

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

2021. ÉV



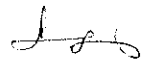
Készítette:



Rác Judit
mb. gazdasági osztályvezető

Nyíregyháza, 2022.04.25.

Ellenőrizte:



Könnö Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Nyíregyháza, 2022.04.25.

Előterjeszti:



Tóth István
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2022.04.25.

Jóváhagyta:

**A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. Közgyűlésének
a(z)...../2022.(....) számú határozata**

TARTALOMJEGYZÉK

<i>I. Bevezetés</i>	4
<i>II. A társaság rövid bemutatása</i>	4
<i>III. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének alakulása</i>	5
1. <i>Vagyoni helyzet</i>	5
2. <i>Pénzügyi helyzet</i>	5
3. <i>Jövedelmi helyzet</i>	7
<i>IV. Az üzletmenet helyzete 2021. évben</i>	8
1. <i>Az értékesítés alakulása</i>	8
2. <i>Az árbevétel, az aktivált saját teljesítmények és az egyéb bevételek alakulása</i>	10
3. <i>A költségek és ráfordítások alakulása</i>	11
4. <i>A kockázatok, bizonytalanságok hatása a 2021. évi gazdálkodásra</i>	13
4.1. <i>Az értékesítés mennyisége</i>	13
4.2. <i>Teljesítménynövekedés</i>	13
4.3. <i>Támogatás</i>	13
4.4. <i>A költségek alakulása</i>	14
5. <i>Jelentős események, projektek, foglalkoztatás-politika, környezetvédelem</i>	14
5.1. <i>Járványhelyzet hatása a működésre, gazdálkodásra</i>	14
5.2. <i>A víziközmű-szolgáltatás szabályozásának hatása, a korábban nem nyújtott szolgáltatások díjainak megállapítása, a projektek eredményessége</i>	15
5.3. <i>Foglalkoztatás-politika</i>	16
5.4. <i>Környezetvédelem-vízbiztonság-energiahatékonyság</i>	17
6. <i>A gazdálkodást jellemző főbb mutatószámok alakulása</i>	19
6.1. <i>A működési követelmények teljesítése, a működés hatékonysága</i>	19
6.1.1. <i>Tőkeerősségi mutató</i>	19
6.1.2. <i>Eladósodottsági mutató</i>	19
6.1.3. <i>Likviditási mutató</i>	20
6.1.4. <i>Működési hatékonyság</i>	20
6.1.5. <i>Energiagazdálkodás</i>	21
6.1.6. <i>Hatékony működtető belső infrastruktúra biztosítása</i>	22
6.1.7. <i>A díjhátralék csökkentése</i>	23
6.1.8. <i>Humán erőforrás gazdálkodás</i>	24
6.2. <i>A felhasználói elégedettség, a szolgáltatásokkal szembeni bizalom</i>	24
6.2.1. <i>A szolgáltatás biztonsága, folyamatossága</i>	25
6.2.2. <i>Az ivóvíz minőségének javítása</i>	25
6.2.3. <i>A szennyvíz bekötések átfutási ideje</i>	26
6.2.4. <i>A szolgáltatások elszámolásával szembeni bizalom növelése</i>	26
6.2.5. <i>Ügyfélkiszolgálás</i>	26
6.3. <i>A környezet terhelésének csökkentése és a környezetvédelmi feladatok megvalósításának kiemelt kezelése</i>	27
6.3.1. <i>A tisztított szennyvíz minőségének javítása</i>	27
7. <i>A beruházások alakulása</i>	29
7.1. <i>Az Ivóvíz Ágazat beruházásai</i>	29
7.2. <i>A Csatornázási Ágazat beruházásai</i>	29
7.3. <i>A rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásai</i>	29
7.4. <i>A működtető vagyon fejlesztése</i>	30
7.5. <i>A beruházások összegzése a vagyonkezelte és társasági tulajdonú vagyon esetében</i>	30

7.6. A beruházások összegzése a közmű bérleti szerződéssel üzemeltetett eszközök esetében	31
<i>1. sz. melléklet: A társaság fióktelepei.....</i>	<i>32</i>
<i>2. sz. melléklet: Az ivóvíz-értékesítés és szennyvíz-számlázás alakulása 2021. 1-12. hó</i>	<i>34</i>
<i>3. sz. melléklet: 2021. évben az érkező szennyvízből eltávolított szennyezőanyag mennyiség és a tisztítás hatásfoka</i>	<i>35</i>
<i>4. sz. melléklet: Adók és járulékok.....</i>	<i>36</i>

I. Bevezetés

A 2021. 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.

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** végzett a társaság víziközmű-szolgáltatást, miután 2003-2012. között önkéntes csatlakozással 21, majd 2013-2018. között jogszabályi hatásra 41 település csatlakozott.

2021. évben nem változott a társaság működési területe, viszont két településen szennyvízelvezetést szolgáló közművek épültek ki, így a **szennyvízelvezetéssel-tisztítással rendelkező települések száma 72-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 2002-2021					
Megnevezés	Mértékegység	2002		2021	
		Ivóvíz	Szennyvíz	Ivóvíz	Szennyvíz
Ellátott települések száma	db	29	16	91	72
Ellátott lakos szám	ezer fő	198	108	344	290
Bekötések száma	db	50 284	17 113	118 922	94 146
Üzemeltetett hálózat hossza	km	1 180	446	2 678	2 127
Számlázott mennyiség	ezer m ³	9 208	6 490	16 186	15 235

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

A társaság telephelyei:

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

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 későbbi években is számos, a működést, a gazdálkodást nagymértékben befolyásoló részletszabály jelent meg és került végrehajtásra.

1. Vagyoni helyzet

A társaság tőkeellátottsága 2021. évben az alábbiak szerint alakult az előző évhez viszonyítva:

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás 2021-2020
Saját tőke	3 431 473	3 542 966	111 493
Jegyzett tőke	1 808 901	1 809 001	100
Tőketartalék	710 680	962 377	251 697
Eredménytartalék	1 257 330	-1 086 947	-2 344 277
Lekötött tartalék	4 000	1 998 839	1 994 839
Adózott eredmény	-349 438	-140 304	209 134

A 2021. évben a saját tőke minden elemében változás történt, de összességében az előző évhez képest 111 millió Ft-tal, 3% a növekedés mértéke.

Magyarország Kormányának 2005/2020. (XII.24) Korm. határozata alapján a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának kötelező feladatainak támogatására 251.797 ezer Ft pénzeszköz átadást határozott meg. A támogatásból 251.697 ezer Ft, a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. tőketartalékába behelyezett pénzeszközként - mint tulajdonos által teljesített vagyoni hozzájárulás – növelte a saját tőke összegét, ezzel egyidejűleg 100 ezer Ft értékben jegyzett tőkeemelés is történt. A 2021. évi adózott eredmény az előző évhez és a tervezetthez képest kedvezőbben, de ennek ellenére is veszteségesen alakult. A saját tőke összegének a változása a fenti támogatás és a 2021. évi adózott eredmény különbözete.

A lekötött tartalék 2021. évben 1.995 millió Ft összegben tartalmazza a 2011. évi CLXXXIX. törvény 109. § alapján átsorolt, vagyonnevelésbe vett eszközök fel nem használt értékcsökkenésnek megfelelő mértékű visszapótlási kötelezettséget, amely az eredménytartalékból került átvezetésre.

A jegyzett tőke az összes saját tőke 51,06%-át teszi ki.

2. Pénzügyi helyzet

A társaság pénzügyi helyzete kielégítő. A cég 2021. 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 2021. évben is a cég tevékenységéből elért bevételekből és a korábban keletkezett tartalékból fedezték. Hitel felvételére nem került sor. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatán keresztül - kötelező feladatainak támogatására – kapott pénzeszköz erősítette Társaságunk pénzügyi

helyzetét. Néhány település – és általuk a cég – állami támogatásban részesült beruházási célra, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató többletköltségeinek megtérítésére és lakossági víz- és csatornaszolgáltatás költségeinek támogatására. Társaságunk folytatta a KEHOP szemléletformáló projektben vállalt feladatok végrehajtását, a finanszírozására elnyert összeg felhasználása megtörtént, a GINOP képzési támogatás elszámolásai lezárásra kerültek, a projekt teljes pénzügyi rendezésére a következő évben kerül sor.

A mellékelt Mérleg eszköz adatai alapján látható, hogy 2021. évben az előző évhez képest a forgóeszközként nyilvántartott értékpapírok 8,48 %-kal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 22,21%-kal nőttek. Ezen kívül a tárgyi eszközök értéke kis mértékben 3,16%-kal csökkent, de a pénzeszközök állománya 23,75%-kal nőtt.

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

A társaság a követeléseit, ezen belül az ivóvíz- és csatornadíjak behajtására folyamatosan, ütemezetten tesz erőfeszítéseket. Április végéig, majd júniustól, július végéig – a koronavírus helyzet és később a hőséghelyzet miatt - kizárási és korlátozási tevékenységet nem végeztünk. A szolgáltatásból történő kizárásokat is a jogszabályi előírásokat betartva, augusztusban indítottuk újra.

A 2021 májusától, majd augusztusától újra indított folyamatban, 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 megtettük, (korlátozási értesítő küldése, korlátozás-kizárás, előrefizetős mérő felszerelés, mellékszolgáltatási szerződés felmondás, fizetési meghagyás, végrehajtás). Az ütemezetten végrehajtott 66 ezer behajtási intézkedés során 34 ezer adóstól 1.045 millió Ft hátralékot szedtünk be. A behajtási tevékenység részeként, a hátralékos felhasználók kérésére fizetési halasztást, részletfizetést biztosítottunk, összesen 693 esetben 55 millió Ft értékben. Együttműködünk a települési önkormányzatokkal az általuk nyújtott támogatás víz-és csatornadíj javára történő elszámolásában és a RÉŠ Alapítvány működtetésében. A felhasználók 2021. évben közel 14 millió Ft támogatásban részesültek ilyen formában.

A felszólításokra sem fizető felhasználóknál – mely felszólítások darabszáma 2021. évben 17 ezer – 308 esetben végeztünk szolgáltatás-korlátozást, kizárást, ezzel a díjtartozás miatt korlátozott felhasználási helyek száma 4.240 db.

Fizetési meghagyásos eljárást 273 esetben, új végrehajtási eljárást 178 esetben (30 millió Ft beszedésére) kezdeményeztünk. Behajthatatlan követelésként 31,6 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	2020.12.31.	2021.12.31.	2021/2020
1.	Belföldi követelések (vevők)	1 475 297	1 518 136	102,90 %
2.	Ebből: víz- és csatornadíj követelés	1 261 618	1 323 689	104,92 %
3.	Ebből: határidőn túli követelés*	298 034	311 288	104,45%
4.	Díjbevétel	7 570 492	7 914 753	104,55%
5.	Határidőn túli követelések aránya a díjbevételhez (%)	3,95%	3,93%	99,49%

*értékvesztéssel csökkentett

2021. évben az előző évihez képest a víz- és csatornadíj követelés összege 4,92%-kal, ezen belül a határidőn túli víz- és csatornadíj követelés 4,45%-kal nőtt. A határidőn túli követelés díjbevételhez viszonyított aránya 3,93%, mely az előző évitől 0,51 % -kal csökkent.

A társaság mind a szállítói, mind az állami és önkormányzati költségvetési befizetési kötelezettségeinek eleget tett, lejárt, határidőn túli tartozásai nincsenek, és nem is voltak.

3. Jövedelmi helyzet

A vállalkozás tevékenysége továbbra is veszteséges. 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 (pl: megrendelésre végzett laboratóriumi vizsgálatok, építési tevékenységek) - eredménye. A pénzügyi műveletek eredménye továbbra is pozitív volt.

Az engedélyes tevékenységek üzemi eredményei összességében veszteségesek, de az ivóvíz szolgáltatás tevékenysége pozitív. Az ivóvízellátás árbevétele - az értékesített mennyiség emelkedése miatt –meghaladta az előző évit. Az ágazat tevékenységével kapcsolatos költségek - az előző években tapasztalt dinamikus - növekedése mérséklődött, emellett az ivóvíz közművezetékek adó fizetési kötelezettsége jelentős mértékben csökkent. 2021. évben az ágazat eredményessége pozitív képet mutat.

A szennyvízelvezetés-tisztítás eredménye romlott. A tevékenység árbevétele emelkedett, ezzel párhuzamosan a költségek növekedése meghaladta a bevételek növekedését, így az ágazat vesztesége nőtt. Jelentős tételt képvisel továbbá, az ágazatot érintő céltartalék képzés összege mellyel a következő üzleti év(ek) várható kötelezettségeinek, költségeinek, ráfordításainak a fedezetét teremthetjük meg.

Mindezek összegzéséként az adózás előtti eredmény az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2020. év	2021. év
	E Ft	E Ft
Ivóvíz értékesítés üzemi eredménye	-269 091	101 502
Szennyvízelvezetés-tisztítás üzemi eredménye	-149 727	-283 031
Egyéb tevékenységek üzemi eredménye	48 514	8 763
Üzemi eredmény összesen	-370 304	-172 766
Pénzügyi műveletek eredménye	20 866	32 462
Adózás előtti eredmény	-349 438	-140 304

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 továbbra is a közműadó fizetési kötelezettség, bár mértéke javult. A 2021.01.01-én módosított 2012. évi CLXVIII. közművezeték adó törvény alapján – mely kiegyenlíti az eddigi adófizetési teher egyenlőtlenségét a víziközmű-szolgáltatók között – a közműadó fizetési kötelezettségünk összességében csökkent, de elsősorban az ivóvíz szolgáltatást érintően, melyet az alábbi táblázat szemléltet:

Megnevezés	2020. év	2021. év
	E Ft	E Ft
Ivóvíz közművezeték adó	323 762	115 590
Szennyvíz közművezeték adó	200 443	174 633
Közművezeték adó összesen	524 205	290 223

A két legnagyobb, jogszabályváltozásból eredő bevételecsökkentő és ráfordítás-növelő tényező 2021. évben összességében 895 millió Ft értékben befolyásolta a társaság eredményét, melyet a lenti táblázat szemléltet:

Megnevezés	2021. év E Ft		
	Ivóvíz értékesítés	Szennyvíz-számlázás	Összesen
Nettó árbevétel	3 801 517	4 113 236	7 914 753
Lakossági díjcsökkentés nettó árbevételre gyakorolt hatása (elmaradt árbevétel)	307 184	297 486	604 670
Összes ráfordítás	4 209 680	4 660 208	8 869 888
- ebből közműadó	115 590	174 633	290 223
Üzemi eredmény	101 502	-283 031	-181 530

IV. Az üzletmenet helyzete 2021. 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. 2021. évben viszont jelentős mértékben nőtt az ivóvíz értékesítés az előző évhez képest. A szennyvízelvezetést - részben az ivóvíz értékesítés növekedése miatt, részben az új bekötések és egyes nagy felhasználók tevékenysége eredményeként – szintén nagyobb mértékben vették igénybe.

Továbbra is érvényben van a kötelező bekötésről szóló rendelkezés a víziközmű-szolgáltatási törvényből, az önkormányzatok által kivetendő talajterhelési díjtételek továbbra is rendkívül magasak. 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 hat a bekötésekre. A 2015-2021. években az újonnan csatornázott területeken beköthető ingatlanokat nagy részben rákötötték a közműves szennyvízcsatorna hálózatra, ezért a továbbiakban már csak kisebb növekedés feltételezhető.

2021. 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	2020. év		2021. év		Változás			
	Víz	Csatorna	Víz	Csatorna	Víz	Csatorna	Víz	Csatorna
	E m ³						%	
Közület	3 462	4 554	3 772	4 734	310	180	108,95	103,95
- ebből intézmény	1 036	1 028	1 150	1 106	114	78	111,00	107,59
- ebből vállalkozás	2 426	3 526	2 622	3 628	196	102	108,08	102,89
Lakosság	11 888	10 038	12 414	10 502	526	464	104,42	104,62
Összesen	15 350	14 592	16 186	15 235	836	643	105,45	104,41

Az ivóvíz 2020. év értékesítési adatai a rendkívüli pandémiás helyzetet figyelembe véve kedvezőek voltak, amellyel, hogy a koronavírus-járvány összetett módon hatott az értékesített mennyiségre. 2021. évben az előző évhez képest összesen 5,45%-kal, 836 E m³-rel tovább nőtt az értékesített mennyiség (2. sz. melléklet). Mindkét fogyasztói szegmensben magasabb a felhasználás és megmaradt a 2020. évben megnövekedett lakossági arány. A 2021. évi nyári rendkívüli szárazság, a koronavírus járvány miatt megtorpant gazdasági folyamatok évközi újraindítása, a fogyasztói szokások megváltozása eredményezhette a kiemelkedőnek tekintet vízerőforrás adatokat. Az egy háztartásra jutó ivóvízhasználat 2021. évben 86,43 m³ ingatlanonként, azaz 7,2 m³ havonta családonként, ami 97,57 liter személyenkénti, naponkénti felhasználást jelent. A felhasznált mennyiség az elmúlt években nőtt, de még mindig nem éri el nemcsak az európai, hanem az átlagos magyar háztartási szintet sem.

A szennyvíz számlázás terén összesen 4,41%-kal, 643 E m³-rel több értékesítést realizáltunk, mint 2021. évben, ami nagyrészt az ivóvíz értékesítés hatása, de minimálisan befolyásolta még a 2020. év közben megvalósult bekötések egész évre számlázott mennyisége és a 2021. évi új bekötések is. A szennyvíz-számlázás tekintetében is megnőtt a lakossági értékesítés és továbbra is meghaladja a teljes számlázott mennyiség kétharmadát. Jellemző, hogy több ipari –

intézményi felhasználó részben vagy egészben saját termelésű ivóvizet használ, viszont igénybe veszi a közcsatornát, ez okozza az értékesítésben az ivóvíztől eltérő lakossági arányt.

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

A nettó árbevétel az előző évhez képest összesen 3,71 %-kal nőtt. Az egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységek esetén kis mértékben csökkent, de ezen kívül minden tevékenység bevétele nőtt az alábbi mértékben:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Tény/Bázis %
Ivóvíz értékesítés	3 618 125	3 801 517	105,07 %
Szennyvíz-számlázás	3 952 366	4 113 236	104,07 %
Egyéb vízgazdálkodási és külön díj ellenében végzett tevékenység	59 437	63 440	106,73 %
Egyéb, alaptevékenységen kívüli tevékenység	826 242	791 856	95,84 %
Nettó árbevétel összesen	8 456 171	8 770 049	103,71 %
Egyéb bevétel	836 651	832 829	99,54 %
Bevételek összesen	9 292 822	9 602 878	103,34 %
Aktivált saját teljesítmények	533 978	462 576	86,63 %

Az engedélyes tevékenységen kívüli tevékenység alakulását elsősorban a megrendelésre végzett közműépítés, kis mértékben az anyageladás és a megrendelésre végzett laboratóriumi vizsgálatok determinálták. Az aktivált saját teljesítmények értéke 462.576 E Ft, az előző évinél 13,37 %-kal alacsonyabb, mely közmű rekonstrukcióból, vízmérő cseréből, irányítástechnikai beruházásokból tevődött össze.

Az egyéb bevételek értéke az előző évihez hasonlóan alakult. A legnagyobb tétel, 344.142 E Ft az állami vagyonnal kapcsolatos elengedett kötelezettség. A céltartalék felhasználás (feloldás) értéke 216.140 E Ft volt. Ezen kívül 67.708 E Ft kapott támogatás került elszámolásra, amely tartalmazza a víz- és csatornaszolgáltatás költségeinek csökkentésére, a nem közművel összegyűjtött szennyvíz kezelésével kapcsolatban felmerült indokolt többletköltségek ellentételezésére kapott támogatás pénzügyi rendezését, továbbá a képzések és a szemléletformálás finanszírozására a tárgyévben elszámolt támogatások összegét. A felhasznált közműfejlesztési hozzájárulás 34.144 E Ft, a beszedett csatornabírság 28.163 E Ft volt. 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

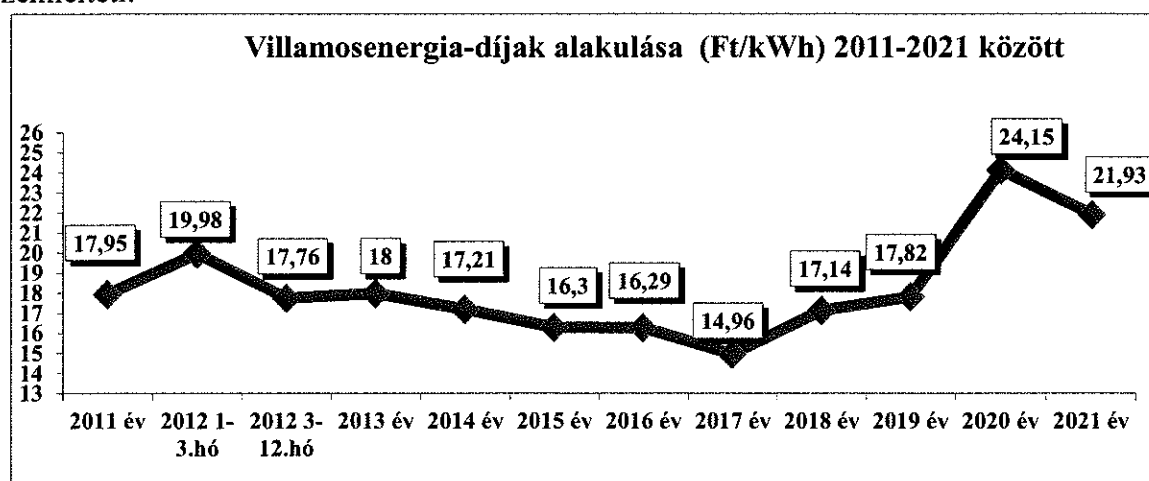
Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Tény/Bázis %
Anyagok	2 153 336	1 958 093	90,93 %
- villamos energia	932 298	892 426	95,72 %
- anyag, alkatrész	895 536	708 292	79,09 %
- vásárolt víz	136 748	136 489	99,81 %
- gáz, benzin, gázolaj, egyéb energia	188 753	220 887	117,02 %
Igénybe vett szolgáltatások	1 432 135	1 496 453	104,49 %
Egyéb szolgáltatások	228 862	232 672	101,66 %
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	283 581	297 807	105,02 %
Anyag jellegű ráfordítások	4 097 914	3 985 025	97,25 %
Személyi jellegű ráfordítások	3 525 333	3 836 474	108,83 %
Értékcsökkenési leírás	1 327 401	1 331 520	100,31 %
Teljes önköltség	8 950 648	9 153 019	102,26 %
Egyéb ráfordítások	1 246 455	1 085 201	87,06 %
Összes ráfordítás	10 197 103	10 238 220	100,40 %

A teljes önköltség 2,26 %-kal nőtt az előző évhez képest, de az anyagjellegű ráfordítások összesen 2,75 %-kal csökkentek, ezen belül jelentős mértékben alacsonyabb az anyag, alkatrészek költsége és csökkent a villamos energia értéke, a vásárolt víz összege is. A gáz, benzin, gázolaj és egyéb energia lépte túl az előző évi költséget.

A villamos energia költség 40 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évinél, melyet a kereskedelmi (energia díjcsökkenése 21,21-ről 20,55 Ft/kWh-ra, a KÁT díjának enyhülése: 2,94 Ft/kWh-ról 1,38 Ft/kWh-ra) és a rendszerhasználati költségek csökkenése (11,09 Ft/kWh-ról 10,79 Ft/kWh-ra) okozott, a felhasználás minimális növekedése mellett.

Az energiadíj tekintetében a 2020. évi közbeszerzésen az előző évinél alacsonyabb szerződéses összeget tudtunk elérni, a rendszerhasználati díjakra és egyéb kereskedelmi díjak alakulására nincs közvetlen ráhatásunk.

Az villamosenergia költség az összes anyagköltség több mint 45 %-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 iszaprohasztás során keletkező biogáz segítségével és 4 db vidéki szennyvíztisztító telepen a 2020 és 2021-es években – a 2019. évi energiahatékonysági pályázat keretén belül elnyert támogatás finanszírozásával – megépült napelem rendszerek segítségével. 2021. évben a termelt energia 2.550 MWh volt. 2019. decembertől Nyíregyháza, Westsik Vilmos u.-i I. számú szennyvíztisztító telepen közcélú hálózatba való kitáplálás is történik, melynek köszönhetően 2021-ben 134 MWh mennyiségű villamosenergia került a hálózatba, mint puffer tárolóba, majd visszavételezésre. A napelem rendszerek esetében a saját termelésű energia betáplálása visszawatt védelemmel van ellátva a pályázati kiírásnak megfelelően így az érintett telephelyeken a közcélú hálózatra táplálás lehetősége nem biztosítható.

Az anyag, alkatrész költségek jelentős mértékben csökkentek, amelyet nagyrészt az engedélyes tevékenységeket érintő üzemeltetési feladatok gazdaságosabb elvégzése eredményezett, továbbá külső építőipari tevékenységeink anyagfelhasználása sem érte el a tavalyi szintet.

Az előző évhez képest alacsonyabb gépjármű futásteljesítmények ellenére az üzemanyagárak növekedésének hatásaként az üzemanyag költségek nőttek.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége az előző évhez viszonyítva 64 millió Ft-tal nőtt. Több szennyvíztisztító telepen gondot okozott a nagy mennyiségben felhalmozódott iszap további tárolása, amelyet a 2021. évben terveztük elszállítani, ennek megvalósítása eredményezte az igénybe vett szolgáltatások értékének növekedését. Az egyéb szolgáltatások összege jelentős mértékben nem változott.

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 továbbszámolt villamos energia és a közmű vagyonszolgáltatás került elszámolásra.

A személyi jellegű ráfordítások 8,83 %-kal emelkedtek az előző évhez képest.

2021. évben a munkavállalói alaphéremelés mértéke meghaladta a 10 %-ot, viszont a záró létszám 2021. év végére 580 főre csökkent, az átlaglétszám pedig 589 fő volt. Ennek oka elsősorban az egyre nehezebb munkaerő pótlás biztosítása, elhúzódnása, némely esetben bizonyos szakmákat érintő képzett munkavállalók hiánya.

A személyi jellegű ráfordítások értékét tovább növelte az előző évhez képest, hogy a 2021. évben Cafeteria keretemelés történt, továbbá júniusban és szeptemberben további többlet béren kívüli juttatás került kifizetésre.

Az értékcsökkenés az összes költség 15 %-a, tartalmazza a cég tulajdonában és vagyonszolgáltatásában lévő eszközök tárgyévben elszámolt amortizációját. Az elszámolt, az engedélyes tevékenység hatósági árban érvényesítendő és megtérülő értékcsökkenés biztosítaná a közművek és működtető eszközök pótlási, felújítási fedezetét, melynek felhasználásáról a beruházásokat értékelő fejezetben számolunk be. 2021. 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 mértékű változás nem történt.

Az egyéb ráfordítások 161 millió Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. Főbb összetevői 525.926 E Ft értékben adók, illetékek (közműadó, iparüzési adó, stb.) – amely a közműadó fizetési kötelezettség csökkenése miatt alacsonyabb mértékű az előző évhez képest -, a céltartalék képzés értéke 370.412 E Ft és 55.000 E Ft összegű, a követelések után elszámolt értékvesztés, továbbá tartalmazza a behajthatatlan követelések leírását és a térítés nélkül átadott eszközök értékét.

4. A kockázatok, bizonytalanságok hatása a 2021. évi gazdálkodásra

A 2021. 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 2021. 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, az időjárás és az elmúlt évben a járványhelyzet is hatással volt az értékesítésre, amely e hatások eredményeképpen bármely irányba változhatott. 2021. évben az ivóvíz értékesített mennyisége 5,45 %-kal, a szennyvíz-számlázás 4,41 %-kal volt magasabb az előző évinél.

4.2. Teljesítménynövekedés

2021. évben az üzleti tervben a szokásoson és három jelentős volumenű – Tiszaeszlár, Tiszadob és Tiszadada, Rakamaz és Tiszanagyfalu településeket érintő - ivóvízminőség-javító program elvégzésén túl jelentős építési-szerelési munkával nem számoltunk, volt azonban némi realitása annak, hogy a KEHOP forrásból megvalósuló ivóvízminőség-javító beruházásokban további alvállalkozói munkát vállaljunk, ami növelhette volna bevételeinket.

A három nagyobb munkát érintően a Rakamaz és Tiszanagyfalu projekt esetében a szerződés nem lépett érvénybe, a kivitelezés nem valósult meg, kettő pedig áthúzódott a 2022. évre.

A több alvállalkozói munkát nem tudtunk realizálni, helyette más feladatokat – kiváltásokat, csatornaépítést végeztünk el.

4.3. Támogatás

A 2018. évben elnyert GINOP képzési támogatás 2020. évi elszámolásának elfogadása 2021. évben megtörtént. Az előleg felhasználásával együtt 24,6 millió Ft került könyvelésre a 2021. évet érintően. A végleges pénzügyi rendezésre 2022. évben kerül sor.

A 2019. évben beruházások fejlesztésére kapott támogatások elszámolásai 2021. évben lezáródtak. 2020. évben szemléletmódváltás finanszírozására is sikerült támogatási összeget elnyerni, a KEHOP szemléletformáló program jelentős része 2021. évben megvalósult, de a vírushelyzet által okozott akadályok miatt, az Irányító Hatóság 2022. évre módosította a lezárás határidejét. 2021. évben 4 elszámolást került benyújtásra és elfogadásra. 2021. évben több mint 10 millió Ft jelent meg bevételként az eredménykimutatásban. A társaság támogatási igényt nyújtott be továbbá a nem közművel összegyűjtött szennyvíz kezelésének indokolt többletköltségei megtérítésére. A támogatási igények elbírálása megtörtént és összességében 2021. évre vonatkozóan 15,6 millió Ft vissza nem térítendő támogatást kapott Társaságunk a megjelölt célokra, valamint a 2020. éves elszámolás alapján 6,7 millió Ft többlet támogatás került kiutalásra. A támogatások felhasználásának teljeskörű elszámolására 2022. évben kerül sor. A lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás ráfordítás támogatásából, 8 települést érintően 13,8 millió Ft-ot ítelt meg a Belügyminisztérium, a felhasználás elszámolására 2022. június hónapban kerül sor. A 2020. évi elszámolás figyelembevételével a 2021. évet érintően 10,5 millió Ft-al növelte a támogatás a társaság bevételeit.

2021-ben pályázatok kerültek beadásra a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából vissza nem térítendő támogatásra a Gördülő Fejlesztési Tervben rögzített a Magyar Energetikai

és Közmű-szabályozási Hivatal által jóváhagyott víziközmű-rendszerek energiahatékonyságát célzó műszaki fejlesztésekre. 5 db pályázat került benyújtásra konzorciumi formában, összesen 411 millió Ft értékben, amelyek pozitív elbírálásra kerültek, de ebből 2 db részesült visszatérítési kötelezettség nélküli támogatásban – 213 millió Ft összegű elszámolható költségű pályázat megvalósítására, 149 millió Ft vissza nem térítendő támogatás nyújtásával, – 3 db pedig forráshiány miatt tartaléklistára került elhelyezésre. A pályázati forrásból finanszírozott energiahatékonysági beruházások elvégzése egyrészt beruházási forrás megtakarítást, illetve hatékonyságnövelést és költségmegtakarításokat eredményez. A támogatás felhasználására 2022. évben kerül sor.

4.4. A költségek alakulása

A villamos energia tekintetében az elmúlt év tapasztalata alapján jelentős kockázatként tekintettük a villamosenergia költségeken belül, az energiadíjon felül fizetendő, az egyéb díjelemek közé tartozó a Kötelező Átvételi Tarifa (KÁT) költségének alakulását, a gazdasági környezet (piaci) hatásaitól való nagyfokú függése miatt. A KÁT költségtetele nem emelkedett, az előző évhez képest kedvezőbben alakult.

Kockázatként tekintettük a járványhelyzet elhúzódását és költségnövelő hatását is. A fertőzés terjedésének megelőzése végett vásárolt fertőtlenítőszeres és védőeszközök beszerzése továbbra is szükséges és folyamatos volt, de jelentős mértékű költségtöbbletet nem okozott. A járványhelyzet hatásainak bemutatását az 5. fejezet tartalmazza.

5. Jelentős események, projektek, foglalkoztatás-politika, környezetvédelem

5.1. Járványhelyzet hatása a működésre, gazdálkodásra

A koronavírus világjárvány végig kísérte a 2020-as évet és 2021-ben továbbra is hatással volt Társaságunk működésére és gazdálkodására. 2020. őszén a járvány második hulláma elérte Európát és Magyarországot is. A kormány 2020. november 4-től visszaállította a rendkívüli jogrendet, újra kihirdette a veszélyhelyzetet, mely - többszöri meghosszabbítást követően – jelenleg 2022. június 1-jéig tart.

2021. február közepén a harmadik hullámmal kellett szembe néznünk, mely április közepén tetőzött. Március elejére a helyzet olyan súlyossá vált, hogy a magyar kormány újabb szigorításokat kellett bevezetnie. Áprilistól – az oltásban részt vett emberek számának növekedésével - fokozatosan oldották fel a korlátozásokat, majd június elején bejelentették, hogy a harmadik hullám véget ért. 2021. év utolsó negyedében megjelent a betegség legújabb változata és a negyedik hullám végig kísérte az év utolsó időszakát.

Társaságunk a világjárvány megjelenése óta nagy hangsúlyt helyez a vírushelyzet kezelésére. Hetente tart a felső vezetés járványhelyzettel kapcsolatban megbeszélést és azonnal döntenek - az elmúlt hét, napok alatt kialakult állapotok felmérését követően - az esetleges intézkedésekről. Emellett, a vírus megjelenése óta, napi jelentés készül a dolgozók adott napi távolléteiről és foglalkoztatási formáiról.

A járványhelyzet miatt változó külső környezethez alkalmazkodva, személyes ügyfélszolgálati irodáink a 2021-es évben 2021. május 25-ig zárva tartottak. A nyitás óta az ügyfeleket kizárólag előre lefoglalt időpontban fogadjuk. A 2021-es év elején kialakult veszélyhelyzet miatt az a vezetői döntés született, hogy a behajtási folyamat részét képező műszaki beavatkozást január-április hónapokra felfüggesztettük, így nem volt korlátozás, majd a hőséghelyzet miatt június és július hónapokban sem végeztünk kizárási és korlátozási tevékenységet. A szolgáltatásból történő kizárásokat is a jogszabályi előírásokat betartva, újra

indítottuk. Ezek alapján, a korábbi évekhez viszonyítva a megtett intézkedések száma valamennyivel kevesebb volt. A harmadik hullám időszakában, lehetőséget teremtettünk az otthonmaradásra - csökkentett alapbér ellenében – azon munkavállalók részére, akiknek a vírushelyzet miatt hozzátartozója felügyeletét személyesen kellett megoldania.

A karbantartási tevékenységeinket az ütemtervek szerint végeztük egész évben. Az év első felében az építési szerelési munkák esetében a kiscsoportos munkavégzéssel elvégezhető feladatokat - tűzcsapcseréket, csomóponti rekonstrukciókat – helyeztük előtérbe. A nagyobb létszámot igénylő tevékenységek munkálatait későbbre halasztottuk. Felhasználóink és munkavállalóink egészségének megőrzése érdekében szüneteltettük a bekötési rekonstrukciók és a mérő csere tevékenységeink egy részét. A harmadik hullám végével, júniustól újra indítottuk minden tevékenységünket, a kiscsoportos munkavégzésre hozott korábbi intézkedések és az otthonmaradás lehetősége is visszavonásra került. Az év további részében nagy hangsúlyt helyeztünk az elmaradott tevékenységeink pótlására és az erre az időszakra ütemezett munkák elvégzésére. A negyedik hullám megjelenésével pedig újból lehetőséget adtunk az otthoni munkavégzésre.

A fertőzés terjedésének megelőzése végett 2021-ben is a fertőtlenítőszeres és védőeszközök beszerzései folyamatosak voltak. Egész évben biztosítottuk – amennyiben fertőzés gyanúja állt fent dolgozóink körében – a vírusesztelés lehetőségét. A koronavírus megjelenése miatt felmerült 2021. évi többlet költségek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

A koronavírus miatti többlet költségek

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2021. év
Anyagköltség	7 990
Igénybe vett szolgáltatások	1 280
Személyi jellegű kifizetések*	1 488
Értékcsökkenési leírás	8 593
Összesen	19 351

* Csökkentett alapbér kifizetések azon munkavállalóknál, akik hozzátartozóik felügyeletét látták el a veszélyhelyzet időszakában

Összesen személyi jellegű költségeken kívül	17 863
--	---------------

Az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés-tisztítás létfontosságúnak minősül, ezeket a szolgáltatásokat folyamatosan, biztonságosan nyújtani kell. Ennek a kihívásnak a társaság minden munkavállalója eleget tett, s a nehezebb feltételek között az üzembiztonságot egész évben fenntartottuk, a szolgáltatást előírt mértékben és minőségben folyamatosan végeztük.

5.2. 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 2013-2021. között a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. területe is több alkalommal jelentősen bővült. 2018 óta nem változott a Társaság működési területe, bővítését nem tervezzük.

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 2015-2021 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.

Azóta társaságunk területén több ivóvízminőség-javító, és szennyvíz beruházási program zárult le. A közművek üzemelnek 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.

Társaságunk működési területét 2021. évben is érintették különböző KEHOP keretében megvalósuló ivóvízminőségi – és csatornázási projektek fejlesztései. Tiszaeszlár és Tiszadob, Tiszadada településeken IJP fejlesztés indult. A Vasmegyer és Tiszarád településeket érintő szennyvíz közmű hálózat megépült, a kemecsei települést is érintő projektfejlesztés közműberuházásának befejezése folyamatban van. 2022. évben további programok kerülnek elindításra.

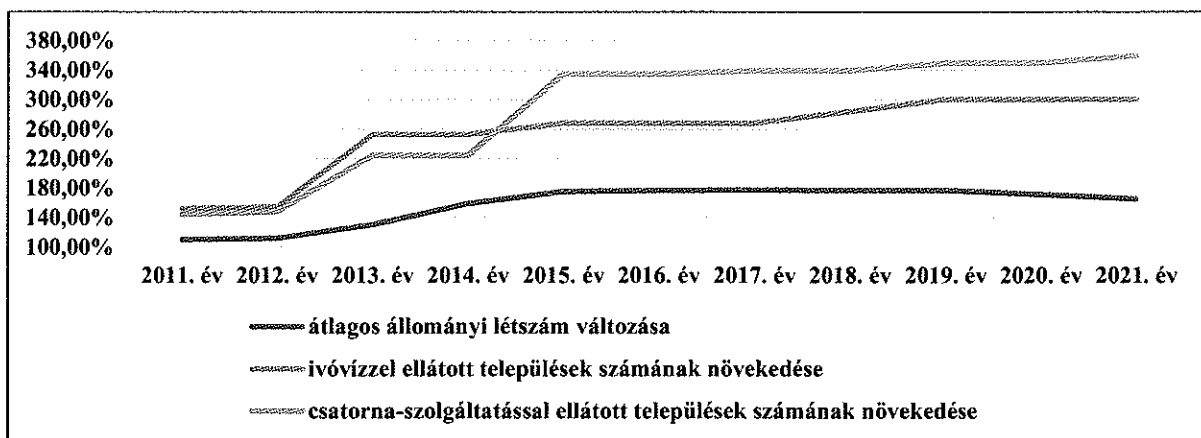
5.3. Foglalkoztatás-politika

A társaságunk legfontosabb erőforrásának, értékének a folyamatokat működtető humánerőforrását tekinti. Olyan erőforrást jelent ez, amit a kialakult munkaerőpiaci körülmények között a legnehezebb beszerezni és megtartani. Csakis megfelelően képzett, elkötelezett munkavállalókkal lehetséges a törvényi előírásoknak, külső szabályozásoknak való megfelelés, a társaság tevékenységeinek ellátása, a stratégiai célkitűzéseinek megvalósítása, valamint a felhasználók igényeinek magas szintű kielégítése. Törvényi előírások szabályozzák az alaptevékenységeinkhez kapcsolódó számos fizikai és vezetői munkakör betöltésének feltételeit. Társaságunk működéséhez nélkülözhetetlenek a megfelelő végzettségekkel, kompetenciákkal rendelkező, szakmailag felkészült, elkötelezett szakemberek. A rendszereink működtetéséhez biztosítanunk kell az előírt végzettséggel rendelkező szakemberállományt.

A törvény által a működési engedélyhez előírt végzettséggel rendelkező szakemberek biztosítása komoly kihívást jelentett számunkra a 2021. évben, mivel az előírt, illetve szükséges szakmai végzettségek értéke jelentősen megnőtt a munkaerőpiacon. Nehéz feladat volt számunkra, az előírt végzettségekkel rendelkező munkavállalók megtalálása és megtartása a 2021. évben. Az ágazatunk és a társaságunk egyaránt „előregedő korfaképet” mutat, mely folyamatosan növekvő szakember utánpótlási igényt vetít elő a következő évekre. A 2021.

évben 8 fő ment nyugdíjba, de a következő évben ez a szám jelentősen emelkedik. A fluktuációnk folyamatosan nőtt az elmúlt években, megközelítette 2021. évben a 10 %-ot. Az egyidejűleg betöltetlen álláshelyeink száma, tartósan 10 fölé került.

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.

5.4. Környezetvédelem-vízbiztonság-energiahatékonyság

A Társaság – alaptevékenységéből adódóan – elkötelezett a környezetvédelem iránt és a folyamatos fejlesztésre törekszik, ezért Integrált Irányítási Rendszer (IIR) működtet az alábbi szabványok előírásai szerint:

- MSZ EN ISO 9001:2018 (Minőségirányítási rendszer-MIR),
- MSZ EN ISO 14001:2018 (Környezetközpontú Irányítási rendszer-KIR),
- MSZ EN ISO 22000:2005 (Ivóvízbiztonsági irányítási rendszer – IBIR),
- MSZ EN ISO 50001:2019 (Energia Irányítási Rendszer – EIR).

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 2021. évben a szennyvíztisztítási üzeink 19.693 tonna szerves anyagot, több mint 1.177 tonna NH₄-N szennyezőanyagot távolítottak el az összegyűjtött szennyvízből. Amellett, hogy a szennyvíztisztító művek túlnyomó többsége előírászerűen működik, a szennyezőanyag eltávolítás hatásfoka összességében megfelelő, 2021. évben is szembesültünk levegő tisztasági, technológiai, és iszap elhelyezési gondokkal, melyek a jelenlegi, forráshiányos időszakban nehezen kezelhetők önerőből.

A környezeti kockázatértékelés alapján meghatározott jelentős környezeti hatásokra Irányítási Programok indulnak. 2021. évben 22 darab Irányítási program futott társaságunknál.

2021 évben is kiemelten kezeltük a vízbázisaink megóvását, melynek érdekében az alábbi feladatokat végeztük el:

- a vízbázis védelmi kutak rendszeres mérései és vizsgálatai ütemterv szerint
- szennyező források figyelése, felderítése, mérések alkalmával megfigyelés
- kutak (2 db) eltömődékelése, amelyeket mellé fűréssal pótoztunk.

A Társaság 35 vízellátó rendszerre rendelkezik a 201/2001 (X.25.) Kormányrendelet előírása alapján elkészített Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv (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,
- energiahatékonysági terv készítése, mely tartalmazza az energia-előirányzatokat, energiacélokat,
- 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.

A Kiegészítő mellékletben tájékoztatást adtunk továbbá arról, hogy a jövőbeli működést befolyásoló események között jelentősnek ítéljük meg azt, hogy 2021 évben a villamos energia árának drasztikus emelkedése, továbbá az alapanyag hiányra visszavezethető folyamatos beszállítói áremelések a következő - 2022. évi gazdálkodás eredményességét nagymértékben befolyásolják. Ezek a hatások jelentős kockázatokat rejtenek magukban, adott esetben likviditási problémákat is okozhatnak. A társaság megítélése szerint a működés folyamatos fenntartásához külső forrás igénybevétele válhat szükségessé.

6. A gazdálkodást jellemző főbb mutatószámok alakulása

6.1. A működési követelmények teljesítése, a működés hatékonysága

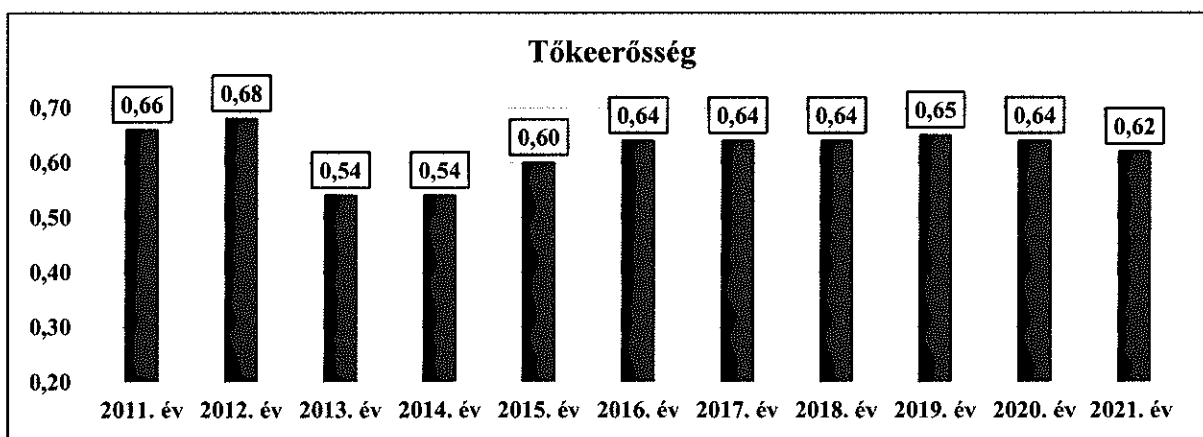
A 2011. évi CCIX. törvény – a víziközmű-szolgáltatásról - hatályba lépésével kezdődött meg a víziközmű szektor piaci struktúrájának átalakítása. Víziközmű-szolgáltatást a Hivatal által kiadott víziközmű-szolgáltatói engedély és a víziközmű rendszerenkénti működési engedély alapján lehet végezni. A szolgáltatók 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. 2021. évben legfontosabb feladatunk volt megőrizni értékeinket, a már elért eredményeket és ahol szükséges, javítani a mutatókat.

6.1.1. Tőkeerősségi mutató

Elvárt minimum érték: 0,3

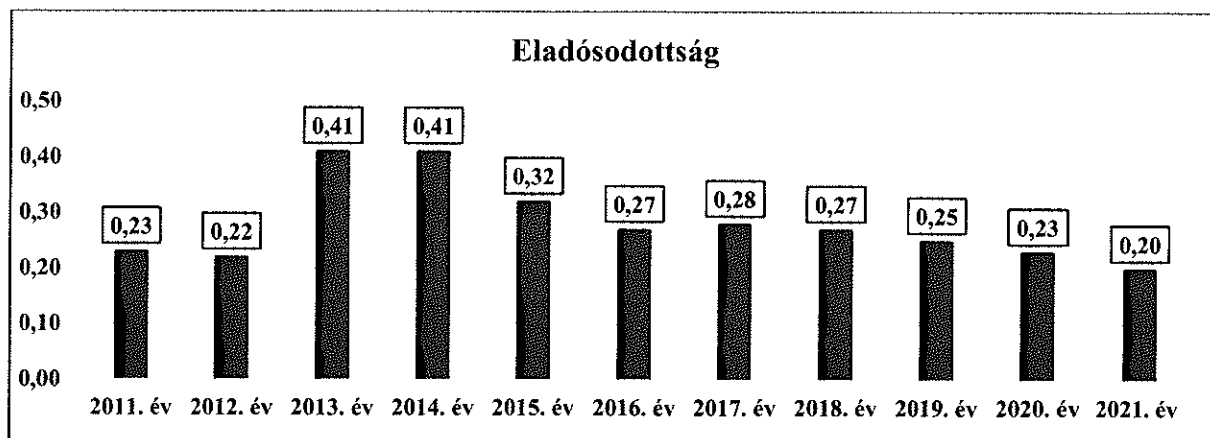
A tőkeerősség csökkenését kedvezőtlennek tekinthetjük, mivel a források egyre kisebb arányát teszi ki a vállalkozás saját tőkéje. Társaságunk esetében ez a mutató évek óta megfelel az elvárásnak, bár az eszközátháramlás következményeként 2013. évben tőkeleszállítást hajtottunk végre, de ezt követően ismét elértük az elvárt minimum-érték kétszeresét. A 2021. évi értéket kismértékű csökkenés jellemzi. Az ázsíós tőkeemelés formájában a NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-nek juttatott vagyoni hozzájárulás ellenére a veszteség negatívan befolyásolta a mutató értékét.



6.1.2. Eladósodottsági mutató

Elvárt maximum:0,65

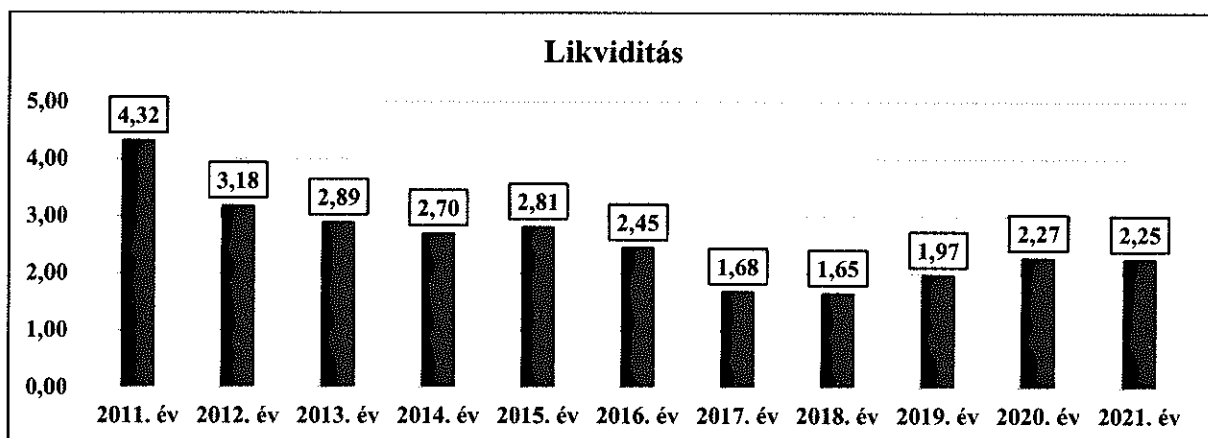
Az eladósodottsági mutató alapján megállapítható, hogy a saját tőke és az egyéb bevont külső források milyen mértékben teremtenek fedezetet a kötelezettségek teljesítésére. A mutató értéke akkor megfelelő, ha minél alacsonyabb az értéke. A mutató éves értéke minimálisan javult.



6.1.3. Likviditási mutató

Elvárt minimum: 1,0

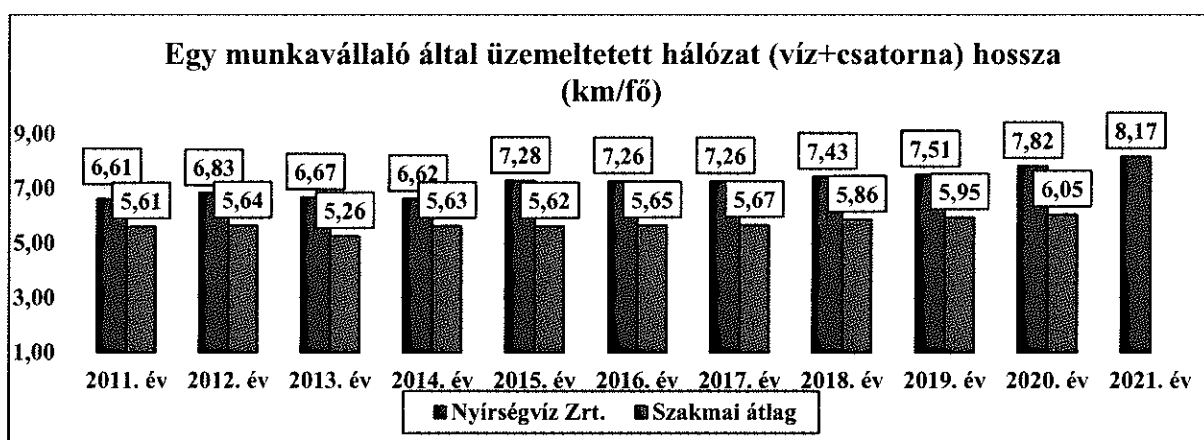
A likviditási gyorsráta a kötelezettségek teljesítésére fedezetet nyújtó rövid lejáratú eszközök szűkebb körét veszi figyelembe, a likviditás foka szempontjából szigorú követelményeket támaszt. Ebben a mutatóban a likvid eszközök között nem vesszük figyelembe a készleteket, amelyek a legkevésbé likvid forgóeszközök. Értéke akkor megfelelő, ha meghaladja az 1,0-t. A 2021. évi érték közel azonos a 2020. évivel.



6.1.4. Működési hatékonyság

A Társaság hatékonyságának mérési módszere az engedélyes tevékenység munkaigényességét jellemző mutatókra épül. A hatékonyság mérésének fontos mutatója az egy munkavállalóra jutó üzemeltetett hálózathossz.

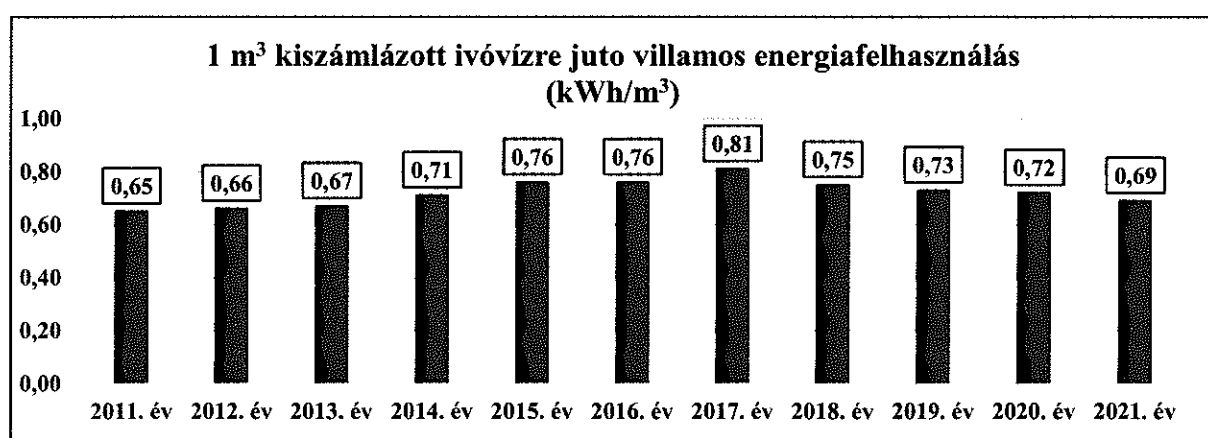
Az egy munkavállalóra jutó ivóvíz- és szennyvíz vezetékek hossza esetében folyamatosan javuló tendenciájú a társaságunk hatékonysága, mivel az évek során belépett új települések esetében a létszám mindig kisebb arányban nőtt, mint a hálózathossz. Az ivóvízminőség javító és a csatornázási programok keretében megépülő hálózathossz növekedése miatt is tovább javult a mutató értéke, mivel a feladatokkal együtt nőtt a tárgyévben az ágazatok munkavállalóinak száma, ám kisebb arányban, mint a vezeték-hossz. 2020. évben csökkent az átlagos állományi létszám az előző évhez képest, ez a tendencia tovább folytatódott a 2021. évben is, ezért a hatékonysági mutató jobb szintet ért el.



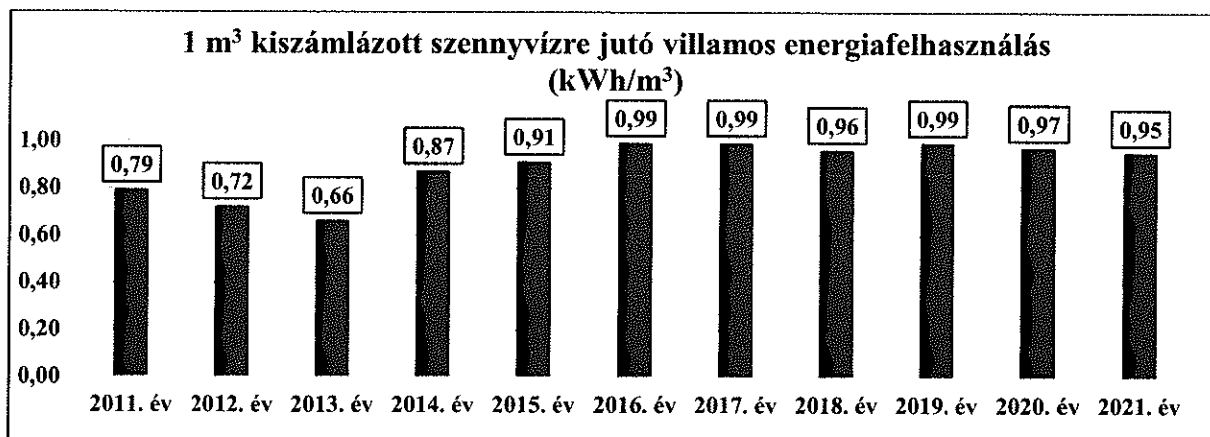
A gazdálkodást jellemző átfogó mutatószámok mellett kiemelten kezeljük a következő, a hatékonyságot és eredményességet növelő célok teljesülését.

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. év nyarán már az új szabvány szerinti tanúsítás is megtörtént, melynek jellemzője a kockázatértékelés-és kezelés fokozott alkalmazása. 2021. évben továbbra is fenntartottuk az MSZ EN ISO 50001:2019 szabvány szerinti EIR tanúsítását és működtetését. Az EIR a villamos energia mellett a többi energiátípus felhasználás optimalizálását is kezeli, de kiemelt a társaság összes költségének 2021-ben 10 %-át kitevő, a napi gazdálkodási feladatokban állandóan jelen lévő 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, 2021. évben is kedvezőbb a fajlagos mutató értéke.



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. 2021. évben sikerült a 2020. évben elért értéket javítani.

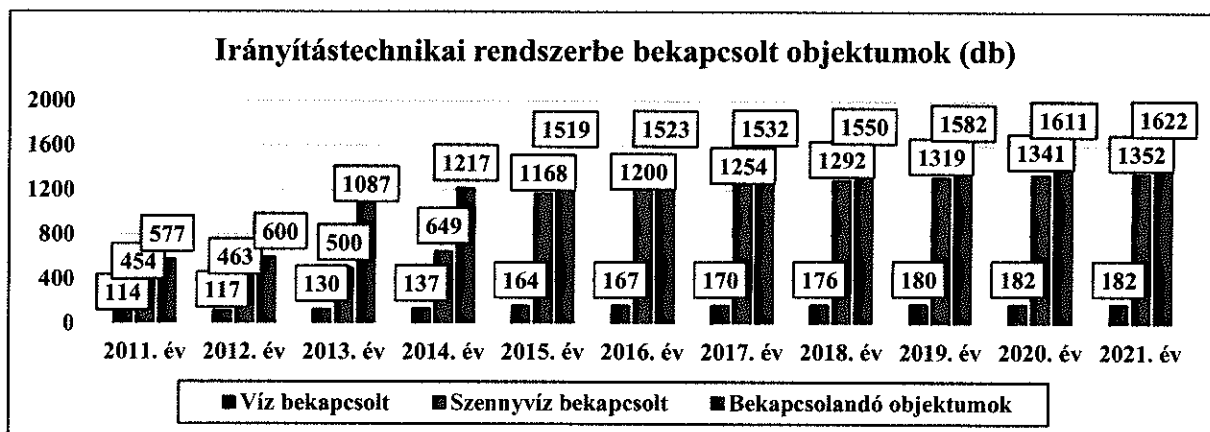


6.1.6. Hatékony működtető belső infrastruktúra biztosítása

6.1.6.1. Irányítástechnika

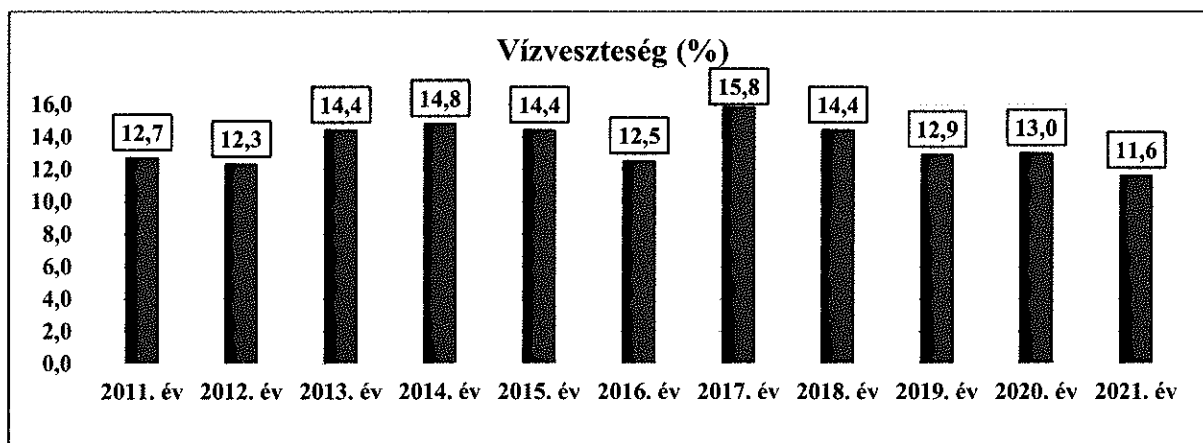
A működtető infrastruktúra fontos része az irányítástechnika, hiszen ez a rendszer biztosítja a működtetés biztonságának magas szintjét, a folyamatos nyomon követhetőséget, az azonnali beavatkozás lehetőségét. A rendszerbe bekapcsolt objektumok száma évről-évre növekszik, ami garantálja az ellátásbiztonság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

A szennyvíz szolgáltatás során érintett bekapcsolt objektumok számának 2015. évi nagyszámú növekedése a projektek eredménye. 2021. évben további – szintén a szennyvízszolgáltatást érintő – fejlesztések fejeződtek be, melynek hatásaként tovább nőtt az objektumok száma. Az átadásra kerülő objektumok egyben az irányítástechnikai rendszerbe is bekapcsolásra kerültek.



6.1.6.2. Vízveszteség

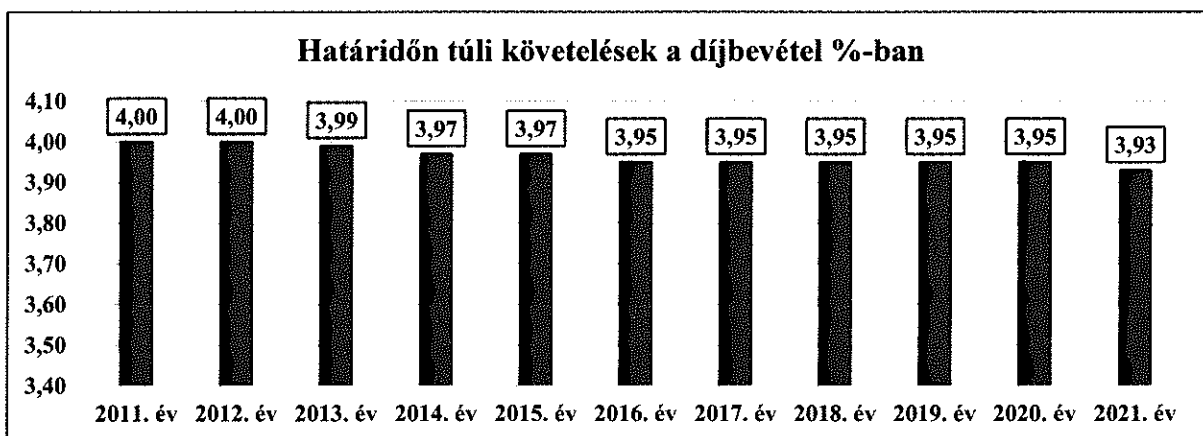
A vízveszteség javítására, a hálózati veszteség csökkentésére évek óta folyamatos intézkedéseket tesz a társaság, a cél a minél alacsonyabb érték elérése. Folyamatosan végzünk hálózat ellenőrzést, műszeres hálózatvizsgálatot és ezt a célt támogatja az is, hogy igyekszünk a hibaelhárítást gyorsítani, 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 vízveszteség alakulását. 2021. évben sikerült a mutató értékét tovább javítani.



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.

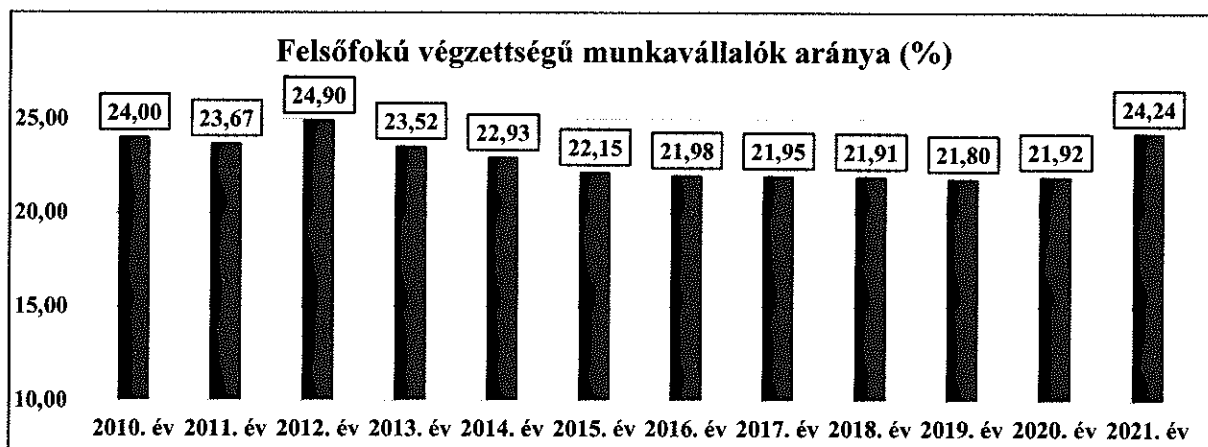
A díjhátralék arányát a szolgáltatások éves díjbevételeinek arányában szinten tartottuk, 2021. évben javítottuk. A koronavírus megjelenése miatt a lakosság és vállalkozások fizetőképessége romlott, ebből adódóan a 2021. évi mutató értéke rendkívül jó eredménynek számít.



6.1.8. Humán erőforrás gazdálkodás

Versenyképes, eredményes, 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 minden szinten, beleértve a további szakmák, szakképesítések megszerzését, az új ismeretek, és speciális szakismeret elsajátítását is.

A nagyléptékű integrációt követően változott a munkavállalói állomány összetétele, kissé csökkent a felsőfokú végzettségű munkavállalók aránya, az elmúlt években hasonló módon alakult a munkavállalói állomány képzettségi szintjének összetétele. 2021. évben Társaságunknál is érzékelhető az ágazatra jellemző foglalkoztatási és munkaerő megtartási nehézség. Az átlagos állományi létszám csökkenésével az arányok eltolódtak, a munkaerőpótlás nehézségei elsősorban a – szakmunkás végzettséggel rendelkező - fizikai állományt érintette. Célunk a munkaerőpiaci versenyben helyt állni, megtartani a képzett, motiválható munkatársakat, illetve bevonni a hiányzó szakembereket.



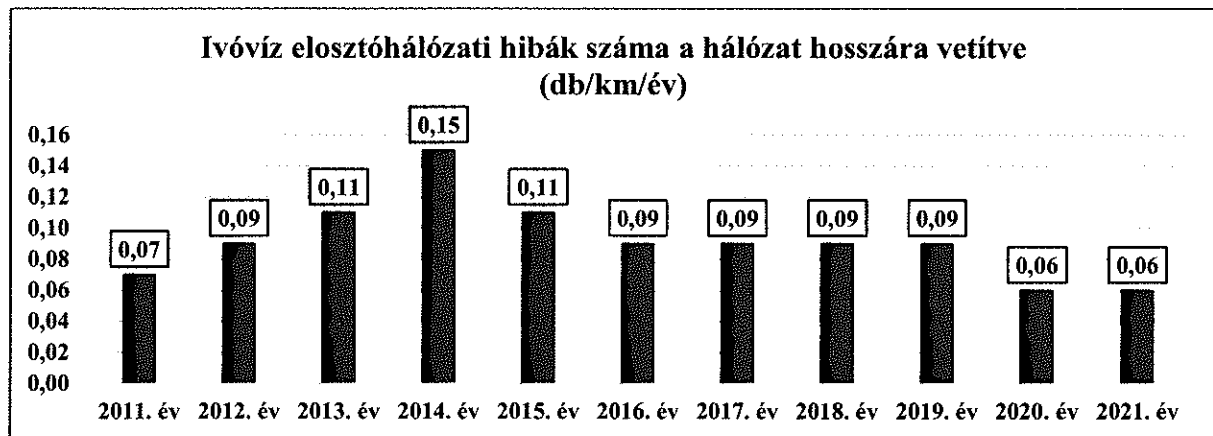
6.2. A felhasználói elégedettség, a szolgáltatásokkal szembeni bizalom

A hatékony gazdálkodás mellett legfontosabb célkitűzés felhasználóink elégedettségének elnyerése. Ennek érdekében kiemelt figyelmet fordítunk 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 végzi a felmérést. A 2020. évben elvégzett – két évenkénti előírt – alapfelmérés eredményei alapján a felhasználók általi megítélésünk az előző felméréshez képest javult, az 1-től 10-es skálán értékeink 9 feletti, az országos mezőnyben a második legjobb eredményt értük el. A következő alapfelmérés 2022. évben történik.

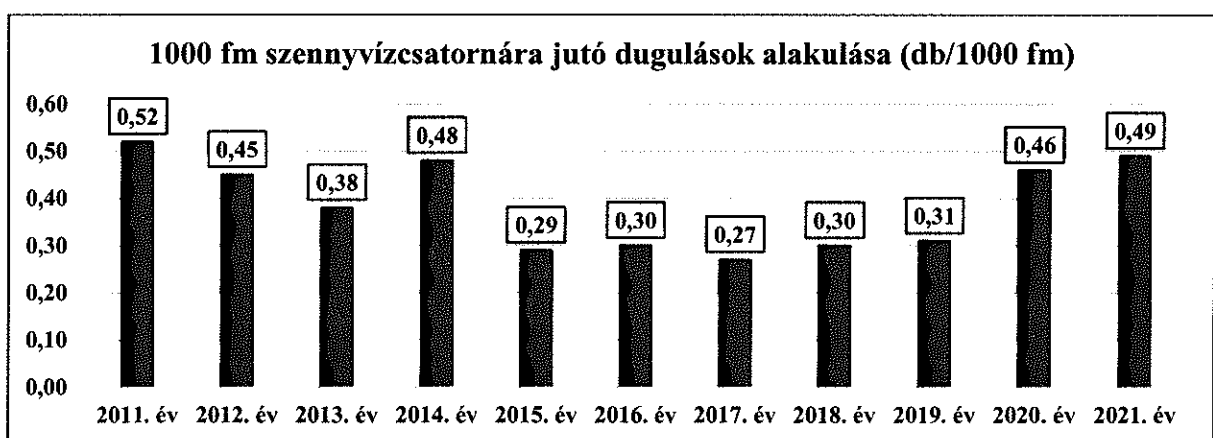
6.2.1. A szolgáltatás biztonsága, folyamatossága

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. 2021-ben az ivóvíz hálózati hibák számának arányát szinten tartottuk.



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

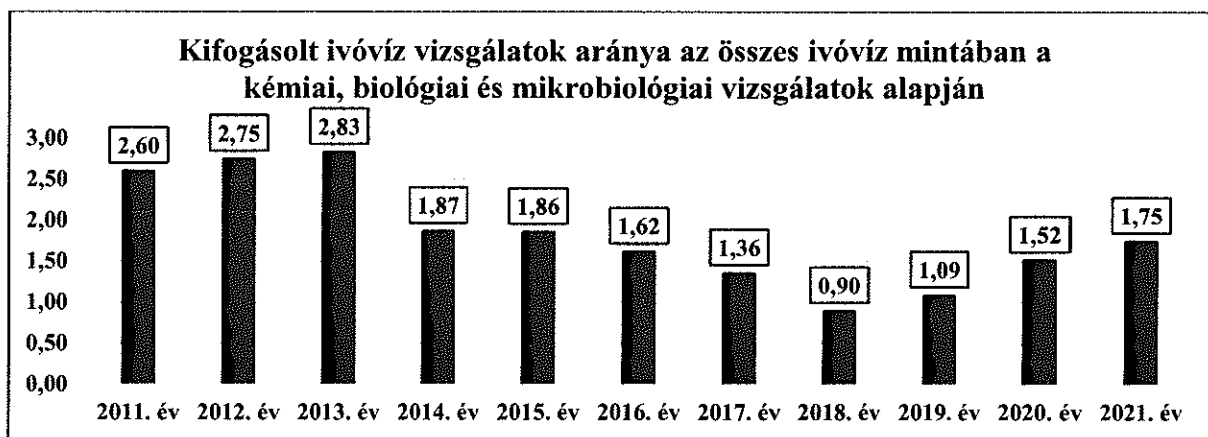
2020. évben felülvizsgáltuk a hiba minősítések metodikáját, mely alapján pontosabb képet kapunk a különböző hibatípusokról. A részletesebb és mélyebb hibatípus ismeret növeli a hiba darabszámot, de ez kizárólag egy számszaki növekedés. 2021. évben mértékében az előző évhez képest emelkedés látható.



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. 2021. évben nem sikerült javítani a mutató mértékét, technológiai problémák miatt tovább romlott az eredmény, de országos viszonylatban ez az érték még mindig az egyik legjobbnak tekinthető.



6.2.3. A szennyvíz bekötések átfutási ideje

Az előző évek csatornaépítései kapcsán folytatódtak a felhasználói rákötések. A 2021. 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 118 ezer bekötési vízmérő és közel 37 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.

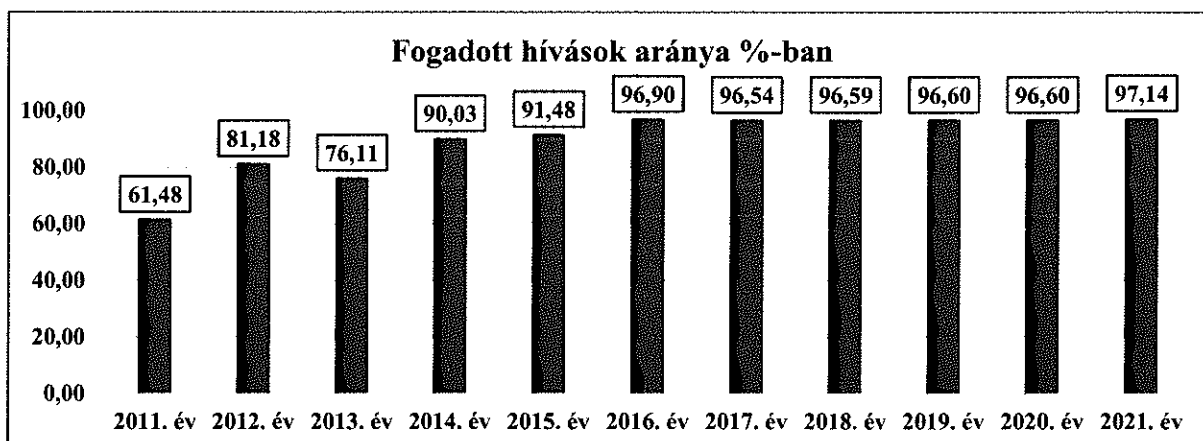
2021. évben 12 ezer db bekötési vízmérő cseréjét végeztük el. Célunk a jogszabályi előírások betartása, a hiteles mérés biztosítása.

6.2.5. Ügyfélszolgálat

A szolgáltatások elszámolásával kapcsolatban érkeznek felhasználói észrevételek. Ezek kis része a 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 előhangos bejelentkezésnek kell történnie minden fogadott telefonhívás esetében, illetve a Hivatal részére is jelenteni kell a beérkező fogadott hívások arányát. Az előző évben a járványhelyzet miatt továbbra sem a szokásos módon működtek/működtették a személyes ügyfélszolgálatainkat. Az ügyintézés körében jelentős volument képviselt a telefonos ügyfélforgalom, ennek ellenére sikerült 2021. évben javítani a mutatót.



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

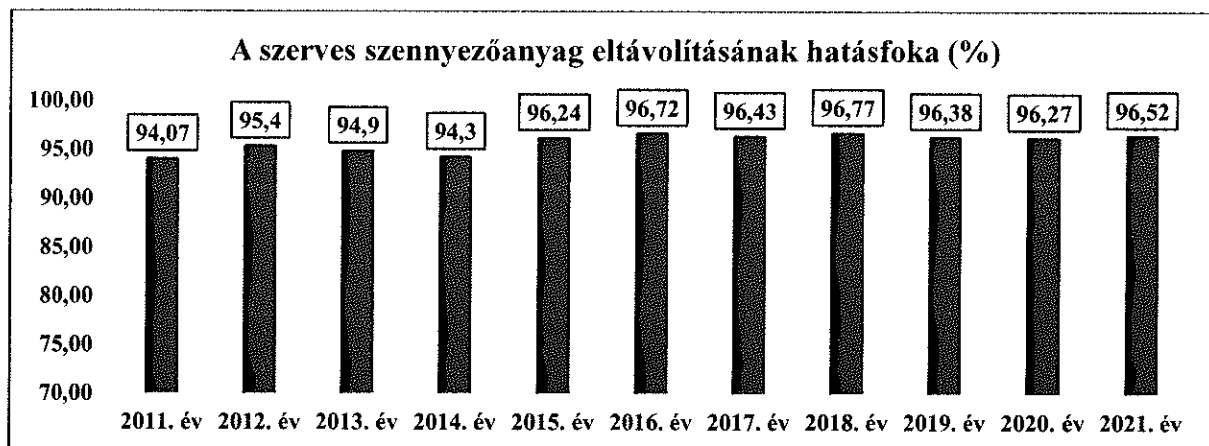
Társaságunk alapfeladatának ellátásához nagyfokú felelősség hárul: az élő természetből nyerjük az ivóvizet, s megtisztítva ugyanoda juttatjuk vissza. A környezet értékeinek, így a tiszta, kellő mennyiségű ivóvíznek a megőrzése mind az ivóvízellátás, mind a szennyvízkezelés során kötelességünk. Az élővizek 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.

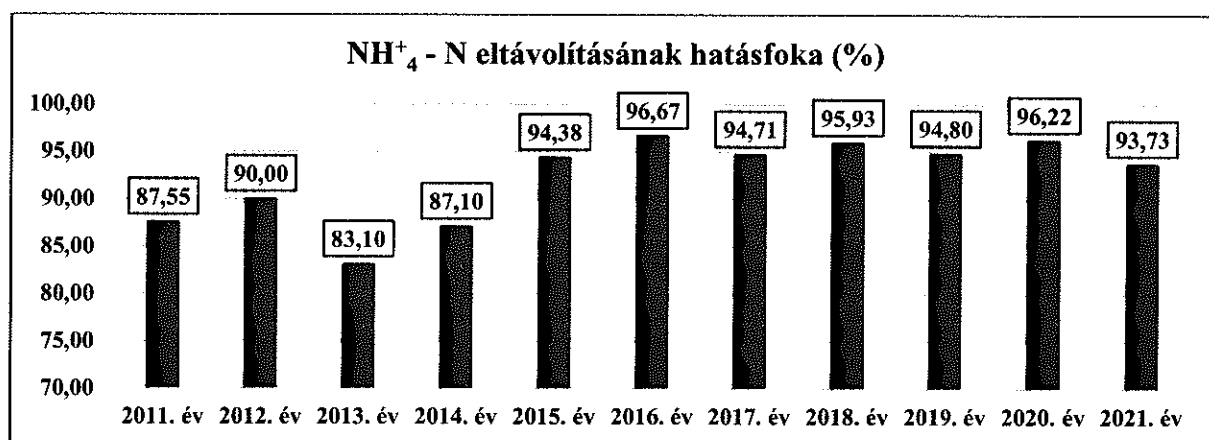
2016. évtől szigorodott a bírságolási rendszer, a korábban megállapítható szennyvízbírságok kedvezményes mértéke teljes értékre – 100%-ra – módosult. Továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk a határértékek betartására, és szinten tartására, a bírság elkerülésére, minimalizálására.

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 ($\text{NH}_4 - \text{N}$), eltávolítása.



Az eltávolítási hatásfok a szerves szennyezőanyag tekintetében javult, az $\text{NH}_4 - \text{N}$ esetében kis mértékben romlott az érték, amelyet egy nagyobb és több kisebb vidéki szennyvíztisztító telep üzemeltetési nehézségei eredményeztek.

7. A beruházások alakulása

Beszámolónk célja, hogy átfogó tájékoztatást adjon a társaság 2021. évi beruházásairól.

A társaság üzleti tervét, és ennek részeként a beruházási tervet a társaság Közgyűlése 2021.03.16-án tárgyalta meg és az 13/2021. (III.17) 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 ellátásért felelős önkormányzatok részéről véleményezett és Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által víziközmű rendszerenként jóváhagyott felújítási-pótlási terv szerint végezzük.

7.1. Az Ivóvíz Ágazat beruházásai

2021. január 01-től az MNV Zrt. helyett a feladatokat a Nemzeti Vízművek Zrt. vette át. A 2021. évi állami beruházások előzetes engedélyeztetéséről szóló szerződés aláírása megtörtént. A végrehajtásra a Nemzeti Vagyonkezelésért Felelős Tárcanélküli Miniszter miniszteri jóváhagyását a Nemzeti Vízművek Zrt.-től LSZVF/2892/2/2021-MKI iktatószámú levélben megkaptuk. Az előzetes engedélyezésről szóló szerződésben foglaltak a miniszteri jóváhagyás napján lépnek hatályba, azaz 2021.06.01. Az állami vagyon beruházásainak megvalósítása 100 997 E Ft értékben lett engedélyezve.

A **Vízellátási Ágazat** fejlesztései közül - az éves fejlesztési koncepciónkkal összhangban - fontos feladatunknak tekintjük **az ivóvízhálózatok és bekötővezetékek rekonstrukcióját, a másodlagos vízminőség romlás elleni védelmet**, a csomóponti rekonstrukciókat és a szivacs dugós mosatóhelyek kiépítését.

7.2. A Csatornázási Ágazat beruházásai

A **Csatornázási Ágazatnál** a **nyíregyházi és a vidéki szennyvíztisztító-telepek** rekonstrukciója során beépített gépészeti berendezések megfelelő műszaki állapotának megőrzése érdekében folyamatosan végezzük a tisztítótelepek **gépészeti és elektromos berendezéseinek felújítását**, hogy eredeti állapotukat és működőképességüket megőrizzük, illetve helyreállítsuk. A **szennyvízcsatorna hálózat** megfelelő működése érdekében folytatjuk a kiemelt projekteknél nem szereplő csatornaszakaszok és bekötővezetékek rekonstrukcióját, az átemelők gépészeti rekonstrukcióját és az átemelők kapcsolószekrényjeinek cseréjét.

7.3. A rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásai

A rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásainál kerülnek 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. 2021-ben a működtető eszközök terén is jelentős értékű beszerzések történtek.

7.5. A beruházások összegzése a vagyonkezelt és társasági tulajdonú vagyon esetében

Beruházásainkat szervezeten, a költségkeretek betartására törekedve hajtottuk végre. A 2021. évi beszámolóban az üzleti tervvel összhangban a beruházások részletezésében nem szerepeltetjük tételesen a vagyonkezelésre átvett állami és önkormányzati közművek beruházásait, amelyek összesítése az alábbi táblázatban kerül 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.)

2021. éves felhasználás	E Ft
A vagyonkezelésre átvett állami tulajdonú közmű vagyon beruházásai	12 458
A vagyonkezelésre átvett állami tulajdonú rendszerfüggetlen vagyon beruházásai	0
A vagyonkezelésre átvett állami tulajdonú vagyon beruházásai összesen	12 458
A vagyonkezelésre átvett önkormányzati tulajdonú közmű vagyon beruházásai (Vizellátási Ágazat)	364 969
A vagyonkezelésre átvett önkormányzati tulajdonú közmű vagyon beruházásai (Csatornázási Ágazat)	71 587
A vagyonkezelésre átvett önkormányzati tulajdonú közmű vagyon beruházásai összesen	436 556
A társasági tulajdonú működtető vagyon beruházásai	189 303
A társasági tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemek beruházásai	
ebből irányítástechnika	29 444 E Ft
búvárszivattyúk és keverők	40 573 E Ft
vízmérők, mennyiségmérők	139 982 E Ft
	209 999
Kis értékű tárgyi eszközök	20 041
A társasági vagyon beruházásai összesen	419 343
2021. éves felhasználás mindösszesen	868 357

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 vagyon beruházásai:

Vízellátási ágazat	94 748 E Ft
Csatornázási ágazat	246 326 E Ft
Összesen	341 074 E Ft

1. sz. melléklet

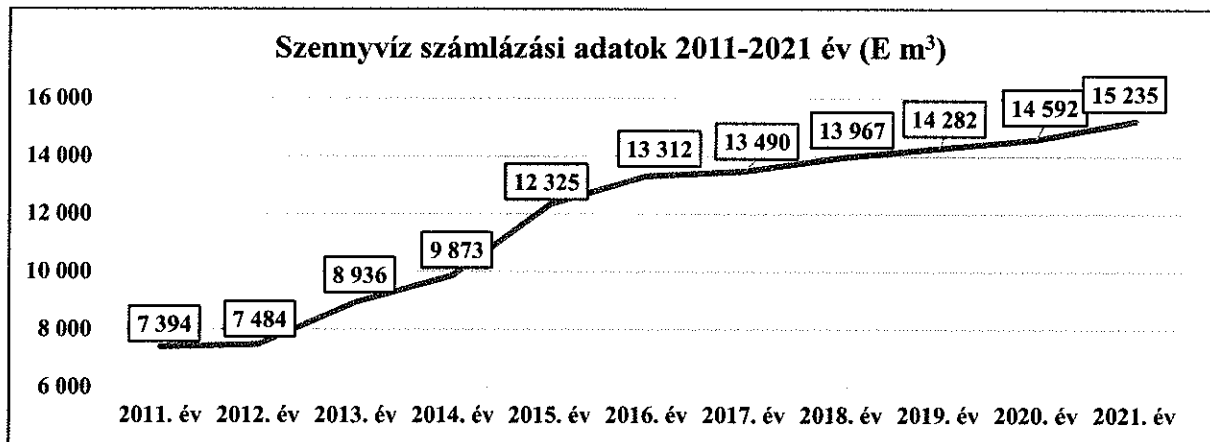
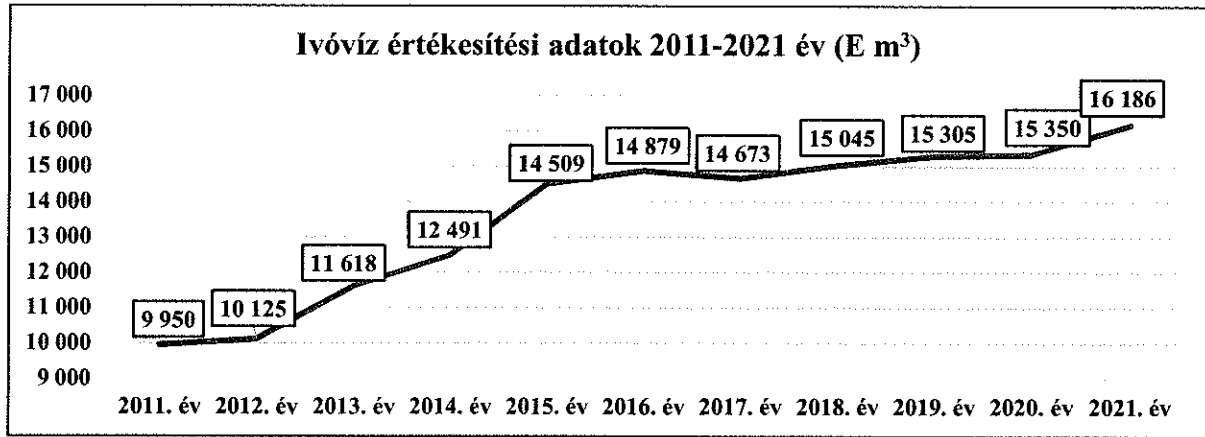
A társaság fióktelepei

Ssz.	Település név	Létesítmény megnevezése	Irányítószám	Cím / hrsz.
1.	Ajak	szennyvíztisztító mű	4524	0105/2 hrsz.
2.	Apagy	szennyvíztisztító mű	4553	070/43 hrsz.
3.	Balkány	vízmű	4233	0361/4 hrsz.
4.	Balkány	szennyvíztisztító mű	4233	09 hrsz.
5.	Bátorliget	vízmű	4343	118/1 hrsz.
6.	Biri	vízmű	4235	9/2 hrsz.
7.	Bököny	szennyvíztisztító mű	4231	0154/103 hrsz.
8.	Csenger	vízellátási alközpont	4765	Tisza u. 65. (1626 hrsz.)
9.	Csenger	vízmű	4765	1613 hrsz.
10.	Csenger	szennyvíztisztító mű	4767	024/4 hrsz.
11.	Demecser	vízmű + alközpont	4516	Gábor Áron u. 16. (418 hrsz.)
12.	Demecser	szennyvíztisztító mű + alközpont	4517	021/1 hrsz.
13.	Dombrád	vízmű + alközpont	4492	0461/2 hrsz.
14.	Dombrád	szennyvíztisztító mű	4492	012/3 hrsz.
15.	Döge	szennyvíztisztító mű	4495	012/11 hrsz.
16.	Encsencs	szennyvíztisztító mű	4374	0265/6 hrsz.
17.	Fényeslitke	vízmű	4621	0157/2 hrsz.
18.	Gávavencsellő	szennyvíztisztító mű	4472	115 hrsz.
19.	Gyulaháza	szennyvíztisztító mű	4545	0272/5 hrsz.
20.	Ibrány	vízellátási alközpont	4484	Kiserdő u. 30. (860 hrsz.)
21.	Ibrány	szennyvíztisztító mű	4484	019/4 hrsz.
22.	Kállósemjén	vízmű	4324	1374/1 hrsz.
23.	Kállósemjén	szennyvíztisztító mű	4324	0376/8 hrsz.
24.	Kemecse	vízmű	4501	Vasmegyeri u. 47. (080/2 hrsz.)
25.	Kemecse	szennyvíztisztító mű	4501	0299/4 hrsz.
26.	Kisvárd	vízmű + alközpont	4600	Városmajor u. 41. (965/1 hrsz.)
27.	Kisvárd	szennyvíztisztító mű + alközpont	4603	0260 hrsz.
28.	Kótaj	vízmű	4482	024/1
29.	Levelek	vízmű + alközpont	4555	Ady Endre u. 66. (0108/2 hrsz.)
30.	Levelek	szennyvíztisztító mű + alközpont	4555	010/37 hrsz.
31.	Mátészalka	vízmű + alközpont	4700	Kocsordi u. 2. (3615 hrsz.)
32.	Mátészalka	szennyvíztisztító mű + alközpont	4700	0280, 0281/2, 0281/3 hrsz.
33.	Nagykálló	vízmű	4320	0445 hrsz.

Ssz.	Település név	Létesítmény megnevezése	Irányítószám	Cím / hrsz.
34.	Nagykálló	szennyvíztisztító mű	4321	0667/17 hrsz
35.	Nyírbátor	vízmű + alközpont	4300	Kisbogáti út (0309/2 hrsz.)
36.	Nyírbátor	szennyvíztisztító mű + alközpont	4300	0247/1 hrsz.
37.	Nyírbétek	vízmű	4372	0397/5
38.	Nyírbogdány	vízmű	4511	Dózsa György u. 9. (1204, 0250 hrsz.)
39.	Nyírbogdány	szennyvíztisztító mű	4511	0246/4 hrsz.
40.	Nyíribrony	szennyvíztisztító mű	4535	205 hrsz.
41.	Nyírtass	vízmű	4522	Petőfi u. 27. (863/1 hrsz.)
42.	Nyírtelek	vízmű	4461	0261/36 hrsz.
43.	Nyírtelek	szennyvíztisztító mű	4461	04/15 hrsz.
44.	Ömböly	vízmű	4375	1/1 hrsz.
45.	Pap	vízmű	4631	0136/2 hrsz.
46.	Paszab	vízmű	4475	014/5 hrsz.
47.	Pátroha	vízmű	4523	679/5 hrsz.
48.	Penészlek	vízmű	4267	Petőfi u. 49. (84 hrsz.)
49.	Piricse	vízmű	4375	583/2 hrsz.
50.	Rakamaz	vízmű	4465	Kossuth u. 3. (932 hrsz.)
51.	Rakamaz	szennyvíztisztító mű	4465	097/4 hrsz.
52.	Szabolcsveresmart	szennyvíztisztító mű	4496	07/2 hrsz.
53.	Terem	vízmű	4342	87/19a hrsz.
54.	Timár	vízmű	4466	040/2 hrsz.
55.	Tiszabercel	szennyvíztisztító mű	4474	046/22, 046/23 hrsz.
56.	Tiszadada	vízmű	4455	Táncsics u. 2. (900/3 hrsz.)
57.	Tiszadada	szennyvíztisztító mű	4455	0218/5 hrsz.
58.	Tiszadob	vízmű	4456	Ságvári u. 6. (1073/1 hrsz.)
59.	Tiszadob	szennyvíztisztító mű	4455	0197/27 hrsz.
60.	Tiszaeszlár	vízmű	4464	Rákóczi u. 31. (372/1 hrsz.)
61.	Tiszalök	vízmű + alközpont	4450	Honvéd u. 54. (371 hrsz.)
62.	Tiszalök	szennyvíztisztító mű + alközpont	4450	0230/2 hrsz.
63.	Újfehértó	vízellátási alközpont	4244	Váci Mihály u. 2. (1081/2 hrsz.)
64.	Újfehértó	szennyvíztisztító mű	4244	0174/24 hrsz.
65.	Hodász	vízmű	4334	Hodász Dózsa György u. (630 hrsz)
66.	Hodász	szennyvíztisztító mű	4334	Hodász 0103/31 hrsz

2. sz. melléklet

Az ivóvíz-értékesítés és szennyvíz-számlázás alakulása 2021. 1-12. hó



3. sz. melléklet

2021. évben az érkező szennyvízből eltávolított szennyezőanyag mennyiség és a tisztítás hatásfoka

Eszköz	2021		Kémiai oxigénigény (KOI)		Ammóniumnitrogén (NH4-N)		Össz-nitrogén (ÖN)		Össz-foszfor (ÖP)		
	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Eltáv. %	%	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Érkező tonna	Eltávolított tonna	Eltáv. %
1. Nyiregyháza I	5 590,24	5 446,88	97,44	97,84	347,90	340,40	331,21	225,67	106,53	91,38	85,78
2. Nyiregyháza II	3 818,47	3 744,72	98,07	98,66	225,40	222,39	229,75	193,72	48,81	43,00	88,09
3. Nyíretelek	138,95	134,56	96,84	98,51	11,31	11,14	10,45	9,61	2,53	2,44	96,36
4. Ibrány	327,89	309,47	94,38	80,26	27,84	22,34	27,92	21,63	6,19	5,80	93,58
5. Tiszabercel	130,67	124,94	95,61	96,26	11,31	11,35	11,35	9,53	1,42	1,26	88,72
6. Nyírbogdány	184,79	176,14	95,32	99,43	16,32	16,22	15,31	12,76	2,04	1,96	96,12
7. Kemece	129,47	123,84	95,65	99,38	12,95	12,87	12,61	11,62	1,94	1,64	84,64
8. Tiszatelek	19,42	19,23	99,03	99,17	0,64	0,64	0,73	0,70	0,13	0,11	87,40
9. Rakamaz	206,82	187,65	90,73	70,61	17,75	12,53	18,61	15,52	2,27	1,77	78,07
10. Gávavencsellő	101,58	95,92	94,43	93,17	7,46	6,95	7,67	6,70	1,14	0,99	86,38
11. Tiszalök	214,84	209,22	97,39	90,69	17,43	15,81	17,26	15,37	2,56	2,37	92,69
12. Tiszadob	169,12	164,92	97,51	88,01	9,50	8,36	9,52	7,33	1,37	1,33	97,06
13. Nyírbátor	707,83	673,37	95,13	98,79	53,25	54,00	54,00	42,44	6,14	5,82	94,72
14. Encsencs	135,13	129,57	95,89	96,45	12,21	11,78	11,71	10,47	1,53	1,42	92,69
15. Kállósenjén	93,30	90,17	96,64	99,38	7,79	7,74	8,62	7,78	0,99	0,79	79,70
16. Mátészalka	1 572,91	1 529,30	97,23	91,48	73,39	67,13	65,76	60,43	20,56	20,09	97,69
17. Csenger	141,60	134,71	95,14	97,20	15,64	15,21	12,56	10,71	2,03	1,57	77,30
18. Újfehértó	457,00	446,58	97,72	98,99	43,34	42,90	44,78	39,03	6,76	6,08	89,92
19. Nagykálló	457,99	445,31	97,23	99,43	35,64	35,44	32,48	26,88	7,16	6,76	94,46
20. Balkány	168,19	161,51	96,03	99,92	13,05	13,04	14,16	13,04	3,80	3,54	93,13
21. Békény	66,09	63,57	96,20	99,43	6,47	6,43	6,50	5,46	0,79	0,70	88,47
22. Hodász	66,51	63,33	95,22	97,54	6,31	6,15	6,31	5,75	0,66	0,64	96,12
23. Demecser	399,55	383,63	96,02	80,72	32,73	26,42	34,11	25,35	5,36	5,24	97,77
24. Levelek	119,74	116,83	97,57	99,63	10,85	10,81	10,85	8,79	1,38	1,31	95,08
25. Apagy	211,35	207,02	97,95	96,82	15,24	14,76	14,99	13,24	1,98	1,87	94,37
26. Nyírbrony	57,54	56,16	97,61	99,60	4,48	4,46	4,44	4,08	0,54	0,52	96,32
27. Kisvárd	3 822,76	3 698,24	96,74	67,78	190,24	128,94	177,58	104,04	30,21	27,35	90,55
28. Döge	129,92	127,56	98,18	95,03	13,19	12,53	13,24	12,71	1,58	1,51	95,49
29. Ajak	131,71	130,96	99,43	86,87	9,53	8,28	8,95	8,40	1,60	1,54	96,18
30. Dombbrád	100,39	96,04	95,67	96,74	7,92	7,66	9,11	8,61	1,73	1,65	95,39
31. Szabokveszermart	109,82	105,69	96,25	87,94	10,41	9,16	10,73	8,57	1,23	1,12	90,87
32. Gyulaháza	300,05	295,64	98,53	97,76	15,06	14,72	15,88	15,52	1,88	1,83	97,72
összesen	20 281,63	19 692,66			1 283,67	1 177,80	1 249,13	961,44	274,85	245,39	
átlag	633,80	615,40	96,52	93,73	40,11	36,81	39,04	30,05	85,71	8,59	91,53

4. sz. melléklet

Adók és járulékok

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Fizetendő ÁFA	2 209 176	2 193 871	2 123 765	2 146 737	2 392 870	2 270 352	2 340 012
2.	Személyi jövedelemadó	361 839	353 190	346 319	353 355	377 798	390 432	424 077
3.	Nyugdíjjárulék **	214 386	215 846	232 085	244 962	266 931	131 357	0
4.	Szociális hozzájárulás adó*	581 434	583 474	485 027	454 939	506 635	453 838	450 754
5.	Egészségbiztosítási járulék **	188 120	183 686	193 740	203 836	221 860	107 778	0
6.	Biztosítottaktól levont TB járulék **	0	0	0	0	0	265 071	583 286
7.	Egészségügyi hozzájárulás*	39 154	36 229	33 177	30 311	-	-	-
8.	Szakképzési hozzájárulás	32 045	31 725	33 598	35 495	38 472	45 206	44 464
8.	Rehabilitációs hozzájárulás	26 273	28 935	33 977	39 247	39 962	39 693	37 094
9.	Társasági adó	1 913	0	0	0	0	0	0
10.	Külföldadó	41 409	0	0	0	0	0	0
11.	Környezetterhelési díj	41 462	43 157	50 782	58 750	73 434	78 471	82 904
12.	Innovációs járulék	20 632	18 640	18 903	18 687	19 416	18 930	19 845
13.	Vízkezeléshasználati járulék	77 237	70 731	79 195	80 054	80 709	80 511	82 812
14.	Közműadó ***	500 248	519 564	519 564	519 565	524 205	524 205	290 223
15.	Iparüzési adó	126 423	113 623	115 446	114 271	118 363	115 317	121 044
16.	Gépjármű adó	9 289	10 553	10 042	10 180	10 008	10 132	9 823
17.	Építmény- kommunális- idegenforgalmi adó	4 194	1 446	1 151	1 113	1 151	1 151	1 151
18.	Felügyeleti díj és igazgatási szolgáltatási díj	69 559	71 692	68 067	75 526	81 323	81 174	82 729
2-18	Adók és járulékok ÁFA nélkül	2 335 617	2 282 491	2 221 073	2 240 291	2 360 267	2 343 266	2 230 206
1-18.	Adók és járulékok mindösszesen	4 544 793	4 476 362	4 344 838	4 387 028	4 753 137	4 613 618	4 570 218

* Az egészségügyi hozzájárulás 2019.01.01-től beolvad a szociális hozzájárulás adó összegébe.

** 2020.07.01-től a nyugdíjjárulék és az egészségbiztosítási járulék a biztosítottaktól levont TB járulék soron jelenik meg.

*** 2021.01.01-től közművezeték adó törvény változása, az adó számítási módszerének megváltozása