

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

**Előterjesztés**

a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága  
2021. április 28-i együttes ülésére

**A BAKONYKARSZT Zrt. beszámolója a 2020. évi  
üzleti évről**

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



**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ**  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

# **A BAKONYKARSZT Zrt. BESZÁMOLÓJA A 2020. ÜZLETI ÉVRŐL**

## **Tartalomjegyzék**

- I. 2020. évi Üzleti Jelentés
  - 1. A szolgáltatási tevékenység ismertetése
  - 2. Költségek, ráfordítások alakulása
  - 3. Az árbevétel alakulása
  - 4. Az eredmény alakulása
  - 5. Beruházások, felújítások alakulása
  - 6. Pénzügyi helyzet alakulása
  - 7. Pandémia
- II. Az Igazgatóság jelentése és beszámolója a 2020. üzleti évről
  - 1. Az Igazgatóság jelentése a 2020. évi tevékenységéről
  - 2. Az Igazgatóság 2020. évi beszámolója
    - Mérleg, eredménykimutatás
    - Kiegészítő melléklet



**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ**  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**I.**

**2020. évi Üzleti Jelentés**

## 1. A szolgáltatási tevékenység ismertetése

Részvénytársaságunknak - alaptevékenységéből (ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és szennyvíztisztítás) adódóan - legfontosabb feladata 2020. évben is, a biztonságos és gazdaságos víziközmű-szolgáltatás volt. Az Üzleti Tervben rögzített elvárások teljesítése jelentette számunkra az elsődlegesen elérendő célt.

Társaságunk 2020. évi üzleti tervének kidolgozásánál – a 2019. évi tervhez hasonlóan - a 2016. évi tényszámokat vette alapul, azaz 2020-es évre 8.470,1 Em<sup>3</sup>-nyi értékesítést prognosztizáltuk.

A 2020. évi vízértékesítési tényadatok 7,63 %-kal meghaladták tervezésünket.

Ivóvíz-szolgáltatás területén üzemeltetett településeink száma 2020. évben nem változott, továbbra is 122 településen nyújt ivóvíz-szolgáltatást Részvénytársaságunk.

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

Az összehasonlíthatóság érdekében bázisévnek a 2016. évet tekintettük.

Számlázott ivóvízmennyiség alakulása:

2016. év	8.469	Em <sup>3</sup>	100,0%	bázis év
2017. év	8.843	Em <sup>3</sup>	104,4%	
2018. év	8.592	Em <sup>3</sup>	101,5%	
2019. év	8.727	Em <sup>3</sup>	103,0%	
2020. év	9.117	Em <sup>3</sup>	107,6%	

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

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

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

2016. év	7.569	Em <sup>3</sup>	100,00%	bázis év
2017. év	7.839	Em <sup>3</sup>	103.56%	
2018. év	7.829	Em <sup>3</sup>	99,87%	
2019. év	7.870	Em <sup>3</sup>	100,52%	
2020. év	8.096	Em <sup>3</sup>	102,87%	

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

2017. évben az előző évhez képest 3,56 % csatornaszolgáltatási értékesítés emelkedés a vízértékesítés – időjárással összefüggő - emelkedésével magyarázható. 2018., illetve 2019. év szennyvíz értékesítési adata gyakorlatilag megegyezik az előző évi adattal, mely azzal magyarázható, hogy az új rendszerekre a rákötések nagy része már megtörtént (lényeges növekedés nem várható ezen a téren), illetve új rendszer nem került üzemeltetésre Társaságunkhoz. A 2020. évi csatornaszolgáltatási értékesítés növekedése az előző évhez képest az ivóvíz értékesítés növekedésével magyarázható. Összességében elmondható, hogy az ivóvíz-szennyvíz arány már közelíti a 90 %-ot, azaz a közműolló záródik.

Vízbázisaink kapacitása, azok megfelelő műszaki állapota, valamint a lecsökkent vízigények miatt, 2020. évben nem kellett vízkorlátozást elrendelni.

A vásárolt víz mennyisége 2020. évben 21 E m<sup>3</sup>-rel, azaz 2,2%-kal több volt a tervezettnél. Az értékesített ivóvízmennyiséghez viszonyítva a vásárolt víz aránya 10,8 %-ot tett ki.

A vásárolt víz mennyiségének alakulása az elmúlt öt évben:

2016. év	884	Em <sup>3</sup>	100,0%	bázis év
2017. év	958	Em <sup>3</sup>	108,4%	
2018. év	940	Em <sup>3</sup>	106,3%	
2019. év	973	Em <sup>3</sup>	110,1%	
2020. év	987	Em <sup>3</sup>	111,6%	

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

### **1.1. Ivóvíz szolgáltatás**

Vízértékesítési tervünk a 2020. gazdasági évben 107,63 %-ra teljesült. A 2020. évre a hálózati veszteség 17,68 %-ra adódott.

Az elvégzett, vízhálózat rekonstrukciós munkákat részletesen a 8. sz. melléklet tartalmazza. A következő, szöveges értékelésben, üzemegységenkénti bontásban ismertetjük a 2020. évben elvégzett jelentősebb ivóvíz közművagyonon végzett fejlesztéseket.

#### ***Veszprémi Üzemmérnökség:***

A veszprémi ivóvízellátó víziközmű-rendszeren 2020. évben két jelentős hálózati rekonstrukció történt. A legnagyobb volumenű a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapja (VÁRA) pályázathoz kapcsolódó Kádárta-Veszprém NA450 azbesztcement távvezeték nyíltárkos rekonstrukciója volt. A rekonstrukció során több mint 1 km D500 KPE vízvezeték került lefektetésre.

A másik a 8. számú Veszprém elkerülő út építéséhez kapcsolódott. Ezen rekonstrukciókat három ütemben végeztük, igazodva az útépítés ütemezéséhez. A rekonstrukciók elvégzésére a forrást a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. (NIF Zrt.) végleges pénzeszközáradás formájában biztosította.

Terveink között szerepelt a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése (VEF) pályázathoz kapcsolódó ivóvízszivattyúk beszerzése is. Ezen beszerzésekhez kapcsolódó közbeszerzés előkészítését a Társaság pénzügyi helyzetén túl, a COVID-19 miatt kihirdetett veszélyhelyzet és az ahhoz kapcsolódó intézkedések is jelentősen lelassították. Így ezen beszerzések végrehajtása átütemezésre került 2021. évre.

Veszprém Megyei Jogú Város, Pápai úti útépítési tervéhez igazodva, 2020. év első felében elkészült a Veszprém Síp utca ivóvízvezeték rekonstrukciója is.

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

***Nagyvázsonyi Üzemvezetőség:***

Az Üzemvezetőség elkészítette a Sáska Kossuth utca – Rákóczi utca ivóvízvezeték felújítását, valamint a Vigántpetend József Attila utcai vízvezeték felújítását is.

***Ajkai Üzemmérsnökség:***

Ajka városban elkészült a Széchenyi utca ivóvízvezeték rekonstrukciója a Liliom utca – Juhar sor közötti szakaszon, valamint az Ifjúság utca ivóvízvezetékének egy szakasza is megújult az év folyamán.

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

***Várpalotai Üzemmérsnökség:***

Várpalota városban a Sörház utcában található 2" és NA100 ivóvízvezetékek rekonstrukciója valósult meg, továbbá béleléses technológiával felújításra került az Újlaky utcát keresztező NA300 azbesztcement ivóvízvezeték egy szakasza is.

A fenti feladatokon kívül az Üzemmérsnökség a bekötések felújítására koncentrált. Jelentős mértékű bekötővezeték felújítás készült el.

***Zirci Üzemmérsnökség:***

Az Üzemmérsnökség az év második felében elkészítette a Magyar Közút Kht. útépítését megelőzően az Olaszfalu Major utca NA150 ac. ivóvízvezeték rekonstrukcióját, mintegy 800 fm hosszban. Az Üzemmérsnökség területén, hasonlóan a többi szervezeti egységhez, számos bekötővezeték rekonstrukciója valósult meg.

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



Kiemelt feladatként kezeli Részvénytársaságunk a vízmennyiség mérők hitelességének nyilvántartását és szükség szerinti cseréjét. A módosított mérésügyről szóló törvény végrehajtására kiadott 127/1991. (X. 9) Korm. rendelet miatt, ami 8 évre tolja ki a bekötési vízmérők hitelesítésének idejét, társaságunk felülvizsgálta a vízmérőcserékre kialakított gyakorlatát. Az új jogszabályt is figyelembe véve 2020. évben 6.747 db bekötési vízmérőt cseréltünk ki, hogy a következő négy évben lejáró nagyszámú kötelezően elvégzendő vízmérőcserék számát csökkentsük.

### **1.1.2. Vízminőség**

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

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

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

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

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

Jogszábeli előírás szerint (az egyes rendszereken szolgáltatott vízmennyiség alapján) 55-60 hálózati ponton kell a szerves és szervetlen mikroszennyezőkre (fluorid, bór, toxikus fémek, félfémek, BTEX, PAH, VOCI, peszticidek) is kiterjedő részletes vizsgálatokat elvégeztetni, azonban a költségeket jelentősen csökkentette, hogy a jogszabály adta lehetőséggel élve kérelmünkre a betáplálási pontokon – kutakon – végzett vizsgálatokat is elfogadja a követelmények teljesítéseként a népegészségügyi hatóság. Az eddig elfogadtatott 24 betáplálási pont közül 2020-ban 19 esetében lehetett kútvizsgálatokkal (monitoring vagy alapállapot-vizsgálat) kiváltani a hálózati mikroszennyező vizsgálatokat.

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

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

2019. év végén – figyelembe véve a 201/2001. (X.25.) Korm. rendelet 2. sz. mellékletének B) rész 2.9 pontját – 16 védett vízbázissal rendelkező vízellátó rendszerre felmentést kértünk a Nemzeti Népegészségügyi Központtól a vízbázis eredetű mikroszennyezők vizsgálatának elvégzése alól. A benyújtott dokumentáció alapján minden kérelmezett rendszer esetében határozatlan időre megadta az NNK a felmentést, melyet 2020-ban lehetett először érvényesíteni.

A Központi Laboratórium 1996. év óta a Nemzeti Akkreditáló Testület (NAT)/Nemzeti Akkreditáló Hatóság (NAH) által akkreditált vizsgálólaboratórium. Minőségirányítási

rendszerüket és az akkreditálás műszaki területét a változó követelményekhez igazodva folyamatosan fejlesztjük.

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

2020. évben 50 vízbázisnál (kiadott védőterületi határozatonként számolva) végeztünk monitoring tevékenységet.

Alapállapot-vizsgálat 20 db vízbeszerzőműnél volt a tárgyévben.

Gázvizsgálatra 2020. évben 21 kútnál került sor.

Részvénytársaságunk 10.999.504 m<sup>3</sup> vizet termelt ki az általa üzemeltetett vízbázisokból. Ez 277.500 m<sup>3</sup>-rel több, mint az előző, 2019. évben kitermelt vízmennyiség.

A 2020. évben kitermelt mintegy 11 millió m<sup>3</sup> víz felosztása vízkészlet szempontjából a következő módon alakult: 85 % karsztvíz, 14 % rétegvíz, 1 % talajvíz, azaz a karsztvíz- és réteg vízkészlet aránya a talajvízkészlet rovására növekedett.

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

Így például a 2020. év tavaszi járványidőszakában a gazdasági vízfelhasználás drasztikusan lecsökkent, míg a lakossági vízfelhasználás a bezártság következtében jelentősen növekedett. Megfigyelhető volt, hogy sok városi, különösen budapesti lakos, leköltözött már ebben az időszakban a Balatonfelvidékre, ahol így jelentős víztermelés-növekedés volt tapasztalható.

A korábbi években tapasztalható vízigény csökkenés a Társaság számára pénzügyi-gazdasági szempontból rendkívül kedvezőtlen volt, vízminőségi szempontból azonban voltak előnyös hatásai is, mert egyes vízbeszerző műveknél a vízkészlet kisebb igénybevétele miatt a nitráttartalom tendenciózus növekedése gyakorlatilag megállt (pl. balatoncsicsói, vigántpetendi vízműutak). Ebben természetesen szerepe van a megvalósított szennyvízelvezető és -tisztító rendszereknek is.

A vízminőséget jelentősen befolyásolják a hidrometeorológiai adottságok is, a csapadékosabb évek a nitráttal terhelt vízkészletben számos vízbázisnál (pl. Kádártai galériák, Eplény vízkút, Szentgál 3/a stb.) a nitráttartalom csökkenését eredményezték a hígulás révén, azonban a karsztvízszint emelkedése egyes vízbázisoknál a vízminőség romlását, azon belül nitrát emelkedését eredményezte (pl. Nagyvázsony vízműkút, Veszprémfajsz vízműkút).

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

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

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

A Szélespatak 4-6. sz. kutak – nitráttartalmuk elérve az 50 mg/l-es határértéket – mintegy 15 éve a vízellátásból kizárásra kerültek. A vízvizsgálatok alapján 2013. évtől – amikor a kutak nitráttartalma már elérte a 60 mg/l-t is – némi ingadozással a nitrát csökkenése, azaz a szennyezés levonulása érzékelhető. Ugyanakkor a szennyezés levonulása komoly problémát is előre vetít a vízellátás szempontjából, mert az 1-3. sz. kutaknál – ha lassabban is – de szintén megfigyelhető a nitrát tendenciózus növekedése. Jelenleg a 3. sz. kút nitráttartalma 45-48 mg/l között, míg az 1-2. sz. kutak nitráttartalma 40-45 mg/l között ingadozik.

A mikroszennyező vizsgálatok közül a korábbi és jelenlegi térségi területhasználatok következtében a peszticidek és a klórozott szénhidrogének vizsgálata a legfontosabb.

A precíz monitoring tevékenység lehetővé teszi a már ismert szennyezések állapotának (hígulás, terjedés) nyomon követését és friss szennyezések idejében történő feltárását.

A 2018-2019. évi vizsgálatok több sérülékeny vízbázis esetében a peszticid-tartalom (atrazin és származékai) megemelkedését jelezték a korábbi évekhez képest, melynek oka az intenzív csapadékos időszakokra, a karsztvízszint emelkedésére és ennek következtében az altalajból, földtani közegből történő időszakos bemosódásra vezethető vissza. A mért értékek a 201/2001. Korm. rendeletben előírt határértéket (össz. peszticid 0,50 µg/l) üzemelő vízbázisnál sehol nem érték el, de Társaságunk a nagyvázsonyi vízellátó rendszernél aktív szénszűrő kísérleti telepítésével és tesztelésével felkészült az esetlegesen bekövetkező vízminőségi probléma elhárítására.

A 2020. év a korábbiaknál aszályosabb volt, ennek köszönhetően a 2018-2019. év során problémásnak tűnő helyeken kedvezőbben alakultak a fent említett szennyező anyagok koncentrációi.

Sajnos a Gyulafirátóti vízbázis felszíni utánpótlási területén bekövetkezett szennyezések (Bakony Művek, hulladéklerakó, honvédségi bázis) 2017-2018. években megkezdett, állami kármentesítéssel kapcsolatos vizsgálatai megszakadtak, és az elvégzett vizsgálatokról sem kaptunk tájékoztatást. Megállapítható azonban, hogy a saját monitoringozás keretében végzett vizsgálatok 2020. évben nem jeleztek kedvezőtlen tendenciákat, a Gyulafirátóti vízbázis egyelőre biztonsággal üzemeltethető.

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

A KEOP-1.3.0. által támogatott Ivóvízminőség-javító beruházások befejezésével az ivóvízhálózaton szolgáltatott ivóvízben határérték feletti nitrit vagy nitrát tartalom sem fordult elő 2020. évben, ezért ideiglenes csecsemővíz ellátásra egy településen sem volt szükség.

2020. évben összesen 9.886 db vízmintát vizsgáltunk.

Ezekből 304 db minta vizsgálatát külső megrendelők részére végeztük el.

A fennmaradó 9.582 db vizsgálat elvégzése Részvénytársaságunk alapfeladatainak ellátásához volt szükséges, az alábbi megoszlásban:

- ivóvíz-vizsgálati minták száma:	2.207 db
- szennyvíz- és szennyvíziszap vizsgálati minták száma:	7.679 db

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

A Központi Laboratórium 2017. október 19. - 2022. október 19-ig akkreditált státusszal rendelkezik. A folyamatos megfelelést azonban az akkreditáló hatóság a státusz időtartama alatt három alkalommal felügyeleti auditon ellenőrzi.

Az első felügyeleti (F1) vizsgálat helyszíni szemléje 2018. szeptember 20-án volt, a második felügyeleti (F2) auditon-line szemléje 2020. május 14-én történt meg. A második felügyeleti audit során megállapítást nyert, hogy a Központi Laboratórium minőségirányítási rendszere az MSZ EN ISO/IEC 17025:2018 új szabvány követelményeinek megfelel, az akkreditált státusz fenntartható.

Az akkreditációs periódus harmadik felügyeleti (F3) vizsgálatának időpontja 2021. harmadik negyedévében várható.

### **1.1.3. Vízbázisvédelem**

Társaságunk 2020. évben is kiemelt feladatként kezelte a vízbázisvédelmi tervek saját erőből történő elkészítését.

Társaságunk saját ütemezése alapján 2020. évben folytattuk a sérülékeny vízbázisok védelmére végzett diagnosztikai vizsgálatok keretében átvett, valamint korábban társaságunk megbízásából elkészített, illetve felülvizsgált vízbázis védőterületi tervek alapján a hatósági elrendelések előkészítését. Ezen munkák a Pét 5-6. sz. kutak, a Várpalota Inotai vízbázis, a Vászolyi vízbázis, a Szentgál Mészüzemi vízbázis védőterületei és védőidomai, valamint a Veszprém Sédvölgyi vízbázis, a Veszprém Gyulafirátóti vízbázis és a Hárskúti vízbázis K-3 kútja esetében felülvizsgált védőterületek és védőidomok vonatkozásában voltak folyamatban.

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

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

Összességében számolva, az elrendelt védőterületek száma 2020. évben 60 db volt, ami az összes vízbázis vonatkozásában 76,0 %-os arányt jelent, miközben 5 db védőterület elrendelése van folyamatban, ami 6,3 %-os aránynak felel meg.

2020. évben is elvégeztük a védőterületek éves ellenőrzési feladatait, mely a vízbázisok védőterületeinek – lehatárolt utánpótlási területeket érintő – részletes bejárása, állapotfelvetele útján történt meg.

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

#### **1.1.4. Vízbázis bővítés - vízbeszerzés**

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

Emellett felmérésre kerültek azon vízbeszerző létesítmények, ahol az érintett tulajdonos önkormányzatokkal együttműködve mielőbb gondoskodni kell a vízbázis bővítéséről, illetve az elavult, vagy hibás szerkezetű fúrt kutak melléfúrásos felújításáról. Ez alapján vízbázis-

bővítésként a Litér 3. sz. vízműkút, a Vászoly 2. sz. és a Balatoncsicsó-Nagyvázsony térségi új vízműutak létesítése, valamint a meghibásodott Noszlop 1. és 2. sz. vízműutak, és az Eplény 1. sz. vízműkút melléfúrásos felújítása érdekében a tervezési és engedélyeztetési munkák mielőbbi megindítása szükséges, mely kiemelt prioritású. Kiemelt fontosságú a Várpalota Bánta-pusztai vízbázis 1-4. sz. kútjának komplex felülvizsgálata és – várhatóan a 3. sz. kút esetében – a kút szükség szerinti javítása is, mivel Várpalota város alap-vízbázisát érinti a kútjavítási feladat. Ezen feladatok végrehajtására terveink szerint az Önkormányzatok megkeresésével a következő években kerül sor.

Kiemeltem fontos a Szentgáli és a Herend-Bándi vízellátó víziközmű rendszerek új közös vízbázisára vonatkozó vízbeszerzési tanulmányterv alapján – mely a szentgáli Hangyálos és Farkasóli területek környezetében jelölte meg a három település optimális új vízbázisának helyét – az új vízbázis megvalósítása. A tervező és a Társaság szakemberei tájékoztatták az Ellátásért felelősöket a tanulmány megállapításairól kérve őket, hogy a pályázati lehetőségek, illetve saját forrásaik figyelembe vételével a beruházásról mihamarabb gondoskodjanak.

#### **1.1.5. Vízkészlethasználati járulék**

Üzleti tervünkben a vízkészlethasználati járulék (VKJ) 59.600.000,- Ft összegben volt előirányozva, a tény 60.931.502Ft,- Ft lett. A VKJ összecszerűen a tervezett felett alakult, ami elsősorban a nyári időszak megnövekedett víztermelésének tudható be.

#### **1.2. Szennyvízelvezetés és tisztítás**

Társaságunk alaptevékenységébe tartozó szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás 2020. évi értékesített mennyisége, a tervezett értéket 6,98 %-al meghaladta.

A terv 7.568.800 m<sup>3</sup> volt, míg a szolgáltatás tényleges éves értékesítése 8.095.865 m<sup>3</sup> lett. Ez kerekítve 107 %-os tervteljesítést jelent. A tényleges szolgáltatás a tervezett értékesítés adatokat, a Veszprémi Üzemmérnökségnél 4,9 %-al, a Várpalotai Üzemmérnökségnél 6,3 %-al, a Zirci Üzemmérnökségnél 13,2 %-al és a Nagyvázsonyi Üzemvezetőségnél 20,3 %-al, az Ajkai Üzemmérnökségnél 8,2 %-al haladta meg.



Tisztító telepeinkre beszállított szippantott szennyvíz mennyisége 2020. évben 10.493 m<sup>3</sup> volt, mely kevesebb a tervezett értékhez képest (12.050 m<sup>3</sup>). A fogadott szippantott szennyvíz mennyiség csökkenése a szennyvízhálózatra való rákötések növekedésével magyarázható.

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

1. Az utóbbi évek értékesített szennyvízmennyiség növekedése ellenére elmondható, hogy a vízfelhasználási szokások átalakulásával a csökkenő vízfogyasztásnak köszönhetően, száraz időben a tisztító telepeinkre jóval töményebb szennyvíz érkezik, mivel a szervesanyag tartalom szinte változatlan, míg a vízmennyiség folyamatosan csökken. Ez jelentősen megnehezíti a tisztítási feladatot, többlet levegőztetési és vegyszerigényt indukál.
2. Általánosságban elmondható, hogy a csapadékos időjárás és az ebből fakadó csatornahálózati infiltráció, – mely különböző mértékben, de minden szennyvíztisztító telepünkön érzékelhető – a szennyvíztisztítás üzemeltetési költségeit jelentősen növeli. Fent leírtaknak megfelelően a 2020. év csapadékosabb időszakai jelentősen megnövelték az idegenvíz arányát az elvezetett szennyvízmennyiségben.
3. Felhasználóink szennyvíz csatorna használatával kapcsolatosan is vannak sajnos negatív tapasztalatok. A nem csatornába való darabos szennyeződések (építési törmelék, ruhadarabok és legfőképp a nedves törülközők, maszkok) jelentős mértékben okoznak üzemzavart, főként a hálózati átemelők üzemeltetési körében. Ez nem csak környezetvédelmi szempontból aggályos, de jelentős többlet költséget is generál Társaságunk számára. Megítélésünk szerint a csatorna használati kultúra fejlesztése, a felhasználói szemléletformálás kiemelt jelentőségű tevékenység kell, hogy legyen a következő években.

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

2020. évben a csatornaszolgáltatás területén elvégzett beruházásainkat a 8. számú mellékletben foglaltuk össze.

A jelentősebb munkákat az alábbiakban adjuk meg.

***Veszprémi Üzemművelés:***

A Veszprém ivóvízellátó víziközmű-rendszerhez hasonlóan, a szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszeren is a NIF Zrt. által biztosított forrásból készült a legjelentősebb fejlesztés, a 8. számú, Veszprém elkerülő útépítéshez kapcsolódó víziközmű-kiváltások során. A kiváltás során több kilométer NA150, NA200 és NA300 nyomott, illetve gravitációs szennyvízcsatorna újult meg.

Ezen felül további jelentős mértékű, a VEF, illetve a VÁRA pályázatokhoz kapcsolódó beruházást terveztünk a 2020. évre. A VEF pályázathoz kapcsolódó beszerzések ugyancsak elhalasztásra kerültek, míg a VÁRA pályázathoz kapcsolódó Veszprém 2-0-0 jelű NA600 főgyűjtőcsatorna bélelés felújítása csak részben készült el. Ennek a feladatnak a lezárására a 2021. év első negyedév végén kerül sor.

***Nagyvázsonyi Üzemvezetés:***

A fejlesztési források szűkössége véget az Üzemművelés területén csak a legszükségesebb, elhasználódott szivattyúk és gépek pótlása történt meg.

***Ajkai Üzemművelés:***

A földrajzilag nagy kiterjedésű Ajka szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszeren sok gépészeti elemet, jellemzően szennyvízátemelő szivattyút kellett felújítani, illetve pótolni a 2020. esztendőben.

A VEF pályázathoz kapcsolódó beszerzéseink itt is átütemezésre kerültek a 2021. évre.

***Várpalotai Üzemművelés:***

A Várpalotai üzemművelésen a Várpalotai szennyvíztisztító telep felújítására koncentráltunk. Ennek keretében megújult az 1. számú biológiai reaktor levegőztető rendszere.

A VEF pályázathoz kapcsolódó beszerzések ugyancsak átütemezésre kerültek.

**Zirci Üzemmérnökség:**

A Zirci üzemmérnökség a szennyvízátemelők biztonságos üzemeltetésére koncentrált 2020. évben. Ennek keretében a szennyvízátemelők folyamatos működtetéséhez szükséges szivattyú felújításokat végeztek el.

**1.2. Energetika – energiagazdálkodás**

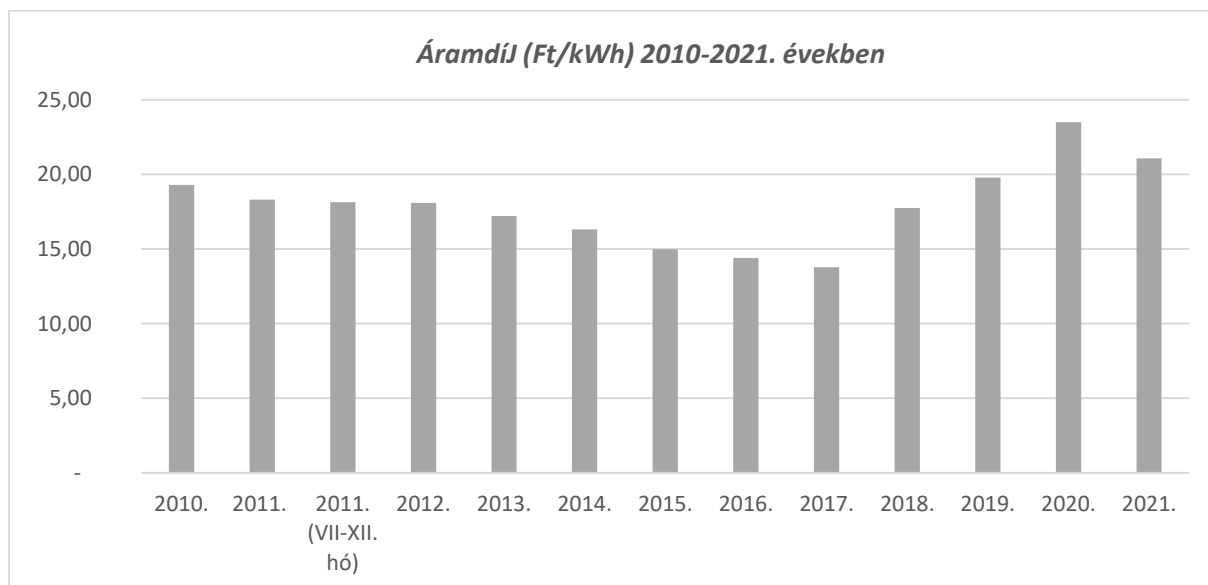
A korábbi évek gyakorlatát követve 2020. évben is kiemelt figyelmet fordítottunk az üzembiztonságot növelő villamos energetikai felújítások elvégzésére, valamint olyan beruházások megvalósítására melyekkel villamos energia felhasználásunk csökkenthető.

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

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

2018. év második felében sikeres villamos energia közbeszerzési eljárást folytattunk le 10 dunántúli víziközmű üzemeltető társasággal együttműködve. A nyertes CYEB Zrt.-vel 2019. évre, illetve 1+1 év opcióra szerződünk le az energia szállítás tárgykörében. A villamos energia árának folyamatos emelkedése miatt az opciós lehetőséget nem érvényesítettük. 2019. év második felében sikeres villamos energia közbeszerzési eljárást folytattunk le 8 dunántúli víziközmű üzemeltető társasággal együttműködve. A nyertes MITCO Kft.-vel 2020. évre, illetve 1+1 év opcióra szerződünk le az energia szállítás tárgykörében 23,5 Ft/kWh áron. A közbeszerzési együttműködés felbomlásával az opciót nem tudtuk érvényesíteni, így 2020. évben újabb közbeszerzési eljárást folytattunk le 2021. évre vonatkozólag, melyet szintén a MITCO Kft. nyert 21,07 Ft/kWh-val.

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



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

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

Elkészítettük a Veszprém Séd kutak (1.-2.-4. sz. kutak) és Veszprém Kádárta gépház transzformátorállomásainak átépítési tervét. Kivitelezésük 2021-2022. évben várható.

VEF pályázat keretében energiahatékonysági pályázati pénzt nyertünk szivattyúk, iszapvíztelenítő gépek és fúvók cseréjére, mely project megvalósulása 2021.évben várható.

VEF pályázat keretében elkészült Veszprém szennyvíztisztító telepen egy 150 kW-os naperőmű, mely 2021. évtől termel villamos energiát, kizárólag belső felhasználásra.

Jelentős földgáz költségmegtakarítást tudtunk elérni azáltal, hogy egyetemes szolgáltatás helyett a nyílt piacon szerezzük be a földgázigényünket.

A 2020. év során felhasznált energia mennyiségeket és ezek tényleges költségét az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

	Terv	Tény	%
Villamos energia felhasználás [MWh]	19.384	19.101	98,5
Villamos energia költségek [E Ft]	659.985	718.058	108,8
Tüzelőanyag felhasználás [E Ft]	15.950	16.740	104,9
Üzemanyag felhasználás [E Ft]	98.407	77.429	78,7
Összes energia költség [E Ft]	774.342	812.227	104,9
Értékesített víz [E m3]	8.470	9.117	107,6
Szennyvízelvezetés és tisztítás [E m3]	7.569	8.096	107,0

### 1.3. Minőségirányítás

2020. június 11-12-én felügyeleti auditon erősítettük meg, hogy az Integrált Minőségirányítási és Energiairányítási Rendszerünk alkalmas a kitűzött célok megvalósítására, és megfelel az MSZ EN ISO 9001:2015 és az MSZ EN ISO 50001:2018 szabványoknak.

A 2020. évre megfogalmazott minőségcélokat és energiacélokat megvalósítottuk, lezártuk. A projekteket kiértékeltek, a több évre tervezett projekteket folytatjuk. A Belső szabályzatok, Utasítások, Minőség- és energiapolitika átvizsgálása megtörtént.

#### 1.3.1. Felhasználói Elégedettségi Felmérés

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

A felmérés 2018. július 2-tól indult, melynek keretében a felhasználók az ügyfélszolgálaton személyes ügyintézés során tableten (*Azonnali felmérés*), illetve telefonos ügyintézés alkalmával (*Kiegészítő felmérés*) válaszolhattak egy-egy kérdésre.

Az *Alapfelmérést* a tőlünk független PSYMA HUNGARY Kft. (közvélemény-kutató szervezet) végezte. A közvélemény-kutató szervezet munkatársai 2018. és 2020. év őszén is személyesen keresték fel az előzetesen, véletlenszerűen kiválasztott felhasználókat. A személyes megkeresés során a lakossági felhasználók kifejthették véleményüket a víziközmű-szolgáltatásról. Az *Alapfelmérés* kérdéskörei kiterjedtek a felhasználók kialakult véleményére az ivóvíz minőségéről, az ellátás folyamatosságáról, a fogyasztás méréséről, a hirdetések megismerhetőségéről, az ügyfélszolgálatokról és a számlázásról, valamint a panaszkezelés hatékonyságáról. A fentieken túl az Alapfelmérés olyan napirenden lévő kérdésekről is megkérdezte a felhasználók véleményét, mint a szolgáltató környezet megóvása érdekében végzett tevékenysége, illetve a nyújtott szolgáltatás ár-érték aránya.

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

A jelentésből kiderül, hogy az ügyfelek véleménye rendkívül pozitív a víziközmű-szolgáltatókról, mert kimagaslóan jól szerepeltek a felmérésekben 2018. illetve a 2020. évben is.

**Büszkék lehetünk arra, hogy a pontszámok alapján a legjobb eredményt Társaságunk érte el a 2018. évben. A 2020. évi felmérésben is az előkelő negyedik helyen végeztünk a víziközmű-szolgáltatók felhasználói elégedettségi felmérésében. Ha a 2018. és 2020. évi felmérés összesített eredményét nézzük, akkor Társaságunk az összeadott pontszámok alapján továbbra is az első helyen található.**

A két felmérés összefoglaló táblázatát, mely az első 10 szolgáltatót tartalmazza, az alábbiakban adjuk meg:

2018. évi felmérés eredménye			2020. évi felmérés eredménye			Két felmérés összesített eredménye		
Átlag értékek átlaga	Végleges helyezés	Szolgáltató 2018. évi felmérés	Átlag értékek átlaga	Végleges helyezés	Szolgáltató 2020. évi felmérés	Átlag értékek összesen (2018 és 2020)	Helyezés összesen (2018 és 2020)	Szolgáltató 2018. és 2020. évi felmérés összesítve
9,25	1.	BAKONYKARSZT Zrt.	9,10	1.	NYÍRSÉGVÍZ Zrt.	18,24	1.	BAKONYKARSZT Zrt.
9,09	2.	Soproni Vízmű Zrt.	9,07	2.	MIVÍZ	18,00	2.	BÁCSVÍZ
9,05	3.	Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.	9,00	3.	BÁCSVÍZ	17,89	3.	AQUA Szolgáltató Kft.
9,00	4.	BÁCSVÍZ	8,99	4.	BAKONYKARSZT Zrt.	17,80	4.	Soproni Vízmű Zrt.
8,91	5.	AQUA Szolgáltató Kft.	8,98	5.	AQUA Szolgáltató Kft.	17,80	5.	NYÍRSÉGVÍZ
8,78	6.	ALFÖLDVÍZ	8,92	6.	Szegedi Vízmű Zrt.	17,69	6.	ALFÖLDVÍZ
8,77	7.	Pápai Vízf- és Csatornamű Zrt.	8,91	7.	VCSM	17,64	7.	Debreceni Vízmű Zrt.
8,73	8.	Debreceni Vízmű Zrt.	8,91	8.	Debreceni Vízmű Zrt.	17,59	8.	Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.
8,70	9.	NYÍRSÉGVÍZ	8,91	9.	ALFÖLDVÍZ	17,55	9.	Szegedi Vízmű Zrt.
8,65	10.	VASVÍZ	8,90	10.	KISKUNVÍZ	17,50	10.	MIVÍZ
8,31		Ágazati átlag érték	8,44		Ágazati átlag érték	16,75		Ágazati átlag érték

#### 1.4. Kutatás Fejlesztés

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

#### 1.5. Környezetvédelem

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

A szennyvíz tisztításakor három féle hulladék keletkezik (rácsszemét, szennyvíz iszap, biogáz), melyek ártalommentes, jogszabályi kötöttségeknek megfelelő elhelyezéséről 2020. évben is folyamatosan gondoskodtunk. A szennyvíztisztító telepi hulladékokat (rácsszemét és szennyvíz iszap) rendszeresen bevizsgáltattuk, szállításukat megfelelő engedélyek birtokába végeztük és végeztettük.

Ezen tevékenységek esetében, amennyiben külső vállalkozó bevonására került sor, Beszerzési Szabályzatunknak megfelelően jártunk el. A hulladékok mennyiségéről és azok elhelyezéséről folyamatos nyilvántartást vezettünk mely 2020. évben is alapja volt a hatóságok felé történő rendszeres hulladék bevallásnak.

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

Társaságunk működése közben keletkező egyéb veszélyes és nem veszélyes hulladékok gyűjtése és ártalommentes elhelyezése is megtörtént 2020. évben, a *Veszélyes hulladékok munkahelyi gyűjtőhelyen történő tárolása* és a *Nem veszélyes hulladékok szállítása, gyűjtése, előkezelése* című Szabályzatainkban foglaltaknak megfelelően.

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

#### **1.6. Folyamatos üzemeltetés pandémiás időszakban**

A 2020. év Társaságunkat is rendkívüli feladatok elé állította a COVID-19 világjárvány miatt. Tevékenységünkben és gazdálkodásunkban egyaránt alkalmazkodnunk kellett a kialakult extrém helyzethez. Tekintettel arra, hogy a BAKONYKARSZT Zrt. alaptevékenysége kiemelt közszolgáltatás és ezen belül a pandémia elleni védekezés egyik alappillére a rendszeres kézmosás, így fokozott odafigyelést és körültekintő munkát igényelt a szolgáltatás folyamatos fenntartása az egész évben.

Társaságunk a pandémiás időszakban a következő intézkedéseket fogatosította:

- A pandémiás időszak kezdetén Társaságunk Krízis Management Team-et állított fel, melynek feladata a védekezés érdekében megtett intézkedések betartása/betartatása.
- A járvány kitörését megelőzően elkészítettük Üzletfolytonossági tervünket, mely a járvány terjedésének függvényében meghatározza a főbb teendőket.
- A járványhelyzet változásához igazodva meghoztuk a megfelelő döntéseket és ezeket Vezérigazgatói utasításokba foglaltuk.



Ennek keretében korlátoztunk bizonyos tevékenységeket (ügyfélszolgálat, mellék vízmérő olvasás és -csere, fogyasztási hely lezárás, stb) és bevezettünk néhány munkavállalókat érintő védelmi intézkedést (szociális érintkezések minimalizálása, rotációs munkavégzés, home office, stb.).

- Munkavállalóinkat és a Társaság vezetőtestületeit folyamatosan tájékoztattuk napi, illetve heti jelentések formájában.
- Beszereztük a védekezéshez szükséges eszközöket, fertőtlenítő szereket. Ezeket a raktárkészleteket jelenleg is folyamatosan figyeljük és szükség szerint pótoljuk.
- Az első pandémia hullám idején, - nem ismerve annak lefutását – hibajavító alkatrészekből és az üzemeltetéshez szükséges vegyszerekből több havi készletet halmoztunk fel. Tekintettel arra, hogy most már a szállítás minden tekintetben folyamatos, ezt a plusz készletezést felszámoltuk.

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

A jelenlegi, rendkívül súlyos járványügyi helyzetben, a nehezedő postai, banki ügyintézés miatt a következő időszakban kintlévőségeink átmeneti növekedésére számítunk, melynek kezelésére a hátralékkezelési csoport felkészült.

Összességében elmondhatjuk, hogy a pandémia első és második hullámát 2020. évben sikeresen vészelte át Társaságunk. A szolgáltatást folyamatosan fent tudtuk tartani, munkavállalóinkat a lehetőségekhez képest meg tudtuk óvni a fertőzéstől.

### **1.7. Társaságunk által üzemeltetett víziközművek vagyonértékelése**

A víziközművek vagyonértékelésének kötelezettségét a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény, míg részletes szabályait egy 2013. évi NFM rendelet határozza meg.

Társaságunk célul tűzte ki, hogy az üzemeltetési területén egységes elvek mentén, egységes szerkezetű vagyonértékelés történjen, ezért felvállaltuk, hogy ezen tevékenység lebonyolítását a kezdetektől a lezárásig teljes körűen elvégezzük.

A 76 db vagyonértékelésre kijelölt víziközmű-rendszerből végül 73 db került nyílt közbeszerzési kiírásra, mert a KEHOP pályázattal érintett szennyvízes rendszerek vagyonértékelése a pályázat keretén belül készül el.

A közbeszerzési felhívásra 3 db ajánlat érkezett be, melyek közül a nyertes ajánlat adó a Pátia Consult Gazdasági Tanácsadó és Vagyonkezelő Zrt. volt, 119.996.152 Ft + ÁFA értékben.

A szerződés hatályba lépésével indulhatott a tényleges vagyonértékelés, melynek alapobjektumait a víziközmű-objektumok adták. Az alap adatszolgáltatást Társaságunk végezte el, ezzel jelentős költséget takarítottunk meg. Az adatszolgáltatás nagyságrendjét az alábbi számok mutatják:

- 1) Víziközmű-objektumok száma: több mint 178.000 db
  - 1.1) Pontszerű: 1.000 db
  - 1.2) Vonalas: 177.000 db
- 2) Vagyonelemek száma: 21.500 db
- 3) Listák száma: 6 db (összesen több, mint 200.000 sor)
- 4) Műszaki adatok száma: 44 db (vagyonelemenként)
- 5) Állapot és gazdasági adatok száma: 8 db (vagyonelemenként és víziközmű-objektumonként)

A vagyonértékelést a nyertes ajánlatot adó a vállalt határidőn belül - 120 naptári nap – elkészítette, a jogszabályokban rögzített tartalommal. A vagyonértékelés eredményeként 3 példány eredeti, kinyomtatott szakvélemény készült, amit természetesen digitálisan is a rendelkezésünkre bocsátottak. A vagyonértékelés elvégzéséről hivatalosan értesítettük a MEKH-et és az érintett Ellátásért felelősöket is. Az Ellátásért felelősökkel a vagyonértékelés költségeinek elszámolása az év végéig megtörtént.

A vagyonértékelési folyamat lezárásaként, a terveink között szerepelt az üzemeltetési szerződéseink egységesítése oly módon, hogy minden esetben áttérünk a vagyonkezelésre (ott, ahol eddig bérüzemeltetési rendszerben üzemeltetünk). Ezt a tervünket és a vagyonértékelésből származó új vagyoni adatok könyveinkbe történő átvezetését azonban el kell halasztanunk azért, mert jelenleg a díjakban megtérülő amortizáció ezt nem teszi lehetővé. A jelenlegi gazdasági helyzetben a vagyon növekedésből olyan nagy veszteség képződne minden évben, amit Társaságunk kezelni nem képes.

### 1.8. Zalakarosi üdülő értékesítése

Társaságunk tulajdonában lévő zalakarosi üdülő terület és polidom épület értékesítését határozta el Társaságunk Igazgatósága az elmúlt években. A döntés indoka az, hogy jelenleg a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzete nem teszi lehetővé azt, hogy a mára jelentősen leamortizálódott polidom üdülő épület helyére egy korszerű, épületet építsünk, munkavállalóink pihenése érdekében. A polidom épület műszaki színvonala ugyanis jelenleg már nem elfogadható, így kollégáink nem veszik igénybe ezt az üdülési lehetőséget.

Az értékesítés érdekében elkészítettük az ingatlan forgalmi értékének becslését és több ingatlan forgalmazó céggel vettük fel a kapcsolatot.

Az ingatlant több érdeklődő is megtekintette, sőt árajánlat adás is történt, de az adott árajánlat nem érte el az Igazgatóságunk legalsó árként meghatározott 40 millió Ft-ot, így az értékesítés jelenleg még nem valósult meg. Bízunk benne, hogy a pandémiás helyzet elmúltával újból élénkülni fog az ingatlan piac és a kitűzött minimál árat eléri majd az új ajánlatok.

## 2. Költségek, ráfordítások alakulása

A társaság **üzemi ráfordításai** a 2019. évihez képest 202.093 E Ft-al növekedtek, így 103,4 %-os szinten realizálódtak. Az **anyagjellegű ráfordításokon** belül, a bázisévhez képest, az **anyagköltség** 97,8 %-os, az építési-szerelési tevékenységünk pedig csak 89,2 %-os teljesítést mutatnak. A szerelési tevékenységünk is elmaradt a 2019. évi bázistól, ami a gyakorlatilag egész évben fennálló pandémiás helyzet egyenes következménye.

A **vásárolt víz** költségénél gyakorlatilag tervszintű teljesítésről beszélhetünk. Az átvételi mennyiségek minimum szinten tartásával sikerült a tervezett értékeket tartani.

A **villamos és egyéb energia** költségünk esetében 21,7 %-os költségnövekedés figyelhető meg. Ez azzal magyarázható, hogy a villamos energia beszerzési ára tovább emelkedett – mint ahogy azt már a 2020. évi Üzleti Terv készítésénél előre jeleztük – valamint a többlet értékesítésekhez, többlet villamos energia fogyasztás is társult. Összességében 153.220 E Ft-al többet költöttünk villamos energiára, mint a bázis évben. A többi energia kategóriában (földgáz és üzemanyag) megtakarítás tapasztalható. Sajnos az energiaköltségek növekedése továbbra sem állt meg, a következő években további növekedéssel kell számolunk.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke összességében 3,1 %-os csökkenést mutat. Részleteiben e költségcsoporton belül mutatjuk ki az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vásárolt javítási szolgáltatások (un. „idegen fenntartás”) 221.769 E Ft-ot kitevő összegét, itt számoljuk el – többek között - a víziközmű üzemeltetéssel kapcsolatos használati díjakat (155.196 E Ft), a szemétszállítás, rágcsálóirtás, takarítás, őrzés költségeit (48.571 E Ft), a veszélyes hulladékok kezelésének, iszapelhelyezésnek, szennyvíziszap szállításnak és a laboratóriumi vizsgálatoknak a ráfordításait (114.511 E Ft).

Egyéb költségekre (kutatás-fejlesztésre, érintés-, tűz-, villámvédelemre stb.) 34.811 E Ft-ot, könyvvizsgálatra, ügyvédi munkadíjra, munkavédelmi szolgáltatásra, a szoftverek jogszabálykövetésére 59.093 E Ft-ot, oktatás, továbbképzés költségeire, foglalkozás egészségügyi szolgáltatásokra 9.507 E Ft-ot fordítottunk.

A postaköltségünk, melynek összege szintén itt kerül elszámolásra 44.338 E Ft. Ez a bázisévhez képest csökkenést mutat (11,8 %-os), annak ellenére, hogy a postai szolgáltatási díjak – pl. az OLK-s levélkézbesítések esetében – 9,3 %-al növekedtek (86 Ft/db-ról 94 Ft/db-ra). A csökkenés magyarázata, hogy a 2019. év közepétől folyamatosan áttértünk az „egy boríték-2 számla” rendszerre, azaz egy borítékban kettő darab számlát küldünk ki Felhasználóink számára, ezzel csökkentve a számlalevelek darabszámát. 2020. évben összesen 862.191 db számlát nyomtattunk, amelyből 646.643 db-ot már kettesével postáztunk ki. Ezen túlmenően bevezettük a saját dolgozóval történő számlakézbesítést, amelynek eredményeként az arra önként vállalkozó munkatársaink – a postai kézbesítési díj 50 %-nak megfelelő díj ellenében – kézbesítik ki a számlaleveleket. A feladatra vállalkozó munkatársaink száma évről évre nő.

A célunk, hogy a lehető legtöbb számlalevél ezen a módon kerüljön a Felhasználóinkhoz, mivel a Társaság számára ez a legköltséghatékonyabb megoldás, a postázási költséget tekintve az e-számla kézbesítési költségeinél is kedvezőbb. 2020. évben, saját dolgozóink által már az előző évi mennyiség (156.595 db) 2,5 szerese, 383.611 db számlalevél került így kihordásra, amely összességében 184.505 db levélküldeményt jelentett. Ez összességében 8 M Ft postaköltség megtakarítást jelent.

Az **egyéb szolgáltatások** költségei között vízkészlet járulékként 60.931 E Ft-ot, bankköltségként 90.548 E Ft-ot, biztosítási díjként 35.763 E Ft-ot, illetékként és egyéb hatósági engedélyezési díjként 63.175 E Ft-ot számoltunk el. A költség nem 1,7 %-os növekedését ezek közül a hatósági díjak, biztosítási díjak és a vízkészlethasználati járulék emelkedése okozta.

Az anyagkészlet értékesítése a 2019. évi szintet – mivel már a bázis adat is meglehetősen alacsony volt – többszörösen meghaladta. (**Eladott áruk beszerzési értéke, 373,5%**)

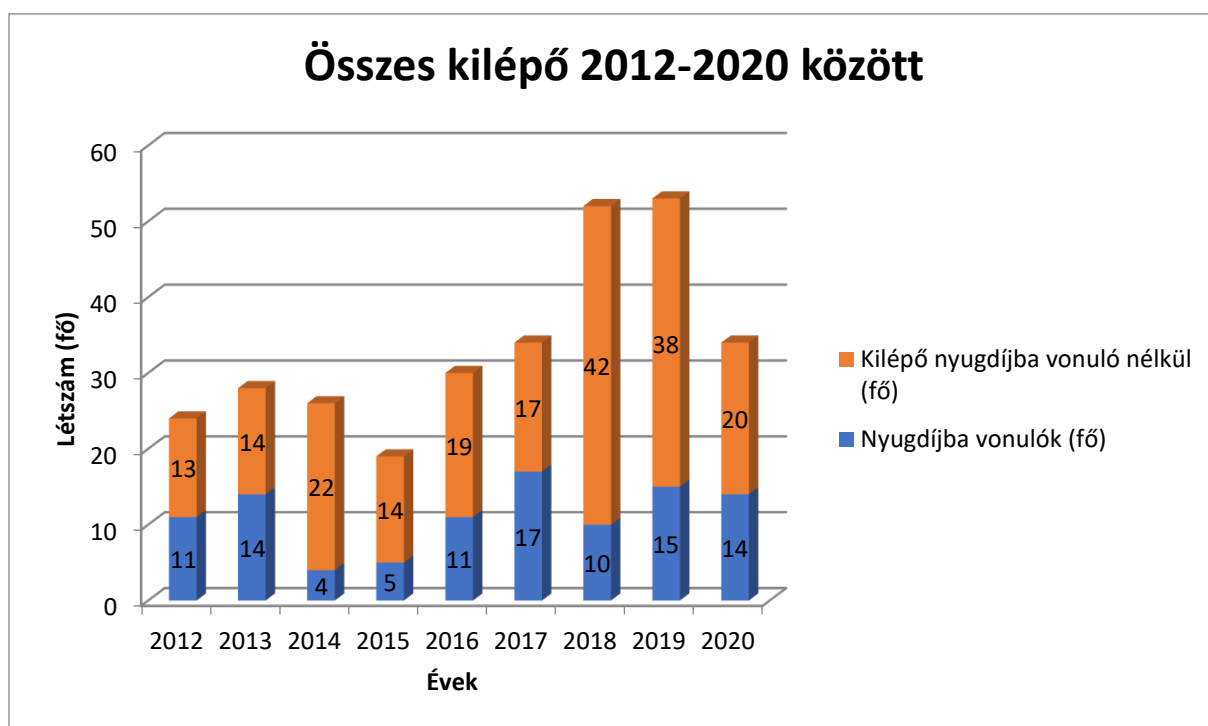
A **közvetített szolgáltatások** tárgyévi teljesítése is több mint kétszerese a bázisnak (218,2 %), mivel az elvégzett építés-szerelési és fenntartási tevékenységünkhöz több „alvállalkozói teljesítményt” kellett igénybe vennünk.

A **személyi jellegű ráfordítások** a 2019. évi bázishoz képest és a 2020. évi tervhez képest is egyaránt 4,1 %-os csökkenést mutatnak, mivel Társaságunk által, az elmúlt években végrehajtott létszám racionalizálás eredménye már a bérmetakarításban is megmutatkozik. (A korábbi években a létszámcsökkentés terhei – pl. végkielégítések, kifizetett szabadságok – elvitték a megtakarítások egy részét, de ebben az évben ilyen „személyi jellegű költség” már nem terhelte a Társaságot!) A létszámcsökkentés következtében felszabaduló bértömeget – a jövőben – a kulcspozíciókban és a hiányszakmákban foglalkoztatott munkatársaink jövedelmi helyzetének javítására kívánjuk fordítani.

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

A Társaság vezetése arra fókuszált, hogy a nehézségek ellenére a Zrt. munkavállalóinak jövedelmi szintje ne csökkenjen, ezért az Igazgatóság engedélyével 28 munkanapnak megfelelő jutalom kifizetése mellett döntött. A jutalom 2020. év személyi ráfordításainak terhére, de már 2021. évben, három egyenlő részletben (március, június és augusztus hónapokban) kerül kifizetésre. Ezzel a jutalommal, még a személyi jellegű ráfordítások mértékének csökkenése ellenére is sikerült elérnünk azt, hogy a keresetszint nem csökkent, hiszen a Társaságnál a 2019. évi átlagfizetések 383.594 Ft-ot tettek ki havonta, míg 2020. évben ugyan ez az összeg 386.131 Ft/fő/hó-ra változott. Eszerint a keresetnövekedés szerény mértéke 0,7 % lett.(6. sz. melléklet)

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



A keresetek növekedését kívánja ösztönözni a Kormány is. Ezt támassza alá az a tény, hogy a Kabinet a szociális hozzájárulási adót 2017. évtől 5 %-kal, 2018. évtől 2,5 %-kal, 2019. és 2020.

évben pedig további 2-2 %-kal mérsékelte. A Kormány ígérete szerint a következő évben még további 2 %-os csökkenés várható, amennyiben a keresetek növekedése a 10 %-ot eléri, vagy meghaladja. Amennyiben ez bekövetkezik a Társaság az így felszabaduló forrást szintén a bérek rendezésére kívánja felhasználni.

A 2018. évben a Társaságnál elindított létszám és szerkezeti/szervezeti átalakítás következtében a 2020. évi átlagos statisztikai állományi létszám, a január 1-re számított 357 főről, 2020 december 31-re 347 főre (2,8 %-kal) mérséklődött anélkül, hogy a szolgáltatás színvonalában ez érzékelhető változást okozott volna.

A társaság 2020. január 1-jei munkajogi létszáma 370 fő volt, amely év végére 361 főre változott. (2,4 %-kal csökkent)

A munkaerő 2020. évi mozgása a következők szerint alakult:

	Kilépők	Belépők
	fő	fő
Teljes munkaidős fizikai	16	11
Teljes munkaidős szellemi	11	9
Részmunkaidős	2	1
Nyugdíjas	5	-
<b>Összesen:</b>	<b>34</b>	<b>21</b>

Az átlagos statisztikai állományi létszám és a keresetek 2019. és 2020. évi alakulását a 6. sz. mellékletben részletezzük.

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

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

Az **értékcsökkenési leírás** tervszerűnek mondható, az előző évi költség 102 %-ra alakult.

Az **egyéb ráfordítások** csekély növekedést (1,8 %-ot) mutatnak a bázisévhez képest.

Itt kerül kimutatásra a – számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően – a vevők 2020. évi határidőn túli tartozásai miatt elszámolt 32.411 E Ft értékvesztés. Kedvező, hogy 2020. évben a felhasználók határidőn túli tartozásában, év végével, a bázisévhez képest, 22,3 %-os csökkenésről tudunk beszámolni.

A Társaság Számviteli Politikájában foglaltak szerint – a jövőben felmerülő költségek fedezetére – évente céltartalékot képez, azonban 2020. évben céltartalék képzésére nem került sor.

A használhatatlanná vált eszközeink, készleteink (víz- és csatornavezetékek, ivóvíz- és szennyvízbekötések, javíthatatlan vízmérők, a háramlással kapcsolatosan fellelt felesleges eszközök, stb.) selejtezése miatt 3.212 E Ft-ot számoltunk el az egyéb ráfordítások között.

Az egyéb ráfordítások között számoljuk el továbbá az értékesített tárgyi eszközök 13.869 E Ft összegű nyilvántartási értékét is.

Helyi önkormányzati adóként 110.643 E Ft-ot, egyéb adóként (cégautóadó, közműadó, innovációs járulék, Áfa, levegőterhelési és vízterhelési díj) 403.229 E Ft-ot fizettünk ki.

A **saját vállalkozásban végzett beruházások** 90.734 E Ft összegű aktivált értéke 36,4 %-al elmarad az előző évi teljesítéstől és 9,3 %-al a tervezettől. Az elmaradások oka, hogy a pandémia sok esetben ellehetetlenítette a munkavégzést, így a feladatok teljesítése a következő évre/évekre csúszott át.

Az ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás, a gépjárművek, munkagépek zavartalan üzemeltetését biztosító fenntartási, karbantartási munkák 2020. évi költsége 731.444 E Ft, ami a 2020. évre tervezett költség 90,2 %-a.

A szállítási-rakodási és gépköltségek a bázisévhez és a tervhez képest is 8,4 %-os csökkenést mutatnak. (9. sz. melléklet)

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



### 3. Az árbevétel alakulása

Az értékesített ivóvíz mennyisége 646.493 m<sup>3</sup>-rel (7,6%), az elvezetett szennyvíz mennyisége pedig 527.065 m<sup>3</sup>-rel (7 %) haladta meg a 2020. évi Üzleti Tervben előirányzott mennyiségeket. De a bázisévhez viszonyítva is, értékesített ivóvíz esetében 4,5 %-os, elvezetett szennyvíz esetében pedig 2,9 %-os növekedésről adhatunk számot. Ennek egyenlegeként a két tevékenység nettó árbevétele, a 2020. évi tervhez képest, 334.265 E Ft (6,9 %) többletet mutat. (3. sz. melléklet)

A teljes gazdasági évben már az új leolvasási gyakorisággal – azaz évenként csak egy alkalommal – olvastuk a lakossági Felhasználóknál a vízmennyiségmérő berendezéseket. Ennek eredményeként a korábbi években megszokott „értékesítési görbe” egyre jobban kisimul, hiszen az évi egy leolvasás következtében az évközi számlák átlag figyelembevételével kerülnek kiküldésre, ez pedig kiegyenlíti az értékesítési „csúcsokat és völgyeket”. A tapasztalatunk az, hogy a Felhasználók már elfogadták az új „rendszert”, a leolvasást végző munkavállalóink pedig „betanultak”.

Az egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele a bázishoz képest 200,5 %-on realizálódott. A jelentős emelkedés oka kettős. Egyrészt év közben elkészült több szennyvíztisztító telep, ahol a kivitelező a próbaüzem lebonyolításával Társaságunkat bízta meg, másrészt – vélhetően a pandémiának „köszönhetően” – jelentősen (60,7 %-kal) megnövekedett a laboratóriumi vizsgálatok árbevétele.

Az építési és szerelési tevékenység árbevétele elmaradt a bázis évi teljesítéstől 10,8 %-kal, de a tervezett értéket több mint kétszeresen meghaladta. Az itt realizált árbevétel jelentősen hozzájárult a társaság „eredményéhez”, hiszen több mint 60 millió forinttal mérsékelte a veszteséget.

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

Az egyéb tevékenység árbevételében - többek között - a bérbe adott eszközök, a közműegyeztetések és egyéb szolgáltatások, az egészségügyi szolgáltatások, az anyageladások és egyéb közvetített szolgáltatások bevételeit számoltuk el.

Összességében ezen a soron tervezett bevételt 193.324 E Ft-ra teljesítettük, ami a tervezett 317,4 %-a. A túlteljesítés oka, hogy itt került kimutatásra – mint közvetített szolgáltatás – a vagyonkezelt eszközök vagyonértékelésével kapcsolatos összeg.

Az **„Egyéb bevételek”** viszonylag magas összege az értékcsökkenés elszámolásával/megtérülésével van szoros összefüggésben. Az elszámolás részleteit a 2018. évi Üzleti Tervben – és azóta már többször, több fórumon – részletesen kifejtettük. Ennek értelmében a díjban megtérülő amortizáció 2020. évi összege 367.771 E Ft, amely a Gördülő Fejlesztési Tervben szerepeltetett beruházások, felújítások fedezetéhez járul hozzá. A díjban meg nem térülő, egyéb bevételként elszámolt amortizáció összegét, 373.997 E Ft-al vettük figyelembe amely csökkenti a közgyűlési döntésnek megfelelően az érintett önkormányzatokkal szembeni kötelezettségünket.

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a vevőkkel szemben fennálló határidőn túli tartozások miatt, a 2019. évi mérlegben már kimutatott, de az értékvesztésből 2020. évben megtérült 29.711 E Ft és az értékesített tárgyi eszközök 14.020 E Ft összegű bevétele is. Továbbá itt kerül kimutatásra négy település víz- és csatornaszolgáltatásának magas fajlagos költségeihez kapott 1.098 E Ft állami támogatás, a késedelmesen fizető felhasználókkal szemben alkalmazott behajtási költségátalányból befolyt 1.359 E Ft, valamint a kapott kártérítések, késedelmi kamat, megítélt perköltség, stb. 19.018 E Ft összege.

Az egyéb bevételek közt jelenik meg a feloldott céltartalék összege is, mely a 2020. évben 23.203 E Ft összegű.

Összességében megállapítható, hogy a társaság által elért üzemi bevétel 199.451 E Ft-al haladja meg a 2019. évit és 205.930 E Ft-tal a tervezetet. (3.sz. melléklet)

#### **4. Az eredmény alakulása**

A társaság üzemi bevételeiről és üzemi ráfordításairól is elmondható, hogy mind a tervezett, mind az előző évit meghaladták, ennek következtében a társasági szintű üzemi eredményt sikerült „alulról” megközelíteni.

Figyelembe véve azt, hogy a társaság 2020. évi Üzleti Tervében elfogadott „eredmény” veszteség jellegű, így az alul teljesítés mindenképpen sikerként könyvelhető el.

Az így kialakult üzemi eredmény: - 43.362 E Ft. (3. és 4. sz. mellékletek)

A pénzügyi műveletek eredménye 70 E Ft-ra alakult.

***A pénzügyi műveletek figyelembevételével a társaság adózás előtti „eredménye” – 43.292 E Ft-ra, a tervezett veszteség 30,5%-ára teljesült.***

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

A 2020. gazdasági év „eredménye” – sajnos az utóbbi jó pár évhez hasonlóan - nem nyújt/nyújthat fedezetet az Ellátásért Felelősök beruházási, fejlesztési igényeinek kielégítésére. A tulajdonos önkormányzatok részéről továbbra is felmerülő jogos igények, és az általunk is ismert feladatok megvalósíthatósága érdekében a 2021. évben is elkészülő Gördülő Fejlesztési Tervben javasoljuk rögzíteni ezen igényeket.

## **5. Beruházások, felújítások alakulása**

A 2020. évi üzleti tervben 1.164.675 E Ft közművagyon és 164.400 E Ft működtető és egyéb saját vagyonhoz kapcsolódó beruházást és felújítást terveztünk, továbbá immateriális javak beszerzésére 7.500 E Ft-ot különítettünk el. A közművagyonnal kapcsolatos ténylegesen teljesített beruházási és felújítási ráfordítások 683.977 E Ft-ot tettek ki.

Ennek megfelelően a közművagyonnal kapcsolatos ráfordítások nem érték el az előirányozottat. Az alul teljesítés egyrészt a VEF pályázattal kapcsolatos beszerzések átütemezése (COVID-19 veszélyhelyzet és fejlesztések finanszírozása), másrészt a VÁRA pályázathoz kapcsolódó NA600 csatorna bélelésének időigényével indokolható (több mint 530.000 E Ft).

A működtető és egyéb saját vagyon beruházásaira és felújítási munkáira 147.940 E Ft-ot, az immateriális javak beszerzésére 15.785 E Ft-ot fordítottunk. Az összes beruházási és felújítási ráfordítás 87,13%-a a közművagyonot érintette.

A 2020. évben megvalósult beruházásokról, felújításokról a 8. sz. mellékletben adunk számot. A működtető vagyon beruházásai között szivattyú beszerzésre 7.012 E Ft-ot, haszongépjármű beszerzésre 27.393 E Ft-ot, irányítástechnikai beruházásokra 11.863 E Ft-ot, hibaelhárító gépek, egyéb kisgépek, szerszámok, laboratóriumi műszerek, berendezések stb. beszerzésére 18.415 E Ft-ot fordítottunk. Az épület fejlesztésekre 83.191 E Ft-ot költöttünk, miáltal a Társaság székhelye az energiatakarékosság jegyében hőszigetelést, árnyékolástechnikát, valamint újszerű megjelenést kapott.

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

## **6. A pénzügyi helyzet alakulása**

A társaság pénzügyi helyzete – a korábbi évekkel ellentétben – sajnos nem volt egész évben stabilnak mondható. A pandémia kitörését követően, az ennek következtében megnövekedett beszerzési igények a Társaság likviditását enyhén megbillentették. A helyzet normalizálására kiadásra került a 12/2020. sz. Vezérigazgatói utasítás, amelynek következtében a nyár végére a helyzet normalizálódott, év végére pedig a Társaság likviditása visszaállt a korábbi szintre.

A vevők határidőn túli tartozása 2020. évben nem okozott finanszírozási problémát, a kintlévőség növekedését sikerült megállítani. Ennek jövőbeni biztosítására továbbra is szigorú behajtási politikát kell alkalmaznunk.

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

A 2020. december 31-én fennálló határidőn túli kintlévőség 238.209 E Ft volt, de ez az összeg a könyvviteli zárlatig (2021. február 28.) történt kiegyenlítéseket figyelembe véve 164.068 E Ft-ra csökkent. 2019. évben ez az év végi állomány 301.787 E Ft volt, amely 2020. február 28-ra 164.295 E Ft-ra mérséklődött.

Az év végén fennálló kintlévőség estében a „181-360 nap” és a „361 napon túli” kategóriákban van – ugyan csekély mértékű, de azért látható – növekedés, ami azért is aggasztó, mert itt már a behajtási hatékonyságunk rohamosan csökken.

A 2021. év - továbbra is - nagyon fontos feladata lesz a tartozások növekedésének megállítása, esetleg további visszaszorítása, bár ez a mai – világjárvány sújtotta helyzetben – egyre nehezebb feladat.

### ***Tisztelt Közgyűlés!***

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


Veszprém, 2021. április 28.

Kugler Gyula  
vezérigazgató

**MELLÉKLETEK**

**2020.**

2020. évi ivóvízszolgáltatási terv értékelése (E m<sup>3</sup>/év)

 BAKONYKARSZT Zrt.	Termelt (T)												Értékesített (É)			Szolgáltatási veszteség (SZ <sub>v</sub> )				Saját + techn. (S) vízfelhasználás			Hálózati veszteség (H <sub>v</sub> )			
	Saját			Vásárolt			Átadott			Összesen			Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	Sz <sub>v</sub> (%)	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	H <sub>v</sub> (%)
	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%	Terv	Tény	%														
Veszprémi Üm. összesen:	5 761	6088,20	105,7	4	5	117,2	0,0	0		5 765	6 092,89	105,7	4 265,9	4 595	107,7	1 500	1 498	99,9	24,59	530	456	86,1	970	1 042	107,5	17,10
Veszprémi Üm.	5 143	5356,03	104,1	0	0		0			5 143	5 356,03	104,1	3 819,1	4 044,95	105,9	1 324	1 311	99,0	24,48	500,0	439,80	88,0	824	871,28	105,7	16,27
Nagyvázsonyi Üv.	618	732,18	118,4	4	4,69	117,2	0			622	737	118,4	446,8	549,64	123,0	175	187	106,7	25,41	30,0	16,32	54,4	145	170,90	117,5	23,19
Ajkai Üm. összesen:	1 952	1967,73	100,8	962	982,18	102,1	156	147,7	95,0	2 758	2 802,22	101,6	2 072,9	2 210,00	106,6	685	592	86,4	21,13	185,0	87,03	47,0	500	505,19	101,0	18,03
Várpalotai Üm. összesen:	2 024	2062,92	101,9	0	0		0			2 024	2 062,92	101,9	1 514,0	1 622,55	107,2	510	440	86,3	21,35	150,0	77,04	51,4	360	363,33	100,9	17,61
Zirci Üm. összesen:	898	880,66	98,1	0	0		0			898	880,66	98,1	617,3	689,45	111,7	281	191	68,1	21,71	90,0	8,41	9,3	191	182,80	95,9	20,76
Zrt. összesen:	10 635	11 000	103,4	966	987	102,2	155,5	147,7	95,0	11 445	11 839	103,4	8 470,1	9 117	107,6	2 975	2 722	91,5	22,99	955	629	65,8	2 020	2 093	103,6	17,68


$$SZ_v = T - É$$

$$H_v = T - É - S$$


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

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

2020.évi szennyvízelvezetési és tisztítási terv értékelése (E m<sup>3</sup>/év)

 Bakonykarszt Zrt.	Elvezetett szennyvíz		Szippantott szennyvíz		
	Tény	%	Terv	Tény	%
<b>Veszprémi Üzemmnökség</b>	<b>3 806 600</b>	<b>104,8</b>	<b>3 000</b>	<b>3 020</b>	<b>100,7</b>
<i>Veszprémi rendszer</i>	<i>3 374 543</i>	<i>103,6</i>	3 000	3 020	100,7
Veszprém	3 060 588	104,1	3 000	3 020	100,7
Nemesvámos	136 713	85,3			
Szentkirályszabadja	68 252	123,2			
Veszprémfajsz	9 287	122,2			
Hajmáskér	99 704	106,9			
Márkó	57 169	136,1			
<i>Herendi rendszer</i>	<i>231 887</i>	<i>113,2</i>			
Herend	133 887	112,1			
Bánd	24 948	118,2			
Szentgál	73 052	113,4			
<i>Litéri rendszer</i>	<i>122 067</i>	<i>109,8</i>			
Litér	71 799	108,8			
Királyszentistván	16 221	108,1			
Sóly	15 073	110,0			
Vilonya	18 974	115,0			
Hárskút	20 935	108,5			
<b>Nagyvázsonyi Üzemvezetőség</b>	<b>359 035</b>	<b>120,4</b>	<b>2 500</b>	<b>1 721</b>	<b>68,8</b>
<i>Nagyvázsonyi rendszer</i>	<i>145 196</i>	<i>116,1</i>	2 500	1 721	68,8
Nagyvázsony	58 388	112,7	2 500	1 721	68,8
Mencshely	9 002	125,0			
Vöröstó	3 819	123,2			
Tótvázsony	42 766	119,5			
Hidegkút	16 207	124,7			
Pula	5 313	104,2			
Barnag	4 559	91,2			
Öcs	5 142	125,4			
<i>Vászolyi rendszer</i>	<i>29 522</i>	<i>134,2</i>			
Vászoly	11 301	125,6			
Dörgicse	18 221	140,2			
<i>Balatonszőlősi rendszer</i>	<i>35 154</i>	<i>115,6</i>			
Balatonszőlős	18 988	115,1			
Pécsely	16 167	116,3			
<i>Hegyesdi rendszer</i>	<i>79 498</i>	<i>125,0</i>			
Vigántpetend	6 016	133,7			
Taliándörög	21 976	136,5			
Kapolcs	14 948	124,6			
Monostorapáti	31 966	117,1			
Hegyesd	4 591	124,1			
<i>Köveskáli rendszer</i>	<i>53 620</i>	<i>124,4</i>			
Köveskál	19 679	113,7			
Monoszló	4 723	131,2			
Balatonhenye	7 173	132,8			
Szentbékál	12 070	128,4			
Mindszentkál	9 976	134,8			
<i>Hegymagasi rendszer</i>	<i>16 044</i>	<i>113,8</i>			
Hegymagas	9 415	116,2			
Raposka	6 629	110,5			



 Bakonykarszt Zrt.	Elvezetett szennyvíz		Szippantott szennyvíz		
	Tény	%	Terv	Tény	%
<b>Ajkai Üzemlérnökség</b>	<b>1 905 163</b>	<b>108,0</b>	<b>5 500</b>	<b>4 687</b>	<b>85,2</b>
Kolontár	19 480	126,5			
Ajkai rendszer	1 527 693	107,1	5 500	4 873	88,6
Ajka-B.gyepes-A.rendek-Padragkút	1 343 342	105,9	1 000	989	98,9
Magyarpolány	43 265	122,2			
Városlöd	37 429	120,4			
Csehbánya	9 028	115,7			
Kislöd	30 032	112,5			
Farkasgyepü	19 547	84,6			
Halimba	45 050	134,1			
Devecser	140 197	104,7	4 500	3 884	86,3
Nemesszalóki rendszer	52 784	107,7			
Nemesszalók	28 837	108,0			
Nagyalásony	13 238	105,9			
Dabrony	10 710	109,3			
Nagyacsád	18 982	120,9			
Borszörcsök	7 549	111,0			
Doba	12 313	110,9			
Noszlop	33 596	128,7			
Káptalanfai rendszer	40 737	123,4			
Káptalanfa	21 060	119,7			
Bodorfa	2 087	130,4			
Nemeshany	9 083	118,0			
Gyepükaján	8 507	139,5			
Sümege II. rendszer	51 832	111,0			
Ukk	7 587	115,0			
Gógánfa	16 972	104,1			
Dabronc	9 432	113,6			
Zalagyömörö	9 920	110,2			
Hetyefö	1 728	108,0			
Zalaerdöd	6 193	126,4			
<b>Várpalotai Üzemlérnökség</b>	<b>1 427 938</b>	<b>106,1</b>	<b>1 000</b>	<b>309</b>	<b>30,9</b>
Várpalotai rendszer	847 116	104,6	1 000	309	30,9
Várpalota	789 178	103,5	1 000	309	30,9
Csör	57 938	122,7			
Pétfürdö	189 070	102,7			
Berhidai rendszer	256 682	110,1			
Berhida	127 838	115,7			
Peremarton	43 876	92,6			
Papkeszi	43 252	113,2			
Csajág	28 219	112,9			
Küngös	13 497	111,5			
Öskü	59 640	113,0			
Ösi	52 864	111,1			
Tés	22 566	121,3			
<b>Zirci Üzemlérnökség</b>	<b>597 130</b>	<b>113,2</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	
Zirc	244 659	110,4	50	-	
Eplény	17 363	121,4			
Bakonybél	38 543	104,2			
Borzavári rendszer	36 326	123,1			
Borzavár	23 882	126,4			
Porva	12 444	117,4			
Szápári rendszer	70 968	117,3			
Csetény	56 816	116,9			
Szápár	14 152	118,9			
Dudari rendszer	189 270	115,1			
Dudar	51 477	125,6			
Bakonynána	28 764	120,4			
Olaszfalu	29 185	102,0			
Nagyesztergár	30 508	113,0			
Bakonyoszlop	13 158	112,5			
Csesznek	13 462	110,3			
Bakonyszentkirály	22 716	113,6			
<b>Zrt. összesen:</b>	<b>8 095 865</b>	<b>107,0</b>	<b>12 050</b>	<b>9 737</b>	<b>80,8</b>

**Költségek, ráfordítások, árbevétel és az eredmény  
tervezett és tényleges alakulása  
2020. év**

	<b>2019. Tény</b> <i>E Ft</i>	<b>2020. Terv</b> <i>E Ft</i>	<b>2020. Tény</b> <i>E Ft</i>	<b>2020./2019. Tény</b> <i>%</i>
Anyagköltség	439 555	400 000	429 833	97,8
Vásárolt víz költsége	136 222	135 862	137 239	100,7
Villamos és egyéb energia	667 149	774 342	812 227	121,7
Igénybevett szolgáltatások értéke	807 478	826 637	782 367	96,9
Egyéb szolgáltatások értéke	258 149	262 496	262 445	101,7
Eladott áruk beszerzési értéke	2 444	4 500	9 128	373,5
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.	76 129	15 000	166 150	218,2
<b><i>Anyagjellegű ráfordítások</i></b>	<b>2 387 126</b>	<b>2 418 837</b>	<b>2 599 389</b>	<b>108,9</b>
Béreköltség	1 688 691	1 688 691	1 667 291	98,7
Személyi jellegű egyéb kifiz.	165 338	165 337	152 788	92,4
Bérfarúlékok	363 627	363 627	307 182	84,5
<b><i>Személyi jellegű ráfordítások</i></b>	<b>2 217 656</b>	<b>2 217 655</b>	<b>2 127 261</b>	<b>95,9</b>
Értékcsökkenési leírás	924 633	945 046	942 802	102,0
Egyéb ráfordítás	556 855	556 835	567 067	101,8
Saját váll. beruházás felújítás	- 142 578	- 100 000	- 90 734	63,6
<b>ÜZEMI RÁFORDÍTÁS</b>	<b>5 943 692</b>	<b>6 038 373</b>	<b>6 145 785</b>	<b>103,4</b>
Árbevétel: ivóvíz-szolgáltatás	2 482 502	2 407 971	2 571 372	103,6
szennyvízelvezetés és tiszt.	2 510 651	2 414 323	2 585 187	103,0
egyéb vízgazdálkodás	11 883	10 450	23 824	200,5
<b><i>Alaptevékenység árbevétele:</i></b>	<b>5 005 036</b>	<b>4 832 744</b>	<b>5 180 383</b>	<b>103,5</b>
építés-szerelés	283 164	120 000	252 493	89,2
egyéb tevékenység	57 803	60 916	193 324	334,5
<b><i>Ért. nettó árbevétele:</i></b>	<b>5 346 003</b>	<b>5 013 660</b>	<b>5 626 200</b>	<b>105,2</b>
Egyéb bevételek	556 969	882 833	476 223	85,5
<b>ÜZEMI BEVÉTEL</b>	<b>5 902 972</b>	<b>5 896 493</b>	<b>6 102 423</b>	<b>103,4</b>
<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>	<b>- 40 720</b>	<b>- 141 880</b>	<b>- 43 362</b>	
Pénzügyi műveletek bevétele	48	50	70	145,8
Pénzügyi műveletek ráfordítása	-	-	-	
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 40 672</b>	<b>- 141 830</b>	<b>- 43 292</b>	



**A társaság munkajogi létszámának alakulása  
2020. évben**

<i>Üzemegység</i>	<i>Teljes munkaidős létszám (fő)</i>			<i>Részmunkaidős létszám (fő)</i>			<i>Nyugdíjas létszám (fő)</i>			<i>Összesen (fő)</i>		
	2020.01.01	2020.12.31	Index %	2020.01.01	2020.12.31	Index %	2020.01.01	2020.12.31	Index %	2020.01.01	2020.12.31	Index %
Veszprémi	60	62	103,3	-	-	-	-	-	-	60	62	103,3
Nagyvázsonyi	19	18	94,7	1	1	100,0	-	-	-	20	19	95,0
Ajkai	67	66	98,5	4	4	100,0	2	2	-	73	72	98,6
Várpalotai	33	29	87,9	1	2	200,0	1	1	100,0	35	32	91,4
Zirci	24	24	100,0	1	1	100,0	-	-	-	25	25	100,0
Központ	14	14	100,0	1	1	-	-	-	-	15	15	100,0
<b><i>Fizikai áll. összesen:</i></b>	<b><i>217</i></b>	<b><i>213</i></b>	<b><i>98,2</i></b>	<b><i>8</i></b>	<b><i>9</i></b>	<b><i>112,5</i></b>	<b><i>3</i></b>	<b><i>3</i></b>	<b><i>100,0</i></b>	<b><i>228</i></b>	<b><i>225</i></b>	<b><i>98,7</i></b>
Műszaki áll.	67	63	94,0	-	1	-	2	-	-	69	64	92,8
Admin. áll.	67	67	100,0	6	5	83,3	-	-	-	73	72	98,6
<b><i>Szellemi áll. összesen:</i></b>	<b><i>134</i></b>	<b><i>130</i></b>	<b><i>97,0</i></b>	<b><i>6</i></b>	<b><i>6</i></b>	<b><i>100,0</i></b>	<b><i>2</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>142</i></b>	<b><i>136</i></b>	<b><i>95,8</i></b>
<b><i>Zrt. összesen:</i></b>	<b><i>351</i></b>	<b><i>343</i></b>	<b><i>97,7</i></b>	<b><i>14</i></b>	<b><i>15</i></b>	<b><i>107,1</i></b>	<b><i>5</i></b>	<b><i>3</i></b>	<b><i>60,0</i></b>	<b><i>370</i></b>	<b><i>361</i></b>	<b><i>97,6</i></b>

**A létszám és kereset állománycsoportonkénti alakulása  
2019-2020. év**

<i>Állománycsoport</i>	<i>Átlagos statisztikai állományi létszám fő</i>			<i>Összes kereset E Ft</i>			<i>Átlagkereset Ft/fő/év</i>		
	2019. év tény	2020. év tény	Index %	2019. év tény	2020. év tény	Index %	2019. év tény	2020. év tény	Index %
Fizikai	218	211	96,8	945 727	938 813	99,3	4 338 197,-	4 449 351,-	102,6
Szellemi	125	124	99,2	660 869	649 185	98,2	5 286 952,-	5 235 363,-	99,0
<b><i>Teljes munkaidős összesen</i></b>	<b>343</b>	<b>335</b>	<b>97,7</b>	<b>1 606 596</b>	<b>1 587 998</b>	<b>98,8</b>	<b>4 683 953,-</b>	<b>4 740 293,-</b>	<b>101,2</b>
Részmunkaidős	13	15	112,2	29 446	33 025	112,2	2 265 077,-	2 265 089,-	100,0
Nyugdíjas	6	4	63,8	30 291	19 263	63,6	5 048 500,-	5 029 504,-	99,6
<b><i>Állománycsoportonként összesen:</i></b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>97,8</b>	<b>1 666 333</b>	<b>1 640 286</b>	<b>98,4</b>	<b>4 603 130,-</b>	<b>4 633 576,-</b>	<b>100,7</b>
Mellék foglalkozásúak, tiszteletdíjak	-	-		22 358	27 005	-			
<b>Zrt. Összesen:</b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>97,7</b>	<b>1 688 691</b>	<b>1 667 291</b>	<b>98,7</b>			

**A tényleges bértömeg bérszerkezet szerinti megoszlása  
2020. év**

<i>Megnevezés</i>	<i>2020. évi terv E Ft</i>	<i>2020. évi tény E Ft</i>	<i>Index %</i>
Alapbér	1 503 047	1 263 534	84,1
Bérpótlék	117 673	123 627	105,1
Túlóra	30 468	28 956	95,0
Törzsgárda	20 011	25 288	126,4
Állományba nem tartozók tiszteletdíja	17 492	17 492	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>1 688 691</b>	<b>1 458 897</b>	<b>86,4</b>
Prémium	-	-	-
Egyéb jutalom	-	-	-
Jutalom	-	208 394	-
<b>Eredménytől függő összesen:</b>	<b>-</b>	<b>208 394</b>	<b>-</b>
<b>Zrt. összesen:</b>	<b>1 688 691</b>	<b>1 667 291</b>	<b>98,7</b>

***Beruházási, Felújítási és Pótlási Terv***

***2020. év***

## ***Tervezett beruházás, felújítás és pótlás***

( E Ft )

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

<i>Megnevezés</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
I.1. Ivóvíz víziközmű vagyona	502 150	424 210	84,48%
I.2. Szennyvíz víziközmű vagyona	662 525	259 767	39,21%
I.3. Működtető eszközök	164 400	147 940	89,99%
I.4. Egyéb saját vagyona	100	-	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>1 329 175</b>	<b>831 917</b>	<b>62,59%</b>
I.5. Immaterialis javak	7 500	15 785	210,47%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 336 675</b>	<b>847 702</b>	<b>63,42%</b>

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

<i>Üzemegység</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<b>Veszprémi Üm. összesen:</b>	<b>403 100</b>	<b>320 530</b>	<b>79,52%</b>
Veszprémi Üm.	402 100	319 784	79,53%
Nagyvázsonyi Üv.	1 000	746	74,60%
<b>Ajkai Üm.</b>	<b>26 950</b>	<b>29 893</b>	<b>110,92%</b>
<b>Várpalotai Üm.</b>	<b>34 100</b>	<b>40 141</b>	<b>117,71%</b>
<b>Zirci Üm.</b>	<b>38 000</b>	<b>33 645</b>	<b>88,54%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>502 150</b>	<b>424 210</b>	<b>84,48%</b>

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

<i>Üzemegység</i>	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<b>Veszprémi Üm. összesen:</b>	<b>470 125</b>	<b>232 747</b>	<b>49,51%</b>
Veszprémi Üm.	419 125	231 438	55,22%
Nagyvázsonyi Üv.	51 000	1 308	2,57%
<b>Ajkai Üm.</b>	<b>104 900</b>	<b>10 727</b>	<b>10,23%</b>
<b>Várpalotai Üm.</b>	<b>86 500</b>	<b>10 651</b>	<b>12,31%</b>
<b>Zirci Üm.</b>	<b>1 000</b>	<b>5 642</b>	<b>564,20%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>662 525</b>	<b>259 767</b>	<b>39,21%</b>



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

	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<i>Beruházás</i>	61 200	94 520	<b>154,44%</b>
<i>Felújítás és pótlás</i>	103 200	53 420	<b>51,76%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>164 400</b>	<b>147 940</b>	<b>89,99%</b>

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

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

**I.5. Immateriális javakra jutó tervezett beruházás**

	<i>Tervezett költségek</i>	<i>Tény költségek</i>	<i>Index (%)</i>
<i>Víziközmű-szolgáltatás</i>	7 500	15 785	<b>210,47%</b>
<i>Egyéb saját vagyona</i>	-	-	<b>0,00%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>7 500</b>	<b>15 785</b>	<b>210,47%</b>

**Jelmagyarázat:**

VÁRA: Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapja támogatás

VEF: Víziközművek Energhatékonyágának Fejlesztése támogatás

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

**2020. év**

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

<b><i>Víziközmű-elemek</i></b>	<b><i>Tervezett költségek</i></b>	<b><i>Tény költségek</i></b>	<b><i>Index (%)</i></b>
0. Víztorlók, védőterületeik	1 100	3 120	283,64%
1. Vízbeszerzés, vízbázisvédelem, védőterületeik	-	1 270	0,00%
2. Szivattyúk	98 150	1 119	1,14%
3. Erősáramú berendezések	5 400	9 956	184,37%
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel	-	82	0,00%
5. Gépházak, átemelők, vízkezelési technológiák	500	39	7,80%
6. Távfűtéseket, gerincvezetékek	255 000	237 257	93,04%
7. Elosztóvezetékek	118 500	144 940	122,31%
8. Bekötések, mérőhelyek	23 500	26 427	112,46%
9. Hálózati csomópontok	-	-	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>502 150</b>	<b>424 210</b>	<b>84,48%</b>

## Ivóvíz szolgáltatás

## Veszprémi Üzemmérnökség

E Ft

<i>Vízközmű-rendszer</i>	<i>Vízközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség
<b>15. Szentgál ivóvízellátó vízközmű-rendszer</b>			
<b>2. Szivattyúk</b>			
	FI-2019-2093: Szentgál 3/a. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	<b>1 000</b>	<b>869</b>
	<i>Szentgál 3. számú kút, Szivattyú pótlás</i>	1 000	15
			854
<b>Vízközmű-rendszer összesen:</b>		<b>1 000</b>	<b>869</b>
<b>36. Herend ivóvízellátó vízközmű-rendszer</b>			
<b>2. Szivattyúk</b>			
	FI-2019-2092: Bánd fűrt kút, Szivattyú pótlás /VEF/	<b>3 500</b>	<b>15</b>
		3 500	15
<b>Vízközmű-rendszer összesen:</b>		<b>3 500</b>	<b>15</b>
<b>42. Veszprém ivóvízellátó vízközmű-rendszer</b>			
<b>0. Víztorló, védőterületek</b>			
	Veszprém 500 m3-es víztorony felújítás II. ütem	<b>1 100</b>	<b>3 120</b>
		1 100	3 120
<b>1. Vízbeszerzés, vízbázisvédelem, védőterületek</b>			
	<i>FI-2014-1150 Veszprém Séd 3. sz. kút bekötővezeték, Kút bekötése a települési hálózatra (690 fm D250 KPE) tervezés</i>	-	<b>1 270</b>
			1 270
<b>2. Szivattyúk</b>			
	FI-2019-2094: Veszprém Aranyosvölgy 3. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	<b>65 100</b>	<b>162</b>
		3 000	15
	FI-2019-2095: Veszprém Aranyosvölgy 5. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	3 100	15
	FI-2019-2096: Veszprém Aranyosvölgy 1. sz. gyűjtőkút, Szivattyú pótlás /VEF/	7 500	15
	FI-2019-2097: Veszprém 2. sz. (EDASZ) átemelő, III. zónai átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	4 100	15
	FI-2019-2098: Veszprém 2. sz. (EDASZ) átemelő, II. zónai átemelő: Szivattyú pótlás /VEF/	7 000	15
	FI-2019-2099: Veszprém-Kádárta vízműtelep, 2. sz. (Látóhegyi medence) átemelő:		
	Szivattyú pótlás /VEF/	8 500	15
	FI-2019-2100: Veszprém-Kádárta vízműtelep, 4. sz. (EDASZ medence) átemelő:		
	Szivattyú pótlás /VEF/	12 000	15
	FI-2019-2101: Veszprém 1. számú (Zrínyi utca) nyomásfokozó, Nemesvámos 1. sz. átemelő:		
	Szivattyú pótlás /VEF/	6 800	15
	FI-2019-2102: Veszprém 1. számú (Zrínyi utca) nyomásfokozó, Látóhegy 4. sz. átemelő:		
	Szivattyú pótlás /VEF/	4 500	15
	FI-2019-2103: Veszprém Laczkó karsztakna, Szivattyú pótlás /VEF/	4 700	15
	FI-2019-2104: Veszprém Séd 1. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	3 900	15
<b>3. Erősáramú berendezések</b>			
	FI-2014-195 Séd 1. sz - 4. sz. kút transzformátorállomás, Transzformátorállomás átépítése a csatlakozó KÖF hálózattal, tervezés	<b>5 400</b>	<b>9 956</b>
	FI-2014-1036 Veszprém-Kádárta vízműtelep transzformátorállomás, Transzformátorállomás átépítése a csatlakozó KÖF hálózattal, tervezés	1 950	2 035
	<i>Látóhegy KÖF hálózat kiépítés</i>	3 450	3 584
	<i>EDASZ frekvenciaváltó pótlás</i>		586
	<i>Veszprém 1. számú átemelő Danfos frekvenciaváltó</i>		1 248
	<i>Kádárta gépház frekvenciaváltó pótlás</i>		1 577
			926
<b>6. Távfvezetékek, gerincvezetékek</b>			
	Veszprém 8.sz. főút fejlesztéséhez kapcsolódó ivóvízvezeték rekonstrukció /NIF Zrt./	<b>255 000</b>	<b>237 257</b>
	FI-2014-1700: Veszprém-Kádárta vízműtelep - Veszprém 2. sz. átemelő távfvezeték, Ivóvíz távfvezeték rekonstrukció II/1. ütem (1350 fm NA450 ac) /VÁRA/	105 000	69 635
		150 000	167 622
<b>7. Elosztóvezetékek</b>			
	FI-2015-1862: Veszprém Sip utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció (180 fm NA80 ac)	<b>65 000</b>	<b>60 787</b>
	FI-2018-2059: Nemesvámos Kossuth utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció "tapolcai út" - Petőfi S. utca közötti szakaszon (430 fm NA100 ac)	55 000	53 550
	<i>FI-2014-628 Veszprém Reguly A. utca, Barnamezős beruházásokhoz kapcsolódóan ivóvízvezeték kapacitás bővítés tervezés (150 fm D110 KPE)</i>	10 000	5 801
	<i>FI-2014-615 Veszprém Méhes utca, Támfal építéshez kapcsolódó ivóvíz-hálózat bővítés tervezés (650 fm D110 KPE)</i>		480
	<i>Veszprém, Jutasi u. ivóvízvezeték rekonstrukció (engedélyezés)</i>		660
	<i>Nemesvámos II.-es nyomás zóna terv (engedélyezés)</i>		222
			74
<b>Vízközmű-rendszer összesen:</b>		<b>391 600</b>	<b>312 552</b>
<b>8. Bekötések, mérőhelyek</b>			
	Egyéb bekötés felújítások	<b>6 000</b>	<b>6 349</b>
		6 000	6 349
<b>Veszprémi Üzemmérnökség összesen:</b>		<b>402 100</b>	<b>319 784</b>

## Ivóvíz szolgáltatás

## Nagyvázsonyi Üzemvezetőség

E Ft

<i>Vízközmű-rendszer</i>	<i>Vízközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség
<b>13. Sáska ivóvízellátó vízközmű-rendszer</b>			
<b>7. Elosztóvezetékek</b>		-	<b>409</b>
	<i>Sáska Kossuth utca - Rákóczi utca ivóvízvezeték felújítás</i>		409
<b>Vízközmű-rendszer összesen:</b>		<b>-</b>	<b>409</b>
<b>25. Nagyvázsony ivóvízellátó vízközmű-rendszer</b>			
<b>5. Gépházak, átemelők, vízkezelési technológiák</b>		<b>500</b>	<b>39</b>
	<i>Nagyvázsony ivóvízrendszer aktívszényszűrő beépítés</i>	500	39
<b>Vízközmű-rendszer összesen:</b>		<b>500</b>	<b>39</b>
<b>43. Vigántpetend, Kapolcs ivóvízellátó vízközmű-rendszer</b>			
<b>7. Elosztóvezetékek</b>		-	<b>298</b>
	<i>Vigántpetend József A. utca ivóvízvezeték felújítás</i>		298
<b>Vízközmű-rendszer összesen:</b>		<b>-</b>	<b>298</b>
<b>8. Bekötések, mérőhelyek</b>		<b>500</b>	-
<b>Nagyvázsonyi Üzemvezetőség összesen:</b>		<b>1 000</b>	<b>746</b>

## Ivóvíz szolgáltatás

## Ajakai Üzemeltetés

E Ft

Víziközmű-rendszer	Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése	Tervezett költség	Tényi költség
<b>4. Farkasgyepű ivóvízellátó víziközmű-rendszer</b>			
<b>7. Elosztóvezetékek</b>		-	<b>24</b>
	Farkasgyepű, Hunyadi u. ivóvízvezeték rekonstrukció (engedélyezés)		24
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>24</b>
<b>32. Ajka ivóvízellátó víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Szivattyúk</b>		<b>8 450</b>	<b>29</b>
	FI-2019-2084: Ajka Szélespatak 1. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	350	15
	FI-2019-2085: Ajka Szélespatak átemelő gépház, Szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	8 100	15
<b>7. Elosztóvezetékek</b>		<b>12 500</b>	<b>22 036</b>
	FI-2018-2036: Ajka Széchenyi utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció a Liliom utca - Juhar sor közötti szakaszon (250 fm NA100 ac)	12 500	11 552
	Ajka, Ifjúság utca ivóvízvezeték felújítás a 4-6. számok közötti szakaszon		818
	Ajka, Jégcsarnok építése kapcsán közművezeték építés		9 666
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>20 950</b>	<b>22 065</b>
<b>8. Bekötések, mérőhelyek</b>		<b>6 000</b>	<b>7 804</b>
	Egyéb bekötés felújítások	6 000	7 804
<b>Ajkai Üzemeltetés összesen:</b>		<b>26 950</b>	<b>29 893</b>

## Ivóvíz szolgáltatás

## Várpalotai Üzemmérnökség

E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség
<b>33. Berhida, Papkeszi, Királyszentistván, Vilonya, Ősi ivóvízellátó víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Szivattyúk</b>		<b>2 100</b>	<b>15</b>
	FI-2019-2074: Berhida V-318. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	2 100	15
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>2 100</b>	<b>15</b>
<b>41. Várpalota ivóvízellátó víziközmű-rendszer</b>			
<b>7. Elosztóvezetékek</b>		<b>26 000</b>	<b>32 878</b>
	FI-2014-87 Várpalota Sörház utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció I.ütem (710 fm D90 KPE)	26 000	25 864
	FI-2019-2077: Várpalota Újlaky utca, Ivóvízvezeték béleléses felújítása (30 fm NA300 ac)		6 400
	Várpalota Korompay utca ivóvízvezeték és csomópont felújítás		614
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>26 000</b>	<b>32 878</b>
<b>8. Bekötések, mérőhelyek</b>		<b>6 000</b>	<b>7 248</b>
	Egyéb bekötés felújítások	6 000	7 248
<b>Várpalotai Üzemmérnökség összesen:</b>		<b>34 100</b>	<b>40 141</b>

## Ivóvíz szolgáltatás

## Zirci Üzemmnőkség

E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség
<b>45. Zirc ivóvízellátó víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Szivattyúk</b>		<b>18 000</b>	<b>29</b>
	FI-2019-2067: Zirc 2. sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	13 500	15
	FI-2019-2072: Csetény K-3 sz. kút, Szivattyú pótlás /VEF/	4 500	15
<b>4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel</b>		-	<b>82</b>
	<i>Borzavár átemelő irányítástechnikai rekonstrukció</i>		82
<b>7. Elosztóvezetékek</b>		<b>15 000</b>	<b>28 508</b>
	FI-2014-679 Zirc Kálvária utca Ivóvízvezeték rekonstrukció a József A. és Ady E. utca közötti szakaszon (120 fm NA80 ac) (tervezés, engedélyeztetés)	15 000	704
	<i>FI-2019-2065: Olaszfalu Major utca, Ivóvízvezeték rekonstrukció I.ütem (810 fm NA150 ac)</i>		27 624
	<i>Zirc, Erdősor utca (Pintérhegy) ivóvízvezeték rekonstrukció</i>		56
	<i>Olaszfalu Babits utca ivóvízvezeték rekonstrukció</i>		124
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>33 000</b>	<b>28 619</b>
<b>8. Bekötések, mérőhelyek</b>		<b>5 000</b>	<b>5 026</b>
	Egyéb bekötés felújítások	5 000	5 026
<b>Zirci Üzemmnőkség összesen:</b>		<b>38 000</b>	<b>33 645</b>

## ***Szennyvízelvezetés és -tisztítás beruházási, felújítási és pótlási terve***

( E Ft )

**2020. év**

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

<b><i>Víziközmű-elemek</i></b>	<b><i>Tervezett költségek</i></b>	<b><i>Tény költségek</i></b>	<b><i>Index (%)</i></b>
0. Csatornahálózati műtárgyak	-	-	0,00%
1. Védőterületek	-	-	0,00%
2. Gépészeti berendezések	319 700	25 605	8,01%
3. Erősáramú berendezések	79 500	78 048	98,17%
4. Irányítástechnika, jelzés és adatátvitel	-	-	0,00%
5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények	15 500	13 648	88,05%
6. Gravitációs főgyűjtők	243 825	140 297	57,54%
7. Gravitációs gyűjtőcsatornák	-	1 572	0,00%
8. Bekötőcsatornák	4 000	-	0,00%
9. Tisztítóakna felújítások	-	597	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>662 525</b>	<b>259 767</b>	<b>39,21%</b>



## Szennyvízelvezetés és -tisztítás

## Veszprémi Üzemmértéknökség

E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tényi költség
<b>54. Herend szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		-	<b>109</b>
	<i>Szennyvíztisztító telep gépirács felújítás</i>		109
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>109</b>
<b>56. Veszprém szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		<b>91 300</b>	<b>7 167</b>
	FI-2014-1293: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Vassó adagoló állomás: gépészeti felújítás	5 000	-
	FI-2015-1831: Veszprém-Kádárta I. sz. (Vasút utca) szennyvízátemelő, Régi átemelő: szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	4 600	15
	FI-2019-2108: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, 1. sz. biológiai vonal: Fűvőberendezések pótlása (4 db) /VEF/	30 000	100
	FI-2019-2109: Veszprém VI. sz. (Börtön) szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás /VEF/	3 100	15
	FI-2019-2110: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Iszapvíztelenítő gépház: centrifuga berendezés pótlása (1 db) /VEF/	46 000	25
	FI-2019-2111: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, 1. sz. biológiai vonal: recirkulációs szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	2 600	15
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító Telep, homogenizáló tartály felújítás</i>		528
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító Telep, frekvenciaváltó pótlás</i>		1 450
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító Telep, frekvenciaváltó pótlás</i>		1 494
	<i>Veszprém-Kádárta I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (2 db)</i>		2 195
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Rácsvégház MEVA rács felújítás</i>		296
	<i>Nemesvámos I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás</i>		1 035
<b>3. Erőáramú berendezések</b>		<b>77 500</b>	<b>75 759</b>
	FI-2019-2107: Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Naperőmű-park létesítése /VEF/	77 500	75 759
<b>5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények</b>		<b>5 500</b>	<b>6 685</b>
	FI-2019-2112 Veszprém Szennyvíztisztító telep, Raktár és garázs épület részleges felújítása	5 500	5 008
	<i>Veszprém Szennyvíztisztító telep, gépjárműtároló villamos felújítása</i>		1 677
<b>6. Gravitációs főgyűjtők, kényszeráramoltatású csatornák</b>		<b>243 825</b>	<b>140 297</b>
	FI-2014-173: Veszprém 2-0-0 főgyűjtő, Szennyvízcsatorna rekonstrukció az Aradi Vértanúk útja - Szennyvíztisztító telep szakaszon (1500 fm 60 b) bélelés /VÁRA/	123 825	890
	Veszprém 8.sz. főút fejlesztéséhez kapcsolódó szennyvízcsatorna rekonstrukció /NIF Zrt./	120 000	139 407
<b>7. Gravitációs gyűjtőcsatornák</b>		-	<b>1 421</b>
	FI-2014-379: Veszprém Ördögárok utca, Szennyvízcsatorna rekonstrukció (550 fm NA 300)		36
	FI-2020-2154: Veszprém Munkácsy u. szennyvízcsatorna fedlapok cseréje önszintezőre		1 385
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>418 125</b>	<b>231 329</b>
<b>8. Bekötőcsatornák</b>		<b>1 000</b>	-
<b>Veszprémi Üzemmértéknökség összesen:</b>		<b>419 125</b>	<b>231 438</b>

## Szennyvízelvezetés és -tisztítás

## Nagyvázsonyi Üzemvezetőség

E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	<b>Tervezett költség</b>	<b>Tényi költség</b>
<b>55. Nagyvázsony szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		<b>51 000</b>	<b>912</b>
	FI-2014-876: Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Szalagprés berendezés pótlása /VEF/	43 000	25
	FI-2014-873: Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Fűvő berendezések pótlása /VEF/	3 800	25
	FI-2014-879: Nagyvázsony MOBA III. sz. szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (2 db) /VEF/	4 200	29
	Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, recirkulációs szivattyú pótlás		420
	Mencshely II. számú szennyvízátemelő szivattyú pótlás		331
	Pula II. számú szennyvízátemelő szivattyú felújítás		82
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>51 000</b>	<b>912</b>
<b>64. Hegyesd szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		<b>-</b>	<b>396</b>
	Hegyesd Szennyvíztisztító Telep, finomrács felújítás		396
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>-</b>	<b>396</b>
<b>Nagyvázsonyi Üzemvezetőség összesen:</b>		<b>51 000</b>	<b>1 308</b>

## Szennyvízelvezetés és -tisztítás

## Ajakai Üzemeltetési költség

E Ft

Víziközmű-rendszer	Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése	Tervezett költség	Tényi költség
<b>52. Ajka szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		<b>103 900</b>	<b>10 294</b>
	FI-2014-119: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Iszapcentrifuga pótlása (1 db) /VEF/	57 000	25
	FI-2014-796: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Központi átemelő: 1 db szivattyú pótlása /VEF/	4 000	15
	FI-2014-796: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Központi átemelő: 1 db szivattyú pótlása /VEF/	2 100	15
	FI-2014-800: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Iszapsűrítő berendezés pótlása, vegyszerbekeverő rendszerrel /VEF/	32 000	25
	FI-2019-2086: Ajka-Bódé B1. sz. szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	1 700	15
	FI-2019-2087: Ajka Szennyvíztisztító Telep, Recirkulációs szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	2 100	15
	FI-2019-2088: Ajka-Bakonygyepes I. sz. szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	2 500	15
	FI-2019-2089: Ajka-Tösokberénd T1. sz. szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	2 500	15
	Ajka-Bódé B1. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (1 db)		473
	Ajka-Bakonygyepes I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (2 db)		1 357
	Ajka-Tösokberénd T6. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (1 db)		706
	Ajka-Tösokberénd T8. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (2 db)		951
	Ajka Szennyvíztisztító Telep, Recirkulációs szivattyú felújítás (1 db)		584
	Városlőd VI. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (1 db)		373
	Kislőd I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (1 db)		447
	Kislőd I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (2 db)		418
	Csehbánya I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú felújítás (1 db)		447
	Farkasgyepű szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (1 db)		484
	Ajka-Bakonygyepes I. számú szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (2 db)		2 516
	Városlőd IV. és V. számú szennyvízátemelők, Szivattyú pótlás (2 db)		1 400
<b>3. Erősáramú berendezések</b>		-	<b>282</b>
	Ajka-Bakonygyepes I. számú szennyvízátemelő, villamos gépészet felújítás (1 db)		282
<b>7. Gravitációs gyűjtőcsatornák</b>		-	<b>151</b>
	FI-2019-2124: Ajka Juhász Gyula utca, Szennyvízcsatorna rekonstrukció (230 fm 20 b)		151
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>103 900</b>	<b>10 727</b>
<b>8. Bekötőcsatornák</b>		<b>1 000</b>	-
<b>Ajkai Üzemeltetési költség összesen:</b>		<b>104 900</b>	<b>10 727</b>

## Szennyvízelvezetés és -tisztítás

## Várpalotai Üzemmnőkség

E Ft

<i>Víziközmű-rendszer</i>	<i>Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése</i>	Tervezett költség	Tény költség
<b>50. Várpalota szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		<b>73 500</b>	<b>154</b>
	FI-2014-516: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása (2 db) /VEF/	11 000	50
	FI-2014-516: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása (2 db) /VEF/	11 000	50
	FI-2014-515: Várpalota Szennyvíztisztító Telep - iszapvonal, Centrifuga pótlása (1 db) /VEF/	48 000	25
	FI-2019-2080: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Homokfogó szivattyú pótlása (1 db) /VEF/	1 000	15
	FI-2019-2081: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, Végátemelő: szivattyú pótlás (1 db) /VEF/	2 500	15
<b>5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények</b>		<b>10 000</b>	<b>6 401</b>
	FI-2014-517: Várpalota Szennyvíztisztító Telep, 1. számú biológiai reaktor levegőztető elemeinek felújítása	10 000	6 401
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>83 500</b>	<b>6 555</b>
<b>53. Berhida szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		-	<b>1 596</b>
	Papkeszi Cholor szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás (1 db)		1 596
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>1 596</b>
<b>69. Pétfürdő szennyvízelvezető víziközmű-rendszer</b>			
<b>3. Erősáramú berendezések</b>		<b>2 000</b>	<b>1 938</b>
	FI-2019-2079: Pétfürdő Szennyvíztisztító telep transzformátorállomás, Villamos energiaellátás		
	pótlása: transzformátorállomás létesítése	2 000	1 938
<b>5. Szennyvíztisztító telepi épületek és építmények</b>		-	<b>562</b>
	Pétfürdő Szennyvíztisztító telep utóüllepítő medence felújítás		562
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		<b>2 000</b>	<b>2 500</b>
<b>8. Bekötőcsatornák</b>		<b>1 000</b>	-
<b>Várpalotai Üzemmnőkség összesen:</b>		<b>86 500</b>	<b>10 651</b>

## Szennyvízelvezetés és -tisztítás

## Zirci Üzemmnőkség

E Ft

Víziközmű-rendszer	Víziközmű-fejlesztési feladat megnevezése	Tervezett költség	Tény költség
<b>51. Zirc szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		-	<b>1 252</b>
	Zirc Szennyvíztisztító telep, Szivattyú felújítás		613
	Zirc Szennyvíztisztító telep, Vegyszeradagoló szivattyú felújítás (2 db)		315
	Zirc Szennyvíztisztító telep, ABS RW 303 I típusú keverő felújítás		324
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>1 252</b>
<b>57. Bakonybél szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		-	<b>249</b>
	Szennyvízátemelő szivattyú felújítás		211
	IMI BT 4876 házi beemelő szivattyú felújítás		38
<b>3. Erősáramú berendezések</b>		-	<b>69</b>
	FI-2014-568: Bakonybél Petőfi utcai szennyvízátemelő, Villamossági rekonstrukció (0,4 kV belső hálózat)	-	69
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>318</b>
<b>62. Dudar szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		-	<b>3 249</b>
	Dudar Szennyvíztisztító telep, Keverő berendezés felújítás (2 db)		682
	Szennyvíz házi beemelőszivattyú felújítás (5 db)		297
	Olaszfalu, Völgy u. 5 szennyvízátemelő szivattyú felújítása		1 088
	Dudar Szennyvíztisztító telep, Szivattyú felújítás (2 db)		382
	Bakonyháza, Gaja u. 2. szennyvízátemelő szivattyú felújítása		154
	Bakonyzentkúrály, Kossuth utca 2. szennyvízátemelő szivattyú felújítása		178
	Bakonyzentkúrály, Némethfalva utca 3. szennyvízátemelő szivattyú felújítása		430
	Dudar, Kossuth utca BT4876 házi beemelőszivattyú felújítás		38
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>3 249</b>
<b>63. Eplény szennyvízelvezető és -tisztító víziközmű-rendszer</b>			
<b>2. Gépészeti berendezések</b>		-	<b>226</b>
	Szennyvízátemelő szivattyú felújítás		226
<b>Víziközmű-rendszer összesen:</b>		-	<b>226</b>
<b>8. Bekötőcsatornák</b>		<b>1 000</b>	-
<b>9. Tisztítóakna felújítások</b>		-	<b>597</b>
	Alkotmány u. szennyvízakna felújítás		597
<b>Zirci Üzemmnőkség összesen:</b>		<b>1 000</b>	<b>5 642</b>

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

**2020. év**

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

1. 2019. év végi egyenleg	
a) ivóvíz-szolgáltatás	19 837 150
b) szennyvízelvezetés és -tisztítás	-221 073 250
c) egyéb saját vagyona	130 869 274
2. 2020. évi amortizáció	
a) ivóvíz-szolgáltatás	69 073 998
b) szennyvízelvezetés és -tisztítás	67 453 073
c) egyéb saját vagyona	18 070 727
3. 2019. évi adózott eredmény	
a) ivóvíz-szolgáltatás	0
b) szennyvízelvezetés és -tisztítás	0
c) egyéb saját vagyona	0
4. Egyéb források (pályázat, stb...)	0

**Összesen:** 84 230 972

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

	<i>*Tervezett költségek</i>	<i>** Tény költségek</i>	<i>Várható költségek</i>	<i>Index (%)</i>
II.1. Ivóvíz-szolgáltatás	89 859	73 261	-	81,53%
II.2. Szennyvízelvezetés és -tisztítás	82 041	90 464	-	110,27%
II.3. Egyéb saját vagyona	100	-	-	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>172 000</b>	<b>163 725</b>	<b>-</b>	<b>95,19%</b>

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

	<i>*Tervezett költségek</i>	<i>** Tény költségek</i>	<i>Várható költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Beruházások	31 653	45 766	-	144,58%
Felújítások és pótlások	54 263	19 196	-	35,38%
Immateriális javak	3 944	8 300	-	210,47%
<b>Összesen:</b>	<b>89 859</b>	<b>73 261</b>	<b>-</b>	<b>81,53%</b>

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

	<i>*Tervezett költségek</i>	<i>** Tény költségek</i>	<i>Várható költségek</i>	<i>Index (%)</i>
Beruházások	29 547	48 754	-	165,01%
Felújítások és pótlások	48 937	34 224	-	69,93%
Immateriális javak	3 557	7 485	-	210,47%
<b>Összesen:</b>	<b>82 041</b>	<b>90 464</b>	<b>-</b>	<b>110,27%</b>

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

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

\* A költségeink tervezésénél az ivóvíz és szennyvíz ágazatot is szolgáló fejlesztések a 2019. évi tényleges ivóvíz (52,58%) és szennyvíz (47,42%) árbevétel aránya alapján kerültek felosztásra a két ágazat között.

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

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

*E Ft*

*Ivóvíz szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás*

<i>Feladat megnevezése</i>	<b>Tervezett költség</b>	<b>Tényi költség</b>
<b>1. Beruházások</b>		
Szivattyú, keverő és transzformátor beszerzések	1 000	7 012
Épület, építmény beruházások	60 000	83 191
Haszongépjármű beszerzések	-	-
Irányítástechnikai és kommunikációs beruházások	-	-
Műszer beszerzések	-	-
Vagyonvédelmi beruházások	-	-
Kisgép, szerszám és hibaelhárító gép beszerzések	-	-
Labor műszer és berendezés beszerzések	-	1 772
Informatikai berendezések fejlesztései	-	-
Villamossági beruházások	-	-
Egyéb beruházások	200	2 545
<b>Beruházások összesen:</b>	<b>61 200</b>	<b>94 520</b>
<b>2. Felújítások és pótlások</b>		
Szivattyúk, keverők és transzformátorok	2 000	1 958
Épület, építmény	-	66
Haszongépjármű	85 200	27 393
Irányítástechnika és kommunikáció	-	11 863
Műszerek	-	-
Vagyonvédelem	-	1 014
Kisgép, szerszám és hibaelhárító gépek	6 000	4 971
Labor műszerek és berendezések	-	540
Informatikai berendezések	10 000	4 903
Villamosság	-	648
Egyéb felújítások és pótlások	-	64
<b>Felújítások és pótlások összesen:</b>	<b>103 200</b>	<b>53 420</b>
<b>3. Immaterialis javak:</b>		
DREAM rendszer fejlesztés	5 000	6 677
Munkalapkezelő rendszer fejlesztése	-	-
DONY rendszer fejlesztése	500	-
Webes ügyintézés fejlesztése	-	150
OpAL szoftver fejlesztés	-	90
Labor modul fejlesztése	-	-
Energia modul fejlesztése	-	-
Egyéb szoftver vásárlások, frissítések	1 000	8 036
Licensz vásárlások, frissítések	1 000	648
Digitális víziközmű nyilvántartások elkészítése	-	-
Egyéb térképek készítése, vásárlása	-	-
Egyéb immateriális javak GDPR	-	184
<b>Immaterialis javak összesen:</b>	<b>7 500</b>	<b>15 785</b>
<b><i>Működtető eszközökre jutó beruházás-felújítás:</i></b>	<b>171 900</b>	<b>163 725</b>



Egyéb társasági vagyontra, valamint immateriális javakra jutó beruházás,  
felújítás és pótlás  
E Ft

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

**Fenntartási költségek  
2020. évben**

	Vízszolgáltatás			Szennyvízelvezetés tisztítás			Üzemi általános			Tehergépkocsi			Munkagép			Összesen		
	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %
Veszprém ÜM	182 432	155 392	85,2	81 159	66 324	81,7	1 662	1 591	95,7	7 063	7 273	103,0	11 767	10 065	85,5	284 083	240 645	84,7
Nagyvázsony ÜV	34 261	32 117	93,7	20 496	18 533	90,4	3 461	3 628	104,8	1 605	1 120	69,8	2 021	2 694	133,3	61 844	58 092	93,9
Ajka ÜM	113 746	112 586	99,0	92 045	70 081	76,1	4 194	3 179	75,8	5 164	7 040	136,3	11 159	5 330	47,8	226 308	198 216	87,6
Várpalota ÜM	61 752	67 997	110,1	40 184	42 436	105,6	11 817	7 175	60,7	6 051	3 214	53,1	13 544	6 109	45,1	133 348	126 931	95,2
Zirc ÜM	39 387	47 072	119,5	33 594	34 604	103,0	3 023	1 737	57,5	1 286	2 482	193,0	3 911	2 608	66,7	81 201	88 503	109,0
Központi labor							1 723	2 637	153,0							1 723	2 637	153,0
Vállalkozás ált.							21 971	16 420	74,7							21 971	16 420	74,7
<b>Összesen:</b>	<b>431 578</b>	<b>415 164</b>	<b>96,2</b>	<b>267 478</b>	<b>231 978</b>	<b>86,7</b>	<b>47 851</b>	<b>36 367</b>	<b>76,0</b>	<b>21 169</b>	<b>21 129</b>	<b>99,8</b>	<b>42 402</b>	<b>26 806</b>	<b>63,2</b>	<b>810 478</b>	<b>731 444</b>	<b>90,2</b>

**Szállítási- rakodási és gépköltségek  
2020. évben**

	Szállítási- rakodási költség			Gépköltség			Összesen		
	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %	Terv E Ft	Tény E Ft	Index %
Veszprém ÜM	24 434	25 236	103,3	32 452	30 886	95,2	56 886	56 122	98,7
Nagyvázsony ÜV	7 824	7 592	97,0	7 432	8 939	120,3	15 256	16 531	108,4
Ajka ÜM	25 588	24 464	95,6	31 560	26 713	84,6	57 148	51 177	89,6
Várpalota ÜM	13 641	11 214	82,2	21 410	13 385	62,5	35 051	24 599	70,2
Zirc ÜM	12 793	13 983	109,3	11 740	10 568	90,0	24 533	24 551	100,1
<b>Összesen:</b>	<b>84 280</b>	<b>82 489</b>	<b>97,9</b>	<b>104 594</b>	<b>90 491</b>	<b>86,5</b>	<b>188 874</b>	<b>172 980</b>	<b>91,6</b>

**Munkavállalók alkalmazásával kapcsolatos  
ráfordítások és juttatások  
2020. év  
(E Ft)**

<i>Megnevezés</i>	<i>2020. terv</i> E Ft	<i>2020. évi tény</i> E Ft	<i>Index</i> %
Béren kívüli juttatás (Cafeteria) költsége	142 000	123 867	87,2
Oktatási költség	6 000	5 906	98,4
Ösztöndíj	-	-	-
Üzemegészségügy	7 800	6 252	80,2
Munkabajárás költsége	9 000	7 667	85,2
Munkaruha-védőruha	10 000	6 962	69,6
Üdültetés	1 000	299	29,9
Nyugdíjasok támogatása	-	-	-
Egyéb (temetési segély)	3 500	1 500	-
<b>Összesen:</b>	<b>179 300</b>	<b>152 453</b>	<b>85,0</b>

## MUNKAVÉDELEM

### 1. Munkabalesetek

A munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény értelmezése szerinti úgynevezett „súlyos” munkabaleset Társaságunknál – az előző évekhez hasonlóan – 2020. évben sem volt. A tavalyi évben, összesen 3 db munkabaleset történt összesen 124 napnyi munkaképtelenséggel.

### 2. Foglalkozási megbetegedések

2020. évben sem foglalkozási megbetegedést, sem pedig fokozott expozíciós esetet nem regisztráltunk.

### 3. Munkavédelmi ellenőrzések

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

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

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

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

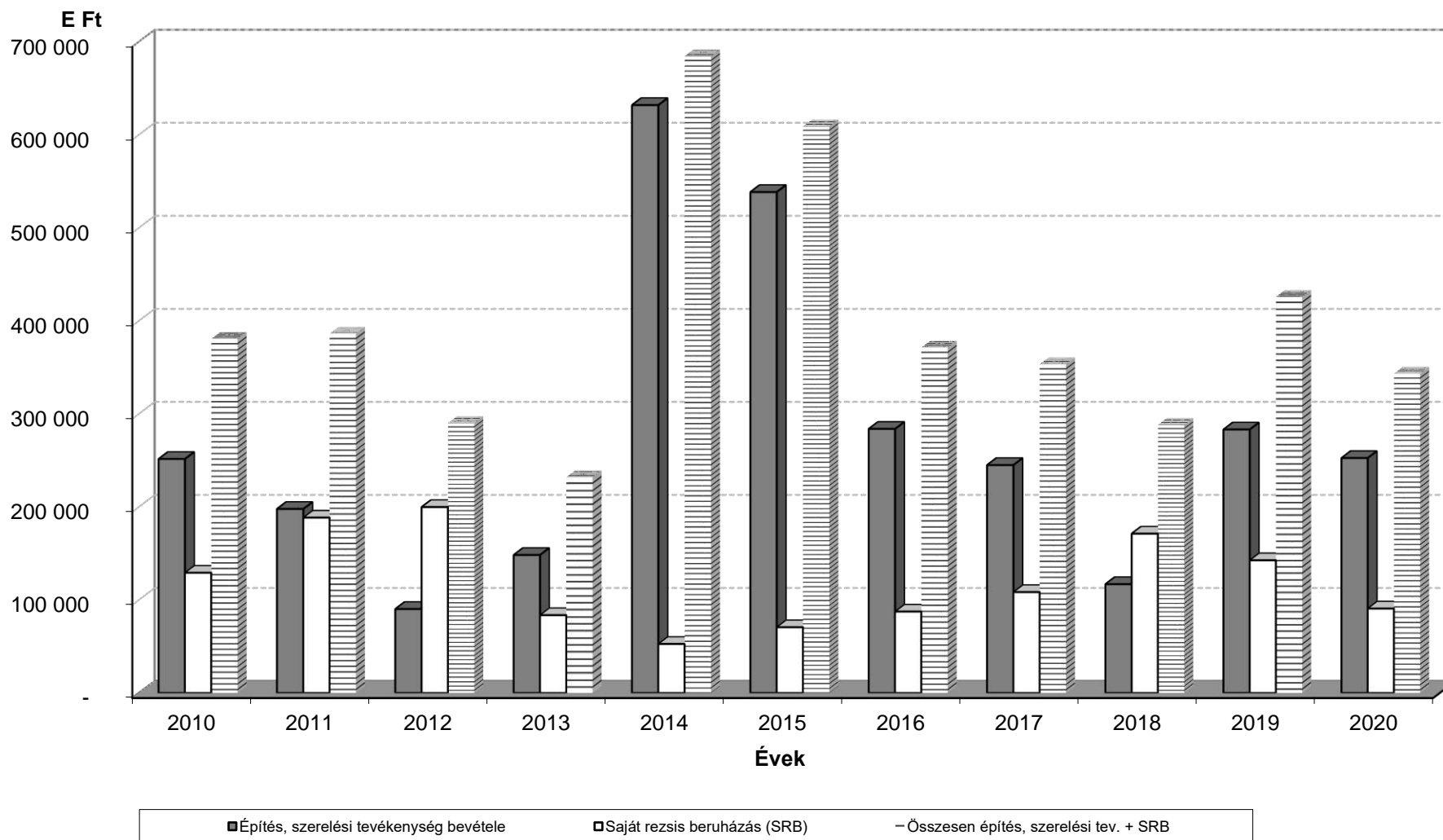
Az általunk üzemeltetett gépekre, berendezésekre, technológiákra előírt időszakos biztonságtechnikai felülvizsgálatokat folyamatosan végeztük az év során, illetve szükség szerint elvégeztettük azokat.

### 4. A munkabiztonságot, munkaegészségügyet javító további intézkedések

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

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

### Építés, szerelési tevékenység bevétele és a saját rezsis beruházások alakulása 2010-2020 évek között





**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.**

## **II.**

### **AZ IGAZGATÓSÁG jelentése és beszámolója a 2020. évi üzleti évről**



**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.**

**1.**

**AZ IGAZGATÓSÁG jelentése a  
2020. évi tevékenységéről**

**1. A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Igazgatóságának jelentése  
a 2020. évi tevékenységéről**

***Tisztelt Közgyűlés!***

A Részvénytársaság Igazgatósága a 2020-as évben végig teljes létszámmal, azaz 5 fővel működött. Feladatai között - a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan – kiemelt fontosságúnak tekintette a Víziközmű-szolgáltatásról szóló, 2011. évi CCIX. sz. törvény (Vksztv.) előírásainak való megfelelést, az abban foglalt feladatok maradéktalan teljesítését. A pandémia miatt üléseinek egy részét online (elektronikus) formában tartotta meg, de ez nem hátráltatta a tagokat a döntéshozatalban.

Ezen túlmenően 2020. évre is azt a célt tűzte ki, hogy:

- A felhasználók, a tulajdonos önkormányzatok és más partnerek igényeinek, elvárásainak mind magasabb szintű kielégítése valósulhasson meg, és a társaság minél eredményesebb évet zárjon.
- Folytatódjon, és lehetőleg növekedjen az ivóvíz ellátás és a szennyvízelvezetés-, illetve tisztítás biztonsága és folyamatossága.
- Kedvező maradjon az alap- és kiegészítő tevékenységek aránya.
- A társaság költség- és energia gazdálkodása legyen eredményes, növekedjen a hatékonyság.
- A munkavállalók élet- és munkakörülményei, valamint a javadalmazásuk fejlődjön.
- A 2020. évi Üzleti Terv teljesüljön.

Az Üzleti Terv 2020. évre 8.470,1 E m<sup>3</sup> vízértékesítést, 7.568,8 E m<sup>3</sup> szennyvízelvezetést- és tisztítást irányzott elő, 6.038.373 E Ft ráfordítás, 5.896.493 E Ft üzemi bevétel és - 141.830 E Ft adózás előtti eredmény teljesítése mellett.

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

Az Igazgatóság az 5 éves ciklus második évében 5 + 2 (elektronikus) + 1 (együttes) alkalommal ülésezett. Ülésein összesen 50 db határozatot hozott.



### **Február 26-i ülésén:**

- Az Igazgatóság megválasztotta Baumgartner Lajost az Igazgatóság elnökének,
- valamint Dr. Kovács Gergelyt delegálta a közbeszerzési eljárás (közműkiváltás) Döntéshozó Testületébe.
- Elfogadta a 2019. évi árbevételek és költségek várható alakulásáról szóló előterjesztést,
- kitűzte az igazgató urak 2020. évi prémiumfeladatait,
- elfogadta a személyi jellegű ráfordítások túllépését,
- támogatta a zalakarosi üdülőingatlan értékesítésével kapcsolatos változtatásokat.
- Tudomásul vette az elvégzendő kötelező vagyonértékelésről szóló előterjesztést
- és döntött a villamos energia közbeszerzésen való részvételéről.
- Megállapította, hogy 2019. évre a cégvezetés részére nem fizethető prémium, mivel a prémiumfeladatok nem teljesültek.
- Engedélyezte és felhatalmazást adott a vezérigazgatónak, hogy a NIF Zrt.-vel kösse meg a Közmű-megállapodást.

### **Április 22-i ülésén:**

- Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság egyetértésével összehívta a rendes Közgyűlést 2020. május 20. napjára és döntöttek a közgyűlés megtartásának módjáról és feltételeiről.
- Javasolta a Közgyűlésnek a Felügyelő Bizottsággal egyetértve, hogy fogadja el:
  - a 2019. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést,
  - a Társaság 2019. évi beszámolóját (33.790.495 E Ft és – 40.672 E Ft adózott veszteséggel),
  - a könyvvizsgálói jelentést,
  - a 2020. évi Üzleti tervet,
  - és adja meg a felmentvényt.
- Ezen kívül javasolta a Közgyűlésnek, hogy 2020. június 1-től 2025. május 31-ig terjedő időszakra a SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.-t bízta meg a könyvvizsgálati feladatok elvégzésével,
- valamint döntött a szavazatszámoló bizottság tagjainak személyéről.
- Elfogadta a Társaság belső kontrollrendszerének kialakításáról készült tájékoztatót
- és támogatta Bódis Ádám megfelelési tanácsadó kinevezését.

#### **Május 20-i ülésén:**

- Jóváhagyta a MITCO Kft.-vel 2021. évre szóló villamos energia adásvételi szerződést
- és kiegészítette a 4/2020. (II.26.) sz. Ig. határozatot.

#### **Június 17-i ülésén:**

- Elfogadta a 2020. évi I-IV. havi gazdálkodásról szóló beszámolót
- és az Alapszabályban rögzített, a Társaság vezérigazgatójára delegált jogköröket érintő utólagos tájékoztatást.
- Elfogadta a zalakarosi ingatlan eladásával kapcsolatos tájékoztatót,
- a pályázati lehetőségekről szóló beszámolót,
- a Belső Kontroll Szabályzatot és annak 2020. július 1-jével történő hatályba léptetését,
- valamint javasolta a Felügyelő Bizottságnak elfogadásra a Belső Ellenőrzési Alapszabály című dokumentumot és a hozzá tartozó Belső Ellenőri Etikai Kódex-et és Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

#### **Szeptember 23-i ülésén:**

- Elfogadta a 2020. évi I-VII. havi gazdálkodásról szóló jelentést,
- tudomásul vette a társaság kintlévőségeinek alakulásáról szóló tájékoztatót
- és a Zrt.-t érintő gazdasági változások, valamint következményeinek hatásvizsgálatáról szóló előterjesztést.
- Javasolta, hogy az üzemeltetési szerződések egységesítése, módosítása, átalakítása maradjon el
- és utasította a vezérigazgatót, hogy készítsen elemzést a bérüzemeltetési jogviszonyra történő áttérés előnyeiről és hátrányairól.

#### **November 18-i ülésén (elektronikus):**

- Elfogadta a 2019. évben végzett fejlesztési munkákról és beszerzésekről szóló beszámolót,
- a 2020. évi I-IX. havi gazdálkodásról szóló előterjesztést
- és a Társaság vezérigazgatójára delegált jogköröket érintő utólagos tájékoztatást.
- Delegálta Dr. Kovács Gergelyt a 9 db légfűvő és 5 db víztelenítő berendezés beszerzésével kapcsolatban a Döntéshozó Testületbe.

### **December 16-i ülésén (elektronikus):**

- Engedélyezte, hogy a 2022. évi villamos energia közbeszerzése tárgyú közbeszerzési eljárást önálló ajánlatkérőként indítsa el és folytassa le.
- Az eljárás Döntéshozó Testületébe delegálta Dr. Kovács Gergely igazgatósági tagot.
- Elfogadta a hasonló nagyságrendű víziközműveket üzemeltető társcégek tevékenységének összehasonlítása című előterjesztést,
- valamint a Társaság 2020. évi árbevételének és költségeinek várható alakulásáról szóló előterjesztést.

Összegezve az Igazgatóság 2020. évi munkáját, megállapítható, hogy az Alapszabályban rögzített hatásköreiből adódó feladatokat, valamint a társaság operatív irányítását elvégezte. A menedzsmenttel való szoros együttműködés eredményeképpen az Üzleti Tervet sikerült teljesíteni. A tervteljesítés számszerűsítése a 2. pontban (Mérleg, Eredmény kimutatás, Kiegészítő melléklet) részletesen kimunkálásra került.

A 2020. évi Üzleti Terv végrehajtása – a főbb számok bemutatásával – az alábbiak szerint realizálódott:

	E Ft-ban	tervteljesítés
Ivóvíz-szolgáltatás	2.571.372	103,6 %
Szennyvízelvezetés és –tisztítás	2.585.187	103,0 %
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	23.824	200,5 %
Építés-szerelés	252.493	89,2 %
Egyéb tevékenység	193.324	334,5 %
Egyéb bevételek	476.223	85,5 %
Adózás előtti eredmény	-43.292	

A főbb eredménysorok alapján megállapítható, hogy a Társaság 2020. évi tevékenysége a tervezettnél kedvezőbben alakult.

Végezetül az Igazgatóság javasolja a Közgyűlésnek, hogy a társaság 2020. évi beszámolóját 33.950.066 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és – 43.292 E Ft adózott veszteséggel – osztalékfizetés nélkül – fogadja el.

Veszprém, 2021. május 19.

Baumgartner Lajos s.k.  
az Igazgatóság elnöke



**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.**

**2.**

**Az Igazgatóság 2020. évi  
beszámolója**

**MÉRLEG,**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

**és**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

## TARTALOMJEGYZÉK

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

## Mellékletek

1. sz. Immateriális javak állományának alakulása
2. sz. Tárgyi eszközök állományának alakulása
3. sz. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
4. a. sz. Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
- b. sz. Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
5. sz. Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása
6. sz. Beruházások és felújítások állományváltozásai
7. sz. Immateriális javak és tárgyi eszközök megoszlása
8. sz. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
9. sz. Készletek állományának változásai
10. sz. Egyéb követelések
11. sz. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség
12. sz. Vevőkövetelések
13. sz. Követelések értékvesztése
14. sz. Költségek költségnemenkénti bontása
15. sz. Aktivált saját teljesítmények
16. sz. Aktív időbeli elhatárolások
17. sz. Passzív időbeli elhatárolások
18. sz. Értékesítés nettó árbevétele
19. sz. A jegyzett tőke részletezése
20. sz. Cash-flow kimutatás
21. sz. A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
22. sz. 2020. évi társasági adóalap megállapítása
23. sz. 2020. évi Energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása
24. sz. 2020. évi tevékenységenkénti mérleg és eredménykimutatás  
(számviteli szétválasztás szabályai szerint)

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	30 875 771	0	30 950 491
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	73 006	0	47 662
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	22 542		24 152
6	Szellemi termékek	50 464		23 510
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	30 778 724	0	30 879 585
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 159 950		29 325 470
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 420 514		1 341 339
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 489		88 887
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	97 771		116 519
16	Beruházásokra adott előlegek			7 370
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	24 041	0	23 244
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	16 164		15 367
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 877		7 877
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	2 697 512	0	2 791 629
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	208 568	0	199 232
29	Anyagok	202 394		187 467
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 189		10 992
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	63		161
33	Áruk	3 922		612
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	1 669 128	0	1 618 016
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	856 303		811 970
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	812 825		806 046
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	31 825	0	31 825
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek	31 825		31 825
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	787 991	0	942 556
50	Pénztár, csekkek	524		686
51	Bankbetétek	787 467		941 870
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	217 212	0	207 946
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184 903		181 276
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32 309		26 670
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	33 790 495	0	33 950 066

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	1 857 438	0	1 814 146
58	I. JEGYZETT TŐKE	886 170		886 170
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	263 800		506 301
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	748 140		464 967
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-40 672		-43 292
68	<b>E. Céltartalékok</b>	76 732	0	53 528
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 992		7 992
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	68 740		45 536
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	30 576 010	0	30 985 001
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 861 938	0	30 065 920
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	29 861 938		30 065 920

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	714 072	0	919 081
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	2 648		13 992
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	144 388		219 772
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	567 036		685 317
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	1 280 315	0	1 097 391
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	156 222		163 135
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	356 063		346 323
101	Halasztott bevételek	768 030		587 933
102	<b>Források összesen</b>	<b>33 790 495</b>	<b>0</b>	<b>33 950 066</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 346 003		5 626 200
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	5 346 003	0	5 626 200
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-7 065		8 902
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149 643		81 832
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	142 578	0	90 734
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	556 969		476 223
8	ebből: visszaírt értékvesztés	26 514		29 711
9	5 Anyagköltség	1 242 926		1 379 299
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	807 478		782 367
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	258 149		262 445
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 444		9 128
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 129		166 150
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 387 126	0	2 599 389
15	10 Bérköltség	1 688 691		1 667 291
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	165 338		152 788
17	12 Bérjárulékok	363 627		307 182
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	2 217 656	0	2 127 261
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	924 633		942 802
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	556 855		567 067
21	ebből: értékvesztés	32 377		32 411
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-40 720	0	-43 362

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48		70
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		48	0	70
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40		ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		0	0	0
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		48	0	70
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		-40 672	0	-43 292
48	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>				
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>		-40 672	0	-43 292

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 346 003		5 626 200
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	5 346 003	0	5 626 200
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 758 654		3 866 109
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	2 444		9 128
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 129		166 150
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	3 837 227	0	4 041 387
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	1 508 776	0	1 584 813
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	200		0
10	7 Igazgatási költségek	1 543 469		1 532 505
11	8 Egyéb általános költségek	5 941		4 826
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	1 549 610	0	1 537 331
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	556 969		476 223
14	ebből: visszaírt értékvesztés	26 514		29 711
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	556 855		567 067
16	ebből: értékvesztés	32 377		32 411
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	-40 720	0	-43 362

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48		70
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27		ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>		48	0	70
29	14	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
35		ebből: értékelési különbözet			
36	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>		0	0	0
37	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>		48	0	70
38	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		-40 672	0	-43 292
39	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>				
40	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>		-40 672	0	-43 292

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

## **BEVEZETÉS**

A Társaság Igazgatósága elkészítette a 2000. évi C. törvény 9.§. (1) bekezdésének rendelkezése alapján a Társaság 2020. gazdasági évről készült beszámolóját.

### **2. Kiegészítő melléklet**

#### **2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete**

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

A társaság főbb adatai a 2020. december 31-i állapotnak megfelelően:

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

A társaság fióktelepei:

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

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

A részvénytársaság alaptőkéje 886.170 E Ft, melynek összegében a tárgyévben változás nem történt.

## **2.2. A BAKONYKARSZT Zrt. képvisleti és egyéb adatainak ismertetése**

Részvénytársaságunk képviseletére jogosult személy a társaság vezérigazgatója:

Kugler Gyula László

Lakcíme: 8443 Bánd, Rákóczi utca 23.

Részvénytársaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai út 41.

Részvénytársaság honlapja: [www.bakonykarszt.hu](http://www.bakonykarszt.hu)

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

Részvénytársaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, az auditáló adatai az alábbiak:

Név: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.

Tagsági igazolvány szám: 000753

Kijelölt könyvvizsgáló:

Név: Olma Frigyes

Anyja neve: Jung Teréz

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

Tagsági igazolvány szám: 000718

2020. évben a könyvvizsgálat éves díja 4.215.000,- Ft, ebből ez évben eseti díjazás nem történt.

Az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság járandósága az üzleti évben bruttó 85.126.365,- Ft, melyből az igazgatóságé 8.640.000,- Ft az üzletvezetésé 68.158.365,- Ft, míg a felügyelő bizottságé 8.328.000,- Ft. Társaságunknál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósítottunk előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállaltunk garanciákat. A társaság korábbi fentiekben említett tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettség.



### **2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése**

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

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

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

A könyvviteli zárlat időpontja: 2021. február 28.

A mérlegkészítés végső időpontja: 2021. április 28.

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

Számviteli politikánk rögzíti a kiegészítő melléklet adattartalmát is.

A befektetett eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével társaságunk nem él.

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

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

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

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

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

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

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

Vevőköveteléseinket tekintve Társaságunknál a 90 napnál régebbi kintlévőség minősíthető tartósnak.

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

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

## **2.4. A mérlegkételemek tartalmi elemeinek vizsgálata**

### **2.4.1 Eszközök**

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén 33.950.066 ezer Ft, a forrásokkal egyezően, mely az előző üzleti évihez képest 159.571 E Ft-tal, azaz 1,0 %-kal növekedett.

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

Eszközök:	2019. 12. 31.	2020 .12. 31.
Befektetett eszközök	91,4 %	91,2 %
Forgóeszközök:	8,0 %	8,2 %
Aktív időbeli elhatárolás	0,6 %	0,6 %

Források:	2019. 12. 31.	2020. 12. 31.
Saját tőke	5,5 %	5,3 %
Céltartalék	0,2 %	0,2 %
Kötelezettségek	90,5 %	91,3 %
Passzív időbeli elhatárolás	3,8 %	3,2 %

#### 2.4.1.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2020. december 31-én 30.950.491 E Ft, mely az eszközök 91,2 %-át képviseli. A vizsgált időszakban az előző évhez képest csekély mértékű csökkenés tapasztalható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján, 2013. január elsejével Társaságunk tulajdonában lévő víziközmű vagyon átháramlott az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatokhoz, majd ugyanezen nappal visszakerült vagyonkezelésbe. Az eszközöket tekintve a vagyonkezelt eszközök 94,5 %-ot, míg a saját eszközeink 5,5 %-ot képviselnek (7. sz. melléklet).

##### 2.4.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapján 47.662 E Ft. Ez az előző évihez képest 34,7 %-os csökkenést mutat (1. sz. melléklet).

Az immateriális javak állománya a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>				
<b>Nyitó egyenleg</b>	4.500	76.415	517.166	598.081
Növekedés	0	9.120	7.101	16.221
Csökkenés	0	0	0	0
<b>Záró egyenleg</b>	<b>4.500</b>	<b>85.535</b>	<b>524.267</b>	<b>614.302</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
<b>Nyitó egyenleg</b>	4.500	53.873	466.702	525.075
Növekedés	0	7.510	34.055	41.565
Csökkenés	0	0	0	0
<b>Záró egyenleg</b>	<b>4.500</b>	<b>61.383</b>	<b>500.757</b>	<b>566.640</b>
<b>Nettó érték</b>				
<b>Nyitó egyenleg</b>	0	22.542	50.464	73.006
<b>Záró egyenleg</b>	0	24.152	23.510	47.662

Az immateriális javak közül, a vagyoni értékű jogok kis mértékben növekedtek, míg a szellemi termékek esetében jelentős csökkenés történt.

*Főbb állománynövekedések a tárgyévben a következők:*

- |   |            |
|---|------------|
| • Szerver szoftver  | 8.036 E Ft |
| • Integrált rendszeren történt fejlesztések, a számlázási program átalakításához kapcsolódóan, illetve egyéb fejlesztések | 6.677 E Ft |

Az immateriális javaknál együttesen 41.565 E Ft tervszerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Ennek összege az előző évekhez képest 4,2 %-kal csökkent.

#### **2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök állománya a tárgyévben 30.879.585 E Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 29.325.470 E Ft |
| • műszaki berendezések, gépek, járművek         | 1.341.339 E Ft  |
| • egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 88.887 E Ft     |
| • befejezetlen beruházások                      | 116.519 E Ft    |
| • beruházásokra adott előlegek                  | 7.370 E Ft      |

A tárgyi eszközök bruttó, nettó értékét, valamint az értékcsökkenés mértékét a 2 -5. sz. melléklet tartalmazza.

#### **Üzembe helyezett tárgyi eszközök**

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök állománya összességében az előző évhez képest 74.743 E Ft-os növekedést mutat. A beruházások, felújítások értéke esetében is növekedés tapasztalható, mely 18.748 E Ft.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések felszerelések, járművek	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>				
Nyitó egyenleg	33.423.291	4.017.283	470.744	37.911.318
Növekedés	843.488	123.462	21.610	988.560
Csökkenés	2.257	0	10.834	13.091
Záró egyenleg	<b>34.264.522</b>	<b>4.140.745</b>	<b>481.520</b>	<b>38.886.787</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
Nyitó egyenleg	4.263.341	2.596.769	370.255	7.230.365
Növekedés	676.070	202.637	22.530	901.237
Csökkenés	359	0	152	511
Záró egyenleg	<b>4.939.052</b>	<b>2.799.406</b>	<b>392.633</b>	<b>8.131.091</b>
<b>Nettó érték</b>				
Nyitó egyenleg	<b>29.159.950</b>	<b>1.420.514</b>	<b>100.489</b>	<b>30.680.953</b>
Záró egyenleg	<b>29.325.470</b>	<b>1.341.339</b>	<b>88.887</b>	<b>30.755.696</b>

### **Tárgyi eszközök állománynövekedései a tárgyévben**

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

- Olaszfalu, Major utca, ivóvízvezeték rekonstrukció 28.408 E Ft
- Várpalota, Sörház utca. ivóvízhálózat rekonstrukció 25.864 E Ft
- Veszprém, Síp utca ivóvíz vezeték rekonstrukció 54.384 E Ft
- Pétfürdő, szennyvíztisztító telep, trafó kivitelezés 25.216 E Ft
- Ajka, Széchenyi utca ivóvízvezeték rekonstrukció 12.002 E Ft
- Veszprém-Kádárta, NA 450 AC ivóvíz, távvezeték rekonstrukció 170.116 E Ft
- Veszprém, 8. számú főút építéséhez kapcsolódó ivóvíz és szennyvízvezeték kiváltások 211.416 E Ft
- Nemesvámos, Kossuth utca ivóvízvezeték rekonstrukció 10.007 E Ft
- Veszprém, Szennyvíztisztító telep, Naperőmű létesítése 78.269 E Ft
- Ajka, Bakonygyepes, Fő utca ivóvízvezeték rekonstrukció 3.083 E Ft
- Ajka, Sport utca Jégcsarnok kivitelezéséhez kapcsolódó ivóvízvezeték rekonstrukció 9.666 E Ft

• Várpalota, szennyvíztisztító telep, I. számú biológiai blokk I. számú gépészeti rekonstrukció	6.401 E Ft
• Zirc, Kossuth utca, ivóvízvezeték rekonstrukció	6.976 E Ft
• Várpalota Üzemviteli épület, parkolóhely bővítés	2.454 E Ft

*Műszaki berendezések, gépek főbb állománynövekedése:*

• Veszprém szennyvíztisztító telep, kistraktor beszerzés	4.513 E Ft
• Zirc, Ford Transit gépjármű beszerzés	10.833 E Ft
• Ajka ÜM. 1db Dacia Dokker tehergépjármű beszerzés	3.978 E Ft
• Ajka ÜM. 1db Toyota tehergépjármű beszerzés	8.052 E Ft

*Egyéb berendezések, gépek főbb állománynövekedése:*

• Központ Szerver, szünetmentes tápegység	1.764 E Ft
• Központ, számítógép, nyomtató beszerzések	1.071 E Ft
• Központi Laboratórium, 1 db vízgőzdesztilláló berendezés	1.772 E Ft
• Veszprém szennyvíztisztító telep, gyökérvágó készlet	1.117 E Ft
• Várpalota ÜM. klímák telepítés	629 E Ft
• Borszörcsök, 2 db szennyvízszivattyú	1.066 E Ft
• Kolontár, 4 db szennyvízszivattyú	2.132 E Ft
• Veszprém, szennyvízátemelő GPRS adatátvitel átállás	3.990 E Ft

***Tárgyi eszközök állománycsökkenése***

*Selejtezés*

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

A selejtezett eszközök bruttó értéke 2.257 E Ft, melynek nettó értéke 1.898 E Ft-ot jelentett.

A leselejtezett göngyölegek értéke 1.120 E Ft.

### *Értékesítés*

Értékesítésre kerültek a feleslegessé vált eszközök, melyek nettó nyilvántartási értéke 3.187 E Ft értékű befejezetlen beruházásokon szereplő eszközök, illetve az egyéb berendezések, gépek, járművek kivezetett értéke 10.682 E Ft. Az értékesített gépek, berendezések esetében a társaságnak 10.833 E Ft bevétele, míg az értékesített beruházások esetében 3.187 E Ft bevétele keletkezett. Mindez 151 E Ft eredményt jelentett.

### *Értékcsökkenés*

A társaság tárgyi eszközök után az üzleti évben 942.802 E Ft értékcsökkenést számolt el. A változás az előző évihez képest 2,0 %-os növekedést mutat.

### ***Az értékcsökkenési leírást az alábbi táblázat részletezi:***

*adatok ezer Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>Változás %</b>
Terv szerinti értékcsökkenés	151.381	155.834	2,94
Vagyonkezelt eszközök terv szerinti értékcsökkenés	770.035	784.977	1,94
50 ezer Ft alatti tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenése	3.217	1.991	-38,11

A tárgyi eszközök tárgyévi változásában a vagyonkezelt eszközöket tekintve, jelentős összegű mozgás nem volt a 2020. évben.

### ***Befejezetlen beruházások (6. sz. melléklet)***

A befejezetlen beruházások állománya év végén, főként a még folyamatban lévő ingatlan jellegű beruházásokból tevődik össze. A befejezetlen beruházások beszámolási időszaki nyitó értéke 97.771 E Ft, záró állománya 116.519 E Ft, ami 19,18 %-os növekedést mutat.

A növekedés oka, a 2020. évben elkezdett ivóvíz, illetve szennyvíz rekonstrukciós munkák.

A beruházások főbb mozgásai a tárgyévben a következők voltak:

- Növekedés

Új beszerzése 775.382 E Ft, felújítások értéke 61.041 E Ft volt a tárgyévben.

- Csökkenés

A tárgyévben üzembe helyezett beruházási munkák között 736.468 E Ft új beszerzésekre, 77.070 E Ft meglévő eszközök felújítására merült fel.

Értékesítésre került több, nem aktivált eszköz a befejezetlen beruházásokból összesen 3.187 E Ft értékben beszerzési áron. Továbbá átvezetésre került 950 E Ft összegű tétel, mint közvetített szolgáltatás.

#### **2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya 23.244 E Ft, mely 3,32 %-kal alacsonyabb az előző évinél. Alakulását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

Fenti összeg megoszlása az alábbi:

• Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7.877 E Ft
• Lakáskölcsön	9.141 E Ft
• Garanciális kötelezettség miatti visszatartatásból származó hosszúlejáratú követelések	6.226 E Ft

A dolgozóknak adott egy éven túli lakásépítési kölcsönök állománya az előző évihez képest a 2020. évi kölcsönnyújtás és egyéb jogcímen történő növekedés miatt 2.200 E Ft-tal nőtt, és 4.401 E Ft-tal, a törlesztések mértékével csökkent.

A kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részletének átsorolása miatt 2.716 E Ft kerül egyéb követelések között kimutatásra a számviteli törvény szabályozásának megfelelően. Az összeg 393 E Ft-tal alacsonyabb, mint előző évben.

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



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

A garanciális kötelezettségekre visszatartott vevőkövetelések értéke 6.226 E Ft, melyből a 2021. évben 1.948 E Ft esedékes.

#### **2.4.1.2. Forgóeszközök**

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 2.791.629 E Ft, melynek összetétele:

• Készletek	199.232 E Ft
• Követelések	1.618.016 E Ft
• Értékpapírok	31.825 E Ft
• Pénzeszközök	942.556 E Ft

A forgóeszközök állománya összességében az előző évihez képest 94.117 E Ft-tal, azaz 3,49 %-kal növekedett, melyet a pénzeszközök állományának növekedése okozott.

A készletek állománya 9.336 E Ft-tal, azaz 4,48 %-kal csökkent, mely az anyagkészlet, az áruk együttes csökkenésének tudható be. A készletek állományán belül a befejezetlen termelés, félkész termékek aránya viszont jelentősen emelkedett, 8.803 E Ft-tal. Oka az építőipari munkák áthúzódása a 2021. évre.

A követelések állománya 51.112 E Ft-tal, azaz 3,06 %-kal csökkent az előző évhez képest, mely a vevőkövetelések, illetve az egyéb követelések csökkenésére vezethető vissza.

Az értékpapírok állománya az előző évvel azonos szinten alakult.

A pénzeszközök állománya jelentősen növekedett 154.565 E Ft-tal, azaz 19,62 %-kal.

Oka a pályázati úton nyert támogatásokra átutalt összegek a 2020. évben csak részben kerültek felhasználásra.

#### **2.4.1.2.1. Készletek**

A készletek könyv szerinti értéke 199.232 E Ft (9. sz. melléklet), amelyből

• Anyagok	187.467 E Ft
• Befejezetlen termelés és félkész termék	10.992 E Ft
• Késztermékek	161 E Ft
• Áruk	612 E Ft

A vásárolt készletek 187.467 E Ft-os értékét egyrészt a 2020. december 31-i analitika értéke alapján, másrészt – melyekről folyamatos készletnyilvántartás nem készül – leltározás alapján állapította meg a társaság. Az anyagok értékelése a mérlegben havi mérlegelt átlagáron történt.

Befejezetlen termelésként szerepel a még folyamatban lévő, szerződés alapján végzett saját kivitelezésű építőipari munkák, illetve bérleti üzemeltetési jogviszonyban álló Önkormányzatoknak végzett szivattyú felújítások mérlegfordulónapig felmerült költsége, összesen 10.992 E Ft értékben.

Késztermékek között a palackozási tevékenységből származó palackozott ivóvíz állományának közvetlen önköltségen számított értéke szerepel, összesen 161 E Ft értékben.

Az áruk között a mérlegben egyrészt a megbízásból végzett, a megrendelővel még el nem számolt építési-szerelési munkák tárgyévben felmerült költsége szerepel (190 E Ft), másrészt a vízvételi kártya 152 E Ft értékben, valamint a 270 E Ft értékű betétdíjas göngyölegek értéke.

#### **2.4.1.2.2. Követelések**

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya 1.618.016 E Ft, mely előző évhez képest 51.112 E Ft-tal, azaz 3,06 %-kal csökkent.

Záró állomány összetétele

• Vevőállomány	811.970 E Ft
• Egyéb követelések	806.046 E Ft

A vevőkkel szembeni követelések 2020. december 31-i analitikával alátámasztott bruttó értéke 1.071.465 E Ft (12. sz. melléklet), melyből 95.661 E Ft követel egyenlegű tétel a mérlegben átvételre került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A társaság a 2020. december 31-én fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített vevői követeléseit minősítette a számviteli politikájukban rögzített elvek figyelembevételével.

Az ott meghatározott 90 napon túli kintlévőségekből származó várható veszteségekre összesen 259.496 E Ft értékvesztést tart nyilván, melyből 1.138 E Ft a tárgyévi csökkenés (13. sz. melléklet).

A vevői értékvesztés 2020. évben alábbiak szerint alakult:

• Nyitó értékvesztés	260.634 E Ft
• Számviteli politika szerint elszámolandó	32.411 E Ft
• Megfizetés miatti visszaírás	- 29.711 E Ft
• Behajthatatlan kivezetés	- 3.839 E Ft
• Záró értékvesztés	259.496 E Ft

Ez az előző években új értékvesztésként elszámoltakhoz képest 34 E Ft-os növekedést mutat.

A vevőkövetelések mérleg szerinti értéke fentiek alapján összesen 811.970 E Ft.

Az egyéb követelések állománya 806.046 E Ft, melynek részletes bemutatását a 10. sz. melléklet tartalmazza. Ezen követelések közt tartjuk nyilván a munkavállalókkal szembeni követelést, a költségvetéssel szembeni követeléseket, valamint a különféle egyéb követeléseket.

Jelentős tétel a különféle egyéb követelések közt a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb követelés, értéke a 2020. évben 725.431 E Ft, mely a tulajdonos önkormányzatokkal szemben fennálló követelés.

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

#### **2.4.1.2.3. Értékpapírok**

A társaság 2020. 12. 31-én visszavásárolt saját részvényeinek értéke 31.825 E Ft.

Az előző évihez képest nem történt változás.

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

#### **2.4.1.2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 942.556 E Ft, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenlegek, és a házipénztárak záró pénzkészletének összegével. A pénzeszközök állománya előző évihez képest, 154.565 E Ft-tal, azaz 19,62 %-kal növekedett.

Pénzeszközök összetétele:

• Pénztár	686 E Ft
• Bankszámlák	941.870 E Ft
Elszámolási betétszámlák	818.843 E Ft
Elkülönített vagyonkezelési díjjal kapcsolatos számla	104.966 E Ft
Lakásépítési betétszámlák	16.461 E Ft
Kártya fedezeti számla	600 E Ft
Vagyoni biztosíték hulladék kezelés	1.000 E Ft

#### **2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 207.946 E Ft, amely a tárgyévét illető, de a következő időszakban jelentkező bevételeket, illetve a tárgyévben jelentkező, de a következő időszakot terhelő költségeket tartalmazza. Ennek állománya az előző évihez képest 4,27 %-kal csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a 16. sz. melléklet tartalmazza.

## **2.4.2. Források**

A mérlegben kimutatott források (passzívák) értéke az összes eszközzel egyezően 33.950.066 E Ft.

### **2.4.2.1. Saját tőke**

A társaság saját tőkéje 2020. december 31-én 1.814.146 E Ft, mely -43.292 E Ft veszteség miatt 2,33 %-kal alacsonyabb, az előző évhez képest.

A saját tőke változása: (E Ft)

	<b>2019. 12. 31.</b>	<b>2020. 12. 31.</b>	<b>Arány ez előző évhez képest (%)</b>
Saját tőke			
– ebből:	1.857.438	1.814.146	97,67
jegyzett tőke	886.170	886.170	100,00
tőketartalék	0	0	
eredménytartalék	263.800	506.301	191,93
lekötött tartalék	748.140	464.967	62,15
adózott eredmény	-40.672	-43.292	

A társaság jegyzett tőkéje 2020. december 31-én 886.170 E Ft a cégbírósi bejegyzéssel egyezően, mely előző évihez képest nem változott (19. sz. melléklet)

Az eredménytartalék összességében növekedett,

Egyrészt csökkent az előző évi veszteség (-40.672 E Ft) átvezetett összegével, másrészt növekedett az Ellátásért felelős tulajdonos Önkormányzatok, fel nem használt kötelezettségeire képzett tartalék összegével (283.173 E Ft).

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

A 2020. évi adózott eredmény -43.292 E Ft veszteség. A társaságnak adófizetési kötelezettsége a tárgyévben nem keletkezett.

(Az eredmény alakulását befolyásoló tényezőket a későbbiekben részletezzük.)

Az adózott eredmény levezetése: (E Ft)

**Adózás előtti eredmény** **-43.292**

**Társasági adó fizetési kötelezettség** **-**

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény -43.292

Adózás előtti eredményt csökkentő összeg -1.115.791

Adózás előtti eredményt növelő összeg +994.876

Adó alapja -164.207

Fizetendő társasági adó (9 %) -

-

Energiaellátók jövedelemadója (23. sz. melléklet)

**Adózott eredmény** **-43.292**

**2.4.2.2. Céltartalékok**

Társaságunk Számviteli Politikája tartalmazza a céltartalék képzés, ezáltal feloldás lehetőségét. A céltartalékok mérleg szerinti összege 53.528 E Ft. Ez az előző évhez képest 23.203 E Ft-os csökkenést mutat, melyet alábbi tényezők okoznak:

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

A 2020. gazdasági évben a Társaság a korábban képzett céltartalék terhére összességében **23.203 E Ft** feloldást számolt el.

A Társaság **légbevivő gépegységek (fúvók) javítására 2.331 E Ft** értékben számolta el a céltartalék feloldást. Várpalota, szennyvíztisztító telepen történt Robuschi RB-LP 70/S fúvó javítását végezte el az Ökotechnik Kft. nettó 1.943 E Ft értékben, továbbá Veszprém, szennyvíztisztító telepen PLC vezérlőegység javítása is megtörtént, szintén az Ökotechnik Kft. részéről nettó 388 E Ft értékben.

**Szennyvíziszap víztelenítő gépek javítása** terén a biztonságos üzemeltetés érdekében van szükség a két-háromévente (géptől és elhasználódástól függő) nagyobb arányú fenntartás elvégzésére. A 2020. gazdasági évben a Várpalota szennyvíztisztító telepen működő HILLER DP31-422 centrifuga BMR 5000 mérő és szabályozó egység kijelző cseréjére került sor. A munkát az Aquinno Service Kft. végezte nettó **1.081 E Ft** értékben.

**Bekötési vízmennyiség mérő cserékre** elkülönített összeg **7.791 E Ft**, mely teljes összegben feloldásra került.

A Társaság 2020. december 31-ig összesen 6.747 db bekötési vízmennyiség mérő cserét hajtott végre 64.685 E Ft értékben.

Társaságunk, az ivóvíz hálózat rendkívüli fenntartása, illetve **(szivacsos – mechanikus – hálózat mosatások)** a másodlagos vízminőség romlások elkerülése, megakadályozása érdekében 12.000 E Ft értékben képzett céltartalékot.

Az ivóvíz minőségjavító rendszer keretében a hálózat mosatását a víz jó minőségének megőrzése érdekében kell elvégezni. A kutaktól a települési vízhálózatok vezetékéig minden olyan műtárgyat megtisztítanak a szakemberek, amelyeken átfolyik a felhasználók által felhasznált ivóvíz. A tisztítás mechanikusan vagy szivacsosan is történhet. A kialakult járványügyi helyzet miatt, a Társaság nem tudta elvégezni a 2020. évre ütemezett munkákat.

**A 12.000 E Ft, meghiúsulás okán a 2020. évben feloldásra került.**

A 2020. évben a Társaság nem élt a céltartalékképzés lehetőségével.

#### **2.4.2.3. Kötelezettségek**

A kötelezettségek mérleg szerinti értéke 30.985.001 E Ft, mely az előző év végéhez képest 1,34 %-os növekedést jelent és az alábbi megoszlást mutatja:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek      30.065.920 E Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek      919.081 E Ft

### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 30.065.920 E Ft, mely hét pillérre épül fel. Egyrészt tartalmazza az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésbe vett eszközöket 31.469.761 E Ft értékben, valamint a fejlesztési források elszámolásának azon értékeit, ahol Társaságunk tartozik az önkormányzatoknak az el nem végzett munkák 425.469 E Ft értékével. Ezen kötelezettségek között tartjuk nyilván az önkormányzatokkal szembeni kötelezettség csökkenésként a közgyűlés döntésének megfelelően, a díjban meg nem térült, költségként elszámolt amortizáció összegét is, melynek értéke -2.372.981 E Ft.

2016. évtől a pozitív egyenlegű ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok nyilatkoztak, hogy a vagyonkezelési díjat társaságunknál hagyják vagy sem. Amennyiben társaságunknál hagyják, úgy külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Mérleg szerinti értéke a tárgyévben 21.437 E Ft.

Továbbá külön főkönyvi számon szerepel az Önkormányzattól átvett egyéb pénzügyi forrás, melynek záró állománya 24.155 E Ft.

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

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

Záró állomány 2020. december 31-én 83.526 E Ft.

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



A hosszú lejáratú kötelezettségek részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza:

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**  
**2020. év**

adatok E Ft-ban

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2020. évi Nyitó</b>	<b>Tárgyévi mozgás</b>	<b>2020. évi Záró</b>
442	Vagyonkezelt eszközökkel kapcs. Kötelezettség	31 256 481	213 280	31 469 761
443	Díjban meg nem térült, ktg.-ként elszámolt amortizáció	- 1 998 983	- 373 998	- 2 372 981
444	Fejlesztési forrással kapcsolatos kötelezettség	426 409	- 940	425 469
445	Elkülönített vagyonkezelési díj	15 125	6 312	21 437
446	Egyéb pénzügyi forrás	13 917	10 238	24 155
447	Elkülönített használati díjak vagyonértékelésre	148 989	- 65 463	83 526
448	Kapott pályázati pénzeszegek	-	414 553	414 553
	Mindösszesen	29 861 938	203 982	30 065 920

A vagyonkezelt eszközök részletes kimutatását tartalmazza a következő táblázat:

**442 Vagyonkezelte eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség**

**2020. év**

adatok Ft-ban

Nyitó egyenleg	9 237 246 534,00
Kivezetett eszközök (Zirc Önk.)	-47 580 557,00
Vagyonbehozatal (Zirc Önk.)	2 154 999 846,00
Vagyonbehozatal (Hegyesdi Régió)	1 720 207 927,00
Kivezetett eszközök (Veszprém Önk.)	-947 923 745,00
Vagyonbehozatal (Veszprém Önk.)	9 051 600 052,00
<b>2015. évi nyitó egyenleg</b>	<b>21 168 550 057,00</b>
Vagyonbehozatal (Dubari rendszer)	2 213 418 199,00
<b>2015. évi záró egyenleg</b>	<b>23 381 968 256,00</b>
<b>2016. évi mozgások</b>	
Zirc Önk.-tól átvett vagyon	3 000 000,00
Nemesvámos Önk.-tól átvett vagyon	9 022 708,00
Egyéb vagyonbehoz.	280 023,00
<b>2016. évi záró egyenleg</b>	<b>23 394 270 987,00</b>
<b>2017. évi mozgások</b>	
Vagyonbehozatal (Dubari szv.rendszer)	32 359 760,00
Vagyonbehozatal (Nagyvázsonyi szv.rendszer)	348 094,00
Vagyonbehozatal (Nagyvázsony szv.rendszer)	773 065 272,00
Vagyonbehozatal (Várpalota Önk.-NIF)	288 082 422,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (VMJV Önk.-Vp. Petőfi S. u.)	4 588 409,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (VMJV Önk.-Vp. Hunyadi u.)	7 030 433,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Nemesvámos II. nyomászóna)	700 000,00
Bakonybél Önk. Forrás átadásból megvalósult beruh.	314 961,00
Balatoncsicsó Önk. Forrás átadásból megvalósult beruh.	212 595,00
<b>2017. évi záró egyenleg</b>	<b>24 500 972 933,00</b>
<b>2018. évi mozgások</b>	
Vagyonbehozatal	6 620 525 265,00
Vagyonkiadás	-19 981 333,00
<b>2018. évi záró egyenleg</b>	<b>31 101 516 865,00</b>
<b>2019. évi mozgások</b>	
Fejlesztési forrásfelhasználás (Hegyesdi szvt. telep Membrán kazetták felúj.)	16 414 255,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Olaszfa, Babits u. 30 db bekötés felúj.)	1 523 999,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Ajka Ifjúság u. ivóvízvez. rekonstrukció)	8 440 945,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Nemesvámos II.nyomászóna kibővítése)	123 900,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Ajka Új Atlantisz ipari park II. sz. szvízátemelő)	11 288 400,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Veszprém 0241/7. hrsz ivóvízhálózat bővítés)	72 860 399,00
Vagyonbehozatal (Hárskút, ivóvíz bekötés)	143 106,00
Vagyonbehozatal (Hetyefő, Monitoring kút)	191 337,00
Vagyonbehozatal (Kislőd, ivóvízvezeték)	3 000,00
Vagyonbehozatal (Márkó, fogyasztói bekötés)	835 136,00
Vagyonbehozatal (Tótvázsony, ivóvízvez.)	4 087 300,00
Vagyonbehozatal (Zalahaláp ivóvízbekötés)	60 000,00
Vagyonbehozatal (Halimba, szennyvízelvezető rendszer)	200 000,00
Vagyonbehozatal (Márkó, Petőfi u. fogyasztói szennyvízbekötések)	548 400,00
Vagyonbehozatal (Csesznek, házi bekötés, Vár u.)	1 561 195,00
Vagyonbehozatal (Szentkirályszabadja szennyvízelvezető hál.)	37 916 521,00
Vagyonkiadás (Földter. 4274/65 hrsz. 500 m3 glóbusz út )	-1 026 340,00
Vagyonkiadás (Földter. 0154/2 hrsz. Pálhálás forr.)	-112 000,00
Vagyonkiadás (Porva Forrásfogl. védkerítés)	-95 198,00
<b>2019. évi záró egyenleg</b>	<b>31 256 481 220,00</b>

# **Vagyonebezatal**

Rákóczi u. 434/14 hrsz. szennyvízbekötés tulajdonj	1 922 620,00
Tiszafa u. szennyvízbekötés tulajdonjog átadás	222 880,00
954/18-19, 1154 hrsz.szv.bekötés tulajdonjog átvét	21 905 368,00
Szél u. 1092/3 hrsz.szv.bekötés tulajdojogi átvét	187 309,00
Dózsa Gy. u. 240/2 hrsz. szv.bekötés tulajdonjog	59 674,00
Baláca u. DN160 KG csatorna bekötés tulajdonjog be	270 915,00
Padányi Bíró M. tér szennyvízbekötés tulajdonjog	666 004,00
Iparos u.026/184 hrsz.szennyvízbekötés tulajdonjog	1 582 450,00
434/1 hrsz. DN160 KGPVC szv.bekötés tulajdonjog át	1 077 742,00
Petőfi u. DN160 KGPVC szv.bekötés tulajdonjog át.	103 400,00
543/39 hrsz. Községgér D63 KPE szv.bekötés kénysz	90 453,00
954/18/19,1154 hrsz.szv.csat.tulajdonjogi átvétele	23 907 632,00
Dózsa Gy u. 240/2 hrsz.DN200 KG csatorna tulajdonj	576 849,00
434/1 hrsz. DN200 KGPVC szv.csat.tulajdonjog át.	3 852 457,00
VIDEOTON 024 hrsz. D160 KPE bekötővezeték	1 002 624,00
CitoxLab D110 KPE ivóvízbekötés (VIDEOTON)	1 080 849,00
Rózsafa u. ivóvízbekötés tulajdonjogi átadása	151 236,00
Veszprémi u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	463 305,00
Rákóczi u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	640 870,00
Tiszafa u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	64 572,00
Külterület 056 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog áta	8 850,00
Búzavirág u. D25 KPE bekötés vagyoniagi átvétel	15 285,00
Kiserdő u. D25 KPE bekötés tulajdonjogi átvétel	17 700,00
Kiserdő u. D25 KPE bekötés tulajdonjogi átvétel	17 700,00
954/18-19,1154 hrsz.ivóvízbeköt. tulajdonjog átvét	31 300 872,00
Szél u. 1092/3 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog átv.	234 135,00
Búzavirág u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	23 691,00
Külterület 034/31,681 hrsz.ivóvízbeköt tulajdonjog	194 370,00
Dózsa Gy. 240/2 hrsz.D25 KPE ivóvízbekötés vagyoni	59 675,00
Baláca u. 25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog behozat	180 610,00
Baláca u. 25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog behozat	334 219,00
543//39 hrsz. Községi tér D32 KPE ivóvízbekötés	15 076,00
Fő u 226/5 hrsz. ivóvízbekötés tulajdonjog átvétel	178 809,00
Padányi Bíró Márton tér ivóvízbekötés tulajdonjog	333 000,00
434/1 hrsz. D25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog át.	625 012,00
434/34 hrsz. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	21 801,00
Rákóczi u. 405/2 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog át	32 970,00
Villamos gépészet 5x10 mm2 vezeték	4 009 898,00
Ciklámen u. D250 KPE ivóvízvezeték (VIDEOTON Ipari	599 714,00
Szabadság ltp.-Ipari Park D160 KPE távvezeték	51 106 139,00
Petőfi u. 341/2 hrsz.D90 KPE vízvez. tulajdonjog át	9 983 300,00
434/1 hrsz. D110 KPE ivóvízvezeték tulajdonjog át.	2 106 563,00
Danfoss VLT AQUA Drive frekvenciaváltó (VIDEOTON)	1 328 420,00
Irányítástechnika PLC MARKER-3 (VIDEOTON)	2 501 392,00
Kommunikáció Modem M2M GPRS (VIDEOTON)	332 740,00
COR-3 Helix nyomásfokozó szivattyú (VIDEOTON)	3 661 156,00
Nyomásfokozó gépészet (VIDEOTON Ipari Park)	364 363,00
Vagyonvédelem nyitásérzékelő (VIDEOTON)	19 050,00
Nyomásfokozó akna (VIDEOTON Ipari Park)	1 640 205,00
Petőfi u. fogy.szennyvízbeköt tulajdonjog átruház.	676 872,00
Baláca u. DN160 KG csatorna bekötés tulajdonjog be	1 416 162,00
Ibolya u.fogyasztói bekötés tulajdonjogi átruházás	21 801,00
Jázmin u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás	8 850,00
Jázmin u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás	34 785,00
Jázmin u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás	219 221,00

<i>Kőhát u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	145 946,00
<i>Kőhát u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	66 322,00
<i>Kőhát u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	15 300,00
<i>Kálvária u. fogyasztóibekötés tulajdonjog átruházás</i>	42 421,00
<i>Kálvária u. fogyasztóibekötés tulajdonjog átruházás</i>	15 300,00
<i>Pipacs u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	36 196,00
<i>Pipacs u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	27 128,00
<i>Pipacs u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	21 801,00
<i>Orgona u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	65 082,00
<i>Viola u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	25 846,00
<i>Petőfi u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	169 218,00
<i>Külterület 056 hrsz. ivóvízbekötés tulajdonjog átad</i>	127 705,00
<i>Kiserdő u. D25 KPE bekötés tulajdonjogi átvétel</i>	17 700,00
<i>Búzavirág u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás</i>	8 850,00
<i>Balácsa u. 25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog behozat</i>	782 913,00
<i>Petőfi u. 341/2 hrsz. D90 KPE vízvez. tulajdonjog át</i>	185 000,00
<i>Fejlesztési forrásfelhasználás (Ajka, Jégsarnok)</i>	9 666 306,00
<i>Fejlesztési forrásfelhasználás ( Olaszfalu, Major u.)</i>	28 407 592,00
<b>2020. évi záró egyenleg</b>	<b>31 469 761 461,00</b>

## Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek mérleg szerinti összege 919.081 E Ft, mely 28,7 %-kal magasabb az előző évihez képest. A növekedést a szállítói kötelezettségek, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős mértékű növekedése okozta.

Rövidlejáratú kötelezettségek között került kimutatásra:

- Vevőktől kapott előleg 13.992 E Ft
- Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) 219.772 E Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség 685.317 E Ft

A szállító állománya a mérleg fordulónapján fennálló kiegyenlített tételeket tartalmazza, amelyek pénzügyi rendezése a fordulónapot követően esedékes. A szállítói kötelezettségek analitika szerinti összege belföldi szállítókkal szemben 149.215 E forint, beruházási szállítókkal szemben 41.310 E Ft, melyből 29.247 E Ft szállítói túlfizetés átvezetésre került az egyéb követelések közé. Így a szállítói kötelezettségek mérleg szerinti összege 219.772 E Ft, mely az előző évhez képest 52,21 %-kal növekedett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 685.317 E Ft, mely az előző évi beszámolóban kimutatott összeghez képest 20,86 %-kal növekedett.

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

#### **2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 1.097.391 E Ft, mely az előző évihez képest 182.924 E Ft-tal csökkent.

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

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2020. évben kiállított, viszont a 2021. évet érintő víz, illetve szennyvízelvezetés és tisztítás árbevételét. Mérlegértéke 163.135 E Ft, mely 6.913 E Ft-tal magasabb, mint az előző évi.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásokat tekintve az előző évhez képest csekély mértékben (2,7 %) 9.740 E Ft-tal csökkent.

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

A halasztott bevétel 180.097 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Oka a központi alapokból, fejlesztési célra kapott támogatások jelentős mértékű felhasználása.

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

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

#### **2.5.1. Az eredmény alakulása**

A társaság adózott eredménye 2020. gazdasági évben 43.292 E Ft veszteség, amely az alábbi részeredményekből adódik (összehasonlítva az előző évvel):

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019.év	2020.év	Változás
Üzleti tevékenység eredménye	-40.720	-43.362	-2.642
Pénzügyi műveletek eredménye	48	70	22
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-40.672</b>	<b>-43.292</b>	<b>-2.620</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-40.672</b>	<b>-43.292</b>	<b>-2.620</b>

Az üzemi tevékenység eredménye 2.642 E Ft-tal lett rosszabb az előző évihez képest, így 43.362 E Ft veszteség realizálódott.

Az anyag jellegű ráfordítások 212.263 E Ft-tal növekedtek. A személyi jellegű ráfordítások értéke 90.395 E Ft-tal csökkent, míg az értékcsökkenési leírás mértéke 18.169 E Ft-tal növekedett. Ezen tényezők együttes hatásának tudható be a veszteség minimális növekedése.

#### 2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2019.év (adatok ezer Ft-ban)	2020.év (adatok ezer Ft-ban)	Változás mértéke (adatok ezer Ft-ban)	2020./2019. aránya (%)
Ivóvíztermelés, szolgáltatás	2.482.502	2.571.372	88.870	103,58
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2.510.651	2.585.187	74.536	102,97
Egyéb vízgazdálkodási tev.	11.883	23.824	11.941	200,49
<b>Alaptevékenység összesen</b>	<b>5.005.036</b>	<b>5.180.383</b>	<b>175.347</b>	<b>103,50</b>
Építés-szerelés	283.164	252.493	-30.671	89,17
Egyéb tevékenység	57.803	193.324	135.521	334,45
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>5.346.003</b>	<b>5.626.200</b>	<b>280.197</b>	<b>105,24</b>

Az értékesítés nettó árbevétele 280.197 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Díjváltozás nem történt, a növekedés annak tudható be, hogy a társaság számlázási rendszerét tekintve, átlagszámlázásra tért át, a lakossági felhasználók tekintetében. Évente egy alkalommal történik a bekötési vízmennyiség mérő leolvasása. Mivel a 2019. évi értékesítési mennyiségek jól alakultak, így a 2020. év is hasonlóan jó számokat produkált.

Az ivóvíztermelés, szolgáltatás árbevétele 3,58 %-kal növekedett az előző évihez képest.

A szennyvízszolgáltatás árbevétele a 2019. évi 2.510.651 E Ft-ról a 2020. évben 2.585.187 E Ft-ra növekedett.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenységünk árbevétele jelentős mértékű növekedést mutat 11.941 E Ft-tal.

A fentiek alapján alaptevékenységünk árbevétele az előző évhez képest 3,5 %-os növekedést mutat.

Építés-szerelési tevékenységünk árbevétele csökkent, 283.164 E Ft-ról ez évre 252.493 E Ft-ra. A 10,83 %-os csökkenés oka, hogy az előző évhez képest kevesebb építési tevékenységet tudott vállalni a Társaság.

Összességében a nettó árbevétel 5,24 %-os növekedést mutat az előző évhez képest.

#### **2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények**

A költségek költségnemenkénti alakulását a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben foglaltak szerint a költségek 44,12 %-át anyagjellegű, 38,72 %-át személyi jellegű ráfordítások, 17,16 %-át pedig az értékcsökkenési leírás teszi ki.

Az anyagjellegű költségek 56,90 %-a anyagköltség.

Előző évhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások 8,89 %-os növekedést mutatnak, ezen belül az anyagköltség 10,97 %-kal növekedett, az igénybevett szolgáltatás 3,11 %-kal csökkent, az egyéb szolgáltatás értéke 1,66 %-kal növekedett.

Az eladott áruk beszerzési értéke 273,49 %-kal növekedett, míg a közvetített szolgáltatások értéke 118,25 %-kal növekedett, mely az építési, vállalkozási munkákhoz kapcsolódik.

A személyi jellegű ráfordítások 4,08 %-os csökkenést mutatnak az előző évhez képest.

Az értékcsökkenési leírás 1,96 %-os növekedés mutat.

Az aktivált teljesítmények értéke 51.844 E Ft-tal, azaz 36,36 %-kal csökkent az előző évhez képest. (15. sz. melléklet)

#### **2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége**

Az értékesítés közvetlen költsége 204.160 E Ft-tal, azaz 5,32 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Az értékesítés közvetlen költsége a tárgyidőszakban 4.041.387 E Ft az alábbi összetételben:

- Értékesítés elszámolt közvetlen költsége 3.866.109 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 9.128 E Ft
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 166.150 E Ft

Az értékesítés közvetlen költségeinek növekedését, az értékesítés elszámolt közvetlen költségének növekedése, illetve az eladott, közvetített szolgáltatások mértékének jelentős növekedése okozta.

Az értékesítés közvetett költségei 1.537.331 E Ft-ot tettek ki a tárgyidőszakban, ami az előző időszakihoz képest 12.279 E Ft-os csökkenést mutat, mely a következők szerint alakult:

- Igazgatási költségek 1.532.505 E Ft
- Egyéb általános költségek 4.826 E Ft

A társaság az értékesítés közvetett költségei között azon költségeket mutatja ki, amelyekből a felmerülés időpontjában nem dönthetők el, hogy melyik tevékenységet terhelik, előző évihez képest 0,79 %-os csökkenést mutat, melyet az igazgatási költségek az előző évinél kisebb összege okozott.

Az egyéb bevételek 476.223 E Ft-os értéke az előző évihez képest jelentősen, 80.746 E Ft - tal csökkent. Ennek oka, két tényező együttes hatása.

Egyik oka, a céltartalék feloldás mértékének csökkenése. 2019. évben a társaság 47.246 E Ft, míg 2020. évben 23.203 E Ft-nak megfelelő összegű céltartalék feloldást számolt el a könyveiben.

A másik tényező a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb bevétel csökkenése, mely a díjban meg nem térült amortizációt mutatja. A 2019. évben ez az összeg 444.987 E Ft-ot jelentett, míg 2020. évben 373.997 E Ft-ot. A számítás lényege, a jelenlegi díjban befolyt értékcsökkenés és eszközhasználati díjak arányában osztja fel a tárgyévben képződött eredményt, mely a tárgyév összes értékesítés nettó árbevételeiből kivonja a tárgyév összes, számvitelileg elszámolt amortizációval csökkentett összes ráfordítását. Az így kapott különbség elosztásra kerül a díjban megtérült értékcsökkenés és a díjban beépített használati díj (bérleti díj) összegével.



Az így kapott arányszámmal, településenként megszorozzuk, a jelenleg érvényesen elszámolt díjban megtérülő értékcsökkenés és használati díj összegét. Összefoglalva és számokban kifejezve ez azt jelenti, hogy 2020. évben 57,06 %-a lett elszámolva a teljes díjban megtérült értékcsökkenés és használati díjak összegének.

Az egyéb ráfordítások 567.067 E Ft-os értéke az előző évihez képest 10.212 E Ft-tal, 1,83 %-kal növekedett.

A bevételek és ráfordítások alakulásának együttes hatására az üzemi tevékenység eredménye -43.362 E Ft veszteség, amely az előző évihez képest 2.642 E Ft-os növekedést mutat.

A pénzügyi műveletek eredménye 70 E Ft-tal növelte az üzemi eredményt.

A környezet védelmét illetően a szennyvízbírság alakulását (2020. évben nem fizetett a Társaság), valamint a veszélyes hulladékok mennyiségi adatait a 21. sz. melléklet tartalmazza. Alaptevékenységünk biztonságos ellátása érdekében a vízellátó rendszer, jellemző pontjain a szolgáltatott víz minőségét az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló többször módosított 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet alapján, míg a vízbeszerző létesítményeket, a vízi-közművek üzemeltetéséről szóló 16/2016. (V. 12.) BM rendeletben előírtak alapján ellenőrizte akkreditált Központi Laboratóriumunk.

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

Az adózás előtti eredményt csökkentő és növelő tételeket, valamint a 2020. évi adóalapot a 22-23. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság 2020. évi adózás előtti, illetve az adózott eredménye 43.292 E Ft veszteségben realizálódott.

Részvénytársaságunk a 2020-as évben az innovációs járulék terhére kutatási, fejlesztési munkát nem végeztetett.

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

A számviteli szétválasztás szabályait számviteli politikánk tartalmazza.

A tevékenységenkénti mérleget és eredménykimutatást a 24. számú melléklet tartalmazza.

### **2.5.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése**

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

<b>Vagyoni helyzet</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
Befektetett eszközök aránya (%) (A/MF)	91,37	91,16
Befektetett eszközök fedezettsége (%) (D/A)	6,02	5,86
Forgóeszközök aránya (%) (B/MF)	7,98	8,22
Tőke szerkezete (%) (F/MF)	90,49	91,26

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

A társaság vagyoni struktúráját tekintve továbbra is meghatározó a befektetett eszközök magas aránya, azonban a saját források mindössze 5,86 %-os mértékben finanszírozzák a befektetett eszközöket.

Pénzügyi helyzet	2019. év	2020. év
Likviditási mutató I.(B/FIII)	3,78	3,04
Likviditási mutató II.(BII,III,IV,/FIII)	3,49	2,82
Gyorsráta mutató BIV/FIII	1,10	1,03

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

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

## **2.6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulását bemutató mutatószámok**

### **a. Tőkeerősségi mutató:**

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

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{1.857.438 \text{ E Ft}}{33.790.495 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,50 \%$$

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

A saját tőke 2,33 %-kal tovább csökkent a veszteséges gazdálkodás miatt. A mérlegfőösszeg 0,47 %-kal növekedett. Ezek együttes hatása okozta a saját tőke arányának csökkenését a mérlegfőösszegen belül.

A saját tőke 43.292 E Ft-os csökkenése, a kötelezettségek 408.991 E Ft-os mértékű növekedése befolyásolta a mutató romlását.

**b. Kötelezettségek részaránya /idegen tőke aránya/:**

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{30.576.010 \text{ E Ft}}{33.790.495 \text{ E Ft}} \times 100 = 90,49 \%$$

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

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

A kötelezettségek 97,0 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 3,0 %-a rövidlejáratú kötelezettség, melynek 23,9 %-a szállítóval szembeni kötelezettség, 74,6 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség, míg 1,5 %-a vevőktől kapott előleg.

**c. Befektetett eszközök fedezete /tőkeellátottság/:**

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{1.857.438 \text{ E Ft}}{30.875.771 \text{ E Ft}} \times 100 = 6,02 \%$$

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

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

A saját tőke állománya a 43.292 E Ft-os veszteség miatt, illetve a befektetett eszközök 74.720 E Ft-os növekedése eredményezte a mutató romlását.

**d. Likviditási mutató:**

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

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{2.697.512 \text{ E Ft}}{714.072 \text{ E Ft}} = 3,78$$

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

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

A forgóeszközök állománya 94.117 E Ft-tal, azaz 3,49 %-kal növekedett.

A forgóeszközökön belül a követelések 51.112 E Ft-tal, azaz 3,06 %-kal csökkentek, a pénzeszközök 154.565 E Ft-tal, azaz 19,6 %-kal növekedtek. A követeléseken belül a vevői követelések 44.333 E Ft-tal, azaz 5,2 %-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 6.779 E Ft értékben csökkentek.

A rövidlejáratú kötelezettségeink összességében 28,7 %-kal növekedtek, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 52,2 %-kal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink pedig 20,9 %-kal.

A forgóeszközök növekedése és a rövidlejáratú kötelezettségek növekedésének együttes hatása okozta a mutató romlását.

**A jövedelmezőség alakulását bemutató mutatószámok**

**1. Árbevétel arányos jövedelmezőség**

**a. Árbevétel arányos üzemi eredmény:**

/100,- Ft árbevételre jutó üzemi eredmény/

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{5.902.972 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,69 \text{ Ft}$$

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

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

**b. Bevétel arányos adózás előtti eredmény:**

/100,- Ft árbevételre jutó adózás előtti eredmény/

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{5.903.020 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,68 \text{ Ft}$$

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

Az üzemi eredmény 2.642 E Ft-tal romlott, a pénzügyi műveletek eredménye 22 E Ft-tal növekedett, az előző évhez képest. Ezek együttes hatása okozta az adózás előtti eredmény romlását.

Az összes bevétel 199.473 E Ft-tal több, mint az előző évben. A mutató romlott az előző évhez képest.

**2. Tőke arányos jövedelmezőség**

**a. tőke arányos üzemi eredmény:**

/100,- Ft tőkére jutó üzemi eredmény/

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{1.857.438 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,19 \text{ Ft}$$

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

A saját tőkére vetített üzemi eredmény csökkenést mutat előző évhez képest, mivel az üzemi eredmény 2.642 E Ft-al csökkent.

**b. tőke arányos adózás előtti eredmény:**

/100,- Ft tőkére jutó adózás előtti eredmény/

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{1.857.438 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,19 \text{ Ft}$$

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

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

**3. Élőmunka arányos jövedelmezőség**

Átlagos statisztikai állományi létszám: 354 fő

Béreköltség: 1.667.291 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás: 2.127.261 E Ft

**a. 1 főre jutó üzemi eredmény:**

	$\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{létszám}}$	
2019. 12. 31-én	$\frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{362 \text{ fő}} = - 112.486,- \text{ Ft}$	
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{354 \text{ fő}} = - 122.492,- \text{ Ft}$	

**b. 1 főre jutó adózás előtti eredmény:**

	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{létszám}}$	
2019. 12. 31-én	$\frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{362 \text{ fő}} = - 112.354,- \text{ Ft}$	
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{354 \text{ fő}} = - 122.294,- \text{ Ft}$	

**c. bérarányos jövedelmezőség**

/100 Ft bérköltségre jutó üzemi eredmény/

	$\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{bérköltség}}$	
2019. 12. 31-én	$\frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{1.688.691 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,41 \text{ Ft}$	
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{1.667.291 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,60 \text{ Ft}$	



**d. élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem**

/100 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó üzemi eredmény/

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{2.217.656 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,84 \text{ Ft}$$

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

Az élőmunka arányos jövedelmezőség minden mutatónál romlott.

**4. Eszköz arányos jövedelmezőség**

**a. 100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény:**

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{30.875.771 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

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

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

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{31.084.339 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

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

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

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{31.084.339 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

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

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

**5. Erőforrás-arányos jövedelmezőség**

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

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{32.564.462 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

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

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

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

$$2019. 12. 31\text{-én} \quad \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{32.564.462 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,12 \text{ Ft}$$

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

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

A munkavállalók átlagos statisztikai létszámának, bérköltségének 2019. és 2020. évi állománycsoportonkénti alakulása és annak változása:

Állománycsoport	Átlagos statisztikai állományi létszám fő			Összes kereset E Ft			Átlagkereset Ft/fő/év		
	2019. év tény	2020. év tény	Index %	2019. év tény	2020. év tény	Index %	2019. év tény	2020. év tény	Index %
Fizikai	218	211	96,8	945 727	938 813	99,3	4 338 197,-	4 449 351,-	102,6
Szellemi	125	124	99,2	660 869	649 185	98,2	5 286 952,-	5 235 363,-	99,0
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>343</b>	<b>335</b>	<b>97,7</b>	<b>1 606 596</b>	<b>1 587 998</b>	<b>98,8</b>	<b>4 683 953,-</b>	<b>4 740 293,-</b>	<b>101,2</b>
Részmunkaidős	13	15	112,2	29 446	33 025	112,2	2 265 077,-	2 265 089,-	100,0
Nyugdíjas	6	4	63,8	30 291	19 263	63,6	5 048 500,-	5 029 504,-	99,6
<b>Állománycsoportonként összesen:</b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>97,8</b>	<b>1 666 333</b>	<b>1 640 286</b>	<b>98,4</b>	<b>4 603 130,-</b>	<b>4 633 576,-</b>	<b>100,7</b>
Mellék foglalkozásúak, tiszteletdíjak	-	-		22 358	27 005	-			
<b>Zrt. Összesen:</b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>97,7</b>	<b>1 688 691</b>	<b>1 667 291</b>	<b>98,7</b>			

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

A COVID-19 koronavírus-járvány hatása a 2020. év egészében kitartott.

A társaságnak a kialakult járványügyi helyzetben is szükséges a feladatok ellátásához a jelenlegi személyi állomány, elbocsátások nem várhatóak. Sikerült megőriznie a munkahelyeket, a munkavállalók biztonságát.

Továbbá a Társaság célja, hogy a jövőben is biztosítsa a működési területén lévő települések lakosságának, intézményeinek, vállalkozásainak egészséges ivóvízzel való ellátását, a keletkező szennyvizek összegyűjtését, elvezetését és tisztítását.

Az építési tevékenységét nem szünetelteti a társaság.

Pénzügyi helyzetét tekintve stabil, likviditási probléma nem áll fenn.

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

A Társaság a 2020. évben, a Nemzeti Adó –és Vámhatóságnál két adónem esetében részletfizetést kezdeményezett, mely a Hivatal részéről pótlékmentesen jóváhagyásra került.

Az egyik részletfizetést a 2020. április havi ÁFA fizetésre kérvényezte a Társaság, míg a másik részlet a szeptemberben fizetendő közműadó 2020. II. félévét érintő kötelezettségére.

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

A korábban jó gazdasági kondícióban lévő BAKONYKARSZT Zrt. eredmény termelésére jelenleg nem képes, eredménye eltűnt, működése veszteségessé vált. Mindezek ellenére – egy záros ideig, kb. 2026-ig – tevékenységét még fenn tudja tartani.

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

A jelenlegi működési környezetben, ideértve - a szolgáltatási díjak befagyasztását, a rezsicsökkenést, a fedezet nélküli adóterheket, továbbá a stabil foglalkoztatási szint hiányát -, a vízi-közmű ágazat elérte hatékonyságnövelési mozgásterének határát. A rezsicsökkentés és a közműadó már a 2014-es gazdasági évre veszteségessé tette a víziközmű-szolgáltatói tábor, melyet a 2020. évre tovább fokozott a koronavírus miatti járványhelyzet.

Sajnálatos módon a 2021. évre is folytatódik a jelenlegi helyzet. Annyi változás történt, hogy a közműadó törvény módosítása kapcsán, Társaságunk a 2021. évre a korábbi 360 M Ft-os közműadóval szemben, 132 M Ft fizetésre lesz kötelezett.

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

Veszprém, 2021. április 28.

Kugler Gyula  
vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak Összesen
1. Bruttóérték alakulása				
<b>11. Nyitó bruttó érték</b>	<b>4 500</b>	<b>76 415</b>	<b>517 166</b>	<b>598 081</b>
12. Bruttó érték növ.	0	9 120	7 101	<b>16 221</b>
13. Bruttó érték csökk.	0	0	0	<b>0</b>
<b>14. Záró bruttó ért.</b>	<b>4 500</b>	<b>85 535</b>	<b>524 267</b>	<b>614 302</b>
2. Az értékcsökkenés alakulása				
<b>21. Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>4 500</b>	<b>53 873</b>	<b>466 702</b>	<b>525 075</b>
22. Értékcsökkenés növ.	0	7 510	34 055	<b>41 565</b>
23. Értékcsökkenés csökk.	0	0	0	<b>0</b>
<b>24. Záró értékcsökk</b>	<b>4 500</b>	<b>61 383</b>	<b>500 757</b>	<b>566 640</b>
3. Nettó érték alakulása				
<b>31. Nyitó nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>22 542</b>	<b>50 464</b>	<b>73 006</b>
32. Nettó érték növ.		9 120	7 101	<b>16 221</b>
33. Nettó érték csökk.		-7 510	-34 055	<b>-41 565</b>
<b>34. Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>24 152</b>	<b>23 510</b>	<b>47 662</b>

**Tárgyi eszközök állományának alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
<b>11. Nyitó bruttó érték</b>	<b>33 423 291</b>	<b>4 017 283</b>	<b>470 744</b>	<b>37 911 318</b>
12. Bruttó érték növ.	843 488	123 462	21 610	988 560
13. Bruttó érték csökk.	-2 257	0	-10 834	-13 091
<b>14. Záró bruttó ért.</b>	<b>34 264 522</b>	<b>4 140 745</b>	<b>481 520</b>	<b>38 886 787</b>
2. Az értékcsökkenés alakulása				
<b>21. Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>4 263 341</b>	<b>2 596 769</b>	<b>370 255</b>	<b>7 230 365</b>
22. Értékcsökkenés növ.	676 070	202 637	22 530	901 237
23. Értékcsökkenés csökk.	-359	0	-152	-511
<b>24. Záró értékcsökk</b>	<b>4 939 052</b>	<b>2 799 406</b>	<b>392 633</b>	<b>8 131 091</b>
3. Nettó érték alakulása				
<b>31. Nyitó nettó érték</b>	<b>29 159 950</b>	<b>1 420 514</b>	<b>100 489</b>	<b>30 680 953</b>
32. Nettó érték növ.	843 488	123 462	21 610	988 560
33. Nettó érték csökk.	-677 968	-202 637	-33 212	-913 817
<b>34. Záró nettó érték</b>	<b>29 325 470</b>	<b>1 341 339</b>	<b>88 887</b>	<b>30 755 696</b>

**Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
<b>1. Nyitó bruttó érték</b>	<b>33 423 291</b>	<b>4 017 283</b>	<b>470 744</b>	<b>37 911 318</b>
<b>2. Bruttó érték növ.</b>	<b>843 488</b>	<b>123 462</b>	<b>21 610</b>	<b>988 560</b>
- aktiválások	676 489	115 255	21 610	813 354
- vagyonbehozatal	166 999	8 207	-	175 206
<b>3. Bruttó érték csökk.</b>	<b>2 257</b>	<b>-</b>	<b>10 834</b>	<b>13 091</b>
- értékesítés	-	-	10 834	10 834
- selejtezés	2 257	-	-	2 257
<b>4. Záró bruttó érték</b>	<b>34 264 522</b>	<b>4 140 745</b>	<b>481 520</b>	<b>38 886 787</b>



**Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
<b>1. Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>4 263 341</b>	<b>2 596 769</b>	<b>370 255</b>	<b>7 230 365</b>
<b>2. Értékcsökkenés növekedése</b> - tervszerinti écs.	<b>676 070</b> 676 070	<b>202 637</b> 202 637	<b>22 530</b> 22 530	<b>901 237</b> 901 237
<b>3. Értékcsökk. csökkenése:</b> - selejtezés terv.sz. écs. kiv. - értékesítés	<b>359</b> 359 -	<b>-</b> - -	<b>152</b> - 152	<b>511</b> 359 152
<b>4. Záró értékcsökkenés</b>	<b>4 939 052</b>	<b>2 799 406</b>	<b>392 633</b>	<b>8 131 091</b>

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása**  
**2020. év (E Ft)**

<i>Megnevezés</i>	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
Alapítás, átszervezés	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	7 510	-	7 510
Szellemi termékek	34 055	-	34 055
<b><i>Immateriális javak összesen</i></b>	<b>41 565</b>	<b>-</b>	<b>41 565</b>
Ingatlanok	676 070	-	676 070
Műszaki berendezések gépek járművek	202 619	-	202 619
Egyéb berendezések és felszerelések	20 558	-	20 558
<b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b>899 247</b>	<b>-</b>	<b>899 247</b>
50 E Ft alatti leírás	1 990	-	1 990
<b>Értékcsökkenési leírás összesen:</b>	<b>942 802</b>	<b>-</b>	<b>942 802</b>

**Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
<b>1. Nyitó nettó érték</b>	<b>29 159 950</b>	<b>1 420 514</b>	<b>100 489</b>	<b>30 680 953</b>
<b>2. Nettó érték növekedése</b>	<b>843 488</b>	<b>123 462</b>	<b>21 610</b>	<b>988 560</b>
- aktiválások	676 489	115 255	21 610	813 354
- vagyonbehozatal	166 999	8 207	-	175 206
<b>3. Nettó érték csökkenése:</b>	<b>677 968</b>	<b>202 637</b>	<b>33 212</b>	<b>913 817</b>
- értékcsökkenés	676 070	202 637	22 530	901 237
- értékesítés	-	-	10 682	10 682
- selejtezés	1 898	-	-	1 898
<b>4. Záró nettó érték</b>	<b>29 325 470</b>	<b>1 341 339</b>	<b>88 887</b>	<b>30 755 696</b>

**Beruházások és felújítások állományváltozásai**  
**2020. év (E Ft)**

<b>Az állományváltozások megnevezése</b>	<b>Összege</b>
<b>1. Nyitó bruttó érték</b>	<b>97 771</b>
<b>2. Beruházások, felújítások növekedései összesen:</b> - új beszerzés, létesítés - felújítás	<b>836 423</b> 775 382 61 041
<b>3. Beruházások, felújítások csökkenése összesen:</b> - üzembe helyezett beruházások - háramolt befejezetlen beruházások - üzembe helyezett felújítások - eladás - egyéb - selejtezés	<b>817 675</b> 736 468 - 77 070 3 187 950 -
<b>4. Záró bruttó érték:</b>	<b>116 519</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának megoszlása  
a 2020. évre vonatkozóan**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Befejezett Immateriális javak	Befejezetlen Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás és beruházásra adott előlegek	Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen
1.	<b>Bruttó érték január 1-jén</b>	<b>591 627</b>	<b>6 453</b>	<b>33 423 290</b>	<b>4 017 283</b>	<b>470 743</b>	<b>97 771</b>	<b>38 607 167</b>
2.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 445	2 553	31 715 840	2 104 755	4 136	97 771	33 928 500
3.	- ebből: saját vagyon	588 182	3 900	1 707 450	1 912 528	466 607	0	4 678 667
4.	<i>Növekedés (+)</i>	16 221	0	843 489	123 462	21 610	856 123	1 860 905
5.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	840 968	80 499	0	696 484	1 617 951
6.	- ebből: saját vagyon	16 221	0	2 521	42 963	21 610	159 639	242 954
7.	<i>Csökkenés (-)</i>	0	0	2 257	0	10 833	830 005	843 095
8.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	2 257	0	0	751 103	753 360
9.	- ebből: saját vagyon	0	0	0	0	10 833	78 902	89 735
10.	<b>Bruttó érték december 31-én</b>	<b>607 848</b>	<b>6 453</b>	<b>34 264 522</b>	<b>4 140 745</b>	<b>481 520</b>	<b>123 889</b>	<b>39 624 977</b>
11.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 445	2 553	32 554 551	2 185 254	4 136	43 152	34 793 091
12.	- ebből: saját vagyon	604 403	3 900	1 709 971	1 955 491	477 384	80 737	4 831 886
13.	<b>Halmazott értékcsökkenés január 1-jén</b>	<b>525 074</b>	<b>0</b>	<b>4 263 340</b>	<b>2 596 769</b>	<b>370 254</b>	<b>0</b>	<b>7 755 437</b>
14.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	2 919	0	3 636 865	1 139 919	3 174	0	4 782 877
15.	- ebből: saját vagyon	522 155	0	626 475	1 456 850	367 080	0	2 972 560
16.	<i>Értékcsökkenés növekedése (+) (költségként elszámolt)</i>	41 565	0	676 070	202 637	22 530	0	942 802
17.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	132	0	641 837	142 720	288	0	784 977
18.	- ebből: saját vagyon	41 433	0	34 233	59 917	22 242	0	157 825
19.	<i>Értékcsökkenés egyéb ráfordításként elszámolva (±)</i>	0	0	716	0	151	0	867
20.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	358	0	151	0	509
21.	- ebből: saját vagyon	0	0	358	0	0	0	358
22.	<b>Halmazott értékcsökkenés december 31-én:</b>	<b>566 639</b>	<b>0</b>	<b>4 939 052</b>	<b>2 799 406</b>	<b>392 633</b>	<b>0</b>	<b>8 697 730</b>
23.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 051	0	4 278 344	1 282 639	3 462	0	5 567 496
24.	- ebből: saját vagyon	563 588	0	660 708	1 516 767	389 171	0	3 130 234
25.	<b>Nettó érték december 31-én:</b>	<b>41 209</b>	<b>6 453</b>	<b>29 325 470</b>	<b>1 341 339</b>	<b>88 887</b>	<b>123 889</b>	<b>30 927 247</b>
26.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	394	2 553	28 276 207	902 615	674	43 152	29 225 595
27.	- ebből: saját vagyon	40 815	3 900	1 049 263	438 724	88 213	80 737	1 701 652

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

Megnevezés	Befektetett pénzügyi eszközök			
	Részesedések	Adott kölcsönök		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
		Garanciális köt. visszatart. vevőköv.	Lakáskölcsön	
<b>1. Nyitó mérleg szerinti érték</b>	-	<b>5 215</b>	<b>10 949</b>	<b>7 877</b>
2. Forgóeszközből átsorolás	-	1 947	3 109	-
3. Adott kölcsönök növekedése				
- kölcsön folyósítás	-	-	2 200	-
- egyéb	-	1 012	-	-
4. Átsorolás forgóeszközzé	-	1 948	2 716	-
5. Adott kölcsönök csökkenése				
- törlesztés	-	-	4 401	-
- egyéb	-	-	-	-
6. Részesedések eladása	-	-	-	-
<b>7. Záró mérleg szerinti érték</b>	-	<b>6 226</b>	<b>9 141</b>	<b>7 877</b>

**Készletek állományának változásai**  
**2020. év**  
(E Ft)

Megnevezés	Készletekre adott előleg	Anyagok	Befejezetlen termelés	Késztermékek	Áruk	Készlet összesen
<b>1. Nyitó készlet értéke</b>	-	<b>202 394</b>	<b>2 189</b>	<b>63</b>	<b>3 922</b>	<b>208 568</b>
<b>2. Készlet növekedések összesen</b>	-	<b>390 005</b>	<b>8 803</b>	<b>98</b>	-	<b>398 906</b>
- Beszerzés	-	384 772	-	-	-	384 772
- Tárgyi eszköz selejtből bevét.	-	-	-	-	-	-
- Anyagselejtből bevét.	-	-	-	-	-	-
- Munkahelyi készlet	-	5 233	-	-	-	5 233
- Állományváltozás	-	-	8 803	98	-	8 901
<b>3. Készlet csökkenések összesen:</b>	-	<b>404 932</b>	-	-	<b>3 310</b>	<b>408 242</b>
- Felhasználás	-	395 669	-	-	2 009	397 678
- Eladás	-	9 069	-	-	-	9 069
- Selejtezés	-	194	-	-	1 120	1 314
- Tárgyi eszközzé átsorolt	-	-	-	-	-	-
- Göngyöleg visszaküldés	-	-	-	-	181	181
- Állomány vált.	-	-	-	-	-	-
<b>4. Záró készlet értéke:</b>	-	<b>187 467</b>	<b>10 992</b>	<b>161</b>	<b>612</b>	<b>199 232</b>

**Egyéb követelések** (Ft) 2020. év**Munkavállalókkal szembeni követelés:**

Fizetési előlegek	1 581 500,00
Lakáskölcsön éven belüli törlesztő összege	2 715 998,00
Garanciális kötelezettség	1 947 500,00
	<b>6 244 998,00</b>

**Különféle egyéb követelések:**

Végrehajtási előlegek	13 982 597,00
Letéti díj	731 490,00
Fejlesztési forrással kapcsolatos követelés	725 430 547,00
Egyéb különféle követelés	13 459 876,00
POS Terminál záró értéke (Vp. ÜM.)	54 482,00
POS Terminál záró értéke (Ajka ÜM.)	3 909,00
POS Terminál záró értéke (Várp. ÜM.)	8 195,00
Szállítókkal szembeni követelés	29 246 980,00
	<b>782 918 076,00</b>

**Költségvetéssel szembeni követelések:**

Előzetesen felszámított ÁFA	16 883 069,00
	<b>16 883 069,00</b>

<b><u>Egyéb követelések összesen:</u></b>	<b><u>806 046 143,00</u></b>
---	------------------------------



**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (Ft) 2020. év****Munkavállalókkal szembeni kötelezettség:**

Kifizetendő jövedelem	83 125 660,91
Fel nem vett járandóság	15 558,00
Egyéb kötelezettségek (munkavállaló előírt tartozása, szakszervezeti díj, magánnyugdíjp.)	696 422,00
	<b>83 837 640,91</b>

**Költségvetéssel szembeni kötelezettség:**

Fizetendő SZJA	24 550 768,00
Rehabilitációs hozzájárulás	2 716 700,00
Egyéni munkaerőpiaci járulék	949,00
Cégautóadó	444 651,00
Közműadó	89 640 900,00
Vízterhelési díj	2 416 169,00
Levegőterhelési díj	99 293,00
Innovációs járulék	1 205 425,00
Előzetesen felszámított ÁFA	-782 353 441,00
Fizetendő ÁFA	1 635 330 169,00
ÁFA elszámolás	-762 854 000,00
ÁFA elhatárolás	155 560 320,00
Társadalombiztosítási kötelezettség	54 666 588,42
Szakképzési hozzájárulás	4 857 678,61
	<b>426 282 170,03</b>

**Önkormányzatokkal szembeni adókötelezettség:**

Rövid lejáratú köt. (közműfejl. hozzájárulással kapcs.)	54 716 736,00
Fizetendő iparűzési adó	6 840 669,00
	<b>61 557 405,00</b>

**Egyéb különféle rövidlejáratú kötelezettség:**

Vízkészlet használati járulék	17 928 196,00
Vevők felé kötelezettség	95 661 128,00
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség (letéti díj, baleseti kártérítésből, egyéb)	50 000,00
	<b>113 639 324,00</b>

<b><u>Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</u></b>	<b><u>685 316 539,94</u></b>
---	------------------------------

**Vevőkövetelések**  
2020. december 31-én  
(Ft)

Főkönyvi számla	Határidőn belüli követelés	Határidőn túli követelések					Vevőkövetelések Összesen
		1-89 nap között	90-180 nap között	181-360 nap között	360- napon túl	Összesen	
Vízdíj vevők (3111-316)	<b>773 067 059</b>	100 660 890	18 650 523	16 507 380	97 053 688	<b>232 872 481</b>	<b>1 005 939 540</b>
Vegyes vevők (317)	<b>60 189 112</b>	931 892	444 762	353 987	3 606 035	<b>5 336 676</b>	<b>65 525 788</b>
<b>Belföldi követelések Összesen:</b>	<b>833 256 171</b>	101 592 782	19 095 285	16 861 367	100 659 723	<b>238 209 157</b>	<b>1 071 465 328</b>
<b>Belföldi követelések elszámolt értékvesztése</b>							<b>-259 495 653</b>
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):</b>							<b>811 969 675</b>

## Követelések értékvesztése 2020. év

Érték: Ft-ban

Gyűjtő-számla	Megnevezés	Eredeti bekerülési érték	Nyitó halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben hitelezési veszteségre visszaírt értékvesztés T 319 K 9662 T 8691 K 31	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben (2020.12.31-ig befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből mérlegkészítés időpontjáig (2021.01.01-2021.02.28 között befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből visszaírt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés mérlegkészítéskor (Figyelembe vett kiegyenlítések: 2021.02.28-ig) /8662 főkönyvi szám/	Mérleg fordulónapján meglévő halmozott értékvesztés /319 számlacsoport/
		A	B	C	D	E	F	G	H
							D+E		B-C-F+G
3111 / 31911	Víz vevők Veszprém Üm.	23 085 118,00	23 085 118,00	215 854,00	4 960 711,00	784 391,00	5 745 102,00	6 442 774,00	23 566 936,00
3121 / 31921	Víz vevők Pápakörnyéki Üv.	5 505 496,20	5 505 496,20	192 696,20	753 390,00	223 275,00	976 665,00	1 687 962,00	6 024 097,00
3131 / 31931	Víz vevők Ajka Üm.	177 104 118,40	177 104 118,40	2 473 482,00	6 651 655,00	1 211 577,00	7 863 232,00	9 886 774,00	176 654 178,40
3141 / 31941	Víz vevők Várpalota Üm.	30 495 981,00	30 495 981,00	120 700,00	5 888 414,00	2 411 217,00	8 299 631,00	7 832 145,00	29 907 795,00
3151 / 31951	Víz vevők Nagyvázsony Üm.	11 419 365,00	11 419 365,00	42 186,00	3 126 838,00	179 108,00	3 305 946,00	3 395 832,00	11 467 065,00
3161 / 31961	Víz vevők Zirc Üm.	8 157 007,00	8 157 007,00	26 427,00	2 406 354,00	152 045,00	2 558 399,00	2 262 262,00	7 834 443,00
<b>Víz vevők összesen:</b>		<b>255 767 085,60</b>	<b>255 767 085,60</b>	<b>3 071 345,20</b>	<b>23 787 362,00</b>	<b>4 961 613,00</b>	<b>28 748 975,00</b>	<b>31 507 749,00</b>	<b>255 454 514,40</b>
3171 / 31971	Vegyes vevők Veszprém Üm.	620 180,00	620 180,00	110 226,00	66 864,00	42 561,00	109 425,00	165 118,00	565 647,00
3172 / 31972	Vegyes vevők Pápakörnyéki Üv.	235 143,00	235 143,00	42 884,00	43 435,00	-	43 435,00		148 824,00
3173 / 31973	Vegyes vevők Ajka Üm.	2 163 531,00	2 163 531,00	427 212,00	361 722,00	-	361 722,00	154 543,00	1 529 140,00
3174 / 31974	Vegyes vevők Várpalota Üm.	992 160,00	992 160,00	117 666,00	114 300,00	105 649,00	219 949,00	225 618,00	880 163,00
3175 / 31975	Vegyes vevők Nagyvázsony Üm.	297 575,00	297 575,00	7 000,00	114 788,00		114 788,00	147 863,00	323 650,00
3176 / 31976	Vegyes vevők Zirc Üm.	293 467,00	293 467,00	9 271,00	52 065,00		52 065,00	27 778,00	259 909,00
3177 / 31977	Vegyes vevők Központ	265 318,00	265 318,00	53 127,00	39 299,00	21 017,00	60 316,00	181 931,00	333 806,00
<b>Vegyes vevők összesen:</b>		<b>4 867 374,00</b>	<b>4 867 374,00</b>	<b>767 386,00</b>	<b>792 473,00</b>	<b>169 227,00</b>	<b>961 700,00</b>	<b>902 851,00</b>	<b>4 041 139,00</b>
<b>Vevők értékvesztése összesen:</b>		<b>260 634 459,60</b>	<b>260 634 459,60</b>	<b>3 838 731,20</b>	<b>24 579 835,00</b>	<b>5 130 840,00</b>	<b>29 710 675,00</b>	<b>32 410 600,00</b>	<b>259 495 653,40</b>
3617/36917	<b>Egyéb követelés:</b> Kilépett munkavállalók tartozása	-	-				-		-
<b>Vevők és egyéb követelések értékvesztése összesen:</b>		<b>260 634 459,60</b>	<b>260 634 459,60</b>	<b>3 838 731,20</b>	<b>24 579 835,00</b>	<b>5 130 840,00</b>	<b>29 710 675,00</b>	<b>32 410 600,00</b>	<b>259 495 653,40</b>

**Költségek költségnemenkénti bontása**  
**2020. év**  
*(E Ft)*

Költségnemek megnevezése	Költségként elszámolt összeg
Anyagköltség	1 379 299
Igénybe vett szolgáltatás értéke	782 367
Egyéb szolgáltatások	262 445
<b><i>Anyagjellegű költségek összesen</i></b>	<b><i>2 424 111</i></b>
Béreköltség	1 667 291
Személyi jellegű egyéb kifizetések	152 788
Bérfelárak	307 182
<b><i>Személyi jellegű költségek összesen:</i></b>	<b><i>2 127 261</i></b>
Értékcsökkenési leírás	942 802
<b>Összes költség</b>	<b>5 494 174</b>

**Aktivált saját teljesítmények**  
**2020. év (E Ft)**

<i>Megnevezése</i>	<i>Értéke</i>
<b>1., Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	<b>81 832</b>
- saját vállalkozásban végzett beruházások aktivált értéke	37 657
- saját vállalkozásban végzett felújítások aktivált értéke	43 927
- palackozott ivóvíz aktivált értéke	248
<b>2., Saját termelésű készletek állományváltozása</b>	<b>8 902</b>
<b>Összesen:</b>	<b>90 734</b>

**Költségnemi bontás**

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>	<i>Megoszlás %</i>
Anyagköltség	42 154	46,46
Fuvarozási költség saját	1 307	1,43
Fuvarozási költség idegen	-	-
Közvetlen bérköltség	23 439	25,83
Kiegészítő fizetés és bérpótlék	11 067	12,20
Bérjárulékok	5 892	6,49
Gépköltség saját	4 123	4,54
Gépköltség idegen	114	0,13
Igénybe vett nem anyagjellegű szolg.	2 292	2,53
Egyéb költség	346	0,39
<b>Közvetlen költség összesen:</b>	<b>90 734</b>	<b>100,00</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**  
**2020. december 31. (Ft)**

Megnevezés	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Ivóvízértékesítés árbevétele	73 771 365	
Szennyvízelvezetés árbevétele	88 363 911	
Ivóvíz alapidő árbevétele	13 662 420	
Vízterhelési díj árbevétele	1 228 458	
Szennyvíz alapidő árbevétele	606 671	
Vegyes vevők árbevétele	2 461 333	
Késedelmi kamat	1 182 230	
Közlönyök, folyóiratok előfiz. díja, postaktg.		549 132
Biztosítási díjak		601 029
Víziközmű bérleti díj (Sümegei Társulás)		2 670 757
Víziközmű bérleti díj (Ukk Önkormányzata)		2 710 520
Víziközmű bérleti díj (Gógánfa Önkormányzata)		4 677 664
Víziközmű bérleti díj (Dabronc Önkormányzata)		2 270 575
Víziközmű bérleti díj (Zalagyömörő Önkormányzata)		2 684 947
Víziközmű bérleti díj (Hetyefő Önkormányzata)		688 094
Víziközmű bérleti díj (Zalaerdőd Önkormányzata)		2 410 839
Egyéb bérleti díj (EVROFIN Kft., PR-Telecom Zrt.)		52 313
Fenntartási és egyéb számlák		7 324 983
Vagyonkezelési díj (Vigántpetend)		28 685
	<b>181 276 388</b>	<b>26 669 538</b>
<b>Összesen:</b>		<b>207 945 926</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**  
**2020. december 31. (Ft)**

Megnevezés:	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Halasztott bevételek
Ivóvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	85 673 068		
Szennyvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	75 975 629		
Vízterhelési díj	1 486 613		
Vásárolt víz		4 263 064	
Áramszámlák		63 396 501	
Üzemanyag vásárlás		3 273 825	
Gázszámlák		1 045 055	
Fenntartási ktg. (Aktív Bt., Punk Víz Kft., Evrofin Kft.)		4 098 011	
Veszélyes hulladék kezelés (DRV Zrt.)		3 799 744	
Vízterhelési díj (DRV Zrt.)		272 031	
Egyéb anyag (Drv Zrt. Pápai Vízmű Zrt. )		158 906	
Szoftverek karbantartási, követési költsége (Macrotel Kft.)		340 000	
Szennyvíziszap száll. (Laci-Sped Kft.)		-	
Iszapelhelyezés költsége (Biomass Kft., BB911 Kft.)		824 868	
Rovar és rágcsálóirtás (Horváthné Borvári Ildikó)		297 000	
Szemétszállítás (NHKV Zrt., Partner-Depónia Kft., Ajka-Öko Kft., VKSZ Zrt., Győri Hulladékgazdálkodási Kft.)		2 031 471	
E-számlával kapcsolatos ktg. (Számlaközpont)		1 106 560	
Szakkönyv, szakmai ismeret, sajtószolgálat (Microsec Zrt.)		2 250	
Víz, szennyvízklétesítéssel kapcsolatos ktg. (Pannon Geodézia Kft.)		1 483 610	
Szakértői díj (Macrotel Kft., Kontler Balázs)		70 000	
Oktatás, továbbképzés, eü. költségek		607 600	
Takarítási, őrzési díj (Brill Team Kft., Gyórfly Gyuláné)		1 761 883	
Posta ktg., telefon ktg., folyóirat költsége		1 007 506	
Víziközművek bérleti díja (bérüzemelés)		23 937 463	
Szakértői, pályázati, tagsági díj (Sinusprojekt Kft., Green Esco Kft.)		644 700	
Ügyvédi munkadíj (Dr. Csapó és Dr. Kiss Ügyvédi Iroda)		525 176	
Könyvvizsgálat díja (Signator Audit Kft.)		700 000	
Bankköltség		207 871	
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem. jell. ktg.		61 675	
Egyéb személyi jell. kif.		20 811	
Vagyonkezelési díj		53 297 354	
Jutalom		153 322 800	
Jutalom szociális hozzájár. adója		23 765 034	
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök elhatárolása			18 642 234
Központi alapokból fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása			302 278 018
Térítés nélkül átvett eszk. nyilvántart. értékének elhatárolása			83 548 127
Közműfejlesztési hj. pénzeszközeinek elhatárolása			183 464 051
	<b>163 135 310</b>	<b>346 322 769</b>	<b>587 932 430</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 097 390 509</b>		

**Értékesítés nettó árbevétele****2020. év***(E Ft)*

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel
Ivóvíz termelés, szolg.	2 571 372
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2 585 187
Egyéb vízgazd. tev.	23 824
<b><i>Alaptevékenység összesen</i></b>	<b><i>5 180 383</i></b>
Építés-szerelés	252 493
Egyéb tevékenység	193 324
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>5 626 200</b>



**A jegyzett tőke részletezése**  
**2020. év**  
(Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Részvények száma</b>	<b>Részvények névértéke</b>
1 000 db 10 000 Ft -os összevont részvény	49 db	490 000 000 Ft
100 db 10 000 Ft -os összevont részvény	122 db	122 000 000 Ft
10 db 10 000 Ft -os összevont részvény	2 223 db	222 300 000 Ft
1 db 10 000 Ft -os részvény	5 187 db	51 870 000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>7 581 db</b>	<b>886 170 000 Ft</b>

**2020. évi Cash flow-kimutatás**  
**E Ft-ban**

	előző évi	tárgyévi
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>1 471 978</b>	<b>972 600</b>
1. ± Adózás előtti eredmény	- 40 672	- 43 292
2. + Elszámolt amortizáció	924 633	942 802
3. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	5 863	2 700
4. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 47 246	- 23 204
5. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 908	- 151
6. ± Szállítói kötelezettség változása	- 51 557	74 167
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	60 186	129 625
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	727 598	- 182 924
9. ± Vevőkövetelés változása	- 274 575	47 496
10. ± Forgóeszközök változása	41 613	16 115
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	129 043	9 266
12. - Fizetett adó	-	-
13. - Fizetett osztalék, részesedés	-	-
Egyéb: Adózás előtti eredményt korrigáló tétel (kapott osztalék bev. elsz., végl. átv. pénze, végl. pénzeszköz átadás)	-	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>- 1 417 592</b>	<b>- 1 106 313</b>
14. - Befektetett eszközök beszerzése	- 1 426 878	- 1 120 333
15. + Befektetett eszközök eladása	9 286	14 020
16. + Kapott osztalék	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>331 891</b>	<b>288 278</b>
17. + Részvénykibocsátás bevétele		
18. + Kötvénykibocsátás bevétele		
19. + Hitelfelvétel		
20. + Véglegesen kapott pénzeszköz	329 207	286 107
21. - Részvénybevonás		
22. - Kötvényvisszafizetés		
23. - Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
24. - Véglegesen átadott pénzeszköz	- 130	- 30
25. - Adott kölcsön	- 2 801	- 2 200
26. + Kölcsön törlesztése	5 615	4 401
<b>IV. Pénzeszközök változása: (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>386 277</b>	<b>154 565</b>

## A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok

225/2015. (VIII. 7.) sz. Kormányrendelet és a 72/2013. (VIII. 27.) VM rendelet alapján

2020. év

[illegible]

---

**Szennyvízbírság**

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

2020. évben kifizetett szennyvízbírságok 2019. évre vonatkozóan:		
		- Ft
2020. évi rendkívüli szennyvízbírság:		
Szennyvízbírság összesen:		- Ft

## 2020. évi társasági adóalap megállapítása

E Ft

<b>1. Adózás előtti eredmény</b>		<b>- 43 292</b>
<b>2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u></b>		<b>- 1 115 791</b>
2.1	Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1 038 077
2.2	Iskolarendszerű szakképzés miatt, tanulónként havonta a minimálbér 24%-a	387
2.3	Iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján a minimálbér 12 %-a	77
2.4	Munkánélküli foglalkoztatása esetén a befizetett szociális hozzájárulási adó	-
2.5	Behajthatatlan követelésre befolyt bevétel	1 232
2.6	Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	29 711
2.7	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	23 104
2.8	Céltartalék felhasználása	23 203
2.9	Fejlesztési tartalék	-
<b>3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u></b>		<b>994 876</b>
3.1	Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, állományból kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	959 689
3.2	Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások	1 065
3.3	Jogerős határozattal megállapított bírság	205
3.4	Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	32 411
3.5	Behajthatatlan követelések leírása	321
3.6	Céltartalékképzés miatt	-
3.7	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételecsökkenésként elszámolt összeg	1 185
<b>4. Adóalap (1.-2.+3.)</b>		<b>- 164 207</b>

## 2020. évi energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása

E Ft

<b>1. Adózás előtti eredmény</b>		<b>- 43 292</b>
<b>2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u></b>		<b>- 46 307</b>
2.1	Kapott támogatás, juttatás	-
2.2	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	23 104
2.3	Céltartalék felhasználása	23 203
<b>3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u></b>		<b>1 500</b>
3.1	Adott támogatás juttatás	315
3.2	Céltartalékképzés miatt	-
3.3	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételecsökkenésként elszámolt összeg	1 185
<b>4. Adóalap (1.-2.+3.)</b>		<b>- 88 099</b>
<b>4. Engedélyes adóalap (4.*91,65%)</b>		<b>- 80 743</b>

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>9 006 660</b>	<b>21 317 214</b>	<b>626 617</b>	<b>30 950 491</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	30 007	16 142	1 513	47 662
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	15 043	7 771	1 338	24 152
06.	Szellemi termékek	14 964	8 371	175	23 510
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	8 969 810	21 285 220	624 555	30 879 585
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 640 456	20 164 322	520 692	29 325 470
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	258 984	1 066 659	15 696	1 341 339
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 377	41 080	7 430	88 887
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	29 993	5 789	80 737	116 519
16.	Beruházásra adott előlegek	0	7 370	0	7 370
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>	6 843	15 852	549	23 244
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 524	10 480	363	15 367
24.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 319	5 372	186	7 877
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>1 422 489</b>	<b>1 203 128</b>	<b>166 012</b>	<b>2 791 629</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)</b>	99 560	87 550	12 122	199 232
29.	Anyagok	94 146	81 529	11 792	187 467
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 088	5 904	0	10 992
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	161	161
33.	Áruk	326	117	169	612
34.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)</b>	<b>1 036 108</b>	<b>451 048</b>	<b>130 860</b>	<b>1 618 016</b>
36.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	342 998	344 841	124 131	811 970
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
39.	Váltó követelések	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	693 110	106 207	6 729	806 046
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)</b>	<b>9 368</b>	<b>21 705</b>	<b>752</b>	<b>31 825</b>
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	9 368	21 705	752	31 825
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)</b>	<b>277 453</b>	<b>642 825</b>	<b>22 278</b>	<b>942 556</b>
50.	Pénztár, csekkek	202	468	16	686
51.	Bankbetétek	277 251	642 357	22 262	941 870
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.)</b>	<b>92 872</b>	<b>114 186</b>	<b>888</b>	<b>207 946</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	89 099	91 873	304	181 276
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 773	22 313	584	26 670
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
56.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>10 522 021</b>	<b>22 634 528</b>	<b>793 517</b>	<b>33 950 066</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.



Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**MÉRLEG "A " változat - Források (passzívák)**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	VÍZ c	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen d
57.	<b>D. Saját tőke</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67 sor)	<b>631 932</b>	<b>1 034 337</b>	<b>147 877</b>	<b>1 814 146</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	274 647	590 810	20 713	886 170
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	156 916	337 551	11 834	506 301
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	144 106	309 994	10 867	464 967
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
65.	Értékhelyesbítés, értékelési tartaléka	0	0	0	0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	56 263	-204 018	104 463	-43 292
68.	<b>E. Céltartalékok</b> (69.-71. sorok)	<b>16 590</b>	<b>35 687</b>	<b>1 251</b>	<b>53 528</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 477	5 328	187	7 992
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	14 113	30 359	1 064	45 536
71.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
72.	<b>F. Kötelezettségek</b> (73.+77.+86.sor)	<b>8 445 365</b>	<b>22 518 154</b>	<b>21 482</b>	<b>30 985 001</b>
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (74.-76. sor)	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419  
Cégjegyzék száma: 19-10-500133  
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

MÉRLEG"A" változat - Források (passzívák) Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
77.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sor)</b>	8 160 518	21 905 402	0	30 065 920
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 160 518	21 905 402	0	30 065 920
86.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ( 87.-97.sorok)</b>	284 847	612 752	21 482	919 081
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
88.	81. Sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	4 336	9 329	327	13 992
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	68 113	146 522	5 137	219 772
92.	Váltótartozások	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	212 398	456 901	16 018	685 317
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)</b>	<b>477 495</b>	<b>595 182</b>	<b>24 714</b>	<b>1 097 391</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85 673	77 462	0	163 135
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	148 492	181 650	16 181	346 323
101.	Halasztott bevételek	243 330	336 070	8 533	587 933
	<b>Szétválasztási különbözet</b>	950 639	-1 548 832	598 193	<b>0</b>
102.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)</b>	<b>10 522 021</b>	<b>22 634 528</b>	<b>793 517</b>	<b>33 950 066</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(össz költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 552 611	2 585 188	488 401	5 626 200	1.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	2.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 552 611</b>	<b>2 585 188</b>	<b>488 401</b>	<b>5 626 200</b>	<b>3.</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 900	5 904	98	8 902	4.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	58 133	20 997	2 702	81 832	5.
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke(+.-03+04)</b>	<b>61 033</b>	<b>26 901</b>	<b>2 800</b>	<b>90 734</b>	<b>6.</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>224 779</b>	<b>235 177</b>	<b>16 267</b>	<b>476 223</b>	<b>7.</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	12 366	12 618	4 727	29 711	8.
05.	Anyagköltség	751 372	509 306	118 621	1 379 299	9.
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	340 019	385 000	57 348	782 367	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	116 305	129 148	16 992	262 445	11.
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	9 128	9 128	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	97 426	59 722	9 002	166 150	13.
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)</b>	<b>1 305 122</b>	<b>1 083 176</b>	<b>211 091</b>	<b>2 599 389</b>	<b>14.</b>
10	Bérköltség	738 533	820 469	108 289	1 667 291	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 785	75 186	11 817	152 788	16.
12.	Bérráulékok	136 073	151 163	19 946	307 182	17.
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>940 391</b>	<b>1 046 818</b>	<b>140 052</b>	<b>2 127 261</b>	<b>18.</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>273 340</b>	<b>642 175</b>	<b>27 287</b>	<b>942 802</b>	<b>19.</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>263 339</b>	<b>279 147</b>	<b>24 581</b>	<b>567 067</b>	<b>20.</b>
	VII. sorból :értékvesztés	13 569	13 765	5 077	32 411	21.
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+.-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>56 231</b>	<b>-204 050</b>	<b>104 457</b>	<b>-43 362</b>	<b>22.</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárással)

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	23.
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	25.
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	27.
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32	32	6	70	29.
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	31.
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	32.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	33.
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	34.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	35.
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	36.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	37.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	38.
	21. sorból: értéklési különbözet	0	0	0	0	
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	39.
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	40.
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	45.
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	46.
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X.)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	47.

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 552 611	2 585 188	488 401	5 626 200	1.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	2.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 552 611</b>	<b>2 585 188</b>	<b>488 401</b>	<b>5 626 200</b>	<b>3.</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 685 270	1 929 031	251 808	3 866 109	4.
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	9 128	9 128	5.
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 426	59 722	9 002	166 150	6.
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)</b>	<b>1 782 696</b>	<b>1 988 753</b>	<b>269 938</b>	<b>4 041 387</b>	<b>7.</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)</b>	<b>769 915</b>	<b>596 435</b>	<b>218 463</b>	<b>1 584 813</b>	<b>8.</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	0	0	9.
07.	Igazgatási költségek	673 005	754 140	105 360	1 532 505	10.
08.	Egyéb általános költségek	2 119	2 375	332	4 826	11.
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)</b>	<b>675 124</b>	<b>756 515</b>	<b>105 692</b>	<b>1 537 331</b>	<b>12.</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>224 779</b>	<b>235 177</b>	<b>16 267</b>	<b>476 223</b>	<b>13.</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	<b>12 366</b>	<b>12 618</b>	<b>4 727</b>	<b>29 711</b>	<b>14.</b>
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>263 339</b>	<b>279 147</b>	<b>24 581</b>	<b>567 067</b>	<b>15.</b>
	ebből: értékvesztés	<b>13 569</b>	<b>13 765</b>	<b>5 077</b>	<b>32 411</b>	<b>16.</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>56 231</b>	<b>-204 050</b>	<b>104 457</b>	<b>-43 362</b>	<b>17.</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	18.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	19.
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	20.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	21.
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	22.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	23.
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32	32	6	70	24.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	25.
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	26.
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	27.
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (9.+10.+11.+12.+13.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	28.
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	29.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	30.
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	31.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	32.
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	33.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	34.
	ebből: értéklési különbözet	0	0	0	0	35.
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	36.
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	37.
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	42.
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	43.
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX.)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	44.

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

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

## **Előterjesztés**

a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága  
2021. április 28-i együttes ülésére

**A könyvvizsgáló jelentése**

Előterjesztő:     SIGNÁTOR KFT képviselője

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek (8200 Veszprém, Pápai út 41.)

#### Vélemény

Elvégeztük a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám 19-10-500133 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 33 950 066 E Ft, az adózott eredmény 43 292 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

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

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

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

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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



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

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

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

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

## **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

## Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

### Bevezetés

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

Elvégeztük a Bakonykarszt Zrt. („a Társaság”) mint víziközmű-szolgáltató 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint a 74. paragrafus (1) bekezdésének 13. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 58/2013. (II. 27.) Korm. rendeletben a foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

### Az átvilágítás hatóköre

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

### Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint a 74. paragrafus (1) bekezdésének 13. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 58/2013. (II. 27.) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Veszprém, 2021. április 28.

**Gáborné Szellem Éva**  
ügyvezető  
*SIGNATOR Audit Kft.*  
(Veszprém, Radnóti tér 2.)  
Tagsági ig. sz.: 000753

**Olma Frigyes**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Tagsági ig. sz.: 000718

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

**Előterjesztés**

a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága  
2021. április 28-i együttes ülésére

**A Felügyelő Bizottság jelentése a 2020. évi tevékenységéről**

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta  
a FEB elnöke

**A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Felügyelő Bizottságának jelentése  
a 2020. évi tevékenységéről**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A Felügyelő Bizottság 2020-ban 6 fővel kezdte meg működését és 4 + 2 (elektronikus) + 1 (együttes) ülést tartott meg. Ülésein összesen 36 db határozatot hozott. Éves munkatervében, az Alapszabályban és Ügyrendjében rögzített hatáskörei alapján 3 ellenőrzést végzett és 4 alkalommal a belső ellenőrt számoltatta be a negyedéves vizsgálatairól. 1 alkalommal jelentést, 1 alkalommal vizsgálatot végzett és 2 + 1 (várható) alkalommal beszámolót készített a társaság gazdálkodásáról, pénzügyi helyzetéről. Megválasztotta a Felügyelő Bizottság elnökét és elfogadta a FEB és a belső ellenőr 2020. évi munkatervét. Kihelyezett ülés tartott a zirci üzemmérnökségen, ahol az üzemmérnökség munkáját ellenőrizte és megtekintette a műszaki objektumokat. Megfelelési tanácsadót választott, kialakította a belső kontrollrendszert és az ahhoz szükséges szabályzatokat elfogadta.

Ezen kívül megtárgyalta a rendes Közgyűlés elé terjesztett anyagokat és elfogadta a belső ellenőr 2021. évi munkatervét, valamint a FEB 2021. évi munkaterv tervezetét.

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

**Február 26-i ülésén:**

- Megválasztotta a Felügyelő Bizottság elnökének Campanari-Talabér Mártát.
- Elfogadta a belső ellenőr beszámolóját (2019. IV. negyedév),
- a Felügyelő Bizottság és a belső ellenőr 2020. évi munkatervét.
- Tudomásul vette a belső ellenőr személyében bekövetkezett változást
- és az elvégzendő kötelező vagyonértékelésről szóló előterjesztést.

**Április 22-i ülésén:**

- Elfogadta a belső ellenőr beszámolóját (2020. I. negyedév),
- valamint a közgyűlési, igazgatósági és felügyelő bizottsági határozatokról szóló előterjesztést.

- Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottsággal egyetértve 2020. május 20. napjára összehívta a Közgyűlést és javasolták, hogy fogadja el:
  - a 2019. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést,
  - a Társaság 2019. évi beszámolóját (33.790.495 E Ft és – 40.672 E Ft adózott veszteséggel),
  - a könyvvizsgálói jelentést,
  - a 2020. évi Üzleti tervet,
  - és adja meg a felmentvényt.
- Ezen kívül az Igazgatóság a Felügyelő Bizottsággal egyetértésben javasolta a Közgyűlésnek, hogy 2020. június 1-től 2025. május 31-ig terjedő időszakra a SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.-t bízza meg a könyvvizsgálói feladatok ellátásával.
- Elfogadta a Társaság belső kontrollrendszerének kialakításának előkészítéséről készült tájékoztatót és támogatták Bódis Ádám megfelelési tanácsadó kinevezését.

#### **Június 24-i ülésén:**

- Kihelyezett ülés tartott a zirci üzemmérnökségen, ahol a tagok megismerkedtek az Üzemmérnökség munkájával és megtekintették annak műszaki objektumait.
- A Felügyelő Bizottság elfogadta a 2020. évi I-IV. havi gazdálkodásról szóló beszámolót,
- a Társaság oktatási, képzési tevékenységének ellenőrzése című anyagot,
- jóváhagyta a Belső Kontroll Szabályzatot, a Belső Ellenőrzési Szabályzatot és elrendelte azok hatályba lépését.

#### **Szeptember 29-i ülésén:**

- Elfogadta a Társaság 2020. I-VII. havi gazdálkodásáról, pénzügyi helyzetéről és kintlévőségeiről szóló jelentést,
- a belső ellenőr beszámolóját (2020. II. negyedév),
- a béren kívüli juttatások című előterjesztést
- és tudomásul vette a Zrt.-t érintő gazdasági változások és következményeinek hatásvizsgálata című előterjesztésben foglaltakat.

#### **November 18-i ülésén (elektronikus):**

- Elfogadta a Társaság 2020. évi I-IX. havi gazdálkodásáról és a várható eredményről szóló beszámolót,
- valamint a hasonló nagyságrendű víziközműveket üzemeltető társcégek tevékenységének összehasonlítása című előterjesztést.
- Elfogadta a belső ellenőr 2020. évi III. negyedévi vizsgálatáról szóló előterjesztést.

#### **December 16-i ülésén (elektronikus):**

- Elfogadta a 2020. évi árbevétel és költségek várható alakulásáról szóló előterjesztést,
- a belső ellenőr és a FEB 2021 évi munkaterv tervezetének javaslatát
- és a belső ellenőrzési rendszer stratégiai ellenőrzési terve 2021-2024. év című előterjesztést.

Összegezve a Felügyelő Bizottság 2020. évi munkáját, megállapítható, hogy a Bizottság az Alapszabályban rögzített jogkörében eljárva több, a társaság működésében fontos területen vizsgálta és ellenőrizte a gazdálkodást és annak jogszerűségét.

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

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

A Felügyelő Bizottság elfogadásra ajánlja a Közgyűlésnek a Társaság 2020. évi beszámolóját 33.950.066 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és – 43.292 E Ft adózott veszteséggel.

Veszprém, 2021. május 19.

Campanari-Talabér Márta s.k.  
a FEB elnöke

## **Határozati javaslatok**

### **A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága 2021. április 28-i együttes ülésére**

1. A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága javasolja a Közgyűlésnek, hogy az Igazgatóság és a Társaság vezetése 2020. évben végzett tevékenységéről, és a Felügyelő Bizottság 2020. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést fogadja el.
2. A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága javasolja a Közgyűlésnek a Társaság 2020. évi éves beszámolóját 33.950.066 E Ft mérlegfőösszeggel, -43.292 E Ft adózott veszteséggel fogadja el.
3. A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága javasolja a Közgyűlésnek, hogy a 2020. évi beszámoló felülvizsgálatáról szóló könyvvizsgálói jelentést vegye tudomásul.

### **A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága az alábbi határozati javaslatokat terjeszti a BAKONYKARSZT Zrt. 2021. május 19-i Közgyűlése elé, indítványozza azok elfogadását**

1. A Közgyűlés a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának javaslatára az Igazgatóság és a Társaság vezetése 2020. évben végzett tevékenységéről, és a Felügyelő Bizottság 2020. évben végzett ellenőrzési tevékenységéről készült jelentést elfogadja.
2. A Közgyűlés a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának javaslatára a Társaság 2020. évi éves beszámolóját 33.950.066 E Ft mérlegfőösszeggel, -43.292 E Ft adózott veszteséggel elfogadja.
3. A Közgyűlés a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának javaslatára a Társaság 2020. évi beszámolójának felülvizsgálatáról szóló könyvvizsgálói jelentést tudomásul veszi.

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

### **Előterjesztés**

a BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága  
2021. április 28-i együttes ülésére

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

Előterjesztő: Baumgartner Lajos  
az Igazgatóság elnöke



***Tisztelt Igazgatóság és Felügyelő Bizottság!***

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

A Közgyűlés az Igazgatóság 2020. évi tevékenységéről szóló Beszámoló, a 2020. évi Üzleti Jelentés és a Könyvvizsgálói jelentés alapján megállapítja, hogy a vezető tisztségviselők 2020. évi munkájukat a Részvénytársaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva, az elvárt gondossággal végezték.

**Határozati javaslat**

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság a Számviteli törvényben meghatározottak szerint a 2020. évi beszámoló elfogadásával együtt értékelte a vezető tisztségviselők teljesítményét. Megállapítja, hogy a vezető tisztségviselők 2020. évi tevékenységüket a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva, az elvárt gondossággal végezték.

Részükre indítványozza a Közgyűlésnek a felmentvényt megadását azzal, hogy e felmentvény hatálytalanná válik, ha utóbb a bíróság jogerős ítéletében megállapítja, hogy a felmentvény megadásának alapjául szolgáló adatok nem voltak valóságok.

Veszprém, 2021. április 28.

**A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága  
az alábbi előterjesztést és határozati javaslatot terjeszti a  
BAKONYKARSZT Zrt. 2021. május 19-i Közgyűlése elé,  
indítványozva annak elfogadását**

***Tisztelt Közgyűlés!***

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

A Közgyűlés az Igazgatóság 2020. évi tevékenységéről szóló Beszámoló, a 2020. évi Üzleti Jelentés és a Könyvvizsgálói jelentés alapján megállapítja, hogy a vezető tisztségviselők 2020. évi munkájukat a Részvénytársaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva, az elvárt gondossággal végezték.

**Határozati javaslat**

A Közgyűlés a Számviteli törvény szerinti 2020. évi beszámoló elfogadásával együtt értékelte a vezető tisztségviselők teljesítményét. Megállapítja, hogy a vezető tisztségviselők 2020. évben tevékenységüket a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva, az elvárt gondossággal végezték.

Részükre a felmentvényt megadja azzal, hogy a felmentvény hatálytalanná válik, ha utóbb a bíróság jogerős ítéletében megállapítja, hogy a felmentvény megadásának alapjául szolgáló adatok nem voltak valóságok.