

Tisztelt Képviselő-testület!

Az AQUA Szolgáltató Kft. benyújtotta 2024. évi üzleti tervének I. számú módosítását, melyet a Társaság Felügyelő Bizottsága az 1/2024. (02.08.) számú FB határozatával egyhangúlag elfogadott.

Az előterjesztés melléklete részletesen tartalmazza a módosításokat, melyek közül a legfontosabbak a következők:

- 2023. november 27-én jelent meg a Víziközmű-törvény – továbbiakban: Vksztv. – módosításáról szóló 2023. évi LXXVII. törvény, mely alapján az állam létrehoz egy **„Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap”**-ot a víziközmű-fejlesztések és vízközmű-szolgáltatók működésének ellentételezésére. Ha a szolgáltató az indokolt költségeihez képest többletbevételt ért el, akkor „befizető”-vé válik az Alap felé. Ha a szolgáltató által elért bevétel kevesebb, mint az indokolt költség, akkor ellentételezésben részesül. **2024. évben az AQUA Kft. „befizető” lesz.**
- **a 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerint a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapítása országosan egységes lett, valamint mindkét alapszolgáltatásra – víz, szennyvíz – külön alapidő számlázandó havonta, bekötési mérőnként, annak átmérője szerint.**
- **az 598/2023. (XII.21.) Korm. rendelet módosította a Vksztv. végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendeletet a gyakorlati tapasztalatok alapján, figyelembe véve az elektronikus ügyintézés biztosítását.**

A jogszabályi környezet szükségessé tette a gazdasági társaság 2024. évi üzleti tervének módosítását.

- A mérleg fő-összege 21.965.962 ezer Ft-ról 23.288.871 ezer Ft-ra nő;
- saját tőke mértéke 979.480 ezer Ft-ról 1.070.213 ezer Ft-ra nő, melyen belül az adózott eredmény változik. Az eredeti üzleti tervben az adózott eredmény -63.791 ezer Ft, mely jelentősen nő 26.942 ezer Ft-ra;
- a „Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap”-hoz kapcsolódó befizetési kötelezettség miatt a kötelezettségek összege 20.086.997 ezer Ft-ról 21.319.173 ezer Ft-ra nő.

A jogszabályi változások miatt az AQUA Szolgáltató Kft. 2024. évi üzleti tervének mérleg-fő-összege 1.322.909 ezer Ft-tal nő.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az AQUA Szolgáltató Kft. 2024. évi üzleti terve I. számú módosításának véleményezésére.

Mosonmagyaróvár, 2024. február 8.

Csapó Imre s.k.
ügyvezető

Határozati javaslat:

.../2024. (III.13.) Kt. határozat

1. Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az AQUA Szolgáltató Kft. által benyújtott, a Felügyelő Bizottság 1/2024. (02.08.) számú FB határozatával elfogadott 2024. évi üzleti terve I. számú módosítását.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy döntéséről tájékoztassa a gazdasági társaság taggyűlését.

Felelős: Szőke László polgármester

Határidő: a határozat elfogadását követő 15 napon belül



Üzleti Terv módosítás

2024.

2024. január

Készítette: Csapó Imre ügyvezető

AQUA SZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI TERV MÓDOSÍTÁS 2024.

Bevezetés

Az AQUA Kft. gazdálkodását érintően alapvető törvényi változások következtek be, melyek az Üzleti terv módosítását indokolják.

2023. november 27-én jelent meg 2023. évi LXXVII. törvény, mely a 2011. évi CCIX. törvény (Víziközműtörvény, továbbiakban Vksztv.) módosításáról. Ebben szó esik arról, hogy a lakossági és nem lakossági díjak nem egyidőben is módosíthatóak. Létrehozza az állam a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapot, amely a víziközmű-fejlesztések és a víziközmű-szolgáltatók működésének ellentételezésére szolgál, és amelybe a víziközmű-szolgáltatók az indokolt költségeikhez képest elért többletbevételeire tekintettel teljesítik a befizetéseket, vagy ahonnan a víziközmű-szolgáltatók a meg nem térülő elismert indokolt költségeikre tekintettel ellentételezésben részesülnek. A részletszabályozást a 24/2023. (XII.13) határozza meg, mely alapján **az AQUA Kft. „befizető” lesz 2024. évben.**

A 25/2023. (XII.13) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról szól. Ez alapján a víziközmű-szolgáltatás **nem lakossági** felhasználó általi igénybevételének ellenértéke **országosan egységes lett**, valamint mindkettő alapszolgáltatásra (víz, szennyvíz) bekötési mérőnként annak **átmérője szerinti külön alapidő számlázandó, havonta.**

2023. december 21-én jelent meg a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet módosításáról szóló 598/2023. (XII. 21.) Korm. rendelet, amely több ponton

módosította a gyakorlati tapasztalatok alapján az egyes rendelkezéseket, valamint az **elektronikus ügyintézés**, mint könnyítő lehetőséget hivatalossá tette.

A jogszabályi környezet jelentős módosítása tette szükségessé az Üzleti terv módosítását, hiszen ezek alapján változnak az árbevételek, a beruházások volumene költségeivel együtt, be kell fizetni a bevételek-költségek pozitív egyenlegének egy részét, és el kell számolni a 2023. évben villamosenergia kompenzációra kapott minisztériumi támogatással is.

Ezen törvények hatásait a továbbiakban részletesen ismertetjük.

2024. évre tervezett bevételek módosítása a 25/2023 EM rendelet alapján

A 2023-as évhez képest jelentős változás, hogy megszűnik az intézményi kategória, mely korábban nem rezsicsökkentett lakossági díjon lett elszámolva. A rendelet alapján ezek a felhasználók a nem lakossági körhöz kerülve szintén magasabb alapidíjat, és fogyasztásfüggő díjat fognak fizetni.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 2. § 15. pontja alapján **lakossági felhasználónak** számít az a természetes személy, aki nem jövedelemszerző gazdasági tevékenység keretében, saját háztartása, üdülő vagy hétvégi ház, garázs ellátása érdekében veszi igénybe a víziközmű szolgáltatást, valamint a társasház és lakásszövetkezet.

Szintén jelentős változás, hogy a távhőszolgáltatók a korábbi lakossági kategóriából nem lakosságiba kerülve lényeges árbevétel növekményt fognak keletkeztetni.

Az EM rendelet azon része, mely szerint már mindkét alaptevékenységre meg kell fizetni a szolgáltatási alapidíjat, több, mint 400 MFt árbevétel növekedést jelent.

Ezek alapján 2024. eredeti Üzleti tervéhez képest a nem lakossági díjemelést figyelembe véve 2 270 659 eFt fogyasztásfüggő díjjal és 558 850 eFt alapidíjjal tervezzük az alaptevékenységi árbevételt.

Mennyiségek részletezése:

Naturáliák összesítése (m³)

2023. évi terv

Víz

4 018 200

Szennyvíz

3 540 080

2024. évi módosított terv

3 775 700

3 232 300

Területenként (m³)

<i>Lakosság</i>	<i>2023. terv ivóvíz</i>	<i>2024. terv ivóvíz</i>	<i>2023. terv szennyvíz</i>	<i>2024. terv szennyvíz</i>
Mosonmagyaróvár, Levél, Mosonudvar, Újrónafő, Hegyeshalom	1 792 000	1 554 600	1 837 000	1 594 620
Jánossomorja, Mosonszolnok, Várbalog	290 000	260 400	286 000	257 400
Közép-Szigetköz	595 600	563 930	331 000	333 300
Felső-Szigetköz	412 000	391 200	385 000	364 020
Bezenye	46 000	51 200	42 000	50 900
Összesen:	3 135 600	2 821 330	2 881 000	2 600 240

<i>Nem lakosság</i>	<i>2023. terv ivóvíz</i>	<i>2024. terv ivóvíz</i>	<i>2023. terv szennyvíz</i>	<i>2024. terv szennyvíz</i>
Mosonmagyaróvár, Levél, Mosonudvar, Újrónafő, Hegyeshalom	705 350	798 200	514 150	502 960
Jánossomorja, Mosonszolnok, Várbalog	65 700	68 220	62 270	64 800
Közép-Szigetköz	63 320	54 850	40 260	33 080
Felső-Szigetköz	46 250	32 300	41 550	29 670
Bezenye	2 500	800	850	1 550
Összesen:	883 120	954 370	659 080	632 060
Mindösszesen:	4 018 720	3 775 700	3 540 080	3 232 300

Településenként (m³)

Ivóvíz (m³)	Lakosság	Nem Lakosság	Összesen
Ásványráró	80 900	5 100	86 000
Bezenye	51 200	800	52 000
Darnózseli	57 700	4 200	61 900
Dunakiliti	88 700	12 000	100 700
Dunaremete	13 120	450	13 570
Dunasziget	73 300	9 100	82 400
Feketeerdő	32 600	300	32 900
Halászi	110 200	8 800	119 000
Hédervár	43 410	5 800	49 210
Hegyeshalom	132 300	26 100	158 400
Jánossomorja-Hanságliget	184 000	29 700	213 700
Károlyháza	16 900	700	17 600
Kimle	77 600	3 700	81 300
Kisbodak	18 600	800	19 400
Levél	81 800	10 000	91 800
Lipót	34 200	19 300	53 500
Máriakálnok	80 000	5 300	85 300
Mosonmagyaróvár	1 300 000	756 800	2 056 800
Mosonszolnok	60 100	37 900	98 000
Mosonudvar	16 100	4 600	20 700
Püski	31 300	700	32 000
Rajka	196 600	10 900	207 500
Újrónafő	24 400	700	25 100
Várbalog-Albertkázmér	16 300	620	16 920
Összesen:	2 821 330	954 370	3 775 700

Szennyvíz (m³)	Lakosság	Nem lakosság	Összesen
Ásványráró	76 300	5 400	81 700
Bezenye	50 900	1 550	52 450
Darnózseli	56 800	4 400	61 200
Dunakiliti	74 300	12 500	86 800
Dunaremete	4 600	290	4 890
Dunasziget	70 500	6 200	76 700
Feketeerdő	30 220	70	30 290
Halászi	91 700	7 160	98 860
Hédervár	37 900	4 500	42 400
Hegyeshalom	121 220	55 900	177 120

Jánossomorja-Hanságliget	164 900	26 100	191 000
Károlyháza	19 400	700	20 100
Kimle	70 000	3 800	73 800
Kisbodak	18 300	190	18 490
Levél	74 000	13 700	87 700
Lipót	24 800	13 000	37 800
Máriakálnok	54 400	2 700	57 100
Mosonmagyaróvár	1 238 200	420 000	1 658 200
Mosonszolnok	57 000	37 700	94 700
Mosonudvar	15 100	3 500	18 600
Püski	25 200	800	26 000
Rajka	189 000	10 900	199 900
Újrónafő	22 500	600	23 100
Várbalog-Albertkázmér	13 000	400	13 400
Összesen:	2 600 240	632 060	3 232 300

Díjak részletezése:

Nem lakossági díjak
Változás 2024. január 1-től
Országosan egységes!

Közműves ivóvízellátás:	576,- Ft/m³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	881,- Ft/m³

Mérőóra fajtája	2024.01.01-től alkalmazott alapdíj ivóvíz után (nettó / hó)	2024.01.01-től alkalmazott alapdíj szennyvíz után (nettó / hó)
NA 13 vízmérő	841 Ft	1 661 Ft
NA 20 vízmérő	1 991 Ft	3 932 Ft
NA 25 vízmérő	3 110 Ft	6 144 Ft
NA 30 vízmérő	4 479 Ft	8 848 Ft
NA 40 vízmérő	7 963 Ft	15 729 Ft
NA 50 vízmérő	12 442 Ft	24 576 Ft
NA 65 vízmérő	21 027 Ft	41 534 Ft
NA 80 vízmérő	31 851 Ft	62 916 Ft
NA 100 vízmérő	49 768 Ft	98 306 Ft
NA 150 vízmérő	111 977 Ft	221 188 Ft
NA 200 vízmérő	199 071 Ft	393 224 Ft

Lakossági díjak
2013. július 1-től változatlan

Szolgáltatási díjak:

Albertkáz mérfeszt, Hanságliget, Jánosomorja, Várbalog

Közműves ivóvízellátás:	167,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	336,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	230 Ft
NA 13 vízmérő	230 Ft
NA 20 vízmérő	882 Ft
NA 25 vízmérő	1 659 Ft
NA 30 vízmérő	2 322 Ft
NA 40 vízmérő	4 636 Ft
NA 50 vízmérő	9 272 Ft
NA 65 vízmérő	11 039 Ft
NA 80 vízmérő	12 748 Ft
NA 100 vízmérő	17 384 Ft
NA 150 vízmérő	23 174 Ft
NA 200 vízmérő	33 109 Ft

Szolgáltatási díjak: Mosonszolnok

Közműves ivóvízellátás:	167,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	298,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	230 Ft
NA 13 vízmérő	230 Ft
NA 20 vízmérő	882 Ft
NA 25 vízmérő	1 659 Ft
NA 30 vízmérő	2 322 Ft
NA 40 vízmérő	4 636 Ft

NA 50 vízmérő	9 272 Ft
NA 65 vízmérő	11 039 Ft
NA 80 vízmérő	12 748 Ft
NA 100 vízmérő	17 384 Ft
NA 150 vízmérő	23 174 Ft
NA 200 vízmérő	33 109 Ft

Szolgáltatási díjak: Levél, Mosonmagyaróvár, Mosonudvar, Hegyeshalom, Újrónafő

Levél, Mosonmagyaróvár, Mosonudvar	
Közműves ivóvízellátás:	155,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	272,- Ft/m ³

Hegyeshalom	
Közműves ivóvízellátás:	167,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	205,- Ft/m ³

Újrónafő	
Közműves ivóvízellátás:	155,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	336,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	230 Ft
NA 13 vízmérő	230 Ft
NA 13 mellékmérő	230 Ft
NA 20 vízmérő	885 Ft
NA 25 vízmérő	1 670 Ft
NA 30 vízmérő	2 335 Ft
NA 40 vízmérő	4 661 Ft
NA 50 vízmérő	9 323 Ft
NA 80 vízmérő	12 811 Ft
NA 100 vízmérő	17 463 Ft
NA 150 vízmérő	23 288 Ft

Szolgáltatási díjak: Ásványráró, Darnózseli, Dunaremete, Hédervár, Károlyháza, Kimle, Kisbodak, Lipót, Püski

Közműves ivóvízellátás:	161,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	247,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj szennyvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	312 Ft	312 Ft
NA 13 mérőóra	312 Ft	312 Ft
NA 13 mellékmérő	312 Ft	312 Ft
NA 20 mérőóra	374 Ft	374 Ft
NA 25 mérőóra	382 Ft	382 Ft
NA 30 mérőóra	409 Ft	409 Ft
NA 40 mérőóra	458 Ft	458 Ft
NA 50 mérőóra	475 Ft	475 Ft
NA 80 mérőóra	566 Ft	566 Ft
NA 100 mérőóra	610 Ft	610 Ft

Szolgáltatási díjak: Máriakálnok, Halászi

Közműves ivóvízellátás:	161,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	272,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj szennyvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	312 Ft	230 Ft
NA 13 vízmérő	312 Ft	230 Ft
NA 13 mellékmérő	312 Ft	230 Ft
NA 20 vízmérő	374 Ft	885 Ft
NA 25 vízmérő	382 Ft	1 670 Ft
NA 30 vízmérő	409 Ft	2 335 Ft
NA 40 vízmérő	458 Ft	4 661 Ft
NA 50 vízmérő	475 Ft	9 323 Ft
NA 80 vízmérő	566 Ft	12 811 Ft
NA 100 vízmérő	610 Ft	17 463 Ft

Szolgáltatási díjak: Dunakiliti, Dunasziget, Feketeerdő, Rajka

Közműves ivóvízellátás:	169,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	340,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	234 Ft
NA 13 mellékmérő	234 Ft
NA 13 vízmérő	234 Ft
NA 20 vízmérő	891 Ft
NA 25 vízmérő	1 673 Ft
NA 30 vízmérő	2 348 Ft
NA 50 vízmérő	9 360 Ft
NA 80 vízmérő	12 861 Ft
NA 100 vízmérő	17 541 Ft

Szolgáltatási díjak: Bezenye

Közműves ivóvízellátás:	173,4,- Ft/m ³
Közműves szennyvízelv. és -tisztítás:	349,7,- Ft/m ³

Mérőóra fajtája	2013.07.01-től alkalmazott lakossági alapidíj ivóvíz után (nettó / hó)
Mérővel nem rendelkező átalánydíjasok	239 Ft
NA 13 vízmérő	239 Ft
NA 13 mellékmérő	239 Ft
NA 20 mellékmérő	571 Ft
NA 20 vízmérő	913 Ft
NA 25 mellékmérő	1 208 Ft
NA 25 vízmérő	1 716 Ft
NA 30 vízmérő	2 408 Ft
NA 40 vízmérő	4 799 Ft
NA 50 vízmérő	9 599 Ft
NA 65 vízmérő	11 426 Ft
NA 80 vízmérő	13 189 Ft
NA 100 vízmérő	17 988 Ft
NA 150 vízmérő	23 980 Ft
NA 200 vízmérő	34 272 Ft

Alaptevékenység árbevétele

Tevékenység	Mennyiség	Érték
Ivóvízszolgáltatás		1 001 570 700 Ft
Szennyvízszolgáltatás		1 290 671 800 Ft
Alapdíj lakosság ivóvízszolgáltatás	34550 db	106 000 000 Ft
Alapdíj lakosság szennyvízszolgáltatás (Közép-Szigetközben)	6600 db	24 710 000 Ft
Alapdíj nem lakossági ivóvízszolgáltatás	2756 db	159 814 100 Ft
Alapdíj nem lakossági szennyvízszolgáltatás	2343 db	268 326 300 Ft
Vízterhelési díj árbevétel (Közép- Szigetközben)	18 Ft/m ³	6 416 000 Ft
Öntözési kedvezmények	04-09 hó	-28 000 000 Ft
Lakossági szennyvíz szippantás		5 000 000 Ft
Összesen:		2 834 508 900 Ft

2024. évre tervezett beruházások módosítása a 24/2023 EM rendelet alapján

A Bevezetésben már említett 24/2023 EM rendelet 2. melléklete szerint az AQUA Szolgáltató Kft. esetében a víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg éves mértéke 461 649 eFt.

Ebből az összegből az eddigi biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges felújításokon kívül az évek során elmaradt vezeték és műtárgy felújításokat tervezzük megvalósítani 416 720 eFt értékben, a fennálló 45 MFt az évközben megjelenő szükséges fenntartásokra (felújításokra) fordítható.

A benyújtott Gördülő Fejlesztési Terv módosítására 2024. évben fog sor kerülni.

2024. évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok a szigetközi üzemmérnökség területére	Várható érték (eFt)
Dunakiliti -Rajka DN200 ivóvíztávvezeték új Duna alatti átvezetésének kiépítése ÉSZ-IV	9 500
Bezenye Paprét Béke utca – Árpád utca ivóvízvezeték összekötése ÉSZ-IV	6 780
Dunakiliti vákuumos rendszer gépészeti berendezések beszerzése ÉSZ-SZV	5 500
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások ÉSZ-SZV	8 000
Bezenye szennyvíztisztító telep légfűvók felújítása ÉSZ-SZV	1 000
Ásványráró Nefelejcs utca ivóvízvezeték összekötése KSZ-IV	3 000
Ásványráró Kikötő utca ivóvízvezeték összekötése KSZ-IV	5 940
Közép – szigetközi vízellátó rendszer tűzcsapok cseréje KSZ-IV	1 500
Darnózseli vízműtelep irányítástechnikai felújítás KSZ-IV	3 500
Önkormányzati útépitésekhez kapcsolódó vízvezeték felújítások KSZ-IV	10 500
Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások KSZ-SZV	10 000
Hédervár szennyvíztelep légfűvók felújítása KSZ-SZV	1 500
Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szennyvíz átemelők felújítása I. ütem KSZ-SZV	8 000

Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések KSZ-SZV	3 500
Összesen:	78 220
<i>2024. évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok a mosonmagyaróvári üzemmérnökség területére</i>	<i>Várható érték (eFt)</i>
Mosonmagyaróvár Gyári út – Szent Imre út ivóvízvezeték felújítás MJ-IV	15 000
Feketeerdő Vízműtelep trafó automata átkapcsolás MJ-IV	13 000
Mosonmagyaróvár vízműtelep keleti és nyugati ivóvíz távvezeték összekötése MJ-IV	30 000
Mosonmagyaróvár – Jánossomorja vízellátó rendszer tűzcsapok felújításai MJ-IV	3 000
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó vízvezeték felújítások MJ-IV	15 000
Mosonszolnok víztorony kommunikáció átalakítás MJ-IV	4 500
Várbalog AK-50 hidroglóbusz töltővezeték cseréje MJ-IV	2 250
Hegyeshalom AK-100 hidroglóbusz töltővezeték cseréje MJ-IV	2 250
Hegyeshalom szennyvíztelep légfűvók felújítása HH-SZV	1 200
Hegyeshalom szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások HH-SZV	2 000
Hegyeshalom MOBA II. átemelő felújítása HH-SZV	10 000
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások JS-SZV	7 500
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések JS-SZV	4 000
Jánossomorja DN160 KM-PVC szennyvíznyomóvezeték cseréje JS-SZV	10 000
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer átemelő gépészeti és irányítástechnikai felújítások JS-SZV	7 500
Jánossomorja szennyvíztelep légfűvók felújítása JS-SZV	1 500
Jánossomorja szennyvíztelep utóülepítő medence járőrfelület javítása JS-SZV	3 000
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer fedlapcserék MO-SZV	15 000
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások MO-SZV	12 000
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések MO-SZV	7 500
Mosonmagyaróvár Autópálya szennyvízátemelő irányítástechnikai felújítása MO-SZV	5 800
Mosonmagyaróvár DN 600 szennyvízcsatorna körforgalom – szennyvíztelep közötti szakasz tisztítóaknáinak felújítása MO-SZV	25 000

Mosonmagyaróvár szippantó gépjármű beszerzése MO-SZV	50 000
Mosonmagyaróvár szennyvíztelep gépi finomrács vezérlőszekrény felújítása MO-SZV	5 000
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító légfúvó berendezések felújítása MO-SZV	4 500
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep biogázvonal felújítások MO-SZV	15 000
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep iszapvonal felújítások MO-SZV	9 000
Mosonmagyaróvár szennyvíztisztító telep szennyvízvonal felújítások MO-SZV	15 000
Mosonmagyaróvár szennyvíztelep gázmotor felújítása MO-SZV	21 000
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó szennyvízcsatorna felújítások MO-SZV	22 000
Összesen:	338 500
Mindösszesen	416 720

KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0073 Főgyűjtő szennyvíztelep beruházások településenként, és az elkülönített amortizációs díj (használati díj) alakulásának bemutatása:

KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0073 Főgyűjtő 2024. GFT TERV beruházás	TERV 2024. GFT	MÓDOSÍTOTT TERV 2024. GFT
LÉGFÚVÓ BEREDEZÉSEK FELÚJÍTÁSA	4 500 000 Ft	4 500 000 Ft
BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	15 000 000 Ft	15 000 000 Ft
ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	9 000 000 Ft	9 000 000 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	15 000 000 Ft	15 000 000 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP GÁZMOTOR FELÚJÍTÁSA	0 Ft	21 000 000 Ft
Főgyűjtő összesen:	43 500 000 Ft	64 500 000 Ft

KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0073 Főgyűjtő 2024 GFT TERV beruházás településenként bontva arányok szerint:	TERV 2024. GFT	MÓDOSÍTOTT TERV 2024. GFT
LÉGFÚVÓ BEREDEZÉSEK FELÚJÍTÁSA	3 676 500 Ft	3 676 500 Ft
BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	12 255 000 Ft	12 255 000 Ft
ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	7 353 000 Ft	7 353 000 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	12 255 000 Ft	12 255 000 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP GÁZMOTOR FELÚJÍTÁSA	0 Ft	17 157 000 Ft
Mosonmagyaróvár 81,7%	35 539 500 Ft	52 696 500 Ft

LÉGFÚVÓ BEREDEZÉSEK FELÚJÍTÁSA	350 550 Ft	350 550 Ft
BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	1 168 500 Ft	1 168 500 Ft
ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	701 100 Ft	701 100 Ft

SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	1 168 500 Ft	1 168 500 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP GÁZMOTOR FELÚJÍTÁSA	0 Ft	1 635 900 Ft
Halászi 7,79%	3 388 650 Ft	5 024 550 Ft

LÉGFÚVÓ BERENDEZÉSEK FELÚJÍTÁSA	215 100 Ft	215 100 Ft
BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	717 000 Ft	717 000 Ft
ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	430 200 Ft	430 200 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	717 000 Ft	717 000 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP GÁZMOTOR FELÚJÍTÁSA	0 Ft	1 003 800 Ft
Levél 4,78%	2 079 300 Ft	3 083 100 Ft

LÉGFÚVÓ BERENDEZÉSEK FELÚJÍTÁSA	205 650 Ft	205 650 Ft
BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	685 500 Ft	685 500 Ft
ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	411 300 Ft	411 300 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	685 500 Ft	685 500 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP GÁZMOTOR FELÚJÍTÁSA	0 Ft	959 700 Ft
Máriakálnok 4,57%	1 987 950 Ft	2 947 650 Ft

LÉGFÚVÓ BERENDEZÉSEK FELÚJÍTÁSA	52 200 Ft	52 200 Ft
BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	174 000 Ft	174 000 Ft
ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	104 400 Ft	104 400 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	174 000 Ft	174 000 Ft
SZENNYVÍZTISZTÍTÓ TELEP GÁZMOTOR FELÚJÍTÁSA	0 Ft	243 600 Ft
Mosonudvar 1,16%	504 600 Ft	748 200 Ft

Elkülönített amortizációs díj 148/2020. (IX.17.) Kt. Határozat alapján:

- 2019. évben: 475 157 587 Ft
- 2020. évben: 485 131 015 Ft
- 2021. évben: 531 551 497 Ft
- 2022. évben: 474 846 482 Ft
- 2023. kalkulált: 495 789 257 Ft
- 2024. módosított terv: 480 950 183 Ft

Költségek, ráfordítások módosított várható értéke 2024. évben

A módosított üzleti tervben az Energiaügyi Minisztérium 24/2023 (XII.13) rendelete alapján a beruházások értékét az AQUA Kft. 148 MFt-ról 416,7 MFt-ra emelte, figyelembe véve az éves közel 461,6 MFt kötelezést. A különbözetet felújítás jellegű fenntartásra kell fordítani, ez még közel 45 MFt. Ennek következtében az anyagköltséget 260 MFt-ra, az igénybevett szolgáltatásokon belül a saját rezsizs beruházások alvállalkozóinak összegét pedig 60 MFt-ról 206 MFt-ra emeltük.

Az értékcsökkenés várható összegét a 2024. évi módosított tervben 600 MFt-ról 655 MFt-ra emeltük a Bezenye Szennyvíztelep vagyonkezelésbe kerülő eszközei hatására.

Két új elemmel bővült a ráfordítások köre, egyrészt az EM rendelet alapján a Nemzeti Vízművek felé a Víziközmű fejlesztési és ellentételezési alapba teljesítendő éves összeg 94 752 eFt, valamint az EM-nek fizetendő 34 700 eFt többlettámogatás visszafizetési kötelezettség.

Mérlegesorok főbb változásai 2024. évben

A 2024. évi módosított mérleg tervben a mérlegfőösszeg a 2024 évi eredeti tervhez képest növekedést mutat.

Okai eszköz oldalon:

A.II. Tárgyi eszköz növekedés: az önkormányzati vagyon vagyonkezelésre átadott eszközeinek fejlesztésére az Energiaügyi Minisztérium 24/2023.(XII.13.) EM rendelete (A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról) és 25/2023.(XII.13.) EM rendelete (A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról) által előírt elkülönítetten kezelendő összeg felhasználásának megkötése és a **nem lakossági** díjemelés árbevétele, terveink szerint fedezetet tud nyújtani. Mindösszesen a 655 MFt értékcsökkenésből 461,6 MFt összegű felújítást, beruházást, ezen felül pedig a szükséges működtető vagyon jellegű eszközbeszerzéseket tervezünk.

A Bezenyei Szennyvíztelep vagyonértékelt eszközeinek aktiválása is növeli a tárgyi eszközök összegét.

B.I. Készletek növekedése: a magasabb volumenű saját rezsiz beruházás teljesítéséhez, nagyobb összegű anyagbeszerzéseket tervezünk.

B.II. Követelések növekedése: az emelt **nem lakossági** szolgáltatási díj esetén a vevőkövetelések is megnőnek.

IV. Pénzeszközök növekedése: A **nem lakossági felhasználók** szolgáltatási díjemelése a pénzeszközállomány növekedését hozza magával.

Okai forrás oldalon:

D. Saját tőke növekedése:-a tervezett adózott eredmény (26 942 eFt) hatása.

F.II. Hosszúlejáratú kötelezettség növekedése: az öt község tulajdonát képező felújított Bezenye Szennyvíztelep vagyonértékelt eszközeinek vagyonkezelésbe történő átadása eredményezi.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek növekedése: nagyobb volumenű beszerzések következménye

Összefoglalás


A 2023. évi LXXVII. törvény következtében a 2024. évi működés pénzügyileg biztosítottá vált, költségeink – többek között a villamosenergia költség, és az amortizáció - számára is fedezetet nyújt. A tervezett beruházásaink végrehajthatóvá váltak.

A nem lakossági díjakból származó többletbevétel alapján Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba történő befizetést teljesíteni tudjuk. A megvalósítandó beruházások elszámolási szabályai később kerülnek ismertetésre, ehhez év közben alkalmazkodnunk kell.

A szakképzett és motivált munkaerő biztosítása továbbra is problémát okoz, ezeknek a kihívásoknak folyamatosan meg kell felelnünk.

A 2011. óta változatlan nem lakossági díjak emelése az AQUA Szolgáltató Kft. részére kedvező helyzetet teremtett, mellyel a szolgáltatást magasabb szintre tudjuk emelni.

Mosonmagyaróvár, 2024. január


Csapó Imre
AQUA Szolgáltató Kft.
ügyvezető

Mérlegterv eszközök (eFt)

	Megnevezés	2023. évi módosított II. terv	2024. évi terv	2024. évi üzleti terv módosítás
A	Befektetett eszközök	20 143 767	20 128 962	21 346 871
I.	Immateriális javak	56 147	56 147	61 147
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	60	60
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
	Vagyoni értékű jogok	1 087	1 087	1 087
	Szellemi termékek	55 000	55 000	60 000
	Üzleti vagy cégértékek	0	0	0
	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	20 085 620	20 071 315	21 284 224
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 124 620	19 128 000	20 148 000
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	840 000	824 315	1 005 224
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 000	69 000	71 000
	Tenyészállatok	0	0	0
	Beruházások, felújítások	50 000	50 000	60 000
	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
III.	Befektetett pénzeszközök	2 000	1 500	1 500
	Tartós részesedés, kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 000	1 500	1 500
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	0	0	0
B	Forgóeszközök	1 762 000	1 827 000	1 932 000
I.	KÉSZLETEK	80 000	75 000	80 000
	Anyagok	80 000	75 000	80 000
	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
	Késztermékek	0	0	0

	Áruk	0	0	0
	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	230 000	330 000	330 000
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	200 000	300 000	300 000
	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0
	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
	Váltókövetelések	0	0	0
	Egyéb követelések	30 000	30 000	30 000
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
	Egyéb részesedés	0	0	0
	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 452 000	1 422 000	1 522 000
	Pénztár, csekk	2 000	2 000	2 000
	Bankbetétek	1 450 000	1 420 000	1 520 000
C	Aktív időbeli elhatárolás	10 000	10 000	10 000
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 000	5 000	5 000
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 000	5 000	5 000
	Halasztott ráfordítások	0	0	0
	<u>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</u>	<u>21 915 767</u>	<u>21 965 962</u>	<u>23 288 871</u>

Mérlegterv források (eFt)

	Megnevezés	2023. évi módosított II. terv	2024. évi terv	2024. évi üzleti terv módosítás
D	Saját tőke	1 043 271	979 480	1 070 213
I.	JEGYZETT TŐKE	221 070	221 070	221 070
	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	82	82	82
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	742 748	755 789	755 789
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 590	66 330	66 330
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11 781	-63 791	26 942
E	Céltartalékok	0	0	0
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
	Egyéb céltartalék	0	0	0
F	Kötelezettségek	19 976 997	20 086 997	21 319 173
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	19 756 997	19 756 997	20 959 173
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek (lizing)	0	0	0
	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 622 323	6 622 323	6 622 323

	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 134 674	13 134 674	14 336 850
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	220 000	330 000	360 000
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	120 000	230 000	240 000
	Váltótartozások	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	100 000	100 000	120 000
G	Passzív időbeli elhatárolás	895 499	899 485	899 485
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	130 000	130 000	130 000
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 500	5 000	5 000
	Halasztott bevételek	759 999	764 485	764 485
	<u>FORRÁSOK ÖSSZESEN</u>	<u>21 915 767</u>	<u>21 965 962</u>	<u>23 288 871</u>

Összköltség típusú eredménykimutatás (eFt)

	<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
	Belföldi értékesítés árbevétele	2 779 810	3 144 111	3 362 416
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 779 810	3 144 111	3 362 416
	Saját termelésű készletek állományváltozása	50 000	0	0
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	125 000	148 200	416 720
II.	Aktivált saját teljesítmények	175 000	148 200	416 720
III.	Egyéb bevételek	629 976	49 444	49 444
	Anyagköltség	960 600	858 500	898 500
	Igénybevett szolgáltatások értéke	571 600	412 850	563 320
	Egyéb szolgáltatások értéke	120 000	121 500	121 500
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	2 500	2 500
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 660 200	1 395 350	1 585 820
	Béreköltség	962 685	1 058 954	1 058 954
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 040	45 540	45 540
	Bérráfordítások	140 000	158 843	158 843
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 160 725	1 263 337	1 263 337
VI.	Értékcsökkenési leírás	597 000	600 000	654 886
VII.	Egyéb ráfordítások	243 100	230 900	360 352
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-76 239	-147 832	-35 815
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100 000	90 000	90 000
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	100 000	90 000	90 000
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	200	300	300
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	200	300	300
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	99 800	89 700	89 700
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 561	-58 132	53 885
X.	Adófizetési kötelezettség	11 780	5 659	26 943
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11 781	-63 791	26 942

I. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
------------	--	--------------------------	---------------------------------------

1., Alaptevékenység:

Árbevétel	1 903 500	2 566 881	2 834 509
Alaptevékenység árbevétele fogyasztásfüggő díj	1 900 000	1 980 000	2 270 659
Díjmelés miatti többlet árbevétel 2024. I. terv	-	581 881	-
Alaptevékenység árbevétele alapidjak			558 850
Lakossági	-	-	130 710
Nem lakossági	-	-	428 140
Szippantott szennyvíz árbevétele lakosság	3 500	5 000	5 000

Megnevezés	2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
------------	--	--------------------------	---------------------------------------

2., Az alaptevékenységhez közvetlenül kapcsolódó árbevétel

Vízbekötések	32 000	32 000	32 000
Csatornabekötések	20 000	23 000	23 000
Vízóra felszerelések, ikresítések	15 000	12 000	12 000
Vízórahitelesítések árbevétele	11 000	10 000	10 000
Összesen:	78 000	77 000	77 000

3., Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel

Bérleti díjak (víztorony, gép, terület)	46 500	47 730	52 668
Szennyvízkezeléssel kapcsolatos árbevételek	227 600	241 000	186 739
Geotermikus erőmű szennyvíz árbevétel	-	5 000	5 000
ebből Óvártej előkezelő szennyvízdíj	200 000	200 000	150 000
ebből Bardusch Kft. szennyvízdíj	10 600	11 000	16 739
ebből szennyvízkezelés, szippantott szennyvíz beszállítás árbevétel csatornatisztítás nemlak	17 000	25 000	15 000
Megrendelésre végzett közműépítési munkák	508 000	200 000	200 000
Laborvizsgálatok	210	500	500
Hálózat kialakításhoz kapcsolódó díjak (egyeztetés, adm. díj, tervezési díjak)	2 500	2 500	2 500
Egyebek (Építőipari szolg., hulladék ért.)	2 500	2 500	2 500
Közvetített szolgáltatás árbevétele	11 000	6 000	6 000

I. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2023. évi várható, 2023. évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
------------	---	--------------------------	---------------------------------------

1., Alaptevékenység:

Árbevétel	1 903 500	2 566 881	2 834 509
<i>Alaptevékenység árbevétele fogyasztásfüggő díj</i>	<i>1 900 000</i>	<i>1 980 000</i>	<i>2 270 659</i>
<i>Díjemelés miatti többlet árbevétel 2024. I. terv</i>	-	581 881	-
<i>Alaptevékenység árbevétele alapidjak</i>			558 850
<i>Lakossági</i>	-	-	130 710
<i>Nem lakossági</i>	-	-	428 140
<i>Szippantott szennyvíz árbevétele lakosság</i>	3 500	5 000	5 000

Megnevezés	2023. évi várható, 2023. évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
------------	---	--------------------------	---------------------------------------

2., Az alaptevékenységhez közvetlenül kapcsolódó árbevétel

Vízbekötések	32 000	32 000	32 000
Csatornabekötések	20 000	23 000	23 000
Vízóra felszerelések, ikresítések	15 000	12 000	12 000
Vízórahitelesítések árbevétele	11 000	10 000	10 000
Összesen:	78 000	77 000	77 000

3., Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel

Bérleti díjak (víztorony, gép, terület)	46 500	47 730	52 668
Szennyvízkezeléssel kapcsolatos árbevételek	227 600	241 000	186 739
<i>Geotermikus erőmű szennyvíz árbevétel</i>	-	5 000	5 000
<i>ebből Óvártej előkezelő szennyvízdíj</i>	200 000	200 000	150 000
<i>ebből Bardusch Kft. szennyvízdíj</i>	10 600	11 000	16 739
<i>ebből szennyvízkezelés, szippantott szennyvíz beszállítás árbevétel csatornatisztítás nemlak</i>	17 000	25 000	15 000
Megrendelésre végzett közműépítési munkák	508 000	200 000	200 000
Laborvizsgálatok	210	500	500
Hálózat kialakításhoz kapcsolódó díjak (egyeztetés, adm. díj, tervezési díjak)	2 500	2 500	2 500
Egyebek (Építőipari szolg., hulladék ért.)	2 500	2 500	2 500
Közvetített szolgáltatás árbevétele	11 000	6 000	6 000

Összesen:	798 310	500 230	450 907
-----------	---------	---------	---------

I. Értékesítés nettó árbevétele
(1.,+2.,+3.,) össz.

2 779 810	3 144 111	3 362 416
-----------	-----------	-----------

II. Aktivált saját teljesítmények

Megnevezés	2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
Saját termelésű készletek állományváltozása	50 000	-	-
Aktiválás vagyonkezelt eszközön (GFT)	125 000	148 200	416 720
II. Aktivált saját teljesítmények	175 000	148 200	416 720

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
Értékesített tárgyi eszközök	27 000	5 000	5 000
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett bevételek kamatok	1 500	1 500	1 500
Kapott kamat, káresemények térítései	5 000	5 000	5 000
Egyéb vevőkkel kapcsolatos befizetések + kamat + utólag kapott engedmény bevétele	6 000	6 000	6 000
Támogatások	500	500	500
Támogatások pályázatból	6 000	-	-
Energiaügyi Minisztérium támogatás	426 536	-	-
Közműfejlesztés, hálózati csatlakozási díj	10 000	10 000	10 000
Passzívák visszavezetése	146 440	20 444	20 444
Halasztott bev.visszavezetése	146 440	-	-
Térítésmentes átadás Jánossomorja	-	73	73
Szennyvíztársulás halasztott bevétel	-	1 869	1 869
Vagyonkezelt eszk. kapcs. elengedett köt.	-	18 502	18 502
Különféle egyéb bevételek	1 000	1 000	1 000
III. Egyéb bevételek összesen	629 976	49 444	49 444

Megnevezés	2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT	2024. évi üzleti terv	2024. évi üzleti terv módosítás
Bevételek összesen	3 584 786	3 341 755	3 828 580

IV. Anyagjellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023. évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
Anyagköltség			
Alapanyag, beton, kavics, homok	260 000	220 000	260 000
Üzemanyag	40 000	45 000	45 000
Villamos energia+rendszerhasználat	640 000	573 000	573 000
Gázdíj, gázpalack beszerzési értéke	1 000	500	500
Egyéb fenntartási anyagköltség	10 000	10 000	10 000
Irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai beszerzés, szakkönyv, folyóirat, egyéb	9 000	9 000	9 000
Munkaruha, munkavédelmi felszerelés	600	1 000	1 000
Anyagköltség összesen	960 600	858 500	898 500
 Igénybevett szolgáltatások értéke			
<u>Bérleti díjak:</u>			
Gépek, berendezések bérleti díja	2 000	2 000	2 000
Ingatlan bérleti díja, egyéb bérleti díjak	1 900	2 000	2 000
Számítógépes szolgáltatások, szoftverkövetés	48 000	48 000	48 000
Vagyonkezelési díj	2 000	2 000	2 000
<u>Javítás, karbantartás:</u>			
Útburkolat helyreállítási munkák	1 000	1 000	1 000
Tárgyi eszköz karbantartási költségek	25 000	25 000	25 000
Egyéb igénybevett szolgáltatások	200	150	150
Hirdetés, reklám, marketing, média	3 500	3 500	3 500
Sajátrezsiz beruházások alvállalkozói	80 000	60 000	206 470
Megrendeléses munkák alvállalkozói	240 000	110 000	110 000
Oktatás, továbbképzés, kiállítás, konferencia	4 000	4 000	4 000
Kiküldetések	2 500	3 000	3 000
Postaköltség	30 000	25 000	25 000
Telefonköltség, internet	7 000	7 000	7 000
Informatikai fejlesztések szervercsere, nemlakossági díjváltozás, IBS fejlesztések	6 000	6 000	10 000
<u>Üzletviteli szolgáltatás és tanácsadások:</u>			
Ügyviteli szolgáltatás	9 500	9 500	9 500

Adótanácsadás, könyvvizsgálat, Saldo	1 700	1 700	1 700
Munkavédelem, tűzvédelem	2 900	2 900	2 900
Ügyvédi havidíjak, Megf.tanácsadói díj	9 000	9 000	9 000
Behajtás ügyvédi költsége	5 000	5 000	5 000
Számlák nyomtatása, irattározás	13 000	13 000	13 000
Rendszer auditok költségei	2 700	2 700	2 700
Egyéb tanácsadások	3 000	3 000	3 000
Beszerzési, közbeszerzési tanácsadás, energetikai tanácsadás	5 000	6 000	6 000
<u>Fenntartással kapcsolatos szolgáltatások:</u>			
Frekvenciahasználat	500	500	500
Szállítás, rakodás, raktározás	1 800	1 500	1 500
Szippantási díj, szennyvíz szállítás	500	500	500
Őrzés, távfelügyelet	400	400	400
Takarítás, Zöldterület karbantartás	14 000	14 000	14 000
GPS gépjárműkövetés	1 700	1 700	1 700
Hő- és gázszolgáltatás	5 000	5 000	5 000
<u>Szakértői, szakfelügyeleti díj</u>			
Tervezési földmérési díjak,digitalizálás, csatornakamerázás	2 500	2 500	2 500
Termékdíj ügyintézés, szakértői, szakfelügyeleti díj, műszaki vizsgálat,	300	300	300
Iszap, rácsszemét, homok, szemét szállítása, előzetes talajvizsgálat	35 000	30 000	30 000
Egyéb igénybevett szolgáltatások (parkolás, csomagolás, autópályadíjak, egyéb, máshova nem sorolható ig. szolg.)	5 000	5 000	5 000
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	571 600	412 850	563 320

Egyéb szolgáltatások értéke

Hatósági díjak, illetékek:

Víz-, szennyvízvizsgáló díjak	6 500	6 500	6 500
Hatósági, igazgatási szolgáltatások, díjak	4 500	4 000	4 000
Gépjárművek vizsgadíja	800	800	800
Egyéb vizsgálatok díjai	500	1 000	1 000
Csekkes befizetések költsége	48 000	50 000	50 000
Biztosítások vagyonértékelt vagyon, dolgozók Medicover biztosítása, KGFB	26 000	26 000	26 000
Tagsági díjak, hozzájárulások	2 000	2 000	2 000
Hatósági, engedélyezési díj (vízjogik)	500	500	500
Káreseményekkel kapcsolatos	500	500	500
Felügyeleti díj MEKH	29 200	29 200	29 200
Egyebek (takarnet, fordítás, tolmácsolás, hit. díjak, hozzájárulások)	1 500	1 000	1 000

Egyéb szolgáltatások értéke összesen	120 000	121 500	121 500
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke Károkozások áthárítása, Palackozó áramszámla, gépkocsihasználatok	8 000	2 500	2 500
IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 660 200	1 395 350	1 585 820

V. Személyi jellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
-------------------	---	------------------------------	--

Béreköltség	962 685	1 058 954	1 058 954
Összes béreköltség	962 685	1 058 954	1 058 954

Bérráfordítások

Szociális hozzájárulás (TB 13 % + Rehab)	140 000	158 843	158 843
Bérráfordítások összesen	140 000	158 843	158 843
Bér+járulékaik összesen	1 102 685	1 217 797	1 217 797

Egyéb személyi jellegű kifizetések

Betegszabadság	6 000	7 000	7 000
Tiszteletdíjak	3 840	3 840	3 840
Egyes term.adóköteles juttatások, végkielégítés	15 000	8 000	8 000
Szociális segélyek	700	600	600
Foglalk.egészségügyi vizsgálat díja	3 000	3 000	3 000
Táppénz 1/3-a	1 900	2 100	2 100
Dolgozók munkába járási ktg.	8 100	8 000	8 000
Védőital	500	500	500
Reprezentációs ktg.	9 000	4 500	4 500
Béren kívüli juttatás SZJA	6 000	5 000	5 000

Egyéb juttatások	4 000	3 000	3 000
	-		
Egyéb személyi jellegű kifizetések összesen	58 040	45 540	45 540
V. Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 160 725	1 263 337	1 263 337

VI. Értékcsökkenés

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
VI. Értékcsökkenés összesen	597 000	600 000	654 886

VII. Egyéb ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
Értékesített tárgyi eszközök nyilv.sz.értéke	4 200	1 000	1 000
Bírságok, kötbér, késedelmi kamatok	500	500	500
Támogatások	500	500	500
Elengedett követelés FOA ÁFA	500	500	500
Vízkeszletjárulék	25 000	25 000	25 000
<u>Adófizetési kötelezettségek</u>			
Viziközmű fejlesztési és ellentételezési alapba fizetendő	-	-	94 752
Energiaügyi Minisztérium többlettámogatás visszafizetése			34 700
Közműadó	92 800	92 800	92 800
Innovációs járulék	7 000	7 000	7 000
Környezetterhelési díj költsége	34 000	30 000	30 000
Iparüzési-, GJA, Cégaútó-, építményadók	50 000	50 000	50 000
Környezetvédelmi termékdíj	100	100	100
Behajthatatlan követelések leírása	3 000	3 000	3 000
Különféle egyéb ráfordítások	500	500	500
Követelések értékvesztése	25 000	20 000	20 000
VII. Egyéb ráfordítások összesen	243 100	230 900	360 352

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
Költségek és ráfordítások összesen	3 661 025	3 489 587	3 864 395

A. Üzemi tevékenység eredménye

- 76 239 - 147 832 - 35 815

**Az eredményességet befolyásoló
további bevételek**

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
-------------------	---	----------------------------------	--

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamat	100 000	90 000	90 000
Követelés-kötelezettség árfolyam nyereség	-	-	-
Összesen:	100 000	90 000	90 000

**Az eredményességet befolyásoló
további ráfordítások**

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
-------------------	---	----------------------------------	--

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai (lizingkamat, tranz. ill.)	-		
Árfolyamveszteség	200	300	300
Összesen:	200	300	300

B. Pénzügyi műveletek eredménye 99 800 89 700 89 700

C. Adózás előtti eredmény 23 561 -58 132 53 885

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi várható, 2023 évi módosított II ÜT</i>	<i>2024. évi üzleti terv</i>	<i>2024. évi üzleti terv módosítás</i>
X. Adófizetési kötelezettség	11 780	5 659	26 943
D. Adózott eredmény	11 781	-63 791	26 942