

5. napirendi pont
2022. évi éves beszámoló
2022. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.01.01 - 2022.12.31.

Éves beszámoló

Keltezés: **Győr, 2023. április 11.**



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.

„A” változat MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		2.632.396	2.458.541
I. Immateriális javak		195.984	144.530
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	25.744	28.229
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	161.051	111.275
4.	Szellemi termékek	9.189	5.026
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. Tárgyi eszközök		2.432.547	2.308.583
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.544.997	1.516.960
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	471.226	396.159
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	272.199	344.567
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	76.303	49.543
6.	Beruházásokra adott előlegek	67.822	1.354
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		3.865	5.428
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		1.000
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.-ban		
5.	Egyéb tartós részesedés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3.865	4.428
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
B. FORGÓESZKÖZÖK		5.929.524	6.030.917
I. Készletek		1.272.965	1.421.369
1.	Anyagok	273.473	309.529
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	159.412	177.466
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek	726	1.139
5.	Áruk	839.354	933.235
6.	Készletekre adott előlegek		
II. Követelések		4.103.268	4.524.842
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	998.641	1.035.858
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.881.944	2.175.194
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		1.239.771
5.	Váltókövetelések		
6.	Egyéb követelések	222.683	74.019
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok			
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök		553.291	84.706
1.	Pénztár, csekkek	2.952	2.606
2.	Bankbetétek	550.339	82.100
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		538.684	614.761
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	472.010	562.224
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	66.674	52.537
3.	Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		9.100.604	9.104.219

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.


„A” változat MÉRLEG Források (passzívák)

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
D. SAJÁT TŐKE		2.748.930	1.482.539
I. Jegyzett tőke		1.316.020	1.316.020
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék		4.456.634	4.456.634
IV. Eredménytartalék		-3.051.966	-3.051.953
V. Lekötött tartalék		25.744	28.229
VI. Értékelési tartalék			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény		2.498	-1.266.391
E. CÉLTARTALÉKOK		363.968	363.706
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	363.968	363.706
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3.	Egyéb céltartalék		
F. KÖTELEZETTSÉGEK		5.393.427	6.671.743
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		2.555.976	4.107.104
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	36.400	
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		293.920
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		111.348
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	2.483.883	3.677.847
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35.693	23.989

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.837.451	2.564.639
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek	84.275	328.455
3.	Vevőktől kapott előlegek	5.336	12.450
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	962.175	1.142.658
5.	Váltótartozások		
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	701.423	75.443
7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.084.242	1.005.633
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	594.279	586.231
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5.551	3.436
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	175.456	122.872
3.	Halasztott bevételek	413.272	459.923
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		9.100.604	9.104.219


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

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.243.901	10.630.060
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.243.901	10.630.060
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6.751.243	8.297.277
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	11.710	17.311
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	709.507	587.801
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	7.472.460	8.902.389
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2.771.441	1.727.671
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	797.323	900.631
07.	Igazgatási költségek	860.858	844.121
08.	Egyéb általános költségek	556.666	620.437
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2.214.847	2.365.189
V.	Egyéb bevételek	388.241	284.994
	Ebből: visszaírt értékvesztés	52.274	98.196
VI.	Egyéb ráfordítások	922.445	886.479
	Ebből: értékvesztés	81.842	186.916
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+III-IV+V-VI)	22.390	-1.239.003

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
11.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	168	3.747
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	791	1.279
	Ebből: értékelési különbözet		
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	959	5.026
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4.511	31.263
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4.388	1.151
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	8.899	32.414
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-7.940	-27.388
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14.450	-1.266.391
IX.	Adófizetési kötelezettség	11.952	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	2.498	-1.266.391



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

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.243.901	10.630.060
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		10.243.901	10.630.060
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	117.793	18.467
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24.541	6.298
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		142.334	24.765
III. Egyéb bevételek		388.241	284.994
	Ebből: visszaírt értékvesztés	52.274	98.196
05.	Anyagköltség	1.824.446	3.312.110
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.698.705	2.903.115
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	223.973	208.452
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	11.710	17.311
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	709.507	587.801
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		5.468.341	7.028.789
10.	Béreköltség	3.244.704	3.253.237
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	209.717	231.778
12.	Bérráulékok	587.554	470.096
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		4.041.975	3.955.111
VI. Értékcsökkenési leírás		319.325	308.443
VII. Egyéb ráfordítások		922.445	886.479
	Ebből: értékvesztés	81.842	186.916
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		22.390	-1.239.003

(eFt)

A tétel megnevezése		2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	168	3.747
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	791	1.279
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	959	5.026
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4.511	31.263
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4.388	1.151
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8.899	32.414
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7.940	-27.388
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14.450	-1.266.391
X.	Adófizetési kötelezettség	11.952	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2.498	-1.266.391

Győr, 2023. április 11.



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



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

2022. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2023. április 11.

TARTALOM

	oldalszám
A társaság bemutatása.....	2
A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről.....	4
Gazdasági események.....	8
Könyvvizetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás.....	9
Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai.....	10
Befektetett eszközök.....	10
Forgóeszközök.....	11
Amortizációs politika alapelemei.....	13
Számviteli szétválasztás.....	14
A mérleg átfogó elemzése.....	15
A változások részletezése eszközoldalon.....	16
A változások részletezése forrásoldalon.....	23
Gazdasági mutatók az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján.....	28
Pénzügyi helyzet értékelése.....	29
Az eredménykimutatás átfogó elemzése.....	30
Bevételek alakulása.....	30
Aktivált saját teljesítmények értéke.....	33
Költségek és ráfordítások alakulása.....	34
A társaság eredményszerkezete.....	39
A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján.....	40
Kapcsolódó kiegészítések.....	41

A kiegészítő melléklet a 2022. január 1-jétől december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján.

A társaság bemutatása

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

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

A társaság cégneve és székhelye

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

A társaság fióktelepei

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

A további fióktelepek részletezése a társaság Alapszabályában található.

A társaság kapcsolt vállalkozásai

- **Esély Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9024 Győr, Lajta utca 38.
Adószáma: 22313135-2-08

- **Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete**
Székhelye: 9024 Győr, Kálvária utca 4-10.
Adószáma: 16718005-2-08
- **GYŐR+MÉDIA Zrt.**
Székhelye: 9023 Győr, Kodály Zoltán utca 32/A.
Adószáma: 12759787-2-08
- **GYŐR PROJEKT Kft.**
Székhelye: 9025 Győr, Radnóti Miklós utca 46.
Adószáma: 23186855-2-08
- **GYŐR-SZOL Zrt.**
Székhelye: 9024 Győr, Orgona utca 10.
Adószáma: 11693062-2-08
- **GYHG Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9023 Győr, Bartók Béla út 29. fszt.4.
Adószáma: 24232643-2-08
- **MACHER ZOLTÁN ALAPÍTVÁNY**
Székhelye: 9025 Győr, Országút utca 4.
Adószáma: 19348474-1-08
- **Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9027 Győr, Kiskút liget
Adószáma: 18533835-2-08

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

A társaság alapítói

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

A társaság 1.316.020.000,- Ft alaptőkéje 131.602 db egyenként 10.000,- Ft névértékű dematerializált tőzsrészevényből áll.

A 131.602 db 10.000 Ft névértékű tőzsrészevényből a legnagyobb részvényes Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Szavazatainak aránya 61,87368 %.

Székhelye: 9021 Győr, Városház tér 1.

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

A társaság időtartama

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

Éves beszámolót aláírni köteles személy adatai:

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

Könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy adatai:

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

Könyvvizsgálati szolgáltatásért felelős:

Név: A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Székhely: 1126 Budapest, Dolgos utca 2. 6/A.
Adószáma: 12368608-2-43
Kamarai nyilv.száma: 001312

Könyvvizsgálói feladat elvégzésére megbízott személy:

Név: Gack Zoltán
Lakcím: 1119 Budapest, Csurgói út 22-32. A ép. fszt.13.
Anyja neve: Springer Katalin
Tagszám: 004846

A könyvvizsgáló a tárgyévi beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díjon felül egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadásért és egyéb nem a könyvvizsgálói szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

A társaság tevékenységi köre (TEÁOR08 szerint)

Főtevékenységi kör:

36.00 '08 Víztermelés, -kezelés, ellátás

Egyéb tevékenységi körök:

37.00 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

További egyéb tevékenységi körök részletezését a társaság Alapszabálya tartalmazza.

A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységéről

Társaságunk víziközmű-szolgáltatást 43 víziközmű rendszeren végez. Ellátási területén – a Kisalföldön és Bakonyalján – összesen 121 településen közműves ivóvízellátást, 97 településen közműves szennyvízelvezetést biztosít. Megközelítőleg 300 ezer felhasználónak nyújtunk egészséges és biztonságos víziközmű-szolgáltatást. Ellátott lakos, lakossági fogyasztószám és üzleti forgalom tekintetében az ötödik helyen állunk az országban.

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

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

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

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

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

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

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

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

Követve a gördülő fejlesztési és beruházási terveket, társaságunk által üzemeltetett rendszereken 2022. évben 676.120 eFt összegben valósultak meg ivóvíz jellegű, valamint 663.352 eFt összegben szennyvíz jellegű rekonstrukciók. A működtető vagy nonon megvalósított munkák, beszerzések értéke 237.589 eFt.

Az ivóvíz rendszer jelentősebb felújításai között a bekötési mérőcserék mellett Győrben megtörtént a révfalui főnyomó vezeték rekonstrukciója, a Szőgyei Vízműtelephez kapcsolódó termelő kutak melléfúrásos felújítása, valamint Veszében a Szabadság út, és Csornán a Szatmári út ivóvízvezetékének rekonstrukciója.

A vízellátás mellett jelentősebb felújítások valósultak meg a szennyvíz ágazatban is, köztük számottevő értékben történtek meg a házi beemelő szivattyúk cseréje. A szennyvízhálózatot illetően nagyobb felújítások Győrben váltak szükségessé, melynek következtében megújult a Schweidel utca, a Révai utca, a Kálóczi tér, az Árpád utca és az Attila utca alatt található szennyvízvezeték. A 15 települést ellátó Győri Szennyvíztisztító telepen megvalósult a

biogáz-földgáz rendszer átalakítása, valamint ehhez kapcsolódóan a meglévő gázmotor is felújításra került.

További üzemmérnökségeken is történtek nagyobb jellegű felújítások, többek között a Nyúli Üzemmérnökség területén lévő szennyvízátemelők felújításai, valamint a Banai Szennyvíztisztító telep végátemelőjének szennyvíz nyomóvezetékének rekonstrukciója.

Kiemelt figyelmet kaptak a 2022. évben is a pályázatok. Társaságunk által elnyert KEHOP-2.1.7-19-2019-00022 azonosítószámú, „A klímaváltozás hatása a vízbázis védelmére a PANNON-VÍZ Zrt., az AQUA Szolgáltató Kft. és a Soproni Vízmű Zrt. területén szemléletformálás a lakosság körében” elnevezésű pályázat, ami Magyarország Kormánya megbízásából az Európai Unió 117.400 eFt összegű támogatásával valósult meg. A pályázat keretében számos ismeretterjesztő, szemléletalakító program szervezésére került sor a vízbázisvédelem témakörében (óvodai- és iskolai bemutatók, víztorony látogatások és egyéb kitelepülések révén). A pályázat 2022. december 31-én eredményesen befejeződött, az utóljára beadott elszámolás folyamatban van.

A 2022. év során lezárult és elszámolásra került az Innovációs és Technológiai Minisztérium által meghirdetett „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” pályázat, amelyre 2019. év decemberében biztosítottak forrást (173.039 eFt vissza nem térítendő támogatást). Jelenleg az elszámolás elfogadása zajlik.

A PANNON-VÍZ Zrt. a mindennapi életünkhöz nélkülözhetetlen ivóvíz- és szennyvízelvezetés szolgáltatások biztosítása és a társadalom környezettudatos szemléletformálása mellett kiemelt figyelmet fordít munkavállalói szociális, mentális kiteljesedésére is. Nagy örömünkre szolgál, hogy társaságunk az idei évben elnyerte a családbarát munkahely és szolgáltatóhely tanúsító minősítést.

A régióink lendületben lévő ipar vállalatai és a nyugati határ közelsége miatt egyre nagyobb kihívás megtartani jó szakembereinket. A víziközmű szakma országos problémája, hogy dolgozóink munkabére egyre inkább elmarad az energia szektor, de még az ipari átlagbérektől is. Az utóbbi évtized egyik nagy kihívása, hogy sikerül-e megtartani a jó képességű, önálló munkaképes szerelőket, a jól képzett szakembereket. Dolgozóink átlag életkora magas, sokan néhány éven belül nyugdíjba mennek. Munkavállalóink éves átlagos statisztikai állományi létszáma, 2022. évben 607 fő, az év folyamán 87 dolgozónk munkaviszonya szűnt meg, belépő munkavállaló 68 fő volt.

Az előző évhez képest, az ivóvíz értékesítésnél 1,1 %-os volumennövekedés, a szennyvízelvezetésnél 0,1 %-os volumencsökkenés realizálódott. Az értékesített ivóvíz mennyiségének 78,7 %-a lakossági-, 21,3 %-a pedig nem lakossági felhasználói igényeket elégített ki. Szennyvízelvezetés területén, a lakossági kibocsátási arány 73,2 %, a nem lakossági 26,8 %. Néhány iparvállalat saját kútjaiból biztosítja vízszükségletét, csak szennyvízelvezetési szolgáltatásunkat veszi igénybe.

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

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

Az előző évek gazdálkodását nagymértékben befolyásoló, a koronavírus járvány terjedésének megelőzése érdekében bevezetett korlátozó intézkedésekre 2022. évben már nem volt szükség.

Új kihívások 2022. évben is megjelentek, Oroszország Ukrajna ellen indított háborúja súlyos hatással volt az energiapiacra. A társaságnak egyik legfőbb feladatot az energiahordozók árának drasztikus emelkedése miatt megnövekedett költségek ellensúlyozása jelentette.

Villamosenergia költségünk – ami az összes anyagköltség több mint 50 %-át tette ki – 2,3-szeresére növekedett. Elsődlegesen ez okozta az üzleti év veszteségét.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény 4.§-a rögzítette a társaság víziközmű szolgáltatási díjtételei, a 2013.01.31-től alkalmazott díjtételek 90 %-ára vonatkozóan. A rezsicsökkentéssel befagyasztott árak nem nyújtanak fedezetet a társaságot terhelő költségekre, ráfordításokra. Az energiaárak robbanásszerű növekedését már nem tudja a társaság kitermelni, ebből adódóan a saját tőke a tárgyévi veszteség miatt 1.226.391 eFt-tal csökkent, így a jegyzett tőke összegét már csak 166.519 eFt-tal haladja meg. Az üzemelés folyamatosságát és biztonságát szem előtt tartva, az üzemanyagárrakkal szemben, a felhasználás csökkentésével tudunk mérsékelten védekezni.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) módosítása alapján 2021. június 13-tól lehetővé vált, hogy az ellátásért felelős önkormányzat a víziközművagyon, illetve a tulajdonában álló víziközmű működtető eszköz tulajdonjogát térítésmentesen, nyilvántartási értéken történő átvezetéssel átruházza az államra, ha a víziközmű-rendszeren kizárólagos vagy az állammal közös tulajdonnal rendelkezik. Ehhez kapcsolódóan a települési önkormányzat térítésmentesen átruházhatja az államra, mint új ellátásért felelősre az átadással érintett víziközmű-rendszer üzemeltetését szerződéses jogviszony alapján ellátó víziközműszolgáltatóban fennálló társasági részesedését is. A komoly gazdasági nehézségekkel küzdő önkormányzati tulajdonban lévő víziközmű-szolgáltatók is csatlakozhatnak ehhez a programhoz. 2022. év második felében a társaságnál is elkezdődött a csatlakozási folyamat.

Gazdasági események

A Társaság 2021. január 1-től tért át vagyonkezelési jogviszonyról bérleti-üzemeltetési jogviszonyra.

Bérleti-üzemeltetési konstrukcióban a víziközmű-eszközök használata után társaságunk a jogszabályi előírásnak megfelelő mértékű használati (bérleti) díjat fizet.

Az üzemeltetési jogviszony engedélyeztetésének elhúzódása a rekonstrukciós és pótlási munkák kivitelezésének csúszását eredményezte 2021. évben. A megkezdett tevékenységek egy része 2022-ben befejeződött, azok kiszámlázása megtörtént. Továbbra is maradtak áthúzódó rekonstrukciós munkák, melynek következtében nőtt a készletek, ezen belül a befejezetlen termelés és félkész termékek, valamint az alvállalkozói tevékenységeket tartalmazó áruk értéke.

Szolgáltatási díjak, értékesített mennyiségek

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

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

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

Hálózatba kiadott ivóvíz és értékesítés mennyiségének alakulása:

	2021. év	2022. év	Változás
	em ³		%
Hálózatba kiadott ivóvíz	17.010	17.213	101,2
Vásárolt ivóvíz	33	28	84,8
Ivóvíz értékesítés	14.534	14.697	101,1
- lakosság	11.615	11.563	99,6
- nem lakosság	2.919	3.134	107,4

Az engedélyköteles tevékenység körébe tartozóan az üzleti év során az értékesített ivóvíz mennyisége összességében csekély mértékben változott az előző évhez viszonyítva. Részleteiben a 2021. évhez képest a lakossági felhasználóknál 52 em³-rel (0,4 %-kal) csökkent, a nem lakossági felhasználóknál 215 em³-rel (7,4 %-kal) növekedett az ivóvíz fogyasztás.

Szennyvízelvezetés mennyiségének alakulása:

	2021. év	2022. év	Változás
	em ³		%
Szennyvízelvezetés	13.781	13.768	99,9
ebből:			
- lakosság	10.187	10.074	98,9
- nem lakosság	3.594	3.694	102,8

Az üzleti évben kiszámlázott, elvezetett szennyvíz mennyisége 13 em³-rel (0,1 %-kal) kevesebb az előző időszaknál. A szennyvíz ágazaton belül a lakossági felhasználóknál 113 em³-rel (1,1 %-kal) csökkent, a nem lakossági felhasználóknál 100 em³-rel (2,8 %-kal) nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége a bázis évhez mérten.

Könyvvizetés, zárás, mérleg, eredménykimutatás

A könyvvizetés módja

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

Választott mérleg és eredménykimutatás

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

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

A társaság továbbá elkészíti a kiegészítő mellékletet.

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

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

A társaságnak a bemutatott időszakban mérlegben kívüli kötelezettségei nem voltak.

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

Az üzleti év fogalma, a mérlegkészítés időpontja

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

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

Az egyes mérlegtételek értékelésének szabályai

A Vksztv. szerinti víziközművek és rendszerfüggetlen víziközmű-elemek üzemeltetésbe vétele a tulajdonosok nyilvántartási adatai alapján, könyv szerinti értéken történik. Társaságunk az üzemeltetésbe vett Vksztv. szerinti víziközműveket és rendszerfüggetlen víziközműveket a Sztv. előírásai, valamint a saját belső szabályzataiban meghatározott módon a „0-ás” számlaosztályban tartja nyilván. A nyilvántartás tételesen tartalmazza a bérleti-üzemeltetési formában üzemeltetett eszközök könyv szerinti bruttó és nettó értékét, az elszámolt értékcsökkenés összegét, és az azokban bekövetkezett változásokat.

A társaság éves beszámolójában szereplő eszközöket és forrásokat a SZtv-ben előírt szabályok alapján a Számviteli Politikán belül, az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata tartalmazza.

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközöknél piaci értékre történő értékeléssel nem él a társaság.

Immateriális javak

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

A bekerülési érték tartalma a következő:

Alapítás átszervezés aktivált értéke: előállítási költség

Vagyoni értékű jogok: beszerzési ár

Szellemi termékek:

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

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése havonta kerül elszámolásra, mégpedig egységesen a bruttó érték alapján történő lineáris módszer alkalmazásával.

Amennyiben az adott eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan meghaladja a piaci értéket, akkor a különbözettel (az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenés, más eszközöknél értékvesztés elszámolásával) csökkenteni kell a könyv szerinti értéket.

Tárgyi eszközök

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

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök

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

Forgóeszközök

Készletek

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

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

Követelések

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

A vevők, az adós minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre társaságunk értékvesztést számol el, az alábbiak szerint:

Ivóvíz, ipari víz, szennyvíz vevők

Lakosság:

100 %-os mérték: 360 napon túli 10.000,-Ft alatti össztartozás esetén, amennyiben 30 napon túli tartozása november 30-át követően nem keletkezett,
30 %-os mérték 180 napon túli tartozás esetén

Nem lakosság:

100 %-os mérték: felszámolás alatt lévő fogyasztóknál a 360 napon túli tartozás esetén az összes tartozás értékére azon fogyasztóhelyeken, ahol nincs fogyasztás és kizárólag 360 napon túli tartozás van
30 %-os mérték: 10.000,-Ft feletti 180 napon túli tartozás esetén

Egyéb vevők:

30%-os mérték: 180 napon túli 50.000,-Ft alatti tartozás értékére
Egyedi minősítés: 180 napon túli 50.000,-ft feletti tartozás esetén

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. Részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – az üzletben hitelezési veszteségként le kell írni.

Társaságunk a 360 napon túli, és – vevőnként – 20 eFt alatti (kisértékű) kintlévőségeket behajthatatlan követelésként minősíti, mivel a jogi úton történő behajtási tevékenységgel kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével.

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

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

Értékpapírok

Beszerezési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, növelve a visszaírás összegével.

Pénzeszközök

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

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszközök értéke, a befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát az MNB által meghatározott középárfolyamon kell meghatározni társaságunknál.

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

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

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

Amortizációs politika alapelemei

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

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

Ezek közül

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

Az értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

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

Társaságunk az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a Számviteli Politikában az Amortizációs Politika fejezetének 1. számú mellékletében foglaltak alapján számolja el az értékcsökkenést, az abban foglalt leírási kulcsokat alkalmazva.

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

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

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével nem élünk.

Számviteli szétválasztás

A PANNON-VÍZ Zrt. - Számviteli Politikája keretében - megalkotta a 2013. január 01-jétől alkalmazandó „**Számviteli szétválasztási szabályzat**”-ot. Ez a Vksztv. 49. §-a, valamint ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú ajánlása alapján készült.

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

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

E szerint:

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

A Vksztv. 49. § (5) pont: „A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét **éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna.** A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.” A PANNON-VÍZ Zrt. tevékenységeit – három csoportba sorolva – a Kiegészítő melléklet **1. sz. mellékletében** mutatja be a tevékenységenkénti szétválasztott beszámolókat.

Az Éves beszámoló hármas tevékenységi bontása:

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

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

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

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

A mérleg átfogó elemzése

A **mérlegfőösszeg** 2022. december 31-én 9.104.219 eFt, 3.615 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Mérlegfőösszeg Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.776.690	19,5	2.970.465	32,6	167,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.959.647	21,5	3.274.813	36,0	167,1
Másodlagos tevékenység	5.364.267	59,0	2.858.941	31,4	53,3
ÖSSZESEN	9.100.604	100,0	9.104.219	100,0	100,0

A mérlegfőösszeg növekedését bázisévhez viszonyítva

Eszközoldalon:

1. Befektetett eszközök	- 173.855 eFt-os
2. Forgóeszközök	+ 101.393 eFt-os
3. Aktív időbeli elhatárolások	+ 76.077 eFt-os

változása okozta.

Forrásoldalon:

1. Saját tőke	- 1.266.391 eFt-os
2. Céltartalékok	- 262 eFt-os
3. Kötelezettségek	+ 1.278.316 eFt-os
4. Passzív időbeli elhatárolások	- 8.048 eFt-os

változása okozta.

A változások részletezése eszközoldalon

1. Befektetett eszközök könyv szerinti értéke 2.458.541 eFt, az időszakban a csökkenése 173.855 eFt.

A változás összetevői a következők:

Immateriális javak	- 51.454 eFt
Tárgyi eszközök	- 123.964 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök	+ 1.563 eFt

Befektetett eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	961.293	36,5	881.141	35,8	91,7
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	907.462	34,5	843.111	34,3	92,9
Másodlagos tevékenység	763.641	29,0	734.289	29,9	96,2
ÖSSZESEN	2.632.396	100,0	2.458.541	100,0	93,4

Immateriális javak záró mérlegértéke 144.530 eFt, az időszakban a csökkenése 51.454 eFt.

Részleteiben:

- **Alapítás-átszervezés aktivált értéke** 28.229 eFt, időszaki növekedése 2.485 eFt. 2022. évben aktivált érték 9.285 eFt, a terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 6.800 eFt.

- **Vagyoni értékű jogok** könyv szerinti értéke 111.275 eFt, 49.776 eFt-tal csökkent az időszakban. A 2022. évi vagyoni értékű jogok aktivált értéke 12.547 eFt, növekedés átsorolás a szellemi termékekből 414 eFt, az üzleti év során terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege 62.897 eFt. Folyamatban lévő tételek záró értéke 160 eFt-tal nőtt.
- **Szellemi termékek** záró mérlegértéke összességében 5.026 eFt, mely 4.163 eFt-tal csökkent az időszakban.
Ezen mérleg soron aktiválásra került 1.254 eFt szellemi termék, csökkenése átsorolás a vagyoni értékű jogokba 414 eFt, elszámolásra került 5.003 eFt értékcsökkenési leírás.

Tárgyi eszközök záró mérlegértéke 2.308.583 eFt.

Tárgyi eszközök teljes állományát tekintve a könyv szerinti érték változása az előző évhez viszonyítva 123.964 eFt csökkenést jelent.

Részleteiben:

Könyv szerinti érték változás

Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	- 28.037 eFt
Műszaki berendezések, gépek, járművek	- 75.067 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	+ 72.368 eFt
Beruházások, felújítások	- 26.760 eFt
Beruházásokra adott előlegek	- 66.468 eFt

- **Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** záró mérlegértéke összességében 1.516.960 eFt, mely 28.037 eFt-tal csökkent az időszakban.
A működtető eszközök tárgyevi beruházásainak aktivált értéke 28.950 eFt, csökkenés selejtezés miatt 1.841 eFt, terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás 55.146 eFt.

Adatok: eFt-ban

Ingtalanok között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték	Ebből tárgyevi beruházás
Központi ügyfélszolgálat kialakítása / ETO park	39.300	27.478

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek** mérlegértéke 396.159 eFt, mely 75.067 eFt-tal kevesebb a bázisévi értéknél.
A csökkenés könyv szerinti értéke értékesítés miatt 2.160 eFt. Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás értéke 85.603 eFt.
A működtető eszközök tárgyevi beruházásainak aktivált értéke 12.696 eFt.

Adatok: eFt-ban

Műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb beruházások	Összes aktivált érték	Ebből tárgyevi beruházás
MKA-796 Renault Midlum csatoenatisztító tgc.	5.000	5.000
TCC-245 Dacia Duster személygépkocsi	5.879	5.879

- **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** mérlegértéke 344.567 eFt, mely 72.368 eFt-tal haladta meg az előző időszak értéket.
A működtető eszközök tárgyévi beruházásainak aktivált értéke 173.889 eFt, csökkenés értékesítés miatt 8.117 eFt, selejtezés miatt 410 eFt. Elszámolt értékcsökkenési leírás terv szerint értéke 92.994 eFt.
- **Beruházások, felújítások** záróállománya 49.543 eFt, mely 26.760 eFt-tal csökkent a nyitóértékhez képest.
A befejezett álmány csökkenését jelentősen befolyásolta a Győr-Révfaú illetve Szőgye Vízműtelepek napelemes kiserőmű építésének aktiválása (57.107 eFt), amely egyrészt saját pénzeszközből, illetve pályázati forrásból megvalósult beruházások.
2022. évi jelentősebb folyamatban lévő beruházások tétele a Győr, Gyepszél úti-, Csornai telephelyen konténer kutak telepítése, valamint az új szerverszoba kialakítása.

Adatok: eFt-ban

Jelentősebb folyamatban lévő beruházások, felújítások	2022. év
Konténerkút telepítése (Győr, Gyepszél u. telephely)	15.000
Konténerkút telepítése (Csorna)	8.000
Új szerverszoba kialakítása	3.889

- **Beruházásokra adott előleg** a társaságnál 2022. december 31-én 1.354 eFt volt.

Tárgyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás %
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	870.869	35,8	827.693	35,9	95,0
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	800.135	32,9	748.920	32,4	93,6
Másodlagos tevékenység	761.543	31,3	731.970	31,7	96,1
ÖSSZESEN	2.432.547	100,0	2.308.583	100,0	94,9

Befektetett pénzügyi eszközök záró mérlegértéke 5.428 eFt, amely 1.563 eFt-tal nőtt.

Tartalma szerint:

- Macher Zoltán alapítvány alaptőke 1.000 eFt
- dolgozóinknak nyújtott lakásépítési kölcsönök éven túli része 4.428 eFt

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök összegének alakulása:

2022. január 01-i nyitó egyenleg	5.274 eFt
2022. évi folyósítások	3.000 eFt
2022. évi törlesztések	1.994 eFt
2022. december 31-i záró egyenleg	6.280 eFt
(ebből 2023-ban törlesztendő 1.852 eFt)	

Befektetett pénzügyi eszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.898	49,1	2.666	49,1	140,5
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.888	48,8	2.651	48,8	140,4
Másodlagos tevékenység	79	2,1	111	2,1	140,5
ÖSSZESEN	3.865	100,0	5.428	100,0	140,4

2. Forgóeszközök záró mérlegértéke 6.030.917 eFt, mely 101.393 eFt-tal több a nyitó értékénél.

A változást mérlegsoronként a

Készletek 148.404 eFt-os

Követelések 421.574 eFt-os

növekedései , illetve a

Pénzeszközök 468.585 eFt-os

csökkenése együttesen okozták.

Forgóeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	708.642	12,0	1.993.182	33,0	281,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.013.886	17,1	2.402.169	39,8	236,9
Másodlagos tevékenység	4.206.996	70,9	1.635.566	27,2	38,9
ÖSSZESEN	5.929.524	100,0	6.030.917	100,0	101,7

Készletek záróértéke 1.421.369 eFt, mely 148.404 eFt-tal magasabb a nyitókészlet értékénél.

- A záró **anyagkészlet** 309.529 eFt, nyitókészlethez mért növekedése 36.056 eFt.

- **Befejezetlen termelés és félkész termék** a társaságnál 2022. december 31-i értéke 177.466 eFt, melyből 171.684 eFt a Gördülő Beruházási Terv keretein belül magvalosuló 2022. évben elkezdett és várhatóan 2023. évben befejezésre kerülő Önkormányzatoknak végzett víziközmű rekonstrukciós munkák értéke. Növekedése a bázisévhez viszonyítva 18.054 eFt.
- **Késztermékek** főkönyvi számla záróértéke 1.139 eFt, 413 eFt-tal több a nyitóértéknél. Összetétele szerint 674 eFt az üzleti év során előállított és raktáron maradt palackozott „Pannonvíz”, továbbá 465 eFt a saját hitelesítésű vízmérők záró készletének értéke.
- **Áruk** mérleg sor záró értéke 933.235 eFt, növekedése 93.881 eFt, mely növekedést az elhúzódó önkormányzati rekonstrukciós munkák okozták.

Készletek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	110.498	8,7	149.523	10,5	135,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	144.336	11,3	131.876	9,3	91,4
Másodlagos tevékenység	1.018.131	80,0	1.139.970	80,2	112,0
ÖSSZESEN	1.272.965	100,0	1.421.369	100,0	111,7

Követelések záró mérlegértéke 4.524.842 eFt, mely 421.574 eFt-os növekedést mutat.

Adatok: eFt-ban

Összetétele:	2022.01.01.	202212.31	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	998.641	1.035.858	+ 37.217
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.881.944	2.175.194	-706.750
Követelések egyéb részes. viszony. lévő váll.szemben	-	1.239.771	+ 1.239.771
Egyéb követelések	222.683	74.019	-148.664
Követelések összesen	4.103.268	4.524.842	+ 421.574

Tárgyévben a **vevők** záró állománya 37.217 eFt-tal növekedett a nyitó állományhoz viszonyítva.

Vevőkövetelések alakulása:

Adatok: eFt-ban

Vevő- követelések	Könyv szerinti vevő- követelés 2021. XII.31.	Értékvesztés					Könyv szerinti vevő- követelés 2022. XII.31.
		előző évről áthozott	2022-ban elszámolt kumulált	2022-ban visszaírt érték- vesztés, behajthat. miatt	2022-ban visszaírt kumulált	2022-ban realizált érték- vesztés összege	
Víz- és csatornadíj adósok	788.736	49.086	45.834	-2.918	29.032	17.137	862.284
Egyéb vevők	209.905	100	68	0	97	3	173.574
Összesen:	998.641	49.186	45.902	-2.918	29.129	17.140	1.035.858

Követelések víziközmű-szolgáltatásból

A követelések vízszolgáltatásból és szennyvízelvezetésből, záró mérleg szerinti értéke 862.284 eFt, 73.548 eFt-tal növekedett az időszak folyamán.

Az egyéb vevők könyv szerinti értéke 173.574 eFt, melynek csökkenése 36.331 eFt.

A víz- és szennyvíz-szolgáltatást igénybevevők 2022. évi kintlévősége, 2021. évihez képest 582 eFt-tal csökkent, melyet a határidőn belüli kintlévőség 46.438 eFt-os emelkedése, és a 30 napon túli kintlévőség 47.020 eFt-os csökkenése okozta.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 2.175.194 e Ft.

Tételei:

- GYMJV Önkormányzata 2.172.239 eFt
- GYŐR-SZOL Zrt. 2.453 eFt
- GYHG NONPROFIT Kft. 469 eFt
- GYŐR+MÉDIA Kft. 18 eFt
- GYŐR PROJEKT Kft. 15 eFt

Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérlegértéke 1.239.771 eFt.

2021. évi mérlegben a követelések, kötelezettségek összegét összevontan kezeltük. A 2022. évtől a követelések, kötelezettségek összege bruttó módon került átsorolásra.

Egyéb követelések mérlegértéke 74.019 eFt, 148.664 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Tételei:

- egyéb követelések 69.634 eFt
- dolgozóknak adott kölcsönök 4.385 eFt

Követelések Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	437.419	10,7	1.815.659	40,1	415,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	708.177	17,3	2.239.982	49,5	316,3
Másodlagos tevékenység	2.957.672	72,0	469.201	10,4	15,9
ÖSSZESEN	4.103.268	100,0	4.524.842	100,0	110,3

Pénzeszközök záró értéke 84.706 eFt, mely 468.585 eFt-tal kevesebb a nyitó állománynál. A pénztár, készpénzállomány értéke 2022. december 31-én 2.606 eFt. Az elszámolási betétszámlák záró egyenlege 82.100 eFt, a nyitó 550.339 eFt-tal szemben. Csökkenését a gazdasági környezet (energiahordozók árának drasztikus növekedése, anyagok és szolgáltatások jelentős áremelkedése, stb.) miatt kialakult likviditási helyzet okozta.

Pénzeszközök Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	160.725	29,0	28.000	33,1	17,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	161.373	29,2	30.311	35,8	18,8
Másodlagos tevékenység	231.193	41,8	26.395	31,1	11,4
ÖSSZESEN	553.291	100,0	84.706	100,0	15,3

3. Aktív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 614.761 eFt, mely 76.077 eFt-tal haladta meg a nyitó értéket.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 562.224 eFt, mely 90.214 eFt-tal több az előző évinél.

Jelentősebb tételei:

- tárgyévet érintő, le nem járt fizetési határidejű víz- és csatornadíjszámlák értéke 422.598 eFt
- vízóracsere elhatárolás 81.216 eFt
- bérleti díj elhatárolás 28.450 eFt
- energetikai pályázat-napelemre 17.164 eFt

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 52.537 eFt, mely az időszakban 14.137 eFt-tal csökkent.

Jelentősebb tételei:

• licence megújítás, bérleti díj	17.644 eFt
• gázdíj elhatárolás	14.264 eFt
• következő évi biztosítási díj	12.751 eFt
• gördülő fejlesztési terv	3.153 eFt
• előfizetési díj	1.077 eFt

Aktív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	106.755	19,8	96.142	15,6	90,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	38.299	7,1	29.533	4,8	77,1
Másodlagos tevékenység	393.630	73,1	489.086	79,6	124,3
ÖSSZESEN	538.684	100,0	614.761	100,0	114,1

A változások részletezése forrásoldalon

Saját tőke záró mérlegértéke 1.482.539 eFt.

A saját tőke elemeinek változását az alábbi táblázat tartalmazza:

2022. év	Adatok eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1.316.020	0	0	1.316.020
Tőketartalék	4.456.634	0	0	4.456.634
Eredménytartalék	-3.051.966	2.498	2.485	-3.051.953
Lekötött tartalék	25.744	2.485	0	28.229
Adózott eredmény	2.498	0	1.268.889	-1.266.391
Saját tőke összesen:	2.748.930	4.983	1.271.374	1.482.539

Saját tőke Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	Adatok: eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Ivóvíz szolgáltatás	-1.411.022	-1.977.724
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.521.727	1.812.373
Másodlagos tevékenység	1.638.225	1.647.890
ÖSSZESEN	2.748.930	1.482.539

Jegyzett tőke záró mérlegértéke 1.316.020 eFt. Az időszak folyamán nem változott.

Tőketartalék mérlegértéke 4.456.634 eFt. Az időszak folyamán szintén nem változott.

Eredménytartalék nyitóértéke -3.051.966 eFt, amely 13 eFt csökkent.

- az átvezetett 2021. évi adózott eredménnyel 2.498 eFt értékkel nőtt,
- és a lekötött tartalékból átvezetett 2.485 eFt összeggel csökkent.

Záró mérlegértéke – 3.051.953 eFt.

Lekötött tartalék záró értéke 28.229 eFt.

A 2021. évi **Adózott eredmény** összege 2.489 eFt nyereség, amely 2022 évre 1.266.391 eFt veszteségre változott.

Adózott eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	Adatok: eFt-ban	
	2021.év	2022.év
Ivóvíz szolgáltatás	-306.180	-873.795
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	18.541	-691.674
Másodlagos tevékenység	290.137	299.078
ÖSSZESEN	2.498	-1.266.391

Céltartalékok – Céltartalék a várható kötelezettségekre mérlegértéke 363.706 eFt, csökkenése 262 eFt.

2022. évi céltartalék feloldás:

- 2010. évben Csorna 0251. hrsz. alatti szennyvíziszap lerakó rekultivációja céljából, fedezetként képzett 8.000 eFt összegű céltartalékból a tárgyévben 262 eFt került feloldásra.

Céltartalékok Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	0	0,0	0	0,0	-
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	363.968	100,0	363.706	100,0	99,9
Másodlagos tevékenység	0	0,0	0	0,0	-
ÖSSZESEN	363.968	100,0	363.706	100,0	99,9

Kötelezettségek záró mérlegértéke 6.671.743 eFt, mely 1.278.316 eFt-tal több az előző évinél, a hosszú lejáratú kötelezettségek értékének 1.551.128 eFt-os növekedése, és a rövid lejáratú kötelezettségek értékének 272.812 eFt-os csökkenése miatt.

Kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.506.882	27,9	1.494.524	22,4	99,2
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	3.693.203	68,5	4.917.522	73,7	133,2
Másodlagos tevékenység	193.342	3,6	259.697	3,9	134,3
ÖSSZESEN	5.393.427	100,0	6.671.743	100,0	123,7

Hosszú lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 4.107.104 eFt.

Tételei:

- egyéb hosszú lejáratú hitelek: 293.920 eFt
- tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 111.348 eFt
- tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben:
 - Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatán kívüli,
120 tulajdonos önkormányzattal szembeni összes
kötelezettség: 3.677.847 eFt
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 23.989 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	420.616	16,5	562.861	13,7	133,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.126.628	83,2	3.539.903	86,2	166,5
Másodlagos tevékenység	8.732	0,3	4.340	0,1	49,7
ÖSSZESEN	2.555.976	100,0	4.107.104	100,0	160,7

Rövid lejáratú kötelezettségek záró mérleg értéke 2.564.639 eFt.

Tételei:

- rövid lejáratú hitelek tárgyévi értéke 328.455 eFt, növekedése 244.180 eFt.
- vevőktől kapott előlegek mérlegértéke 12.450 eFt, növekedése nyitó értékhez mérten 7.114 eFt.
- szállítói kötelezettségek értéke 1.142.658 eFt, melyből a lejárt határidejű 393.038 eFt. Az előző évhez képest 180.483 eFt-os a növekedés.
2022. december 31-én fennálló szállítói kötelezettségek jelentősebb tételei:
 - MITCO Kft. 591.773 eFt
 - Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 46.265 eFt
 - Kultúrmérnök Kft. 45.405 eFt
 - FERONA Kft. 33.433 eFt
- rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegértéke 75.443 eFt.
 - GYMJV Önkormányzata 74.183 eFt
 - GYŐR+MÉDIA Zrt. 945 eFt
 - GYHG Nonprofit Kft. 315 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró mérlegértéke 1.005.633 eFt, amely 78.609 eFt-tal maradt el az előző időszak értékétől, kiemelt tételei:
 - áfa fizetési kötelezettség 220.403 eFt
 - munkavállalókkal szembeni elszámolási köt. 168.921 eFt
 - támogatásra kapott előleg-energetikai pályázat 128.417 eFt
 - közműadó, felügyeleti díj 116.331 eFt
 - szociális hozzájárulás fizetési kötelezettség 69.562 eFt
 - társadalombiztosítási járulék fizetési köt. 61.494 eFt
 - SZJA fizetési kötelezettség 46.784 eFt
 - környezetterhelési díjfizetési kötelezettség 27.595 eFt
 - vízkészlethasználati díj 20.530 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.086.266	38,3	931.663	36,3	85,8
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	1.566.575	55,2	1.377.619	53,7	87,9
Másodlagos tevékenység	184.610	6,5	255.357	10,0	138,3
ÖSSZESEN	2.837.451	100,0	2.564.639	100,0	90,4

Passzív időbeli elhatárolások záró mérlegértéke 586.231 eFt, a nyitó értéknél 8.048 eFt-tal kevesebb.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 3.436 eFt összegű, mely a tárgyévet követő időszakot illető víztorony bérbeadás árbevételének értéke.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 122.872 eFt, melynek értéke 52.584 eFt-tal kevesebb az egy évvel korábbinál.

Összetétele:

- vezetői prémium és annak járulékai 63.082 eFt
- GYMJ Város Rába Quelle bérleti díj 18.967 eFt
- 2022.évi költségek elhatárolása szerződés szerint 11.647 eFt
- bankköltség, PEK díj 5.871 eFt
- áramdíj elhatárolás 5.540 eFt
- gázdíj elhatárolás 5.247 eFt
- kamat elhatárolás 4.816 eFt
- hődíj elhatárolás 3.057 eFt
- saját gépkocsi használat, munkába járás 2.124 eFt
- üzemanyag megtakarítás 1.184 eFt
- egyéb költség passzív időbeli elhatárolása 1.337 eFt

Halasztott bevételek záró mérlegértéke 459.923 eFt, mely 46.651 eFt-tal több a nyitó értéknél.

Összetétele:

- más vállalkozótól fejl. célra kapott tám. elhat. 4.502 eFt
- közműfejlesztésre kapott bevételek elhat. 233.059 eFt
- önk.bérl.konstr.fejl.c.kapott tám. elhat. 152.889 eFt
- elkülönített alapoktól kapott tám. elhat. 2.625 eFt
- szemléletformáló pályázatra kapott tám. elhat. 7.523 eFt
- energetikai fejlesztési pályázat támogatás elhat. 17.164 eFt
- térítés nélkül átv. eszközök értékének elhat. 18.473 eFt
- térítés nélkül átv. anyagok értékének elhat. 7.607 eFt
- fellelt eszközök piaci érték elhat. 16.081 eFt

Passzív időbeli elhatárolások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	243.486	41,0	255.300	43,5	104,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	277.351	46,7	233.608	39,8	84,2
Másodlagos tevékenység	73.442	12,3	97.323	16,7	132,5
ÖSSZESEN	594.279	100,0	586.231	100,0	98,6

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

	2021.év	2022.év	Változás
$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	0,4644	0,3525	-0,11
$\text{Eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	0,4111	0,4836	+0,07
$\text{Likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,6411	1,7973	+0,16

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

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

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

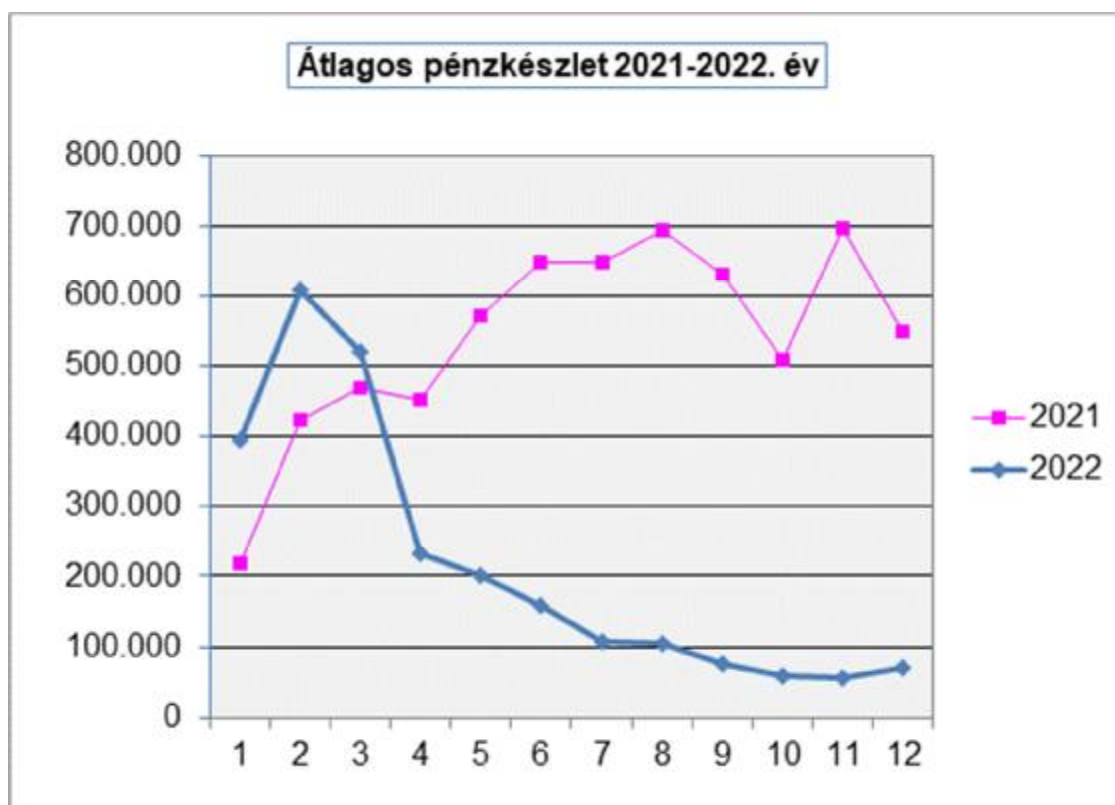
MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

Pénzügyi helyzet értékelése

Részvénytársaságunk 2022. évi összes pénzbevétele 13.059.216 eFt, a pénzkidávása 13.806.924 eFt volt, így a pénzforgalmi egyenleg -747.708 eFt.

Igénybe vett folyószámla-hitelünk 2022. december 31-én 251.516 eFt volt, 2021. év végén nem vettünk igénybe folyószámla-hitelt.

Az átlagos pénzkészlet 2022-ben 215.346 eFt, míg 2021-ben 519.713 eFt volt.



A pénzügyintézeteknek kifizetett kamat 31.263 eFt, a kamatbevétel pedig 3.747 eFt volt.

Költségvetési befizetésünk tárgyévben 3.378.178 eFt, 71.693 eFt-tal kevesebb az előző évi 3.449.871 eFt-nál.

Az inflációs hatások, valamint a jelentősen megnövekedett áramdíjak figyelembevételével társaságunk likviditási helyzete folyamatosan romlik.

Továbbra is nagy hangsúlyt fektetünk arra, hogy költségvetési befizetéseinknek, adófizetési kötelezettségeinknek mindig határidőben eleget tegyünk.

Az eredménykimutatás átfogó elemzése

Bevételek alakulása

A társaság 2022. évi összes bevétele 10.920.080 eFt, mely 286.979 eFt-tal (2,7 %-kal) haladta meg az előző évet. A növekedés meghatározó tétele a nettó árbevétel 386.159 eFt-os többlete. A jelentős növekedést az Önkormányzatok tulajdonában lévő víziközmű rendszeren felújításra megkötött vállalozási szerződés alapján kiszámlázott munkák okozták.

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Nettó árbevétel	10.243.901	10.630.060	103,8
Egyéb bevételek	388.241	284.994	73,4
Pénzügyi műveletek bevételei	959	5.026	524,1
Bevételek összesen	10.633.101	10.920.080	102,7

Értékesítés nettó árbevétele Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	3.286.489	32,1	3.355.052	31,6	102,1
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	5.347.657	52,2	5.351.927	50,3	100,1
Másodlagos tevékenység	1.609.755	15,7	1.923.081	18,1	119,5
ÖSSZESEN	10.243.901	100,0	10.630.060	100,0	103,8

Az üzleti év folyamán az ivóvíz értékesítés árbevétele 31,6 %-ot, a szennyvízelvezetés árbevétele 50,3 %-ot képviselt a nettó árbevételben.

Engedélyköteles tevékenységek

Ivóvíz-szolgáltatás

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Ivóvízértékesítés lakosságnak	2.454.805	2.460.396	100,2
Ivóvízértékesítés nem lakosságnak	819.761	872.079	106,4
Különdíjas szolgáltatás ivóvíz	11.923	22.577	189,4
Ivóvíz ágazat nettó árbevétel összesen	3.286.489	3.355.052	102,1

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

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele összesen 3.355.052 eFt, ami 68.563 eFt-os növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Összetétele szerint ebből a lakossági felhasználói értékesítés 2.460.396 eFt, a nem lakossági felhasználói értékesítés 872.079 eFt, a különdíjas szolgáltatás értékesítés 22.577 eFt-ot képviselt.

Szennyvízelvezetés és tisztítás

A szennyvíz ágazat nettó árbevétele 5.351.927 eFt, melynek összetétele:

Szennyvízelvezetés és tisztítás	2021. év eFt	2022. év	Változás %
Szennyvízelvezetés lakoságnak	3.563.762	3.524.172	98,9
Szennyvízelvezetés nem lakoságnak	1.783.852	1.826.829	102,4
<i>Ebből:</i>			
<i>Szennyvíz előtisztítás</i>	<i>123.833</i>	<i>117.488</i>	<i>94,9</i>
<i>Többlet szennyezőanyag kezelés</i>	<i>38.036</i>	<i>44.447</i>	<i>116,9</i>
Különdíjas szolgáltatás	43	926	2.153,5
Szennyvíz ágazat nettó árbevétel összesen	5.347.657	5.351.927	100,1

Előző évhez képest a szennyvíz ágazati nettó árbevétel 4.270 eFt-tal növekedett, melyből

- a lakossági értékesítés - 39.590 eFt-tal
- a nem lakossági felhasználói értékesítés + 42.977 eFt-tal
- különdíjas szolgáltatás árbevétele pedig + 883 eFt-tal

változott.

Másodlagos tevékenységek

Iparivíz-szolgáltatás

Az iparivíz szolgáltatás díja 2022. január 1-jén:

135,- Ft/m³ + alapidíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.

Árváltozás történt évközben, így a díja 2022. július 1-től:

165,- Ft/m³ + alapidíj Ft/hó/vízmérőóra + áfa.

Iparivíz termelés és értékesítés alakulása:

	2021. év em ³	2022. év	Változás %
Iparivíz termelés	806	552	68,5
Iparivíz értékesítés	755	432	57,2

Az üzleti évben értékesített iparivíz mennyisége 323 em³-rel kevesebb a bázis évi értékesítésnél.

Az iparivíz értékesítés árbevétele 49.514 eFt, előző időszakhoz mérten csökkenése 32.622 eFt.

A nettó árbevétel összetételében 0,5 %-os csekély részarányt képviselt.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenység

Az egyéb vízgazdálkodási ágazat 120.018 eFt-os árbevétele 3.567 eFt-os (3,1 %-os) növekedést mutat.

Az ágazat árbevételének alakulása:

	2021. év eFt	2022. év	Változás %
Szennyvíz szippantás-tisztítás	27.713	30.349	109,5
Egyéb vízellátás-szolgáltatás	2.128	3.298	155,0
Megrendelésre végzett labormunkák	21.308	20.705	97,2
Megrendelésre végzett próbaüzemelés	350	3.957	
Megrendelésre végzett szennyvíztisztítás	60.013	56.694	94,5
Elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezetés	4.939	5.015	101,5
Egyéb vízgazdálkodási tev. árbevétele	116.451	120.018	103,1

Építőipari tevékenység

Az építőipari tevékenység árbevétele 1.468.657 eFt, a bázis időszakhoz képest 268.875 eFt-os növekedést mutat.

A jelentős növekedést az önkormányzatok részére végzett víziközmű-rekonstrukciós munkák okozták. Építési-szerelési munkákat végeztünk, többek között a csornai szennyvíztisztító telepen, Bogyoszló, Abda, Nagyszentjános, ivóvíz- és szennyvízvezetékeken.

Építőipari tevékenység árbevétel tételei:

- 879.777 eFt önkormányzatoknak végzett felújítási munkák,
- 392.451 eFt önkormányzatoknak végzett vízmérő csere,
- 129.186 eFt szerelési munkák,
- 67.243 eFt önkormányzatoknak végzett házi beemelők felújítási munkák.

Egyéb másodlagos tevékenység

Az egyéb másodlagos tevékenység (bérbeadás, szakfelügyelet, készletértékesítés, üdültetés térítési díjai, stb.) árbevétele 284.892 eFt, növekedése a 2021. évihez viszonyítva 73.506 eFt (34,8%) volt.

Az egyéb másodlagos tevékenység árbevételének megoszlása:

- 83.349 eFt víztorony, építmény és terület bérleti díj, továbbá járó bérleti díj,
- 201.543 eFt egyéb árbevétel, melyből meghatározó elem a 56.752 eFt értékben az ivóvíz- és szennyvízkontingens értékesítés.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 284.994 eFt, amely 103.247 eFt-tal kevesebb a bázisénál.

Összetétele:

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök bevétele	122.250	16.227	13,3
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	22.996	22.826	99,3
Kapott késedelmi kamatok, bírság kötbér, kártér.	3.704	4.416	119,2
Bérüzemi fejlesztési támogatás feloldása	5.547	5.365	96,7
Egyéb fejl.tám., térítés nélküli eszk., ag. feloldása	10.576	11.577	109,5
Visszaírt értékvesztés	33.525	29.129	86,9
Céltartalék felhasználása	175	262	149,7
Eredményt növelő egyéb tételek	189.468	195.192	103,0
Egyéb bevételek összesen	388.241	284.994	73,4

Pénzügyi műveletek bevételei

A társasági pénzügyi műveleteinek bevétele 5.026 eFt, 4.067 eFt-tal több az előző évi értéknél. Összetételében a pénzügyi kamatbevétel 3.747 eFt, az egyéb árfolyamnyereség 1.279 eFt.

Aktívált saját teljesítmények értéke

	Adatok: eFt-ban	
Aktívált saját teljesítmények értéke	2021. év	2022. év
Saját kivitelezésű beruházások	24.541	6.298
Saját termelésű készletek állományváltozása	117.793	18.467
Ebből:		
Önkormányzatoknak és egyéb személyeknek leszámlázandó rekonstrukciós és egyéb munkák állományváltozása	120.806	18.053
Saját előállítású késztermékek állományváltozása	-3.013	414
ÖSSZESEN	142.334	24.765

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 24.765 eFt-ot tett ki, az előző időszakhoz mérten 117.569 eFt-os (82,6%) csökkenést mutat. A saját kivitelezésű beruházások 6.298 eFt-os értéke tartalmában az új, 2022-es üzleti évben megvalósított működtető eszközöket foglalja magába. Összege a bázisévítől 18.243 e Ft-tal elmaradt.

Saját termelésű készletek állományváltozása 18.467 eFt, mely két részből tevődik össze:

Társaságunknál a tulajdonos önkormányzatoknak leszámházandó rekonstrukciós munkák állományváltozása teszi ki az aktivált saját teljesítmények értékének meghatározó hányadát. Bérleti-üzemeltetési konstrukcióban a víziközmű-eszközökön végzett rekonstrukciós (felújítási és pótlási) munkák kivitelezése – a jogszabályi előírásnak megfelelően – a PANNON-VÍZ Zrt. üzemelési területéhez tartozó ellátásért felelősökkel kötött vállalkozási keretszerződésben foglaltak szerint történik. Ennek értelmében, az elvégzett munkák értéke már 2021. évtől folyamatosan kiszámházásra kerül az érintett önkormányzatoknak. A munkákat és azok ütemezését a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé évente benyújtott Gördülő Fejlesztési Terv tartalmazza.

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

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	9.285	6,5	1.893	7,6	20,4
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	128	0,1	-13.364	-54,0	-10.440,6
Másodlagos tevékenység	132.921	93,4	36.236	146,4	27,3
ÖSSZESEN	142.334	100,0	24.765	100,0	17,4

Költségek és ráfordítások alakulása

A társaság 2022. évi költségeinek és ráfordításainak értéke 12.211.236 eFt, mely 1.450.251 eFt-tal (13,5 %-kal) magasabb az előző időszaknál.

Összetétele:

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Anyagjellegű ráfordítások	5.468.341	7.028.789	128,5
Személyi jellegű ráfordítások	4.041.975	3.955.111	97,9
Értékcsökkenési leírás	319.325	308.443	96,6
Egyéb ráfordítások	922.445	886.479	96,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8.899	32.414	364,2
Költségek és ráfordítások összesen	10.760.985	12.211.236	113,5

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség** részaránya 47,1 %, felmerült összege 3.312.110 eFt. Növekedése a bázis értékhez képest 1.487.664 eFt, melyet a villamosenergia drasztikus emelkedése okozta.

Az anyagköltség többletében

- a villamosenergia felhasználás 1.103.272 eFt
- az üzemeltetési anyagfelhasználás 261.342 eFt
- benzin- és gázolajfelhasználás 40.564 eFt
- a gázdíj 29.222 eFt
- az üzemeltetési vegyszerfelhasználás 25.413 eFt
- a fenntartási anyagfelhasználás 25.426 eFt
- a nyomtatványok, irodaszerek költsége 1.902 eFt
- a vásárolt víz 523 eFt

értéket képviselt.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 2.903.115 eFt, előző évhez mérten összesen 7,6 %-kal, 204.410 eFt-tal nőtt.

Jelentősebb tételei:

- önkormányzatoknak fizetett használati díj 1.395.135 eFt
- megrendelésre végzett tárgyi eszköz fenntartási költség 444.436 eFt
- más vállalkozó által végzett szolgáltatás 360.262 eFt
- posta, telefon, fax költsége 320.520 eFt

Igénybevett szolgáltatás része a 2022. évi könyvvizsgálati díj, melynek összege 10.800 eFt. A 2022. január 1-től könyvvizsgálatot végző társaság díjazása 8.400 eFt.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 208.452 eFt, előző évhez mérten 6,9 %-kal, 15.521 eFt-tal csökkent.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2022. évben 17.311 eFt, növekedése előző évhez képest 5.601 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** tárgyidőszaki értéke 587.801 eFt, csökkenése 121.706 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.581.800	28,9	2.145.670	30,5	135,6
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.762.071	50,5	3.633.532	51,7	131,6
Másodlagos tevékenység	1.124.470	20,6	1.249.587	17,8	111,1
ÖSSZESEN	5.468.341	100,0	7.028.789	100,0	128,5

A **személyi jellegű ráfordítások** éves összege 3.955.111 eFt, összetétele szerint 82,2 %-a bérkötség, 5,9 %-a személyi jellegű egyéb kifizetés, 11,9 %-a bérjárulék.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összeségében a bázisévhez viszonyítva 2,1 %-kal, – 86.864 eFt-tal – csökkent.

A személyi jellegű ráfordításokból 2022. évben, a társaság bérkötsége 3.253.237 eFt.

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

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	1.890.574	1.874.778	99,2
- szellemi	1.278.206	1.297.511	101,5
Teljes munkaidős összesen	3.168.780	3.172.289	100,1
Nem teljes munkaidősök	32.516	37.572	115,5
Tiszteletdíj	23.502	23.079	98,2
Egyéb*	19.906	20.297	102,0
Bérkötség összesen	3.244.704	3.253.237	100,3

* stat. állományba nem tartozók, felmentési idő

Összetételében a fizikai állomány 57,6 %, a szellemi állomány 39,9 %, a nem teljes munkaidősök 1,2 %, a választott tisztségviselők tiszteletdíja 0,7 %, a statisztikai állományba nem tartozók bérkötsége 0,6 % részarányt tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	1.704.384	42,2	1.709.675	43,2	100,3
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	2.075.240	51,3	2.011.334	50,9	96,9
Másodlagos tevékenység	262.351	6,5	234.102	5,9	89,2
ÖSSZESEN	4.041.975	100,0	3.955.111	100,0	97,9

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

	Adatok: eFt-ban	
	2021. év	2022. év
Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.970	11.970
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja összesen	11.532	11.109
Üzemi Tanács elnökének tiszteletdíja összesen	0	0

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** időszaki értéke 231.778 eFt, növekedése 10,5 % (22.061 eFt).

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

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Teljes munkaidős			
- fizikai	125.502	118.915	94,8
- szellemi	45.664	48.822	106,9
Teljes munkaidős összesen	171.166	167.737	98,0
Nem teljes munkaidősök	1.621	1.394	86,0
Egyéb áll-ba nem tart.m.váll.	3.994	4.535	113,5
Összesen	176.781	173.666	98,2
Egyéb	32.936	58.112	176,4
Személyi jell. egyéb kifiz. összesen	209.717	231.778	110,5

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

- béren kívüli készpénzjuttatás: 89.349 eFt
- betegszabadság díja: 43.983 eFt
- utazás, szállás hozzájárulás költsége: 24.950 eFt
- térítés TB-nek táppénz miatt: 19.491 eFt
- üzleti vendéglátás: 12.388 eFt
- egyéb munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem.jell.kifizetések: 8.378 eFt
- végkielégítés: 8.071 eFt
- gépjárműhasználati költségtérítés: 7.955 eFt
- iskolakezdési támogatás: 5.392 eFt
- tanulmányi támogatás: 4.698 eFt
- nem pénzbeli jutatások közterhei: 4.184 eFt
- nem pénzbeli juttatásnak minősülő vendéglátás költsége: 2.939 eFt

A **bérfizetések** éves költsége 470.096 eFt, a bázisévhez képest 117.458 eFt-tal csökkent. 2022. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5 százalékról 13 százalékra csökkent, a szakképzési hozzájárulás pedig megszűnt.

Tételei:

- szociális hozzájárulás: 420.872 eFt
- szakképzési hozzájárulás: 3 eFt
- rehabilitációs hozzájárulás: 49.221 eFt

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a társaságnál 2022. évben 308.443 eFt, mely 10.882 eFt-tal alacsonyabb a 2021. évinél.

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	85.022	74.699	87,9
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok écs.	54.667	55.145	100,9
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs.	85.886	85.593	99,7
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs.	93.739	92.995	99,2
Vízórák értékcsökkenési leírása	11	11	100,0
Értékcsökkenési leírás összesen	319.325	308.443	96,6

Értékcsökkenési leírás Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	127.312	39,9	123.333	40,0	96,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	148.242	46,4	142.955	46,3	96,4
Másodlagos tevékenység	43.771	13,7	42.155	13,7	96,3
ÖSSZESEN	319.325	100,0	308.443	100,0	96,6

Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** értéke 886.479 eFt, melynek csökkenése az előző időszakhoz mérten 35.966 eFt.

Összetétele:

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt		%
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. nyilvánt. ért.	83.526	-	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	13.117	13.796	105,2
Szennyvízbírság	15.165	-	-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összeg	40.532	38.392	94,7
Elszámolt értékvesztés	81.842	186.916	228,4
Behajthatatlan követelés korábban elsz. értékv. átvez	-1.635	-2.918	178,5
Terven felüli értékcsökkenési leírás	411	2.250	547,4
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	141.379	123.260	87,2
MEKH Felügyeleti díj	92.625	92.640	100,0
Közművezetékek adója	317.678	322.502	101,5
Környezetterhelési díjfizetési kötelezettség	75.946	62.962	82,9
Innovációs járulék	23.098	20.145	87,2
Behajthatatlan követelés leírt összege	6.461	8.305	128,5
Különbféle egyéb ráfordítások	32.300	18.229	56,4
Egyéb ráfordítások összesen	922.445	886.479	96,1

Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök elszámolása 2022. évtől megváltozott a könyveinkben. A Sztv. módosításának hatására nettó módon kell nyilvántartani a tárgyi eszköz értékesítését.

A kivezetett eszköz nyilvántartási értéke és az értékesítés árbevétele közötti egyenleg előjele határozza meg, hogy az egyéb ráfordítások, vagy az egyéb bevételek között jelenik meg az értékesítés eredménye.

Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke 10.275 eFt, az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök árbevétele 26.502 eFt volt. Ennek eredményeképpen a 16.227 eFt értékesítés nyeresége az egyéb bevételek között szerepel.

Egyéb ráfordítások Vksztv. szerinti tevékenységenkénti megoszlása és változása:

Tevékenység	2021.év		2022.év		Változás
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %	
Ivóvíz szolgáltatás	344.641	37,4	323.594	36,5	93,9
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	455.797	49,4	395.385	44,6	86,7
Másodlagos tevékenység	122.007	13,2	167.500	18,9	137,3
ÖSSZESEN	922.445	100,0	886.479	100,0	96,1

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2021. év	2022. év	Változás
	eFt	eFt	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	8.899	32.414	364,2

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 32.414 eFt, az előző időszakhoz mérten 23.515 eFt-os növekedést mutat.

Tételeit tekintve 31.263 eFt beruházási- és folyószámla hitel kamat valamint, 1.151 e Ft külföldi beszerzéseket érintő árfolyamveszteség.

A társaság eredményszerkezete

	2021. év	2022. év	Adatok: eFt-ban 2022. év- 2021. év
Üzemi tevékenység eredménye	22.390	-1.239.003	-1.261.393
Pénzügyi műveletek eredménye	-7.940	-27.388	-19.448
Adózás előtti eredmény	14.450	-1.266.391	-1.280.841
Adófizetési kötelezettség	11.952	0	-11.952
Adózott eredmény	2.498	-1.266.391	-1.268.889

Üzemi eredmény Vksztv. szerinti tevékenységenkénti értéke:

Tevékenység	2021.év	2022.év
	eFt	eFt
Ivóvíz szolgáltatás	-303.643	-865.209
Szennyvíz elvezetés és tiszt.	23.403	-677.888
Másodlagos tevékenység	302.630	304.094
ÖSSZESEN	22.390	-1.239.003

A 2022. évben bekövetkezett energiaválság, majd az ezt követő jelentős beszállítói áremelkedés miatt a 2022. évet 1.239.003 eFt üzemi, és 1.266.391 eFt adózás előtti veszteséggel zártuk. Adófizetési kötelezettségünk nem kellett, kimutatását a 3. számú és a 4. számú mellékletek tartalmazzák.

Az adozott eredmény, a közgyűlési határozat értelmében, **átvezetésre kerül az eredménytartalékba.**

A jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján

	2021.év	2022.év	Változás
Átlagos fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg}^*}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	27,05%	16,25%	-10,80
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Nettó árbev+egyéb bevétel}}$	0,21%	-11,35%	-11,56
Bevétel arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev+egyéb bev+püi bev}}$	0,14%	-11,60%	-11,74
Tőkearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,09%	-85,42%	-85,51
Bérearányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Béreköltség}}$	0,69%	-38,09%	-38,78
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+tárgyi eszközök}}$	0,85%	-50,51%	-51,36

* Fedezeti összeg: Értékesítés bruttó eredménye.

A fedezeti hányad az időszakban 10,8%-kal csökkent. Az értékesítés árbevétele ugyan 3,8%-kal nőtt, de az értékesítés közvetlen költsége ennél nagyobb mértékű növekedést mutat (13,3).

A jövedelmezőségi mutatók a 2021. évinél kedvezőtlenebbül alakultak 2022. évben, mert minden eredménykategóriában (üzemi, adózás előtti és adózott eredmény) csökkenés volt tapasztalható.

Kapcsolódó kiegészítések

Munkaügyi adatok

A társaság humán erőforrás gazdálkodása 2022. év folyamán is – a korábbi évekhez hasonlóan – a meghatározott takarékos gazdálkodás szempontjai szerint alakult.

Létszámmozgások:

Kilépő munkavállaló: 87 fő – munkaviszony megszűnésük módja:

- 48 fő közös megegyezéssel
- 22 fő nyugdíjazással
- 9 fő próbaidő alatt azonnali hatállyal
- 3 fő elhalálozás miatt
- 2 fő munkáltatói rendes felmondással
- 3 fő munkáltatói rendkívüli felmondással

Belépő munkavállaló: 68 fő

Szervezetkorszerűsítés és átszervezések miatt 55 fő munkavállaló munkakörét, munkahelyét érintették belső átmozgatások.

A társaságnál az összes foglalkoztatott statisztikai átlagléttszáma 2022. évben 607 fő volt.

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám alakulása:

	2021. év	2022. év	Változás
	fő	fő	%
Teljes munkaidős			
- fizikai	439	421	95,9
- szellemi	175	178	101,7
Nem teljes munkaidős			
- fizikai	4	3	75,0
- szellemi	4	5	125,0
Összes foglalkoztatott átlagléttszáma	622	607	97,6

Oktatás, képzés:

A 2022. évi oktatási előirányzatunk a szervezeti egység vezetők igénye, illetve a jogszabály által meghatározott követelmények alapján, a munkaköri feladatok ellátásához szükséges képzéseket, továbbképzéseket tartalmazta.

2022. évben 120 fő vett részt valamilyen külső cég által szervezett oktatáson, szakmai továbbképzésen, konferencián egy, vagy több alkalommal.

Az oktatott létszámot tekintve külső képzéseink közül kiemelkednek: az építőgép-kezelői jogosítványhoz kapcsolódó képzés (36 fő), és a „C” és „E” kategóriás jogosítvány megszerzéséhez kapcsolódó képzések (10 fő), a nyomástartóedény-gépész továbbképzés (12 fő), valamint a tűzvédelmi szakvizsga (31 fő).

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

Egyéb kiegészítő adatok: Import termék beszerzése.

Szállító megnevezése	Ország	eFt	Beszerzett termékek megnevezése
			Szintmérő tenzométeres; leválasztó
ING. Mikulás Agárdy-Dimensio	Szlovákia	5.505	galvanikus; fémkereső detektor
S.C.FLUID GROUP HAGEN SR.L.	Románia	78	Távadó RD01 Impulzusadó sensus vízmérő
Összesen		5.583	

A környezet védelmet közvetlenül és közvetve szolgáló tárgyi eszközök:

Pannon-Víz Zrt. Szennyvíztelepei 2022.12.31.	Beszerzési érték	Összes érték-csökkenés	Adatok eFt-ban
			Könyv szerinti érték
Győr szennyvíztelep	84.626	71.819	12.807
Kunsziget szennyvíztelep	26.315	17.975	8.340
Csorna szennyvíztelep	172.127	126.364	45.763
Györsövényház szennyvíztelep	772	727	45
Rábacsécsény szennyvíztelep	24.916	17.861	7.055
Rábatamási szennyvíztelep	756	348	408
Szany szennyvíztelep	19.373	15.875	3.498
Mórichida szennyvíztelep	5.996	5.622	374
Écs szennyvíztelep	99.213	61.556	37.657
Tét szennyvíztelep	13.205	10.408	2.797
Bakonyszentlászló szennyvíztelep	7.362	5.326	2.036
Veszprémvarsány szennyvíztelep	3.431	3.226	205
Bana szennyvíztelep	2.243	1.529	714
Gyarmat szennyvíztelep	1.661	1.661	0
Páli szennyvíztelep	16.431	9.805	6.626
Kapuvár szennyvíztelep	155.306	121.566	33.740
Összesen	633.733	471.668	162.065

Vízminőségvédelem, környezetvédelem érdekében tett intézkedések

Vízbázisvédelem, vízbiztonság

Működési területünkön üzemelő vízbázisok közül a vízvédelmi hatóság által kijelölt védőidomok fenntartása a jogszabályban (123/1997. (VII.18.) Korm.rendelet) és a hatósági határozatokban előírtak szerint történik. Kijelölt, sérülékeny védőterületek: Szőgye, Révfa, Fenyőfő és Nyúl víz bázisok. Kijelölt, nem sérülékeny védőterületek: Győr-Termálkutak, Csorna, Kóny, Bősárkány, Bogyoszló, Rábacsécsény, Rábapordány, Szany, Szil, Szilsárkány, Mihályi, Cirák, Gyórszemere, Tét, Gönyű, Beled, Mórchida, Bana, Kapuvár, Csikvánd, Szerecseny, Lébény és Öttevény víz bázisok. 2020. évben esedékes Bakonyszentlászló (Fenyőfő) víz bázis felülvizsgálata megtörtént, a tervezés befejeződött, a hatósági engedélyre még várunk. 2022. évben Szany és Szilsárkány víz bázisok felülvizsgálata történt meg, melyek hatósági elfogadásra kerültek.

A Gönyű torkolati műtárgy beruházásának keretében, a beavatkozások hatásainak vizsgálata során 2022. évben Szőgye és Révfa víz bázisok felülvizsgálata történt meg, a dokumentációkat megkaptuk, a 2023-ban esedékes, Révfa felülvizsgálat során felhasználását tervezzük.

Révfa, Szőgye, Fenyőfő és Nyúl víz bázisokhoz telepített figyelőkutak vizsgálati eredményei alapján víz bázist veszélyeztető szennyezés 2022. évben nem történt.

Nyúl víz bázis területén – egy nagyobb parcellát érintően – a talajfelszín alatti 50 m körüli rétegben mind a figyelőkútban, mind a környező kutakban szelén-tartalom növekedés volt tapasztalható 2019-ben, ami vélhetően réteg eredetű. Az észlelőkút többszöves, sem a felső, sem az alsóbb rétegekben nem jelent meg szelén. A Nyúl 7. kút termelése leállításra került, a vizsgálatokat tovább végeztük, a szennyezett réteg mozdult valamelyest, a 3. kút szelén-tartalma határérték alá került, az 5-ös kútban további növekedés észlelhető, itt már az ivóvízre előírt határértéket túllépi, tisztítás után a többi kút vizével keverve a határérték tartható. A hálózatba bocsátott víz minősége megfelelő, az ellenőrzésen kívül egyelőre más beavatkozás nem tervezett.

Jogszabályi (201/2001. Korm. r.) kötelezettségnek eleget téve a vízellátó rendszereink elfogadott víz bázis tervvel rendelkeznek. 2022. évben 24 db vízellátó rendszer víz bázis tervének esedékes felülvizsgálata, és a hatósági elfogadása megtörtént.

A szolgáltatott víz minőségére és vizsgálatára vonatkozó előírások figyelembevételével az ellátási terület minden vízellátó rendszerét legalább havi gyakorisággal ellenőrizzük, a termelő kutak és a vízműtelepi technológiai berendezések ellenőrzését negyedéves, néhány esetben kéthavi gyakorisággal végezzük. Ez a – víz jogi üzemeltetési engedélyekben előírt, közegészségügyi hatóság által jóváhagyott – program 2022. évben összesen 3.119 db saját ivóvízminta fizikai, kémiai, biológiai és bakteriológiai vizsgálatát tette szükségessé.

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

Szőgye vízműtelepen a kimenő hálózati víz minőség javítása érdekében a kálium-permanganát adagolása folyamatos, az adagolt mennyiséget a szükséges minimumon tartjuk.

Gyarmat vízellátó rendszeren a nyári időszakban kialakult bakteriológiai problémák miatt szakaszos fertőtlenítést folytattunk a vízminőség javítása érdekében.

Vízminőségi problémák miatt egyéb különleges beavatkozásra nem volt szükség.

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

Környezetterhelést okozó tevékenységeink

A./ Talaj és talajvíz

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

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

B./ Felszíni vizek

A hatósági határozatokban előírtak szerint a szennyvíztisztító telepekről kibocsátott tisztított szennyvíz ellenőrzését folyamatosan végezzük. Felszíni vizek szennyezése a nem megfelelő minőségű tisztított szennyvizek befogadóba vezetése esetén történhet. 2022. évben szennyvízbírság kivetése nem történt. Mindegyik szennyvíztisztító telepen elfogadásra kerültek az önellenőrzés keretében végzett vizsgálatok eredményei. A 2022. évben elkészült Rábacsécsény szennyvíztisztító telepet érintő korszerűsítés következtében a telepről kibocsátott tisztított víz minősége megfelel az előírásoknak, elvárásoknak.

A kunszigeti szennyvíztisztító túlterhelése mind hidraulikailag, mind szennyezőanyagtartalom tekintetében jelentős, emiatt a tisztítási hatásfok nem felel meg az elvárásoknak, a KEHOP keretében felújítása tervezett, az engedélyezés folyamatban van.

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

A 2022. évi szennyvíztelepi minták száma – szennyvíziszappal együtt – 3.023 db, átemelők vizsgálata 131 db, fogyasztói kibocsátások ellenőrzése 1.007 db, mely tartalmazza a Győri Szeszgyár Zrt. folyamatos vizsgálatát.

C./ Levegő

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

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

Levegővédelmi hatósági engedélyeink alapján 2022. évben a győri szennyvíztisztító telep gázmotor kibocsátásait vizsgáltattuk. A mérési eredmények megfelelőek.

Kapuvár szennyvíztisztítóban tervezett gázmotor pontforrás létesítési engedélyét megkaptuk, a próbaüzem lezárását követően a pontforrás üzemeltetési engedélye folyamatban van.

D./ Hulladék

2022. évben kiszállított veszélyes* és nem veszélyes hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (kg)
20 01 35*	elektronikai eszközök	4.960
20 01 39	műanyagok	1.380
17 04 05	vas és acél	1.400
17 02 03	műanyag	4.780
15 01 02	műanyag csomagolási hulladék	1.740

Győr és Kapuvár szennyvíztisztító telepeken lévő rothasztó műtárgyak rendelkezésre álló szabad kapacitásának kihasználása, illetve a többlet biogáz felhasználása céljából hulladék hasznosítási engedélyeink vannak: Kapuváron 3.500 t/év, Győrben 9.000 t/év mennyiségű hulladék hasznosítására. 2022. évben Győrben és Kapuváron is fogadtunk hulladékot, ennek bevétele mintegy 40.880 eFt volt.

2022. évben beszállított, hasznosított hulladékok mennyisége:

Hulladékkód	Megnevezés	Éves mennyiség (t)	Telephely
16 10 02	vizes folyékony hulladékok	1.497	Győr
02 02 01	mosásból és tisztításból iszap	222	Győr
02 02 04	folyékony hulladék kezeléssel iszap	226	Győr
20 01 25	étolaj és zsír	42	Győr
19 08 09	leválasztásból, zsír-olaj keverék	393	Győr
02 02 99	élelmiszeripari feldolgozás közelebbről meg nem határozott hulladék	3.806	Győr
08 01 16	festéktartalmú vizes iszap	255	Kapuvár
20 01 25	étolaj és zsír	192	Kapuvár
19 08 12	biológiai szvt. iszapja	202	Kapuvár

E./ Egyebek

Szennyvíziszap elhelyezés

A szennyvíztisztítás során képződő szennyvíziszap ártalommentes elhelyezése, hasznosítása minden telepen megvalósult. Győr, Szany, Gyórsövényház, Rábatamás, Mórighida és Kunsziget tisztítóból kikerülő iszap teljes mennyisége, Rábacsécsény, Bakonyszentlászló és Veszprémvarsány tisztítókból részlegesen komposztálásra adtuk át, a többi mennyiség, a többi telepről (Bana, Csorna, Écs, Bakonypéterd, Kapuvár, Páli, Tét és Gyarmat) kikerülő szennyvíziszap mezőgazdasági hasznosításra került.

Csatorna többlet terhelések, szennyezések

A 2021. évi vizsgálati eredmények alapján 2022. évben csatornabírság felterjesztést a Wiesbauer Kft. részére tettünk, a bírság kivetése és megfizetése – 100 eFt – megtörtént. Határérték túllépés miatt 4.730 eFt került többletszennyezésként leszámlázásra.

A közcsatornába határérték feletti paraméterekkel bevezetett szennyvizek többletterhelését, a tisztítótelepek kapacitásának mértékéig átvállalhatjuk. A hatóság által jóváhagyott többlet szennyezőanyag fogadására vonatkozó, érvényes szerződéseink alapján 2022. évben leszámlázott összeg 161.935 eFt volt. Ebből 117.488 eFt a Csornai Sole-Mizo szennyvizének előtisztítására, a flotálón fogadott szennyvíz tisztítására számlázott összeg.

Győr, 2023. április 11.



.....
vállalkozás vezetője

PANNON-VÍZ
Regionális Önkormányzati
Vízüzem-szolgáltató Zrt.
8225 Győr, Országút u. 4.
1.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

a vállalkozás megnevezése

9025 Győr, Országút u. 4.

Tel.: 96/522-600

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.01.01 - 2022.12.31.

Éves tevékenységi beszámoló

Keltezés: **Győr, 2023. április 11.**



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
B.	FORGÓESZKÖZÖK	5.929.524	6.030.917	708.642	1.993.182	1.013.886	2.402.169	4.206.996	1.635.566
I.	Készletek	1.272.965	1.421.369	110.498	149.523	144.336	131.876	1.018.131	1.139.970
1.	Anyagok	273.473	309.529	109.800	149.058	144.336	131.876	19.337	28.595
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	159.412	177.466					159.412	177.466
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
4.	Késztermékek	726	1.139	698	465			28	674
5.	Áruk	839.354	933.235					839.354	933.235
6.	Készletekre adott előlegek								
II.	Követelések	4.103.268	4.524.842	437.419	1.815.659	708.177	2.239.982	2.957.672	469.201
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	998.641	1.035.858	94.248	274.797	152.329	408.023	752.064	353.038
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2.881.944	2.175.194	271.988	1.039.655	439.601	1.032.931	2.170.355	102.608
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben		1.239.771		478.003		761.768		
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
5.	Váltókövetelések								
6.	Egyéb követelések	222.683	74.019	71.183	23.204	116.247	37.260	35.253	13.555
7.	Követelések értékelési különbözete								
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
III.	Értékpapírok								
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban								
2.	Jelentős tulajdoni részesedés								
3.	Egyéb részesedés								
4.	Saját részvények, saját üzletrészek								
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
6.	Értékpapírok értékelési különbözete								
IV.	Pénzeszközök	553.291	84.706	160.725	28.000	161.373	30.311	231.193	26.395
1.	Pénztár, csekkek	2.952	2.606	858	861	861	932	1.233	813
2.	Bankbetétek	550.339	82.100	159.867	27.139	160.512	29.379	229.960	25.582
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	538.684	614.761	106.755	96.142	38.299	29.533	393.630	489.086
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	472.010	562.224	78.665	76.175	893	448	392.452	485.601
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	66.674	52.537	28.090	19.967	37.406	29.085	1.178	3.485
3.	Halasztott ráfordítások								
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		9.100.604	9.104.219	1.776.690	2.970.465	1.959.647	3.274.813	5.364.267	2.858.941

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

Statistikai számjel

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

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ívóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
D.	SAJÁT TŐKE	2.748.930	1.482.539	-1.411.022	-1.977.724	2.521.727	1.812.373	1.638.225	1.647.890
I.	Jegyzett tőke	1.316.020	1.316.020	596.770	596.770	601.724	601.724	117.526	117.526
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken								
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)								
III.	Tőketartalék	4.456.634	4.456.634	2.027.328	2.027.328	2.044.139	2.044.139	385.167	385.167
IV.	Eredménytartalék	-3.051.966	-3.051.953	-3.735.718	-3.735.713	-160.998	-160.993	844.750	844.753
V.	Lekötött tartalék	25.744	28.229	6.778	7.686	18.321	19.177	645	1.366
VI.	Értékelési tartalék								
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
VII.	Adózott eredmény	2.498	-1.266.391	-306.180	-873.795	18.541	-691.674	290.137	299.078
E.	CÉLTARTALÉKOK	363.968	363.706			363.968	363.706		
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	363.968	363.706			363.968	363.706		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
3.	Egyéb céltartalék								
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	5.393.427	6.671.743	1.506.882	1.494.524	3.693.203	4.917.522	193.342	259.697
I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
2.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.555.976	4.107.104	420.616	562.861	2.126.628	3.539.903	8.732	4.340
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények								
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	36.400		17.748		15.529		3.123	
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		293.920		112.761		181.159		
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		111.348				111.348		
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben								
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	2.483.883	3.677.847	391.417	442.529	2.092.466	3.235.318		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35.693	23.989	11.451	7.571	18.633	12.078	5.609	4.340

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámoló					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.837.451	2.564.639	1.086.266	931.663	1.566.575	1.377.619	184.610	255.357
1.	Rövid lejáratú kölcsönök								
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények								
2.	Rövid lejáratú hitelek	84.275	328.455	41.091	126.010	35.955	202.445	7.229	
3.	Vevőktől kapott előlegek	5.336	12.450	1.885	4.405	2.736	6.347	715	1.698
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	962.175	1.142.658	365.315	426.177	534.999	621.689	61.861	94.792
5.	Váltótartozások								
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	701.423	75.443	266.314		390.013		45.096	75.443
7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben								
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.084.242	1.005.633	411.661	375.071	602.872	547.138	69.709	83.424
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
G.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	594.279	586.231	243.486	255.300	277.351	233.608	73.442	97.323
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5.551	3.436	3.235		1.601		715	3.436
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	175.456	122.872	61.038	41.843	97.176	40.416	17.242	40.613
3.	Halasztott bevételek	413.272	459.923	179.213	213.457	178.574	193.192	55.485	53.274
H.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			1.437.344	3.198.365	-4.896.602	-4.052.396	3.459.258	854.031
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	9.100.604	9.104.219	1.776.690	2.970.465	1.959.647	3.274.813	5.364.267	2.858.941

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.243.901	10.630.060	3.286.489	3.355.052	5.347.657	5.351.927	1.609.755	1.923.081
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.243.901	10.630.060	3.286.489	3.355.052	5.347.657	5.351.927	1.609.755	1.923.081
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6.751.243	8.297.277	2.500.994	2.988.705	3.756.377	4.500.365	493.872	808.207
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	11.710	17.311				18	11.710	17.293
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	709.507	587.801					709.507	587.801
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	7.472.460	8.902.389	2.500.994	2.988.705	3.756.377	4.500.383	1.215.089	1.413.301
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2.771.441	1.727.671	785.495	366.347	1.591.280	851.544	394.666	509.780
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	797.323	900.631	353.960	418.417	402.647	443.004	40.716	39.210
07.	Igazgatási költségek	860.858	844.121	333.396	328.334	501.871	494.405	25.591	21.382
08.	Egyéb általános költségek	556.666	620.437	215.861	241.329	324.530	363.393	16.275	15.715
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2.214.847	2.365.189	903.217	988.080	1.229.048	1.300.802	82.582	76.307
V.	Egyéb bevételek	388.241	284.994	158.720	80.118	116.968	166.755	112.553	38.121
	Ebből: visszaírt értékvesztés	52.274	98.196	20.258	18.332	31.210	79.769	806	95
VI.	Egyéb ráfordítások	922.445	886.479	344.641	323.594	455.797	395.385	122.007	167.500
	Ebből: értékvesztés	81.842	186.916	18.824	17.093	28.625	25.825	34.393	143.998
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	22.390	-1.239.003	-303.643	-865.209	23.403	-677.888	302.630	304.094

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
11.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	168	3.747	54	1.175	88	1.886	26	686
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	791	1.279	253	401	413	644	125	234
	Ebből: értékelési különbözet								
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	959	5.026	307	1.576	501	2.530	151	920
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4.511	31.263	1.442	9.801	2.355	15.737	714	5.725
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4.388	1.151	1.402	361	2.290	579	696	211
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	8.899	32.414	2.844	10.162	4.645	16.316	1.410	5.936
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-7.940	-27.388	-2.537	-8.586	-4.144	-13.786	-1.259	-5.016
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14.450	-1.266.391	-306.180	-873.795	19.259	-691.674	301.371	299.078
IX.	Adófizetési kötelezettség	11.952				718		11.234	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	2.498	-1.266.391	-306.180	-873.795	18.541	-691.674	290.137	299.078

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

Statistikai számjel

PANNON-VÍZ Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.243.901	10.630.060	3.286.489	3.355.052	5.347.657	5.351.927	1.609.755	1.923.081
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.243.901	10.630.060	3.286.489	3.355.052	5.347.657	5.351.927	1.609.755	1.923.081
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	117.793	18.467	-2.497	-216	-11.497	-15.473	131.787	34.156
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24.541	6.298	11.782	2.109	11.625	2.109	1.134	2.080
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	142.334	24.765	9.285	1.893	128	-13.364	132.921	36.236
III.	Egyéb bevételek	388.241	284.994	158.720	80.118	116.968	166.755	112.553	38.121
	Ebből: visszaírt értékesítés	52.274	98.196	20.258	18.332	31.210	79.769	806	95
05.	Anyagköltség	1.824.446	3.312.110	572.872	1.045.830	913.964	1.692.017	337.610	574.263
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.698.705	2.903.115	885.175	979.863	1.767.772	1.867.611	45.758	55.641
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	223.973	208.452	123.753	119.977	80.335	73.886	19.885	14.589
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	11.710	17.311				18	11.710	17.293
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	709.507	587.801					709.507	587.801
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5.468.341	7.028.789	1.581.800	2.145.670	2.762.071	3.633.532	1.124.470	1.249.587
10.	Béreköltség	3.244.704	3.253.237	1.367.737	1.408.870	1.663.365	1.651.751	213.602	192.616
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	209.717	231.778	90.563	100.189	107.110	116.064	12.044	15.525
12.	Bérfelrakások	587.554	470.096	246.084	200.616	304.765	243.519	36.705	25.961
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.041.975	3.955.111	1.704.384	1.709.675	2.075.240	2.011.334	262.351	234.102
VI.	Értécsökkenési leírás	319.325	308.443	127.312	123.333	148.242	142.955	43.771	42.155
VII.	Egyéb ráfordítások	922.445	886.479	344.641	323.594	455.797	395.385	122.007	167.500
	Ebből: értékesítés	81.842	186.916	18.824	17.093	28.625	25.825	34.393	143.998
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	22.390	-1.239.003	-303.643	-865.209	23.403	-677.888	302.630	304.094

(eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31.	Tevékenységi beszámolók					
				Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Másodlagos tevékenység	
				2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
a	b	c	d	c/1	d/1	c/2	d/2	c/3	d/3
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
15.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó bev., árf.nyereségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	168	3.747	54	1.175	88	1.886	26	686
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	791	1.279	253	401	413	644	125	234
	Ebből: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	959	5.026	307	1.576	501	2.530	151	920
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
19.	Befektetett pü. eszközökből (ép.-ből, kölcs.-ből) származó ráf., árf.veszteségek								
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4.511	31.263	1.442	9.801	2.355	15.737	714	5.725
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékesítése								
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4.388	1.151	1.402	361	2.290	579	696	211
	Ebből: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8.899	32.414	2.844	10.162	4.645	16.316	1.410	5.936
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7.940	-27.388	-2.537	-8.586	-4.144	-13.786	-1.259	-5.016
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14.450	-1.266.391	-306.180	-873.795	19.259	-691.674	301.371	299.078
X.	Adófizetési kötelezettség	11.952				718		11.234	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2.498	-1.266.391	-306.180	-873.795	18.541	-691.674	290.137	299.078

Cash-Flow kimutatás 2022.év

Adatok: eFt-ban

I. Működési cash-flow (1-13. sorok)	-1.503.027
1.a Adózás előtti eredmény	-1.266.391
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-18.251
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-1.284.642
2. Elszámolt amortizáció	308.443
3. Elszámolt értékvesztés és visszafrás	90.971
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-262
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	16.227
6. Szállítói kötelezettség változása	180.554
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-78.609
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-8.048
9. Vevőkövetelés változása	-559.839
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-91.745
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-76.077
12. Fizetett adó (nyereség után)	
13. Fizetett osztalék, részesedés	
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-153.066
14. Befektetett eszközök beszerzése	-136.276
15. Befektetett eszközök eladása	-16.227
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-563
18. Kapott osztalék, részesedés	
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	1.187.422
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
21. Hitel és kölcsön felvétele	1.282.668
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	27.744
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-113.340
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-9.650
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-468.671
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	86
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-468.585

Társasági adó 2022. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény	-1.266.391
Adóalap csökkentő tételek	
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege	306.011
Eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	11.245
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	262
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	29.129
Behajthatatlan követelés (nyilvántartott értékv. összegéig)	3.344
Követelések kiegyenlítésekor elszámolt bevétel (nyilvántartott értékvesztés összegéig)	69.067
Közhasznú tevékenység támogatása	520
Kapott támogatás	450
Önellenőrzés során elszámolt összeg	0
Összesen	420.028
Adóalap növelő tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	308.443
Eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	12.525
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	189.834
Támogatások	9.650
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	404
Jogerős határozatban megállapított bírság, egyéb jogköv.	7.123
Összesen	527.979
	adóalap korr. után
Elhatárolt veszteség	-1.158.440
	0
	Adóalap
	-1.158.440
	Adó mértéke 9 %
	0
	Fizetendő adó (számított összeg)
	-104.260
	Ténylegesen fizetendő
	0

Energiaellátók jövedelemadója 2022. év

Adatok: eFt-ban

Adózás előtti eredmény	-1.266.391
 Adóalap csökkentő tételek	
Bérüzemi konstrukció keretében kapott fejlesztési támogatás	5.365
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás	
Más vállalkozótól kapott fejlesztési támogatás	1.345
Céltartalék feloldása	
Közműfejlesztési támogatás	1.044
Önellenőrzés során elszámolt összeg	
Tér. nélkül átvett eszk. fejl. tám feloldása	1.723
Tér. nélkül átvett anyag fejl. tám feloldása	7.465
Kapott támogatás	450
Összesen	17.392
 Adóalap növelő tételek	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	9.650
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	404
Céltartalék képzés	0
Összesen	10.054
 Adóalap	 -1.273.729
 Jövedelemadó-köteles adóalap	 -1.040.483
Adó mértéke 31 %	
Adó összege	-322.550
Fizetendő adó összege	0
Jövedelemadó-köteles adóalap számítása:	
Jövedelemadó-köteles árbevétel	8.683.477
ivóvíz értékesítés	3.332.475
szennyvíz elvezetés	5.351.002
együtt	8.683.477
Társasági szintű nettó árbevétel	10.630.061
Arány (%)	0,816879
Jövedelemadó-köteles adóalap	-1.040.483

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2022. évben

Adatok: eFt-ban

1. Immateriális javak

	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek
Nyitó érték összesen	+ 127.496	+ 905.926	+ 661.681
Bruttó érték nyitó	+ 127.496	+ 896.226	+ 661.681
Folyamatban lévő nyitó	-	+ 9.700	-
Növekedés (aktiválás)	+ 9.285	+ 12.547	+ 1.254
Folyamatban lévő csökkenés	-	+ 159	-
Csökkenés selejt	- 24.779	- 4.092	- 82.973
Csökkenés átsorolás	-	+ 414	- 414
Folyamatban lévő záró	-	+ 9.859	-
Bruttó érték záró	+ 112.002	+ 914.954	+ 579.548
Záró érték összesen	+ 112.002	+ 914.954	+ 579.548
Écs. nyitó	- 101.752	- 744.874	- 652.492
Elszámolt écs.	- 6.800	- 62.897	- 5.003
Csökkenés selejt	+ 24.779	+ 4.092	+ 82.973
Écs. záró	- 83.773	- 803.679	- 574.522
Nettó érték záró	+ 28.229	+ 111.275	+ 5.026

2. Tárgyi eszközök

	Ingatlanok és a kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek
Bruttó érték nyitó	+ 2.398.251	+ 2.288.664	+ 1.415.175
Növekedés (aktiválás)	+ 28.950	+ 12.696	+ 173.889
Csökkenés értékesítés	-	- 21.498	- 33.289
Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez.)	- 3.114	- 21.010	- 74.930
Átsorolás	-	- 72	+ 72
Bruttó érték záró	+ 2.424.087	+ 2.258.780	+ 1.480.917
Écs nyitó	- 853.254	- 1.817.438	- 1.142.976
Elszámolt écs.	- 55.146	- 85.603	- 92.994
Csökkenés értékesítés	-	+ 19.338	+ 25.172
Csökkenés (selejtezés+ vízóra kivez.)	+ 1.273	+ 21.010	+ 74.520
Átsorolás	-	+ 72	- 72
Écs. záró	- 907.127	- 1.862.621	- 1.136.350
Nettó érték záró	+ 1.516.960	+ 396.159	+ 344.567

Befejezetlen beruházások

Nyitó érték	+ 76.303
Növekedés	+ 183.635
Csökkenés (aktiválás)	- 210.395
Záró érték	+ 49.543

3. 2022. évben elszámolt écs.

	Terv sz. leírás
Alapítás-átszervezés	+ 6.800
Vagyoni értékű jogok	+ 62.897
Szellemi termékek	+ 5.003
Ingatlanok	+ 55.146
Gépek, berendezések	+ 114.712
Járművek	+ 63.885
Együtt	+ 308.443

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022. év 01 - 12. hó

Adatok:eFt-ban.

MEGNEVEZÉS	Engedélyes tevékenység			Másodlagos tevékenység	Vállalati összesen
	Ivóvíz	Szennyvíz	Összesen		
Üzemeltetéssel összefüggő anyagköltség	10.168	65.087	75.255	447.474	522.729
Fenntartással összefüggő anyagköltség	121.264	73.426	194.690	987	195.677
Technológiai villamos energia költsége	109.978	403.955	513.933	10.685	524.618
Vásárolt víz költsége	17.682		17.682		17.682
Más szervekkel végeztetett fenntartás k.	88.735	66.906	155.641	1.254	156.895
Egyéb igénybevett szolgáltatások ktg.	524.958	856.639	1.381.597	11.471	1.393.068
Vízkészlet-használati díj				8.811	8.811
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások ktg.	7.412	12.415	19.827	104	19.931
Üzemeltetéssel összefüggő bérköltség	221.225	293.933	515.158	165.071	680.229
Fenntartással összefüggő bérköltség	241.530	107.266	348.796	494	349.290
Üzem. összef. személyi jell. egyéb kifiz	15.514	20.365	35.879	11.880	47.759
Fennt.összef. személyi jell. egyéb kifiz	15.038	7.145	22.183	13	22.196
Üzemeltetéssel összefüggő bérjárulékok	27.954	36.745	64.699	24.065	88.764
Fenntartással összefüggő bérjárulékok	30.972	14.501	45.473	66	45.539
Értécsökkenési leírás	34.552	31.395	65.947	26.896	92.843
Fenntartással összefüggő hálózat öblítés	7.958	1.849	9.807		9.807
Szállítási-rakodási költség	71.032	77.870	148.902	16.356	165.258
Gépköltség	43.280	265.658	308.938	14.590	323.528
Laborköltség	104.353	83.292	187.645	16.424	204.069
Belső szolgáltatások költsége	1	42	43	24.921	24.964
Saját term. készl. felhasználása	258	15.445	15.703	21.173	36.876
Telepek átterhelése	1.272.479	2.044.069	3.316.548	5.472	3.322.020
Kisegítő üzemek költségei	22.362	22.362	44.724		44.724
Közvetlen önköltség	2.988.705	4.500.365	7.489.070	808.207	8.297.277
Eladott (közv.) szolg. ért. és ELÁBÉ		18	18	605.094	605.112
Értékesítés közvetlen költségei	2.988.705	4.500.383	7.489.088	1.413.301	8.902.389
Értékesítési, forgalmazási költségek	418.417	443.004	861.421	39.210	900.631
Igazgatási költségek	328.334	494.405	822.739	21.382	844.121
Egyéb általános költségek	241.329	363.393	604.722	15.715	620.437
Teljes önköltség	3.976.785	5.801.185	9.777.970	1.489.608	11.267.578
Egyéb ráfordítások (szennyvívbírság nélkül)	323.594	395.385	718.979	167.500	886.479
Üzemi ráfordítás	4.300.379	6.196.570	10.496.949	1.657.108	12.154.057
Értékesítés nettó árbevétele	3.355.052	5.351.927	8.706.979	1.923.081	10.630.060
Csatornabírság		100	100		100
Egyéb bevételek (csatornabírság nélkül)	80.118	166.655	246.773	38.121	284.894
Üzemi bevétel	3.435.170	5.518.682	8.953.852	1.961.202	10.915.054
PV üzemi eredmény	-865.209	-677.888	-1.543.097	304.094	-1.239.003

KEHOP-2.1.7.-19-2019-00022**„A klímaváltozás hatása a vízbázis védelmére a PANNON-VÍZ ZRt., az AQUA Szolgáltató Kft. és a Soproni Vízmű Zrt. területén: szemléletformálás a lakosság körében” című projekt****1. Előzmények**

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Programok Irányító Hatósága által 2019.05.08 -án meghirdetett pályázatra a Pannon-Víz Önkormányzati Víziközmű-szolgáltató Zrt., az AQUA Szolgáltató Kft. és a Soproni Vízmű Zrt., és a Magyar Víziközmű Szövetség alkotta konzorcium 2019.09.16.-án támogatási kérelmet nyújtott be „A klímaváltozás hatása a vízbázis védelmére a PANNON-VÍZ ZRt., az AQUA Szolgáltató Kft. és a Soproni Vízmű Zrt. területén: szemléletformálás a lakosság körében ” címmel, melyet a kiíró 2020.09.30-i értesítésében megvalósításra érdemesnek minősített és 2020.11.02-án a megvalósítására támogatási szerződést kötött. A projektmegvalósítást a konzorcium 2021.01.01. nappal kezdte meg.

2. A projektmegvalósítással elérendő célok

A konzorcium tagjai kiemelt célnak tekintették, hogy aktívan fejlesszék társadalmi kapcsolataikat azokkal a közösségekkel, amelyek működési környezetük fejlődésében és eredményességében érdekeltek. A szemléletformálás olyan alapvető eszköz, mely segítségével nem csak környezetünk megóvására hívtuk fel a figyelmet, hanem a lakosság környezettudatos vízfelhasználására való ösztönzése, a csatorna-illetmten szabályainak fontosságának kihangsúlyozása, illetve víztakarékosság, a felelős vízhasználat tudatosítása segítségével a szennyvíztisztítás hatékonysága növelhető, mely nélkülözhetetlen vizeink jó állapotának, vízbázisunk megőrzéséhez.

A projekt átfogó, általános célja az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodás, a természeti erőforrások – ezen belül kiemelten az ivóvízkészlet – tudatos, fenntartható és takarékos használata, védelme; az erőforrás-felhasználás hatékonyságának előmozdítása, valamint a környezetvédelem. Ezen belül egyenlő figyelmet fordítottunk a vízbázis védelem különböző aspektusaira; a szennyezések elkerülésére és a szennyvíztisztítás kérdéskörére annak érdekében, hogy a vízgazdálkodás komplex rendszerét be tudjuk mutatni.

3. A projektmegvalósítás szakmai eredményei

A projektmegvalósítás során törekedtünk a vizeink felelős és fenntartható felhasználásának megismertetésére, valamint a közmű hálózatok, ezen belül a vezetékes ivóvíz és szennyvíz rendszerek használata előnyeinek bemutatására. A pályázat témáját oly módon kívántuk bemutatni, hogy a célcsoport a vízbázisvédelem, klímavédelem fontosságát a víziközmű-szolgáltatók tevékenységével kapcsolatban érzékelhesse.

A projektmegvalósításhoz kapcsolódó tevékenységet az alábbiak szerint határoztuk meg a célközönség szempontjából:

- óvodás programok,
- alsótagozatos szemléletformálási programok,
- Pannon-vizes bemutató nap, víztorony látogatás,
- Nyugdíjas klubok vizes előadásai,
- Osztálykirándulások, telephely látogatások, iskola tematikus hetek,
- Pályaorientációs nap,
- Térségi témákra épített (opcionálisan online) fenntarthatósági tanulmányi felkészülés és tanulmányi verseny – víz témakörben
- Bemutatóhelyek kialakítása a PANNON-VÍZ ZRt. leglátogatottabb telephelyein,
- GYŐRKŐC FESZTIVÁL-on való megjelenés,
- Rajzpályázat, fotópályázat, egyéb ötletpályázatok lebonyolítása,

4. A Támogató Hatóság által nyújtott 54.969 eFt visszameneteltérítendő támogatási összeggel az alábbi megoszlásban számolt el a PANNON-VÍZ ZRt.:

Előzetes tanulmányok, engedélyezési dokumentumok költségei: Projekt megalapozó tanulmány	Eszközbekzerzés költségei	Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó szolgáltatások költségei	Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó személyi jellegű ráfordítás	Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó anyagköltség
5.300 eFt	11.380 eFt	9.869 eFt	24.527 eFt	3.894 eFt

Társaságunk a támogatott tevékenység megvalósításának időtartamán belül 2020.10.01-től 2022. 12.31 közötti támogatási időszakban használta fel a teljes támogatási összeget.

5. A projekt költségvetése

A célok megvalósításához a Támogató - konzorcium szinten - **117.400 eFt** összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított a Támogatási szerződésben meghatározott feltételek szerinti projektmegvalósításra.

A projektmegvalósítás elősegítése érdekében Támogató a konzorciumi tagok részére előleget folyósított, ezzel is biztosítva a szakmai megvalósításnak finánciális akadálya ne lehessen:

PANNON-VÍZ ZRt.	13.742 eFt
Magyar Víziközmű Szövetség	7.880 eFt
Soproni Vízmű Zrt.	4.730 eFt
AQUA Szolgáltató Kft.	2.998 eFt

A **PANNON-VÍZ ZRt.** a projektmegvalósítás során **7 db elszámolást nyújtott be** a támogatási összeg felhasználásáról, amelyekben a **folyósított előlegek maradéktalanul elszámolásra kerültek.**

A projekt záró elszámolásában a konzorciumi tagok az elnyert **117.400 eFt** támogatási összegből

PANNON-VÍZ ZRt.	54.969 eFt
Magyar Víziközmű Szövetség	31.521 eFt
Soproni Vízmű Zrt.	13.472 eFt
AQUA Szolgáltató Kft.	11.876 eFt

összesen 111.838 eFt-ot használtak fel, melyből a **PANNON-VÍZ ZRt. a teljes támogatási összeget felhasználta, és elszámolt azzal.**

A fel nem használt támogatási keret összege:	5.561 eFt.
• ebből:	
○ Soproni Vízmű Zrt.	5.447 eFt
○ AQUA Szolgáltató Kft.	114 eFt

A pályázat 2022.12.31-ével eredményesen zárult.

Rendelkezés a 2022. évi eredményről

Határozati javaslat:

A Közgyűlés a PANNON-VÍZ Zrt. 2022. évi adózott eredményét (-1.266.391 ezer Ft veszteség) az eredménytartalékba helyezi.