | **-44.643** |

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 95.279 eFt, mely nőtt a megelőző évhez viszonyítva 142.038 eFt-tal.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, 2.021 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 52.657 eFt összegben tartalmazza a sajátrezsis beruházások, felújítások értékét.

## 4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Vált.értéke eFt |
|---|---|---|---|
| Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele | 5 891 | 1 955 | - 3 936 |
| Meg nem térült ÉCS 9919001 | 190 622 | - | - 190 622 |
| Káresem.kapcs.kapott bevételek | 10 829 | 14 774 | 3 945 |
| Kapott kötbérek | 2 578 | 762 | - 1 816 |
| Kapott késedelmi kamatok | 8 823 | 7 656 | - 1 167 |
| Beszedett szennyvízbírság | 12 000 | 27 000 | 15 000 |
| Behajth.m.leír.köv.befoly összegek | 4 568 | 3 641 | - 927 |
| Egyéb eredményt növelő tételek | 4 311 | 5 759 | 1 448 |
| Behajtási költségátalány befiz.összege | 5 875 | 6 948 | 1 073 |
| Várh.kötelez-re képzett céltart.felh. | 1 669 | - | - 1 669 |
| Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn. | 10 000 | 135 000 | 125 000 |
| Ktgvet.kapott támogatás | 58 051 | 31 567 | - 26 484 |
| Különbféle egyéb bevételek | 4 810 | 5 867 | 1 057 |
| Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk. | 48 358 | 143 842 | 95 484 |
| Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke | 211 | 203 | - 8 |
| Követelések visszaírt értékvesztése | 43 608 | 45 672 | 2 064 |
| **Egyéb bevételek összesen:** | 412 204 | 430 646 | 18 442 |

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: 123.331 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, a feltételeknek megfelelő önkormányzatok kapják. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel, amely 2022.évben jelentősen csökkent 26.484 eFt-tal,
- a meg nem térült értékcsökkenés kötelezettség csökkenése 190.622 eFt egyéb bevételt jelentett,
- a beszedett szennyvíz bírság növekedése 15.000 eFt
- jelentősen nőtt még a véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök állománya 95.484 eFt-tal. Oka az Energiahatékonysági pályázat önrészére felhasznált Közműfejlesztési hozzájárulás feloldása volt.

A díjban meg nem térült értékcsökkenés kötelezettségekből történő kivezetését a 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat tette lehetővé (részletek ismertetése a 3.-4. oldalon található).

## 4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az egyes költség-nemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Eltérés eFt |
|---|---|---|---|
| Anyagköltség | 2 344 947 | 3 514 722 | 1 169 775 |
| Igénybevett szolgáltatás | 2 208 729 | 2 345 281 | 136 552 |
| Egyéb szolgáltatás | 416 435 | 403 678 | - 12 757 |
| ELÁBÉ | 220 091 | 196 928 | - 23 163 |
| Közv.szolgáltatások értéke | - | | - |
| **Anyag jellg.ráfordítás** | **5 190 202** | **6 460 609** | **1 270 407** |

## 4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség nőtt 49,88 %-kal, ennek fő tényezői:

| | |
|---|---|
| villamos energia költség növekedése | 126,05 % |
| üzem-, és fűtőanyag növekedése | 45,86 % |

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Eltérés eFt | Eltérés %-a |
|---|---|---|---|---|
| Vásárolt víz | 664 658 | 681 815 | 17 157 | 2,58 |
| üzemanyag, fűtőanyag | 160 269 | 233 771 | 73 502 | 45,86 |
| villamos energia | 835 467 | 1 888 565 | 1 053 098 | 126,05 |
| egyéb anyag | 684 553 | 710 571 | 26 018 | 3,80 |
| **Anyag költség** | **2 344 947** | **3 514 722** | **1 169 775** | **49,88** |

Az energia költségek nagymértékű növekedését a világpiaci kedvezőtlen, rendkívüli árnövekedések okozták.

### 4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

| | Értéke 2022.12.31. eFt | Növekedés %-a |
|---|---|---|
| Posta, telefon, internet költség | 98 180 | 5,28 |
| Más vállalkozóval végeztetett fenntartás | 363 393 | 9,56 |
| Kölcsönzési és bérleti díjak | 1 114 300 | 4,35 |
| Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs. | 252 623 | 21,63 |
| Biztonsági, vagyonvédelmi költség | 47 823 | 0,10 |
| Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs. | 6 019 | 30,54 |
| Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat f. | 1 433 | - 21,00 |
| Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás | 16 086 | 28,09 |
| Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés | 204 961 | - 13,46 |
| Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 240 463 | 17,51 |
| **Igénybe vett szolgáltatások összesen** | **2 345 281** | **6,18** |

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 136.552 eFt, 6,18 % volt a bázis évhez viszonyítva. Jelentősebb változások:

- a fenntartási munkákhoz igénybe vett szolgáltatások a megnövekedett karbantartási munkák következtében 9,56 %-kal nőttek,
- szennyvíz iszap elhelyezés költsége 21,63 %-kal, 44.927 eFt-tal nőtt, jobbára az áremelések következtében
- a hírdetés, reklám költségek csökkentek 381 eFt-tal, ami 21,00 %-ot jelentett,
- az alvállalkozói teljesítés 204.961 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.
- az igénybe vett egyéb szolgáltatások összetétele:

| | |
|---|---|
| Ügyvédi, közjegyzői díj | 17 209 |
| Műszaki szakértői, szaktanácsadási díjak | 85 409 |
| Gazdasági szakértői, szaktanácsadási díjak | 22 304 |
| Konferencia, szakmai nap részvét.d., szakmai anyagok | 1 158 |
| Adminisztrációs, kisegítő munka ktg. | 17 655 |
| Számítástechn; távközl.szolg.ktg. | 18 955 |
| Gépek, járművek fenntart.ktg. | 25 027 |
| Szoc.jóléti tidülő ktg. | 1 827 |
| EGYÉB Műszaki fenntart.ellenőrz.ktg. | 38 765 |
| **Összesen:** | **228 309** |

A kapcsolódó jogszabályi kötelezettségeknek történő folyamatos megfelelés érdekében szükségessé vált a jogi, közbeszerzési és műszaki területen külső tanácsadók foglalkoztatása, ami a vonatkozó költségek kisebb mértékű emelkedését is maga után vonta. Emelkedett még a munkaerőpiaci szolgáltatások igénybevétele a magas fluktuáció miatt.

### 4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások csökkentek 12.757 eFt-tal, melyet az alábbiakban mutatjuk be:

| | Értéke 2022.12.31. eFt | Növekedés %-a |
|---|---|---|
| Hatósági díjak, illetékek | 86 798 | 10,81 |
| Bankköltségek | 202 911 | - 2,66 |
| Vízkészlet-használati díj | 71 082 | - 6,26 |
| Biztosítási díjak | 42 887 | - 20,31 |
| **Igénybe vett szolgáltatások összesen** | **403 678** | **- 3,06** |

A hatósági díjak területén nőttek a behajtással és szolgalmi jog bejegyzéssel kapcsolatos hatósági díjak, összességében 10,81 %-kal. A bankköltségek csökkentek 2,66 %-kal. A vízkészlet-használati díj változása -6,26 % a bázis évhez viszonyítva. A biztosítási díjak tekintetében a csökkenést kedvezőbb vagyonbiztosítási szerződés megkötése okozta -20,31 % mértékben.

### 4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke csökkent 23.163 eFt-tal, mely a Csőbolti értékesítés beszerzésének csökkenését jelenti.

## 4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás |
|---|---|---|---|
| Bérköltség | 2 638 426 | 2 890 746 | 252 320 |
| Személyi jellegű kifizetések | 250 380 | 181 282 | - 69 098 |
| Járulékok | 476 735 | 391 811 | - 84 924 |
| **Személyi jellegű ráfordítás** | **3 365 541** | **3 463 839** | **98 298** |

A személyi jellegű ráfordítások 2,92 %-os növekedést mutatnak, mely 98.298 eFt.
A növekedés összetevői:
A **bérköltség** növekedése 252.320 eFt, 9,56 %, melyre felhasználtuk a személyi jellegű kifizetések és a járulékok költség csökkenését, valamint társaságunk Igazgatóságának engedélyével végrehajtott egyszeri bérkifizetést.
A **személyi jellegű kifizetések** csökkentek 69.098 eFt-tal, ami -27,60 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás csökkent 65.118.eFt, 43,83 % mértékben, mivel a 2021-es évben volt megelőző évi étkezési kifizetés.
A **bérjárulékok** csökkenése 84.924 eFt, 17,81 % , ezen belül a SZOCHO csökkenése 48.325 eFt, ami -11,86 %-ot jelent, ezt a pozitív törvényi változások okozták. Kivezetésre került a Szakképzési hozzájárulás, mely a bázis évhez viszonyítva 37.871 eFt megtakarítást jelentett számunkra.

## 4.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|
| Terv szerinti ÉCS működtető vagyon | 126 508 | 114 332 | - 12 176 | - 9,62 |
| Egyösszegű ÉCS,működtető vagyon | 7 663 | 14 301 | 6 638 | 86,62 |
| Terv szerinti ÉCS,VKÁ vagyon | 86 956 | 89 193 | 2 237 | 2,57 |
| Egyösszegű ÉCS,VKÁ vagyon | 67 | 21 | - 46 | - 68,66 |
| **Értékcsökkenés összesen** | **221 194** | **217 847** | **- 3 347** | **- 1,51** |

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyonra elszámolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés változása összesen -5.538 eFt-os csökkenést okoz. A vagyonkezelt művek után elszámolt értékcsökkenés változása 2.191 eFt növekedés volt. A vagyonkezelésben lévő közművek értékcsökkenésének csökkenését a vagyonértékelés 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat szerinti könyvelés okozta (ld. részletesen a 3.-4. oldalon).

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnemek részletezését.

## 4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Ért.immat.jav.t.eszk. Könyv szé. | 1 626 | 133 | - 1 493 |
| Káresem.miatti veszt. | 5 672 | 6 367 | 695 |
| Fizetett bírság, kötbér | 538 | 767 | 229 |
| Fiz. késedelmi kamatok | 17 | 44 | 27 |
| Önrev.pótlék | - | 621 | 621 |
| Egyéb eredményt csökk.ráf. | 231 | 418 | 187 |
| Céltartalék képzés | 135 389 | 17 335 | - 118 054 |
| Ktgvetéssel elsz.adók | 315 807 | 319 887 | 4 080 |
| Önkormányz.elsz.adók | 135 844 | 123 144 | - 12 700 |
| Behajthatalan leírt követelés össz. | 13 344 | 23 015 | 9 671 |
| Hiányzó készletek | 4 079 | 3 571 | - 508 |
| Térítés nélk.átadott eszk. | 48 358 | 140 895 | 92 537 |
| Adott támogatások | 315 | 1 250 | 935 |
| Terven felüli értékcsökk. | 335 | 1 323 | 988 |
| Követelések elsz. értékvesztése | 28 660 | 1 271 | - 27 389 |
| Egyéb ráfordítások | 11 | 620 | 609 |
| **Egyéb ráfordítások összesen:** | **690 226** | **640 661** | **- 49 565** |

Az egyéb ráfordításokon belül nőttek a költségvetésnek fizetett adók 4.080.eFt, 1,29 % mértékben. Az önkormányzatoknak fizetendő adók csökkentek 12.700 eFt, 9,35 % mértékben. A Céltartalék képzés 118.054 eFt-tal maradt el a bázis évtől. Az értékvesztés elszámolása csökkent 27.389 eFt-tal, 95,57 %-kal.
Nőtt a térítés nélkül átadott eszközök értéke 92.537 eFt-tal, 191,36 %-kal, ennek oka az Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatások elszámolásra és elfogadásra kerültek, így térítés nélküli átadásra kerültek a megvalósult tárgyi eszközök.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor:

| | Értéke 2022.12.31. eFt |
|---|---|
| Székesfehérvár ivóvízrendszer | 17 358 |
| Székesfehérvár csatornarendszer | 6 335 |
| Martonvásár ivóvízrendszer | 157 |
| Energia Hatékonysági pályázatból megvalósult | 117 045 |
| **Térítés nélküli eszközátadás összesen** | **140 895** |

## 4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

| Üzemi eredmény | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás |
|---|---|---|---|
| Ivóvíz | 217 616 | - 463 112 | - 680 728 |
| Szennyvíz | - 216 529 | - 534 001 | - 317 472 |
| **Engedélyes tev.ö.** | **1 087** | **- 997 113** | **- 998 200** |
| Másodlagos tev. | 36 142 | 124 387 | 88 245 |
| **Üzemi eredmény össz.** | **37 229** | **- 872 726** | **- 909 955** |

A társaság 2022. évben -872.726 eFt üzemi eredményt realizált. Az engedélyes tevékenységek üzemi eredménye -997.113 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 124.387 eFt.

Az Üzemi eredményt befolyásolták:
- árbevétel tekintetében 502.402 eFt-tal, 5,57 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- csökkent az aktivált saját teljesítmény 115.006 eFt-tal, főként a befejezetlen állomány csökkenés miatt,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek kimagaslóan 1.270.407 eFt-tal, ami 24,48 %-os növekedés, mely az **energia költségek drasztikus növekedésével** magyarázható,
- a személyi jellegű ráfordítások szintén nőttek 98.298 eFt-tal, ami 2,92 %-ot jelentett.

## 4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

| | 2021. év | 2022. év | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|
| Pénzügyi műveletek bevételei | 6 598 | 80 789 | 74 191 | 1 124,45 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 599 | 778 | - 821 | - 51,34 |
| **Pénzügyi műveletek eredménye** | **4 999** | **80 011** | **75 012** | **1 500,54** |

A Pénzügyi műveletek eredményében a pénzügyi műveletek ráfordítása csökkent, ezt a pénzügyi lízing kamatának csökkenése okozta. A pénzügyi bevételek növekedése a 2022. év közben lekötésre kerülő szabad pénzeszközök kamatának eredménye.

### 4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -792.715 eFt, negatív eredmény.

### 4.11. Adózott eredmény bemutatása

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Üzemi eredmény | 37 229 | - 872 726 | - 909 955 |
| Pénzügyi eredmény | 4 999 | 80 011 | 75 012 |
| Adózás előtti eredmény | 42 228 | - 792 715 | - 834 943 |
| Adófizetési kötelezettség | 14 723 | - | - 14 723 |
| Adózott eredmény | 27 505 | - 792 715 | - 820 220 |

## 5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

### 5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 13.170.175 eFt, és 1,42 %-os csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva.

| Eszköz oldal | 2021.12.31 | 2021. megoszlása % | 2022.12.31 | 2022. megoszlása % | Változás eFt |
|---|---|---|---|---|---|
| Befektetett eszközök | 10 202 990 | 76,37 | 10 033 286 | 76,18 | - 169 704 |
| Forgóeszközök | 2 668 252 | 19,97 | 2 572 871 | 19,54 | - 95 381 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 489 293 | 3,66 | 564 018 | 4,28 | 74 725 |
| Eszközök összesen | 13 360 535 | 100,00 | 13 170 175 | 100,00 | - 190 360 |

| Forrás oldal | 2021.12.31 | 2021. megoszlása % | 2022.12.31 | 2022. megoszlása % | Változás eFt |
|---|---|---|---|---|---|
| Saját tőke | 1 668 675 | 12,49 | 875 960 | 6,65 | - 792 715 |
| Céltartalékok | 297 049 | 2,22 | 179 384 | 1,36 | - 117 665 |
| Kötelezettségek | 10 819 189 | 80,98 | 11 460 334 | 87,02 | 641 145 |
| Passzív időbeli elhat. | 575 622 | 4,31 | 654 497 | 4,97 | 78 875 |
| Források összesen | 13 360 535 | 100,00 | 13 170 175 | 100,00 | - 190 360 |

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2021-ről 2022. évre változtak: 0,18 % ponttal csökkent a befektetett eszközök aránya, 0,44 %-ponttal csökkent a forgóeszközök aránya és 0,62 %-ponttal nőtt az aktív időbeli elhatárolások aránya.
A Forrás oldalon a megoszlás tekintetében a saját tőke csökkent 5,84 %-ponttal, a céltartalékok is csökkentek 0,86 %-ponttal, a kötelezettségek aránya nőtt 6,04 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya nőtt 0,66 %-ponttal.

| Mutatókhoz adatok | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Jegyzett tőke | 702 640 | 702 640 | - |
| Jegyz.,de be nem fiz. | - | - | - |
| Tőketartalék | 2 508 640 | 2 508 640 | - |
| Er.tart. | - 1 570 110 | - 1 542 605 | 27 505 |
| Forgóeszközök | 2 668 252 | 2 572 871 | - 95 381 |
| Röv.lej.köt. | 1 424 836 | 2 151 347 | 726 511 |

**Működő tőke változása:**

működő tőke = jegyzett tőke ( - jegyzett, de be nem fiz.tőke) + tőketartalék + eredménytartalék

| | 2021.12.31. | 2022.12.31. | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Működő tőke | 1 641 170 | 1 668 675 | 27 505 |

A működő tőke a 2021. évi nyereséggel nőtt.

**Forgótőke változása:**

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

| | 2021.12.31. | 2022.12.31. | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Forgótőke | 1 243 416 | 421 524 | -821 892 |

A forgótőke csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek 726.511.eFt mértékű növekedése, valamint a forgóeszközök 95.381 eFt csökkenése miatt. A forgóeszközök csökkenését a készletek és a követelések csökkenése okozta. A rövid lejáratú kötelezettségeket jelentősen növelte a szállítói kötelezettség és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése.

## 5.2. A vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatása

Társaságunk a „0"-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonkezelésre átvett közmű-vagyon csetében elszámolt, de még fel nem használt értékcsökkenés összegét, szerződésenkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 143.035 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címén.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Vagyonkez.eszközök nettó értéke | 9 191 946 | 9 155 608 | - 36 338 |
| „0" szla osztály, fel nem haszn.écs | 187 198 | 143 035 | - 44 163 |
| **Összesen:** | **9 379 144** | **9 298 643** | **- 80 501** |
| V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség | 9 379 144 | 9 298 643 | - 80 501 |
| Eltérés: | - | - | - |

## 5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva kis mértékbe javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 38.179 eFt. A működési Cash Flow javult, változása a megelőző évhez képest 218.194 eFt, melynek számottevő tételei:

| | Értéke 2022.12.31. eFt |
|---|---|
| Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) | - 793 420 |
| Elszámolt amortizáció | 217 847 |
| Elszámolt értékvesztés és visszaírás | - 23 704 |
| Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | - 117 665 |
| Szállítói kötelezettség változása | 453 522 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 211 730 |
| Passzív időbeli elhatárolások változása | 67 505 |
| Vevőkövetelés változása | 348 152 |
| Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | - 70 864 |
| Aktív időbeli elhatárolások változása | - 74 725 |
| Fizetett adó (nyereség után) | - |
| **Működési CF összesen** | **218 378** |
| **Befektetési CF** | **- 190 319** |
| **Finanszírozási CF** | **10 120** |
| **Pénzeszköz változás** | **38 179** |

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rövid lejáratú hitel felvételére nem került sor.
A Cash Flow kimutatást a 6.sz. melléklet tartalmazza.

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

- a számlázás megfelelő ütemezése,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazítása, fizetési hatáeidők meghosszabbítása,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedések,
- a beszerzések ellenőrzése, jelentős korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszerelési anyagok forgalmazása,
- jelentős költségcsökkentési intézkedések.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

| Adatok | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Készletek | 494 982 | 461 302 | - 33 680 |
| Követelések | 804 602 | 704 722 | - 99 880 |
| Értékpapírok | - | - | - |
| Pénzeszközök | 1 368 668 | 1 406 847 | 38 179 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 424 836 | 2 151 347 | 726 511 |

| Mutatók megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy-év |
|---|---|---|---|
| Fizetőképességet jellemző mutató | Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,87 | 1,20 |
| Likviditási gyorsráta | Pénzeszközök +értékpapírok + követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,53 | 0,98 |

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva csökkentek, a likviditási gyors ráta már 1 alá ment, helyreállítása szükséges. Többrétű hatás érvényesült:

- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 50,99 %-kal
- a követelések csökkentek 12,41 %-kal
- pénzeszközök nőttek 2,79 %-kal
- a készletek csökkentek 6,80 %-kal.

## 5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2022. évben -792.715 eFt adózott eredményt realizált. Az engedélyes tevékenységek eredménye -926.975 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 134.260 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

| Adózott eredmény | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás |
|---|---|---|---|
| Ivóvíz | 213 503 | - 427 725 | - 641 228 |
| Szennyvíz | - 220 591 | - 499 250 | - 278 659 |
| Engedélyes tev.ö. | - 7 088 | - 926 975 | - 919 887 |
| Másodlagos tev. | 34 593 | 134 260 | 99 667 |
| Adózott eredmény össz. | 27 505 | - 792 715 | - 820 220 |

A **2011. évi CCIX. Törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek" (ivóvíz termelés, elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek" bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

**Ivóvíztermelés-szolgáltatás** esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 16,88 %. A megelőző évhez viszonyítva 17.157

eFt-tal nőtt az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonkezelői díj, ezen a címen 2022.évben 210.071 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 830.935 eFt-ot képvisel. A szennyvíz ágazatban jelentős tétel a szennyvíz iszap elhelyezés költsége, mely 2022. évben 252.623 eFt költséget jelentett.
Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 217.912 eFt nagyságrendje. A rezsicsökkentés negatív hatása 605.519 eFt, melyek együttesen 823.431 eFt-ot tesznek ki 2022. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 134.260 eFt összegű adózott eredménye 99.667 eFt-tal nőtt a bázis évhez viszonyítva. Jelentős megrendeléses munkák miatt növekedést tudtunk realizálni.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 75.012 eFt-tal javult, a szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel eredményeképpen.

**A 2022-es év gazdálkodását, pénzügyi helyzetét legfőképpen az energia árak drasztikus emelkedése befolyásolta, megrendítette tőkehelyzetét. Ennek következményeképpen 2022. II. félévében integrációs folyamatot indított a Nemzeti Vízművek Zrt, melynek keretében integrációs programban történő részvételről a tulajdonosok egy része nyilatkozatot tett, a programban érdemi előrelépés ugyanakkor 2022-ben nem történt.**

## 5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz -MAKHasználati díj}}$$

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz -MAKHasználati díj1}}$$

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid ért.papírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

| Megnevezés | Gazd.mutató értéke | Elfogadott érték: |
|---|---|---|
| Tőkeerősségi mutató | 0,2556 | 0,3 és felette |
| Eladósodottsági mutató | 0,6275 | 0,65 és alatta |
| Likviditási mutató | 0,9815 | 1,0 és felette |

A Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték alatt maradt a Tőkeerősségi és a Likviditási mutató.
Társaságunknak 2023. évben el kell érni, hogy az elvárt mutatóknak megfeleljen, ez a működési engedély egyik feltétele.

## 5.6. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség jelentősen nőtt a bázis évhez viszonyítva 1.426.953 eFt-tal, 18,74 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 44,69 %-ot, a szennyvíz ágazat 44,64 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 10,67 %-ot.
A közvetett költségek nőttek 53.411 eFt-tal, ami 4,88 %-os növekedés. Ezen belül csökkent az értékesítési költség 3,26 %-kal, nőtt az igazgatási költség 4,94 %-kal és az egyéb általános költség 11,08 %-kal.

## 6. Kivételes nagyságú és előfordulású egyedi tételek bemutatása

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

### 6.1. Kivételes előfordulású tételek:

a) **A saját tőke változása:**

| Megnevezés | 2021. év | 2022. év | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Jegyzett tőke | 702 640 | 702 640 | - |
| Tőketartalék | 2 508 640 | 2 508 640 | - |
| Eredménytartalék | - 1 570 110 | - 1 542 605 | 27 505 |
| Lekötött tartalék | - | - | - |
| Adózott eredmény | 27 505 | - 792 715 | - 820 220 |
| **Saját tőke** | **1 668 675** | **875 960** | **- 792 715** |

A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban.

b) **Az üzemeltetési terület** társaságunknál 2022. gazdasági évben nem változott.
c) **Térítés nélkül átadott és átvett eszközök tételei:**
Térítés nélkül átvett eszköz nem volt.

Térítés nélküli átadás az alábbi:

| | Értéke 2022.12.31. eFt |
|---|---|
| Székesfehérvár ivóvízrendszer eszközei | 17 358 |
| Székesfehérvár csatornarendszer eszközei | 6 335 |
| Martonvásár ivóvízrendszer eszközei | 157 |
| Energia Hatékonysági pályázatból megvalósult eszközök | 117 045 |
| **Térítés nélküli eszközátadás összesen** | **140 895** |

Elemzését a 4.7. pont tartalmazza.

d) Véglegesen fejlesztésre átadott és átvett pénzeszközök:

Véglegesen fejlesztésre pénzeszközt nem adott át társaságunk.

Véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök kimutatása:

| Megnevezés | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Víziközmű Alap kötelezettség | 5 934 | 10 989 | 5 055 |
| Közmű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása | 287 917 | 433 228 | 145 311 |
| Egyéb bevételben szereplő fejlesztési pénzeszköz feloldás | 48 358 | 143 842 | 95 484 |

e) **Visszavásárolt részvény 2022. gazdasági évben nem volt.**

6.2. **Kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 8%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 8%-a tárgyévben **70.077 eFt.**

Kivételes nagyságú egyedi tételek:

| Partner | | Szöveg | Könyv.dát. | nettó összeg eFt |
|---|---|---|---|---|
| 103915 | Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkorm | Székesfehérvár közmű bérleti díj IV.negyedév | 2022.12.31 | 95 000 |
| 103915 | Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkorm | Székesfehérvár közmű bérleti díj 2022.II.negyedé | 2022.06.30 | 95 000 |
| 103915 | Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkorm | Székesfehérvár közmű bérleti díj 2022.I.negyedév | 2022.03.31 | 95 000 |
| 103915 | Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkorm | Székesfehérvár közmű bérleti díj | 2022.09.30 | 95 000 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | Villamosenergia 2022.01.01-09.30 | 2022.10.28 | 164 848 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | ENERGIADÍJ 2022.01 HÓ | 2022.01.31 | 101 221 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | VILLAMOS ENERGIADÍJ 2022.02 HÓ | 2022.02.28 | 112 078 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | VILLAMOS ENERGIADÍJ 2022.03 HÓ | 2022.03.31 | 117 767 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | VILLAMOS ENERGIADÍJ 2022.04 HÓ | 2022.04.30 | 121 893 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | VILLAMOSENERGIA 05 HÓ | 2022.05.31 | 127 589 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | VILLAMOSENERGIA 06 HÓ | 2022.06.30 | 127 653 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | VILLAMOSENERGIA 07 | 2022.07.31 | 144 046 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | Villamosenergia 08 HAVI | 2022.08.31 | 136 108 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | Villamos energia | 2022.10.31 | 132 055 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | Villamosenergia 2022.10.01-2022.12.31. | 2022.12.31 | 172 456 |
| 105837 | AUDAX RENEWABLES KFT | Villamosenergia 2022.10.01-11.30. | 2022.11.30 | 120 428 |

## 7. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

## 8. Társasági adó alapját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

Az adóalap levezetése:

| | Összege eFt |
|---|---|
| Adózás előtti eredmény | - 792 715 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | - 816 136 |
| Adózás előtti eredményt növelő tételek | 693 903 |
| Adóalap | - 914 948 |
| Fizetendő adó | - |

A negatív adóalapot elhatárolt veszteségként kívánjuk felhasználni.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

**Adózás előtti eredményt növelő tételek:**

| TAO alap növelő tételek | Összege eFt |
|---|---|
| Céltartalék képzése | 17 335 |
| A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszközállományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg | 647 069 |
| Nem a vállkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítás összege | 26 883 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege | 1 345 |
| Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (TAO tv. 8.§ (1) gy. | 1 271 |
| **Növelő tétel összesen:** | **693 903** |

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:**

| TAO alap csökkentő tételek | Összege eFt |
|---|---|
| Előző évek elhatárolt vesztesége | - |
| A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg | 135 000 |
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték | 635 464 |
| Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő té-telként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben vissza--írt értékvesztés | 45 672 |
| **Csökkentő tétel összesen:** | **816 136** |

## 9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 9.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2022-ben az alábbi tiszteletdíjakat fizettük ki:

| | | |
|---|---|---|
| Igazgatóság | 5 fő részére | 6.324 eFt |
| Felügyelő bizottság | 6 fő részére | 6.866 eFt |

### 9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A FEJÉRVÍZ ZRt az üzemeltetési-szolgáltatási feladatait 2022-ben 583 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el. Ez 13 fővel kevesebb, mint az előző évi átlagos állományi létszám.

A foglalkoztatott létszám összetétele:

| | |
|---|---|
| fizikai foglalkozású | 385 fő |
| nem fizikai foglalkozású | 167 fő |
| részidős foglalkozású | 9 fő |
| nyugdíj mellett foglalkoztatott | 22 fő |

A 2022-es gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.896.626 eFt** volt. A 2022-ben kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **414.040,-Ft/fő/hó,** míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **416.484,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

A munkavállalók részére étkezési hozzájárulás címén 83.445 eFt került kifizetésre.
A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2022-ben sem fizettünk munkavállalóink részére.

Az **5. sz. melléklet** tartalmazza társaságunk létszám, kereset és személyi jellegű kifizetés adatait, valamint a járulékok megbontását.

### 9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Laczi Péter vezérigazgató, Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

.

### 9.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2015.június 29-től a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, személy szerint Kis Katalin könyvszakértő végzi. A Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001389, Kis Katalin Kksz.: 004808. A könyvvizsgálatért 2022-ben kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.
A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Nagyné Lang Julianna gazdasági vezérigazgató-helyettes.

## 9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

| | |
|---|---|
| Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma: | 70.264 db |
| A részvények névértéke: | 10.000 Ft |
| **A részvények összértéke:** | **702.640 eFt** |

Társaságunknál a részvényérték nem változott.
Legfőbb tulajdonos Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 535.620 eFt értékű részvénnyel rendelkezik, mely 76,22965 % tulajdonosi arányt képvisel.

## 9.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

## 9.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában" foglaltak szerint gondoskodik.

### 9.7.1. Veszélyes hulladékok készlet adatai:

| | |
|---|---|
| Nyitó veszélyes anyag-készlet (eFt) | 0 |
| Növekedés (eFt): | 1042,2 |
| Csökkenés (elszállítás) (eFt): | 1042,2 |
| Záró veszélyes anyag készlet (eFt): | 0 |

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

| Veszélyességi osztály | Mennyiség | Mennyiségi egység | Értéke eFt |
|---|---|---|---|
| 130205* Ásványolaj hulladék(KG) | 760 | KG | 60,0 |
| 150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG) | 405 | KG | 127,6 |
| 150111* Spray palack(KG) | 30 | KG | 9,5 |
| 150202* FESTÉKES ADSZORBENS (KG) | 145 | KG | 45,7 |
| 160506* Laborvegyszer(KG) | 236 | KG | 188,8 |
| 170605-AZBESZT PALA (KG) | 4 420 | KG | 337,5 |
| 200133 Szárazelemek(KG) | 55 | KG | 3,9 |
| VESZÉLYES HULLADÉK SZÁLLÍTÁS | 6 | ALK | 269,2 |
| Összesen | | | 1 042,2 |

## 9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

Társaságunk a **szennyvíz elvezetés, ártalmatlanítás** teljes folyamatának költségeit környezetvédelmi költségeknek tekinti. Változását az alábbiakban mutatjuk be:

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|
| Anyagjellegű ráfd. | 2 241 315 | 2 978 549 | 737 234 | 32,89 |
| Személyi jellg.ráford. | 1 482 867 | 1 526 573 | 43 706 | 2,95 |
| ÉCS | 54 934 | 53 797 | - 1 137 | - 2,07 |
| **Összes ktg.:** | **3 779 116** | **4 558 919** | **779 803** | **20,63** |
| Egyéb ráfordítás | 405 737 | 279 918 | - 125 819 | - 31,01 |
| **Összesen** | **4 184 853** | **4 838 837** | **653 984** | **15,63** |

## 9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

| Megnevezés | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| Szv.iszap elhely.Szfv. Szennyvíztelep | 84 500 | 101 333 | 16 833 |
| Védterület karb.Csór | 30 000 | 30 000 | - |
| Kártétel elhárítás a Szfvár szv.telepen | 2 234 | 2 542 | 308 |
| Kártétel elhárítás a Ercsi szv.telepen | 1 141 | 1 304 | 163 |
| Kártétel elhárítás a Mór szv.telepen | 174 | 205 | 31 |
| **Összesen** | **118 049** | **135 384** | **17 335** |

## 9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete kis mértékben javult 2022. év folyamán, a pénzeszköz változása 38.179 eFt.

A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

| Megnevezés | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Változás eFt |
|---|---|---|---|
| I. Működési CF összesen | 184 | 218 378 | 218 194 |
| II. Befektetési CF | 305 791 | - 190 319 | - 496 110 |
| III. Finanszírozási CF | 12 162 | 10 120 | - 2 042 |
| **IV. Pénzeszköz változás** | **318 137** | **38 179** | **- 279 958** |
| Devizás pénzeszközök átértékelése | - | - | - |
| **V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása** | **318 137** | **38 179** | **- 279 958** |

A működési cash flowt befolyásoló legfőbb tételek:

- A korrigált adózás előtti eredmény változása az elmúlt évhez viszonyítva -793.420 eFt, szállítói állomány növekedése: 453.522 eFt.
-A befektetési cash flow változását a befektetett eszközök csökkenése okozta.
-A finanszírozási cash flow jelentősen nem változott.

A társaság likviditását megtartotta a 2022. évben.
A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

## 10. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a **2011. évi CCIX. törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.
2019.01.01-től kialakításra került a **MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás** szerinti kalkulációs séma.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

| | |
|---|---|
| Ivóvízágazat (eFt) | 9 613 |
| Szennyvízágazat (eFt) | - 133 594 |
| **Engedélyes tevékenység összesen (eFt)** | **- 123 981** |
| Másodlagos tevékenység (eFt) | 123 981 |
| **Különbözet összesen (eFt)** | **-** |

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

| | |
|---|---|
| Ivóvízágazat (eFt) | - 427 725 |
| Szennyvízágazat (eFt) | - 499 250 |
| **Engedélyes tevékenység összesen (eFt)** | **- 926 975** |
| Másodlagos tevékenység (eFt) | 134 260 |
| **Összesen (eFt)** | **- 792 715** |

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2022.év ágazati megbontását.
A számviteli szétválasztással biztosított a keresztfinanszírozás mentesség az engedélyes és a másodlagos tevékenységek között.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800



# ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
## Számviteli szétválasztás
## 2022. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. összes | Másodlagos tev. összes | Mind-összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 4 243 675 | 4 085 642 | 8 329 317 | 1 194 910 | 9 524 227 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **4 243 675** | **4 085 642** | **8 329 317** | **1 194 910** | **9 524 227** |
| 4 | 3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 4 039 514 | 4 034 786 | 8 074 300 | 768 283 | 8 842 583 |
| 5 | 4 Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 196 928 | 196 928 |
| 6 | 5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | **II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)** | **4 039 514** | **4 034 786** | **8 074 300** | **965 211** | **9 039 511** |
| 8 | **III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)** | **204 161** | **50 856** | **255 017** | **229 699** | **484 716** |
| 9 | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek | 111 483 | 116 728 | 228 211 | 15 098 | 243 309 |
| 10 | 7 Igazgatási költségek | 244 062 | 250 507 | 494 569 | 47 690 | 542 259 |
| 11 | 8 Egyéb általános költségek | 163 289 | 156 911 | 320 200 | 41 659 | 361 859 |
| 12 | **IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)** | **518 834** | **524 146** | **1 042 980** | **104 447** | **1 147 427** |
| 13 | **V. Egyéb bevételek** | **63 912** | **219 207** | **283 119** | **147 527** | **430 646** |
| 14 | V. sorból: visszaírt értékvesztés | 23 419 | 22 245 | 45 664 | 8 | 45 672 |
| 15 | **VI. Egyéb ráfordítások** | **212 351** | **279 918** | **492 269** | **148 392** | **640 661** |
| 16 | ebből: értékvesztés | | | 0 | 1 271 | 1 271 |
| 17 | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)** | **-463 112** | **-534 001** | **-997 113** | **124 387** | **-872 726** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2024. május 02.

FEJÉRVÍZ ZRT
FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800



# ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
## Számviteli szétválasztás
## 2022. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. összes | Másodlagos tev. összes | Mind-összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 18 | 9 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | | |
| 19 | 9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 20 | 10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | | | |
| 21 | 10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 22 | 11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | | | |
| 23 | 11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 24 | 12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek | 35 655 | 35 045 | 70 700 | 9 959 | 80 659 |
| 25 | 12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 26 | 13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 81 | 38 | 119 | 11 | 130 |
| 27 | 13. sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 28 | **VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)** | **35 736** | **35 083** | **70 819** | **9 970** | **80 789** |
| 29 | 14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | | | | | |
| 30 | 14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 31 | 15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | | | |
| 32 | 15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 33 | 16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 321 | 304 | 625 | 89 | 714 |
| 34 | 16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 35 | 17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | | |
| 36 | 18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 28 | 28 | 56 | 8 | 64 |
| 37 | 18. sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 38 | **VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17+18)** | 349 | 332 | 681 | 97 | 778 |
| 39 | **B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)** | 35 387 | 34 751 | 70 138 | 9 873 | 80 011 |
| 40 | **C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | -427 725 | -499 250 | -926 975 | 134 260 | -792 715 |
| 41 | **IX. Adófizetési kötelezettség** | | | 0 | | 0 |
| 42 | **D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)** | -427 725 | -499 250 | -926 975 | 134 260 | -792 715 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2024. május 02.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800



# ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN
## 2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Imma-teriális javak | Ingatlanok összesen | Ingatlanok | | | | | Műszaki berendezé-sek,gépek, járművek | Egyéb berendezé-sek,gépek, járművek | Tárgyi eszközök (Beruh.nélkül) | ÖSSZESEN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Föld-területek | Épületek, épület-részek | Építmé-nyek | Üzemkö-rön kívüli ingatlanok | Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok | | | | |
| 1. | **BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY** | 553 170 | 10 207 644 | 253 696 | 732 816 | 9 174 813 | 40 079 | 6 240 | 1 987 715 | 924 584 | 13 119 943 | 13 673 113 |
| 2. | Beszerzés, létesítés | 2 412 | 134 038 | - | 2 490 | 131 548 | - | - | 255 654 | 34 861 | 424 553 | 426 965 |
| 3. | Térítés nélküli átvétel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Vagyonkezelésre átvett | - | 108 742 | - | - | 107 724 | - | 1 018 | 24 636 | - | 133 378 | 133 378 |
| 5. | Vagyonértékelés miatti növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Egyéb növekedés | - | - | - | - | - | - | - | 15 969 | - | 15 969 | 15 969 |
| 7. | Selejtezés, káresemény | 17 444 | - | - | - | - | - | - | 36 266 | 88 926 | 125 192 | 142 636 |
| 8. | Értékesítés | 150 | - | - | - | - | - | - | 13 937 | 172 | 14 109 | 14 259 |
| 9. | Térítés nélküli átadás | 140 | 472 | - | 472 | - | - | - | 139 909 | 374 | 140 755 | 140 895 |
| 10. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 139 | - | - | - | - | - | - | 4 454 | - | 4 454 | 4 593 |
| 11. | Egyéb csökkenés | - | 2 | - | - | 2 | - | - | - | - | 2 | 2 |
| 12. | BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.) | - 15 461 | 242 306 | - | 2 018 | 239 270 | - | 1 018 | 101 693 | - 54 611 | 289 388 | 273 927 |
| 13. | **BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)** | 537 709 | 10 449 950 | 253 696 | 734 834 | 9 414 083 | 40 079 | 7 258 | 2 089 408 | 869 973 | 13 409 331 | 13 947 040 |
| 14. | **ÉRTÉKCSŐKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY** | 510 745 | 857 634 | - | 226 855 | 608 753 | 15 786 | 6 240 | 1 497 578 | 852 094 | 3 207 306 | 3 718 051 |
| 15. | Tárgyévi értékcsökkenés | 15 859 | 330 757 | - | 17 656 | 311 990 | 1 083 | 28 | 124 908 | 33 194 | 488 859 | 504 718 |
| 16. | Egyéb növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. | Selejtezés, káresemény | 17 444 | - | - | - | - | - | - | 35 405 | 88 464 | 123 869 | 141 313 |
| 18. | Értékesítés | 150 | - | - | - | - | - | - | 13 805 | 172 | 13 977 | 14 127 |
| 19. | Térítés nélküli átadás | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 58 | - | - | - | - | - | - | 1 122 | - | 1 122 | 1 180 |
| 21. | Egyéb csökkenés | 139 | 3 | - | 7 | - 5 | 1 | - | 875 | 375 | 1 253 | 1 392 |
| 22. | ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok) | - 1 932 | 330 754 | - | 17 649 | 311 995 | 1 082 | 28 | 73 701 | - 55 817 | 348 638 | 346 706 |
| 23. | **ÉRTÉKCSŐKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)** | 508 813 | 1 188 388 | - | 244 504 | 920 748 | 16 868 | 6 268 | 1 571 279 | 796 277 | 3 555 944 | 4 064 757 |
| 24. | **NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)** | 28 896 | 9 261 562 | 253 696 | 490 330 | 8 493 335 | 23 211 | 990 | 518 129 | 73 696 | 9 853 387 | 9 882 283 |

Székesfehérvár, 2023. 05.02.

FEJÉRVÍZ ZRT
FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800



# ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL
## 2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Imma-teriális javak | Ingatlanok összesen | Ingatlanok | | | | | Műszaki berendezé-sek,gépek, járművek | Egyéb berendezé-sek,gépek, járművek | Tárgyi eszközök (Beruh.nélkül) | ÖSSZESEN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Föld-területek | Épületek, épület-részek | Építmé-nyek | Üzemkö-rön kívüli ingatlanok | Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok | | | | |
| 1. | **BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY** | 16 681 | 9 461 842 | 195 682 | 254 918 | 9 011 242 | - | - | 336 758 | 33 | 9 798 633 | 9 815 314 |
| 2. | Beszerzés, létesítés | - | 131 548 | - | - | 131 548 | - | - | 78 235 | - | 209 783 | 209 783 |
| 3. | Térítés nélküli átvétel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Vagyonkezelésre átvett | - | 108 742 | - | - | 107 724 | | 1 018 | 24 636 | - | 133 378 | 133 378 |
| 5. | Vagyonértékelés miatti növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Egyéb növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. | Selejtezés, káresemény | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. | Értékesítés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. | Térítés nélküli átadás | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 139 | - | | - | - | - | - | 4 454 | - | 4 454 | 4 593 |
| 11. | Egyéb csökkenés | - | 1 | - | - | 1 | - | - | - | - | 1 | 1 |
| 12. | BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.) | - 139 | 240 289 | - | - | 239 271 | - | 1 018 | 98 417 | - | 338 706 | 338 567 |
| **13.** | **BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)** | **16 542** | **9 702 131** | **195 682** | **254 918** | **9 250 513** | **-** | **1 018** | **435 175** | **33** | **10 137 339** | **10 153 881** |
| **14.** | **ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY** | **5 025** | **539 015** | **-** | **7 596** | **531 419** | **-** | **-** | **77 179** | **33** | **616 227** | **621 252** |
| 15. | Tárgyévi értékcsökkenés | 3 187 | 316 104 | - | 7 552 | 308 524 | - | 28 | 56 794 | - | 372 898 | 376 085 |
| 16. | Egyéb növekedés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. | Selejtezés, káresemény | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18. | Értékesítés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. | Térítés nélküli átadás | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 58 | - | - | - | | - | - | 1 122 | - | 1 122 | 1 180 |
| 21. | Egyéb csökkenés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22. | ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok) | 3 129 | 316 104 | - | 7 552 | 308 524 | - | 28 | 55 672 | - | 371 776 | 374 905 |
| **23.** | **ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)** | **8 154** | **855 119** | **-** | **15 148** | **839 943** | **-** | **28** | **132 851** | **33** | **988 003** | **996 157** |
| **24.** | **NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)** | **8 388** | **8 847 012** | **195 682** | **239 770** | **8 410 570** | **-** | **990** | **302 324** | **-** | **9 149 336** | **9 157 724** |

Székesfehérvár, 2023.05.02.

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

# BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | Megnevezés | Beruházás | Felújítás | Összesen |
|---|---|---|---|---|
| 1. | NYITÓ ÁLLOMÁNY | 198 895 | 40 189 | 239 084 |
| 2. | Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett | 563 120 | 91 106 | 654 226 |
| 3. | Aktvilás és egyéb csökkenés | 451 327 | 106 604 | 557 931 |
| 4. | ZÁRÓ ÁLLOMÁNY | 87 102 | 55 687 | 142 789 |

Székesfehérvár, 2023.05.02.

FEJÉRVÍZ ZRt. FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

4.sz. melléklet

# KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE
## 2022.év

| Sor-sz. | Megnevezés | 2021.12.31. Tény | 2022.12.31. Tény | Eltérés 2022/2021 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | eFt | % |
| 1. | Vásárolt víz | 664 658 | 681 815 | 17 157 | 102,58 |
| 2. | Üzemanyag és fűtőanyag költség | 160 269 | 233 771 | 73 502 | 145,86 |
| 3. | Villamos energia költség | 835 467 | 1 888 565 | 1 053 098 | 226,05 |
| 4. | Egyéb anyagköltség | 684 553 | 710 571 | 26 018 | 103,80 |
| 5. | **Anyagköltség összesen** | **2 344 947** | **3 514 722** | 1 169 775 | 149,88 |
| 6. | Posta, telefon, internet költség | 93 258 | 98 180 | 4 922 | 105,28 |
| 7. | Más vállalkozóval végeztetett fenntartás | 331 671 | 363 393 | 31 722 | 109,56 |
| 8. | Kölcsönzési és bérleti díjak | 1 067 880 | 1 114 300 | 46 420 | 104,35 |
| 9. | Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs. | 207 696 | 252 623 | 44 927 | 121,63 |
| 10. | Biztonsági, vagyonvédelmi költség | 47 773 | 47 823 | 50 | 100,10 |
| 11. | Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k | 4 611 | 6 019 | 1 408 | 130,54 |
| 12. | Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat | 1 814 | 1 433 | - 381 | 79,00 |
| 13. | Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás | 12 558 | 16 086 | 3 528 | 128,09 |
| 14. | Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés | 236 839 | 204 961 | - 31 878 | 86,54 |
| 15. | Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 204 629 | 240 463 | 35 834 | 117,51 |
| 16. | **Igénybe vett szolgáltatások összesen** | **2 208 729** | **2 345 281** | 136 552 | 106,18 |
| 17. | Hatósági díjak, illetékek | 78 334 | 86 798 | 8 464 | 110,81 |
| 18. | Bankköltségek | 208 453 | 202 911 | - 5 542 | 97,34 |
| 19. | Vízkészlet-használati díj | 75 831 | 71 082 | - 4 749 | 93,74 |
| 20. | Biztosítási díjak | 53 817 | 42 887 | - 10 930 | 79,69 |
| 21. | **Egyéb szolgáltatások összesen** | **416 435** | **403 678** | - 12 757 | 96,94 |
| 22. | Eladott áruk beszerzési értéke | 220 091 | 196 928 | - 23 163 | 89,48 |
| 23. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | - | |
| I. | **ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** | **5 190 202** | **6 460 609** | 1 270 407 | 124,48 |
| 24. | **Bérköltség** | **2 638 426** | **2 890 746** | 252 320 | 109,56 |
| 25. | Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás | 148 562 | 83 444 | - 65 118 | 56,17 |
| 26. | Alkalmazottaknak fizetett utazási költség | 18 160 | 20 436 | 2 276 | 112,53 |
| 27. | Alkalmazottaknak fizetett oktatási költség | 372 | 0 | - 372 | 0,00 |
| 28. | Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat | 8 555 | 9 324 | 769 | 108,99 |
| 29. | Betegszabadság | 30 718 | 36 153 | 5 435 | 117,69 |
| 30. | Táppénz-hozzájárulás | 11 594 | 10 594 | - 1 000 | 91,37 |
| 31. | Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk | 5 649 | 9 650 | 4 001 | 170,83 |
| 32. | Egyéb személyi jellegű kifizetések,reprezentáció | 13 512 | 11 681 | - 1 831 | 86,45 |
| 33. | Végkielégítés | 13258 | 0 | - 13 258 | |
| 34. | **Személyi jellegű kifizetések** | **250 380** | **181 282** | - 69 098 | 72,40 |
| 35. | Szociális hozz.járl.adó | 407 547 | 359 222 | - 48 325 | 88,14 |
| 36. | Szakképzési hozzájárulás | 37 879 | 8 | - 37 871 | 0,02 |
| 37. | Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék | 31 309 | 32 581 | 1 272 | 104,06 |
| 38. | **Bérjárulékok összesen** | **476 735** | **391 811** | - 84 924 | 82,19 |
| II. | **SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** | **3 365 541** | **3 463 839** | 98 298 | 102,92 |
| III. | **ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS** | **221 194** | **217 847** | - 3 347 | 98,49 |
| A. | **KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN** | **8 776 937** | **10 142 295** | 1 365 358 | 115,56 |

Székesfehérvár, 2023. május 2.

Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8001 Székesfehérvár, Köfalvy u. 1-15
Tel.: (22)535-500, fax: (22)315-598

5. sz. melléklet

# A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2022 év

| Sor-szám | Megnevezés | | Átlagos állományi létszám | Bérköltség | Járulék | Személyi jellegű kifizetések |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | fő | eFt | eFt | eFt |
| 1. | Teljes munka-időben foglal-koztatottak | • fizikai foglalkozásúak | 385 | 1 766 807 | 244 712 | 124 115 |
| 2. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 167 | 986 385 | 141 677 | 51 861 |
| 3. | | összesen: (1+2. sorok) | 552 | 2 753 192 | 386 389 | 175 976 |
| 4. | Nem teljes munkaidöben foglalkoztatottak | • fizikai foglalkozásúak | 3 | 15 337 | 1 425 | 1 458 |
| 5. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 6 | 15 471 | 1 585 | 1 076 |
| 6. | | összesen: (4+5. sorok) | 9 | 30 808 | 3 010 | 2 534 |
| 7. | Foglalkoztatott nyugdíjas | • fizikai foglalkozásúak | 12 | 30 198 | 90 | 1 626 |
| 8. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 10 | 45 225 | 219 | 1 094 |
| 9. | | összesen: (7+8. sorok) | 22 | 75 423 | 309 | 2 720 |
| 10. | Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok) | | 400 | 1 812 342 | 246 227 | 127 199 |
| 11. | Nem fizikai foglalk.összesen (2+5+8. sorok) | | 183 | 1 047 081 | 143 481 | 54 031 |
| 12. | Állományba nem tartozók | | 0 | 31 323 | 2 103 | 52 |
| **13.** | **MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)** | | **583** | **2 890 746** | **391 811** | **181 282** |

## B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

| Sorszám | Megnevezés | Összege eFt |
|---|---|---|
| 1. | SZOCHO | 359 222 |
| 2. | TB járulék kiegészítés | 1 |
| 3. | Szakképzési hozzájárulás | 8 |
| 4. | REHAB | 32 580 |
| 5. | Egyéb bérjárulék | - |
| 6. | Összesen: | 391 811 |

Székesfehérvár, 2023. május 2.

6 sz melléklet

# CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | CF előjel | 2021. december 31. | 2022. december 31. | Változás eFt | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | | c | c | c | c |
| I. | **Működési cash flow (1-13. sorok)** | | **184** | **218 378** | **218 194** | 118 683,70 |
| 1.a | Adózás előtti eredmény | + | 42 228 | - 792 715 | - 834 943 | - 1 877,23 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | | - | - | - | |
| 1 b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben | + | - 5 576 | - 705 | 4 871 | 12,64 |
| 1 | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) | + | 36 652 | - 793 420 | - 830 072 | - 2 164,74 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | + | 221 194 | 217 847 | - 3 347 | 98,49 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás | + | - 5 897 | - 23 704 | - 17 807 | 401,97 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | + | 123 720 | - 117 665 | - 241 385 | - 95,11 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | + | - | - | - | |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | + | - 477 099 | 453 522 | 930 621 | - 95,06 |
| 7 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | + | - 131 628 | 211 730 | 343 358 | - 160,85 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | + | - 43 620 | 67 505 | 111 125 | - 154,76 |
| 9. | Vevőkövetelés változása | + | 176 970 | 348 152 | 171 182 | 196,73 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | + | 58 829 | - 70 864 | - 129 693 | - 120,46 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | + | 55 786 | - 74 725 | - 130 511 | - 133,95 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) | - | - 14 723 | - | 14 723 | |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés | - | - | - | - | |
| II. | **Befektetési cash flow (14-18. sorok)** | | **305 791** | **- 190 319** | **- 496 110** | - 62,24 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | - | 249 916 | - 333 302 | - 583 218 | - 133,37 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | + | 55 875 | 142 983 | 87 108 | 255,90 |
| 16 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | + | - | - | - | |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | - | - | - | - | |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés | + | - | - | - | |
| III. | **Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)** | | **12 162** | **10 120** | **- 2 042** | 83,21 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés )bevétele | + | - | - | - | |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele | + | - | - | - | |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele | + | - | - | - | |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz | + | 12 477 | 11 370 | - 1 107 | 91,13 |
| 23 | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) | - | - | - | - | |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | - | - | - | - | |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | - | - | - | - | |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz | - | - 315 | - 1 250 | - 935 | 396,83 |
| IV. | **Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)** | + | **318 137** | **38 179** | **- 279 958** | 12,00 |
| 27. | Devizás pénzeszközök átértékelése | + | - | - | - | |
| V. | **Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)** | + | **318 137** | **38 179** | **- 279 958** | 12,00 |

Székesfehérvár, 2023.05.02

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 9 793 651 | - | 9 651 159 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 24 013 | - | 12 496 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 10 482 | | 4 494 |
| 6. | Szellemi termékek | 13 531 | | 8 002 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott elölegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 9 764 348 | - | 9 633 974 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 9 165 180 | | 9 078 054 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 388 720 | | 419 537 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 36 044 | | 36 822 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 173 965 | | 99 561 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 439 | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok) | 5 290 | - | 4 689 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk. | | | |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 5 290 | | 4 689 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok) | 1 351 185 | - | 1 319 851 |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok) | 145 671 | - | 179 254 |
| 31. | Anyagok | 137 685 | | 172 487 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 34. | Késztermékek | 7 986 | | 6 767 |
| 35. | Áruk | | | |
| 36. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 210 114 | - | 108 862 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 161 571 | | 14 948 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 40. | Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben | | | |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42. | Váltókövetelések | | | |
| 43. | Egyéb követelések | 48 543 | | 93 914 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok) | 0 | - | 0 |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 49. | Egyéb részesedés | | | |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 51. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 995 400 | - | 1 031 735 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 1 316 | | 1 552 |
| 55. | Bankbetétek | 994 084 | | 1 030 183 |
| 56. | **C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)** | **269 012** | - | **308 399** |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 259 230 | | 305 578 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 9 782 | | 2 821 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 60. | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)** | **11 413 848** | - | **11 279 409** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 61. | **D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)** | **1 141 575** | | **713 850** |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 483 190 | | 483 190 |
| 63. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 1 614 107 | | 1 614 107 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -1 169 225 | | -955 722 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | | 0 |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok) | 0 | | 0 |
| 69. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 213 503 | | -427 725 |
| 72. | **E. Céltartalékok (73.-75. sorok)** | **74 000** | | **74 000** |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 30 000 | | 30 000 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 44 000 | | 44 000 |
| 75. | Egyéb céltartalék | | | |
| 76. | **F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)** | **9 954 230** | | **10 142 847** |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok) | 0 | | 0 |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok) | 9 389 979 | | 9 305 290 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 90. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 9 389 979 | | 9 305 290 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok) | 564 251 | | 837 557 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | 3 397 | | 53 537 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 316 208 | | 453 376 |
| 98. | Váltótartozások | | | |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 100. | Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 101. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 244 646 | | 330 644 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105. | **G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)** | **220 927** | | **339 099** |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 507 | | 1 433 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 77 115 | | 97 596 |
| 108. | Halasztott bevételek | 143 305 | | 240 070 |
| 109. | Szétválasztási különbözet | 23 116 | | 9 613 |
| 110. | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)** | **11 413 848** | | **11 279 409** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 4 094 929 | | 4 243 675 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | |
| 3. | **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **4 094 929** | - | **4 243 675** |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -64 429 | | -59 782 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 39 799 | | 52 657 |
| 6. | **II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)** | **-24 630** | - | **-7 125** |
| 7. | **III. Egyéb bevételek** | **263 464** | | **63 912** |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 22 392 | | 23 419 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 1 341 114 | | 1 869 837 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 584 550 | | 650 193 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 233 707 | | 227 822 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | - | | - |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | - |
| 14. | **IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** | **2 159 371** | - | **2 747 852** |
| 15. | 10. Bérköltség | 1 236 431 | | 1 376 441 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 117 033 | | 88 475 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 224 706 | | 186 867 |
| 18. | **V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** | **1 578 170** | - | **1 651 783** |
| 19. | **VI. Értékcsökkenési leírás** | **151 105** | | **151 588** |
| 20. | **VII. Egyéb ráfordítások** | **227 501** | | **212 351** |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 14 293 | | |
| 22. | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)** | **217 616** | - | **-463 112** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | e | d | e |
| 23. | 13 | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25 | 14 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 26. | | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | |
| 28. | | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 2 879 | | 35 655 |
| 30. | | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 50 | | 81 |
| 32. | | 17.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. | **Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)** | 2 929 | | 35 736 |
| 34. | 18 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 35. | | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek | | | |
| 37. | | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 | Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 403 | | 321 |
| 39. | | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 40. | 21 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 41. | 22 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 308 | | 28 |
| 42. | | 22.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 43. | IX. | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)** | 711 | | 349 |
| 44. | B. | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | 2 218 | | 35 387 |
| 45. | C. | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | 219 834 | | -427 725 |
| 46. | X. | **Adófizetési kötelezettség** | 6 331 | | |
| 47. | D. | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | 213 503 | | -427 725 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 360 626 | - | 342 534 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 16 232 | - | 14 611 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 6 415 | | 5 645 |
| 6. | Szellemi termékek | 9 817 | | 8 966 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 341 750 | - | 324 761 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 165 349 | | 165 038 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 94 249 | | 92 377 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 35 999 | | 36 292 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 46 045 | | 31 054 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 108 | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok) | 2 644 | - | 3 162 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk. | | | |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 2 644 | | 3 162 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 29. | **B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)** | **559 149** | - | **501 778** |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok) | 64 305 | - | 89 500 |
| 31. | Anyagok | 59 809 | | 85 758 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 34. | Késztermékek | 4 496 | | 3 742 |
| 35. | Áruk | | | |
| 36. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 229 002 | - | 144 574 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 137 855 | | 11 618 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 40. | Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben | | | |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42. | Váltókövetelések | | | |
| 43. | Egyéb követelések | 91 147 | | 132 956 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok) | 0 | - | 0 |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 49. | Egyéb részesedés | | | |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 51. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 265 842 | - | 267 704 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 742 | | 755 |
| 55. | Bankbetétek | 265 100 | | 266 949 |
| 56. | **C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)** | **202 445** | - | **254 402** |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 196 760 | | 250 932 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 5 685 | | 3 470 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 60. | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)** | **1 122 220** | - | **1 098 714** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 61. | **D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)** | 90 696 | | -408 554 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 184 695 | | 184 695 |
| 63. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 823 550 | | 823 550 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -696 958 | | -917 549 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok) | | | |
| 69. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -220 591 | | -499 250 |
| 72. | **E. Céltartalékok (73.-75. sorok)** | 223 049 | | 105 384 |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 87 875 | | 105 210 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 135 174 | | 174 |
| 75. | Egyéb céltartalék | | | |
| 76. | **F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)** | 806 850 | | 1 243 020 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok) | - | | - |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok) | 3 192 | | 2 793 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 90. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 3 192 | | 2 793 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok) | 803 658 | | 1 240 227 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | 4 574 | | 49 350 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 386 469 | | 678 777 |
| 98. | Váltótartozások | | | |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 100. | Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 101. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 412 615 | | 512 100 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105. | **G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)** | **335 339** | | **292 458** |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 493 | | 1 567 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 56 281 | | 97 579 |
| 108. | Halasztott bevételek | 278 565 | | 193 312 |
| 109. | Szétválasztási különbözet | -333 714 | | -133 594 |
| 110. | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)** | **1 122 220** | | **1 098 714** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 3 875 685 | | 4 085 642 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3. | **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **3 875 685** | - | **4 085 642** |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -122 | | -13 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 6. | **II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)** | **-122** | - | **-13** |
| 7. | **III. Egyéb bevételek** | **92 761** | | **219 207** |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 21 082 | | 22 245 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 756 625 | | 1 398 947 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 329 389 | | 1 430 869 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 155 301 | | 148 733 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | - | | - |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | |
| 14. | **IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** | **2 241 315** | - | **2 978 549** |
| 15. | 10. Bérköltség | 1 163 509 | | 1 275 605 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 110 336 | | 78 824 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 209 022 | | 172 144 |
| 18. | **V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** | **1 482 867** | - | **1 526 573** |
| 19. | **VI. Értékcsökkenési leírás** | **54 934** | | **53 797** |
| 20. | **VII. Egyéb ráfordítások** | **405 737** | | **279 918** |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 13 933 | | |
| 22. | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)** | **-216 529** | - | **-534 001** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | c | d | e |
| 23. | 13 | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25 | 14 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 26. | | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | |
| 28. | | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 2 723 | | 35 045 |
| 30. | | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 46 | | 38 |
| 32. | | 17.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. | **Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)** | 2 769 | | 35 083 |
| 34. | 18 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 35. | | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek | | | |
| 37. | | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 | Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 381 | | 304 |
| 39. | | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 40. | 21 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 41. | 22 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 278 | | 28 |
| 42. | | 22.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 43. | IX. | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)** | 659 | | 332 |
| 44. | B. | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | 2 110 | | 34 751 |
| 45. | C. | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | -214 419 | | -499 250 |
| 46. | X. | **Adófizetési kötelezettség** | 6 172 | | |
| 47. | D. | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | -220 591 | | -499 250 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 48 713 | - | 39 593 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 2 180 | - | 1 789 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 6. | Szellemi termékek | 2 180 | | 1 789 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 46 213 | - | 37 441 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 19 483 | | 18 470 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 7 168 | | 6 215 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 447 | | 582 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 19 074 | | 12 174 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 41 | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok) | 320 | - | 363 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk. | | | |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 320 | | 363 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 29. | **B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)** | **757 918** | - | **751 242** |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok) | 285 006 | - | 192 548 |
| 31. | Anyagok | 2 230 | | 3 973 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 194 645 | | 99 366 |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 34. | Késztermékek | 230 | | 182 |
| 35. | Áruk | 87 901 | | 89 027 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 365 486 | - | 451 286 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 331 846 | | 400 282 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 40. | Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben | | | |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42. | Váltókövetelések | | | |
| 43. | Egyéb követelések | 33 640 | | 51 004 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok) | 0 | - | 0 |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 49. | Egyéb részesedés | | | |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 51. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 107 426 | - | 107 408 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 107 | | 105 |
| 55. | Bankbetétek | 107 319 | | 107 303 |
| 56. | **C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)** | **17 836** | - | **1 217** |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 17 836 | | 1 217 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | | | |
| 60. | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)** | **824 467** | - | **792 052** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2020. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 61. | **D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)** | **436 404** | | **570 664** |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 34 755 | | 34 755 |
| 63. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 70 983 | | 70 983 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 296 073 | | 330 666 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | | - |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok) | | | |
| 69. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 34 593 | | 134 260 |
| 72. | **E. Céltartalékok (73.-75. sorok)** | **0** | | **0** |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 75. | Egyéb céltartalék | | | |
| 76. | **F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)** | **58 109** | | **74 467** |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok) | - | | - |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység
# "A" MÉRLEG Források (passzívák)
# 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok) | 1 182 | | 904 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 90. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 182 | | 904 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok) | 56 927 | | 73 563 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | 45 562 | | 30 599 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 11 162 | | 16 514 |
| 98. | Váltótartozások | | | |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 100. | Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 101. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 203 | | 26 450 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105. | **G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)** | **19 356** | | **22 940** |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | 0 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 19 011 | | 22 940 |
| 108. | Halasztott bevételek | 345 | | 0 |
| 109. | Szétválasztási különbözet | 310 598 | | 123 981 |
| 110. | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)** | **824 467** | | **792 052** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 051 211 | | 1 194 910 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | |
| 3. | **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **1 051 211** | - | **1 194 910** |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 95 115 | | -37 505 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 6. | **II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)** | **95 115** | - | **-37 505** |
| 7. | **III. Egyéb bevételek** | **55 979** | | **147 527** |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 7 | | 8 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 247 208 | | 245 938 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 294 790 | | 264 219 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 27 427 | | 27 123 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 220 091 | | 196 928 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | |
| 14. | **IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** | **789 516** | - | **734 208** |
| 15. | 10. Bérköltség | 238 486 | | 238 700 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 23 011 | | 13 983 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 43 007 | | 32 800 |
| 18. | **V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** | **304 504** | - | **285 483** |
| 19. | **VI. Értékcsökkenési leírás** | **15 155** | | **12 462** |
| 20. | **VII. Egyéb ráfordítások** | **56 988** | | **148 392** |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 434 | | 1 271 |
| 22. | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)** | **36 142** | - | **124 387** |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | 2021. december 31. | Előző év módosítása | 2022. december 31. |
|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | c | d | e |
| 23. | 13 | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25 | 14 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 26. | | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | |
| 28. | | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 882 | | 9 959 |
| 30. | | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 18 | | 11 |
| 32. | | 17.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. | **Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)** | 900 | | 9 970 |
| 34. | 18 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 35. | | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek | | | |
| 37. | | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 | Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 108 | | 89 |
| 39. | | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 40. | 21 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 41. | 22 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 121 | | 8 |
| 42. | | 22.sorból: értékelési különbözet | | | |
| 43. | IX. | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)** | 229 | | 97 |
| 44. | B. | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | 671 | | 9 873 |
| 45. | C. | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | 36 813 | | 134 260 |
| 46. | X. | **Adófizetési kötelezettség** | 2 220 | | |
| 47. | D. | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | 34 593 | | 134 260 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. össz. | Másodlagos tev. | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | | | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 9 651 159 | 342 534 | 9 993 693 | 39 593 | 10 033 286 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 12 496 | 14 611 | 27 107 | 1 789 | 28 896 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | - | | - |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | - | | - |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 4 494 | 5 645 | 10 139 | - | 10 139 |
| 6. | Szellemi termékek | 8 002 | 8 966 | 16 968 | 1 789 | 18 757 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | - | | - |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | - | | - |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | - | | - |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 9 633 974 | 324 761 | 9 958 735 | 37 441 | 9 996 176 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 9 078 054 | 165 038 | 9 243 092 | 18 470 | 9 261 562 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 419 537 | 92 377 | 511 914 | 6 215 | 518 129 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 36 822 | 36 292 | 73 114 | 582 | 73 696 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | | - | | - |
| 15. | Beruházások, felújítások | 99 561 | 31 054 | 130 615 | 12 174 | 142 789 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | - | - | - | - |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | - | | - |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok) | 4 689 | 3 162 | 7 851 | 363 | 8 214 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | - | | - |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | - | | - |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | - | | - |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk. | | | - | | - |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | | | - | | - |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | - | | - |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 4 689 | 3 162 | 7 851 | 363 | 8 214 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | - | | - |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | - | | - |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | - | | - |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. össz. | Másodlagos tev. | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok) | 1 319 851 | 501 778 | 1 821 629 | 751 242 | 2 572 871 |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok) | 179 254 | 89 500 | 268 754 | 192 548 | 461 302 |
| 31. | Anyagok | 172 487 | 85 758 | 258 245 | 3 973 | 262 218 |
| 32 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | | - | 99 366 | 99 366 |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | - | | - |
| 34. | Késztermékek | 6 767 | 3 742 | 10 509 | 182 | 10 691 |
| 35. | Áruk | | | - | 89 027 | 89 027 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | | | - | | - |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 108 862 | 144 574 | 253 436 | 451 286 | 704 722 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 14 948 | 11 618 | 26 566 | 400 282 | 426 848 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | - | | - |
| 40. | Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben | | | - | | - |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | - | | - |
| 42. | Váltókövetelések | | | - | | - |
| 43. | Egyéb követelések | 93 914 | 132 956 | 226 870 | 51 004 | 277 874 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | | | - | | - |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | - | | - |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok) | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | - | | |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | | | - | | |
| 49. | Egyéb részesedés | | | - | | |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | - | | |
| 51. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | - | | |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | - | | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 1 031 735 | 267 704 | 1 299 439 | 107 408 | 1 406 847 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 1 552 | 755 | 2 307 | 105 | 2 412 |
| 55. | Bankbetétek | 1 030 183 | 266 949 | 1 297 132 | 107 303 | 1 404 435 |
| 56. | **C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)** | **308 399** | **254 402** | **562 801** | **1 217** | **564 018** |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 305 578 | 250 932 | 556 510 | - | 556 510 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 2 821 | 3 470 | 6 291 | 1 217 | 7 508 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | | | - | | - |
| 60. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok) | 11 279 409 | 1 098 714 | 12 378 123 | 792 052 | 13 170 175 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

# Számviteli szétválasztás

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. össz. | Másodlagos tev. | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 61. | **D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)** | **713 850** | **-408 554** | **305 296** | **570 664** | **875 960** |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 483 190 | 184 695 | 667 885 | 34 755 | 702 640 |
| 63. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | - | - | - | - |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | - | - | - | - |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 1 614 107 | 823 550 | 2 437 657 | 70 983 | 2 508 640 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -955 722 | - 917 549 | - 1 873 271 | 330 666 | - 1 542 605 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | | - | 0 | - |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok) | 0 | | - | | - |
| 69. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | - | | - |
| 70. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | - | | - |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -427 725 | - 499 250 | - 926 975 | 134 260 | - 792 715 |
| 72. | **E. Céltartalékok (73.-75. sorok)** | **74 000** | **105 384** | 179 384 | **0** | **179 384** |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 30 000 | 105 210 | 135 210 | - | 135 210 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 44 000 | 174 | 44 174 | | 44 174 |
| 75. | Egyéb céltartalék | | | - | | - |
| 76. | **F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)** | **10 142 847** | **1 243 020** | **11 385 867** | **74 467** | **11 460 334** |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok) | - | - | - | - | - |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | - | | |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | - | | |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | - | | |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | - | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás
## "A" MÉRLEG Források (passzívák)
## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. össz. | Másodlagos tev. | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 82. | II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok) | 9 305 290 | 2 793 | 9 308 083 | 904 | 9 308 987 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | - | | |
| 84. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | - | | |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | - | | |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | - | | |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | - | | |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | - | | |
| 89. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben | | | - | | |
| 90. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | - | | |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 9 305 290 | 2 793 | 9 308 083 | 904 | 9 308 987 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok) | 837 557 | 1 240 227 | 2 077 784 | 73 563 | 2 151 347 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | - | | - |
| 94. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | - | | - |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | | | - | | - |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | 53 537 | 49 350 | 102 887 | 30 599 | 133 486 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 453 376 | 678 777 | 1 132 153 | 16 514 | 1 148 667 |
| 98. | Váltótartozások | | | - | | - |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | - | | - |
| 100. | Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | - | | - |
| 101. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | - | | - |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 330 644 | 512 100 | 842 744 | 26 450 | 869 194 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | - | | - |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | - | | - |
| 105. | G. **Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)** | **339 099** | **292 458** | **631 557** | **22 940** | **654 497** |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 433 | 1 567 | 3 000 | - | 3 000 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 97 596 | 97 579 | 195 175 | 22 940 | 218 115 |
| 108. | Halasztott bevételek | 240 070 | 193 312 | 433 382 | - | 433 382 |
| 109. | Szétválasztási különbözet | 9 613 | - 133 594 | - 123 981 | 123 981 | - |
| 110. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok) | 11 279 409 | 1 098 714 | 12 378 123 | 792 052 | 13 170 175 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel



7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. össz. | Másodlagos tev. | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | c | | | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 4 243 675 | 4 085 642 | 8 329 317 | 1 194 910 | 9 524 227 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | | | |
| 3. | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 4 243 675 | 4 085 642 | 8 329 317 | 1 194 910 | 9 524 227 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -59 782 | -13 | -59 795 | -37 505 | -97 300 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 52 657 | 0 | 52 657 | 0 | 52 657 |
| 6. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | -7 125 | -13 | -7 138 | -37 505 | -44 643 |
| 7. | III. Egyéb bevételek | 63 912 | 219 207 | 283 119 | 147 527 | 430 646 |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 23 419 | 22 245 | 45 664 | 8 | 45 672 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 1 869 837 | 1 398 947 | 3 268 784 | 245 938 | 3 514 722 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 650 193 | 1 430 869 | 2 081 062 | 264 219 | 2 345 281 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 227 822 | 148 733 | 376 555 | 27 123 | 403 678 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 196 928 | 196 928 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | - | | 0 |
| 14. | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 2 747 852 | 2 978 549 | 5 726 401 | 734 208 | 6 460 609 |
| 15. | 10. Bérköltség | 1 376 441 | 1 275 605 | 2 652 046 | 238 700 | 2 890 746 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 88 475 | 78 824 | 167 299 | 13 983 | 181 282 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 186 867 | 172 144 | 359 011 | 32 800 | 391 811 |
| 18. | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 651 783 | 1 526 573 | 3 178 356 | 285 483 | 3 463 839 |
| 19. | VI. Értékcsökkenési leírás | 151 588 | 53 797 | 205 385 | 12 462 | 217 847 |
| 20. | VII. Egyéb ráfordítások | 212 351 | 279 918 | 492 269 | 148 392 | 640 661 |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 1 271 | 1 271 |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -463 112 | -534 001 | -997 113 | 124 387 | -872 726 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

11111544360011407
Statisztikai számjel

7-10-001122
Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

## 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. össz. | Másodlagos tev. | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | e | | | d | c |
| 23. | 13 | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | | |
| 24. | | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 25 | 14 | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | | | |
| 26. | | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 27. | 15 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek | | | | | |
| 28. | | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 29. | 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 35 655 | 35 045 | 70 700 | 9 959 | 80 659 |
| 30. | | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 31. | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 81 | 38 | 119 | 11 | 130 |
| 32. | | 17.sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 33. | VIII. | **Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)** | 35 736 | 35 083 | 70 819 | 9 970 | 80 789 |
| 34. | 18 | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | | | |
| 35. | | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 36. | 19 | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek | | | | | |
| 37. | | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 38. | 20 | Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 321 | 304 | 625 | 89 | 714 |
| 39. | | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 40. | 21 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | - | | - |
| 41. | 22 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 28 | 28 | 56 | 8 | 64 |
| 42. | | 22.sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 43. | IX. | **Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)** | 349 | 332 | 681 | 97 | 778 |
| 44. | B. | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | 35 387 | 34 751 | 70 138 | 9 873 | 80 011 |
| 45. | C. | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | -427 725 | -499 250 | -926 975 | 134 260 | -792 715 |
| 46. | X. | **Adófizetési kötelezettség** | | | | | |
| 47. | D. | **ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | -427 725 | -499 250 | -926 975 | 134 260 | -792 715 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 2.

# ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság társaság részvényeseinek**

**Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés**

**Vélemény**

Elvégeztem a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** („a Társaság") **2022.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **13.170.175 eFt**, az adózott eredmény **-792.715 eFt** veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

**A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

**Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornaműi Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornaműi Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

**A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

**A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem 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.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűséget.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

**Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

**Bevezetés**

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztem a **FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz-és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** („a Társaság") mint vízi közmű szolgáltató társaság 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások") átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó

jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a vízi közmű-szolgáltatásokról szóló 2011 évi CCIX.törvény 49.paragrafusában, valamint a 74. paragrafus (1) bekezdésének 13.pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 58/2013.(II.27) Korm. Rendeletben foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

**Az átvilágítás hatóköre**

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása" című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

**Következtetés**

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a vízi közmű szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§(4) bekezdésben foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Székesfehérvár, 2023.május 2.

**KIS & MÓRICZ**
**Könyvvizsgáló Kft.**
8000 Székesfehérvár, Milleneumi út 11

Kis Katalin
Kis & Móricz Kft ügyvezetője
Székesfehérvár Millenniumi út 11.
MKVK tagsági szám: 001389

Kis Katalin
MKVK tagsági szám:004808

FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelőbizottsága
8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.

# A FEJÉRVÍZ ZRT. FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK BESZÁMOLÓ JELENTÉSE A 2022. ÉVRŐL

Előadó: Horváth Miklós Csaba, a felügyelőbizottság elnöke

Székesfehérvár, 2023. május 2.

Tisztelt Közgyűlés!

A részvénytársaság felügyelőbizottsága (FB) 2022.03.07-ig 5 fővel, majd az év hátralévő időszakában az üzemi tanács által delegált munkavállaló taggal kibővülve, teljes létszámmal, 6 fővel működött.

A felügyelőbizottság rendszeres ülésein, az ügyvezetés beszámolt az üzletmenetről és az előző üléstől eltelt időszak eseményeiről. A felügyelőbizottság a feladatainak végrehajtása során együttműködött a társaság vezetésével és a társaság megválasztott könyvvizsgálójával, valamint a jogi képviseletet ellátó ügyvéddel. A felügyelőbizottság minden esetben vizsgálta és véleményezte a társaság közgyűlése elé kerülő jelentéseket, beszámolókat és a javaslatokat. A társaság felügyelőbizottságának elnöke az igazgatóság ülésein részt vett, emellett folyamatos kapcsolatot tartott a részvénytársaság vezérigazgatójával, figyelemmel kísérve az ügyvezetés munkáját.

**Felügyelő bizottság belső kontrollrendszer felügyeleti feladatairól**

A 339/2019. (XII. 23.) számú Kormányrendelet előírásai szerint a Felügyelő Bizottság hatáskörébe tartozik a 2020. évben bevezetett belső kontrollrendszer felügyeleti jellegű ellenőrzése, valamint a működésével kapcsolatos jóváhagyási feladatok ellátása.
Ezen feladatkörében értékelte a 2022. évi belső ellenőrzési tervet, megtárgyalta és jóváhagyta a tárgyévben lefolytatott vizsgálatokról készített belső ellenőri-, a működésről szóló megfelelési tanácsadói jelentéseket, a 2022. évi belső IIR/ISO auditkiosztási tervet, valamint a belső kontrollrendszer működéséről készített vezetői nyilatkozatot. Működése során foglalkozott a szervezet racionalizálás során készített szervezeti ábra értékelésével, és azt egyetértőleg jóváhagyta. Az FB megismerte és jóváhagyta a társaság 2023. évi belső ellenőrzési tervét is.
A kockázatalapon elkészített belső ellenőrzési tervek alapjául is szolgáló, 2021-2024. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terv módosítását a Felügyelő Bizottság nem látta indokoltnak.
**Fentiek alapján a Felügyelő Bizottság eleget tett a jogszabály által előírt belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos felügyeleti feladatainak.**

**Felügyelő Bizottság jelentése a 2022. gazdasági évről**

2022. évben a szabályozási környezet nem változott, így az ágazat - ezzel együtt a társaság - működési feltételeit a 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról (Vksztv.), valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet, mint alap jogszabályok határozták meg.

A **2022. évre a Vksztv. alapján illetékes miniszter nem állapított meg az egyes víziközmű szolgáltatók számára megemelt díjakat,** így a társaságnak az év során továbbra is befagyasztott díjakkal, növekvő költségek, ráfordítások mellett kellett a közüzemi szolgáltatást biztosítani.

Közgyűlési munka

A részvénytársaság 2022. évben kettő - írásbeli határozathozatallal lebonyolított - közgyűlést tartott, melyek anyagait a FB megtárgyalta és véleményezte. A társaság első, 2022. március 3-i közgyűlésén az 1/2022. (III.7.) határozattal, - a korábban megüresedett - dolgozók által delegált FEB tag megválasztásra került, ezzel a bizottság létszáma ismét 6 főre emelkedett. A 2022. május 27-én lezárult közgyűlésén a tulajdonosok a 2/2022 (V.27.) számú határozatukkal fogadták el a társaság 2021. gazdasági évre vonatkozó üzleti jelentését és éves beszámolóját, valamint jóváhagyták a 4/2022 (V.27.) határozatukkal a társaság 2022. évi üzleti tervét.

A 2022. évi üzleti év sajátosságairól

A gazdasági év kihívásairól

A társaság a megelőző években jelentős költség- és kiadáscsökkentő intézkedéseket hajtott végre, amelyek a beszerzések-, létszám csökkentésével 2021-ben az adózott eredmény szintjén sikeres volt, azonban az előző gazdasági évek visszafogott gazdálkodása olyan alacsony bázis szintet eredményezett, amely fenntarthatósága megkérdőjelezhető, illetve további csökkentésekre kevés alapot nyújtott, így 2022-ben a költségmegtakarítás lehetősége jelentősen beszűkült, ebből eredően az inflációval növekvő költségek további csökkentése a biztonságos működés feltételeit lehetetlenítik el.

A 2022. év legnagyobb kihívását az energia árak emelkedése jelentette. A Fejérvíz Zrt. vonatkozásában a villamos energia **költség az előző évi értékéhez viszonyítva több mint 1 milliárd forinttal nőtt.** A villamos energia-, az üzemanyag-, és a fűtőanyag költségek mintegy 1,1 milliárd forintos növekedése, amelyek a társaság tervezett árbevételének mintegy 12 %-át teszik ki a társaság belső tartalékaiból nem gazdálkodhatók ki.

Az inflációs hatások következtében a másik jelentős kihívást a likviditás megőrzése jelentette, melynek a társaság fizetőképességének megőrzésével megfelelt.

Az üzletmenet felügyelete

A társaság ügyvezetése a gazdálkodást a 2020-ban elrendelt Intézkedési Terv, a további évekre áthúzódó feladatait is tartalmazó, közgyűlés által jóváhagyott üzleti terv, valamint törvények és más jogszabályok által meghatározott keretek között folytatta, melyet a FB rendszeres beszámoltatásai során figyelemmel kísért.

A felügyelőbizottság megállapítja:

**A társaság érdemi, egész településeket érintő ellátási zavar, vízhiány, tartós vízminőségi probléma nélkül teljesítette alapfeladatát, a lakosság, az intézmények és a gazdasági vállalkozások vízellátását, szennyvíz-elvezetését és tisztítását.**

**A társaság az üzleti tervét a tervezetthez viszonyítva kedvezőbben, -792,7 millió forintos, negatív eredménnyel teljesítette. A költségek-ráfordítások tervhez viszonyított csökkenése, valamint a nettó árbevétel mintegy félmilliárd forintos növekedése mellett, sem tudta az energia költségek, elsősorban a villamos energia költség mintegy 1053 millió forintos növekedését kompenzálni.**

Az eredmény és a villamos energia költség-növekmény összegének összevetéséből látható, hogy **az ügyvezetés erőfeszítései a normál üzletmenet folyamataiban eredményesek,** azonban az energia árrobbanás hatásainak kompenzálását az ágazatra érvényes korlátozó rendelkezések nem teszik lehetővé, emiatt a pozitív eredmény elérése nem realizálható.

A társaság 2022. üzleti év vesztesége miatt már nem teljesítette a MEKH által előírt tőkeerősségi- és likviditási mutató elvárt értékét, azonban az eladósodottsági mutató vonatkozásában jó eredményt ért el. A társaság az elvárt, köztartozásmentes adózói státuszát megőrizte.

A felügyelőbizottság nyilatkozata

A társaság 2022. évben a -792,7 millió forint, negatív adózott eredménye ellenére az alaptevékenységéből eredő feladatait ellátta, pénzügyi egyensúlyát, fizetőképességét megőrizte. A veszteség nagyságrendje az inflációs hatások, elsősorban a villamos energia bekerülési költsége miatt alakult ki.

A felügyelő bizottság kijelenti, hogy a 2023. évben is jelenlévő, még nem mérséklődő inflációs hatások miatt, központi intézkedések-, kedvező jogszabályi változások nélkül, a költségek fedezetét biztosító díjrendszer-, a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására alkalmas kompenzációs rendszer kialakításának elmaradása esetén a társaság működtetése rövidtávon ellehetetlenülhet, vagyonvesztése elérheti a kritikus mértéket.

**A 2023. évben a tulajdonosok 89 százalékának szándéknyilatkozata alapján a Fejérvíz Zrt. ez év során megvalósuló, Nemzeti Vízművek Zrt.-be történő integrálódása hozhatja meg azt az áttörést, amely lehetővé teszi a társaság további működését, az ellátási területén az egészséges ivóvíz és biztonságos szennyvízelvezetés, tisztítás fenntartását.**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A felügyelőbizottság javasolja a közgyűlésnek, hogy a részvénytársaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót szíveskedjen megvitatni és elfogadni. A felügyelőbizottság javasolja a társaság 2022. évi mérlegének megállapítását, elfogadását az alábbiak szerint:

**13 170 175 eFt összegű eszköz és forrás oldali mérleg főösszeggel,**
**875 960 eFt összegű saját tőke összeggel,**

**ezen belül:**
**702 640 eFt jegyzett tőke,**
**2 508 640 eFt tőketartalék,**
**-1 542 605 eFt eredménytartalék**
**-792 715 eFt adózott eredmény (veszteség).**

A felügyelőbizottság javasolja a közgyűlésnek, hogy az adózott eredményt helyezze az eredménytartalékba.

Székesfehérvár, 2023. május 02.

Horváth Miklós Csaba
a felügyelő bizottság elnöke

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

A köztulajdonban álló FEJÉRVÍZ ZRt. első számú vezetőjének, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 11.§. (1) bekezdése szerinti nyilatkozata a FEJÉRVÍZ ZRt. belső kontrollrendszerének értékeléséről

## VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Laczi Péter, a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (FEJÉRVÍZ ZRt.) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2022. évben 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:

a) Kontrollkörnyezet: Az előírások szerinti kontrollkörnyezetet továbbra is fenntartottam, biztosítva a világos szervezeti struktúrát, a folyamatok átláthatóságát, a különböző célok megfogalmazását, a felelősségek és hatáskörök egyértelműségét, az etikai elvárások meghatározását és elismerését. A belső szabályozások, előírások éves felülvizsgálata, valamint az érintett szabályozó dokumentációk módosítása megtörtént. A társaság szabályozottsága valamennyi tevékenység és szervezeti szint tekintetében megfelelő.
b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az Integrált Kockázatkezelési szabályzat előírásainak alapján valamennyi munkafolyamatra megtörtént a folyamatlisták, valamint a kockázatértékelési táblázatok felülvizsgálata és módosítása, továbbá az Integrált Kockázatkezelési Tervben meghatároztam a szükséges intézkedéseket.
c) Kontrolltevékenységek: A társaság Belső kontrollrendszer szabályzatában rögzített előírások szerint többféle kontrolltevékenység támogatta a mindennapi működést, kiemelten a belső ellenőrzés, az ISO belső auditok rendszere, valamint a folyamatokba épített ellenőrzési pontok. A szerződésekkel kapcsolatos kontrolltevékenységnek hangsúlyos része a megbízott ügyvéddel való jogi egyeztetés.
d) Információs és kommunikációs rendszer: A belső és külső információáramlás biztosítása érdekében működtettem az információs és kommunikációs rendszert, figyelembe véve a Belső kontrollrendszer szabályzatban és a Kommunikációs szabályzatban rögzítetteket is. Folyamatosan biztosított volt a közérdekű adatok jogszabály által előírt közzététele is.
e) Nyomon követési rendszer (monitoring): A mindennapi gyakorlatban olyan nyomon követési rendszert alakítottam ki és működtettem, mely megfelelően biztosította a vezetői döntéshozatal támogatását, valamint a célok teljesülésére és a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó információkat.

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv: 2023-ban továbbra is hangsúlyt kell fektetni a belső kontrollrendszer működésének racionalizálására, beleértve a meglévő szabályozó dokumentációk felülvizsgálatát és szükség szerinti módosítását is.

Székesfehérvár, 2023. április 26.

Laczi Péter
vezérigazgató

Felügyelőbizottság megtárgyalta: 2023. május

A Felügyelőbizottság a testület 14/2023 (V.09.) számú határozatban foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

Székesfehérvár, 2023. május

Horváth Miklós Csaba
Felügyelő Bizottság elnöke




# MEGFELELÉSI TANÁCSADÓI JELENTÉS – 2022. ÉV

Készült a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet alapján

Készítette:

Ujj Tamás

megfelelési tanácsadó

FEJÉRVÍZ ZRt.

Készítés időpontja: 2023. április 26.

**A 2022. évi Megfelelési tanácsadói jelentést a FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága 2023. május 9-i ülésén megtárgyalta és** 15/2023.(V.09.) **sz. határozatával jóváhagyta.**

.....

Felügyelő Bizottság Elnöke

## 1. Bevezetés

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet 10. § (1) bekezdésének előírásai nem változtak, annak alapján a megfelelésért felelős feladatai továbbra is az alábbiak:

a) annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel,
b) azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása,
c) a köztulajdonban álló gazdasági társaság által végzett tevékenység jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelés nyomon követése,
d) a feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése érdekében javaslatok készítése a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére, valamint a megfelelésbeli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése,
e) a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének, vezető testületének és a köztulajdonban álló gazdasági társaság munkavállalóinak támogatása abban, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit,
f) a jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével,
g) a belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és az integrált kockázatkezelésnek a koordinációja, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője általi meghatalmazás alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaság működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása,
h) a jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.

A fentieken kívül – a Kormányrendelet 11. § (1) pontja szerint – további feladat a belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozat előkészítése, mely – immár második alkalommal – a 2022. év vonatkozásában is elkészült.

## 2. 2022. évi munkák áttekintése, összegzése

A társaságnál a megfelelést támogató csoport (megfelelési tanácsadó, valamint az integritásért felelős munkatárs) által ellátandó feladatok legfontosabb célja annak elősegítése volt, hogy a társaság a tevékenységeit tekintve megfeleljen a különböző jogszabályokban, belső szabályzatokban, előírásokban foglaltaknak, valamint az etikai szabályoknak. A megfelelési tanácsadó feladatai közé tartozott továbbá ezek gyakorlati megvalósításának ellenőrzése, az eltérések feltárása, azok jelentése, javaslattétel a feltárt hiányosságok kijavítására, a döntéshozatalhoz szükséges információk megfelelőségének biztosítása.
2022-ben a megfelelést támogató csoport a társaság belső kontrollrendszerének második védelmi vonalát erősítette, folyamatosan támogatva ezáltal a vezetőséget az előírások szerinti működésben. A belső kontrollrendszer működtetésével kapcsolatos munkák végzéséhez megfelelő keretet adott az ISO rendszeren belül kitűzött minőségi cél és annak éves programja (A társaság belső kontrollrendszerének finomhangolása, racionalizálása).

2022-ben a megfelelési feladatok az alábbi főbb területeket érintették:

- jogszabályfigyelés,
- jogszabályoknak és belső szabályzatoknak, előírásoknak való megfelelés biztosítása,
- szabályzatok, belső előírások módosításainak segítése, a változtatások jóváhagyás előtti felülvizsgálata,
- a társaságnál alkalmazott formanyomtatványok felülvizsgálata a jogszabályoknak és a belső előírásoknak való megfelelés tekintetében,
- folyamatlisták, kockázatértékelések felülvizsgálatában, módosításában való részvétel
- ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálati munkáinak támogatása,
- a társaság szervezeti változásaiban való részvétel, integrációs adatszolgáltatások koordinálása, felügyelete,
- a társaság megújított honlapjának bevezetésében való részvétel, beleértve a honlapos tartalmak (kiemelten a közzétételi kötelezettséget) áttekintését,
- integritási bejelentési rendszer működtetése,
- a vezérigazgató folyamatos támogatása,
- belső ellenőrzések végzése, támogatása, koordinálása.

A megfelelési feladatok könnyebb áttekinthetősége és részletesebb értékelése érdekében a jelentés a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet 10. § (1) bekezdése szerinti feladatok sorrendjében készült:

### 3.1. Annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel

A belső kontrollkörnyezet körébe tartozó feladat nagy hangsúly kapott 2022-ben is, hiszen a jogszabályi, szervezeti és egyéb változások miatt a teljes belső szabályozási rendszer felülvizsgálata megtörtént, a belső szabályzatok, előírások többsége – több ütemben – módosult. Továbbá az érintett szabályzatok kiegészültek az energiagazdálkodási jellegű előírásokkal is, megfelelve a társaság vezetésének korábbi döntésével is, miszerint az ISO 50001:2018 szabvány szerinti energiagazdálkodási irányítási rendszer 2023. évi első tanúsíttatása szükséges.

Megfelelési tanácsadói feladatkörbe tartozott valamennyi módosított szabályzat (beleértve a társaság Üzletszabályzat is) jóváhagyás előtti felülvizsgálata, a szükséges javaslatok megfogalmazása, a szabályzatok folyamatgazdákkal való egyeztetése, figyelemmel kísérve azt is, hogy valamennyi változtatási igény átvezetése megtörtént-e.

A módosítási munkák keretében – figyelembe véve a korábbi év gyakorlati tapasztalatait is – a belső kontrollrendszer alapdokumentációnak (többek között: Belső kontrollrendszer szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzat) felülvizsgálatára és az ésszerű változtatások átvezetésére is sor került.

A felülvizsgálati, egyeztetési, véleményezési, módosítási munkákat követően – a korábbi gyakorlatnak és a Dokumentum-kezelési szabályzatnak előírásainak megfelelően – pedig megtörtént a hatályos szabályzatok számítógépes hálózaton való publikálása, illetve munkatársak részére történő oktatása.
A megfelelési tanácsadó a jogszabályok folyamatos figyelésével is azt segítette elő, hogy a társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.
A belső szabályzatok, előírások felülvizsgálatára, módosítására a 2023. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani, tekintettel az újabb jogszabályi, szervezeti és külső érintettek által generált – integrációs folyamatok – változásokra is.

### 3.2. Azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása

A megfelelési tanácsadó a 2022. év folyamán folyamatosan nyomon követte és ellenőrizte azon intézkedések és eljárások érvényesülését is, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása volt.
Az Integrált Irányítási Rendszer keretein belül a 2022. évben is az ISO belső auditok jelentették a kontrolltevékenységek egyik hangsúlyos részét, melynek helyszíni ellenőrzéseit május 2. - június 17. között végeztek el a kijelölt auditorok.
A 2022. évi belső auditok során 53 db intézkedést igénylő észrevételt és 9 db enyhe eltérést rögzítettek a munkatársak. A meghatározott helyesbítő vagy javító 87%-a már megtörtént, a többi esetben – általában a későbbi határidő miatt – még folyamatban vannak a kapcsolódó munkák. A belső auditokon rögzített, nem megfelelőségekhez kijelölt intézkedések nyomon követése és felügyelete szintén a megfelelési ellenőrzés részét jelentette.
A tervezett adatvédelmi tisztviselői ellenőrzés a HR, a Logisztika, illetve az Üzemviteli osztály folyamatainak ellenőrzésével együtt történt, hiszen a területek érintettek személyes adatok kezelésével. A megfelelési tanácsadó tervszerű ellenőrzése mellett – több alkalommal – eseti, adott ügyet vagy eljárást érintő felülvizsgálati és ellenőrzési munka elvégzése is megvalósult. A megfelelési tanácsadói feladatkör részeként megtörtént a társaság adatkezelési nyilvántartásának komplex felülvizsgálata is, valamint az adatfeldolgozással érintett szerződések véleményezése, szükség szerinti kiegészítése.

### 3.3. A köztulajdonban álló gazdasági társaság által végzett tevékenység jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelés nyomon követése

2022-ben két alkalommal (március és szeptember) tartott a társaság rendszerszintű IIR/ISO vezetőségi felülvizsgálatot, melynek során a jelenlévők áttekintették az előző időszaki értékeléseket (többek között: belső auditok, minőségi célok, környezetvédelmi programok, vízbiztonsági kérdések, labor működés, kockázatokkal kapcsolatos tevékenységek, belső kontrollrendszer működése), illetve elfogadták az új belső audittervet, minőségi és környezetvédelmi célokat. A vezetőségi felülvizsgálatokat a megfelelési tanácsadó minden esetben támogatta.

A vezetőségi felülvizsgálatokra (beleértve a megfelelési tanácsadó által készített jelentéseket is) minden esetben előkészítő dokumentációk készültek, a döntéseket (felelősök és határidők megjelölésével) külön jegyzőkönyvek tartalmazzák. A kijelölt feladatok nyomon követése, figyelemmel kísérése az előző évben is megtörtént.
A fentiek mellett a fenti feladatkörbe tartozó munka részét képezték a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal rendszeres és eseti adatszolgáltatásainak nyomon követése, illetve koordinálása, valamint az Állami Számvevőszéki ellenőrzések támogatása.

### 3.4. A feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése érdekében javaslatok készítése a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére, valamint a megfelelésbeli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése

A 2022. évi belső auditokon rögzített nem megfelelőségek hibajavító, helyesbítő tevékenységeinek meghatározása során az auditorokkal, szükség esetén az auditált érintett szervezeti egységek vezetőivel, illetve a felelősként kijelölt munkatársakkal való folyamatos egyeztetést és kontrollt biztosították a megfelelési támogató csoport munkatársai. Amennyiben vezetőségi döntést igényelt az adott eltérés, intézkedést igénylő észrevétel kezelési módjának megállapítása, az a társaság vezetésére részére (előzetes javaslattal élve) továbbításra került döntéshozás céljából.
A kijelölt intézkedésekhez kapcsolódó határidők nyomon követését külön nyilvántartási táblázat segítségével biztosítottuk. A belső auditok során a visszaellenőrzés minden esetben megtörtént. A 2022. évi ellenőrzések során is különös figyelmet kapott a korábban elvégzett javítások/intézkedések hasznosulásának, eredményességének értékelése.

A fenticken kívül a megfelelési feladat keretében megtörtént a belső ellenőrzés által készített jelentések áttekintése, a rögzített és már jóváhagyott intézkedést igénylő megállapításokra az intézkedési terv javaslatok összeállítása. A jóváhagyott intézkedési tervek megvalósulásának figyelemmel kísérését folyamatosan végezte a megfelelési tanácsadó.

A feladatkörhöz tartozó értékelések, döntés előkészítő anyagok jellemzően a vezetőségi felülvizsgálatok előkészítő anyagai között szerepeltek. A vezetőségi felülvizsgálatok jegyzőkönyvében meghatározott határidők figyelése folyamatos volt a 2022. év során is.

Az Állami Számvevőszék 2022. évi, „a többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése"-ét érintően rögzített megállapítások áttekintése, egyeztetése, majd a vezérigazgató részére az intézkedési terv összeállítása is kiemelt feladatot jelentett.

### 3.5. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének, vezető testületének és a köztulajdonban álló gazdasági társaság munkavállalóinak támogatása abban, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit

A megfelelési feladat fontos részeként említendő a társaság működését érintő jogszabályi változások folyamatos figyelemmel kísérésére, szükség esetén tájékoztatva az érintetteket. A belső szabályzatok, előírások felülvizsgálata, módosítása, indokolt esetben az átmeneti utasítások kiadása minden esetben a jogszabályi változások figyelembe vételével történt, melynek során a megfelelési tanácsadó támogatta a munkatársakat a változtatások átvezetésében.

Módosításkor a szabályzatokban megjelenő jogszabályi hivatkozások áttekintését, valamint a társaság tevékenységét érintő legfontosabb jogszabályok listájának frissítését is elvégezte a megfelelési tanácsadó. A társaság vezetőivel, munkatársaival való egyeztetés igény esetén minden esetben biztosított volt. A társaság vezetésének eseti jelleggel kért feladatainak teljesítése is megtörtént.

### 3.6. A jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével

A társaságnál a 2022-es évben is nagy számban módosultak a belső szabályzatok, előírások. Lényeges feladat volt a társasági központi oktatás megszervezése, támogatása az érintett vezetők, folyamatgazdák, munkatársak részvételével. A központi oktatás keretében – az előzetesen publikált változás összesítők alapján - a szabályzatok felelősei minden esetben tájékoztatást adtak a módosítások tartalmi elemeiről. A megfelelési oktatás, tájékoztatás kiterjedt az általános tudnivalókra, a külső és belső előírásoknak való megfelelés fontosságára, a belső kontrollrendszer alapdokumentációihoz tartozó szabályozó elemek egy részének (Belső kontrollrendszer szabályzat, Integritást sértő események kezelésének szabályzata, Integrált kockázatkezelési szabályzat) részletezésére is.
A fentieken kívül a megfelelési tanácsadói feladat részét képezte a helyi oktatások támogatása, valamint a társasághoz érkező új munkatársak munkába lépés előtti oktatása (pl. belső kontrollrendszer fontossága, adatvédelmi kötelezettségek és előírások, etikai előírások tekintetében).
Az oktatások mellett - figyelemfelhívó jelleggel – több tájékoztatás is történt a különböző belső kommunikációs csatornákon (pl. Hírlevél, újság, belső Facebook csoport, e-mail)

### 3.7. A belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és az integrált kockázatkezelésnek a koordinációja, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője általi meghatalmazás alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaság működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása

**Integrált kockázatkezelést érintő feladatok:**

A 2022. évi kockázatértékelések felülvizsgálatát megelőzően is a folyamatlisták aktualizálására helyeztük a hangsúlyt – mivel több szervezeti változás is történt –, segítve, kontrollálva a folyamatgazdákat is. A folyamatlistákban korábban megjelenő, nem ésszerű párhuzamosságokat megszüntettük.
A folyamatlisták véglegesítését és rendszerezését követően került sor a korábbi kockázatértékelési táblázatok felülvizsgálatára és a módosítások átvezetésére, egyeztetve a folyamatgazdákkal.
Mivel a kockázatokat a folyamatgazdákon kívül az üzemeltető üzemmérnökségek vezetői is értékelték, így a kockázatok számának figyelembe vételekor is mérlegelni kell, hogy több kockázat esetleg többször fordul elő.

A 2022. évi Integrált Kockázatkezelési Terv összeállítását megelőzően megtörtént a tűréshatár feletti, illetve a magas kockázatok áttekintése, illetve a folyamatgazdákkal, vezetőkkel folytatott egyeztetés alapján a megfelelési tanácsadó által előkészítette az Integrált Kockázatkezelési Tervet, mely az intézkedést igénylő kockázatokat rögzítette, a szükséges intézkedések, valamint a felelősök és határidők megjelölésével. A megvalósulást a megfelelési tanácsadó folyamatosan nyomon követte. A 2023. évi Integrált Kockázatkezelési Terv összeállítása az előző évhez hasonló elvek alapján történik.

**Szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatos feladatok:**

A 2021-ben elkészült Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatát 2022-ben felülvizsgáltuk és módosítottuk, figyelembe véve a napi gyakorlat tapasztalatait, illetve az Állami Számvevőszék szabályzat-kiegészítésére vonatkozó megállapítását is.
Az integritásért felelős munkatárs a szabályzatban rögzített feladatait folyamatosan ellátta. Tájékoztatása alapján a társasághoz 2022-ben (sem külső féltől, sem munkavállalótól) nem érkezett integritást sértő eseménnyel vagy gyanúval kapcsolatos bejelentés.
Jelen jelentés megírását megelőző napokban fogadta el az Országgyűlés a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló törvényt, melynek értelmében a következő időszak hangsúlyos feladata lesz az új előírások értelmezése, majd a meglévő rendszerünk (beleértve a kapcsolódó szabályozást és gyakorlatot) felülvizsgálata, és a szükséges intézkedések elvégzése.

### 3.8. A jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.

A fentiekben részletezett feladatok tekintetében, illetve igény esetén a folyamatos támogatás megtörtént, kiemelten a Nemzeti Vízművek ZRt-vel kapcsolattartással, illetve az integrációs adatszolgáltatással kapcsolatban. A belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozat tervezet előkészítése szintén megtörtént.

## 4. Tervezett 2023. évi megfelelési feladatok részletezése

2023-ban is tovább kell folytatni a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos racionalizálási és hatékonyságjavítási munkákat. Különös hangsúlyt kell fordítani az ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatára és szükség szerinti aktualizálására, figyelembe véve a szervezeti és folyamat változásokat is. A kontrolltevékenységek keretében megvalósítandó ISO belső auditokat (melynek 2023. évi tervét az 1. sz. melléklet tartalmazza) továbbra is kiemelt ellenőrzési eszköznek kell tekinteni.

## 5. Megfelelési feladatok összegző értékelése

A jelentésben leírtak alapján elmondható, hogy a megfelelési tanácsadó, illetve a megfelelést támogató csoport hozzásegítette a társaságot a belső kontrollrendszer megfelelő fenntartásához, működtetéséhez.

A koordináló, véleményezési, felülvizsgálati, figyelemmel kísérő és ellenőrzési munkákkal hozzájárultak ahhoz, hogy a kontrollrendszer fenntartása és működtetése (beleértve a meglévő szabályzatok módosítását, új szabályozók előkészítésében való részvételt, folyamatlisták aktualizálását, kockázatértékelések felülvizsgálatának támogatását, tervezett és eseti ellenőrzési tevékenységeket is) biztosított legyen. A belső kontrollrendszer célját, szerepét, jelentőségét további oktatásokkal, tájékoztató anyagokkal a társaság valamennyi szintjén tovább kell támogatni.

A 2023-as év során is fontos a társaság vezetésének és munkatársainak támogatása, a jogszabályban nevesített feladatok folyamatos ellátása, az integrációs feladatok támogatása, koordinálása, a belső kontrollrendszer működésének felülvizsgálata, illetve a szükséges racionalizálási intézkedések elvégzése, figyelemmel a folyamatgazdáktól, vezetőktől érkező visszajelzésekre, javaslatokra is.

A fentiek mellett a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet 2023. májusban hatályba lépő változásainak teljeskörű megismerésére, valamint azok belső előírásokba és gyakorlatba való átültetésére is kiemelt figyelmet kell fordítani.

Kérem a Tisztelt Felügyelő Bizottságot, hogy a megfelelési tanácsadói jelentést szíveskedjen elfogadni.

## 6. Mellékletek

1. sz. melléklet: 2023. évi ISO auditok auditkiosztási terve

Ujj Tamás
megfelelési tanácsadó

FEJÉRVÍZ Fejér Megyei
Önkormányzatok Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.
Telefon: 22/535-800

# A 2009. évi CXXII. törvény szerint nevesített belső kontrollrendszer keretében végzett ISO belső auditok 2023. évi auditkiosztási terve

## (Helyszíni vizsgálatok tervezett időpontja: 2023. május 2. – június 16.)

## Az auditkiosztási terv a megbízott belső ellenőr általi ellenőrzési területek figyelembe vételével készült

| Audit száma | Folyamat | Auditor | Vizsgált terület(ek) |
|---|---|---|---|
| 2023-I-1 | Vízvizsgáló laboratórium tevékenységei | Ujfalusi Gabriella | Ivóvíz- és szennyvízvizsgáló laboratórium |
| 2023-I-2 | Hibaelhárítás, Üzemfenntartási tevékenység, termelési mérőberendezések kezelése | Csuti Tamás | Gépészeti csoport, Mérőeszköz-gazda<br>Vízellátási üzemmérnökség |
| 2023-I-3 | Mérőleolvasási és vízdíjszámlázási tevékenység Központi ügyfélszolgálati tevékenység | Ujj Tamás | Ügyfélszolgálati és vízdíjszámlázási osztály, Központi diszpécserszolgálat, Informatikai osztály, Kőszárhegyi üzem |
| 2023-I-4 | Víziközmű-szolgáltatás a Sárbogárdi üzem szolgáltatási területén | Kalapács Krisztina, Kurdi Bettina | Sárbogárdi üzem központ, 1 kijelölt vízmű telep |
| 2023-I-5 | Környezetközpontú Irányítási Rendszer, veszélyes anyagok és hulladékok | Ujfalusi Gabriella | Szabadbattyáni és Baracskai szennyvíztisztító telepek |
| 2023-I-6 | Minőség- és környezetirányítási rendszer | Egervári Judit | minőségügyi vezető/előadó, környezetvédelmi megbízott |
| 2023-I-7 | Központi iktatás, iratkezelés, irattárazás | Virág Eszter | Titkárságvezető, gazdasági vezérigazgató-helyettesi titkárság, Ügyviteli csoport |
| 2023-I-8 | HR és kommunikációs tevékenység | Vassné Hege Tünde | Humánerőforrás és kommunikációs osztály, kommunikációs menedzser |
| 2023-I-9 | Kintlévőség kezelés | Faragó Réka Enikő és Hujber Andrea | Behajtási csoport, Pénzügyi osztály |
| 2023-I-10 | Hitelesítő labor és csőbolti tevékenység | Kaposvári Zsuzsanna | Logisztika |
| 2023-I-11 | Mellékmérő csere folyamat | Matolcsi Györgyné, Mahovszky - Horváth Zsófia | Mellékmérő csere csoport, árképzési csoport, Informatikai osztály |

| Audit száma | Folyamat | Auditor | Vizsgált terület(ek) |
|---|---|---|---|
| 2023-I-12 | Energiagazdálkodási irányítási rendszer működése | Rácskai András és Tikász Péter Bence | Energiagazdálkodási munkacsoport tevékenysége, Székesfehérvári szennyvíztisztító telep működtetése |
| 2023-I-13 | Beszerzés, szerződéskötés, számlaigazolások és beszállítók minősítése | Fazekas Ildikó Zsuzsanna, Brajnovits Eszter | Logisztika |

**A helyszíni ellenőrzéseken az előírásoknak való megfelelés mellett nagy hangsúlyt kell fordítani (az érintettség mértékében) az alábbiakra:**

- **2022. év végi és 2023. év eleji szabályzat-módosítások gyakorlatba való átültetése, betartása,**
- **Szervezeti változások miatti feladatellátás ellenőrzése,**
- **A munkafolyamatok hatékonyságának és egyszerűsítési lehetőségének vizsgálata,**
- **A lehetséges racionalizálási, költségmegtakarítási és fejlesztési javaslatok megfogalmazása,**
- **Energiahatékonysági előírások betartására.**

Székesfehérvár, 2023. március 27.

Összeállította:

Faragó Réka Enikő
minőségügyi vezető

FEJÉRVÍZ ZRT

1913

# 2022. ÉVI ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Készült a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet, valamint a FEJÉRVÍZ ZRt. Belső ellenőrzési Kézikönyve alapján.

Készítette:

Rakoncza Szilvia

belső ellenőrzési vezető

regisztrációs száma:

5114755

Alba Könyvszakértő Kft.

ügyvezető

Módosítások, felülvizsgálatok:

| Száma | Módosítás jellege | Időpontja | Leírása | Aláírás |
|---|---|---|---|---|
| 1. | *Jóváhagyás* | *2023 május 09* | *Első kiadás* | |

**A 2022. ÉVI ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉST a FEJÉRVÍZ ZRt. Felügyelő Bizottsága 2023. május 09-i ülésén megtárgyalta és ..... sz. határozatával jóváhagyta.**

.....

**Felügyelő Bizottság Elnöke**

# Tartalom


I. BEVEZETÉS ..... 3

II. AZ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TARTALMA ..... 3

II.1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján. ..... 3

II.1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése ..... 3

II.1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése. ..... 3

II.1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása ..... 5

II.2. A bizonyosságot adó tevékenység. ..... 5

II.2.1. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása ..... 5

II.2.1.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága ..... 5

II.2.1.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása ..... 5

II.2.1.3. Összeférhetetlenségi esetek ..... 5

II.2.1.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása. ..... 6

II.2.1.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők ..... 6

II.2.1.6. Az ellenőrzések nyilvántartása ..... 6

II.2.1.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok ..... 6

II.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása. ..... 6

II.4. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján. ..... 6

II.4.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok ..... 6

II.4.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése ..... 7

II.4.2.1 Kontrollkörnyezet ..... 7

II.4.2.2. Integrált kockázatkezelési rendszer ..... 8

II.4.2.3. Kontrolltevékenységek ..... 8

II.4.2.4. Információs és kommunikációs rendszer ..... 8

II.4.2.5. Nyomonkövetési rendszer (Monitoring) ..... 9

II.5. Az intézkedési tervek megvalósítása. ..... 10

# 2022. ÉVI ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

## I. BEVEZETÉS

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019.(XII. 23.) Kormányrendelet (továbbiakban : Gtbkr.) 24. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető a belső ellenőrzés éves tevékenységéről éves ellenőrzési jelentést készít, amely tartalmazza

a) a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezeti egység által végzett tevékenység bemutatását önértékelés alapján,

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelését az ellenőrzési tapasztalatok alapján,

c) az intézkedési tervek megvalósításáról készült összefoglalót.

(2) A belső ellenőrzési vezető az (1) bekezdés szerinti éves ellenőrzési jelentést benyújtja a felügyelőbizottság részére és tájékoztatásul megküldi a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére.

A felügyelőbizottság legkésőbb a tárgyévet követő év május 31. napjáig jóváhagyja az éves ellenőrzési jelentést. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője az éves ellenőrzési jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szervének.

## II. AZ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TARTALMA

### II.1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.

II.1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.

II.1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A tárgyévi belső ellenőrzési éves tervben szereplő belső ellenőrzési vizsgálatok tárgyát, státuszát az alábbi táblázat tartalmazza.

| ELLENŐRZÉS TÁRGYA | ELLENŐRZÉS TÍPUSA | MEGJEGYZÉS | ELLENŐRZÉS STÁTUSZA |
|---|---|---|---|
| Saját tulajdonú és vagyonkezelt eszközökön megvalósított fejlesztési, rekonstrukciós beruházások szabályszerűségének, és pénzügyi elszámolásainak vizsgálata. | Szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés | Terv szerinti ellenőrzés | Folyamatban |
| Társasági gépjármű állomány javításával, ellenőrzésével, gépjárművek üzemanyag elszámolásával, biztosítással, adásvétellel és egyéb adminisztrációs feladatok végrehajtásával kapcsolatos ellenőrzés. | Szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés | Terv szerinti ellenőrzés | Befejezett |
| Megrendelésre víz és szennyvíz bekötések, mérősítések, mellékmérőcserék elvégzése ellenőrzése. | Szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés | Terv szerinti ellenőrzés | Kapacitás hiány miatt elmaradt |
| A Társaság házipénztárai működési rendjének, a készpénzkezelés, pénztárzárás, elszámolási előleg elszámolás vizsgálata. | Szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés | Terv szerinti ellenőrzés | Befejezett |
| A Társaság 2021. évi beszámolója tárgyi eszköz állományát alátámasztó leltározási tevékenység végrehajtásának, dokumentálásának ellenőrzése. | Szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés | Terv szerinti ellenőrzés | Folyamatban lévő |
| A Társaság anyag és eszközellátottságát biztosító beszerzési tevékenység, raktári készletre történő be és kivételezési feladatok gyakorlati és bizonylatolási tevékenységének, ellenőrzése. | Szabályszerűségi-ellenőrzés | Terv szerinti ellenőrzés | Kapacitás hiány miatt elmaradt |

A belső ellenőrzési éves terv évközbeni módosítására nem került sor, soron kívüli ellenőrzés elrendelése nem vált szükségessé.

II.1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az elrendelt és befejezett belső ellenőrzési vizsgálatok során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság megállapítására vonatkozó adatok nem merültek fel, jelzett eljárások kezdeményezésére belső ellenőrzés részéről nem került sor.

## II.2. A bizonyosságot adó tevékenység.

### II.2.1. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.

#### II.2.1.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága.

A Társaságot érintő belső ellenőrzési feladatot ellátó szolgáltató szervezet az Alba Könyvszakértő Kft. 1 fő belső ellenőrzési vezetőt és 1 fő belső ellenőr tevékenységével látja el feladatát, 2022. évben mindösszesen 144 ellenőri nap kapacitásban. A belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek tárgyévben folyamatosan biztosítottak voltak.

Az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására előírt engedéllyel rendelkező személyekről nyilvántartást vezetett, mely nyilvántartásban az eljáró személyek mindegyike regisztrációval rendelkezik.

#### II.2.1.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított azáltal, hogy a tevékenységet szolgáltatói szerződés alapján végzi az eljáró szervezet. A szervezeti és funkcionális függetlenség megvalósult mind a belső ellenőri tevékenység végrehajtásával kapcsolatos alapdokumentumok készítése – Belső ellenőrzési Alapszabály, Belső Ellenőrzési Kézikönyv – mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

#### II.2.1.3. Összeférhetetlenségi esetek.

A belső ellenőrök tárgyévi tevékenysége során a Gtbkr. 14. §-ában megfogalmazott összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

II.2.1.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.

A vizsgálatot végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Gtbkr. 16. §-ban megfogalmazott jogosultságra figyelemmel valamennyi kezdeményezett belső ellenőrzési vizsgálat során a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekinthettek, a Társaság valamennyi érintett munkatársától a szükséges szóbeli, és írásbeli információkat megkapták.

II.2.1.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.

Az éves belső ellenőrzési tevékenység ellátása során belső ellenőröket érintő akadályozó körülmény nem merült fel.

II.2.1.6. Az ellenőrzések nyilvántartása.

A belső ellenőrzési vezető a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv rendelkezéseinek, valamint iratmintának megfelelően 2022. évben az ellenőrzések nyilvántartását folyamatosan vezette.

A keletkezett ellenőrzési dokumentumokat Alba Könyvszakértő Kft. manuális nyilvántartásba vette, a keletkezett dokumentumok egy eredeti példánya Kft.-nél kerül biztonságos tárolásra, egy példány Társaság részéről kerül iktatásra, irattározásra saját irattári rendjének megfelelően.

II.2.1.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok.

Alba Könyvszakértő Kft. a belső ellenőrzési feladat ellátásával kapcsolatban javaslattal nem él.

## II.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása.

Alba Könyvszakértő Kft. 2022. évben a Társaság részére tanácsadói feladatokat nem látott el.

## II.4. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.

### II.4.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

A Társaság 2021. évben végrehajtotta a Gtbkr-ben foglalt rendelkezések alapján a belső kontrollrendszer egyes elemeivel kapcsolatos belső szabályozó rendszer kialakítását, a kontrollrendszer kiépítésével kapcsolatos szabályzatok 2022. január 3. napjával léptek hatályba.

Az új belső szabályzatban foglaltak megismertetése a Társaságon belül a központi és helyi szervezeti egységei részére tartott oktatásokon megtörtént, a belső kontrollrendszer a működtetés/működés, az előírások gyakorlatban történő alkalmazása fázisába lépett.

A kontrollrendszer egyes elemeinek végrehajtása a Társaság vezetői és nem vezető beosztást betöltő munkatársai előtt nem ismeretlenek, a gyakorlati feladatok nagy része a korábbi rendben megvalósultak, azonban dokumentálásukra, értékelésükre, felhasználásukra már az új szabályzórendszernek megfelelően kell, hogy megtörténjen, erre figyelemmel a kontrollrendszer gyakorlati megvalósításának folyamatos, kiemelt figyelemmel kísérését tartja belső ellenőrzés legfontosabb teendőnek 2023. év tekintetében is, különös figyelemmel arra, hogy a 2023. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések ellenőrzött időszaka már 2022. év, így a belső kontrollrendszernek való megfelelőség már az ellenőrzések végrehajtása során értékelhetővé válnak.

## II.4.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

### II.4.2.1 Kontrollkörnyezet

A Társaságnál a Gtbkr. hatályba lépését megelőző időszakban is kiépített, meghatározott volt a kontrollkörnyezet. A Társaság alapfeladatait a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény , valamint a végrehajtására kiadott 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet alapján végzi.

Feladatellátását a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által elfogadott, jóváhagyott Üzletszabályzat rendelkezései betartásával folytatja.

A Társaság Szervezeti és Működési Szabályzattal rendelkezik, feladat ellátását további mintegy 90 belső szakmai ISO szabályzat, gazdasági-számviteli szabályzat, munkaügyi szabályzat, Üzemeltetési előírás határozza meg. Felülvizsgálatuk évente rendszeres, részben a jogszabályi változások, részben szervezeti változások miatt megtörténik. Módosított belső szabályzatokkal kapcsolatos központi és üzemmérnökségenkénti helyi oktatásokat tartanak, oktatáson résztvevők tesztlapok kitöltésével adnak számot az új rendelkezések megismeréséről.

Az SZMSZ tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, a szervezeti egységek feladatait, a tevékenységekkel kapcsolatos vezetői hatás- és jogköröket.

A feladatok végrehajtásához szükséges humánerőforrás rendelkezésre áll, a munkafeladatok átszervezésével, szervezeti egységek tevékenysége racionalizálásával 2020-2021-2022 évben jelentős létszámcsökkenés történt, azonban a feladatellátásban a létszámcsökkenés zavart nem okozott.

A Gtbkr. 3 § - 10 §-ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően 2020. évben megkezdődött a belső kontrollrendszer jogszabályban meghatározott elemeinek kialakítása, mely elsődlegesen a szabályozottságra irányult. 2021. évben év közben szervezeti felépítés változtatására került sor, új SZMSZ lépett hatályba, mely alapján megindult valamennyi belső szabályzat felülvizsgálata , illetve új szabályzatok (Etikai Kódex, Integrált kockázatkezelési Szabályzat, Ellenőrzési nyomvonal Szabályzat, Esélyegyenlőségi terv, Szervezeti integritást sértő események kezelésének Szabályzata) megalkotása.

A szabályzatok tömeges módosítása, felülvizsgálata, új szabályzatokkal kapcsolatos előzetes vezetői egyeztetések végrehajtása időben elhúzódott, az új szabályzatok 2022. január 3. napjával kerültek egységesen hatályba léptetésre.

II.4.2.2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A Társaság szervezeti egységei vezetői 2020. november hónapban elkészítették a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglalt rendelkezések alapján tevékenységük folyamatlistáit, és a tevékenységek kockázatelemzését. 2021. október – november hónapban az Integrált Kockázatkezelési Szabályzat tervezet rendelkezéseinek megfelelően a kockázatelemzés felülvizsgálatra került, módosítások átvezetése megtörtént.

A kockázatok meghatározása, és értékelése megtörtént, Integrált kockázatkezelési Szabályzat kiadása, hatályba léptetésére került sor. A Szabályzatban foglaltak gyakorlati érvényesülése 2022. évet érintő belső ellenőrzési vizsgálatok során kerülhet értékelésre.

Szervezeti integritást sértő események kezelésének Szabályzata 2022. január 3. napjával lépett hatályba, integritásért felelős személy kijelölése, megbízása megtörtént. 2022. évben integritást sértő cselekményre vonatkozó sem írásbeli, sem szóbeli jelzés adására a Társaság irányába nem került sor.

II.4.2.3. Kontrolltevékenységek

A Társaság az Ellenőrzési nyomvonal szabályzattal kialakította a kontrolltevékenységek rendszerét. Valamennyi szervezeti egység önállóan elkészítette valamennyi fő tevékenységéhez kapcsolódó résztevékenységek ellenőrzési nyomvonalát, amely szöveges – táblázatos formában mutatja a folyamatokba illesztett kontrollpontokat, illetve a tevékenységek előkészítésével, javaslattételi feladattal, jóváhagyási, döntési jogosultsággal rendelkező személyek munkaköri megnevezését, biztosítva ezáltal a kontrollok végrehajtásának felelősségi rendszerét.

A feladatkörök szétválasztása a Társaság Szervezeti Működési Szabályzatában, a különböző tárgyú ISO Szabályzatokban, különböző tárgyú Számviteli Szabályzatokban, Munkaügyi Szabályzatban biztosított.

A rendelkezések meghatározzák a feladatkörök szervezeti szétválasztását, a döntéseket előkészítő, javaslattevő szervezeti egységek, a döntést meghozó szervezeti egységek, vezető beosztást töltő munkatársak, és a döntésekből következő pénzügyi elszámolásokat végző szervezeti egységek elkülönülten végzik tevékenységüket.

II.4.2.4. Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság 2002. év óta rendelkezik Kommunikációs szabályzattal, mely időszakonként módosításra, aktualizálásra került.

A szabályzat tartalmazza a Társaság belső vállalati kommunikációval kapcsolatos rendelkezéseket, a vezetői értekezletek és vállalati belső írásos kommunikáció, belső elégedettségi vizsgálatok rendjét. A belső kommunikáció rendjére vonatkozó részlet szabályok az egyes különböző tárgyú belső szabályzatokban foglaltak szerint alkalmazandók.

Az információs rendszer lényeges eleme a Társaság működése során keletkező dokumentumok, elektronikus iratok, külső vállalati kapcsolatai által megküldött iratok, dokumentumok kezelésének, megőrzésének biztosítása, melynek rendjével kapcsolatosan a Dokumentumok, iratok és formanyomtatványok kezelésének szabályzatában rendelkezik.

A Társaság a Gtbkr. rendelkezéseinek megfelelően 2022. január 3. napjával történő hatályba helyezéssel megalkotta a Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatát, mely tartalmazza a szervezeti integritást sértő események fogalmát, az integritásért felelős személy kijelölését, feladatkörét, a visszaélés bejelentési rendszer kialakításának felépítését, a bejelentések fogadásának, kezelésének, vizsgálatának rendjét, menetét, továbbá a kivizsgálást követő intézkedések lehetséges módozatait, az adatkezelési szabályokat és a dokumentálás, irattározás szabályait.

2021. december 1-i Szervezeti és Működési Szabályzat módosításával Megfelelést támogató szervezeti egység létrehozására került sor, melynek tagja 1 fő megfelelési tanácsadó, 1 fő integritásért felelős munkatárs.

II.4.2.5. Nyomonkövetési rendszer (Monitoring)

A Társaságnál a nyomonkövetési rendszer kialakított, a Társaság rövid- közép- és hosszútávú szervezeti célkitűzései, azok megvalósulásának figyelemmel kísérése, a teljesítmény mérése a Gtbkr. rendelkezéseinek megfelelőnek értékelhető, szabályozására 2021. évben került sor, a Belső kontrollrendszer Szabályzat 2022. január 3. napján lépett hatályba.

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja a gyakorlatban az alábbi napi feladatokban, vezetői feladatokban, adatszolgáltatásokban, beszámolókban nyilvánul meg:

- A társaság likviditási helyzetének napi figyelemmel kísérése,
- folyamatirányítási rendszerek működtetése,
- napi üzemeltetési feladatok vezetői ellenőrzése,
- Közgazdasági osztály által ellátott folyamatos kontrolling tevékenység,
- ISO belső auditok rendszere,
- egyéb, szakmai és technológia jellegű ellenőrzések,
- az Integrált Irányítási Rendszer keretében kialakított, működtetett vezetői
- felülvizsgálatok,
- felső vezetői beszámoltatás,
- az üzleti tervben meghatározott költség keretek betartásának év közbeni - havi/negyedéves - figyelemmel kísérése, adatszolgáltatás készítése, elemzése,
- Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Társaságfelügyeleti Irodája részére pénzmozgások változásáról heti jelentés készítése,
- Társaság évközbeni gazdálkodását összegző Eredménykimutatás negyedévente történő készítése,
- fél évente a főtevékenység követésére kialakított mutatószámrendszer alakulásáról beszámoló készítése.

A monitoring tevékenység során készített kimutatások, heti-havi-negyedéves adatszolgáltatások rendszeresen megküldésre kerülnek a Társaság Felügyelő Bizottsága, Igazgatósága, szükség esetén a tulajdonosi Közgyűlés, illetőleg Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint nem kizárólagos, de legnagyobb részvényhányadot birtokló tulajdonos részére.

A Társaság a Gtbkr. rendelkezései alapján külső szolgáltató bevonásával tesz eleget a belső ellenőrzési kötelezettségnek 2020. június 1. napjától kezdődően. 2020. évben a szolgáltató szervezet elkészítette a működésével kapcsolatos általános dokumentumokat, így a Belső ellenőrzési Alapszabályt, Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, 2021. – 2024. évre vonatkozó Stratégiai ellenőrzési Tervet.

## II.5. Az intézkedési tervek megvalósítása.

Tárgyidőszakban befejezett belső ellenőrzési vizsgálatokhoz kapcsolódó javaslatok számát az alábbi táblázat mutatja.

| ELLENŐRZÉS TÁRGYA | INTÉZKEDÉST IGÉNYLŐ JAVASLAT | CÉLSZERŰSÉGI JAVASLAT |
|---|---|---|
| Társasági gépjármű állomány javításával, ellenőrzésével, gépjárművek üzemanyag elszámolásával, biztosítással, adásvétellel és egyéb adminisztrációs feladatok végrehajtásával kapcsolatos ellenőrzés. | 2 | - |
| A Társaság házipénztárai működési rendjének, a készpénzkezelés, pénztárzárás, elszámolási előleg elszámolás vizsgálata. | 15 | 4 |

Belső ellenőrzés összességében a befejezett belső ellenőrzési vizsgálatok során 21 javaslattal élt a vizsgált tárgykörrel kapcsolatosan megállapítottak alapján. Célszerűségi javaslattal 4 esetben, szabályszerűségi javaslattal 17 esetben.

Az ellenőrök által megfogalmazott megállapításokat, intézkedési javaslatokat az ellenőrzött szervezeti egységek vezetői elfogadták, a megállapításokkal kapcsolatosan az érintettek részéről észrevételek nem érkeztek.

Az előírt intézkedési tervek elkészültek, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre kerültek, melyet belső ellenőrzési vezető elfogadott. Egy belső ellenőrzési vizsgálat intézkedési tervében meghatározottak határidőben végrehajtásra kerültek, egy vizsgálat esetében az intézkedési terv jóváhagyása Felügyelő Bizottság részéről jelen 2022. évi Éves Ellenőrzési jelentéssel egyidejűleg kerül sor.