

NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.

4401 Nyíregyháza, Tó u. 5. Pf.: 290. ■ Tel.: (42) 523-600 Fax: (42) 523-610



ÜZLETI JELENTÉS

2019. ÉV



Készítette:



Rácz Judit
mb. gazdasági osztályvezető

Nyíregyháza, 2020.03.19.

Ellenőrizte:



Könnnyű Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Szabó Istvánné sk.
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2020.03.19.

Előterjeszti:



Tóth István
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2020.07.20.

Jóváhagyta:

**A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. Közgyűlésének
a(z)...../2020.(VII.20.) számú határozata**

TARTALOMJEGYZÉK

I. Bevezetés.....	4
II. A társaság rövid bemutatása.....	4
III. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének alakulása	5
1. Vagyoni helyzet.....	5
2. Pénzügyi helyzet	5
3. Jövedelmi helyzet.....	6
IV. Az üzletmenet helyzete 2019 évben	7
1. Az értékesítés alakulása	7
2. Az árbevétel, az aktivált saját teljesítmények és az egyéb bevételek alakulása.....	9
3. A költségek és ráfordítások alakulása	10
4. A kockázatok, bizonytalanságok hatása a 2019. évi gazdálkodásra	11
4.1. Az értékesítés mennyisége	11
4.2. Teljesítménynövekedés	12
4.3. Támogatás	12
4.4. A költségek alakulása	12
5. Jelentős események, új projektek, várható fejlődés	12
5.1. A víziközmű-szolgáltatás szabályozásának hatása, a korábban nem nyújtott szolgáltatások díjainak megállapítása, a projektek eredményessége	12
5.2. Foglalkoztatás-politika.....	13
5.3. Környezetvédelem-vízbiztonság-energihatékonyság.....	15
6. A gazdálkodást jellemző főbb mutatószámok alakulása	16
6.1. A működési követelmények teljesítése, a működés hatékonysága	16
6.1.1. Tőkeerősségi mutató.....	16
6.1.2. Eladósodottsági mutató.....	16
6.1.3. Likviditási mutató.....	17
6.1.4. Működési hatékonyság	17
6.1.5. Energiagazdálkodás	18
6.1.6. Hatékony működtető belső infrastruktúra biztosítása.....	19
6.1.7. A díjhátralék csökkentése	20
6.1.8. Humán erőforrás gazdálkodás	21
6.2. A felhasználói elégedettség, a szolgáltatásokkal szembeni bizalom	22
6.2.1. A szolgáltatás biztonsága, folyamatossága.....	22
6.2.2. Az ivóvíz minőségének javítása	23
6.2.3. A szennyvíz bekötések átfutási ideje.....	23
6.2.4. A szolgáltatások elszámolásával szembeni bizalom növelése.....	23
6.2.5. Ügyfélkiszolgálás	24
6.3. A környezet terhelésének csökkentése és a környezetvédelmi feladatok megvalósításának kiemelt kezelése	24
6.3.1. A tisztított szennyvíz minőségének javítása.....	25
7. A beruházások alakulása	26
7.1. Az Ivóvíz Ágazat beruházásai.....	26
7.2. A Csatornázási Ágazat beruházásai	26
7.3. A rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásai	26
7.4. A működtető vagyon fejlesztése	26
7.5. A beruházások összegzése a vagyonkezelt és társasági tulajdonú vagyon esetében	27
7.6. A beruházások összegzése a közmű bérleti szerződéssel üzemeltetett eszközök esetében	27

<u>1. sz. melléklet</u> <i>A társaság fióktelepei</i>	28
<u>2. sz. melléklet</u> <i>Az ivóvíz-értékesítés és szennyvíz-számlázás alakulása 2019. 1-12. hó</i>	31
<u>3. sz. melléklet</u> <i>2019. évben az érkező szennyvízből eltávolított szennyezőanyag mennyiség és a tisztítás hatásfoka</i>	32
<u>4. sz. melléklet</u> <i>Adók és járulékok</i>	33

I. Bevezetés

A 2019. évi üzleti jelentést a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a kapcsolódó szabályozások előírásai alapján állítottuk össze. Kitértünk a cég vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének értékelésére, az üzletmenet alakulására, a kockázatokra.

Bemutatjuk a társaság tevékenységének színvonalát jellemző pénzügyi, és nem pénzügyi mutatókat, a jelentős folyamatokat, a várható fejlődés kilátásait.

Az üzleti jelentés tartalmazza ezek mellett a beruházások értékelését, a cég környezetvédelmi felelősségének jellemzőit is.

II. A társaság rövid bemutatása

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. 1996. november 1-én kezdte meg működését. A cég a Nyíregyháza és Térsége Víz –és Csatornamű Vállalat átalakulásával jött létre, alapítója 29 települési önkormányzat és a Magyar Állam. 2019-ben már 91 településen végez a társaság víziközmű-szolgáltatást, miután 2003-2012. között önkéntes csatlakozással 20, majd 2013-2018. között jogszabályi hatásra 41 település csatlakozott. 2019. évben újabb két településen kiépültek a szennyvízelvezetést szolgáló közművek, így a szennyvízelvezetéssel-tisztítással rendelkező települések száma 70-re emelkedett.

A társaság saját tőkéjének alakulását a vagyoni helyzetről szóló fejezetben mutatjuk be.

A társaság engedélyes tevékenysége a víziközmű-szolgáltatás, ezen belül a közműves ivóvízellátás, valamint közműves szennyvízelvezetés-tisztítás. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a cég egyéb tevékenységet szabad kapacitásai terhére, olyan mértékben végez, amennyiben az nem veszélyezteti az alaptevékenység ellátását.

Az ágazat átalakulását követően - mely a szolgáltatók korábbi számának a tizedére csökkenésén túl a víziközmű-szolgáltatási tevékenység működési engedélyhez kötöttségében is megnyilvánult – folytatódott a víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó szabályozás finomítása. A cég 2016 évben jogszabályváltozás következtében 4034/2016 számon víziközmű-szolgáltatói engedélyt kapott, és víziközmű rendszerenként külön működési engedélyeket. A társaság, fő mutatói alapján az első tíz szolgáltató társaság között van.

Az ellátott terület jellemző adatainak változását az alábbi táblázat szemlélteti:

A társaság főbb adatai 2002-2019					
Megnevezés	Mértékegység	2002		2019	
		Ivóvíz	Szennyvíz	Ivóvíz	Szennyvíz
Ellátott települések száma	db	29	16	91	70
Ellátott lakosok száma	ezer fő	198	108	347	288
Bekötések száma	db	50 284	17 113	117 727	91 392
Üzemeltetett hálózat hossza	km	1 180	446	2 666	2 070
Számlázott mennyiség	ezer m ³	9 208	6 490	15 305	14 282

A társaság bejegyzett székhelye:
4400 Nyíregyháza, Tó u. 5.

A társaság telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza, Westsik V. u. 1. (I. sz. Szennyvíztisztító telep)
- 4400 Nyíregyháza, Vay Ádám krt. 4-6. 272/3/A/160 hrsz. (Ügyfél központ)

A társaság fióktelepeinek listáját az 1. sz. melléklet tartalmazza.

III. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének alakulása

A jogszabályi környezet 2012 évtől jelentősen megváltozott. A változásokat a 2011. évi CCIX. törvény – a víziközmű-szolgáltatásról – indította el, de a 2014-2019 években is számos, a működést, a gazdálkodást nagymértékben befolyásoló részletszabály jelent meg és került végrehajtásra.

1. Vagyoni helyzet

A társaság tőkeellátottsága 2019 évben kissé módosult az előző évhez viszonyítva. A saját tőke alakulását az alábbi táblázatban részletezzük:

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás 2019-2018
Saját tőke	3 955 305	3 780 911	-174 394
Jegyzett tőke	1 808 901	1 808 901	-
Tőketartalék	710 680	710 680	-
Eredménytartalék	1 430 600	1 431 724	1 124
Lekötött tartalék	4 000	4 000	-
Adózott eredmény	1 124	-174 394	-175 518

A saját tőke az előző évhez képest 174 millió Ft-tal, 4%-kal csökkent, ami a 2019. évi adózott eredmény értéke. A 2018. évi adózott eredmény a Tulajdonosi Közgyűlés döntése alapján az eredménytartalék értékét növeli 1.124 E Ft értékben.

A jegyzett tőke az összes saját tőke 47,84%-át teszi ki.

2. Pénzügyi helyzet

A társaság pénzügyi helyzete kielégítő. A cég 2019 évben is óvatos, előrelátó gazdálkodást folytatott, melynek érdekében a közmű díjszámlázási rendszerét úgy alakította ki, hogy bevételei folyamatosan térüljenek meg, és kiadásait, elsősorban a beruházásokat, úgy ütemezi, hogy azok fedezete időben rendelkezésre álljon. A működést 2019 évben is a cég tevékenységéből elért bevételekből és a korábban keletkezett tartalékból fedeztük. Hitel felvételére nem került sor. Néhány település – és általuk a cég - állami támogatásban részesült beruházási célra, továbbá nem közművel összegyűjtött szennyvíz szállításával-ártalmatlanításával kapcsolatos többletköltségek megtérítésére és lakossági víz- és csatornaszolgáltatás költségeinek támogatására. Társaságunk sikeresen pályázott képzések támogatásának finanszírozására is.

A mellékelt Mérleg eszköz adatai alapján látható, hogy 2019 évben az előző évhez képest 28,93 %-kal nőtt a forgóeszközként nyilvántartott értékpapírok, valamint 24,34%-kal a pénzeszközök értéke, és 15,96%-kal csökkent a befektetett pénzügyi eszközök értéke, ami az értékpapír állomány átstrukturálásának a következménye. Ezen kívül kis mértékben 1,38%-kal csökkent a tárgyi eszközök értéke.

A tartós részesedések között mutatjuk ki a beregszászi Kárpátvíz Kft.-ben lévő – értékvesztéssel csökkentett, – továbbá a NYÍRSÉG Vízépítő Kft üzletrészt.

A társaság a követelései, ezen belül az ivóvíz- és csatornadíjak behajtására folyamatosan, ütemezetten tesz erőfeszítéseket. A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és végrehajtási rendeletében előírtak figyelembe vételével, két alkalommal történő igazolt felszólítást követően a nem fizető felhasználók esetében a lehetséges intézkedéseket megtette, (korlátozási értesítő küldése, korlátozás-kizárás, előrefizetős mérő felszerelés,

mellékszolgáltatási szerződés felmondás, fizetési meghagyás, végrehajtás). Az ütemezetten végrehajtott 100 ezer behajtási intézkedés során közel 50 ezer adóstól 2.193 millió forint hátralékot szedtünk be. A behajtási tevékenység részeként, a hátralékos felhasználók kérésére fizetési halasztást, részletfizetést biztosítottunk, összesen 948 esetben 104 millió Ft értékben. Együttműködünk a települési önkormányzatokkal az általuk nyújtott támogatás víz-és csatornadíj javára történő elszámolásában és a RÉS Alapítvány működtetésében. A felhasználók 2019 évben közel 18 millió Ft támogatásban részesültek ilyen formában.

A felszólításokra sem fizető felhasználóknál – mely felszólítások darabszáma 2019 évben 95 ezer – 598 esetben végeztünk szolgáltatás-korlátozást, kizárást, ezzel a díjtarozás miatt korlátozott felhasználási helyek száma 3.994 db. A 2018-2019 évben társaságunkhoz megérkezett új típusú előre fizetős vízmérőkből 103 db-ot építettünk be, ezzel biztosítva a víziközmű-szolgáltatást, bár év végére a be nem tartott megállapodások miatti szolgáltatás megszüntetése, valamint a tartozás rendezése miatt a beépített mérők száma csökkent.

Fizetési meghagyásos eljárást 530 esetben, új végrehajtási eljárást 303 esetben (40 millió Ft beszedésére) kezdeményeztünk. Behajthatatlan követelésként 29 millió Ft víz-és csatornadíj követelést írtunk le.

A vevőállomány és a határidőn túli követelések alakulását, arányát az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	2019/2018
1.	Belföldi követelések (vevők)	1 607 825	1 612 612	100,30%
2.	Ebből: víz- és csatornadíj követelés	1 297 070	1 236 088	95,30%
3.	Ebből: határidőn túli követelés*	291 437	297 953	102,24%
4.	Díjbevétel	7 375 015	7 548 733	102,36%
5.	Határidőn túli követelések aránya a díjbevételhez (%)	3,95%	3,95%	100%

*értékvesztéssel csökkentett

2019 évben az előző évihez képest a víz- és csatornadíj követelés összege 4,7%-kal csökkent, ezen belül a határidőn túli víz- és csatornadíj követelés 2,24%-kal nőtt. A határidőn túli követelés díjbevételhez viszonyított aránya az előző évvel megegyező szinten - 3,95 % - alakult.

A társaság mind a szállítói, mind az állami és önkormányzati költségvetési befizetési kötelezettségeinek eleget tett, lejárt, határidőn túli tartozásai nincsenek, és nem is voltak. Ez vonatkozik a korábbi kötvénykibocsátásból származó kötelezettségekre is, melyet 2019 évben is határidőben teljesítettünk.

3. Jövedelmi helyzet

A vállalkozás jövedelmezősége az előző évekhez viszonyítva romlott. A gazdálkodásra hatást gyakorló jogszabályok folytán – melyek következtében egyre növekvő kiadást kell teljesíteni változatlan díjbevételből - az alaptevékenység összevont eredménye továbbra is veszteség, melyet javított a másodlagos tevékenység eredménye. A pénzügyi műveletek eredménye továbbra is pozitív volt.

2019 évben az előző évvel azonos értékben végzett a cég építési-szerelési munkákat, magasabb eredményességgel.

Az ivóvízellátás árbevétele az értékesített mennyiség emelkedésével csaknem arányosan nőtt, viszont a költségek nagyobb mértékben emelkedtek az előző évhez viszonyítva, így az ágazat eredményessége tovább romlott, vesztesége nőtt.

A szennyvízelvezetés-tisztítás eredménye a vízellátással azonos irányban változott. Elsősorban az egyes nagy felhasználók tevékenységének bővülése, a projektek eredményezte új bekötések száma, és az ezekből származó bevételek emelkedtek, továbbá a vízértékesítés növekedése is maga után vonta a szennyvíz számlázás emelkedését is. Emellett a költségek növekedése meghaladta a bevételek növekedését, így az ágazat eredményessége csökkent.

Mindezek összegzéseként az adózás előtti eredmény az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2018 év	2019 év
	E Ft	E Ft
Ivóvíz értékesítés üzemi eredménye	-184 991	-295 820
Szennyvízelvezetés-tisztítás üzemi eredménye	121 898	22 447
Egyéb tevékenységek üzemi eredménye	32 330	70 003
Üzemi eredmény összesen	-30 763	-203 370
Pénzügyi műveletek eredménye	31 887	28 376
Adózás előtti eredmény	1 124	-174 994

Az engedélyes tevékenységek közül az ivóvízellátás üzemi eredménye veszteség, a szennyvízelvezetés-tisztítás üzemi eredménye nyereség. A 2012. évtől változatlan díjakból a lakossági felhasználóknál továbbra is alkalmazni kellett a 10%-os rezsicsökkentést, ezen túl pedig mindkét ágazat esetében jelentős ráfordítást jelentett a közműadó fizetési kötelezettség. Így a két legnagyobb, jogszabályváltozásból eredő bevételcsökkentő és ráfordítás-növelő tényező összességében 1.091 millió Ft értékben befolyásolta a társaság eredményét. Az elért bevétel az ivóvíz esetében részben, a szennyvíz esetében pedig teljes mértékben fedezte a tevékenységek költségeit és ráfordításait, melyet a lenti táblázat szemléltet:

Megnevezés	2019 év E Ft		
	Ivóvíz értékesítés	Szennyvíz-számlázás	Összesen
Nettó árbevétel	3 626 336	3 922 397	7 548 733
Lakossági díjcsökkentés nettó árbevételre gyakorolt hatása (elmaradt árbevétel)	289 144	277 408	566 552
Összes ráfordítás	4 380 963	4 063 015	8 443 978
- ebből közműadó	323 761	200 444	524 205
Üzemi eredmény	-295 820	22 447	-273 373

IV. Az üzletmenet helyzete 2019 évben

1. Az értékesítés alakulása

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-t a települési önkormányzatok és az állam kötelező közfeladat ellátására alapították. Az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés-tisztítás a szolgáltatás sajátosságai miatt természetes monopolhelyzetet eredményez. A szolgáltatás iránt a kereslet viszonylag rugalmatlan. 2019 évben nőtt az ivóvíz értékesítés az előző évhez képest. A szennyvízelvezetést - részben az ivóvíz értékesítés emelkedése miatt, részben az új bekötések és egyes nagy felhasználók tevékenysége eredményeként – szintén nagyobb mértékben vették igénybe.

Érvényben van a kötelező bekötésről szóló rendelkezés a víziközmű-szolgáltatási törvényből, az önkormányzatok által kivetendő talajterhelési díjtétel pedig a tízszeresére nőtt. E két intézkedés, melynek célja a jelentős beruházási ráfordítással, állami és uniós támogatással létrejött, a felhasználók rendelkezésére álló közművek igénybevétele, a felhasználók egészségének és környezetünknek a védelme, némiképp ösztönzően hatott a bekötésekre.

2015-2019 évben az újonnan csatornázott területeken beköthető ingatlanokat nagy részben rákötötték a közműves szennyvízesatorna hálózatra, ezért a továbbiakban már csak kisebb növekedés feltételezhető. 2018-2019 évben 4.107 esetben történt szennyvíz bekötés ellenőrzés, amelynek eredményeként 446 db hozzájárulás nélküli rákötés is feltárására került.

Az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés-tisztítás sajátossága, hogy jelentős infrastruktúrát kell hosszú távon, folyamatosan jó állapotban tartani a szolgáltatás biztosításához. Az ellátó rendszerek fenntartása mellett azok folyamatos korszerűsítése is követelmény, mert az ivóvízzel és a tisztított szennyvízzel kapcsolatos előírások egyre szigorúbbak.

2019 évben összességében mind az értékesített ivóvíz mennyisége, mind a számlázott szennyvíz mennyisége növekedett az előző évhez viszonyítva, melyet az igénybevevők szerinti megbontásban az alábbi táblázat szemléltet:

Megnevezés	2018 év		2019 év		Változás			
	Víz	Csatorna	Víz	Csatorna	Víz	Csatorna	Víz	Csatorna
	E m ³				%			
Közület	3 683	4 521	3 739	4 687	56	166	1,5	3,7
- ebből intézmény	1 207	1 263	1 235	1 253	28	-10	2,3	-0,8
- ebből vállalkozás	2 476	3 258	2 504	3 434	28	176	1,1	5,4
Lakosság	11 360	9 442	11 566	9 596	206	154	1,8	1,6
Összesen	15 043	13 963	15 305	14 282	262	319	1,7	2,3

Az ivóvíz értékesítés az előző évhez képest összesen 1,7%-kal, 262 E m³-rel nőtt, ami kedvező. (2. sz. melléklet) Az ivóvíz értékesítés háromnegyed részben a lakosság részére történt mindkét évben.

A fogyasztás a közületi és a lakossági felhasználók körében is nőtt. Az egy háztartásra jutó ivóvízhasználat 2019 évben 81,31 m³ ingatlanonként, azaz 6,8 m³ havonta családonként, ami 90,1 liter személyenkénti, naponkénti felhasználást jelent. Ez a mennyiség hasonló mértékű a korábbi év adataihoz viszonyítva, azonban sajnos elmarad nemcsak az európai, hanem az átlagos magyar háztartásoktól is. Az alacsony háztartási használatban szerepe van a lakosság jövedelmi helyzetével összefüggő kényszertakarékosságnak, és a saját vízellátás igénybevételének is, továbbá nagyszámú lakatlan, illetve részlegesen közművesített ingatlan található a működési területen, ami rontja az átlagfogyasztást.

A szennyvíz-számlázás kétharmada a lakossági értékesítés. Jellemző, hogy több ipari – intézményi felhasználó részben vagy egészben saját termelésű ivóvizet használ, viszont igénybe veszi a közcsatornát, ez okozza az értékesítésben az eltérő lakossági arányt. Mind a lakossági, mind a közületi felhasználói szegmensben emelkedett a számlázott mennyiség. A közületi szennyvíz számlázás terén összesen 3,7%-kal, 166 E m³-rel több értékesítést realizáltunk, mint 2018 évben. A vállalkozásoknál 5,4%-kal nőtt az értékesítés, ezt csökkentette az intézményi felhasználók körében tapasztalt kismértékű visszaesés. Összességében 319 E m³-rel nőtt az értékesítés, ami részben a 2018 év közben megvalósult bekötések egész évre számlázott mennyisége, továbbá egyes nagy felhasználók

tevékenységének bővülése, de minimálisan befolyásolták az értékesítést a 2019. évi új bekötések is.

2. Az árbevétel, az aktivált saját teljesítmények és az egyéb bevételek alakulása

A nettó árbevétel az előző évhez képest összesen 2,92 %-kal növekedett. Ezen belül az egyéb vízgazdálkodási tevékenységek kivételével minden tevékenység bevétele emelkedett az alábbi mértékben:

Megnevezés	2018 év E Ft	2019 év E Ft	Tény/Bázis %
Ivóvíz értékesítés	3 569 911	3 626 336	101,58%
Szennyvíz-számlázás	3 805 104	3 922 397	103,08%
Egyéb vízgazdálkodási és külön díj ellenében végzett tevékenység	62 135	60 804	97,85%
Egyéb, alaptevékenységen kívüli tevékenység	948 397	1 021 088	107,66%
Nettó árbevétel összesen	8 385 547	8 630 625	102,92%
Egyéb bevétel	377 692	688 643	182,33%
Bevételek összesen	8 763 239	9 319 268	106,34%

Az engedélyes tevékenységen kívüli tevékenység alakulását elsősorban megrendelésre végzett közműépítés, kis mértékben az anyageladás és a megrendelésre végzett laboratóriumi vizsgálatok determinálták. A munkákat határidőben, jó minőségben, eredményesen végezte el társaságunk. Az építési-szerelési tevékenység árbevétele és eredménye kedvezően befolyásolta a 2019. év teljesítményét.

Az aktivált saját teljesítmény értéke 409.532 E Ft, az előző évinek 71,63 %-ka, mely közmű rekonstrukcióból, vízmérő cseréből, irányítástechnikai beruházásokból tevődött össze.

Az egyéb bevételek növekedtek az előző évhez viszonyítva. A legnagyobb tétel, 394.789 E Ft volt az állami vagyonnal kapcsolatos elengedett kötelezettség. Ezen kívül 47.908 E Ft a víz- és csatornaszolgáltatás költségeinek csökkentésére, valamint a nem közművel összegyűjtött szennyvíz kezelésével kapcsolatban felmerült indokolt többletköltségek ellentételezésére kapott támogatás került pénzügyi rendezésre. A felhasznált közműfejlesztési hozzájárulás 42.438 E Ft, a beszedett csatornabírság 70.050 E Ft. Itt kerültek elszámolásra továbbá a kapott kamatok, a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, a követelések visszavezetett értékvesztése, a térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke, a már behajthatatlannak ítélt, leírt követelésekre befolyt bevétel, és a kapott engedmények értéke.

3. A költségek és ráfordítások alakulása

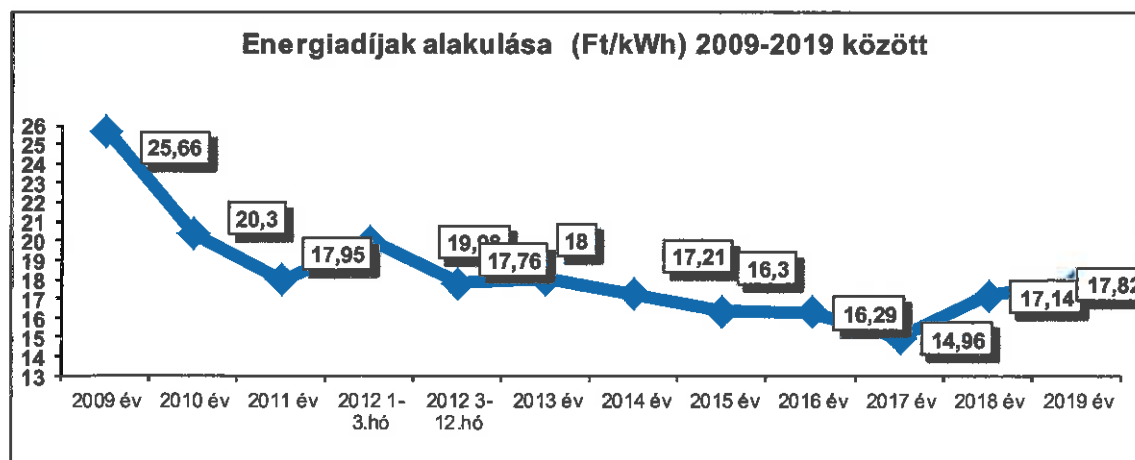
Megnevezés	2018. év E Ft	2019. év E Ft	Tény/Bázis %
Anyagok	2 131 476	1 980 395	92,91%
- villamos energia	710 729	734 615	103,36%
- anyag, alkatrész	1 076 170	900 104	83,64%
- vásárolt víz	132 644	135 742	102,34%
- gáz, benzin, gázolaj, egyéb energia	211 933	209 934	99,06%
Igénybe vett szolgáltatások	1 492 235	1 523 778	102,11%
Egyéb szolgáltatások	237 200	241 729	101,91%
ELABÉ és közvetített szolgáltatások	271 131	333 284	122,92%
Anyag jellegű ráfordítások	4 132 042	4 079 186	98,72%
Személyi jellegű ráfordítások	3 283 870	3 524 899	107,34%
Értékcsökkenési leírás	1 012 801	1 329 809	131,30%
Teljes önköltség	8 428 713	8 933 894	105,99%
Egyéb ráfordítások	937 031	998 276	106,54%
Összes ráfordítás	9 365 744	9 932 170	106,05%

A teljes önköltség 5,9 %-kal nőtt az előző évhez képest. A költségnövekedések elsősorban az engedélyes tevékenységeknél jellemző. A másodlagos tevékenységek esetében azok teljesítményértékének az előző évhez viszonyított csökkenése miatt a korábbinál kisebb összegben merültek fel költségek.

Az anyagjellegű ráfordítások összesen 1,3 %-kal csökkentek, ezen belül a villamos energia és a vásárolt víz értéke emelkedett.

A villamos energia költség 24 millió Ft-tal magasabb az előző évinél. Ennek fő oka, hogy 2019. I. félévben a gázmotorok és a gáztartály meghibásodása miatt a saját termelésű villamos energia mennyiség és energia felhasználás csökkent, ezért nőtt a vásárolt villamos energia mennyisége.

A villamos energia költség az összes anyagköltség több mint 37 %-ka, nélkülözhetetlen az engedélyes tevékenység szolgáltatásaihoz, ezért a cég kiemelt figyelmet fordít az energiagazdálkodásra. Ennek eredményét a fajlagos energiafelhasználásban a kiemelt mutatószámok között mutatjuk be. A fajlagos beszerzési ár alakulását az alábbi grafikon szemlélteti:



A cég megújuló energiát is termel és használ a nyíregyházi szennyvíztelepeken az izzaprohasztás során keletkező biogáz segítségével. 2019 évben a termelt, és felhasznált villamos energia mennyisége 2.276 MWh volt.

Az anyag, alkatrész költségek csökkentek ennek oka, hogy a másodlagos tevékenységek között kevesebb anyag igényes munka került elvégzésre az előző évhez képest. Hasonló okok miatt csökkentek az üzemanyag költségek is.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége az előző évhez viszonyítva 32 millió Ft-tal nőtt, mivel a megrendelésre végzett munkákhoz az igénybe vett szolgáltatások volumene magasabb lett. Az egyéb szolgáltatások összege kismértékben emelkedett.

Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások összege magasabb, mint előző évben. Az anyageladásban a központi raktár által értékesített anyagok, valamint a mellékmérők beszerzési értéke szerepel, a közvetített szolgáltatások között elsősorban a közműépítési munkákhoz szükséges szolgáltatások és a továbbszámlázott villamos energia és a közmű vagyonbiztosítás került elszámolásra.

A személyi jellegű ráfordítások 7,34 %-kal emelkedtek az előző évhez képest, amellett, hogy 2019. július 1-től 2%-kal csökkent a munkaadói járulék. A ráfordítások növekedését a 2019 évi 9%-os keresetemelkedés okozta, mely tartalmazza a tervezett munkavállalói alaphéremelést. A záró létszám 2019 év végére 625 főre csökkent, az átlaglétszám pedig 631 fő volt.

Az értékcsökkenés az összes költség 15 %-a, s tartalmazza a cég tulajdonában és vagyonkezelésében lévő eszközök tárgyévben elszámolt amortizációját. Az elszámolt, az engedélyes tevékenység hatósági árában érvényesítendő és megtérülő értékcsökkenés biztosítaná a közművek és működtető eszközök pótlási, felújítási fedezetét, melynek felhasználásáról a beruházásokat értékelő fejezetben számolunk be. 2019 évben sem volt az értékcsökkenés megtérülése teljes egészében biztosított, mivel a víziközmű-szolgáltatási tevékenység bevétele nem fedezte az indokolt költségeket, ráfordításokat. Az előző évhez képest jelentős mértékben nőtt az értékcsökkenés értéke. Ennek oka, hogy 2018 év végén megtörtént az MNV Zrt. megbízásából az állami tulajdonú közművek vagyonértékelése. A közművek nyilvántartási értéke jelentősen nőtt, ezzel együtt az elszámolandó értékcsökkenés is emelkedett, ám azt az egyéb bevételként elszámolandó elengedett kötelezettség ellentételezi, így az eredményre nincs hatása.

Az egyéb ráfordítások 61 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. Főbb összetevői 747.299 E Ft értékben adók, illetékek (közműadó, iparüzési adó, stb.), 52.000 E Ft összegű, a követelések után elszámolt értékvesztés, továbbá a behajthatatlan követelések leírása, a térítés nélkül átadott eszközök és a céltartalék képzés értéke.

4. A kockázatok, bizonytalanságok hatása a 2019. évi gazdálkodásra

A 2019 éves gazdálkodás során több kockázati tényezővel, bizonytalansággal számoltunk, a lehetőségekhez mérten felkészülve azok kezelésére, hatásainak mérséklésére.

4.1. Az értékesítés mennyisége

A korábbi években értékesített szolgáltatás elemzése alapján 2019 évre számításba vettük a mennyiség változásának lehetőségét. Bár a szolgáltatás iránt a kereslet alapvetően rugalmatlan, a gazdaság helyzete, a lakossági felhasználók életszínvonalának alakulása, a szennyvízhálózatra való rákötési lehetőség rendelkezésre állása, és az időjárás, hatással van az értékesítésre, amely e hatások eredményeképpen bármely irányba változhat. 2019 évben az ivóvíz értékesítés 1,7 %-kal, a szennyvíz-számlázás 2,3 %-kal volt magasabb az előző évinél.

4.2. Teljesítménynövekedés

2019 évben az üzleti tervben a szokásoson túli, jelentős építési-szerelési munkával nem számoltunk, volt azonban némi realitása annak, hogy a KEHOP forrásból megvalósuló ivóvízminőség-javító beruházásokban alvállalkozói munkát vállaljunk, ami növelhette volna bevételeinket. A várt ivóvízminőség-javító munkák közül 2019 évben egy kezdődött el, helyette más feladatok – kiváltások, csatornaépítés – adódtak.

4.3. Támogatás

A társaság 2018 évben támogatási igényt nyújtott be a nem közművel összegyűjtött szennyvíz kezelésének indokolt többletköltségei megtérítésére, valamint 2019 évben a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás ráfordításainak támogatására. A támogatási igények elbírálása megtörtént és összességében 37,8 millió Ft vissza nem térítendő támogatást kapott Társaságunk a megjelölt célokra. A támogatások felhasználásának elszámolására 2020 évben kerül sor. 2018 évben képzések támogatására, 2019-ben beruházások fejlesztésére sikerült támogatási összegeket elnyerni, melyekből előlegeket folyósítottak a kiírók, az elszámolások 2020-2021 években várhatóak.

4.4. A költségek alakulása

A szennyvízprojektek eredményeként megvalósuló új közművek többségének értékcsökkenésére a beszedett díjakban nincs fedezet, a rövid és középtávú pótlás fedezetére közmű bérleti díj nem került meghatározásra. Mivel az ideiglenes díjak meghatározása során a díjtényezőt kiemelték, a használati díjak Hivatal elnöke által történő megállapításának időpontjáig használati díj nem számolható el 13 település közműveire. Ennek értéke a közmű bérleti díjak tekintetében évi 30 millió Ft körüli. Mivel ezeken a területeken továbbra sincs fedezet felújításra, számolnunk kell azzal a kockázattal, hogy a karbantartási, hibaelhárítási igény növekedésével, esetleges sürgős beruházások végrehajtásával növekedhetnek társaságunk ráfordításai, illetve kintlévőségei. 2019 évben erre nem került sor.

5. Jelentős események, új projektek, várható fejlődés

5.1. A víziközmű-szolgáltatás szabályozásának hatása, a korábban nem nyújtott szolgáltatások díjainak megállapítása, a projektek eredményessége

A víziközmű-szolgáltatás folytatására jelentős hatást gyakorol a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és a kapcsolódó jogszabályok.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény deklarált célja az üzemeltető társaságok számának csökkentése, szoros felügyelet alá helyezése, ezáltal a szolgáltatás minőségének, hatékonyságának, állami szabályozottságának növelése. E cél végrehajtását szolgálta az országban, szűkebb környezetünkben is lezajlott **integrációs folyamat**, melynek során 2013-2019 között a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. területe is több alkalommal jelentősen bővült. Bár a felhasználói kapcsolatok, a számlázás és a napi üzemeltetés átvétele lezajlott az átvétel évében, a cégkultúra átvétele, a társaság korábbi eredményeihez való felzárkózás több év munkáját igényli. Az elmúlt évek alatt az integrált területen felzárkóztatási program indult, amely 2019 évben is folytatódott. Ennek eredményeképpen a teljesítmények javultak, több mutatóban sikerült a korábbi szintet újra elérni, melyet a 6. fejezetben mutatunk be.

Változott a szolgáltatás **díj-megállapítási rendszere** is. A települési önkormányzatok ár-megállapítási jogköre megszűnt, a Magyar Energetikai és Közmű- Szabályozási Hivatal (MEKH) javaslatára a nemzeti fejlesztési miniszter állapítja majd meg a díjakat. 2013. évtől díjmelésre semmilyen formában nem volt lehetőség sőt, 2013. év második félévétől a lakossági szolgáltatási díjak 10%-os csökkentését írta elő a rezsicsökkentésről szóló törvény,

ez 2014. évben már teljes évben érintette társaságunkat, és változatlan maradt 2015-2019 években is.

Azon területek esetében, ahol a víziközmű fejlesztések megvalósítása **meglévő rendszerhez** kapcsolódik – pl. adott településen már korábban is elérhető volt a szennyvízelvezetési-tisztítási szolgáltatás – a **2012. évi díjbefagyasztás óta alkalmazott díjak maradtak érvényben, a lakossági felhasználók esetében 10%-kal csökkentett mértékben.**

2015 évben lezárultak a társaságunk területén folyamatban lévő ivóvízminőség-javító, és szennyvíz beruházási programok, csak a garanciális ügyek intézése folytatódott. 2016-2019 években e közművek már egész évben üzemeltek, és elmondható, hogy mind az ivóvíz, mind a csatornázási ágazat üzemeltetésében lévő művek teljesítik a tervezett paramétereket, megfelelően működnek az előzetes terveknek megfelelően, a tervezett technológiák alkalmazásával, ami kedvező eredmény országos viszonylatban.

A megépült új közművek értéke után elszámolandó értékcsökkenés díjakban való megtérülésének a díjak befagyasztása miatt nincs realitása. A fedezetlen kötelezettségvállalás elkerülése érdekében közmű bérleti szerződések megkötésére került sor minden településsel, ahol szennyvíz elvezetési-tisztítási szolgáltatás kezdődött, vagy jelentős beruházással bővült. A megállapított díjak a 2015.07.01. után megkötött szerződések esetében **nem tartalmazzak fedezetet** a jellemzően korszerű technológiával felszerelt közművek felújítására, pótlására, ami jelentős kockázatot hordoz magában.

2019. évben folytatódott az előkészítése az újabb ivóvízminőségi – és csatornázási projektnek a KEHOP keretében, sőt, egy három települést érintő csatornázási projekt meg is valósult. (Szabolcsveresmart, Kékcse, Tiszakanyár). A projekt keretében megtörtént Szabolcsveresmart településen a csatornahálózat bővítése, a meglévő szennyvíztisztító telep technológiai fejlesztése, nőtt a tisztító kapacitás. Kékcse, Tiszakanyár településen korábban nem nyújtott víziközmű-szolgáltatás került bevezetésre.

2018. év végén meghirdették azokat a beruházási pályázatokat, melyeken energiahatékonysági, illetve rekonstrukciós célokra lehetett támogatást elérni. 2019-ben mindkét pályázat elbírálása megtörtént.

A rekonstrukciós pályázat keretén belül 99 millió Ft támogatást nyertünk a települési önkormányzatok számára. Az elnyert projektek közül egy projekt befejezése áthúzódik a 2020-as évre, a többi feladat elkészült, az elszámolások a 2020 évben várhatók.

Az energiahatékonysági pályázat elbírálása 2019 év végén történt. Víziközművek energiahatékonyságának fejlesztésére 111 millió Ft támogatási összeg került megítélésre, a tervezett fejlesztések 2020-ban megvalósulnak, melynek hatásai az elkövetkező években realizálódnak emellett, a fejlesztések elvégzésével nő - a társaság saját vagyonaként kezelt rendszerfüggetlen víziközmű elemek – értéke, továbbá az ellátásért felelősök, önkormányzatok vagyona is.

5.2. Foglalkoztatás-politika

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. foglalkoztatás-politikájának homlokterében a jól képzett, hatékonyan dolgozó munkavállaló áll. A cég vezetése elkötelezett a munkavállalók széleskörű tájékoztatása, bevonása mellett. Célkitűzésünk, hogy munkatársaink alkotóerejét mozgósítsuk, partnerként vonjuk be a folyamatok fejlesztésébe, ösztönözzük a cég stratégiai céljainak elérésére. Ennek érdekében teljes körű stratégiai céllebontási és teljesítményértékelési rendszert működtetünk. A teljesítmények fokozására teljesítmény menedzsment keretrendszer alkalmazunk.

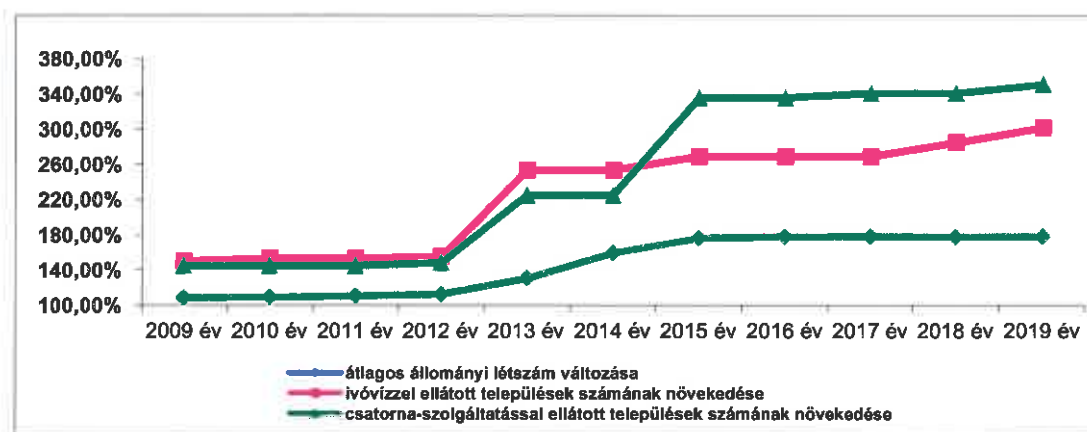
Munkatársaink több mint egyötöde felsőfokú végzettséggel rendelkezik, s gyakori a többdiplomás szakember is. A fizikai dolgozók körében is általános a szakmunkás, vagy szakközépiskolai végzettség, és előnyben részesítjük a több szakmával rendelkezőket.

A szakmai ismeretek bővítése, új ismeretek szerzése érdekében gondoskodunk a munkavállalók képzéséről iskolarendszerű, szakképesítést adó tanfolyami, illetve belső képzés útján. 2018. évben jelentős összeget nyertünk a nagyvállalkozások képzési pályázatán (GINOP), melynek keretében 2019-2020 évben valósítjuk meg a vállalt, szükséges képzéseket. A 2019. évi GINOP képzések lebonyolítását a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatala ellenőrizte, hibát, hiánypótlási igényt nem állapítottak meg.

A foglalkoztatás-politikával a társaság célja, hogy elkötelezett, jól képzett, a társaság érdekeit, a vevők igényeit szem előtt tartó munkavállalói gárdával rendelkezzen. Már 2016 évben szembesültünk a növekvő szakmunkás hiány jeleivel, mely a következő években a nagyszámú nyugdíjba vonuló munkatársunk pótlását veszélyezteti. Az utóbbi években elérték meggyénket azok a munkaerő piaci hatások, amelyek versenyhelyzetet teremtenek a foglalkoztatásban, különösen a fiatalabb, szakképzett, mobilizálható munkatársak körében. Számottevően emelkedett a fluktuáció – meghaladta a 8 %-ot, s bár ez kedvezőbb, mint az ágazati átlag, kedvezőtlen tendenciát jelez. A növekvő fluktuációt a nyugdíjba menőkön túl a más munkáltatónál elérhető magasabb jövedelmek hatása is okozza. Az ágazatban jellemző keresetek a nemzetgazdasági átlag alá süllyedtek, és messze elmaradnak az energia szektor más szereplőitől. Az utóbbi két évben végrehajtott, és az idei évben is várható munkáltatói járulékcsökkentés nem fedezi a szükséges béremelést, a társaság tartalékai pedig kimerülőben vannak. Célunk a munkaerő piacon folyó versenyben eredményesen részt venni, illetve munkavállalóinkat megtartani, ám az ehhez szükséges motivációs lehetőségeink egyre inkább korlátozottak.

A területi bővülés során 2013-2018 évben munkáltatói jogutódlással átvettük a korábbi üzemeltetőktől a munkavállalókat. Számukra a cégek kultúrát, munkafolyamatokat, korszerű technológiát megismertető képzéseket szerveztünk és törekedtünk az ésszerű foglalkoztatás megteremtésére. A munkavállalók beilleszkedését segítő felzárkóztatási program sikeres volt, mind cégek kultúra, mind szakképzettség területén folyamatos a fejlődés, bár a keresetek felzárkóztatása még mindig nem tekinthető befejezettnek.

Mivel az integrációt követően egyszerre jelentkezett egyes területeken munkaerőhiány és többlet, az átvett munkatársak bevonásával, és a munkafolyamatok cégközpontból történő kihelyezésével hidaltuk át a problémát. Az ellátott települések és a létszám alakulásának viszonyát mutatja az alábbi grafikon:



A társaság létszám és működési terület változásának összefüggései

A hatékony munkavégzés mérőszámai a gazdálkodást jellemző mutatószámokról szóló fejezetben található.

5.3. Környezetvédelem-vízbiztonság-energiahatékonyság

A Társaság – alaptevékenységéből adódóan – elkötelezett a környezetvédelem iránt, ezért 2006 évtől alkalmazzuk a Környezetközpontú Irányítási Rendszert (KIR), 2009 évtől az Ivóvízbiztonsági rendszert (IBIR), és 2017 évtől az Energiairányítás Rendszert (EIR). 2019 évben Társaságunk sikeresen bevezette és tanúsíttatta az új MSZ EN ISO 50001:2019-es rendszerszabványt.

Az életciklus szemlélet alapján rendszeresen mérjük a víz- és szennyvíztisztítási technológiák környezetre gyakorolt hatásait. Célunk a környezeti kibocsátások teljes körű ellenőrzése, a vízbázisok megőrzése a jövő nemzedék számára, a felszíni és felszín alatti vizek, a talaj valamint a levegő tisztaságának védelme, valamint az energiahatékonysági célok megvalósítása, az energiafelhasználás optimalizálásával, az energiapolitika megvalósításával. Ennek jegyében 2019 évben a szennyvíztisztítási üzemünk 15.492 tonna szerves anyagot, több mint 1.108 tonna NH₄-N szennyezőanyagot távolítottak el az összegyűjtött szennyvízből. Amellett, hogy a szennyvíztisztító művek túlnyomó többsége előírászerűen működik, a szennyezőanyag eltávolítás határfoka összességében megfelelő, 2019. évben szembesültünk levegő tisztasági, technológiai, és iszapelhelyezési gondokkal is, melyek a jelenlegi, forráshiányos időszakban nehezen kezelhetők önerőből.

A környezeti kockázatértékelés alapján meghatározott jelentős környezeti hatásokra Irányítási Programok induinak. 2019 évben 16 darab Irányítási program futott társaságunknál, melyből 4 lezárásra került az év folyamán.

2019 évben is kiemelten kezeltük a vízbázisaink megóvását, melynek érdekében az alábbi feladatokat végeztük el:

- a vízbázis védelmi kutak rendszeres mérései és vizsgálati ütemterv szerint
- szennyező források figyelése, felderítése, mérések alkalmával megfigyelés
- a nem termelő kutak (5 db) eltömedékelése

A Társaság 35 vízellátó rendszerre rendelkezik a 201/2001 (X.25.) Kormányrendelet előírása alapján elkészített NSZSZ által jóváhagyott ivóvíz-biztonsági tervvel.

Az EIR bevezetésével és működtetésével kapcsolatos legfontosabb feladatok:

- az energiairányítási rendszer szabvány szerinti működtetése,
- az energiairányítási rendszerben bekövetkező változásoknak az érintettek felé történő közvetítése, oktatása és a szervezet minden szintjén az Integrált minőség-, környezeti, ivóvíz-biztonsági,- energiapolitika és előirányzatok tudatosítása,
- az energiahatékonyság/energiateljesítmény növelése, lehetőségeinek vizsgálata,
- az energia-előirányzatok, energiacélok, illetve energiairányítási intézkedési tervek megfogalmazása, fejlesztése, végrehajtása, ellenőrzése.

A Kiegészítő mellékletben részletesen beszámolunk környezetvédelmi kötelezettségeinkről, a veszélyes hulladék alakulásáról, a környezetvédelmi célú eszközök állományáról. Az üzleti jelentés gazdálkodást jellemző mutatókat tartalmazó fejezetében található a tevékenység eredményét jellemző mérőszámok.

6. A gazdálkodást jellemző főbb mutatószámok alakulása

6.1. A működési követelmények teljesítése, a működés hatékonysága

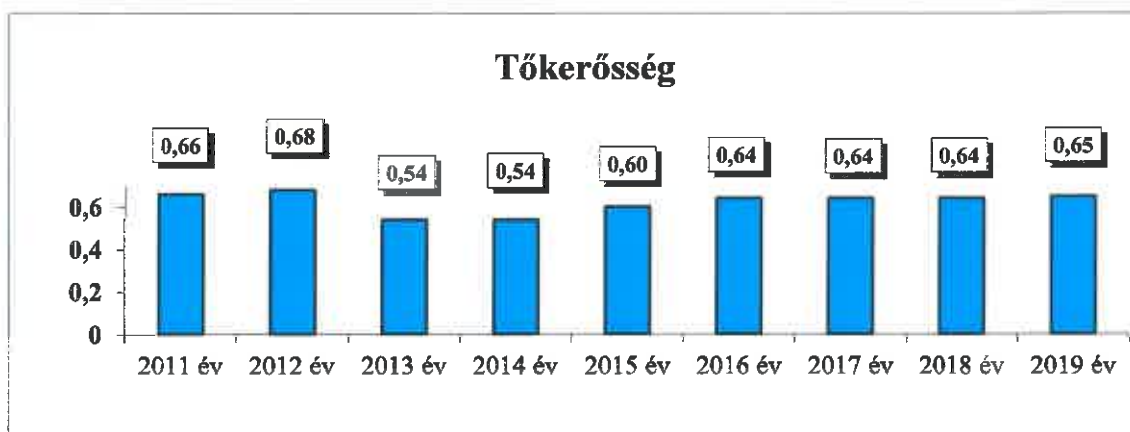
A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény hatályba lépésével kezdődött meg a víziközmű szektor piaci struktúrájának átalakítása. Víziközmű-szolgáltatást a Hivatal által kiadott szolgáltatói engedély és a víziközmű rendszerenkénti működési engedély alapján lehet végezni. A szolgáltatók irányába elvárás a megfelelő tőkeerősségi, eladósodottsági, likviditási szint fenntartása. E mutatókra jogszabály határozza meg a számítási módszert, a határértékeket, melyek megfelelése feltétele az engedély megtartásának.

A szervezeti keretek a további üzemeltetéshez adottak, a cég rendelkezik szolgáltatói engedéllyel továbbá az ellátási területet érintően minden víziközmű rendszerre működési engedéllyel. 2019 évben legfontosabb feladatunk volt megőrizni értékeinket és fenntartani eredményeinket.

6.1.1. Tőkeerősségi mutató

Elvárt minimum érték: 0,3

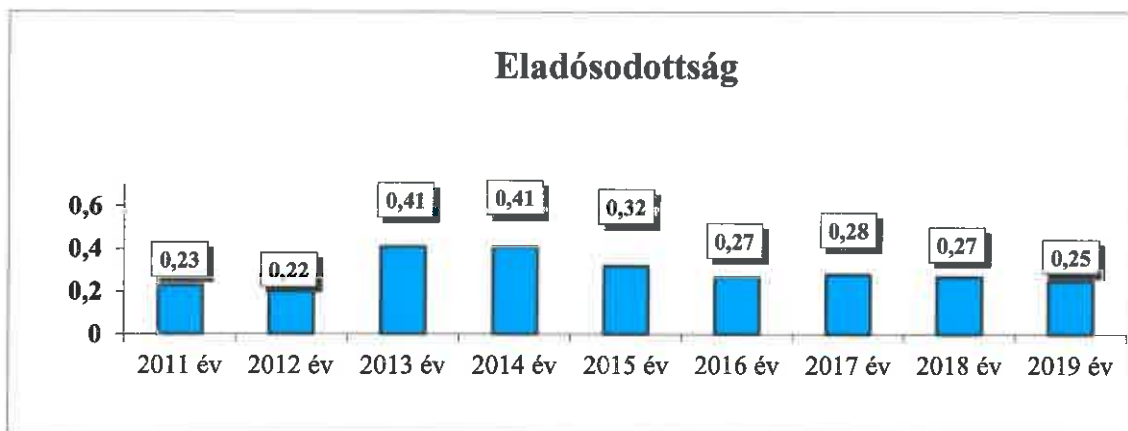
A tőkeerősség alacsony értékét és a csökkenését kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel a vállalkozás forrásainak egyre kisebb hányadát képezi saját tőkéje. Társaságunk esetében ez a mutató évek óta megfelel az elvárásnak, bár az eszközátháramlás következményeként 2013 évben tőkeleszállítást hajtottunk végre, de ezt követően ismét elértük az elvárt minimum-érték kétszeresét. A 2019. évi értéket kismértékű javulás jellemzi. A veszteség nem befolyásolta negatívan a mutató értékét.



6.1.2. Eladósodottsági mutató

Elvárt maximum: 0,65

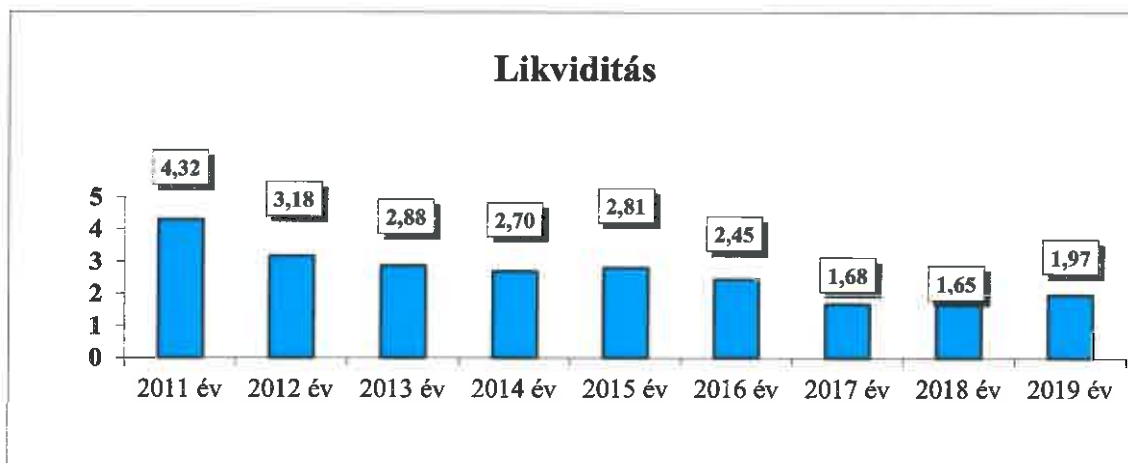
Az eladósodottsági mutató alapján megállapítható, hogy a saját tőke és az egyéb bevont külső források milyen mértékben teremtenek fedezetet a kötelezettségek teljesítésére. A mutató értéke akkor megfelelő, ha minél alacsonyabb az értéke. A mutató éves értéke minimálisan javult.



6.1.3. Likviditási mutató

Elvárt minimum: 1,0

A likviditási gyorsráta a kötelezettségek teljesítésére fedezetet nyújtó rövid lejáratú eszközök szűkebb körét veszi figyelembe, a likviditás foka szempontjából szigorú követelményeket támaszt. Ebben a mutatóban a likvid eszközök között nem vesszük figyelembe a készleteket, amelyek a legkevésbé likvid forgóeszközök. Értéke akkor megfelelő, ha meghaladja az 1,0-t. 2017. évtől a korábbinál alacsonyabb szinten stabilizálódott a mutató, 2019-ben nőtt az értéke.



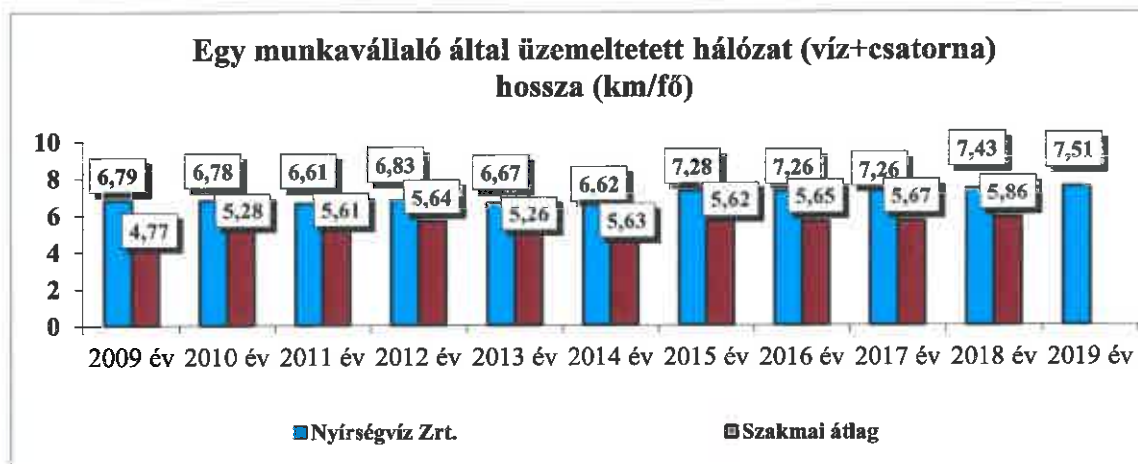
6.1.4. Működési hatékonyság

A Társaság hatékonyságának mérési módszere az engedélyes tevékenység munkaigényességét jellemző mutatókra épül. Az elmúlt években történő integrációs folyamatok továbbá a víziközmű-szolgáltatási tevékenység és a másodlagos tevékenység közötti arányok eltolódása miatt a hatékonysági mutatók értékelési szempontjai módosultak. A tendenciák értékelésénél nem szabad figyelmen kívül hagyni a gazdálkodás és egyéb külső körülmények megváltozását.

A hatékonyság mérésének fontos mutatója az egy munkavállalóra jutó üzemeltetett hálózathossz.

Az egy munkavállalóra jutó ivóvíz- és szennyvíz vezetékek hossza esetében évekig folyamatosan javuló tendenciájú volt társaságunk hatékonysága, mivel az évek során belépett új települések esetében a létszám mindig kisebb arányban nőtt, mint a hálózathossz. Az

ivóvízminőség javító és a csatornázási programok keretében megépülő hálózathossz növekedése miatt tovább javult a mutató értéke, mivel a megnövekedett feladatokkal nőtt a tárgyévben az ágazatok munkavállalóinak száma, ám kisebb arányban, mint a vezetékhossz. Az élőmunka erőforrás tevékenységek közötti eltolódása miatt a létszám és a hálózathossz közötti kapcsolat kevésbé szignifikáns. 2019 évben a hatékonysági mutató értéke kedvezően változott.

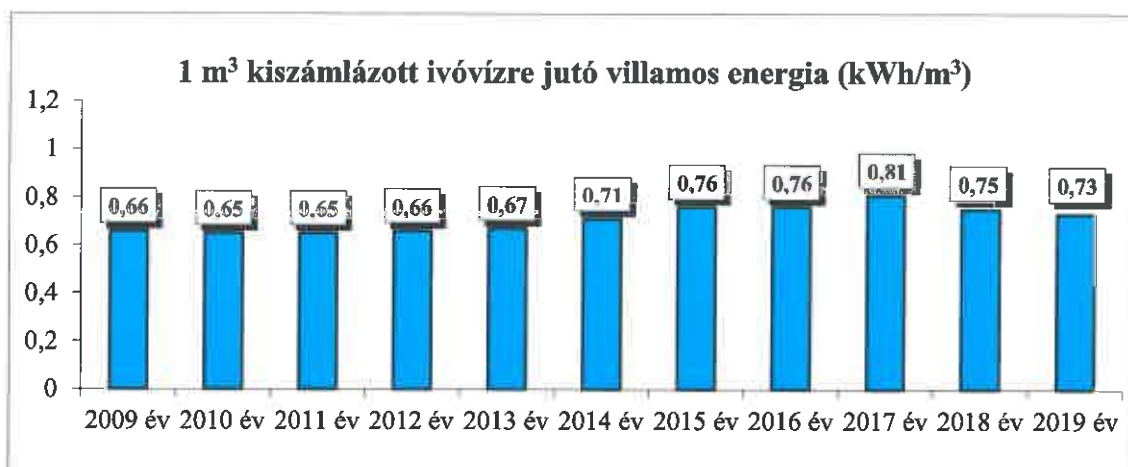


A gazdálkodást jellemző átfogó mutatószámok mellett kiemelten kezeljük a következő, a hatékonyságot és eredményességet növelő célok teljesülését.

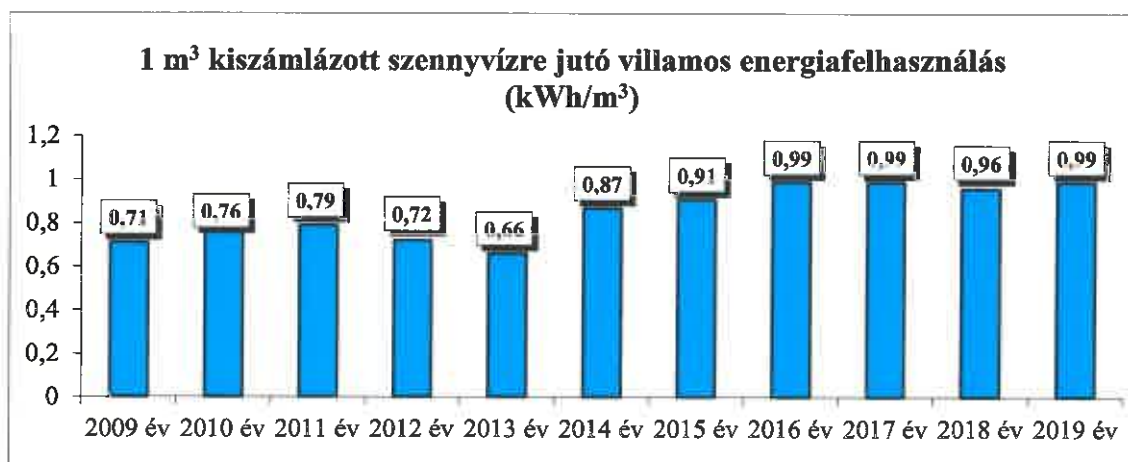
6.1.5. Energiagazdálkodás

2016 évben kiépítettük és 2017-ben sikeresen tanúsítottuk Energiairányítási Rendszert (EIR). Ezzel a szolgáltatói engedélyhez szükséges törvényi kötelezettségnek eleget tettünk. A szabvány célja az energiateljesítmény növelése, az energiafelhasználás csökkentése, hatékonyabb felhasználás. 2019 nyarán már az új szabvány szerinti tanúsítás is megtörtént, melynek jellemzője a kockázatértékelés-és kezelés fokozott alkalmazása.

Az EIR a villamos energia mellett a többi energiatípus felhasználás optimalizálását is kezeli, de kiemelt a társaság összes költségének 8,5 %-át kitevő, a napi gazdálkodási feladatokban állandóan jelen lévő tényező, a villamos energia felhasználás. Fontos cél a takarékos gazdálkodás, amely a gépek beszerzésénél, üzemeltetésénél is napi feladat munkatársaink számára. Az integrációval sok kisebb vízmű üzemeltetését is átvettük, ez korábban tükröződött a számlázott ivóvízre jutó villamos energiafelhasználás alakulásában. 2019 évben a fajlagos mutató értékében az előző évhez képest javulást sikerült elérni, a különböző energiahatékonysági intézkedések megvalósítása révén.



A szennyvízelvezetés-tisztítás során is hasonló tendencia figyelhető meg: a kisebb telepek működtetése nem olyan hatékony a villamos energia felhasználásban, ezt mutatják a 2015-től enyhén növekvő fajlagos mutatók, ugyanis az integráción túl 2015. évben 7 új tisztítómű és 17 települési hálózat üzemeltetése kezdődött meg. 2019-ben a gázmotorok és a gáztartály meghibásodása miatt a saját termelésű villamos energia mennyiség és energia felhasználás csökkent, ezért a vásárolt villamos energiára vetített fajlagos mutató kismértékben romlott.

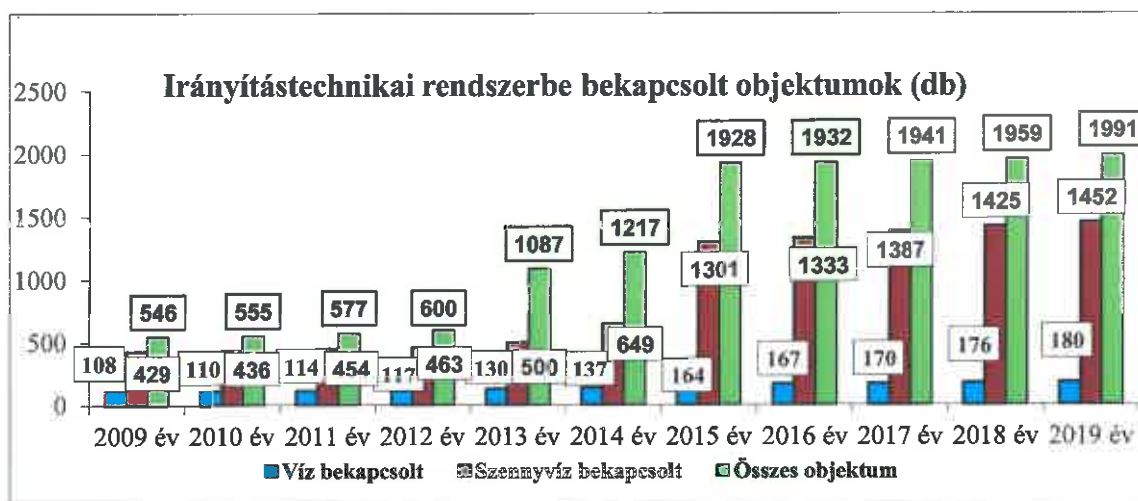


6.1.6. Hatékony működtető belső infrastruktúra biztosítása

6.1.6.1. Irányítástechnika

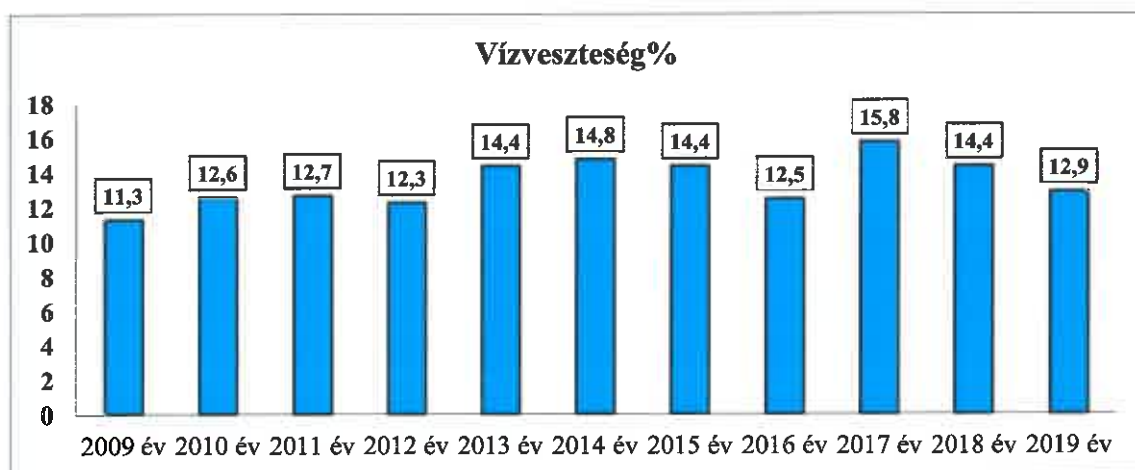
A működtető infrastruktúra fontos része az irányítástechnika, hiszen ez a rendszer biztosítja a működtetés biztonságának magas szintjét, a folyamatos nyomon követhetőséget, az azonnali beavatkozás lehetőségét. A rendszerbe bekapcsolt objektumok száma évről-évre növekszik, ami garantálja az ellátásbiztonság növekedését is.

A szennyvíz szolgáltatás során érintett bekapcsolt objektumok számának 2015. évi nagyszámú növekedése a projektek eredménye. 2020 évben további – szintén a szennyvízszolgáltatást érintő – fejlesztések fejeződnek be, melynek hatásaként tovább nő az objektumok száma. Az átadásra kerülő objektumok egyben az irányítástechnikai rendszerbe is bekapcsolásra kerülnek, és folytatódnak a fejlesztések az integrált területeken is. 2019 évben tovább nőtt az összesen, és ezzel párhuzamosan a bekapcsolt objektumok száma is.



6.1.6.2. Vízesztéség

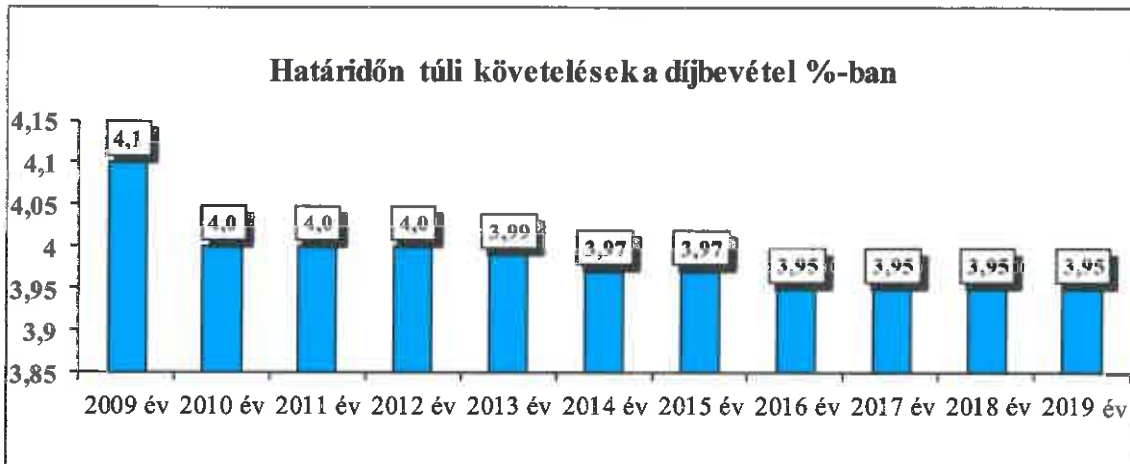
A vízvesztéség javítására, a hálózati veszteség csökkentésére évek óta folyamatos intézkedéseket tesz a társaság, a cél a minél alacsonyabb érték elérése. Folyamatosan végzünk hálózat ellenőrzést, műszeres hálózatvizsgálatot, és ezt a célt támogatja az is, hogy igyekszünk a hibaelhárítást gyorsítani, illetve azokra a területekre csoportosítani a bekötő- és elosztóvezeték rekonstrukciót, amely területek a legkockázatosabbnak számítanak a hálózatok kora, vagy anyaga miatt. A veszteség csökkentését támogatja továbbá a pontos mérés, a következetes, egységes számlázási gyakorlat. Társaságunk folyamatosan figyeli és kiemelten kezeli a vízvesztéség alakulását. 2019 évben sikerült a mutató értékét a 2016. évi szintre csökkenteni.



6.1.7. A díjhátralék csökkentése

A szolgáltatás ellenértékének beszedése biztosítja alaptevékenységünk költségei nagy részének fedezetét, ezért elsőrendű érdek a bevételek mielőbbi, minél nagyobb arányú beszedése.

A díjhátralék arányát a szolgáltatások éves díjbevételeinek arányában szinten tartottuk. Ez az elmúlt években a lakosság fizetőképességének romlása miatt jó eredménynek számít, országos összehasonlításban is kedvező mértékű.

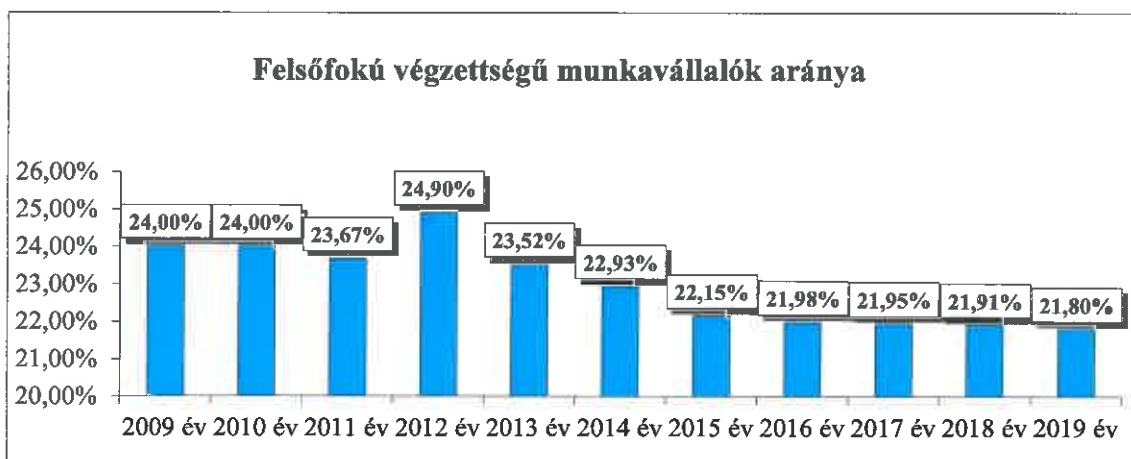


6.1.8. Humán erőforrás gazdálkodás

Versenyképes és hatékonyan működő vállalkozást csak magasan képzett, folyamatosan továbbképzett, felkészült munkatársakkal lehet fenntartani. A munkafolyamatok átalakulása, az intelligens döntéstámogató rendszerek működése és működtetése is igényli a dolgozóink ismereteinek bővítését. A társaság lehetőségei függvényében támogatja a munkavállalók továbbképzését, beleértve a további szakmák, szakképesítések megszerzését, az új ismeretek, és speciális szakismeret elsajátítását is, és kiemelt figyelmet fordítunk a vezető utánpótlás továbbképzésére. A képzésekhez sikerült támogatást nyernünk. A támogatott képzések egy része 2019-ben megvalósult, a projekt 2020 évben fejeződik be.

A nagyléptékű integrációt követően változott a munkavállalói állomány összetétele, kissé csökkent a felsőfokú végzettségű munkavállalók aránya, melynek javítása a jelenlegi jogi-gazdasági környezetben főképp a technológiai fejlesztések útján lehetséges.

A munkavállalók elégedettsége - jelenlegi kereseti szinttel, a kapható juttatásokkal és a szakmai megbecsüléssel való elégedettség értékei - 2017. év óta sajnálatos módon negatív tendenciát mutatnak. Társaságunknál is érzékelhetők az ágazatra jellemző foglalkoztatási és munkaerő megtartási nehézségek. Célunk a munkaerő piacon folyó versenyben eredményesen részt venni, illetve munkavállalóinkat megtartani, ám az ehhez szükséges motivációs lehetőségeink egyre inkább korlátozottak.



6.2. A felhasználói elégedettség, a szolgáltatásokkal szembeni bizalom

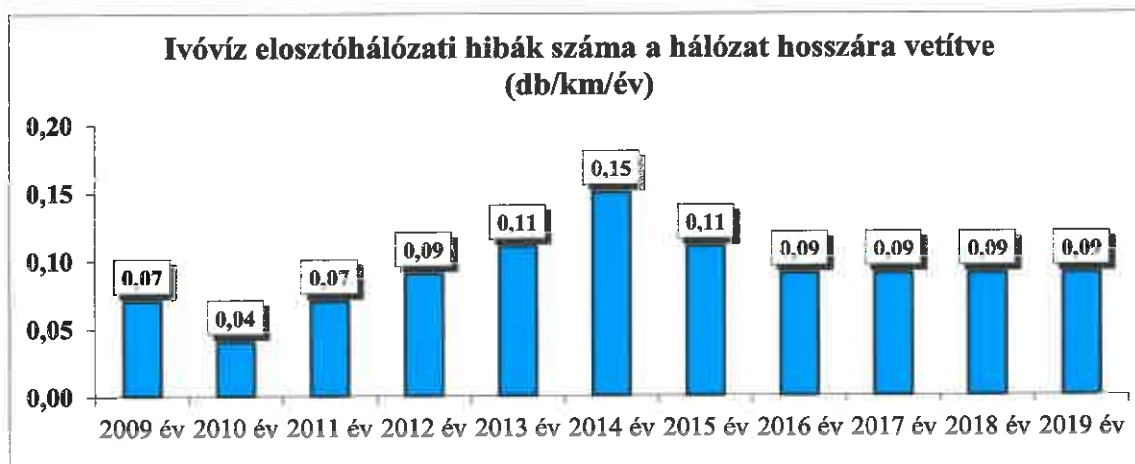
A hatékony gazdálkodás mellett legfontosabb célkitűzés felhasználóink elégedettségének elnyerése. Ennek érdekében kiemelt figyelmet fordítottunk a szolgáltatott ivóvíz minőségére, a gyors hibaelhárításra, a megbízható, pontos mérésre, hiszen ügyfeleink ezeken keresztül értékelik szolgáltatásainkat.

A felhasználói elégedettséget rendszeresen mértük, és folyamatosan törekedtünk a jobbításra. A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény e területre is kiterjesztette a MEKH felügyeletét. 2018.09.01-től már a Hivatal végeztette a felmérést. A felmérés eredményei a Társaságunk rendelkezésére állnak. Ezek alapján a felhasználók általi megítélésünk jó, az 1-től 10-es skálán eredményeink 8 és 9 közöttiek, az országos mezőnyben a kilencedik legjobb eredmény.

6.2.1. A szolgáltatás biztonsága, folyamatosága

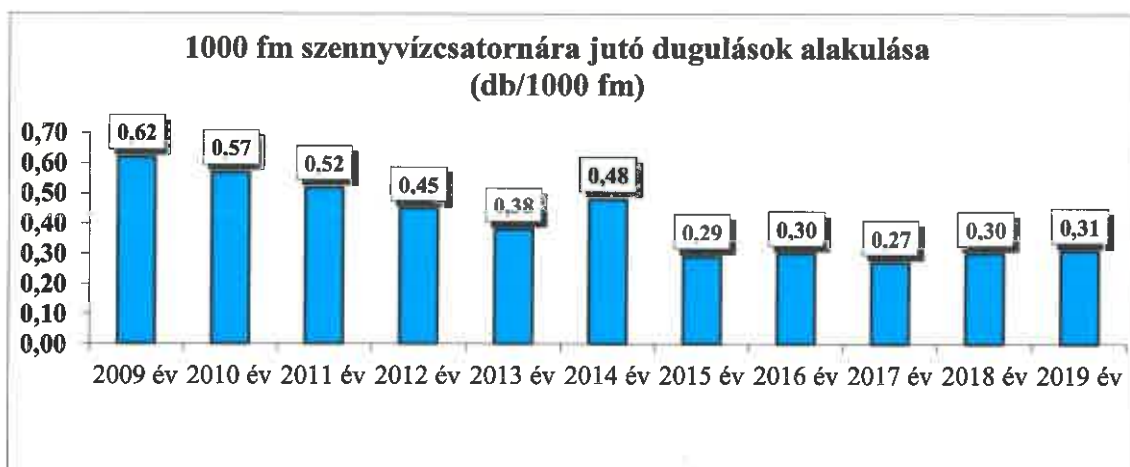
Mind az ivóvíz ellátással, mind a szennyvízelvezetéssel, tisztítással folyamatosan, a nap 24 órájában állunk rendelkezésre. A folyamatos szolgáltatás érdekében mindkét fő ágazatnál készenléti szolgálatot működtetünk, melynek keretében munkatársaink gondoskodnak a több ezer km vezetéken és a közmű létesítményekben előforduló váratlan meghibásodások javításáról. Célunk felhasználóink folyamatos, biztonságos ellátása.

Az ivóvíz hálózati hibák számának arányát sikerült az előző évi, alacsony szinten tartani.



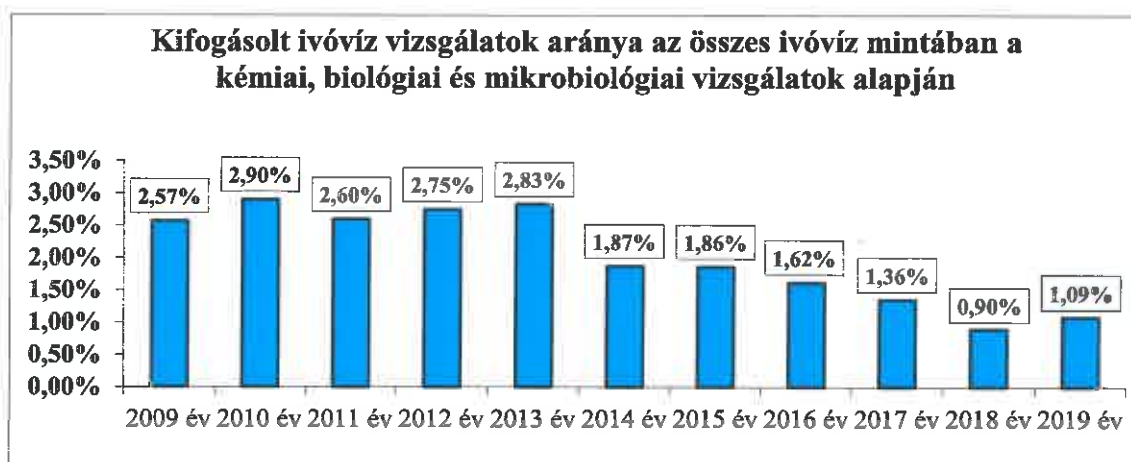
A szennyvízelvezetés során a szolgáltatás folyamatosága a felhasználók szempontjából kiemelkedően fontos. Célunk a szennyvíz átemelő hibák és a szennyvízhálózaton kialakuló dugulások számának csökkentésével a hibák lehetőség szerinti megelőzése, ezzel a felhasználók elégedettségének növelése.

A csatornadugulások száma 2019 évben minimálisan emelkedett a hálózat hosszára vetítve. A csatornamosó gépjárműveink meghibásodásai magas állásidőt eredményeztek, a mosatások ütemterv szerinti elvégzésében gondokat okozva.



6.2.2. Az ivóvíz minőségének javítása

Társaságunk korszerű, jól felszerelt laboratóriumában a beérkező ivóvíz minták egyre több komponensét vizsgáljuk. Ha az eredmények indokolják, azonnal elvégezzük a megfelelő beavatkozást mind a tisztítási technológiában, mind a hálózati szolgáltatásban. Célunk a minél kisebb kifogásolt mintaszám elérése, az egyenletesen jó minőségű ivóvíz szolgáltatása minden településen. Ennek érdekében a vonatkozó rendeletek által előírt gyakoriságnak megfelelően végzünk ellenőrzéseket. A 2019 évi eredmény kiválónak tekinthető.



6.2.3. A szennyvíz bekötések átfutási ideje

Az előző évek csatornaépítései kapcsán folytatódtak a felhasználói rákötések. A 2019 évben befejeződő fejlesztések tovább növelték a lehetőségek számát. Mind stratégiaileg, mind a felhasználói elégedettség megőrzése, illetve új felhasználóink esetében annak elnyerése érdekében kiemelten fontos a bekötések szakfelügyeleti idejének alakulása.

A bekötési igény mellett az átlagos nyolc napot tudtuk - és a jövőben is szeretnénk - tartani.

6.2.4. A szolgáltatások elszámolásával szembeni bizalom növelése

Társaságunk 117 ezer bekötési vízmérő és közel 36 ezer mellékvízmérő rendszeres leolvasását végzi. E mérőműszerek időszakonkénti hitelesítését törvény írja elő, ezért társaságunk a bekötési vízmérők esetében kötelező feladatként, a mellékvízmérők esetében önként vállalt feladatként ütemezi, szervezi, végzi, illetve végezteti a vízmérők cseréjét.

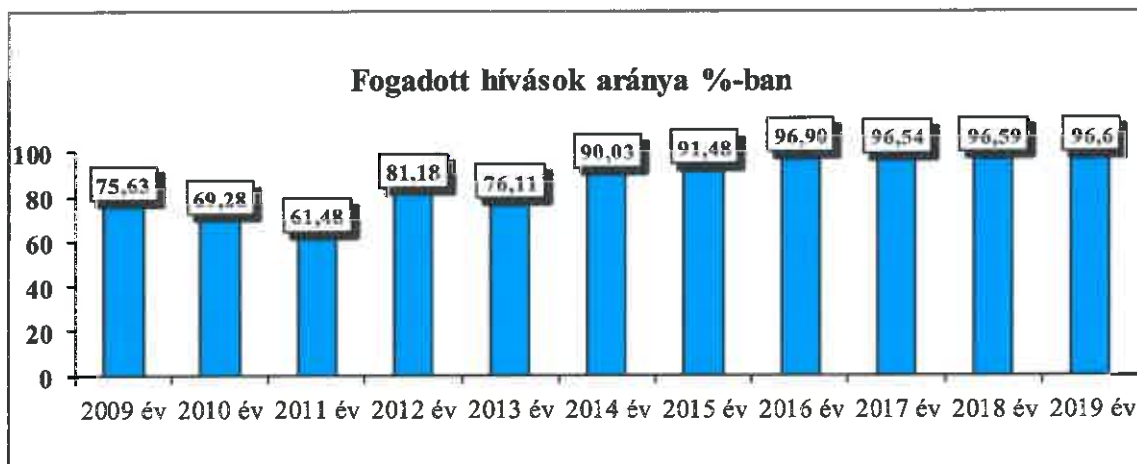
2019 évben 10 ezer db bekötési vízmérő cseréjét végeztük el. Célunk a jogszabályi előírások betartása, a hiteles mérés biztosítása.

6.2.5. Ügyfélkiszolgálás

A szolgáltatások elszámolásával kapcsolatban érkeznek felhasználói észrevételek. Ezek kis része jogos reklamáció, amelyet kivizsgálást követően rendezünk, s amelyek a vízmérő leolvasás, a számlázás hibájából, esetleg a felhasználó korábbi bejelentésének figyelmen kívül hagyásából keletkeztek.

Ügyfélszolgálati irodáinkban továbbra is nagy hangsúlyt helyezünk arra, hogy minden területen egyaránt felkészült ügyintézőkkel találkozzanak a felhasználók. Célunk az elvárásoknak történő megfelelés, továbbá a fogyasztóvédelemről szóló törvény szerinti előírások betartása. Az ügyfélszolgálati irodákban javultak a kiszolgálási feltételek, kedvezően alakultak a várakozási idők. Az írásban érkezett panaszokat a 15 napos határidőn belül megválaszoljuk.

A fogyasztóvédelmi törvény rendelkezése alapján 5 percen belül élőhangos bejelentkezésnek kell történnie minden fogadott telefonhívás esetében, illetve a Hivatal részére is jelenteni kell a beérkező fogadott hívások arányát. 2019 évben sikerült szinten tartani az előző évi értéket.



6.3. A környezet terhelésének csökkentése és a környezetvédelmi feladatok megvalósításának kiemelt kezelése

Társaságunk alapfeladatának ellátásához nagyfokú felelősség hárul: az élő természetből nyerjük az ivóvizet, s megtisztítva ugyanoda juttatjuk vissza. A környezet értékeinek, így a tiszta, kellő mennyiségű ivóvíznek a megőrzése mind az ivóvízellátás, mind a szennyvízkezelés során kötelességünk. Az élővizek terhelésének csökkentése érdekében folyamatosan korszerűsítjük a szennyvíztisztítási technológiát, beruházásokkal, az üzemelés javításával.

A szennyvíztisztító telepeinket önellenőrzési rendszerben ellenőrizzük. Az ütemterv szerinti vizsgálatok eredményét elküldjük az illetékes környezetvédelmi hatóságoknak is. Az EU-csatlakozás utáni egyre szigorodó környezetvédelmi feladatok megoldására évente növekvő összegű ráfordítások merülnek fel.

2016 évtől szigorodott a bírságot rendszer, a korábban megállapítható szennyvízbírságok kedvezményes mértéke teljes értékre – 100%-ra – módosult. Továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk a határértékek betartására, és szinten tartására, a bírság elkerülésére, minimalizálására, ám az integráció során átvett, több évtizede felújítás nélkül működő tisztítóművek tisztítási hatásfokának fenntartása kockázatot hordoz magában.

6.3.1. A tisztított szennyvíz minőségének javítása

A tisztított szennyvíz minőségét az eltávolított szerves szennyező anyag mennyisége mutatja. Célunk a minél nagyobb tömegű szerves anyag eltávolítás, melyet a kémiai oxigénigénnyel (KOI_d) jellemzünk.



Kiemelt fontosságú egyes, az élő környezetre káros vegyületek eltávolítása a szennyvíztisztítás során. Ilyen az ammóniumnitrogén (NH⁺₄ - N), eltávolítása.



Az eltávolítási hatásfok mindkét mutató esetében kismértékben romlott, ennek oka, hogy egy vidéki szennyvíztisztító telep fontos technológiai egysége felmondta a szolgáltatást, a probléma elhárítása rendkívüli beruházást igényelt, mely megvalósításra került az első félév végére.

7. A beruházások alakulása

Beszámolónk célja, hogy átfogó tájékoztatást adjon a társaság 2019. évi beruházásairól.

A társaság üzleti tervét, és ennek részeként a beruházási tervet a társaság Közgyűlése 2019.03.07. -én tárgyalta meg és az 5/2019. (III. 7.) KGy. számú határozatával fogadta el. Az üzemeltető kötelezettsége a víziközművek folyamatos, megbízható működtetéséhez szükséges eszközök biztosítása, azok felújítása, pótlása.

A vagyonkezelésre átvett üzemeltetett víziközművek beruházásait az MNV Zrt. és az ellátásért felelős önkormányzatok részéről véleményezett, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által víziközmű rendszerként jóváhagyott felújítási-pótlási terv szerint végeztük.

7.1. Az Ivóvíz Ágazat beruházásai

Az MNV Zrt. 2019.02.25-én SZT-122922 számú szerződésével előzetes engedélyt adott az állami vagyon beruházásainak megvalósítására, az előterjesztett műszaki tartalommal, vállalva a beruházások utólagos megtérítését. Az előzetes engedély birtokában elvégeztük a jóváhagyott beruházások megvalósítását.

A **Vízellátási Ágazat** fejlesztései közül - az éves fejlesztési koncepciókkal összhangban – egész évben fontos feladatunknak tekintettük az ivóvíz hálózatok és bekötő vezetékek rekonstrukcióját, a másodlagos vízminőség romlás elleni védelmet, a csomóponti rekonstrukciókat és a szivacs dugós mosató helyek kiépítését. Nagy hangsúlyt helyeztünk továbbá az előregedő kutak felújítására.

7.2. A Csatornázási Ágazat beruházásai

A **Csatornázási Ágazatnál** a nyíregyházi I. számú szennyvíztisztító telep, és a vidéki tisztítótelepek beépített gépészeti berendezései megfelelő műszaki állapotának megőrzése érdekében folyamatosan végeztük a tisztító telepek gépészeti és elektromos berendezéseinek felújítását, hogy eredeti állapotukat és működőképességüket megőrizzük és fenntartsuk. A szennyvízcsatorna hálózat megfelelő működése érdekében folytattuk a kiemelt projektekből nem szereplő csatorna szakaszok és bekötő vezetékek rekonstrukcióját, az átemelők gépészeti rekonstrukcióját és az átemelők kapcsolószekrényeinek cseréjét.

7.3. A rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásai

A rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásainál kerültek elszámolásra az irányítástechnikai fejlesztések, a bűvárszivattyú beszerzések és felújítások, továbbá az elszámolási és a technológiai célú mennyiségmérők cseréje és az állomány bővítése.

7.4. A működtető vagyon fejlesztése

A Társaság üzemeltetésében lévő terület jelentősen bővült az elmúlt évek alatt, ami együtt járt az üzemeltetett eszközök állományának növekedésével. 2019-ben a működtető eszközök terén is jelentős értékű beszerzések történtek.

7.5. A beruházások összegzése a vagyongekeztelt és társasági tulajdonú vagyron esetében

Beruházásainkat szervezetten, a költségkeretek betartására törekedve hajtottuk végre. A 2019. évi beszámolóban az üzleti tervvel összhangban a beruházások részletezésében nem szerepeltetjük tételesen a vagyongekeztelésre átvett állami és önkormányzati közművek beruházásait, amelyek összesítése az alábbi táblázatban került feltüntetésre. A folyamatos tájékoztatás mellett a közmű tulajdonosok számára éves elszámolást készítünk a beruházások alakulásáról és a források felhasználásáról, melyet a MEKH is ellenőriz. (A beruházások részletes kimutatása igény esetén a vezető testületek rendelkezésére áll.)

2019. éves felhasználás	E Ft
A vagyongekeztelésre átvett állami tulajdonú közmű vagyron beruházásai	68 378
A vagyongekeztelésre átvett állami tulajdonú rendszerfüggetlen vagyron beruházásai	0
A vagyongekeztelésre átvett állami tulajdonú vagyron beruházásai összesen	68 378
A vagyongekeztelésre átvett önkormányzati tulajdonú közmű vagyron beruházásai (Vízellátási Ágazat)	330 621
A vagyongekeztelésre átvett önkormányzati tulajdonú közmű vagyron beruházásai (Csatornázási Ágazat)	90 506
A vagyongekeztelésre átvett önkormányzati tulajdonú közmű vagyron beruházásai összesen	421 127
A társasági tulajdonú működtető vagyron beruházásai	214 564
A társasági tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásai ebből irányítástechnika 46 222 E Ft búvárszivattyúk és keverők 57 951 E Ft vízmérők, mennyiségmérők 111 955 E Ft	216 128
Kis értékű tárgyi eszközök	31 827
A társasági vagyron beruházásai összesen	462 519
2019. éves felhasználás mindösszesen	952 024

7.6. A beruházások összegzése a közmű bérleti szerződéssel üzemeltetett eszközök esetében

A bérleti szerződéssel üzemeltetett közművek esetében a társaság pótlási-felújítási beruházásokat valósított meg az önkormányzatok megbízásából a használati díj terhére, melyek értéke az alábbiak szerint alakult:

Közmű bérleti szerződéssel üzemeltetett közmű vagyron beruházásai:

Vízellátási ágazat	182 953 E Ft
Csatornázási ágazat	324 214 E Ft
Összesen	507 167 E Ft

1. sz. melléklet

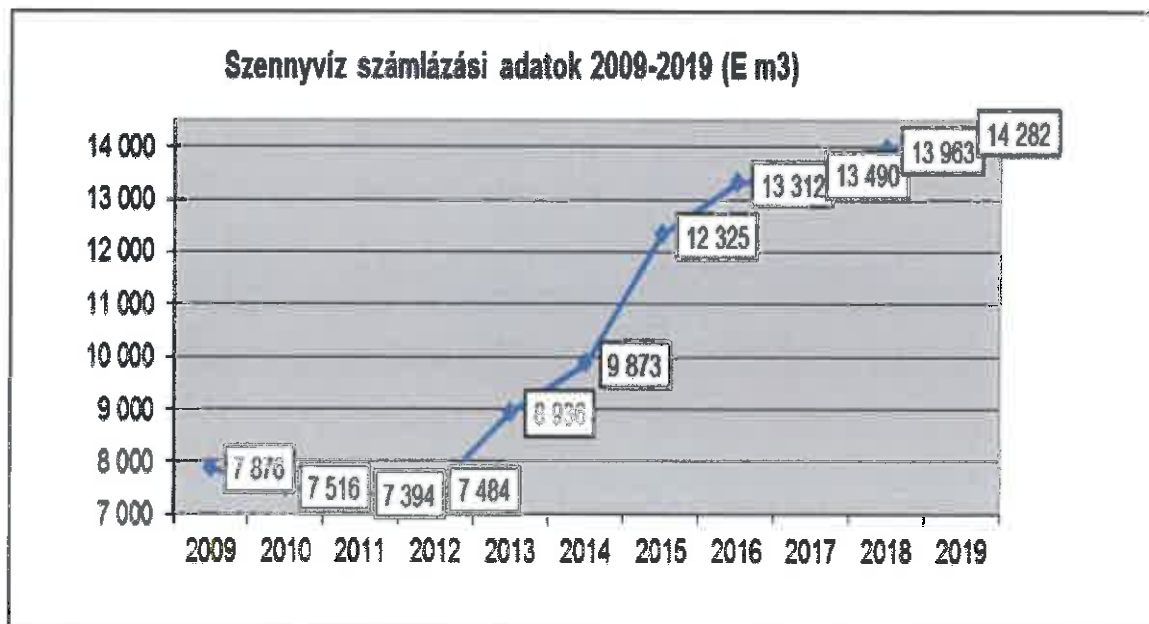
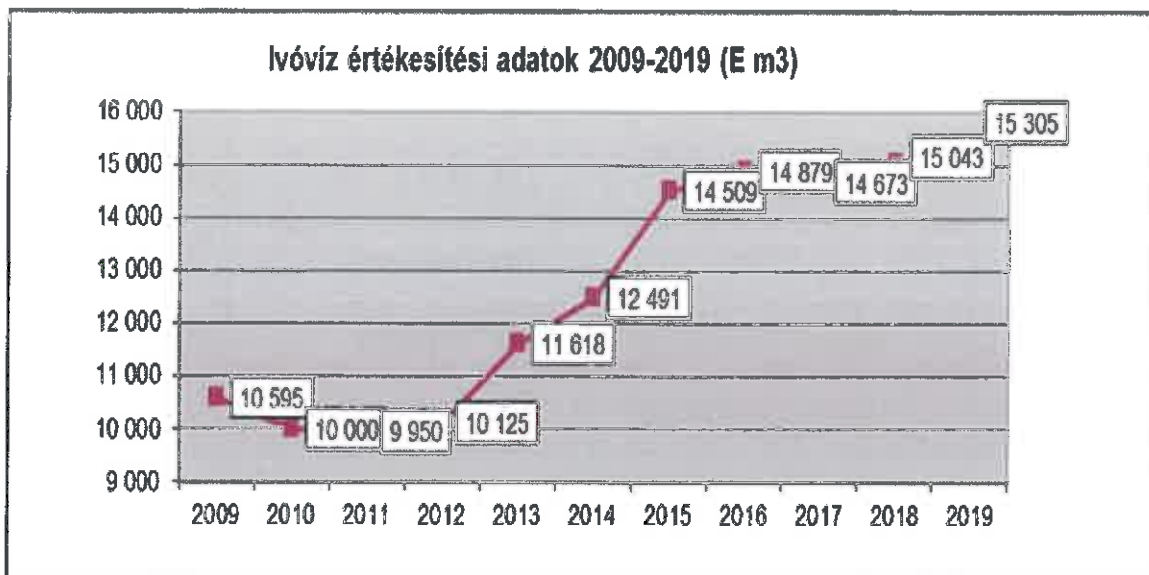
A társaság fióktelepei

Ssz.	Létesítmény megnevezése		Irányítószám Település	Cím / hrsz.
1.	<i>Ajak</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4524 Ajak</i>	<i>0105/2 hrsz.</i>
2.	<i>Apagy</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4553 Apagy</i>	<i>070/43 hrsz.</i>
3.	<i>Balkány</i>	<i>vízmű</i>	<i>4234 Szakoly</i>	<i>0361/4 hrsz.</i>
4.	<i>Balkány</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4233 Balkány</i>	<i>09 hrsz.</i>
5.	<i>Bátorliget</i>	<i>vízmű</i>	<i>4343 Bátorliget</i>	<i>118/1 hrsz.</i>
6.	<i>Biri</i>	<i>vízmű</i>	<i>4235 Biri</i>	<i>9/2 hrsz.</i>
7.	<i>Bököny</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4231 Bököny</i>	<i>0154/103 hrsz.</i>
8.	<i>Csenger</i>	<i>vízellátási alközpont</i>	<i>4765 Csenger</i>	<i>Tisza út 65. (1626 hrsz.)</i>
9.	<i>Csenger</i>	<i>vízmű</i>	<i>4765 Csenger</i>	<i>1613 hrsz.</i>
10.	<i>Csenger</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4767 Szamosangyalos</i>	<i>024/4 hrsz.</i>
11.	<i>Demecser</i>	<i>vízmű + alközpont</i>	<i>4516 Demecser</i>	<i>Gábor Áron u. 16. (418/3 hrsz.)</i>
12.	<i>Demecser</i>	<i>szennyvíztisztító mű + alközpont</i>	<i>4517 Gégény</i>	<i>021/1 hrsz.</i>
13.	<i>Dombrád</i>	<i>vízmű + alközpont</i>	<i>4492 Dombrád</i>	<i>0461/2 hrsz.</i>
14.	<i>Dombrád</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4492 Dombrád</i>	<i>012/3 hrsz.</i>
15.	<i>Döge</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4495 Döge</i>	<i>012/11 hrsz.</i>
16.	<i>Encsencs</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4374 Encsencs</i>	<i>0265/6 hrsz.</i>
17.	<i>Fényeslitke</i>	<i>vízmű</i>	<i>4621 Fényeslitke</i>	<i>0157/2 hrsz.</i>
18.	<i>Gávavencsellő</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4472 Gávavencsellő</i>	<i>115 hrsz.</i>
19.	<i>Gyulaháza</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4545 Gyulaháza</i>	<i>0272/5 hrsz.</i>
20.	<i>Ibrány</i>	<i>vízellátási alközpont</i>	<i>4484 Ibrány</i>	<i>Kiserdő u. 30. (860 hrsz.)</i>

21.	Ibrány	szennyvíztisztító mű	4484 Ibrány	019/4 hrsz.
22.	Kállósemjén	vízmű	4324 Kállósemjén	1374/1 hrsz.
23.	Kállósemjén	szennyvíztisztító mű	4324 Kállósemjén	0376/8 hrsz.
24.	Kecsecse	vízmű	4501 Kecsecse	Vasmegyeri út 47. (080/2 hrsz.)
25.	Kecsecse	szennyvíztisztító mű + alközpont	4501 Kecsecse	0299/4 hrsz.
26.	Kisvárdá	vízmű + alközpont	4600 Kisvárdá	Városmajor út 41. (965/1 hrsz.)
27.	Kisvárdá	szennyvíztisztító mű + alközpont	4600 Kisvárdá	0260 hrsz.
28.	Kótaj	vízmű	4482 Kótaj	024/1 hrsz.
29.	Levelek	vízmű + alközpont	4555 Levelek	Ady Endre u. 66. (868 hrsz.)
30.	Levelek	szennyvíztisztító mű + alközpont	4555 Levelek	010/37 hrsz.
31.	Mátészalka	vízmű + alközpont	4700 Mátészalka	Kocsordi u. 2. (3615 hrsz.)
32.	Mátészalka	szennyvíztisztító mű + alközpont	4700 Mátészalka	0280, 0281/2, 0281/3 hrsz.
33.	Nagykálló	vízmű	4320 Nagykálló	0445 hrsz.
34.	Nagykálló	szennyvíztisztító mű + alközpont	4320 Nagykálló	0667/17 hrsz.
35.	Nyírbátor	vízmű + alközpont	4300 Nyírbátor	Kisbogáti út (0309/2 hrsz.)
36.	Nyírbátor	szennyvíztisztító mű + alközpont	4300 Nyírbátor	0247/5 hrsz.
37.	Nyírbéltek	vízmű	4372 Nyírbéltek	0397/5 hrsz.
38.	Nyírbogdány	vízmű	4511 Nyírbogdány	Dózsa György u. 9. (1205 hrsz.)
39.	Nyírbogdány	szennyvíztisztító mű	4511 Nyírbogdány	0246/4 hrsz.
40.	Nyíribrony	szennyvíztisztító mű	4535 Nyíribrony	205/1 hrsz.
41.	Nyírtass	vízmű	4522 Nyírtass	Petőfi u. 27. (863/1 hrsz.)
42.	Nyírtelek	vízmű	4472 Gávavencsellő	0261/36 hrsz.
43.	Nyírtelek	szennyvíztisztító mű	4461 Nyírtelek	04/15 hrsz.
44.	Önböly	vízmű	4375 Önböly	1/1 hrsz.

45.	<i>Pap</i>	<i>vízmű</i>	<i>4631 Pap</i>	<i>0136/2 hrsz.</i>
46.	<i>Paszab</i>	<i>vízmű</i>	<i>4475 Paszab</i>	<i>014/5 hrsz.</i>
47.	<i>Pátroha</i>	<i>vízmű</i>	<i>4523 Pátroha</i>	<i>679/5 hrsz.</i>
48.	<i>Penészlek</i>	<i>vízmű</i>	<i>4267 Penészlek</i>	<i>Petőfi u. 49. (84 hrsz.)</i>
49.	<i>Piricse</i>	<i>vízmű</i>	<i>4375 Piricse</i>	<i>583/2 hrsz.</i>
50.	<i>Rakamaz</i>	<i>vízmű</i>	<i>4465 Rakamaz</i>	<i>Kossuth u. 3. (932 hrsz.)</i>
51.	<i>Rakamaz</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4465 Rakamaz</i>	<i>097/4 hrsz.</i>
52.	<i>Szabolcsveresmart</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4496 Szabolcsveresmart</i>	<i>07/2 hrsz.</i>
53.	<i>Terem</i>	<i>vízmű</i>	<i>4342 Terem</i>	<i>87/22 hrsz.</i>
54.	<i>Timár</i>	<i>vízmű</i>	<i>4466 Timár</i>	<i>040/2 hrsz.</i>
55.	<i>Tiszabercel</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4474 Tiszabercel</i>	<i>046/23 hrsz.</i>
56.	<i>Tizadada</i>	<i>vízmű</i>	<i>4455 Tizadada</i>	<i>Táncsics u. 2. (900/3 hrsz.)</i>
57.	<i>Tizadada</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4455 Tizadada</i>	<i>0218/5 hrsz.</i>
58.	<i>Tizadob</i>	<i>vízmű</i>	<i>4456 Tizadob</i>	<i>Ságyári u. 6. (1073/1 hrsz.)</i>
59.	<i>Tizadob</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4455 Tizadada</i>	<i>0197/27 hrsz.</i>
60.	<i>Tiszaeszlár</i>	<i>vízmű</i>	<i>4464 Tiszaeszlár</i>	<i>Rákóczi u. 31. (372/1 hrsz.)</i>
61.	<i>Tizalök</i>	<i>vízmű + alközpont</i>	<i>4450 Tizalök</i>	<i>Honvéd u. 54. (371 hrsz.)</i>
62.	<i>Tizalök</i>	<i>szennyvíztisztító mű + alközpont</i>	<i>4450 Tizalök</i>	<i>0230/2 hrsz.</i>
63.	<i>Újfehértó</i>	<i>vízellátási alközpont</i>	<i>4244 Újfehértó</i>	<i>Váci Mihály u. 2. (1081/2 hrsz.)</i>
64.	<i>Újfehértó</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4244 Újfehértó</i>	<i>0174/24 hrsz.</i>
65.	<i>Hodász</i>	<i>vízmű</i>	<i>4334 Hodász</i>	<i>Hodász Dózsa György u. (630 hrsz.)</i>
66.	<i>Hodász</i>	<i>szennyvíztisztító mű</i>	<i>4334 Hodász</i>	<i>Hodász 0103/31 hrsz.</i>

Az ivóvíz-értékesítés és szennyvíz-számlázás alakulása 2019. 1-12. hó



2019. évben az érkező szennyvízből eltávolított szennyezőanyag mennyiség és a tisztítás hatásfoka

Évi sor	2019 1-12 hó	Kémiai oxigénigény (KOD)			Ammoniumnitrogén (NH4-N)			Össz-nitrogén (ÖN)			Össz-foszfor (ÖP)		
		Érkező tonna	Eltávolított tonna	Eltáv. % %	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Eltáv. % %	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Eltáv. % %	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Eltáv. % %
1.	Nyíregyháza Iiszvt.	4 808,77	4 664,23	96,99	319,85	317,67	99,32	315,43	209,72	66,49	93,12	86,04	92,40
2.	Nyíregyháza IIiszvt.	2 685,54	2 634,45	98,10	243,87	242,46	99,42	211,67	179,02	84,57	55,88	52,35	93,68
3.	Nyírtelek	145,69	141,64	97,22	10,74	10,65	99,13	8,06	7,06	87,63	2,35	2,29	97,40
4.	Ibrány	316,52	308,32	97,41	24,87	24,58	98,82	23,27	20,07	86,24	6,54	6,04	92,41
5.	Tiszabercel	121,41	117,98	97,18	10,15	10,08	99,34	9,82	7,49	76,27	1,45	1,39	95,95
6.	Nyírbogdány	183,12	175,89	96,05	15,10	15,03	99,53	14,34	11,34	79,09	2,38	2,26	95,05
7.	K. emese	94,03	89,68	95,37	9,19	9,12	99,25	8,29	6,82	82,21	1,40	1,32	94,27
8.	Tiszatelek	41,34	41,05	99,29	1,03	1,00	97,02	1,02	0,91	88,43	0,19	0,17	91,14
9.	Rakamaz	217,39	199,92	91,96	16,23	15,06	92,82	16,39	12,61	76,94	2,55	2,38	93,44
10.	Gávavencsellő	69,18	64,52	93,27	5,27	3,39	64,32	5,16	4,17	80,95	0,78	0,62	80,06
11.	Tiszalök	199,86	194,47	97,30	14,23	14,10	99,06	15,34	14,23	92,80	2,40	2,27	94,57
12.	Tiszadada	6,03	5,76	95,38	0,55	0,43	78,53	0,62	0,37	59,62	0,10	0,09	94,91
13.	Tiszadob	113,91	111,13	97,56	5,10	4,88	95,59	5,22	4,48	85,76	0,96	0,89	93,25
14.	Nyírbátor	854,97	819,99	95,91	54,41	53,98	99,21	55,96	44,15	78,89	7,39	7,17	96,96
15.	Encsencs	133,82	128,80	96,24	10,72	10,53	98,19	10,88	9,61	88,34	1,43	1,34	93,33
16.	K. állósejtnén	113,89	110,87	97,35	8,33	8,27	99,23	8,08	7,10	87,90	1,20	1,02	85,24
17.	Mátészalka	1 517,37	1 317,59	86,83	74,51	45,42	60,96	70,58	42,34	59,99	17,38	13,31	76,60
18.	Csenger	118,30	113,26	95,74	14,34	13,77	96,03	16,31	14,85	91,02	2,02	1,89	93,42
19.	Újfehértó	468,78	454,77	97,01	46,92	46,49	99,09	44,98	38,73	86,12	7,83	7,23	92,34
20.	Nagykálló	389,36	379,31	97,42	31,05	30,83	99,30	31,99	26,50	82,81	6,27	5,87	93,62
21.	Balkány	153,73	148,77	96,77	11,18	11,06	98,92	11,65	10,47	89,85	3,70	3,53	95,26
22.	Bökör	56,90	54,97	96,61	4,41	4,34	98,42	4,26	3,21	75,28	0,62	0,53	85,90
23.	Hodász	53,84	51,78	96,17	5,34	4,81	90,02	5,39	4,81	89,36	0,64	0,59	91,98
24.	Demecser	404,21	394,25	97,53	31,48	31,10	98,80	33,85	31,75	93,79	5,29	4,96	93,80
25.	Levelek	121,80	118,36	97,18	12,43	12,38	99,58	12,15	9,94	81,79	1,78	1,75	98,22
26.	Apagy	196,39	191,91	97,72	13,40	12,95	96,65	13,28	11,11	83,65	1,96	1,91	97,34
27.	Nyírbony	55,58	54,16	97,44	3,82	3,79	99,29	3,76	3,50	93,15	0,56	0,55	97,38
28.	K. svárda	1 901,30	1 839,30	96,74	118,74	106,15	89,39	108,25	87,32	80,67	19,66	18,16	92,33
29.	Döge	120,37	118,19	98,18	11,35	11,18	98,52	11,26	10,87	96,56	1,54	1,48	95,97
30.	Ajak	90,16	88,20	97,83	6,76	6,36	94,15	6,63	6,28	94,83	1,37	1,34	97,59
31.	Dombbrád	100,12	95,58	95,47	8,00	7,48	93,51	8,27	7,26	87,80	1,16	1,10	94,56
32.	Szabolcsveszsmart	68,73	65,46	95,24	6,39	6,25	97,81	7,41	6,30	85,08	0,85	0,74	86,67
33.	Gyulaháza	201,16	197,04	97,95	12,69	12,57	99,02	12,91	12,69	98,28	1,83	1,78	97,47
összesen		16 123,58	15 491,57	96,38	1 162,46	1 108,16	94,80	1 112,49	867,10	84,01	254,58	234,36	92,86
átlag		488,59	469,44	96,38	35,23	33,58	94,80	33,71	26,28	84,01	7,71	7,10	92,86

4. sz. melléklet

Adók és járulékok

Sor- szám	Megnevezés	adatok E Ft-ban										
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019			
1.	Fizetendő ÁFA	1 505 564	1 586 726	1 760 654	2 209 176	2 193 871	2 123 765	2 231 945	2 392 870			
2.	Személyi jövedelemadó	248 162	264 821	296 226	361 839	353 190	346 319	353 355	377 798			
3.	Nyugdíjjárulék	136 668	153 604	182 823	214 386	215 846	232 085	244 962	266 931			
4.	Szociális hozzájárulás adó*	374 876	424 266	470 376	581 434	583 474	485 027	454 942	506 635			
5.	Egészségbiztosítási járulék	117 160	139 690	151 765	188 120	183 686	193 740	203 972	221 860			
6.	Egészségügyi hozzájárulás*	24 469	34 133	34 472	39 154	36 229	33 177	30 311	-			
7.	Szakképzési hozzájárulás	20 876	24 456	27 724	32 045	31 725	33 598	35 495	38 549			
8.	Rehabilitációs hozzájárulás	15 162	19 869	23 534	26 273	28 935	33 977	39 247	39 962			
9.	Társasági adó	5 960	0	0	1 913	0	0	0	0			
10.	Különadó	0	0	0	41 409	0	0	0	0			
11.	Környezetterhelési díj	41 712	61 969	41 342	41 462	43 157	50 782	59 226	73 435			
12.	Innovációs járulék	12 746	14 530	15 324	20 632	18 640	18 903	18 687	19 416			
13.	Vízkezeléstechnológiai járulék	46 971	55 655	59 094	77 237	70 731	79 195	80 054	80 709			
14.	Közműadó	0	371 100	467 486	500 248	519 564	519 564	519 565	524 205			
15.	Iparűzési adó	80 484	84 707	93 199	126 423	113 623	115 446	114 271	118 363			
16.	Gépjármű adó	7 187	7 371	8 917	9 289	10 553	10 042	10 180	10 008			
17.	Építmény- kommunális- idegenforgalmi adó	1 444	1 444	8 602	4 194	1 446	1 151	1 113	1 151			
18.	Felügyeleti díj és igazgatási szolgáltatási díj	18 973	46 584	58 160	69 559	71 692	68 067	75 552	81 323			
2-18	Adók és járulékok ÁFA nélkül	1 152 850	1 704 199	1 939 044	2 335 617	2 282 491	2 221 073	2 240 932	2 360 345			
1-18.	Adók és járulékok mindösszesen	2 658 414	3 290 925	3 699 698	4 544 793	4 476 362	4 344 838	4 472 877	4 753 215			

NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.

4401 Nyíregyháza, Tó u. 5. Pf.: 290. ■ Tel.: (42) 523-600 Fax: (42) 523-610

1. napirend



ELŐTERJESZTÉS

a NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége
Víz- és Csatornamű Zrt. Közgyűlésének
2020.július 20-i ülésére

2019. éves beszámoló és üzleti jelentés



1	1	4	9	2	8	0	9	3	6	0	0	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt

a vállalkozás megnevezése

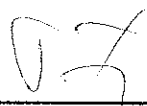
4400 Nyíregyháza Tó u. 5. Tel: 42 342-622

a vállalkozás címe, telefonszáma

ÉVES BESZÁMOLÓ

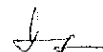
2019. I.-XII. hónap

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. március 19.
Előterjesztés: Nyíregyháza, 2020. július 20.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍRSÉGVÍZ
P.H.
Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű
Zrt
4400 Nyíregyháza Tó u. 5.
Nyíregyháza



1 1 4 9 2 8 0 9 3 6 0 0 1 1 4 1 5

Statisztikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 2 0 9

Cégjegyzék száma

1 1

2019.12.31

MÉRLEG - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	24 169 746		23 475 956
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	48 440		43 355
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke			0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
05.	Vagyoni értékű jogok	48 440		43 355
06.	Szellemi termékek			0
07.	Üzleti vagy cégérték			0
08.	Immateriális javakra adott előlegek			0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	21 685 010		21 385 093
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 724 062		18 465 397
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 803 526		2 766 432
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	86 256		60 947
14.	Tenyészállatok			0
15.	Beruházások, felújítások	71 166		92 317
16.	Beruházásra adott előlegek			0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	2 436 296		2 047 508
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	13 105		16 105
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
23.	Egyéb tartós részesedés			0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	139 790		73 484
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 283 401		1 957 919
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Kéltetés: Nyiregyháza, 2020. március 19.

Előterjesztés: Nyiregyháza, 2020. július 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
NYIREGYHÁZI VÍZ
 Nyiregyháza és Környe Víz és Csatornázási
 Rendszer Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Nyiregyháza

[Handwritten signature]

1 1 4 9 2 8 0 9 3 6 0 0 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 2 0 9

1 2

Cégjegyzék száma

2019.12.31

MÉRLEG - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3 326 968		3 762 601
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	203 942		200 784
31.	Anyagok	129 148		145 918
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	71 195		50 077
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
34.	Késztermékek			0
35.	Áruk	3 599		4 789
36.	Készletekre adott előlegek			0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 759 646		1 836 296
38.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 607 825		1 612 612
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		96 230
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
42.	Váltó követelések			0
43.	Egyéb követelések	151 821		127 454
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	660 244		851 222
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			0
49.	Egyéb részesedés			0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	4 000		4 000
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	656 244		847 222
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	703 136		874 299
54.	Pénztár, csekkek	4 775		1 365
55.	Bankbetétek	698 361		872 934
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)	436 982		425 404
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	254 075		242 863
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	181 424		182 277
59.	Halasztott ráfordítások	1 483		264
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	27 933 696		27 663 961

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. március 19.

NYÍREGYHÁZA

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Előterjesztés: Nyíregyháza, 2020. július 20.

Nyíregyháza és Térsége és Csúszmáza
Közhasznú Nonprofit Képzési és
Tanácsadó Szervezet

[Handwritten signature]

1 1 4 9 2 8 0 9 3 6 0 0 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 2 0 9

1 3

Cégjegyzék száma:

2019.12.31

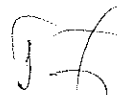
MÉRLEG - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	e	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 955 305		3 780 911
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 808 901		1 808 901
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	4 000		4 000
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	710 680		710 680
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 430 600		1 431 724
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 000		4 000
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			0
69.	Értékheyesbités, értékelési tartaléka			0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 124		-174 394
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	45 000		115 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	45 000		115 000
75.	Egyéb céltartalék			0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	22 970 977		22 600 521
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóival szemben			0

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. március 19.

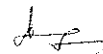
Előterjesztés: Nyíregyháza, 2020. július 20.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍREGYHÁZA
P.H.

Nyíregyháza és Térsége Víz és Csatornázási
Közműszolgáltató Rt. (Nyíregyháza) közhasznú
részvénytársaság



1 1 4 9 2 8 0 9 3 6 0 0 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 2 0 9

1 4

Cégjegyzék száma:

2019.12.31

MÉRLEG - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sor)	21 078 537		20 796 641
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
84.	Átváltoztatható kötvények			0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	88 291		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	20 990 246		20 796 641
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok)	1 892 440		1 803 880
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	178 619		88 314
94.	93. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
95.	Rövid lejáratú hitelek			0
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 358		5 776
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 025 749		965 418
98.	Váltótartozások			0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			36 449
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	685 714		707 923
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	962 414		1 167 529
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	170 299		139 556
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	299 817		256 287
108.	Halasztott bevételek	492 298		771 686
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72. +76.+105.sor)	27 933 696		27 663 961

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. március 19.

Előterjesztés: Nyíregyháza, 2020. július 20.

NYÍREGYHÁZA
P.H.
Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű
Közműüzemi Igazgatóság
vezetője

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 4 9 2 8 0 9 3 6 0 0 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 2 0 9

3 1

2019.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év 12.31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 385 547		8 630 625
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	8 385 547		8 630 625
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	39 094		-21 118
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	532 648		430 650
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(+03.+04.)	571 742		409 532
III.	Egyéb bevételek	377 692		688 643
	III. sorból: visszaltr értékvesztés	31 884		32 344
05.	Anyagköltség	2 131 476		1 980 395
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 492 235		1 523 778
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	237 200		241 729
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	58 573		103 138
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	212 558		230 146
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 132 042		4 079 186
10.	Béreköltség	2 457 493		2 686 893
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	256 502		252 838
12.	Bérbírlékok	569 875		585 168
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 283 870		3 524 899
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 012 801		1 329 809
VII.	Egyéb ráfordítások	937 031		998 276
	VII. sorból: értékvesztés	52 000		52 000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-30 763		-203 370

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. március 19.

Előterjesztés: Nyíregyháza, 2020. július 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍREGYHÁZA ÉRTÉKESÍTŐ
Nyíregyháza és Környe Kft. és Családi Vállalkozás
Nyíregyháza, 4400 Kőrös utca 10. sz. házszám
Levegő utca felől

[Handwritten signature]

1 1 4 9 2 8 0 9 3 6 0 0 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 2 0 9

3 2

2019.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 12.31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2019.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek	0		0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	115 435		79 307
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	136		279
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 334		24 096
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	119 905		103 682
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	70 618		65 866
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 477		1 398
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 923		8 042
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	88 018		75 306
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	31 887		28 376
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	1 124		-174 994
X.	Adófizetési kötelezettség	0		-600
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI.)	1 124		-174 394

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. március 19.

P.H. RÖSKÖVIZ a vállalkozás vezetője (képviselője)

Előterjesztés: Nyíregyháza, 2020. július 20.

Nyíregyháza és Térsége NY és Önkormányzat
 Adó- és Pénzügyi Igazgatóság
 4400 Nyíregyháza, Magyarórási u. 10.

[Handwritten signature]

NYÍRSÉGVÍZ Nyiregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.

4401 Nyiregyháza, Tó u. 5. Pf.: 290. ■ Tel.: (42) 523-600 Fax: (42) 523-610

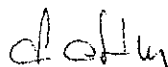


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. ÉV

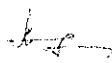


Készítette:


Szakács Tibor
pénzügyi csoportvezető

Nyíregyháza, 2020.03.19.


Ellenőrizte:


Könnnyű Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Szabó Istvánné sk.
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2020.03.19.

Előterjeszti:


Tóth István
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2020.07.20.

Jóváhagyta:

**A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. Közgyűlésének
...../2020. (VII.20.) sz. határozata**

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
<i>A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA</i>	<i>4</i>
• <i>A vállalkozás ismertetése</i>	<i>4</i>
• <i>A számviteli politika bemutatása</i>	<i>7</i>
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
<i>SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI</i>	
<i>HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL</i>	<i>11</i>
• <i>Vagyoni helyzet mutatói</i>	<i>11</i>
• <i>Pénzügyi helyzet mutatói</i>	<i>15</i>
• <i>Jövedelmezőségi mutatók</i>	<i>18</i>
• <i>Immateriális javak</i>	<i>19</i>
• <i>Tárgyi eszközök</i>	<i>19</i>
• <i>Követelés kapcsolattal szemben</i>	<i>23</i>
• <i>Aktív időbeli elhatárolások alakulása</i>	<i>23</i>
• <i>Saját tőke</i>	<i>24</i>
• <i>Kapcsolattal szemben Saját tőke összege</i>	<i>24</i>
• <i>Céltartalékok</i>	<i>25</i>
• <i>Lekötött tartalék</i>	<i>25</i>
• <i>Kötelezettségek</i>	<i>25</i>
• <i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>25</i>
<i>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</i>	<i>26</i>
• <i>Nettó árbevétel</i>	<i>26</i>
• <i>Kivételes nagyságú tételek</i>	<i>26</i>
• <i>Kapott támogatás</i>	<i>26</i>
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	29
• <i>KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉGEK</i>	<i>29</i>
• <i>ALKALMAZOTT KUTATÁS</i>	<i>29</i>
• <i>VÍZTERHELÉSI DÍJ</i>	<i>29</i>
• <i>VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNY, ÜZLETRÉSZ</i>	<i>29</i>
• <i>TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS</i>	<i>30</i>
• <i>ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT</i>	<i>30</i>
• <i>A MÉRLEGFORDULÓNAPON FOLYAMATBAN LÉVŐ JELENTŐS ÖSSZEGŰ PERES ÜGYEK</i>	<i>30</i>
• <i>ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG</i>	<i>31</i>
• <i>BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK</i>	<i>31</i>
• <i>VESZÉLYES HULLADÉK-KEZELÉS</i>	<i>32</i>
• <i>1. számú melléklet Cash-Flow kimutatás</i>	<i>34</i>
• <i>2. számú melléklet Mérleg és eredménykimutatás (számviteli szétválasztás szerint).....</i>	<i>35</i>

I. Általános rész

A vállalkozás és a számviteli politika bemutatása

• A vállalkozás ismertetése

A NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Vízforgalmi Zártkörűen Működő Részvénytársaságot a Magyar Állam és 29 település önkormányzata alapította zártkörű társaságként, amely 1996. november 1-én kezdte meg működését.

A Társaság jogelődje, a Nyíregyháza és Térsége Vízforgalmi Vállalat 1993. január 1-jén alakult. 1995. júniusától a vállalat üzemeltetésébe került a kizárólagos állami tulajdonú Nyíregyházi Regionális Vízellátó Rendszer, ami szükségessé tette a vállalat gazdasági társasággá alakulását.

A társaság alakuláskori jegyzett tőkéje 5.957.201 E Ft volt, mely az 1998. április 1-i tőkeemelés után 6.638.801 E Ft-ra, 2006. október 30-tól 7.313.801 E Ft-ra növekedett.

A jegyzett tőke 675.000 E Ft-os - utóbbi - növelése az eredménytartalék terhére történt.

2013. október 3-i hatállyal – a közmű átszállás miatti tőkeleszállítás következtében - a jegyzett tőke összege 1.808.901 E Ft-ra változott.

A részvények száma és összetétele:

- Törzsrészvények:

⇒ 18 089 db egyenként 100.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény

⇒ 1 db 1.000 Ft névértékű törzsrészvény tulajdonosa a Magyar Állam

A társaság tulajdonosai:

<i>Tulajdonos</i>	<i>Részvények névértéke (ezer Ft)</i>	<i>Tulajdonosi részarány</i>
Ajak Város Önkormányzata	400	0,02%
Anarcs Község Önkormányzata	100	0,01%
Apagy Község Önkormányzata	23 400	1,29%
Balkány Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Balsa Község Önkormányzata	400	0,02%
Bátorliget Község Önkormányzata	500	0,03%
Berkesz Község Önkormányzata	100	0,01%
Besenyőd Község Önkormányzata	32 400	1,79%
Beszterec Község Önkormányzata	100	0,01%
Biri Község Önkormányzata	100	0,01%
Bököny Község Önkormányzata	12 000	0,66%
Buj Község Önkormányzata	100	0,01%
Csenger Város Önkormányzata	200	0,01%
Demecser Város Önkormányzata	2 100	0,12%
Dombrád Város Önkormányzata	100	0,01%
Döge Község Önkormányzata	100	0,01%
Encsencs Község Önkormányzata	100	0,01%
Érpatak Község Önkormányzata	10 100	0,56%
Fényeslitke Község Önkormányzata	100	0,01%

Gávavencsellő Nagyközség Önkormány.	800	0,04%
Gégyény Község Önkormányzata	900	0,05%
Geszteréd Község Önkormányzata	5 700	0,32%
Gyulaháza Község Önkormányzata	100	0,01%
Hodász Község Önkormányzata	100	0,01%
Ibrány Város Önkormányzata	158 200	8,75%
Jármi Község Önkormányzata	100	0,01%
Kállósemjén Község Önkormányzata	200	0,01%
Kálmánháza Község Önkormányzata	66 600	3,68%
Kék Község Önkormányzata	800	0,04%
Kékcse Község Önkormányzata	100	0,01%
Kemecse Város Önkormányzata	100	0,01%
Kántorjánosi Község Önkormányzata	100	0,01%
Kisvárdai Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Kótaj Község Önkormányzata	16 000	0,88%
Levelek Nagyközség Önkormányzata	50 700	2,80%
Lövőpetri Község Önkormányzata	100	0,01%
Magy Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Magyar Állam	1	0,00%
Mátészalka Város Önkormányzata	2 000	0,11%
Nagycserkesz Község Önkormányzata	18 600	1,03%
Nagyhalász Város Önkormányzata	86 700	4,79%
Nagykálló Város Önkormányzata	100	0,01%
Napkor Község Önkormányzata	17 400	0,96%
Nyírbátor Város Önkormányzata	4 000	0,22%
Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata	100	0,01%
Nyírbogdány Község Önkormányzata	27 000	1,49%
Nyírcsaholy Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírcsászári Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírderzs Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	955 800	52,84%
Nyírgyulaj Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíribrony Község Önkormányzata	17 200	0,95%
Nyírkáta Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírlövő Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírmeggyes Község Önkormányzata	500	0,03%
Nyírpazony Község Önkormányzata	16 000	0,88%
Nyírpilis Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírségvíz Zrt.	4 000	0,22%
Nyírtass Község Önkormányzata	800	0,04%
Nyírtelek Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Nyírtét Község Önkormányzata	14 500	0,80%
Nyírtura Község Önkormányzata	7 000	0,39%
Nyírvasvári Község Önkormányzata	100	0,01%
Ófehértó Község Önkormányzata	21 300	1,18%
Ópályi Község Önkormányzata	100	0,01%
Önboly Község Önkormányzata	500	0,03%

Pap Község Önkormányzata	100	0,01%
Paszab Község Önkormányzata	3 700	0,20%
Pátroha Község Önkormányzata	100	0,01%
Penészlek Község Önkormányzata	100	0,01%
Piricse Község Önkormányzata	100	0,01%
Rakamaz Város Önkormányzata	100	0,01%
Ramocsaháza Község Önkormányzata	500	0,03%
Rétközberencs Község Önkormányzata	100	0,01%
Sényő Község Önkormányzata	6 000	0,33%
Szabolcs Község Önkormányzata	100	0,01%
Szabolcsbáka Község Önkormányzata	100	0,01%
Szabolcsveresmart Község Önkormány.	100	0,01%
Székely Község Önkormányzata	500	0,03%
Terem Község Önkormányzata	500	0,03%
Timár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszabercel Község Önkormányzata	6 800	0,38%
Tiszadada Község Önkormányzata	23 100	1,28%
Tiszadob Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Tiszaeszlár Község Önkormányzata	18 900	1,04%
Tizsakanyár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszalök Város Önkormányzata	46 000	2,54%
Tiszanagyfalu Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszarád Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszatelek Község Önkormányzata	12 300	0,68%
Újdombrád Község Önkormányzata	100	0,01%
Újfehértó Város Önkormányzata	81 100	4,48%
Vasmegyer Község Önkormányzata	100	0,01%
Mindösszesen	1 808 901	100%

Kapcsolt vállalkozás:

- Kárpátvíz Kft. (Ukrajna, 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnyickij u. 99) - társult vállalkozás
- NYÍRSÉG Vízépítő Kft. (4400 Nyíregyháza, Tó utca 5.) - leányvállalat

A társaság főtevékenysége:

- 3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -elosztás
- 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

A Társaság bejegyzett székhelye:

4400 Nyíregyháza, Tó u. 5.

Társaság honlapja: www.nyirsegviz.hu

Az éves beszámoló aláírására Szabó Istvánné vezérigazgató (lakcím: 4481 Nyíregyháza, Huba utca 5.) jogosult.

A jogszabály előírása szerint a társaságnál könyvvizsgálat kötelező.

A 2019. évi éves beszámolót a DATAUDIT Bt. (4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b. Cg. 15-06-084389) auditálja, 2019. évben kifizetett díjazása 4.020 E Ft + áfa.

A könyvvizsgáló részére egyéb, nem könyvvizsgálattal összefüggő kifizetés nem történt.
A társaság könyvvezetési, beszámoló-készítési kötelezettség teljesítését, irányítását, vezetését Könyv Zsolt (an: Nyíri Irén Mária, szül: Nyírbátor, 1966.12.08., mérlegképes regisztrációs száma: 169386) látja el.

• **A számviteli politika bemutatása**

I. Számviteli Politika általános előírásai

a.) Az elszámolás alapja

A Részvénytársaság éves beszámolót készít, könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart. A mérlegkészítés fordulónapja az információszoftártatási kötelezettségekhez igazodva a tárgyévet követő év január 18. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként - **összköltség eljárással** - állapítjuk meg.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b.) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Részvénytársaság a Számviteli törvény és annak módosításai szerint alakította ki számviteli politikáját és vezeti könyveit. Ennek megfelelően ugyancsak a Számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a Pénz- és Értékpapír kezelési, az Eszközök és a Források Leltárkészítési és Leltározási, az Eszközök és a Források értékelési, valamint az Önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapítana meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó, a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett mutatná be a társaság, mert azok nem képezik részét a mérleg és az eredménykimutatás tárgyevi adatainak.

Jelentős összegű hibának minősül, ha az előző év (évek) beszámolójában elkövetett hiba meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át.

Kivételes nagyságú tételek (bevételek, költségek és ráfordítások), ha azok egyedi értékhatára (tételenként) a saját tőke 3 %-át meghaladja, vagy annak összege több, mint 100 M Ft.

c.) Az eszközök értékelésének elvei

A Társaság által választott főbb értékelési szabályok:

⇒ Az eszközök minősítésének elvei

A befektetett eszközök csoportjába az immateriális javakat, tárgyi eszközöket, és a befektetett pénzügyi eszközöket soroljuk. A befektetett eszközök csoportjába azok az eszközök tartoznak, melyek a társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl - közvetlenül vagy közvetett formában- szolgálják. A mérlegben és a nyilvántartásokban az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen kell felvenni.

A forgóeszközök között a Társaság azokat az eszközöket szerepelteti, melyek az egyedi beszerzési, illetve előállítási költségeiktől függetlenül egy évnél rövidebb ideig szolgálják a Részvénytársaság tevékenységét.

Ha az eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke, illetve a követelés könyv szerinti értéke és a várható megtérülése között veszteségjellegű különbség mutatkozik, értékvesztést számolunk el.

⇒ Céltartalék-képzés alkalmazott elvei

A Társaság az adózás előtti eredményének terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségeire. (pl.: környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek, végkielégítés)

⇒ Értékvesztés elszámolásának feltétele

Értékvesztést kell elszámolni a befektetett pénzügyi eszközök után, ha

- a gazdasági társaság piaci megítélése a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül (tartósan) csökken,
- a befektetés megtérülése a társaság megszűnésekor nem várható,
- a társaság tulajdoni hányaddal arányos saját tőkéje a befektetés nyilvántartási értéke alá csökken.

A készletekkel kapcsolatosan értékvesztést kell elszámolni, ha:

- a készlet mérlegkészítéskor ismert piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti beszerzési ár,
- ha minőségi, hasznosítási szempontból csökkent értékűek készleteink (nem felel meg eredeti rendeltetésének, megrongálódott, feleslegessé vált, szabvány változott stb.)

Az értékvesztés mértékét, összegét úgy kell meghatározni, hogy a készlet a használhatóságának megfelelő értéken szerepeljen a mérlegben. A fajlagosan kis értékű készletek esetén az értékvesztés összege nem haladhatja meg a Társaság által kialakított készletcsoportok könyv szerinti értékének 5%-át.

Értékvesztést számolunk el a fizetési határidőn túli követelésekre, ha:

- a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztés elszámolása a mérleg fordulónapján hátralékos vevők, adósok fizetőképességének minősítésével történik. Külön vizsgáljuk a víz- és csatornadíj követelésen belül a lakossági és közületi adósokat. A lakossági adósoknál értékhatártól függően, 100 E Ft alatt csoportosan, 100 E Ft-ot meghaladó tartozás esetén egyedi minősítés alapján számolunk el értékvesztést. A közületi adósokat tételesen, adósonként vizsgáljuk.

d.) *Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelés és értékcsökkenési leírás szabályai*

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A társaság az immateriális javak leírásánál a bruttó érték alapján történő lineáris leírási módszert alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik. Immateriális javak értékcsökkenésének elszámolásakor meg kell határozni egyedileg a várható használati időt és ennek függvényében számolható el az évenkénti amortizáció.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke változik, vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenését általában a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számolja el. Progresszív leírási módszert alkalmazunk azoknál az eszközöknél, amelyeknél a korszerű anyagfelhasználás és technológia miatt az elhasználódás, pótlási szükséglet a hasznos élettartam elején kevésbé jelentkezik, majd folyamatos mértékben növekszik, illetve amennyiben az eszköz elhasználódása és felhasználása indokolja, teljesítményarányos leírási módszert is alkalmazunk. Teljesítménnyel arányos elszámolást alkalmazunk abban az esetben, ha az adott eszköz elhasználódása nem egyenletesen történik és valamilyen mérőszámmal mérhető az elhasználódás mértéke.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke nő, vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

A tárgyi eszközök maradványérték meghatározásának elvei, szabályai a Számviteli Politikában valamint a Tárgyi eszköz Nyilvántartási Szabályzatban kerültek rögzítésre.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok, a vételárban megfizetett kamattal csökkentett beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá.

Készletek

A vásárolt anyagokat a Társaság havonta képzett mérlegelt átlagolt beszerzési áron, az árukat pedig tényleges beszerzési áron tartja nyilván. A mérlegben az értékvesztéssel csökkentett súlyozott beszerzési áron szerepeltetjük vásárolt készleteinket.

Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben a vételárban megfizetett kamattal csökkentett beszerzési áron kerülnek kimutatásra.

Árbevétel

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvíz elvezetés-tisztítás értékesítésének nettó árbevétele folyamatos teljesítéssel keletkezik, ami a tevékenység jellegéből adódik.

A megszakítás nélküli rendelkezésre állás miatt a szolgáltatás tényleges igénybevétele az év 365 napjára pontosan nem meghatározható, mivel több mint 150 ezer felhasználási helyen a fordulónapi, egyidejű mérőleolvasás nem biztosítható. Emiatt az éves árbevétel megállapítása arányosítással, a fogyasztás mérleg fordulónap előtti, illetve utáni megosztásával történik.

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül elszámolásra.

II. Számviteli szétválasztás

A 2011. évi CCIX törvény a víziközmű-szolgáltatásról (a továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtásáról szóló 58/2013 Kormányrendelet (a továbbiakban Vhr.) alapján a Társaság köteles víziközmű-szolgáltatási ágazat tevékenységeiről önálló mérleget és eredménykimutatás készíteni (*számviteli szétválasztás*). A számviteli szétválasztás elveiről és szabályairól a fentiekben hivatkozott törvény illetve kormányrendelet rendelkezik, a szétválasztás részletes szabályait, alkalmazandó módszereit és a vetítési alapokat a társaság Számviteli politikája tartalmazza. A Társaság által végzett tevékenységeket alábbi megbontásban tartjuk nyilván:

- a) közműves ivóvízellátási tevékenység, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítás,
- b) közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenység,
- c) az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenység (másodlagos tevékenységek)

A Társaság úgy alakította ki a számviteli rendszerét és szabályozását, hogy meg tudja valósítani az egyes tevékenységeiből származó bevételek, ráfordítások, eszközök és források tevékenységenkénti elkülönített kimutatását. A bevételek, ráfordítások, az eszközök és források tevékenységekhez történő hozzárendelése során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerét alkalmazzuk. A víziközmű üzemeltetés körébe tartozó különdíjas szolgáltatások az a) és b) engedélyes tevékenységek részei, a szolgáltatások bevételeit és költségeit a megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységénél vesszük figyelembe.

Azon tételek esetében, ahol ez nem lehetséges, a számviteli politikában meghatározott módszertan szerint járunk el. Az ágazati tevékenység szintű szétválasztást a Kiegészítő mellékletben közzétesszük.

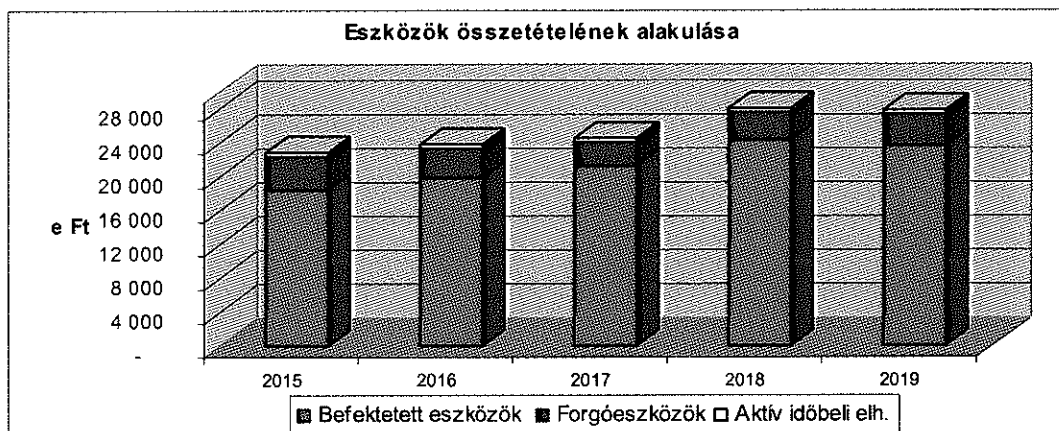
II. Specifikus rész

Szöveges és számszaki értékelés a vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a likviditásról, a fizetőképességről

• Vagyoni helyzet mutatói

a.) Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2015		2016		2017		2018		adatok E Ft-ban		
	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	2019	Rész arány %	Változás 2019 / 2015 %
Befektetett e.	18 212 898	79,96%	19 636 877	83,10%	21 083 220	86,22%	24 169 746	86,53%	23 475 956	84,86%	128,90%
Forgóeszközök	4 215 653	18,50%	3 647 243	15,43%	2 964 942	12,13%	3 326 968	11,91%	3 762 601	13,60%	89,25%
Aktív id. elhat.	350 101	1,54%	346 891	1,47%	404 564	1,65%	436 982	1,56%	425 404	1,54%	121,54%
Összesen	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	27 663 961	100,00%	121,45%



A tárgyévi eszközállomány értéke 269.735 E Ft-tal (-0,97%) csökkent 2018. évhez képest. A tárgyi eszközök értéke 299.917 E Ft-tal (-1,38%) csökkent, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 388.788 E Ft-tal (-15,96%) csökkent a forgóeszköz állományának értéke 435.633 E Ft-tal (13,09%) növekedett az előző évhez képest. A tárgyi eszközök állományának csökkenésében szerepet játszott a vagyonkezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 394.789 E Ft összegű visszapótlási kötelezettség elengedése.

b.) Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték meghatározása:

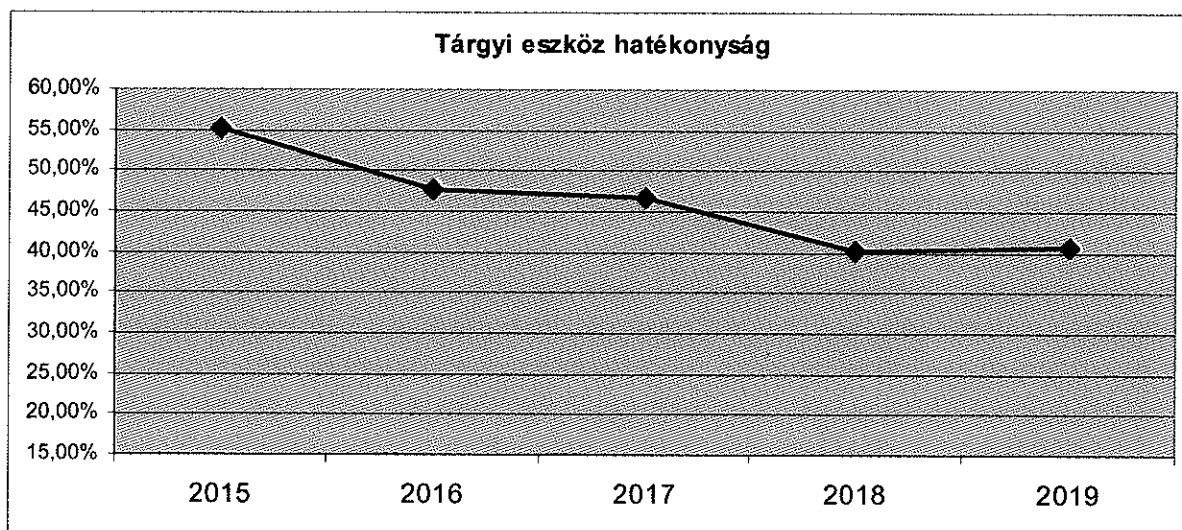
Megnevezés	adatok E Ft-ban					változás % 2019/2015
	2015	2016	2017	2018	2019	
Értékesítés nettó árbevétele	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	94,49%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	467 260	548 178	548 523	532 648	430 650	92,16%
Saját termelésű készletek	-44 473	-52 291	25 637	39 094	-21 118	47,48%
állományváltozása						

ELÁBE és alvállalkozó teljesítmények, közvetített szolgáltatások	-298 343	-65 020	-60 876	-271 131	-333 284	111,71%
Termelési érték összesen	9 259 344	8 318 091	8 590 370	8 686 158	8 706 873	94,03%

Tárgyi eszköz hatékonysága:

Hatékonyság % = Termelési érték / Tárgyi eszköz értéke

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019	adatok E Ft-ban változás % 2019/2015
Termelési érték	9 259 344	8 318 091	8 590 370	8 686 158	8 706 873	94,03%
Tárgyi eszköz értéke	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093	127,44%
Tárgyi eszköz hatékonyság	55,18%	47,62%	46,74%	40,06%	40,71%	14,47%



A tárgyi eszközök értéke 2015. évhez képest növekedett, amiben szerepet játszott 2018. évben az állami tulajdonú eszközök vagyonértékelése miatti eszközérték növekedés (+2.868.202 E Ft). A növekvő tárgyi eszközök érték és a csökkenő termelési érték következtében a tárgyi eszközök hatékonysága 14,47%-kal romlott 2015. évhez képest.

A víziközmű szolgáltatás sajátossága, hogy nagy értékkel bíró eszközállománnyal rendelkezik, ám a könyvekben értékkel csak a vagyonkezelési szerződés keretében működtetett és rendszerfüggetlen közműveket, illetve a működtető eszközöket mutatjuk ki, a bérleti szerződés keretében üzemeltetett közművek a mutató értékét nem befolyásolják.

c.) Készletek fordulatszáma és forgási sebessége

Készletek fordulatszáma = Értékesítés nettó árbevétele / Készletek kronologikus átlaga

Forgási sebesség = Naptári napok száma (365) / Készletek fordulatszáma

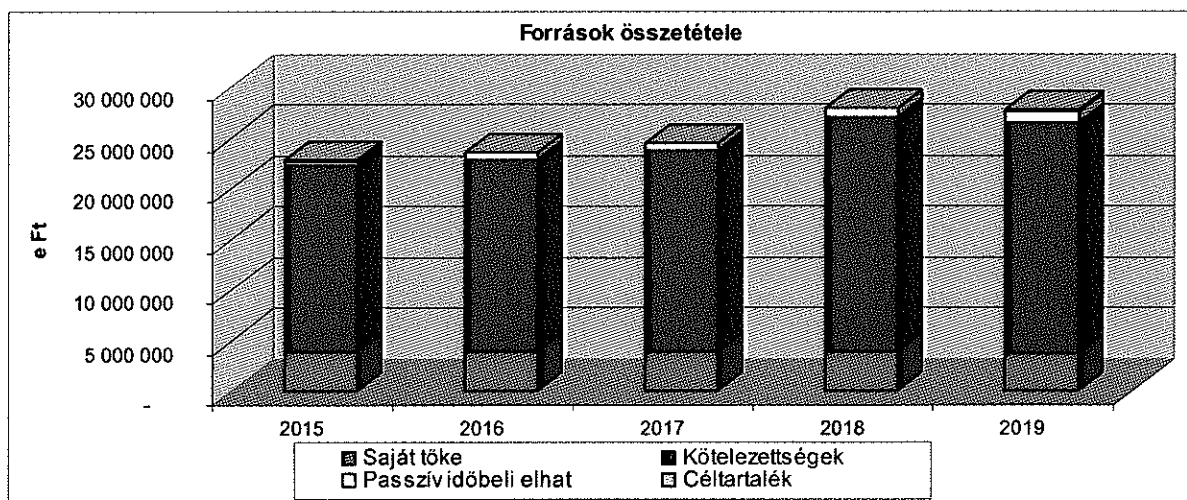
adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Értékesítés nettó árbevétele	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625
Készletek kronologikus átlaga	287 979	187 435	173 800	199 206	185 857
Készletek fordulatszáma	31,72	42,08	46,47	42,09	47,51
Készletek forgási sebessége (nap)	10,90	8,67	7,85	8,67	7,68

A vizsgált időszakban a készletek fordulatszáma 15,79-el növekedett, a forgási sebessége 3,2 nappal javult a 2015 (bázis) időszakhoz képest. A mutatók értékeinek javulásában jelentős szerepet játszott az átlagos készletérték (102.122 E Ft) csökkenése.

d.) Források összetételének alakulása:

Megnevezés	2015		2016		2017		2018		2019		Változás 2019/ 2015 %
	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	3 934 398	17,27%	3 953 167	16,73%	3 954 181	16,17%	3 955 305	14,16%	3 780 911	13,67%	96,10%
Céltartalék	93 718	0,41%	75 409	0,32%	25 000	0,10%	45 000	0,16%	115 000	0,41%	122,71%
Kötelezettségek	18 307 724	80,37%	18 894 915	79,80%	19 768 314	80,84%	22 970 977	82,23%	22 600 521	81,70%	123,45%
Passzív időbeli elhat	442 812	1,95%	707 520	2,99%	705 231	2,89%	962 414	3,45%	1 167 529	4,22%	263,66%
Összesen	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	27 663 961	100,00%	121,45%



A források értéke 2015. (bázis) évhez képest 4.885.309 E Ft-tal (21,45%) növekedett.

A forrásnövekedés fő oka a 2018. évben az állami tulajdonú eszközök vagyonértékelése miatt kimutatott kötelezettség növekedés.

A források értéke 269.735 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amit a saját tőke (174.394 E Ft) és a kötelezettségállomány (370.456 E Ft) csökkenése, a céltartalékok (70.000 E Ft) és a passzív időbeli elhatárolások (205.115 E Ft) növekedése okozott. A teljes kötelezettség állomány 92,02%-a a kezelésre átvett állami illetve önkormányzati tulajdonú eszközállomány miatti kötelezettség.

Kötelezettség	2015	2016	2017	2018	2019	Változás 2015 - 2019
Vagyonkezelésben lévő állami vagyon	2 188 137	2 072 109	1 986 918	4 834 586	4 553 806	108,11%
Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon miatti kötelezettség	14 061 880	14 936 888	15 778 512	16 155 660	16 242 835	15,51%
Kötvénykibocsátásból származó kötelezettség	832 360	634 301	444 767	266 910	88 314	-89,39%
Kötelezettség áruszállításból szolgáltatásból	681 747	642 835	984 902	1 025 749	1 001 867	46,96%
Vevőtől kapott előleg	25 206	3 137	8 146	2 358	5 776	-77,08%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	518 394	605 645	565 069	685 714	707 923	36,56%
Összesen kötelezettség	18 307 724	18 894 915	19 768 314	22 970 977	22 600 521	23,45%

e.) Saját tőke és a kötelezettségek aránya:

Megnevezés	2015		2016		2017		2018		2019		Részarány változás
	összeg	Rész- arány%	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	2015- 2019
Saját tőke	3 934 398	17,69%	3 953 167	17,30%	3 954 181	16,67%	3 955 305	14,69%	3 780 911	14,33%	+3,36%
Kötelezettségek	18 307 724	82,31%	18 894 915	82,70%	19 768 314	83,33%	22 970 977	85,31%	22 600 521	85,67%	-3,36%
Összesen	22 242 122	100,00%	22 848 082	100,00%	23 722 495	100,00%	26 926 282	100,00%	26 381 432	100,00%	

2019. évben a saját tőke részaránya csökkent, ami az adózott eredmény (-174.394 E Ft) csökkenésének tudható be.

f.) Tárgyi eszközök fedezettsége

*Tárgyi eszközök fedezettsége = Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100%*

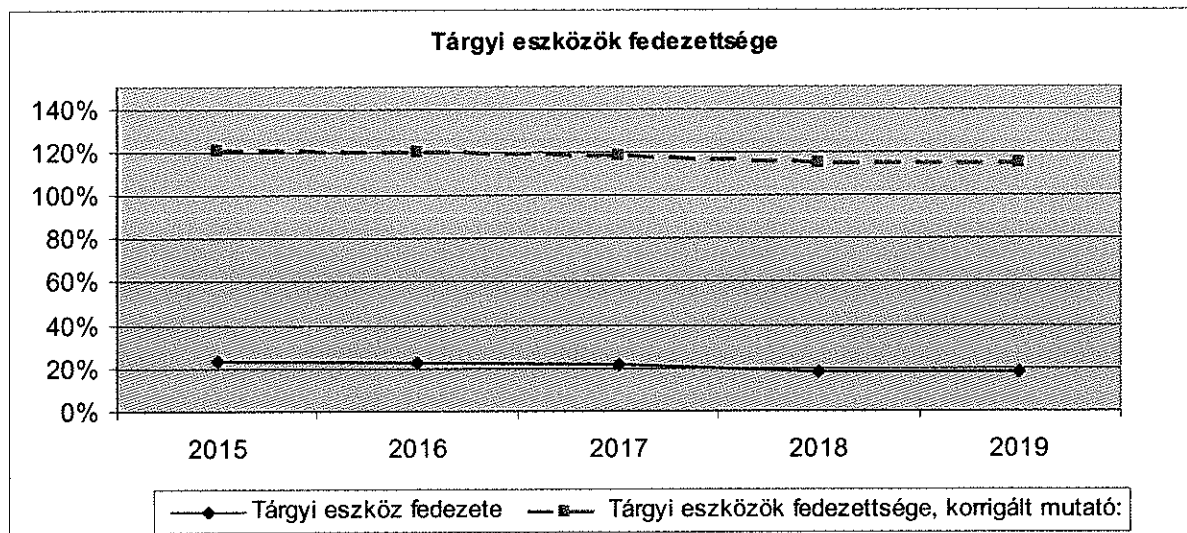
Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Saját tőke	3 934 398	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911
Tárgyi eszközök	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093
Tárgyi eszköz fedezet	23,45%	22,63%	21,51%	18,24%	17,68%

A tárgyi eszközök fedezettsége azt jelzi, hogy a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvezőnek mondható, ha ez az érték megközelíti, vagy eléri a 100%-ot. A tartós állami illetve önkormányzati tulajdonban lévő, vagyonkezelésbe kapott eszközök forrását hosszú lejáratú kötelezettségként mutatja ki a Társaság, így ezen eszközök fedezettsége is biztosított. Az ekképpen korrigált mutató a következő:

Tárgyi eszközök fedezettsége, korrigált mutató:

*Tárgyi e. fedezet korrigált mutató = (Saját tőke + Vagyonkezelésbe vett eszközök forrása) / Tárgyi eszközök * 100%*

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Saját tőke	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911
Vagyongazdálkodásba vett eszközök forrása	16 250 017	17 008 997	17 765 430	20 990 246	20 796 641
Tárgyi eszközök	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093
Tárgyi eszköz fedezet	120,29%	120,00%	118,17%	115,04%	114,93%



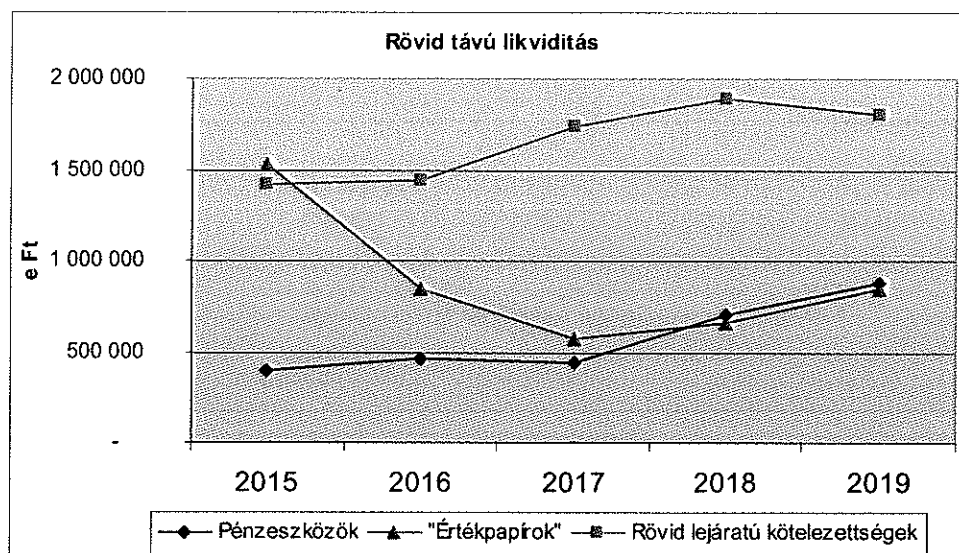
A vagyongazdálkodásba kapott eszközökkel korrigált mutató szerint a tárgyi eszközök fedezettsége 100 %-ot meghaladó mértékű, így a tárgyi eszközök állományára megfelelő mértékben a források fedezetet nyújtanak.

• Pénzügyi helyzet mutatói

- Rövid távú likviditás

$$\text{Rövid távú likviditás II.} = (\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} * 100\%$$

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Pénzeszközök	390 963	463 217	442 147	703 136	874 299
Értékpapírok	1 522 985	840 759	576 914	660 244	851 222
Rövid lejáratú kötelezettség	1 414 871	1 435 269	1 736 726	1 892 440	1 803 880
Likviditási ráta	135,27%	90,85%	58,68%	72,05%	95,66%

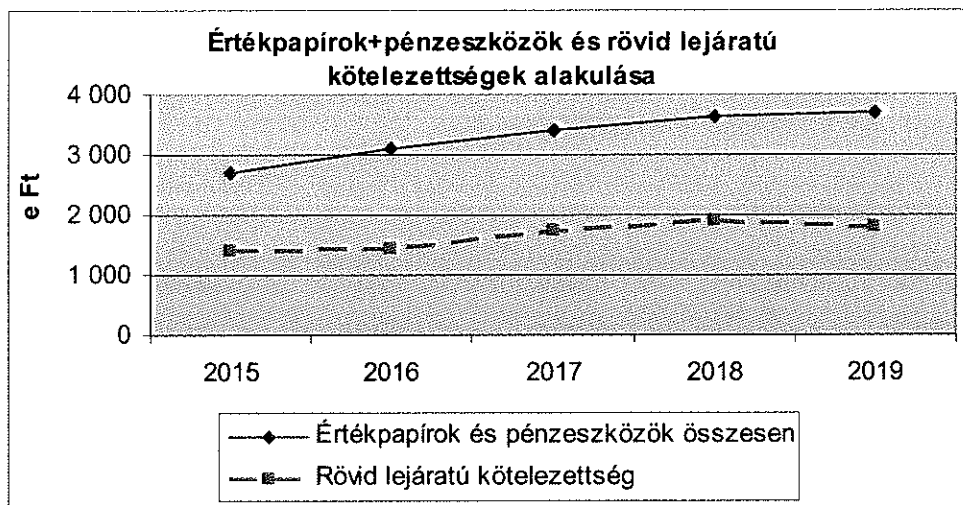


Ezen likviditási mutató a kötelezettségek azonnali teljesíthetőségének arányát fejezi ki, vagyis azt, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a pénzeszközök és a rövid lejáratú értékpapírok együttes összege. A mutató akkor kedvező egy vállalkozás számára, ha 100% körüli értéket ér el, mivel ekkor a rövid lejáratú kötelezettségek azonnali teljesítése biztosított. A rövid lejáratú kötelezettség 55,54 %-a szállítói kötelezettség, melynek fedezetét a folyamatos pénzügyi bevételt jelentő víz- és csatornadíj követelés biztosítja.

A tárgyévi likviditási ráta 13,37%-os növekedésének oka, a pénzeszközök állományának növekedése (+171.163 E Ft) továbbá, a forgatási célú értékpapír állomány értékének (+190.978 E Ft) növekedése, a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománnyal szemben (-325.482 E Ft).

Az éven túli lejáratú értékpapírok (Államkötvények) nagyon gyorsan és biztosan értékesíthetőek, ezért a következők szerinti korrigált mutató számításában figyelembe vesszük azokat is.

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Pénzeszközök	390 963	463 217	442 147	703 136	874 299
Értékpapírok (éven belül lejáró)	1 522 985	840 759	576 914	660 244	851 222
Értékpapírok (éven túl lejáró)	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919
Értékpapírok és pénzeszközök összesen	2 699 027	3 107 219	3 383 721	3 646 781	3 683 440
Rövid lejáratú kötelezettség	1 414 871	1 435 269	1 736 726	1 892 440	1 803 880
Korrigált likviditási ráta	190,76%	216,49%	194,83%	192,70%	204,20%



A korigált likviditási ráta kifejezi, hogy 2019. évben az összes értékpapír és a pénzeszközök állománya (3.683.440 E Ft) 204,20%-a a rövid távú kötelezettségek (1.803.880 E Ft) állományának, így elmondható, hogy Társaságunk fizetőképessége kellőképpen biztosított, közel kétszerese az elvárt 100 %-os mértéknek.

- A vevők átfutási ideje**

*Vevők átfutási ideje = Átlagos vevőállomány * 365 / Nettó Árbevétel*

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás % 2019 / 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	
Vevőállomány	1 812 442	1 866 744	1 622 417	1 607 825	1 708 842	94,28%
Átlagos vevőállomány	1 742 376	1 839 593	1 744 581	1 615 121	1 658 334	95,18%
Nettó árbevétel	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	94,48%
Vevők átfutási ideje	69,6	85,1	78,8	70,3	70,1	100,72%

A vevők átlagos forgási ideje az előző évekhez képest kis mértékben javult, mivel a nettó árbevétel növekedése (+2,92%) meghaladta az átlagos vevőállomány növekedésének (+2,68%) mértékét.

- Szállítók átfutási ideje**

*Szállítók átfutási ideje = Átlagos szállítói állomány *365 / Anyagjellegű ráfordítás*

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás 2019/ 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	
Szállítók	681 747	642 835	984 902	1 025 749	1 001 867	146,96%
Átlagos szállítói állomány	690 407	662 291	813 869	1 005 326	1 013 808	146,84%
Anyagjellegű ráfordítás	4 398 639	3 715 584	3 998 595	4 132 042	4 079 186	92,73%
Szállítók átfutási ideje (nap)	57,3	65,1	74,3	88,8	90,7	158,29%

A szállítók átfutási ideje 1,9 nappal javult 2018. évhez képest, amely az átlagos szállítói állománynövekedésnek (+0,84%), és az anyagjellegű ráfordítások (-1,28%) csökkenésének tudható be. A szállítók között viszonylag magas a beruházási szállítók aránya (2019. évben 16,82%), ahol igen kedvezőek a fizetési határidők.

• **Jövedelmezőségi mutatók**

Megnevezés	2015	2016	2017	adatok E Ft-ban	
				2018	2019
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Értékesítés nettó árbevétele	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625
Árbevétel arányos eredmény	0,45%	0,23%	0,01%	0,01%	-2,02%

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Saját tőke	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911
Tőkearányos eredmény	1,05%	0,47%	0,03%	0,03%	-4,61%

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Nettó eszközérték	16 767 693	17 477 626	18 385 528	21 662 284	21 336 131
Eszközarányos eredmény	0,25%	0,11%	0,006%	0,005%	-0,82%

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Béreköltség	2 121 032	2 161 014	2 319 504	2 457 493	2 686 893
Bérearányos eredmény	1,96%	0,87%	0,04%	0,05%	-6,49%

A 2019. évi jövedelmezőségi mutatók jelentős mértékben romlottak, az adózott eredmény csökkenése miatt. Meg kell jegyezni, hogy 2015. év kimagasló jövedelmezőségi mutatóit kedvezően befolyásolta az, hogy Társaságunk 2015. évben zajló vízminőség-javító és csatornázási projekteken alvállalkozóként részt vett, így az alaptevékenység veszteségét részben sikerült kompenzálnia, azonban hasonló lehetőség 2016. évtől már nem volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**a) Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása****• Immateriális javak**

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	adatok E Ft-ban	
			Csökkenés	Záró állomány
Vagyonértékű jogok	506 617	90 225	78 648	518 194
Szellemi termékek	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	506 617	90 225	89 648	518 194
Vagyonértékű jogok	458 177	90 560	73 898	474 839
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	458 177	90 560	73 898	474 839
Immateriális javak nettó értéke összesen	48 440	- 355	4 750	43 355

• Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	adatok E Ft-ban	
			Csökkenés	Záró állomány
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 574 754	466 515	25 834	22 015 435
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	6 555 456	2 049 684	1 437 524	7 167 616
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	537 366	147 299	347 752	336 913
Kis értékű tárgyi eszköz	200 543	6 750	922	206 371
Állatok	20	0	0	20
Beruházások	71 166	1 002 340	981 189	92 317
Beruházásra adott előleg	0	1 626	1 626	0
Bruttó érték összesen	28 939 305	3 674 214	2 794 847	29 818 672
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 850 692	713 206	13 859	3 550 039
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	3 751 929	1 835 672	1 186 417	4 401 184
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	451 110	126 192	301 337	275 965
Kis értékű tárgyi eszköz	200 543	6 750	922	206 371
Állatok	20	0	0	20
Értékcsökkenés összesen	7 254 295	2 681 820	1 502 535	8 433 579
Tárgyi eszk. nettó értéke összesen	21 685 010	992 394	1 292 312	21 385 093
Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen:	21 733 450	992 039	1 297 062	21 428 448

• **Immateriális javak és Tárgyi eszközök 2019. évig elszámolt értékcsökkenési leírása:**

Elszámolt értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Egyösszegű	Lineáris leírási mód	Progresszív leírási mód	adatok E Ft-ban
					Értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	0	643	474 196	0	474 839
Tárgyi eszközök	0	218 282	7 586 341	628 956	8 433 579
Összesen	0	218 926	8 060 537	628 956	8 908 418

A tárgyi eszközök bruttó állománya a tárgyévben 879.367 E Ft-tal növekedett. 2019-ben a saját vállalkozásban végzett beruházások, valamint a beruházási beszerzések 1.002.340 E Ft-ot tettek ki és év közben 981.189 E Ft beruházás került aktiválásra. A beruházások záró állománya 92.317 E Ft, amelyben szerepelnek előző években megkezdett beruházások értékei is.

b) Immateriális javak és tárgyi eszközök eszköztípusonkénti megbontása:

Megnevezés	Közmű	Rendszer-független közmű	Működtető	adatok E Ft-ban
				Összesen
Bruttó érték:				
Immateriális javak össz.	37 188	0	481 006	518 194
Ingyenértékű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 248 261	0	767 174	22 015 435
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 970 853	2 441 774	2 754 989	7 167 616
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	12 564	8 396	315 953	336 913
Kis értékű tárgyi eszköz	0	0	206 371	206 371
Állatok	0	0	20	20
Beruházás	44 291	23 053	24 973	92 317
Tárgyi eszközök összesen	23 275 969	2 473 223	4 069 480	29 818 672
Értékcsökkenés:				
Immateriális javak össz.	36 461	0	438 378	474 839
Ingyenértékű ingatlanok	3 305 132	0	244 907	3 550 039
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	757 738	1 623 808	2 019 638	4 401 184
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	5 345	2	270 618	275 965
Kis értékű tárgyi eszköz	0	0	206 371	206 371
Állatok	0	0	20	20
Tárgyi eszközök összesen	4 068 215	1 623 810	2 741 554	8 433 579
Nettó érték összesen:	19 208 481	849 413	1 370 554	21 428 448

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek nettó értéke (21.733.448 E Ft), tartalmazza a vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltetett közművagyon (19.208.480 E Ft), a részben társasági tulajdonú és részben vagyonkezelte rendszerfüggetlen közműelemeket (849.413 E Ft), illetve a társaság tulajdonát képező működtető eszközöket (1.370.555 E Ft).

c) *A Társaság vagyonezelésében lévő állami és önkormányzati tulajdonú eszközök állományváltozása:*

• **Vagyonkezelésben lévő Immateriális javak állományváltozása:**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkené s	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyonértékű jogok	37 188	0	0	37 188
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	37 188	0	0	37 188
Értécsökkenés				
Vagyonértékű jogok	35 982	479	0	36 461
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	35 982	479	0	36 461
Nettó érték	1 206	-479	0	727

• **Vagyonkezelésben lévő Tárgyi eszközök állományváltozása:**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkené s	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	20 813 700	436 103	1 542	21 248 261
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 152 786	109 894	1 669	2 261 011
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	9 665	0	0	9 565
Beruházások	31 773	506 395	493 877	44 291
Tárgyi eszközök összesen	23 007 925	1 052 392	497 088	23 563 228
Értécsökkenés				
Ingatlanok	2 624 233	681 827	928	3 305 132
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	741 497	252 779	1 551	992 725
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	4 429	814	0	5 243
Beruházások	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 370 159	935 420	2 479	4 303 100
Nettó érték összesen	19 637 766	116 972	494 609	19 260 128

• **Vagyonkezelésben lévő állami vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	adatok E Ft-ban
			Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	23 542	23 542	0
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 542	23 542	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 304 018	265 372	4 038 646
Műszaki berendezések gépek, járművek	714 104	130 566	583 538
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50	50	0
Beruházások	24 055	0	24 055
Tárgyi eszközök összesen	5 042 227	395 988	4 646 239
Összesen	5 065 769	419 530	4 646 239

• **Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	adatok E Ft-ban
			Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	13 647	12 919	728
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 647	12 919	728
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 944 243	3 039 759	13 904 484
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 546 908	862 159	684 749
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 615	5 193	4 422
Beruházások	20 236	0	20 236
Tárgyi eszközök összesen:	18 521 002	3 907 111	14 613 891
Összesen	18 534 649	3 920 030	14 614 619

• **Értékpapírok**

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Értékpapír (bekerülési) értéke	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. ért.	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919

Forgatási célú értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Értékpapír (bekerülési) értéke	1 518 485	836 259	572 514	656 244	847 222
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. értéke	1 518 485	836 259	572 514	656 244	847 222

Befektetési és forgatási céllal kizárólag a Magyar Állam által kibocsátott tőke- és kamatgarantált értékpapírokat (államkötvények) tartunk nyilván. Ezen értékpapírokat a hosszú távú stabil hozamszint jellemzi, így az értékvesztés elszámolása nem indokolt.

- **Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)**

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Követelések eredeti (bekerülési) értéke	1 821 042	1 863 144	1 622 017	1 607 825	1 708 842
Elszámolt értékvesztés összege	56 000	52 400	52 000	52 000	52 000
Visszaírt értékvesztés összeg	37 428	41 148	37 524	31 229	32 344
Könyv szerinti értéket meghaladó mértékben befolyt összeg	9 972	14 852	14 876	20 771	19 656
Követelések könyv szerinti értéke	1 812 442	1 866 744	1 622 417	1 607 825	1 708 842

- **Követelés kapcsolt vállalkozással szemben**

Kapcsolt vállalkozással szemben 96.230 E Ft vevői követelést tartunk nyilván.

- **Aktív időbeli elhatárolások alakulása**

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Bevételek aktív elhatárolása	228 222	231 789	254 066	254 075	242 863
Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása	87 076	100 981	148 536	181 424	182 277
Halasztott ráfordítások	34 803	14 121	1 962	1 483	264
Összes aktív elhatárolás	350 101	346 891	404 564	436 982	425 404

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások között a számviteli törvény által előírt kötelező elemek szerepelnek. A bevételek aktív időbeli elhatárolása között jelentős nagyságrendet képvisel az árbevétel elhatárolása (216.342 E Ft), a kamatozó értékpapírok és banki betétek kamatelhatárolása (23.542 E Ft). A költségek - ráfordítások aktív időbeli elhatárolások között jelentős nagyságrendet képvisel a közműbérleti díj időbeli elhatárolása (100.000 E Ft), gáz- és villamos energia (45.204 E Ft) továbbá szoftver licence (17.693 E Ft) elhatárolása.

A kötvénykibocsátásból eredő jövőbeni kamatráfordítások elhatárolása 264E Ft, amelyet időbeli elhatárolások halasztott ráfordításai között mutatunk ki.

• Saját tőke

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
					2019	Változás 2019 – 2018
Saját tőke	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	- 174 394
Jegyzett tőke	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	4 500	4 500	4 400	4 000	4 000	0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	710 680	710 680	710 680	710 680	710 680	0
Eredménytartalék	1 227 438	1 311 317	1 429 186	1 430 600	1 431 724	+ 1 124
Lekötött tartalék	145 903	103 500	4 400	4 000	4 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394	- 175 518

• Kapcsolt vállalkozás Saját tőke összege

Kárpátvíz Kft.		(2019.12.31)
A tétel megnevezése	összeg ezer UAH	összeg E Ft (10,14 UAH/Ft)
SAJÁT TŐKE	11.373,6	3.759.202
JEGYZETT TŐKE	4.785,2	1.581.604
PÓTLÓLAGOS TŐKE	10,140,0	3.351.472
EREDMÉNY	- 3.551,6	- 1.173.875

Nyírségi Vízépítő Kft		(2019.12.31)
A tétel megnevezése	összeg E Ft	
SAJÁT TŐKE	3 928	
JEGYZETT TŐKE	3 000	
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	
TŐKETARTALÉK	-	
EREDMÉNYTARTALÉK	-	
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	
ADÓZOTT EREDMÉNY	928	

• Céltartalékok

2019. évben Nyíregyháza ivóvízhálózat karbantartási feladataira 20.000 E Ft, a Mátészalkai szennyvíztelepen keletkező iszap és komposzt elhelyezési költségeinek fedezete céljából 60.000 E Ft, Mátészalka szennyvíztelep határértéket meghaladó szennyezés miatti várható csatornabírság miatt 30.000 E Ft-ot, az eltömedékelésre szánt kutak miatti kötelezettség fedezése célból 5.000 E Ft céltartalékot tartunk nyilván.

• Lekötött tartalék

A saját részvények visszavásárlási értékével egyezően 4.000 E Ft lekötött tartalékot tartunk nyilván.

• Kötelezettségek

A kötelezettségek közül:

5 éven túli kötelezettségek:

- A vagyongazdálkodásba átvett állami tulajdonú eszközök miatti kötelezettség 4.553.806 E Ft. A kötelezettség határozatlan időre szól.

- Vagyongazdálkodásba átvett önkormányzati tulajdonú eszközökkel kapcsolatosan 16.242.835 E Ft-ot mutatunk ki kötelezettségként. A kötelezettség határozatlan időre szól.

„Nyírségvíz 2020” kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség összege 88.314 E Ft, amelyből 2020. évben 88.314 E Ft esedékes. A kötelezettség 2020-ig, határozott időre szól. A kötelezettség értéke tartalmazza a 88.050 E Ft-t névértéket, a teljesség elvének érvényesítése miatt a futamidő végéig az aktuális időszaki kamatlábbal (0,79%) számolt jövőben esedékes kamatoösszeget (264 E Ft). A kötelezettség fedezete elsősorban a víz- és szennyvízszolgáltatás árbevétele, továbbá a Nyíregyháza, Tó u. 5. sz alatti (28518/2 hrsz.) ingatlan 485.000 E Ft fedezeti értékben illetve 50.000 E Ft óvadéki betét.

• Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	162 633	190 338	156 098	170 299	139 556
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	220 745	251 996	234 730	299 817	256 287
Halasztott bevételek	59 434	265 186	314 403	492 298	771 686
Összes passzív elhatárolás	442 812	707 520	705 231	962 414	1 167 529

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az elhatárolt víz- és csatorna árbevételt (139.556 E Ft) tartalmazza. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál a 2019. évet érintő személyi jellegű kifizetéseket (55.117 E Ft), a „Nyírségvíz 2020” kötvény kamatelhatárolását (79 E Ft), az államkötvényekhez kapcsolódóan elhatárolt árfolyam-különbözetet (83.670 E Ft), a gáz- és villamos energia költségeinek (74.314 E Ft) elhatárolását, továbbá a

közművagyon üzemeltetése miatt felmerült bérleti díjak összegét (30.672 E Ft), valamint egyéb (előfizetői díjak, bankköltség, üzemanyag megtakarítás stb.) 2019. évet érintő költségeit (12.435 E Ft) vettük figyelembe.

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának értéke az átvett pénzeszközökből megvalósult beruházások miatt elhatárolt – az eszközök nettó értékével azonos összegű – halasztott bevételből (64.623 E Ft), a fejlesztési célra kapott támogatások (616 E Ft) és a közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolt bevételének, költséggel és ráfordítással még nem ellentételezett összegéből (706.447 E Ft) tevődik össze.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

• *Nettó árbevétel*

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
					2019	Változás 2019 / 2015
Ivóvíztermelés- és szolgáltatás, és különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	3 444 841	3 525 683	3 491 801	3 589 325	3 644 434	105,79%
Szennyvízelvezetés, -kezelés, különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	3 307 001	3 607 822	3 724 605	3 809 770	3 928 464	118,79%
Alaptevékenység összesen	6 751 842	7 133 505	7 216 406	7 399 095	7 572 898	112,16%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	59 126	36 737	78 663	38 055	36 639	61,97%
Egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele	337 434	91 435	91 536	87 218	111 576	33,07%
Külső építőipari tevékenység árbevétele	1 579 590	546 296	619 107	750 893	760 029	48,12%
Anyagértékesítés, közvetett szolgáltatások	406 908	79 251	71 374	110 286	149 483	36,74%
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	94,48%
Alaptevékenység %	73,9%	90,4%	89,3%	88,2%	87,7%	118,67%

• *Kivételes nagyságú tételek*

2019. évben kivételes nagyságú, egyéb bevételt érintő tételek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 394.789 E Ft összegű pótlási kötelezettségének elengedését.

• *Kapott támogatás*

Társaságunk 2019. évben 274 E Ft bér- és munkaügyi támogatásban részesült. A kedvezményezett, ellátásért felelős önkormányzatok által átadott víz-és csatornaszolgáltatás támogatásaként 19.097 E Ft-ot, a nem közművel összegyűjtött lakossági szennyvíz indokolt többletköltségeinek támogatására 18.768 E Ft bevételt számoltunk el.

A „GINOP-6.1.5-17 Munkahelyi képzések támogatása” elnevezésű pályázat keretében 12.797 E Ft előleg került lehívásra.

Meg kell említeni továbbá, hogy társaságunk 2019. évben a tulajdonos önkormányzatokkal együttműködve sikeres pályázatot nyújtott be a „Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapból nyújtható pályázat”, illetve a „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” című pályázat tárgyában. A támogatott önkormányzatok javára a Rekonstrukciós pályázathoz kapcsolódóan 99.459 E Ft, az Energiahatékonysági pályázat terhére 111.266 E Ft került kiutalásra. Ez utóbbi támogatás összege tartalmazza a társasági tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemekre felhasználható támogatásrészt is (38.257 E Ft).

• Adózás

a.) Energiaellátók jövedelemadója

	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-174 994
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>127 367</u>
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	90 620
Térítés nélkül átvett eszköz bekerülési értéke	16 747
Visszavezetett céltartalék	20 000
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>90 290</u>
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás:	290
Céltartalék képzés miatt elszámolt ráfordítás	90 000
Adóalap	- 212 071
Energiaadó	0

b.) Társasági adó

	adatok E Ft				
Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Adózás előtti eredmény	84 805	18 769	1 014	1 124	-174 994
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>1 410 339</u>	<u>1 180 378</u>	<u>1 228 216</u>	<u>1 170 325</u>	<u>1 514 169</u>
Értékcsökkenési leírás (Adótörvény által elismert mérték)	1 315 618	1 093 274	1 100 407	1 118 314	1 442 159
Visszavezetett céltartalék	0	30 931	75 409	0	20 000
Kapott osztalék részesedés	0	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetése	0	0	0	0	0
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	47 400	56 000	52 400	52 000	52 000
Kapott támogatás, átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
Adomány	42	173	0	10	10
Eredménytartaléknak az adóévben a Lekötött tartalékba átvezetett összege	42 403	0	0	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	4 875	0	0	0	0
Követelés és kötelezettség nem realizált nyereség jellegű árfolyamkülönbözete	1	0	0	1	0
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>1 453 052</u>	<u>1 147 673</u>	<u>1 144 250</u>	<u>1 130 730</u>	<u>1 486 745</u>
Céltartalék képzés	60 000	12 622	25 000	20 000	90 000

Értékcsökkenési leírás (Számveteli tv. szerint elszámolt)	1 299 445	1 080 911	1 064 392	1 028 382	1 332 397
Jogerős határozatban megállapított bírság	921	982	2 430	753	11 986
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	34 597	753	425	21 727	240
Értékvesztés + előző évi adóalap csökkentő tétel	56 000	52 400	52 000	52 000	52 000
Behajthatatlan követelés nem minősülő elengedett követelés	0	0	2	0	0
Adott támogatás	0	0	0	0	0
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	2 089	0	0	7 868	0
Követelés és kötelezettség nem realizált veszteség jellegű árfolyamkülönbözete	0	5	1	0	122
Adóalap	127 518	-13 936	-82 952	-38 471	-202 418
<i>Előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben figyelembe vett összeg</i>	<i>- 63 759</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Korrigált adóalap	63 759	-13 936	-82 952	-38 471	-202 418
Számított adó összege	6 376	0	0	0	0
<i>Igénybe vett kedvezmény</i>	<i>4 463</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Társasági adó	1 913	0	0	0	0
Előző évek társasági adója (ellenőrzés)	7	0	0	0	600
Energiaellátók jövedelemadója	41 409	0	0	0	0
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Tárgyévi fizetendő társasági és energiaellátók jöv. adója az adózás előtti eredmény százalékában	48,91%	0%	0%	0%	0%
Fizetett osztalék	0	0	0	0	0

Társasági adófizetési kötelezettség és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség 2019. évben nem keletkezett.

III. Tájékoztató rész

• Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság szennyvízelvezetési és –tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. Az érkező szennyvíz szennyezettsége miatt csatornabírság vethető ki a szennyező vállalkozásokra, míg a tisztított szennyvíz határértéket meghaladó szennyezőanyag tartalma miatt a társaságnak kell szennyvízbírságot fizetni. 2019. évben a társaság 70.050 E Ft csatornabírság bevételt ért el és 1.363 E Ft szennyvízbírság fizetési kötelezettsége merült fel.

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. szennyvízkezelési- és tisztítási feladatainak ellátása érdekében 33 db szennyvíztisztító telepet és 2.070 ezer km szennyvízcsatorna hálózatot üzemeltet, annak érdekében, hogy a víziközmű szolgáltatással a környezeti ártalmakat csökkentse. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló, a Társaság nyilvántartásában szereplő eszközök bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenésének alakulása:

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	7 661	21	0	7 682
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 464	365	257	2 572
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	205	2	151	56
Tárgyi eszközök összesen	10 330	388	408	10 310
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	899	135	0	1 034
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 705	313	198	1 820
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	175	3	131	47
Tárgyi eszközök összesen	2 779	451	329	2 901
Nettó érték	7 551			7 408

• Alkalmazott kutatás

Társaságunk 2019. évben alkalmazott kutatómunkában nem vett részt.

• Vízterhelési díj

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt-nek 2019. évi tevékenysége alapján a 2003. évi LXXXIX. Törvény előírása szerint 73.435 E Ft vízterhelési díjfizetési kötelezettsége keletkezett.

• Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

2019. évben Társaságunk 4.000 E Ft saját részvényt tart nyilván. A saját részvény vásárlás célja a Társaság tulajdonosi körének bővítése.

• Tulajdoni részesedést jelentő befektetés

2007. évben Társaságunk a beregszászi önkormányzattal együttműködve megalapította a Kárpátvíz Kft-t (székhelye: Ukrajna, 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnickij u. 99.), amelyben társaságunk 49,90%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A bevitt vagyon társasági szerződés szerinti értéke 64.597 E Ft. 2012-2016 években Társaságunk egy alkalommal 4.378 E Ft-tal növelte részesedését, míg Beregszász városa több alkalommal apportált eszközöket a Kft-be, így Társaságunk részesedése 45,4%-ra változott.

2015 évben 34.487 E Ft, 2018. évben 21.382 E Ft értékvesztést számoltunk el, a Kárpátvíz Kft. saját tőke összegének jelentős és tartós csökkenése és a háborús helyzet miatt.

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. 2019. évben a 3.000 E Ft Jegyzett tőkével, 100 %-os tulajdoni részaránnyal megalapította a NYÍRSÉG Vízipítő Kft-t (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tó u 5. Cg. 15-09-086034) Az alapítás célja, hogy az Európai Unió által biztosított pályázati forrásból megépülő víziközművek kivitelezési munkálataiban alvállalkozóként közreműködjön.

• Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Társaságunk a 2019. évi -174.394 E Ft adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

• Aktivált saját teljesítmények

2019. évben az aktivált saját teljesítmények értéke 409 532 E Ft.

<u>Saját előállítású eszközök aktivált értéke :</u>	<u>adatok E Ft-ban</u>
Közmű :Vízellátási ágazat	206 968
Közmű :Csatornázási ágazat	45 480
Vízmérő csere	109 144
Egyéb tevékenység	69 058
Összesen	430 650
 <u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	 -21 118

Az egyéb tevékenység aktivált saját teljesítménye tartalmazza a közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházások értékét is.

• A mérlegfordulónapon folyamatban lévő jelentős összegű peres ügy

<u>Felperes</u>	<u>Követelt összeg</u>	<u>Eljárás kezdő éve</u>	<u>Per tárgya</u>
Borkó József	4.118.580 Ft	2019	Munkaügyi per

• Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelő Bizottság

Tiszteletdíj	adatok E Ft-ban	
	2018	2019
Igazgatóság	14 652	13 793
Felügyelő Bizottság	14 196	14 436

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított a Társaság. Korábbi vezető tisztségviselő, igazgatósági, felügyelő-bizottsági taggal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

• Bér- és létszámadatok

A Társaság 2018- 2019. évi átlagos állományi létszámának és bérköltségének alakulása:

Állománycsoport	adatok E Ft-ban			
	2018		2019	
	Bér (E Ft)	Fő	Bér (E Ft)	Fő
Fizikai	1 434 991	427	1 590 845	428
Szellemi	985 580	201	1 059 746	201
<i>Teljes munkaidős</i>	<i>2 420 571</i>	<i>628</i>		<i>629</i>
Részmunkaidős	2 243	2	2 213	2
Állományon kívüli	5 831		5 860	
Összesen	2 428 645	630	2 658 664	631
Tiszteletdíj	28 848		28 229	
Összesen bérköltség	2 457 493		2 686 893	

Bérjárulék állománycsoportonként	adatok E Ft-ban	
	2018	2019
Fizikai	315 913	329 418
Szellemi	216 385	221 559
Állománycsoporthoz nem köthető járulék összege	37 577	34 191
Mindösszesen bérjárulékok	569 875	585 168

Személyi jellegű kifizetések alakulása jogcímenként 2019-ben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Végkielégítés	0	0	0
Betegszabadság	8 626	19 904	28 530
Üzemanyag megtakarítás	169	1 728	1 897
Társaságot terhelő táppénz	1 793	7 307	9 100
Munkáltató által fizetett egészségpénztári tagdíj	0	0	0
Munkáltató által fizetett nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	0	0
Korengedményes öregségi nyugdíj	0	0	0
Segély	0	149	149
Személyi jellegű jövedelem típusú kifizetések	10 588	29 088	39 676
Kézpénz juttatás	6 324	27 580	33 904
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	5 641	11 172	16 813
Saját személygépkocsi használat költségtérítése	12 899	6 370	19 269
SZÉP kártya, üdülés (<i>vendéglátás+szabadidő</i>)	51 156	61 629	112 785
Cafetéria juttatás utáni SZJA	5 982	12 262	18 244
Napidíj	408	0	408
Erzsébet kártya	1 138	1 767	2 905
Béren kívüli juttatás SZJA	0	0	0
Béren kívüli juttatások összesen	83 548	120 780	204 328
Reprezentációs költségek			1 166
Üzleti ajándék költsége			418
Egyéb természetbeni juttatás			504
Rendezvények költsége			6 306
Béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás SZJA kötelezettsége			440
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			252 838

• Veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság az alaptevékenységgel összefüggésben veszélyes hulladékkezelést is végez. A veszélyes hulladékokról a Társaság értékbani nyilvántartást nem vezet, mennyiségük az alábbiak szerint alakult 2019-ben:

2019. évi veszélyes hulladékok mennyiségének alakulása

Megnevezés	Azonosító szám (HAK)	Év elején, a telephelyen lévő mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén, a telephelyen lévő mennyiség (kg)
Ólom akkumulátor	160601	0	227	227	0
Toner	080317	0	108	108	0
Nehézfémekkel szennyezett víz	060405	0	73	73	0
Higany tartalmú hulladék	060404	0	286	286	0
Szerves vegyszer	160508	0	46	46	0
Mikrobiológiai hulladék	180103	0	158	158	0
Elhasznált fénycsővek	200121	0	34	34	0
Fáradt olaj	130205	0	1807	1807	0
szennyezett szűrőanyagok, abszorbensek, olajos textília	150202	0	261	261	0
Olajsűrűk	160107	0	77	77	0
Szórópalack	150111	0	75	75	0
Szárazelem	200133	0	8	8	0
Vegyszerrel szennyezett csomagolási hull.	160506	0	97	97	0
Vesz. anyaggal szenny. csomagolási hull.	150110	0	918	918	0
Festési hulladék	080111	0	15	15	0
kimerült aktív szén	061302	0	371	371	0
Olaj víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	130507	0	42	42	0
Elektronikai hulladék	200135	0	1256	1256	0
Azbesztcement tartalmú építőanyag	170605	0	30490	30490	0
Vas-mangán iszap	190205	0	12340	12340	0

A Társaság működésében hangsúlyos helyen szerepel az energiahatékonyság, a környezet védelme és terhelésének csökkentése. E téren a Társaság kiemelt felelősséget vállal és ennek megfelelően jár is el a nagyhatású szennyvíztisztítási és vízbázis-védelmi projektek megvalósításával, ugyanakkor nemcsak a főtevékenység vonatkozásában tartja kiemelkedően fontosnak a környezetvédelem ügyét, hanem tevékenysége minden területén. Ezért döntött arról, hogy a Minőségirányítási Rendszerek mellett a Környezetközpontú Irányítási Rendszer, az Élelmiszer-biztonsági Irányítási Rendszer, az Energiairányítási Rendszer és az Vizsgáló- és kalibrálólaboratóriumok felkészültségének általános követelményeiről szóló szabványoknak is megfelel, folyamatait szabályozott körülmények között végzi, az integrált irányítási rendszer keretein belül.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény előírásai szerint készült, a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetét, működése eredményét megbízhatóan és valósan mutatja be.

Cash-Flow

1. sz. melléklet

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2018	2019
I.	Működési cash flow	1 304 532	909 465
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 124	-174 994
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	2 690	274
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-126 031	-394 792
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-124 907	-569 786
2.	Elszámolt amortizáció +	1 012 801	1 329 809
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	55 648	19 737
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	20 000	70 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	45 102	117 186
6.	Szállítói kötelezettség változása +	77 898	17 755
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	114 857	26 227
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	257 183	205 115
9.	Vevőkövetelés változása +	14 192	-154 224
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-135 345	-163 453
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-32 897	11 099
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	-866 165	-560 185
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 503 442	-1 400 387
15.	Befektetett eszközök eladása +	528 843	739 954
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	108 434	100 848
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-600
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	-177 378	-178 117
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-177 378	-178 117
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	260 989	171 163
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	260 989	171 163

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Eszközök)

2/1.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	13 629 115	8 505 604	1 341 237	23 475 956
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 705	758	39 892	43 355
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	2 705	758	39 892	43 355
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	12 791 260	7 607 427	986 406	21 385 093
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 473 914	6 647 231	344 252	18 465 397
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 243 580	934 305	588 547	2 766 432
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 766	9 412	39 769	60 947
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	62 000	16 479	13 838	92 317
16.	Beruházásra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	835 150	897 419	314 939	2 047 508
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	16 105	16 105
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	8 384	6 219	58 881	73 484
26.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	826 766	891 200	239 953	1 957 919
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 392 315	1 666 421	703 865	3 762 601
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	77 720	94 389	28 675	200 784
31.	Anyagok	64 437	61 776	19 705	145 918
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 283	32 613	4 181	50 077
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	4 789	4 789
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	623 673	739 593	473 030	1 836 296
38.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	596 111	642 569	373 932	1 612 612
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	96 230	96 230
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő v				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll				
42.	Váltó követelések				
43.	Egyéb követelések	27 562	97 024	2 868	127 454
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	321 734	434 478	95 010	851 222
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 272	726	2 002	4 000
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	320 462	433 752	93 008	847 222
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV: PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	369 188	397 961	107 150	874 299
54.	Pénztár, csekkek	576	621	168	1 365
55.	Bankbetétek	368 612	397 340	106 982	872 934
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)	211 870	207 125	6 409	425 404
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	142 941	96 672	3 250	242 863
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	68 929	110 189	3 159	182 277
59.	Halasztott ráfordítások	0	264	0	264
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 233 300	10 379 150	2 051 511	27 663 961

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Források)

2/2. sz. melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tételei megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 354 628	801 650	1 624 633	3 780 911
62.	I. JEGYZETT TŐKE	697 393	487 220	624 288	1 808 901
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 272	726	2 002	4 000
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BÉ NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKETARTALÉK	225 945	128 976	355 759	710 680
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	716 275	149 154	566 295	1 431 724
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 272	726	2 002	4 000
68.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK				
69.	Értékhelyesbítés, értékelési tartaléka				
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-286 257	35 574	76 289	-174 394
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	25 000	90 000	0	115 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000	90 000	0	115 000
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	13 574 508	8 903 513	122 500	22 600 521
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sor)	12 777 285	8 019 356	0	20 796 641
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 777 285	8 019 356	0	20 796 641
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok)	797 223	884 157	122 500	1 803 880
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	88 314	0	88 314
94.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	4 276	0	1 500	5 776
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	481 145	410 152	74 121	965 418
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 165	15 485	2 799	36 449
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	293 637	370 206	44 080	707 923
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	401 456	742 924	23 149	1 167 529
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 740	82 678	11 138	139 556
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	125 317	119 559	11 411	256 287
108.	Halasztott bevételek	230 399	540 687	600	771 686
109.	SZETVALASZTASI KÜLÖNBÖZET	0	0	0	0
110.	FŐRRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	15 355 592	10 538 087	1 770 282	27 663 961

Tevékenységi beszámoló
Eredménykimutatás

2/3.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 644 434	3 928 464	1 057 727	8 630 625
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 644 434	3 928 464	1 057 727	8 630 625
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-21 118	-21 118
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	326 709	65 695	38 246	430 650
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(+03+04)	326 709	65 695	17 128	409 532
III.	Egyéb bevételek	459 002	163 130	66 511	688 643
	III. sorból: visszairt értékvesztés	15 225	16 468	651	32 344
05.	Anyagköltség	874 541	838 425	267 429	1 980 395
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	527 715	855 774	140 289	1 523 778
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163 813	71 062	6 854	241 729
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	103 138	103 138
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	0	0	230 146	230 146
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	1 566 069	1 765 261	747 856	4 079 186
10.	Béreköltség	1 392 225	1 119 208	175 460	2 686 893
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	133 405	106 118	13 315	252 838
12.	Bérfelrakások	306 614	243 789	34 765	585 168
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 832 244	1 469 115	223 540	3 524 899
VI.	Értécsökkenési leírás	888 055	419 540	22 214	1 329 809
VII.	Egyéb ráfordítások	442 607	479 955	75 714	998 276
	VII. sorból: értékvesztés	24 478	26 477	1 045	52 000
A.	UZEMI (ÜZLETI)TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-	-298 830	23 418	72 042	-203 370
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	08. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek	0	0	0	0
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	33 489	36 099	9 719	79 307
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	118	127	34	279
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 175	10 968	2 953	24 096
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)	43 782	47 194	12 706	103 682
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	27 813	29 980	8 073	65 866
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1 398	0	1 398
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 396	3 660	986	8 042
	22. sorból: értéklési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	31 209	35 038	9 059	75 306
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	12 573	12 156	3 647	28 376
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-286 257	35 574	75 689	-174 994
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	-600	-600
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)	-286 257	35 574	76 289	-174 394

