



DAKÖV KFT.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

BESZÁMOLÓ A DAKÖV KFT. 2022. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL





DAKÖV KFT.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

„A CSAPBÓL MI FOLYUNK”



„SZOLGÁLTATÁS AZ ÉLETHEZ”

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
2370 Dabas, Széchenyi u.3.

HATÁROZATI JAVASLATOK A 2023.05.24-I TAGGYŰLÉSRE

1/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés tudomásul veszi az ügyvezető tájékoztatóját a társaság aktuális pénzügyi, jövedelmi -és vagyoni helyzetéről.

2/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a DAKÖV Kft. 2022. évi beszámolóját (Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés) ennek keretében az engedélyköteles és másodlagos tevékenységekről (vállalkozási és bérleti díj terhére elvégzett munkákról) szóló beszámolót.

3/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a könyvvizsgáló jelentését a társaság 2022. évi beszámolójáról, mérlegéről és eredménykimutatásáról.

4/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a Felügyelő Bizottság jelentését a társaság 2022. évi mérlegéről és eredménykimutatásáról.

5/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a beszámolót a DAKÖV Kft. 2022. évi gazdálkodásáról, továbbá a 2022. évi mérlegbeszámolót (a kiegészítő melléklettel és üzleti jelentéssel) az alábbiak szerint:
Az eszközök és források egyező végösszege: 3.533.207 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény: -83.780 ezer Ft. A veszteséget a társaság az eredménytartalékba helyezi (annak terhére számolja el), osztalék fizetésére nem kerül sor.

6/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a DAKÖV Kft. 2023. évi üzleti tervét azzal a feltétellel, hogy akkor mérvadó, amennyiben az állami támogatás realizálódik, ellenkező esetben három hónapon belül az ügyvezetésnek új üzleti tervet kell készítenie és rendkívüli taggyűlést kell összehívnia. Elfogadja ugyanakkor a taggyűlés a Felügyelő Bizottság jelentését a DAKÖV Kft. 2023.évi üzleti tervéről azzal, hogy az ügyvezetés annak figyelembevételével és mérlegelésével járjon el.

Ugyanakkor a taggyűlés hozzájárul ahhoz, hogy a társaság 2023. évben tíz százalékos mértékű bérfejlesztést hajtson végre 2023.01.01-től, amely kiterjed a társaság minden munkavállalójára, valamint ügyvezetőjére.

7/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a társaság megfelelési tanácsadójának éves beszámolóját.

8/2023.(05.24.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja az ügyvezető nyilatkozatát és jelentését a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszeréről.

Dabas, 2023.05.11.

Jasper Lóránt sk.
ügyvezető igazgató

I. Meghívó a DAKÖV Kft. taggyűlésére



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

Szám: KK-23-0025

MEGHÍVÓ

Értesítjük a DAKÖV Kft. tagjait (önkormányzati tulajdonosait), Felügyelő Bizottságának elnökét és tagjait, könyvvizsgálóját, jogi képviselőjét továbbá a kft. vezető beosztású dolgozóit, hogy a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft. taggyűlését

**2023. május 24-én (szerdán)
10⁰⁰ órakor**

tartjuk, melyre ezennel tisztelettel meghívjuk.

A taggyűlés helye: Dabasi Sportcsarnok
(OBO Aréna Dabas)
2370 Dabas, Iskola u. 5.
emeleti tanácsoló terem

A taggyűlés napirendje:

1./ Napirendi pont:

Ügyvezetői tájékoztatás

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető

2./ Napirendi pont:

Beszámoló a DAKÖV Kft. 2022. évi tevékenységéről, (Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés) ennek keretében az engedélyköteles és másodlagos tevékenységről (vállalkozási és bérleti díj terhére elvégzett munkákról)

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető

Kovács Krisztina gazdasági igazgató

Horváth Péter szolgáltatási igazgató

Kustos Gyula műszaki igazgató

3./ Napirendi pont

A 2022. évi Beszámolóról készített könyvvizsgálói jelentés ismertetése

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Dr. Baracz Gabriella könyvvizsgáló

4./ Napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése a 2022. évi gazdálkodás értékeléséről és az éves beszámoló, Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés elfogadásáról

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Bennárik Ferenc Felügyelő Bizottság elnöke

5./A DAKÖV Kft. 2023. évi üzleti tervének megvitatása

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető

Kovács Krisztina gazdasági igazgató

Horváth Péter szolgáltatási igazgató

Kustos Gyula műszaki igazgató

6./ Napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése a DAKÖV Kft. 2023. évi üzleti tervéről

(írásbeli előterjesztés, a Felügyelő Bizottság észrevételei kiküldve)

Előadó: Bennárik Ferenc Felügyelő Bizottság elnöke

7./ Napirendi pont

A megfelelési tanácsadói éves jelentés

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Ritecz György megfelelési tanácsadó

8./ Napirendi pont

Ügyvezetői nyilatkozat a köztulajdonban álló gazdasági társaságunk belső kontrollrendszeréről

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető

Ritecz György megfelelési tanácsadó

A taggyűlés írásos anyagát írásban megküldjük, kivéve a Felügyelő Bizottság jegyzőkönyvét, melyet legkésőbb a taggyűlés időpontjáig küldünk meg.

A taggyűlés határozatképességének érdekében kérjük, hogy - amennyiben a Polgármester Asszony/Úr akadályoztatva van – írásban meghatalmazott megbízott útján biztosítsa az önkormányzat képviselétét. *(Nem lehetnek megbízottak az ügyvezető, könyvvizsgáló, a Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai).*

Kérjük a taggyűlésen a tagok (megbízottjaik) és meghívottak szíves megjelenését.

Amennyiben a 2023. május 24-re kitűzött taggyűlés határozatképtelennek bizonyul, abban az esetben megismételt taggyűlésre kerül sor **2023. május 31-én 09:00 órai** kezdettel az eredeti helyszínen. A megismételt taggyűlés a megjelent tagok számára és az általuk képviselt szavazatokra tekintet nélkül határozatképes.

Dabas, 2023.05.11.

Tisztelettel:

Jasper Lóránt s.k.
ügyvezető

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
1. napirendi pontja**

II. Ügyvezetői tájékoztatás



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III. A DAKÖV Kft. 2022. évi Mérlege és Eredménykimutatása



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

MÉRLEG "A" típus

2022.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
a)	b)	c)	d)	e)
A.	Befektetett eszközök	501 983	0	402 671
I.	Immateriális javak	108	0	41
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	108		41
4.	Szellemi termékek	0		0
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	501 875	0	402 630
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 107		60 873
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	159 503		128 252
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	130 413		129 103
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	147 852		84 402
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	2 226 734	0	2 247 031
I.	Készletek	54 891	0	88 786
1.	Anyagok	54 727		88 716
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk, göngyölegek	164		70
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelések	1 304 761	0	1 196 826
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 195 734		1 084 024
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	109 027		112 802
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0	0	0

1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	867 082	0	961 419
1.	Pénztár, csekkek	2 860		3 047
2.	Bankbetétek	864 222		958 372
C.	Aktív időbeli elhatárolások	766 662	0	903 505
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	678 733		840 337
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	87 929		63 168
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
<u>Eszközök (Aktívák) összesen:</u>		<u>3 495 379</u>	<u>0</u>	<u>3 553 207</u>

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
D.	Saját tőke	1 112 021	0	1 028 242
I.	Jegyzett tőke	697 140		697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	278 907		278 907
IV.	Eredménytartalék	153 338		135 975
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
1.	Értékhelyebítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	Adózott eredmény	-17 364		-83 780
E.	Céltartalékok	99 403	0	54 276
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	99 403		54 276
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	1 708 427	0	1 763 800
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonirészesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	98 282	0	70 793
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 200		11 200
2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	25 780		17 442
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	61 302		42 151
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 610 145	0	1 693 007
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	1 040		10 981

4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	684 607		575 758
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	924 498		1 106 268
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	575 528	0	706 889
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 671		8 698
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	243 078		339 092
3.	Halasztott bevételek	310 779		359 099
<u>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</u>		<u>3 495 379</u>	<u>0</u>	<u>3 553 207</u>

Készült: Dabas, 2023.04.24

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Összköltség eljárással

2022.12.31

Adatok: cft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi adatok
a)	b)	c)	d)	e)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 248 605	0	6 614 416
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (±01+02)	6 248 605	0	6 614 416
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	1 242	0	-
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	1 242	0	0
III.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	448 594	0	490 489
	Ebből: visszaírt értékvesztés	127 207	0	145 096
05.	Anyagköltség	1 698 956	0	1 933 766
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 254 354	0	1 369 627
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	145 483	0	158 716
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	42 294	0	37 167
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	161 876	0	191 393
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 302 963	0	3 690 669
10.	Bérek	2 042 162	0	2 216 844
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	202 705	0	196 338
12.	Bérbírlékek	342 317	0	294 175
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 587 185	0	2 707 357
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	103 656	0	102 113
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	718 779	0	688 910
	Ebből: értékvesztés	145 096	0	117 289
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II+III-IV-V-VI-VII)	-16 626	0	-84 144
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	465	0	3 180
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	465	0	3 180
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Abból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 203	0	2 816
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	1 203	0	2 816
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-738	0	364
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-17 364	0	-83 780
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-17 364	0	-83 780

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

**IV. A DAKÖV Kft. 2022. évi Beszámolójának részét képező
Kiegészítő melléklet**



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

TARTALOM

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

- I./1. BEVEZETŐ
- I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI
- I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

- II./1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
- II./2. FORGÓESZKÖZÖK
 - II./2.1. KÉSZLETEK
 - II./2.2. KÖVETELÉSEK
 - II./2.3. ÉRTÉKPAPÍROK
 - II./2.4. PÉNZESZKÖZÖK
- II./3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

FORRÁSOK

- II./4. SAJÁT TŐKE
- II./5. CÉLTARTALÉKOK
- II./6. KÖTELEZETTSÉGEK
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- III./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE
- III./2. EGYÉB BEVÉTELEK
- III./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- III./4. KÖZVETLEN ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN
- III./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- III./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- III./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI
- III./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK
- III./9. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA
- III./10. EREDMÉNYEK

IV. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

- IV./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI
- IV./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI
- IV./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

V. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

V./1. ÁGAZATI MÉRLEG 2022.

V./2. ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

VII. PÁLYÁZATOK

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

IX. HÁBORÚS HELYZET

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

A Kiegészítő Melléklet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2022. évi gazdálkodását és vagyoni helyzetében bekövetkezett változásokat, azok tényleges körülményeit mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával, megbízható és valós képet nyújtva a Társaságról.

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági Társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították, a rendszerváltáskor az állam tulajdonából – a Pest Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat kezeléséből – önkormányzati tulajdonba került vízművek, szennyvízelvezető csatornák és – tisztítótelepek üzemeltetésére és az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési – elsősorban közműépítési – feladatok ellátására.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz. A Társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megteremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra-szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése.

2012. szeptember 18-tól bővült a Társaság törvény alapján. A korábbi kis üzemeltetők közül 9 cég úgy döntött, hogy beolvadással – teljes jogutódlással – csatlakozik a DAKÖV Kft.-be. Azok az önkormányzatok, melyek korábban intézményi vagy nonprofit

társasági formában látták el az üzemeltetést, közvetlenül tagként léptek be a Társaságba, így további 30 üzemeltetőtől vettük át az üzemeltetést.

A Társaság működési területe Pest Vármegye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízták. Szervezeti változást követően 2020-tól a víziközmű üzemeltetési tevékenységet 3 üzemigazgatósági szervezet – Dabasi-, Bagi-, Monori Üzemigazgatóság-, valamint 4 üzemmérnökség – Solymári-, Valkói-, Ráckevei- és Abonyi Üzemmérnökség – látja el. A Monori Üzemigazgatóságba beolvadt a Pilisi Üzemigazgatóság. A Dabasi Üzemigazgatóságba a Solymári Üzemmérnökség mellé 2020-ban beolvadt a Ráckevei Üzemigazgatóság mint üzemmérnökség. Az Abonyi Üzemigazgatóság szintén üzemmérnökségként olvadt be a Bagi Üzemigazgatóságba a Valkói Üzemmérnökség mellé. További szervezeti változást követően 2021-től a Társaság irányítását 1 fő ügyvezető látja el.

Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság. A Társasági szerződésben foglaltak szerint 64 önkormányzat lépett be tagként a Társaságba.

A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára, melyben 2020. december 10-én verzió váltásra került sor, így a Társaság jelenleg a Libra 11 vállalatirányítási rendszert használja. A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májusától a Libra Summa modult alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

A Társaság cégneve, rövidített cégneve:

- teljes cégnév: DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnév: DAKÖV Kft.

A Társaság székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.

A Társaság cégjegyzékszáma: 13-09-066171

KSH szám: 10800870-3600-113-13

Fő tevékenység: 3600 – Víztermelés-, kezelés-, ellátás



Egyéb tevékenységek: Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás

Másodlagos tevékenységek: Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna-bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat

Adószám: 10800870-2-13

Internet honlap: www.dakov.hu

Alakulás időpontja: 1992. december 1.

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon

Főbb tulajdonosok és tulajdoni hányaduk:

- Dabas Város Önkormányzata: 9,86%
- Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat: 11,56%
- Ráckeve Város Önkormányzata: 16,11%

Képviselőre jogosult személy: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató

Címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.

Számviteli tevékenységért felelős személy: Kovács Krisztina gazdasági igazgató – regisztrációs száma: 182860

A Társaság megbízott könyvvizsgálójának neve: Dr. Baracz Gabriella – regisztrációs száma: 006145

PKI Könyvvizsgáló Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság, címe: 2120 Dunakeszi, Fő út 134.

A 2022. évi könyvvizsgálati díj 1.800.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló által egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért felszámított egyszeri díj 150.000 Ft + áfa volt.

Felügyelőbizottság:

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a beszámoló készítés időpontjában 5 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság jegyzett tőkéje a több lépcsős integrációval, a „Módosított és egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés” alapján a mérleg fordulónapon **697.140 eFt** összegű könyveinkben.

A tárgyévi mérlegfőösszeg 3.553.207 eFt. Az üzleti év január 1. napjától december 31. napjáig tart.

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Társaság a jelenleg érvényes jogszabályokban foglalt feltételek alapján kettős könyvvitelre, valamint könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság a mérleget az Szt. szerinti „A” változatban készíti el. Az eredménykimutatás összköltség eljárással kerül összeállításra. Az éves beszámoló elkészítése tekintetében a 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 49. §-ban, illetve az 58/2013.(II. 27.) Kormányrendelet 91-94. §-ban előírt számviteli szétválasztás a Társaságra, mint víziközműszolgáltatás engedélyesre kötelező.

Az éves beszámoló részei:

- **MÉRLEG**
 - Mérlegfordulónap: tárgyév december 31.
 - Mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 1.
- **EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” összköltség típusú)**
- **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A Társaság az éves beszámolón kívül a 2022. évi tevékenységéről üzleti jelentést is készít.

Konszolidált beszámoló készítésére a Társaság nem kötelezett.

A Társaság a módosított 1996. évi LXXXI. törvény alapján a társasági adó, továbbá a 2008. évi LXVII. törvény alapján az energiaellátók jövedelemadója, a 2007. évi CXXVII. törvény értelmében pedig az általános forgalmi adó hatálya alá tartozik.

A Társaságnál alkalmazott mérlegelési alapelveket, valamint a mérlegkészítés időpontját a **Számviteli politika** és annak kiegészítése, a beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési elveket az **Eszközők és források értékelési rendjére vonatkozó szabályzat** tartalmazza. A Társaság számviteli politikájában teljes egészben igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A költségek, ráfordítások elsődlegesen az 5-ös és 8-as, másodlagosan pedig a 6-os és 7-es számlaosztály használatával, valamint a kialakított, úgynevezett „U” rendszerkóddal kerülnek elszámolásra. Az 1 millió forintnál nagyobb vállalkozási munkák egyedi megfeleltetésére került bevezetésre az „X” – kód rendszer.

SZÁMVITELI POLITIKA főbb értékelési elvei:

- **Minősítések a számviteli elszámolás szempontjából:**

- Jelentős összegű hiba: Társaságunk döntése alapján - összhangban a számviteli törvény 3.§ (3) 3. pontban foglaltakkal - jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. Ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint lesz a hibahatár.
- Jelentős terven felüli értékcsökkenés: ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítés időpontjában ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbség már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
- Jelentős értékvesztés a készleteknél: A számvitelről szóló 2000. C. törvény 55.§-ában meghatározottak szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

- **Értékcsökkenés elszámolásának rendje:**

- Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke.
- A terv szerinti értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.
- Társaságunknál kis értékű tárgyi eszköznek tekintünk minden 200.000 forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközt, és használatbavételkor 100%-ban egyösszegű leírásként azonnal elszámoljuk.
- A 200.000 forint feletti tárgyi eszközöknél a Számviteli Politika 1. számú melléklete szerinti lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk.

- Nem számolunk el értékcsökkenést:
 - a földterületek és telkek után,
 - az üzembe nem helyezett beruházások, felújítások után,
 - a már nullára leírt immateriális javakra, tárgyi eszközökre, valamint azokra az eszközökre, ahol az eszköz nettó értéke elérte a tervezett maradványértéket.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, amennyiben:
 - Az eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbség már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
 - Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéke tartósan lecsökkent vagy ha az eszköz feleslegessé, használhatatlanná vált, megrongálódott, megsemmisült vagy hiányzik.
- **Készletek értékelése:**
 - Év közben folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a Libra 11 vállalatirányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**

A Társaságnál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.
- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tétel 2022-ben is a ráfordítások között a **126.640 eFt összegű közműadó**. A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott kivételes előfordulású tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:**
A Társaságnál a számviteli politika szerinti jelentős összegű tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása:**

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

- **Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

- **Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya-, illetve leányvállalattal szemben:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Valós értéken történő értékelés bemutatása:**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Számviteli politika más változásainak hatása:**

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok:**

Az eszközök és források leltározása a Leltározási szabályzatban foglalt általános szabályok szerint történik, mely összegzi a mérleg alátámasztásához szükséges egyeztetések folyamatát.

- **Pénzkezelési szabályok:**

A pénzkezelés a Számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A Pénzkezelési szabályzat tartalmazza a pénzforgalom során alkalmazott eljárásokat.

- **Önköltség-számítási szabályok:**

A gazdasági események évközi rögzítésének és elszámolásának módját az Önköltség-számítási szabályzat, valamint a számlarend foglalja rendszerbe.

- **Számviteli szétválasztási szabályzat:**

Az új jogszabályi előírásnak megfelelően az ágazati szétválasztást a Számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. (A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben foglaltak szerint a szétválasztott „Mérleg” és „Eredménykimutatás” a „Kiegészítő melléklet” része.)

- **Árképzési szabályok:**

A szolgáltatásokért fizetendő konkrét díjakat az Árképzési szabályzat közzétett árjegyzéke (1.számú melléklet) tartalmazza.

- **Eltérés a törvény előírásaitól:**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli törvényen, valamint egyéb adójogszabályokon kívül a Társaság gazdálkodására, nyilvántartásaira jelentős mértékben hat a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és annak végrehajtási rendelete (58/2013 (II.27.) Kormányrendelet).

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság gazdálkodásában jelentkező trendek bemutatása érdekében az alábbi táblázatban három év azonos adatai szerepelnek.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2020. év	2021. év	2022. év
Mérlegfőösszeg	2 820 709	3 495 379	3 553 207
Eszközök			
Befektetett eszközök	458 020	501 983	402 671
<i>Ebből: tárgyi eszközök</i>	<i>457 807</i>	<i>501 875</i>	<i>402 630</i>
Forgóeszközök	1 601 306	2 226 734	2 247 031
Aktív időbeli elhatárolások	761 383	766 662	903 505
Források			
Saját tőke	903 118	1 112 021	1 028 242
<i>Ebből: jegyzett tőke</i>	<i>697 130</i>	<i>697 140</i>	<i>697 140</i>
Céltartalékok	91 024	99 403	54 276
Hosszú lejáratú kötelezettségek	58 397	98 282	70 793
Rövid lejáratú kötelezettségek	972 514	1 610 145	1 693 007
Passzív időbeli elhatárolások	795 656	575 528	706 889
Árbevétel, eredmény			
Nettó árbevétel	6 117 298	6 248 605	6 614 416
Üzemi eredmény	-42 945	-16 626	-84 144
Adózás előtti eredmény	-42 986	-17 364	-83 780
Adózott eredmény	-42 986	-17 364	-83 780

ESZKÖZÖK

II./1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök állományának nettó, mérleg szerinti értéke **402.671 eFt**, amely az összes eszközállományon belül **11,33%-ot** képvisel, mely arány nagyságrendileg megegyezik az előző évvel.

<p align="center">BEFEKTETÉSI TÜKÖR ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA DAKÖV KFT. 2022</p>											
adatok eFt-ban											
Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 504	-	-	7 504	7 395	68	-	7 463	109	41
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	148 796	705	-	149 501	84 690	3 938	-	88 628	64 106	60 873
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	590 017	15 332	12 237	593 112	430 514	45 456	11 110	464 860	159 503	128 252
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	592 285	57 977	14 149	636 113	461 872	56 714	11 576	507 010	130 413	129 103
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	147 852	129 373	192 823	84 402	-	-	-	-	147 852	84 402
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 486 454	203 387	219 209	1 470 632	984 471	106 176	22 686	1 067 961	501 983	402 671

II./2. FORGÓESZKÖZÖK

II./2.1. I.KÉSZLETEK

Évközben folyamatos mennyiségi – és értéknnylvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a Libra 11 vállalat irányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Beszerezés	Felhasználás	Záró érték 2022.12.31
Anyagok	54 727	440 442	406 453	88 716
Göngyölegek	164	29	123	70
Raktári átvezetés	0	441 815	441 815	0
Összesen	54 891	882 286	848 391	88 786

A készletek értéke az előző évhez képest **61,75%**-kal nőtt.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Selejt	19	32
Hiány	0	0
Összesen	19	32

II./2.2. KÖVETELÉSEK

A Társaság követelései között a legnagyobb tétel a szolgáltatásnyújtásból származó vevőkkel szembeni követelés. Egyéb követelések között mutatjuk ki a munkavállalókkal szembeni követéseket, adóhatósággal, költségvetési szervekkel szembeni követéseket, valamint az egyéb követeléseket és egyéb adott előlegeket.

Szolgáltatásnyújtásból származó követelések

A követelések értéke a forgóeszközökön belül **1.196.826 eFt**, mely az eszközök **33,68%**-át teszi ki. Ezen belül, az év végi vevő állomány értéke **1.084.024 eFt**.

Víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó kintlévőségek alakulása 2022. év folyamán

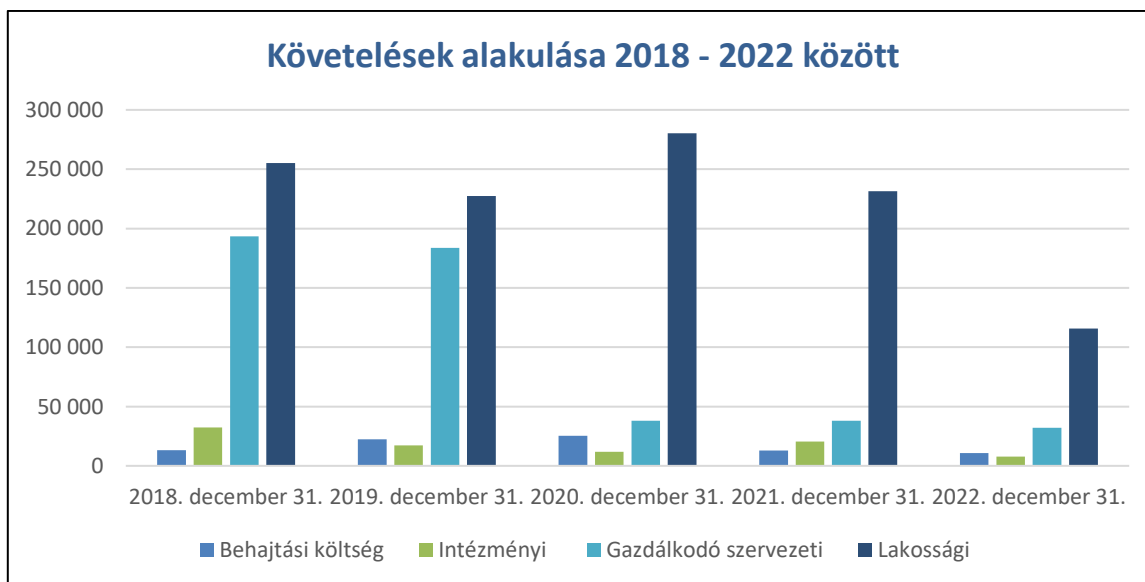
A DAKÖV Kft. folyamatosan kiemelt fontosságú feladatként kezeli a kintlévőségek behajtását.

A folyamatos munka eredményeként 2022. évben nettó **130.585 eFt**-tal csökkent a Társaság víz- és szennyvíz szolgáltatáshoz, valamint a külön eljárási költségekhez és

a szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követelésállomány, melyeknek 2022.december 31-ei együttes értéke **188.109 eFt**.

A jelenlegi víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos kintlévőség a Társaság teljes árbevételének **2,84%-a**. A kintlévőség folyamatos figyelésével, a felszólítók rendszeres kiküldése mellett, sikerült a felhasználók határidőre történő számlabefizetési hajlandóságát ösztönözni.

Nettó követelések (eFt)	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31.
Behajtási költség	13 298	22 243	25 463	12 816	10 790
Intézményi	32 240	17 231	11 975	20 610	7 846
Gazdálkodó szervezeti	193 325	183 573	37 950	37 953	32 101
Lakossági	255 305	227 280	280 417	231 510	115 693
Nettó követelések összesen:	494 168	450 811	355 805	302 889	166 431



Az ábrából látszik, hogy a lakossági kintlévőség a pandémia miatt 2020-ban megemelkedett, de a 2021-es évben sikerült közel a 2019-es szintre visszacsökkenteni, majd 2022-ben jelentős csökkenést elérni. Az intézményi követelések értéke a 2021. évi emelkedés után 2022-ben 10 millió Ft alá csökkent. Az intézmények esetében a folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés áll rendelkezésünkre, mint kintlévőségkezelési eszköz. A gazdálkodó szervezetnél **15,42%-os** csökkenést értünk el, bízunk benne, hogy ez a tendencia folytatódik. Az ő esetükben a tartozások jellemzően 60 napon belüliek, leszámítva egyes nagy tartozókat, akikkel részletfizetési megállapodást kötöttünk.

A fent jelzett **166.431 eFt** kintlévőség nem tartalmazza a szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követeléseket és a tartozás miatt felszólított felhasználók felé kivetett külön eljárási költséget. Ezen tételekkel együtt a kintlévőség összesen **188.109 eFt**.

Egyéb szolgáltatásból származó követelések

Egyéb szolgáltatásból származó kintlévőségeink a vállalkozási és másodlagos tevékenységekhez kapcsolódnak. A kintlévőség értéke 2022.12.31-én: **559.666 eFt**. A hátralékból **454.882 eFt**. önkormányzati kintlévőség.

DAKÖV Kft.						
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSNYÚJTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA						
2022.01.01-2022.12.31						
Adatok: eFt-ban						
Főkönyvi szám	Megnevezés	2022.01.01		2022.12.31		VÁLTOZÁS
		NYITÓ T	NYITÓ K	ZÁRÓ T	ZÁRÓ K	
3121	Vállalkozási tevékenység	149 471		137 637		-11 834
3122	Másodlagos tevékenység	349 681		364 750		15 069
313	Minden egyéb vevő	150 057		57 279		-92 778
	Egyéb szolgáltatásból származó követelés:	649 209		559 666		-89 543

Egyéb követelések:

Itt tartjuk nyilván a dolgozókkal szembeni tartozásokat, a költségvetési szervekkel kapcsolatos kiutalási igényeket, behajtási tevékenységünkhöz kapcsolóan az adott előlegeket.

DAKÖV Kft.
EGYÉB KÖVETELÉSEK 2022.12.31

Adatok: eFt-ban

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év
Munkavállalókkal szembeni követelések	150	0
Költségvetési szervekkel szembeni követelések	6 107	7 615
Kintlévőséggel kapcsolatos adott előlegek, követelések	27 249	29 766
Egyéb követelésekre adott előlegek	50 492	58 670

Az egyéb követelések mérlegfordulónapi értékére értékvesztést nem számolunk el.

Értékvesztés képzés

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni az Szt. előírásai alapján. 2022. december 31-én elszámolt értékvesztés összege **117.289 eFt**, mely összeg 2021-hez képest **19,16%**-kal csökkent. Üzemigazgatóságok és üzemműnökségek közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

ÜZEMIGAZGATÓSÁGOK ÉS ÜZEMMÉRNÖKSÉGEK	ÉRTÉKVESZTÉS ÖSSZEGE KOROSÍTOTT TARTOMÁNY SZERINT						ÖSSZESEN
	Határidőn belüli	1-90	91-180	181-360	361-1825	1826-	
Dabas	0	0	0	0	0	52 924	52 924
Monor	0	0	288	2 426	0	5 820	8 534
Bag	0	0	1 757	0	6 715	0	8 472
Ráckeve	0	0	1 237	0	13 587	24 744	39 568
Abony	0	0	148	0	2 241	5 402	7 791
ÖSSZESEN	0	0	3 430	2 426	22 543	88 890	117 289

II./2.3. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.



II./2.4. PÉNZESZKÖZÖK

2022. évben is, hasonlóan az előző évekhez, a Társaság likviditási helyzete nehezített, ami nagyrészt az energiaárak nagymértékű növekedésének, továbbá a közműadónak, illetve a rezsicsökkentésből eredő bevételkiesésnek köszönhető. Ennek ellenére a Társaság igyekezett megtartani kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét. Ezt támasztja alá az a tény is, hogy nem vettünk igénybe rulírozó készenléti hitelt.

A pénztárak év végi záró állománya **3.047 eFt.**

A bankbetétek év végi záró állománya **958.372 eFt.**

Össességében a pénzeszközök év végi állománya **961.419 eFt.**

Értéke **94.337 eFt**-tal nőtt, ami **10,88%**-os növekedést mutat az előző évhez képest.

II./3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	678 923	840 337
Költségek aktív időbeli elhatárolása	87 739	63 168
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	766 662	903 505

Az aktív időbeli elhatárolás esetei:

- Költségek időbeli elhatárolása az előre kifizetett díjakra, kiadásokra.
- Bevételek időbeli elhatárolása a tárgyévet követő január-február havi számlák alapján.
- Halasztott ráfordítások 2022. december 31-én nem voltak.

Az itt megjelenő tételek a 2023. évi nyitást követően feloldásra kerülnek.

FORRÁSOK

II./4. SAJÁT TŐKE

A saját tőke összege **1.028.242 eFt**, a tőketartaléké pedig **278.907 eFt**.

Az eredménytartalék **135.975 eFt** összegű, ami a korábbi évek adózott eredményének /veszteségének átvezetéséből ered.

Lekötött tartalékot a tárgyévben nem tart nyilván könyveiben a Társaság.

A forrásokon belül a céltartalékok összege **54.276 eFt**.

Az adózott eredmény **-83.780 eFt**, mely veszteség az előző évihez képest (-17.364 eFt) jelentősen nőtt. Amíg a vízágazaton **115.388 eFt**-os eredmény látható addig szembetűnő a szennyvízágazat nagy mértékű vesztesége, ami a tárgyévben **- 423.258 eFt**. A Társaság a nem engedélyköteles tevékenységek eredményével sem tudja már ellensúlyozni az ágazatok adó-, járulék-, energiaköltség terheinek, valamint a rezsicsökkentésnek a hatását.

A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza.

Források (adatok eFt-ban)	2022.12.31	Megoszlás (%)
Megnevezés		
Jegyzett tőke	697 140	19,62%
Tőketartalék	278 907	7,85%
Eredménytartalék	135 975	3,83%
Lekötött tartalék	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-83 780	-2,36%
Saját tőke	1 028 242	28,94%
Céltartalékok	54 276	1,53%
Kötelezettségek	1 763 800	49,64%
Passzív időbeli elhatárolások	706 889	19,89%
Források összesen	3 553 207	100,00%

II./5. CÉLTARTALÉKOK

Az óvatosság és az összemérés elvét szem előtt tartva szükséges, hogy a mérleg fordulónapján már biztos, illetve, nagy valószínűséggel bekövetkező jövőbeni költség vagy ráfordítás tételekre a Társaság céltartalékot képezzen. Az Szt. 41.§-ában foglaltak alapján Társaságunk **54.276 eFt** összegben képzett az évek között áthúzódó ügyekre céltartalékot.

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása a várható kötelezettségekre (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Visszaírás 2022-ben	Képzés 2022-ben
Dabasi Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	24 942	0
Hernád Nagyközség Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	1 569	1 569
Solymár Nagyközség Önkormányzata - bérleti díj – csatorna	9 275	0
Kakucs Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	4 138	0
Kakucs - szennyvízbírság	0	1 444
Monorierdő Község Önkormányzata- bérleti díj – víz	0	5 000
Monorierdő - szennyvízbírság	0	1 500
Dánszentmiklós Község Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	400	500
Dánszentmiklós - Nyáregyháza - bérleti díj – eszköz	0	6 765
Dánszentmiklós - Nyáregyháza - bérleti díj – csatorna	0	1 500
Csévharaszt - szennyvízbírság	0	500
Ráckeve Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	18 904	0
Szigetújfalu Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	1 456	699
Gomba Község Önkormányzata - bérleti díj – víz	637	682
Gomba - szennyvízbírság		500
Nyáregyháza Község Önkormányzata - bérleti díj – víz	8 480	1 795
Örkény Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	14 622	0
Monor - bérleti díj, víz	0	3 705
Monor Üzemigazgatóság szennyvízbírság	3 000	1 500
Lórév - bérleti díj - víz	0	88
Makád - bérleti díj - víz	0	300
Tura szennyvízbírság	3 000	3 000
Gyömrő szennyvízbírság	2 500	2 500
Pilis szennyvízbírság	2 000	500
Albertirsa szennyvízbírság	3 000	0
Vasad - szennyvízbírság	0	500
Aszód - bérleti díj - szennyvíz	0	1 600
Domony - bérleti díj - ivóvíz	0	176
Verseg - bérleti díj - szennyvíz	0	3 200
Acsa - bérleti díj - szennyvíz	0	4 000
Kartal - bérleti díj - szennyvíz	0	3 237
Valkó-Vácszentlászló - bérleti díj - ivóvíz	0	1 500
Galgamácsa - bérleti díj - ivóvíz	0	5 716
Bírósgai illeték - Monor	480	0
Folyamatban lévő peres ügyek-Monor	1 000	0
Dabas Központ - bírság megfizetése iránti peres eljárás	0	300
Összesen	99 403	54 276

II./6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke összesen **1.763.800 eFt**, mely összeg **3,24%-kal** nőtt az előző évihez képest.

Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **70.793 eFt**, ami **27,97%-os** csökkenést mutat az elmúlt évvel összehasonlítva. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya **1.693.007 eFt**, **5,15%-kal** nőtt.

A szállítói állomány **575.758 eFt**, 2021-ről 2022-re **15,90%-kal** csökkent.

Kötelezettségek (adatok eFt-ban)	2022.12.31	Megoszlás (%)
Megnevezés		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 793	4,01%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 693 007	95,99%
<i>Ebből: szállítók</i>	575 758	32,64%
Kötelezettségek összesen	1 763 800	100,00%

II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 671	8 698
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	243 078	339 092
Halasztott bevételek	310 779	359 099
Összesen	575 528	706 889

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévet terhelik, de kifizetésükre csak a következő évben kerül sor.

Mint például a mérleg fordulónapja és készítésének időpontja között ismertté vált kötelezettségek.

A 2021-es évhez képest a passzív időbeli elhatárolások összege 2022-ben **22,82%**-kal nőtt. Ennek oka a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős növekedése. Elhatárolásra került a tárgyévben víziközmű fejlesztési hozzájárulásra befizetett összeg, mely az előző időszak befizetéseivel együtt **341.441 eFt**-ot tesz ki, ez az összeg forrásként szolgál víziközmű beruházási feladatokra a Társaság üzemeltetési területén. A tervezett felhasználásokat a Gördülő Fejlesztési Terv tartalmazza.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk a korábbi évekhez hasonlóan összköltség eljárású „A” típusú eredménykimutatást készített.

III./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele **6.614.416 eFt**, melynek összege az előző évhez képest **5,85%-kal** emelkedett.

Megoszlása a Társaság tevékenységei között a következőképpen alakult:

Értékesítés nettó árbevételének alakulása				
Megnevezés	2021.12.31 (eFt)	Megoszlás	2022.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz szolgáltatás	2 286 019	36,58%	2 397 467	36,25%
Szennyvíz szolgáltatás	3 226 030	51,63%	3 356 476	50,74%
Vállalkozási munkák	190 386	3,05%	203 116	3,07%
Nem engedélyköteles tevékenység	474 036	7,59%	638 361	9,65%
Egyéb árbevétel	72 134	1,15%	18 996	0,29%
Összesen	6 248 605	100,00%	6 614 416	100,00%

A víz- és csatornaszolgáltatás megoszlása, csakúgy, mint az árbevétel többi sora arányaiban hasonló értékeket mutat, mint a 2021-es évben. A két időszakot összehasonlítva megállapíthatjuk, hogy az árak hatósági befagyasztása ellenére is az ivóvíz szolgáltatás árbevétele a tárgyévben is növekedett **4,88%-kal**, a szennyvíz szolgáltatás bevétele pedig **4,04%-kal**. Ezt elsősorban a bekötések számának növekedése, valamint a Társaságunkhoz tartozó agglomerációs területen jelentkező többletigény okozta. A vállalkozási munkák bevétele nőtt **6,69%-kal**, illetve a nem engedélyköteles tevékenységek árbevétele is **34,67%-kal**. A vállalkozási munkák és a nem engedélyköteles tevékenység aránya az összes árbevételt tekintve nem számottevő.

III./2. EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve 2022-ben is az egyéb bevételek között mutatja ki a Társaság a korábbi rendkívüli tételeket. Az egyéb bevételek összege **490.489 eFt**, mely a 2021. évhez viszonyítva **9,34%**-kal nőtt.

Ezen belül igen jelentős a céltartalék felhasználása, a visszaírt értékvesztés, az egyéb bevételek összege, valamint itt szerepel a múlt évhez hasonlóan Páty Község Önkormányzatának és Dány Község Önkormányzatának támogatása is, mely állami lakossági díjtámogatás.

Egyéb bevételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	169	154
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	5 579	1 919
Visszaírt értékvesztés	127 207	145 096
Céltartalék felhasználása	91 024	99 404
Költségvetésből kapott támogatás	61 311	52 600
Behajtási költségek megtérülése	2 329	8 450
Kötbér, késedelmi kamat	1 003	30
KEK áttérhelése	11 430	15 027
Elengedett kötelezettség	0	0
Véglegesen kapott támogatás, átvett pénzeszköz	118 999	90 832
Egyéb bevételek	29 543	76 977
Összesen	448 594	490 489

III./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A tárgyévben is elsősorban kapott kamatból származott pénzügyi bevétele a Társaságnak.

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Kapott kamat	457	3 170
Kerekítési különbözet	8	10
Összesen	465	3 180

III./4. KÖZVETLEN ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN

A víz- és csatornaszolgáltatás, valamint a nem engedélyköteles tevékenység költségeinek megoszlása arányaiban hasonló értékeket mutat, mint a 2021-es évben. A tárgyévben az árbevétel kis mértékű növekedése mellett az anyagjellegű költségek és ráfordítások összege is nőtt az előző évhez képest, összességében **387.706 eFt**-tal, ami **11,74%**-os növekedést jelent. Az ivóvíz ágazaton belül az anyagjellegű költségek **8%**-kal emelkedtek meg. A bevételekhez hasonlóan a költségek között is a szennyvízágazat képviseli a legnagyobb arányt, ami **8,75%**-os növekedést mutat az előző évhez képest. Megállapítható az is, hogy 2022-ben a nem engedélyköteles tevékenység anyagjellegű ráfordításainak értéke szintén nőtt, **35,92%**-kal.

Anyagjellegű költségek, ráfordítások				
Megnevezés	2021.12.31 (eFt)	Megoszlás	2022.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz ágazat	1 032 510	31,26%	1 115 105	30,21%
Szennyvíz ágazat	1 878 855	56,88%	2 043 295	55,36%
Nem engedélyköteles tevékenység	391 598	11,86%	532 269	14,42%
Összesen	3 302 963	100,00%	3 690 669	100,00%

III./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2022. évi bérköltség **2.216.844 eFt**, mely tartalmazza a 3 üzemigazgatóság, a 4 üzemmérnökség és a központi dolgozók bruttó bérét is, ami átlagosan **8,55%-os** bérköltség-változást jelent, ami főként azzal magyarázható, hogy kormányzati intézkedések hatására 2022-ben, csakúgy, mint 2021-ben is emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum. A munkáltató által a munkavállalók után fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke 13% - ra csökkent.

A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások összege **2.707.357 eFt** volt, így a megelőző évhez képest **4,65%-os** költségnövekmény keletkezett. A Társaság állományi létszáma átlagosan 21 fővel csökkent, 2022. év végén az átlagos állományi létszámunk **474 fő** volt. Társaságunk munkaerő megtartó képessége romlott az év eleji és évközi 8+8%-os átlagos béremelés ellenére is, mert a piaci tendenciát nem tudtuk ezzel sem utolérni.

A 2022. évi béreket és járulékait, valamint a létszám és az átlagkereset alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 2022. (eFt)			
	Összesen		Mindösszesen
	Fizikai	Szellemi	
Létszám (átlagos állományi létszám - fő)	342	132	474
Bruttó bér	1 486 801	730 043	2 216 844
Szja 15%	197 358	107 565	304 923
Nyugdíj járulék 10%	457	873	1 330
TB járulék 18,5%	244 318	124 618	368 936
Éves bruttó átlagbér:	4 347	5 531	4 677
Szociális hozzájárulás 13%	176 339	91 050	267 389
Béren kívüli juttatás	64 309	23 786	88 095

A felügyelő bizottsági tagok és az ügyvezető igazgató 2022. évi bruttó bére, tiszteletdíja együttesen **23.227 eFt** volt.

2022. évi vezetői bérek (eFt)		
	Felügyelő bizottsági tagok	Vezetők
Létszám (fő)	5	1
Bruttó bér	6 052	17 175
Szociális hozzájárulás	738	2 189
Béren kívüli juttatás	0	195

III./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A számviteli törvény változásainak megfelelően 2016-tól kibővült az egyéb ráfordítások tartalma, így a tárgyévben is tartalmazza az eddigi rendkívüli tételeket. Megemlítendő a véglegesen, nem fejlesztési célra adott támogatás értéke, amelynek összege a tárgyévben **440 eFt** volt.

Az egyéb ráfordítások teljes összege **4,16%**-kal csökkent 2021-hez viszonyítva.

Az értékvesztés, a céltartalék képzés és a közműadó együttes összege jelentős mértékű, az egyéb ráfordítások **43,29%**-át teszik ki 2022-ben.

Az értékvesztések elszámolását a II./2.2. Követelések, a céltartalék képzést pedig a II./4. Saját tőke pontokban mutattuk be.

Egyéb ráfordítások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	124	0
Követelések értékvesztésének elszámolása	145 096	117 289
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	3 885	1 668
Céltartalék képzés	99 403	54 276
Tárgyi eszközök terven felül elszámolt értékcsökkenése	1 332	9
Tárgyi eszközök selejtezése	0	1215
Készletek selejtezése	19	32
Baleseti adó	0	0
Építményadó	449	449
Gépjármű adó	6 291	6 277
Cégautóadó	0	553
Iparűzési adó	83 174	83 957
Egyéb adók, pótlékok, késedelmi kamatok	2 165	225
Innovációs járulék	12 849	13 226
Szennyvízbírság	34 192	19 926
Egyéb bírság	1 180	1 284
Behajthatatlan követelések	1 547	3 239
Környezetterhelési díj	35 993	44 703
Közműadó előírás	126 602	126 640
Vízkészlet járulék	102 465	113 125
Behajtási költségátalány	259	382
Egyéb ráfordítások	60 638	71 530
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	0	28 460
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	866	5
Véglegesen adott támogatás	250	440
Összesen	718 779	688 910

III./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke az elmúlt évhez viszonyítva több mint a duplájára nőtt a megnövekedett kamatfizetési kötelezettség miatt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
Kölcsön, hitel egyéb kamata	618	1 880
Kerekítési különbözet	6	5
Más vállalkozásnak fizetett kamat	572	850
Árfolyamkülönbözet	7	81
Összesen	1 203	2 816

III./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

Az adózás előtti és az adózott eredmény 2022. év végén – **83.780 eFt.**

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	91 024	99 403
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	110 197	106 950
Bejelentett részesedés értékesítésének nem pénzügyi vagyoni hozzájárulásként történő kivezetésének adóévi árfolyamnyeresége, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés	127 207	145 096
Az alap kutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt, a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege	50 000	50 000
Összesen	378 428	401 449

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021	2022
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	99 403	54 276
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	103 656	102 122
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	1 361	0
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	35 372	21 209
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	145 096	117 289
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	443	0
Az adóellenőrzés, valamint Air., Art. szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	2 126	0
Egyéb növelő jogcímek	292	71 071
Összesen	387 749	365 967

Társaságunknak nem keletkezett adófizetési kötelezettsége, ezért valójában nincs adózás előtti eredmény befolyásoló tétel.

III./9. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

A 2008. évi LXVII. törvény előírása szerint, a Társaság az alábbi táblázatban foglaltak alapján fizeti meg az energiaellátók jövedelemadóját.

Energiaellátók jövedelemadója 2022. (eFt)	
Adózás előtti eredmény	-83 780
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	242 835
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	54 716
Társasági szintű adóalap:	-271 899
Értékesítés nettó árbevétele	6 614 416
Engedélyes tevékenység nettó árbevétele	5 753 943
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétel aránya	86,99%
2022. évi energiaellátók jövedelemadója	-236 527

III./10. EREDMÉNYEK

A bevételek közt a legnagyobb részt a tárgyévben is, mint minden évben a szennyvízágazat képviseli, ugyanakkor az ágazat jellegéből adódó magas költségek hatására negatív eredménnyel zár az előző évekhez hasonlóan. Ezt elsősorban az okozza, hogy a szennyvíz rendszereken elvégzett javítási- és karbantartási munkák költségeit a szennyvízszolgáltatásból befolyó bevételekből nem tudja a Társaság realizálni, mivel a díjak utoljára a 2012. évben a törvény által biztosított maximum bruttó 4,2%-os díjemeléssel kerültek korrigálásra, aminek a valós hatása az akkori áfa emelés miatt csak 2,56% volt. Ezen felül a 2013. évi LIV. törvényben foglalt 10%-os rezsicsökkentésen túl a közműadó és felügyeleti díj is jelentős terhet jelent.

A Társaság negatív adózás előtti eredményére való tekintettel adófizetési kötelezettség nem keletkezett, a 2022.évi eredmény **-83.780 eFt**. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre. Megoszlása az ágazatok között a következő.

	Megnevezés	2022. december 31-i eredmény levezetés (eFt)			
		Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	Összesen
	Bevételek	2 560 171	3 679 135	865 599	7 104 905
-	Közvetlen költségek	2 444 962	4 102 578	641 509	7 189 049
±	Pénzügyi műveletek eredménye	179	185	0	364
	Adózás előtti eredmény	115 388	-423 258	224 090	-83 780
-	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
	Adózott eredmény	115 388	-423 258	224 090	-83 780

A számviteli szétválasztás szabályai szerinti **ágazatokra bontott mérleg és eredménykimutatás** jelen kiegészítő melléklet V./1. és V./2. pontját képezik.

A fenti tevékenységi kimutatások a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek. Az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

IV. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

IV./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai									
Megnevezés	Képlet	2021			2022				
		Adatok		%	Adatok		%		
Saját tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	1 112 021	=	31,81%	1 028 242	=	28,94%		
		3 495 379			3 553 207				
Saját tőke növekedése	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1 112 021	=	159,51%	1 028 242	=	147,49%		
		697 140			697 140				
Eladósodottsági mutató I.	$= \frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$	1 708 427	=	48,88%	1 763 800	=	49,64%		
		3 495 379			3 553 207				
Eladósodottsági mutató II.	$= \frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	98 282	=	8,84%	70 793	=	6,88%		
		1 112 021			1 028 242				

- A saját tőke aránya, vagyis a tőkeerősségi mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeinek hány százalékát finanszírozza a saját tőke. 2022-ben az előző évhez képest **2,87%pontos** csökkenést tapasztalhatunk. A mutató **28,94%-os** értéke azt mutatja, hogy pénzügyi kockázat nem áll fenn.
- A saját tőke – jegyzett tőke aránya **147,49%, 12,02%ponttal** csökkent a 2021-es évhez képest. Mivel a 100%-ot a 2022-es üzleti év végén is meghaladja, ezért ez a mutató kedvező.
- Az I. eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeit milyen mértékben finanszírozzák idegen források. 2022. évben ez a mutató az előző évhez képest **0,76%ponttal** nőtt, a biztonságos **49,64%-os** szinten van.
- A II. eladósodottsági mutató kifejezi, hogy mennyiben fedezi a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a saját tőke. Jelen esetben ez a mutató **6,88%**, ami a 2021. évi adathoz képest csökkent **1,96%ponttal**.
- A mutatók értéke összességében elfogadható képet mutat a Társaság vagyoni helyzetéről.

IV./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Jövedelmi helyzet mutatószámai									
Megnevezés	Képlet		2021			2022			
			Adatok		%	Adatok		%	
Árbevétel arányos eredmény	$= \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$		-17 364	=	-0,28%	-83 780	=	-1,27%	
			6 248 605			6 614 416			
ROE	$= \frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Saját tőke}}$		-17 364	=	-1,56%	-83 780	=	-8,15%	
			1 112 021			1 028 242			
Tőkearányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$		-17 364	=	-2,49%	-83 780	=	-12,02%	
			697 140			697 140			

- Az árbevétel arányos üzleti eredmény **-1,27%**, azaz az elmúlt időszakhoz képest negatív irányba mozdult el mutató értéke.
- A tőkearányos adózott eredmény (ROE) a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével szoros kapcsolatban van, a vállalkozás osztalékfizetési képességére, illetve a lehetséges maximális tőkegyarapodás mértékére vonatkozóan ad információkat, és egyúttal jelzi a tőke-megtérülés ütemét is. Ez a mutató 2022-ben **-8,15%**.

A sajáttőke-arányos eredmény mutató értéke is arra utal, hogy a víziközmű szolgáltatás nem kifejezetten profitorientált tevékenység. Mértéke a 2012-es évet leszámítva, állandóan 5% alatt maradt, illetve néhány esetben mínuszba is fordult, mint a tárgyévben is. Ez részben köszönhető a 2012. évi rezsicsökkentés hatásának és a víz- és a szennyvízszolgáltatás esetében szükséges díjemelések elmaradásának.

- A tőkearányos jövedelmezőség a maximális osztalékfizetési képességet fejezi ki, ha viszonyítási alapként a saját tőke helyett a jegyzett tőke szerepel. 2022-ben a mutató értéke **-12,02%**.

IV./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Pénzügyi helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	2021			2022		
		Adatok		%	Adatok		%
Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2 226 734	=	138,29%	2 247 031	=	132,72%
		1 610 145			1 693 007		
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2 171 843	=	134,88%	2 158 245	=	127,48%
		1 610 145			1 693 007		

- A vizsgálat során figyelembe vett két likviditási mutató alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a rendelkezésre álló forgóeszközök felhasználásával a Társaság eleget tud tenni rövid lejáratú kötelezettségeinek, abban az esetben is, ha a készletek értékével csökkentett módon számolunk. A likviditási mutató értéke **132,72%**, az előző időszakhoz képest **5,57%ponttal** csökkent.
- A **likviditási ráta** azt hivatott kifejezni, hogy az egy év alatt pénzzé tehető eszközök (a forgóeszközök) milyen arányban képesek az egy éven belül esedékes (rövidlejáratú) fizetési kötelezettségek fedezésére. A mutató elviekben elfogadható mértéke az 1-nél nagyobb érték (100%), mert ez arra utal, hogy a cég rövidlejáratú eszközeinek pénzzé tételével időben teljesítheti esedékes kötelezettségeit. Az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségek tekintetében a Társaság likviditásának kis mértékű csökkenését mutatja. Ez a mutató a tárgyévben **127,48%**, az előző időszakhoz képest **7,4%ponttal** csökkent.

IV./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai

Megnevezés	Képlet	2022		Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték
		Adatok	Mutató értéke	
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁM passzív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1}}$	1 028 242	= 0,32	0,3 vagy afelett
		3 232 861		
Eladósodottság	$= \frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1}}$	1 803 144	= 0,56	0,65 vagy az alatt
		3 232 861		
Likviditás	$= \frac{\text{Pénzeszközök + likvid értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2 158 245	= 1,27	1,0 vagy afelett
		1 693 007		

Rövidítések:

- VKÜKöt: a Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben;
- PTÁMpasszív: kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része;
- VKFpénzeszköz: közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része;
- MAKHasználati díj1: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- MAKHasználati díj2: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- A tőkeerősség abban az esetben tekinthető jónak, ha értéke meghaladja a 0,3-at, ami a Társaság esetében 2022-ben is megvalósult, értéke **0,32**.

- Az eladósodottsági mutató értéke **0,56**, amely biztonságos szinten van. Maximális határértéke nem lehet több 0,65-nél.
- A likviditási mutató értéke **1,27** Társaságunknál, mely értéke 1,0 teljesülése esetén már elfogadható a MEKH előírásai szerint.

V. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022. december 31.

Amely,

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ának,
- az 58/2013. (II.27.) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló Kormányrendeletnek, valamint,
- a DAKÖV Kft. Számviteli szétválasztási szabályzatának megfelelően készült.



V./1. ÁGAZATI MÉRLEG 2022.12.31.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjelle: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

MÉRLEG "A" változat 2022.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	389 566	115 086	274 480	13 105	402 671
I.	Immateriális javak	40	12	28	1	41
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	40	12	28	1	41
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	389 526	115 074	274 452	13 104	402 630
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58 892	17 398	41 494	1 981	60 873
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	124 078	36 655	87 423	4 174	128 252
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 901	36 898	88 003	4 202	129 103
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	81 655	24 123	57 532	2 747	84 402
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 519 245	599 910	919 335	727 786	2 247 031
I.	Készletek	74 669	28 313	46 356	14 117	88 786
1.	Anyagok	74 610	28 291	46 319	14 106	88 716
2.	Befelejtetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk, göngyölegek	59	22	37	11	70
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	636 019	265 007	371 012	560 807	1 196 826
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	523 217	218 006	305 211	560 807	1 084 024
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	112 802	47 001	65 801	0	112 802
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	808 557	306 590	501 967	152 862	961 419
1.	Pénztár, csekkek	2 563	972	1 591	484	3 047
2.	Bankbetétek	805 994	305 618	500 376	152 378	958 372
C.	Aktív időbeli elhatárolások	784 142	324 733	459 409	119 363	903 505
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	731 017	304 589	426 428	109 320	840 337
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	53 125	20 144	32 981	10 043	63 168
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 692 953	1 039 729	1 653 224	860 254	3 553 207

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	-76 070	892 324	-968 394	1 104 312	1 028 242
I.	Jegyzett tőke	697 140	205 949	491 191	0	697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	278 907	82 395	196 512	0	278 907
IV.	Eredménytartalék	-744 247	488 592	-1 232 839	880 222	135 975
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Érték helybevitel értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-307 870	115 388	-423 258	224 090	-83 780
E.	Céltartalékok	54 276	22 615	31 661	0	54 276
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 276	22 615	31 661	0	54 276
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 686 761	630 380	1 056 381	77 039	1 763 800
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 225	9 652	60 573	568	70 793
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 200	4 667	6 533	0	11 200
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	16 874	4 985	11 889	568	17 442
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	42 151	0	42 151	0	42 151
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 616 536	620 728	995 808	76 471	1 693 007
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 981	4 575	6 406	0	10 981
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	519 929	184 359	335 570	55 829	575 758
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 085 626	431 794	653 832	20 642	1 106 268
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	334 069	119 528	214 541	372 820	706 889
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 567	3 153	4 414	1 131	8 698
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	308 844	115 337	193 507	30 248	339 092
3.	Halasztott bevételek	17 658	1 038	16 620	341 441	359 099
H.	Szétválasztási különbözet	693 917	-625 118	1 319 035	-693 917	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 692 953	1 039 729	1 653 224	860 254	3 553 207

V./2. ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.12.31.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.						
Statistikai számjelle: 10800870-3600-113-13						
Cégjegyzék száma: 13-09-066171						
Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31						
Összköltségeljárással készült eredménykimutatás						
Ágazati szétválasztás						
2022.12.31						
Adatok: ezer forintban						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 753 943	2 397 467	3 356 476	860 473	6 614 416
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELEI (±01+02)	5 753 943	2 397 467	3 356 476	860 473	6 614 416
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	0	0	0	-	-
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	0	0	0	0	0
III.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	485 363	162 704	322 659	5 126	490 489
	Ebből: visszairt értékesítés	145 096	56 668	88 428	0	145 096
05.	Anyagköltség	1 626 304	616 665	1 009 639	307 462	1 933 766
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 338 644	427 635	911 009	30 983	1 369 627
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	156 285	70 805	85 480	2 431	158 716
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 167	-	37 167	-	37 167
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	191 393	191 393
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 158 400	1 115 105	2 043 295	532 269	3 690 669
10.	Bérek	2 150 597	826 275	1 324 322	66 247	2 216 844
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	196 338	81 667	114 671	0	196 338
12.	Bérrárlatok	286 206	110 365	175 841	7 969	294 175
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 633 141	1 018 307	1 614 834	74 216	2 707 357
VI.	ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS	98 789	29 184	69 605	3 324	102 113
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	657 210	282 366	374 844	31 700	688 910
	Ebből: értékesítés	117 289	47 534	69 755	0	117 289
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-308 234	115 209	-423 443	224 090	-84 144
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 180	1 351	1 829	0	3 180
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	3 180	1 351	1 829	0	3 180
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 816	1 172	1 644	0	2 816
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	2 816	1 172	1 644	0	2 816
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	364	179	185	0	364
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-307 870	115 388	-423 258	224 090	-83 780
X.	Adófizetési kötelezettség					
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-307 870	115 388	-423 258	224 090	-83 780

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A CASH-FLOW kimutatás az éves beszámoló részeként készült el. A DAKÖV Kft. gazdálkodását mutatja be pénzforgalmi szemléletben. A jelenleg bemutatott adatsor nagy mozgásokat mutat.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

CASH-FLOW kimutatás

2022.12.31

Adatok: ezer forintban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a)	b)	c)	d)
I.	Működési cash - flow (1-13. sorok)	222 851	192 694
1.a.	Adózás előtti eredmény	-17 364	-83 780
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	-17 364	-83 780
2.	Elszámolt amortizáció	104 989	102 122
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	19 436	-27 807
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	8 379	-45 127
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	45	154
6.	Szállítói kötelezettség változása	161 414	-17 631
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	78 269	102 416
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-220 128	131 361
9.	Vevőkövetelések változása	80 988	209 148
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	12 101	-41 319
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-5 279	-136 843
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash - flow (14 -18. sorok)	-100 279	-70 428
14.	Befektett eszközök beszerzése	-100 448	-70 274
15.	Befektett eszközök eladása	169	-154
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűnése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash - flow (19 - 26. sorok)	10 671	-27 929
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	10 921	-27 489
26.	Véglegesen adott pénzeszköz	-250	-440
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.-+II.-+III.)	133 243	94 337
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	0	0
V.	Mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)	133 243	94 337

VII. PÁLYÁZATOK

A Társaság még 2020-ban pályázati kérelmet nyújtott be a „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” címmel, melyet 2020. november 22-én elfogadott az Innovációs és Technológiai Minisztérium. Megvalósítási időszak vége: 2023.06.30. A támogatás intenzitása 50%.

KEHOP-2.1.7 „A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás a DAKÖV Kft. üzemeltetési területén”: Felhasználók szemléletformálására kiírt pályázat. 2020. szeptember 15-én zárult a beadási időszak. A pályázatot forráshiány miatt tartalék listára helyezték az első körben, de forrás kiegészítés miatt 2021. szeptemberében értesítést kaptunk, hogy támogatják pályázatunkat. A támogatás mértéke **83.240 eFt.** A támogatás intenzitása 100%. A megvalósítási időszak 2021.01.01-2023.06.30.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

MICROBI – „Intelligens mikroreaktorok alkalmazása biológiai szennyvíztisztításban” című, 2020-1.1.1-PIACI-KFI-2020-00118 számú pályázati projekt teljesítése során keletkezett ráfordítások összege: **130.806 eFt.** A támogatás intenzitása költségtípusonként változó. A tárgyevi összes ráfordításból **52.322 eFt.** a támogatási rész, **78.484 eFt.** a saját erő. A K+F tevékenységünkhöz kapcsolódó társasági adóalap és helyi iparüzési adóalap kedvezményt vettünk igénybe.

VIII. KÖRNYEZETVÉDELLEM

A DAKÖV Kft. szennyvízelvezetési- és tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A szennyvízágazattal kapcsolatban a DAKÖV Kft. 2022. évben összesen 19.926 eFt bírságot fizetett.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A DAKÖV Kft. saját vagyonából a környezetvédelmet szolgáló eszközök körébe sorolható vagyonban az alábbi eszközök értéke jelenik meg:

- szennyvízelvezetés-tisztítási tevékenység ellátásához rendelkezésre álló tárgyi eszközök bruttó értéke: 216.920 eFt.
- Központi laboratórium tárgyi eszköz állományának bruttó értéke: 68.783 eFt.

Környezetvédelmi adatszolgáltatás:

A DAKÖV Kft. a 2022. évben maradéktalanul eleget tett a környezetvédelmi adatszolgáltatási kötelezettségeinek a Környezetvédelmi Hatóság felé (hulladék bejelentés, szennyvízkibocsátás, önellenőrzések).

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

A DAKÖV Kft. tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok év végéig elszállításra kerültek, így azok nyitó és záró értéke nulla.

Veszélyes hulladékok 2022. évi mennyiségi adatai:

Megnevezés	Azonosító (EWC) kód	g (kg) 2018	g (kg) 2019	g (kg) 2020	g (kg) 2021	g (kg) 2022
Irodatechnikai hulladék, toner	080317*	40	20	7	31	37
Kiselejtezett berendezés	160213*	57				
Olajsűrítő	160107*	93	120	116	165	105
Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	150110*	35	130	70	3 315	128
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (törlőkendők)	150202*		10	13	33	111
Fémről készült csomagolási hulladék, spray-s flakon	150111*	7	8	4	2	9
Fáradt olaj	130205*	138	430	343	310	508
Ólomakkumulátorok	160601*		25			
Elemek, akkumulátorok	200133*		10	34	6	17
Hulladék gumiabroncs	160103*	106	260	451	2 450	
Fizikai-kémiai kezelésből származó veszélyes anyagokat tartalmazó iszap	190205*	940	2 495	1 070	2 077	1 028
Közelebbről meg nem határozott alkatrész	160122				1 260	
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	160506				33	
Szervetlen hulladék	160304				4 820	
Elektromos és elektronikai berendezések	200135*			350	995	423
Összesen:		1 416	3 508	2 458	15 497	2 366

Nem veszélyes hulladékok 2022. évi mennyiségi adatai:

	Szennyvíztelep	Hulladékjegyzék szerinti azonosító (EWC kód)	Mennyiség (kg)				
			2018	2019	2020	2021	2022
Bag	Gyömrői szennyvíztisztító telep	200301 egyéb települési hulladék (rácsszemét, homok, és egyéb)	154 300	166 390	165 430	173 530	159 480
		190805 települési szennyvíz tisztításából származó iszap	4 542 070	3 984 500	4 882 500	4 569 210	4 461 900
	Tura szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	1 280	45 930	25 020	10 820	6 860
	Vácszentlászló szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	36 090	9 160	56 690	21 610	6 170
	Isaszeg szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	20 410	7 550	13 910
	Dány szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	7 450	3 460	6 520
	Aszód szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	25 090	11 480	63 980	30 750	13 120
	Püspökatvan szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	6 590	2 720	6 790	2 910	6 620
	Versegi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	17 860	8 030	9 620	4 770	5 750
	Abony szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	27 401	45 440	43 540	61 740	46 580
		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	322 990	539 120	499 360	625 500	596 660
		190205 fizikai, kémiai kezelésből származó veszélyes anyagokat tartalmazó iszap	940	2 495	1 070	2 077	1 028
Dabas	Alsónémedi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 900	35 270	39 490	38 040	29 470
	Bugyi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	3 840	6 660	9 140	6 740	18 670
	Dabas szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 320	36 060	32 370	27 720	38 790
	Kakucs szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	18 990	17 050	37 820	29 170	50 760
	Örkény szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	5 390	9 510	7 430	7 360	17 020
	Páty szennyvíztisztító telep	190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	148 880	39 240	59 840	307 100	426 060
		190802 Homokfogóból származó hulladék	0	0	0	0	47 180
		190801 Rácsszemét	0	0	0	3 560	14 360
	Solymár szennyvíztisztító telep	veszélyes hulladék	0	0	0	0	380
		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	1 918 900	2 004 780	2 144 800	2 012 540	2 146 680
		190801 Rácsszemét	0	0	0	25 640	14 390
		190802 Homokfogóból származó hulladék	0	0	0	11 020	18 500
	Táborfalva szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	1 280	5 130	5 700	2 300	2 560
	Tatárszentgyörgy szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	3 430	2 840	2 290
	Újlengyel szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	2 790	2 900	2 570
	Ráckeve szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	31 130	0	0	88 840
		190802 Homokfogóból származó hulladék	0	17 230	0	0	0
	Dabas központ	veszélyes hulladék	476	1 013	1 388	1 290	958
Monor	Monor szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	31 440	46 640	46 000	48 860	62 360
	Albertirsa szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	24 220	11 860	8 740	16 220	22 740
	Pilis szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 700	14 420	15 680	10 400	13 420
	Nyáregyháza szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	11 380	9 500	8 500	5 680

IX. HÁBORÚS HELYZET

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően az ukrán-orosz konfliktus hatásait, figyelembe véve ezzel összefüggésben:

- az üzleti jövedelmezőséget / vállalkozás folytatását érintő jelentős kockázatokat és bizonytalanságokat,
- az új jogszabályi megfelelési kérdéseket, beleértve a kivetett szankciókat,
- fennakadásokat az üzletmenetben a szankciók, katonai konfliktus és a piaci instabilitás miatt,
- az eszközértékelésekre gyakorolt hatásokat, beleértve a hitel- és piaci kockázatokat is.

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a **konfliktus jelentős hatást gyakorol** a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére.

A jelentősen megnövekedett energiaárak, és a kialakult infláció okozta áremelkedések miatt a Társaság közvetlen anyagjellegű költségei 2023-ban csak részben finanszírozhatóak saját ár- és egyéb bevételből.

Társaságunk szolgáltatási tevékenysége kiemelt jelentőséggel bír a lakosság, valamint a gazdasági szereplők vízellátása és szennyvíz elvezetésének biztosítása terén. Így a Társaság vállalkozás folytatására vonatkozó képességének megőrzése, a szolgáltatás zavartalan biztosítása az elsődleges feladat. Tulajdonos önkormányzataink, mint ellátásért felelősök elkötelezettek ezen elvek mellett.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

MÉRLEG "A" változat
2022.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	389 566	115 086	274 480	13 105	402 671
I.	Immateriális javak	40	12	28	1	41
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	40	12	28	1	41
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	389 526	115 074	274 452	13 104	402 630
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58 892	17 398	41 494	1 981	60 873
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	124 078	36 655	87 423	4 174	128 252
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 901	36 898	88 003	4 202	129 103
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	81 655	24 123	57 532	2 747	84 402
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 519 245	599 910	919 335	727 786	2 247 031
I.	Készletek	74 669	28 313	46 356	14 117	88 786
1.	Anyagok	74 610	28 291	46 319	14 106	88 716
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk, göngyölegek	59	22	37	11	70
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	636 019	265 007	371 012	560 807	1 196 826
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	523 217	218 006	305 211	560 807	1 084 024
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	112 802	47 001	65 801	0	112 802
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	808 557	306 590	501 967	152 862	961 419
1.	Pénztár, csekkek	2 563	972	1 591	484	3 047
2.	Bankbetétek	805 994	305 618	500 376	152 378	958 372
C.	Aktív időbeli elhatárolások	784 142	324 733	459 409	119 363	903 505
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	731 017	304 589	426 428	109 320	840 337
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	53 125	20 144	32 981	10 043	63 168
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 692 953	1 039 729	1 653 224	860 254	3 553 207

MÉRLEG Források (passzívák)						Adatok: ezer Ft-ban
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat *	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	-76 070	892 324	-968 394	1 104 312	1 028 242
I.	Jegyzett tőke	697 140	205 949	491 191	0	697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	278 907	82 395	196 512	0	278 907
IV.	Eredménytartalék	-744 247	488 592	-1 232 839	880 222	135 975
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyebítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-307 870	115 388	-423 258	224 090	-83 780
E.	Céltartalékok	54 276	22 615	31 661	0	54 276
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 276	22 615	31 661	0	54 276
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 686 761	630 380	1 056 381	77 039	1 763 800
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonirészesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 225	9 652	60 573	568	70 793
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 200	4 667	6 533	0	11 200
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	16 874	4 985	11 889	568	17 442
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	42 151	0	42 151	0	42 151
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 616 536	620 728	995 808	76 471	1 693 007
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 981	4 575	6 406	0	10 981
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	519 929	184 359	335 570	55 829	575 758
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 085 626	431 794	653 832	20 642	1 106 268
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	334 069	119 528	214 541	372 820	706 889
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 567	3 153	4 414	1 131	8 698
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	308 844	115 337	193 507	30 248	339 092
3.	Halasztott bevételek	17 658	1 038	16 620	341 441	359 099
H.	Szétválasztási különbözet	693 917	-625 118	1 319 035	-693 917	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 692 953	1 039 729	1 653 224	860 254	3 553 207

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Összköltségeljárással készült eredménykimutatás

Ágazati szétválasztás

2022.12.31

Adatok: ezer forintban

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 753 943	2 397 467	3 356 476	860 473	6 614 416
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (±01+02)	5 753 943	2 397 467	3 356 476	860 473	6 614 416
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	0	0	0	-	-
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	0	0	0	0	0
III.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	485 363	162 704	322 659	5 126	490 489
	Ebből: visszaírt értékesítés	145 096	56 668	88 428	0	145 096
05.	Anyagköltség	1 626 304	616 665	1 009 639	307 462	1 933 766
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 338 644	427 635	911 009	30 983	1 369 627
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	156 285	70 805	85 480	2 431	158 716
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 167	-	37 167	-	37 167
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	191 393	191 393
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 158 400	1 115 105	2 043 295	532 269	3 690 669
10.	Béreköltség	2 150 597	826 275	1 324 322	66 247	2 216 844
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	196 338	81 667	114 671	0	196 338
12.	Bérfárulékok	286 206	110 365	175 841	7 969	294 175
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 633 141	1 018 307	1 614 834	74 216	2 707 357
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRAS	98 789	29 184	69 605	3 324	102 113
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	657 210	282 366	374 844	31 700	688 910
	Ebből: értékesítés	117 289	47 534	69 755	0	117 289
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-308 234	115 209	-423 443	224 090	-84 144
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 180	1 351	1 829	0	3 180
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	3 180	1 351	1 829	0	3 180
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Abból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 816	1 172	1 644	0	2 816
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI ÜVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	2 816	1 172	1 644	0	2 816
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	364	179	185	0	364
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-307 870	115 388	-423 258	224 090	-83 780
X.	Adófizetési kötelezettség					
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-307 870	115 388	-423 258	224 090	-83 780

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
2. napirendi pontja**

V. A DAKÖV Kft. 2022. évi Beszámolójának részét képező Üzleti jelentés



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

BEMUTATKOZÁS

CÉGTÖRTÉNET ÉS MŰKÖDÉS



Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági Társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították a rendszerváltáskor, az állam tulajdonából - a Pest Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat kezeléséből önkormányzati tulajdonba került - vízművek, szennyvízelvezető csatornák- és tisztítótelepek üzemeltetésére, valamint az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési, elsősorban közműépítési feladatok ellátására.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz.

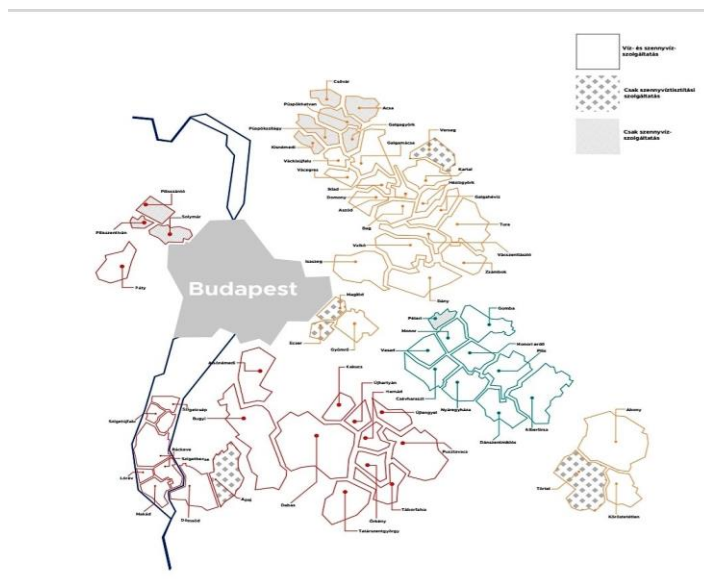
A Társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megeremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

A kezdeti nehézségek után a Társaság anyagi helyzete megerősödött, az önkormányzatok által megállapított víz- és csatornadíjakba folyamatosan növekvő összegben beépült az amortizáció, lehetővé vált, hogy a szolgáltató a tulajdonosoknak a víziközmű használatáért bérleti díjat fizessen, melyből a szükséges rekonstrukciók elvégezhetővé váltak. Korszerű automatizált üzemirányítás épült ki, megvalósítva az üzemeltetett művek távfelügyeletét.

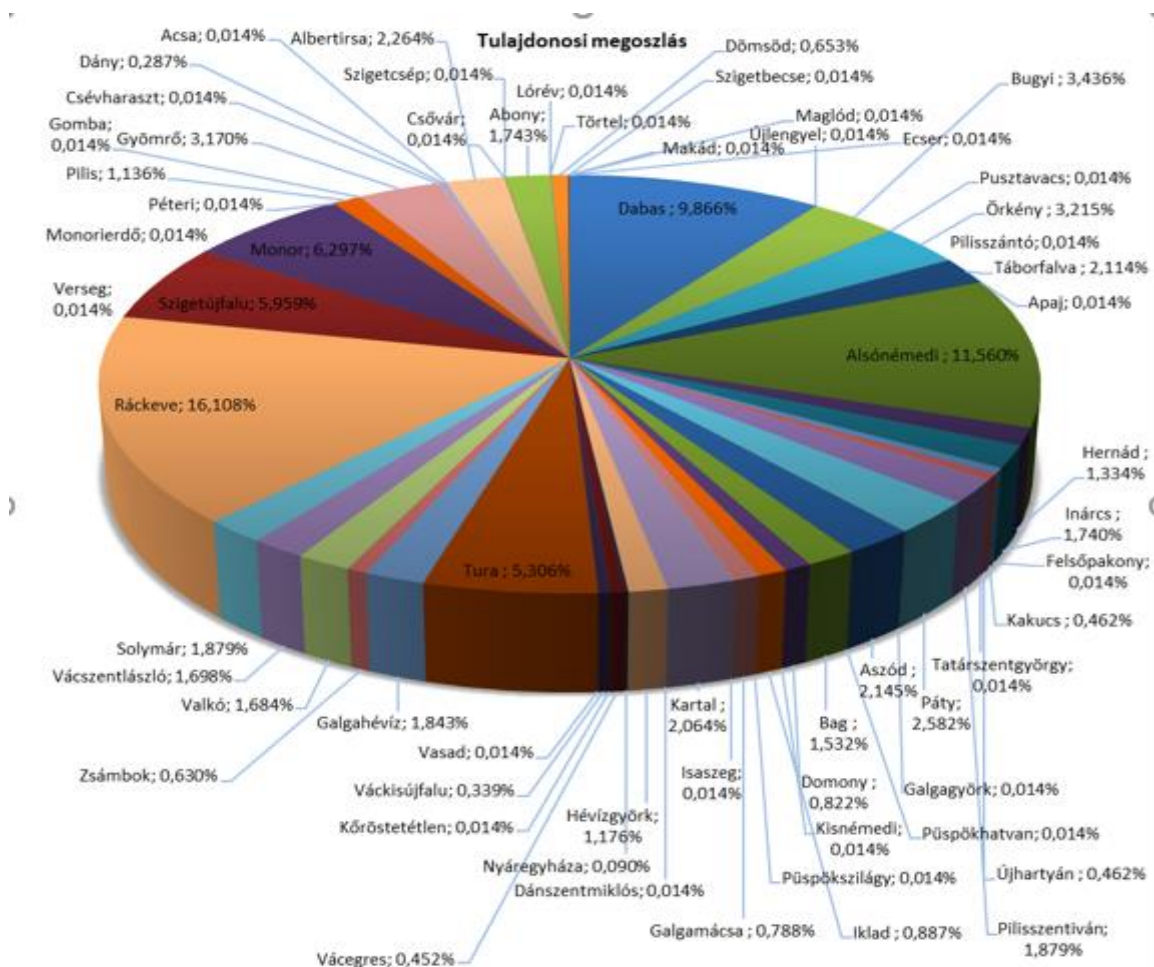
A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra-szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése.

A Társaság működési területe Pest Vármegye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízták. Szervezeti változást követően 2020-tól a víziközmű üzemeltetési tevékenységet 3 üzemigazgatósági szervezet – Dabasi-, Bagi-, Monori Üzemigazgatóság-, valamint 4 üzemmérnökség – Solymári-, Valkói-, Ráckevei- és Abonyi Üzemmérnökség – látja el. A Monori Üzemigazgatóságba beolvadt a Pilisi Üzemigazgatóság. A Dabasi Üzemigazgatóságba a Solymári Üzemmérnökség mellé 2020-ban beolvadt a Ráckevei Üzemigazgatóság mint üzemmérnökség. Az Abonyi Üzemigazgatóság szintén üzemmérnökségként olvadt be a Bagi Üzemigazgatóságba a Valkói Üzemmérnökség mellé. További szervezeti változást követően 2021-től a Társaság irányítását 1 fő ügyvezető látja el.

Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság. A Társasági szerződésben foglaltak szerint 64 önkormányzat lépett be tagként a Társaságba.



Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság. A Társasági szerződésben foglaltak szerint 64 önkormányzat lépett be tagként a Társaságba. 2016. január 1-jén kivált a DAKÖV Kft.-ből Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Község Önkormányzata, de tulajdoni részesedésük megmaradt. 2021-től szervezeti változás, hogy törzstőke emeléssel Maglód Város és Ecser Község szintén tulajdonosa lett a Társaságnak.



A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára, melyben 2019. december 10-én verzió váltásra került sor. A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májusától a Libra Summa modul alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételeként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

SZERVEZET

ALAPADATOK

- teljes cégnév: DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnév: DAKÖV Kft.
- székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.
- telefon - központ: 06/29 360-321
- telefon - ügyfélszolgálat: 06 21 222 8080
- e-mail cím: info@dakov.hu
- internet honlap: www.dakov.hu
- fő tevékenység: 3600 – víztermelés-, kezelés-, ellátás
- egyéb tevékenységek: közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás
- másodlagos tevékenységek: víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna-bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat
- jegyzett tőke: 697.140 ezer Ft
- képviseletre jogosult személyek: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató
- átlagos létszám - 2022: 474 fő
- adószám: 10800870-2-13
- cégjegyzékszám: 13-09-066171
- KSH szám: 10800870-3600-113-13
- bankszámlaszám: 65500109-11009814-00000000
- megbízott könyvvizsgáló: Dr. Baracz Gabriella – PKI Kft.

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Társaságunk tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait 5 fős Felügyelő Bizottság látja el. Alapvető feladata a Társaság ügyvezetésének ellenőrzése, ami kiterjed a működésre vonatkozó jogszabályok betartásának ellenőrzésére, valamint a társasági szerződés és a Társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti felügyeletre.

- Felügyelőbizottsági tagok:
 - Bennárik Ferenc – elnök
 - Baski Gábor
 - Pető Zsolt
 - Rajki László Béla
 - Szendrei Ferenc

ÖSSZEFOGLALÓ A 2022. ÉVI ÜZLETI ÉVRŐL

- Tájékoztatjuk tulajdonosainkat és pozitív eredményként értékeljük, hogy a 2013-ban 10%-kal csökkentett lakossági tarifák ellenére 2022-ben ismét nőtt az értékesítési árbevételünk, mely már meghaladta a 6,6 milliárd forintot. Ez a forgalom köszönhető a számunkra kedvező nyári időjárásnak, valamint földrajzi elhelyezkedésünkől kifolyólag az ipari aktivitásnak és lakossági beruházásoknak, mely főként Budapest agglomerációját és Pest Vármegyét érinti.
- A vállalkozási munkák területén elért eredményeinkben is jelentős szerepe van az ipari és lakossági építkezéseknek, illetve a bérleti díjakból megvalósított víziközmű rekonstrukcióknak.
- Jelentős változást hozott a 2012. évi CLXVIII. törvény (közművezetékek adójáról szóló törvény) módosítása. 2021-ben már nem kizárólag a közművezeték nyomvonalának méterben kifejezett hosszát veszi figyelembe, hanem a Társaság ellátási területén a tárgyévet megelőző évben értékesített ivóvíz vagy elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségét is.
- Munkaerő megtartó képességünk csökken, annak ellenére, hogy a társasági szintű átlagbér 2022. évben 8+8 %-kal emelkedett. Sajnos így sem tudunk lépést tartani a piaci trendekkel.
- Az elmúlt évek során olyan kihívásokkal kellett szembenéznünk, amelyekre még nem volt példa a Társaság működése során. A koronavírus járvány, majd a háborús helyzet megváltoztatta életünket és átalakította a mindennapi működésünket is.
- Az elmúlt évben kidolgoztuk és azóta is folyamatosan fejlesztjük a szolgáltatás folytonosságát biztosító eljárásrendünket és az abban rögzített intézkedésekkel igyekszünk csökkenteni a szolgáltatásban közreműködő munkatársainkra leselkedő kockázatokat. Bízunk abban, hogy a háborús-helyzet elmúltát követően ismét tudunk majd a hosszútávú szakmai kihívásokkal is foglalkozni. Tesszük mindezt azért, mert a Társaságunk alapvető célkitűzése a tulajdonos önkormányzatok igényeinek figyelembevételével a minőségi ivóvíz-, és csatornaszolgáltatás biztosítása felhasználóink részére az ellátási területen.
- **Tárgyévet érintő jelentős esemény az önkormányzati víziközmű vagyron, valamint az ellátási kötelezettség átadásának lehetősége a Vksztv. 5/F.-5/H.§-ai alapján.** A Nemzeti Vízművek Zrt. tájékoztatása alapján megtörtént az augusztus 4-én meghirdetett Integrációs Program eredményének értékelése. Ennek eredményeképpen azok a szolgáltatók és legjelentősebb tulajdonosaik, akik élnek a lehetőséggel és részt kívántak venni a programban október 6-án tájékoztatást kaptak a további teendőkről. Társaságunk ilyen jellegű értesítést nem kapott, azonban „Az ellátásbiztonság fokozása, a közszolgáltatással járó feladatok ellátásának optimális megszervezése, illetve az önkormányzatok és az állam közötti együttműködés lehetőségeinek bővítése érdekében indokolt,

hogy a víziközmű-szolgáltatás, mint önkormányzati közfeladat állam részére történő átadásának lehetősége biztosított legyen.” Tehát az Integrációs Programban való részvétel lehetősége nyitva van.

Tájékoztatjuk tulajdonosainkat, hogy a 2022.12.07-én Dabason megtartott taggyűlésen elfogadott 16/2022. (12.07.) Taggyűlési határozat alapján:

„16/2022.(12.07.) Taggyűlési határozat

A DAKÖV Kft. tulajdonosi köre (amelyet Dabas, Újhartyán és Ráckeve városok polgármestere képvisel) és az ügyvezetés közösen fogadjon el ajánlásokat és javaslatokat a kormányzati szerveknek a víziközmű szolgáltatók kilátástalan helyzetének javítására, működőképességük jövőbeni biztosítására és alakuljon egy team a fenti polgármesterek és az ügyvezetés delegáltjaival, amely ad hoc testületként képviseli az ügyet.

Végrehajtásért felelős: ügyvezető

Határidő: 2023.01.10.”

2023.01.17-én elektronikusan, és postai úton is megküldésre került Dr. Orbán Viktor Miniszterelnök Úr részére 29 tulajdonos önkormányzat által aláírt levél, melyben azzal a kéréssel fordultunk a Tisztelt Miniszterelnök Úrhoz, hogy a megemelkedett energiaköltségek kifizetéséhez nyújtson segítséget Magyarország Kormánya. Az Energiaügyi Minisztérium válaszelevelében arról tájékoztatta az érintetteket, hogy nyitottak a további egyeztetésekre.

2023.03.29-én V. Németh Zsolt Államtitkár Úr lehetőséget biztosított a DAKÖV Kft. ügyvezetője és főmérnöke, valamint Társaságunk tulajdonosait képviselő polgármesterek részére egy személyes egyeztetésre. Az egyeztetésen azt az információt kaptuk, hogy lehetőség van az Energetikai Minisztériumnál támogatási kérelem benyújtására.

2023.03.29-én azzal a kérelemmel fordultunk a Tisztelt Államtitkár Úrhoz, hogy szíveskedjen áttekinteni Társaságunk korábbi évekhez viszonyított megemelkedett energiaköltségének és a kötelező béremelések finanszírozási támogatásának lehetőségét, melyhez mellékletként csatoltuk kapcsolódó kimutatásunkat.

VÍZDÍJSZÁMLÁZÓ PROGRAM AUDITÁLÁSA

A 2011. évi CCIX. (Víziközmű) törvény módosítása a vízdíjszámlázó programok auditálását (tanúsítását) írja elő. Csak olyan rendszerrel számlázhatjuk a víziközmű-szolgáltatás díját, mely biztosítja a díjak hibátlan kiszámítását, megakadályozza a számlázási rendszerhez történő jogosulatlan hozzáférést, valamint a számlázási információk észrevétlen módosítását. Nem tanúsított rendszerből kiállított számla érvénytelen. A tanúsítás három részből áll, biztosítani kell a fizikai, a logikai és az adminisztratív védelmet, amelyet sérülékenységi vizsgálattal tesztelnek. Ehhez

kiemelt feladatként kezeljük a biztonsági auditra való felkészülést. A tanúsítási folyamat elkezdődött, megküldték az adatbekérőt, a feltett kérdéseket megválaszoltuk, határidőre megküldtük a szükséges bizonyítékokat. Megtörtént a helyszíni ellenőrzés is, ahol további kérdésekre kellett választ adnunk, és ellenőrizték az általunk leírtak valóságtartalmát. Megtörtént a sérülékenység vizsgálat. A sérülékenység vizsgálat lényege az, hogy „etikus hekkerek” megpróbáltak betörni a szerverünkre és adatokat próbáltak megszerezni, ami nem sikerült nekik. Sikeres lett a záró audit. Az adataink biztonságban vannak. Kilenc maradvány kockázat maradt melyekre intézkedési tervet kell készíteni.

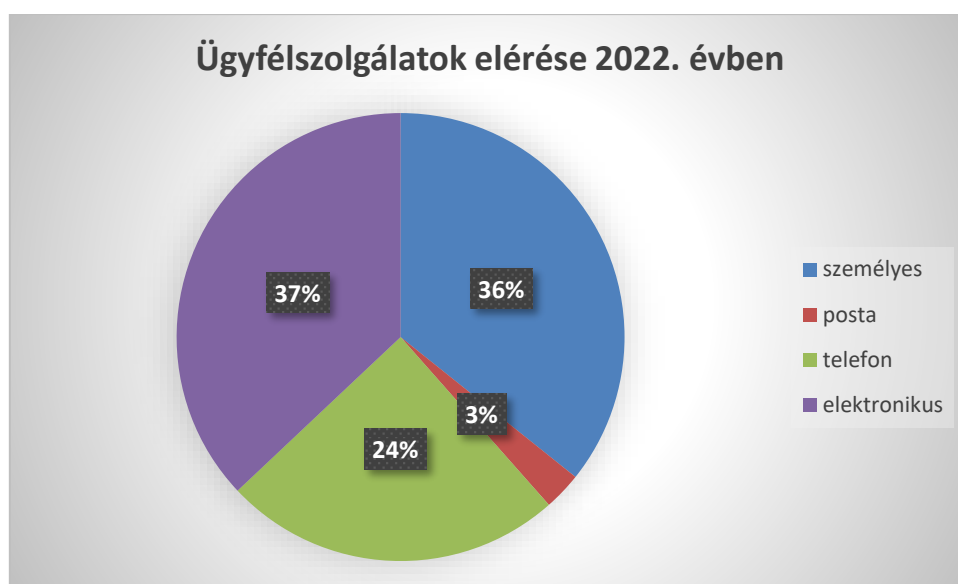
E-KÖZMŰ ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG

Társaságunknak 2016 júniusától az e-közmű rendszerbe adatokat kell szolgáltatnia a víz- és szennyvízcsatorna hálózatok hosszáról, anyagáról és EOVS koordináta rendszerben a vezetékek elhelyezkedéséről, valamint ezek leíró adatairól. Az egységes e-közmű rendszerrel egyidőben elindult az e-közmű közműegyeztetési rendszer is. 2022-ben 1.532 db nyilatkozatot adtunk ki, 102 darabbal többet, mint az előző évben. Az e-közmű nyilatkozatokat, adatszolgáltatásokat határidőben elvégeztük, a hatóság egyszer sem büntette meg Társaságunkat.

ÜGYFÉLSZOLGÁLATOK MUNKÁJA

A központi ügyfélszolgálaton és a fiókirodákban a jogszabályi előírásoknak megfelelő a nyitvatartási idő és a hosszított idejű szolgáltatás, ügyélfogadási idő.

A 2022-es évben az ügyfélszolgálatokon összesen 57.431 db ügyintézés történt az alábbi megoszlás szerint:



A megkeresések jelentős része e-mailen érkezik, de a személyes megkeresések száma is megnőtt a pandémia után. A telefonos ügyfélszolgálat a fiókirodákban már rögzített vonalon történik.

Társaságunk a 2022. évben közel 895.000 db víz- illetve szennyvízszolgáltatásról szóló számlát bocsátott ki bruttó 6,673 milliárd Ft értékben. A 2021-es évhez hasonlítva a kibocsátott bruttó számlaösszeg ~3,09%-kal nőtt.

KINTLÉVŐSÉGEK ALAKULÁSA, HÁTRALÉKKEZELÉS

Komoly kihívást jelent Társaságunk számára előbb az elhúzódó járványügyi helyzet miatti, majd a nagyon magas infláció okozta megélhetési nehézségek miatt a fizetési fegyelem romlása.

A DAKÖV Kft. folyamatosan kiemelt fontosságú feladatként kezeli a kintlévőségek behajtását.

A folyamatos munka eredményeként 2022. évben az elsődleges tevékenységből származó kintlévőség 130,585 millió forinttal csökkent.

A jelenlegi víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos kintlévőség a Társaság bruttó árbevételeinek 3%-ára csökkent az előző évi 5%-ról. A kintlévőség folyamatos figyelésével, a felszólítók rendszeres kiküldése mellett, sikerült a felhasználók határidőre történő számlabefizetési hajlandóságát ösztönözni.

Társaságunk kiemelt feladatként kezeli a hátralékbehajtást. Minden a hátralékkezeléssel kapcsolatban felmerült költséget mindaddig adott előlegként kezelünk míg pénzforgalomban nem teljesül, így biztosítjuk az óvatosság elvét.

Tárgyévi kintlévőség változását mutatja az alábbi táblázat.

KINTLÉVŐSÉG VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA - 2022

Adatok: Ft-ban

Számla	Megnevezés	2022.01.01		2022.12.31		VÁLTOZÁS
		NYITÓ T	NYITÓ K	ZÁRÓ T	ZÁRÓ K	
31111	Intézményi követelések	20 610		7 846		-12 764
31112	Gazdálkodó szervezeti követelések	38 314		32 101		-6 213
3112	Lakossági követelések	231 506		115 693		-115 813
3113	Külön Eljárási Költség (KEK)	19 815		17 516		-2 299
3114	Szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követelések	8 449		14 952		6 503
	Víz- és csatornadíjakkól származó követelések összesen:	318 694		188 108		-130 586
		0		0		0
3121	Vállalkozási tevékenység	149 471		137 637		-11 834
3122	Másodlagos tevékenység	349 681		364 750		15 069
313	Minden egyéb vevő	150 057		57 279		-92 778
	Egyéb szolgáltatásból származó követelések	649 209		559 666		-89 543
						0
315	Értékvesztés		145 096		117 289	
						0
	Egyéb szolgáltatásból származó követelés:	822 807	0	630 485	0	

Megjegyzés:

Értékvesztést a víz-és csatornadíjból származó követeléseinkre számolunk el Számviteli Politikánk szerint.

A táblázatból látszik, hogy továbbra is a lakossági kintlévőség a legnagyobb tétel. Sajnos a jelenlegi gazdasági környezetben annak ellenére, hogy a víz- és szennyvízszolgáltatás ára az elmúlt 10 évben nem növekedett, a lakossági kintlévőség behajtása a legnehezebb feladat. Az intézményi követelések a folyamatos egyeztetések hatására jelentősen csökkentek, csak bízni tudunk benne, hogy ez a későbbiekben is így marad. A gazdálkodó szerveknél a 2020-as szintet tudjuk tartani. Az ő esetükben a tartozások jellemzően 60 napon belüliek, leszámítva egyes nagy tartozókat, akikkel részletfizetési megállapodást kötöttünk.

Az alaptevékenység esetében a lakossági kintlévőség 2022.12.31-ével a 2022. évi nyitó értékekhez viszonyítva **közel felére csökkent** (2022.01.01 – 231.506 ezer Ft; 2022.12.31. – 115.693 ezer Ft). Továbbra is látjuk és tapasztaljuk, hogy a lakossági felhasználóink egy részének komoly nehézséget okoz az aktuális díjak befizetése, de a szankcionálástól való félelem miatt már igyekeznek a tartozásaikat befizetni.

Társaságunk mindent megtett és megtesz a gyors és hatékony kintlévőségkezelés érdekében. Jelenleg a nettó követelésállományunk 188.108 ezer Ft. Az év során létszám hiány miatt előfordult, hogy nem tudtunk a lakossági ügyfelek részére korlátozásról felszólítót küldeni, illetve a vízkorlátozási eljárásokat elvégezni. De ezt a munkát az év utolsó három hónapjában jelentősen megnöveltük, ami a kintlévőség csökkenésében jelentkezett is. A felszólításon és a vízkorlátozáson túl a víz- és csatornadíj kintlévőségek behajtására igénybe veszünk polgári nem peres eljárást is (fizetési meghagyás, majd végrehajtás). Felülvizsgáltuk az 5 éven túli tartozásokat. Jelentős anyagi ráfordítással (10.789 ezer Ft) 575 db fizetési meghagyás és végrehajtás került megindításra. Jelenleg 1.288 db nem peres eljárás van folyamatban a víz- és csatornadíj behajtásával kapcsolatban. A 2022-es évben 234 db fizetési meghagyás került befizetéssel lezárásra 21.371 ezer Ft értékben és 69 végrehajtási eljárást zártunk le 11.544 ezer Ft értékben. Ezen felül 20 alkalommal a felhasználóink ellentmondással éltek a fizetési meghagyással szemben, így azok peres üggyé alakultak. Így tudtuk elérni, hogy ne csak szinten tartsuk, hanem kismértékben csökkentsük a kintlévőségállományt.

A behajtási munka során 2022. évben térítvevényesen **9.506 db** felszólítást küldtünk ki **540.319 ezer Ft** értékben. A kiküldött felszólításokra a darabszámokat tekintve az esetek több mint felében történt befizetés (5.975 db), de összességében csak a 46%-a került kiegyenlítésre (248.547 ezer Ft). A kisebb tartozásokat felszólításra befizetik a felhasználók, de ahogy nő a tartozás összege, úgy csökken a fizetési hajlandóság. A behajtási munka szerves része a műszaki kollégák által végzett korlátozás vagy a szolgáltatás megszüntetése. Az időszakosan felmerülő létszám hiány miatt a májusi és a szeptemberi felszólítók kiküldése csak részben történt meg. Ez a felszólítások hatékonyságát is csökkenti.

Továbbra is nagyon magas az engedélyezett részletfizetések száma. 2022. évben 1.276 felhasználó kapott összesen 152.663 ezer Ft értékű tartozásra részletfizetési kedvezményt. Ebből a lezárt részletfizetések száma 559 db 37.207 ezer Ft értékben. Sajnos továbbra is a nagy összegű tartozásra adott részletfizetési kedvezmények sok esetben nem fizetés miatt felmondásra kerülnek. A 2022-es évben eddig 137 db részletfizetés került felmondásra 30.364 ezer Ft értékben.

Behajtási ügyek 2022.			
	db	tőke (eFt)	illeték (eFt)
2022-ben indított fizetési meghagyások	423	62 143	5 570
2022-ben lezárt fizetési meghagyások	234	21 370	2 020
2022-ben indított végrehajtások	148	32 685	5 219
2022-ben lezárt végrehajtások	69	11 544	2 445

A behajtások adminisztrációs kezelése a Libra rendszerben valósul meg. Közvetlenül ott kerül kitöltésre a MOKK rendszerrel kompatibilis fizetési meghagyás, illetve végrehajtási lap, nyilvántartja a behajtáshoz kapcsolódó dokumentumokat és költségeket, hogy azok behajtása is minden esetben megtörténjen.

Nem engedélyköteles tevékenység esetében a harmadik negyedéves adatokon látszik, hogy jelentős építési tevékenységet végeztünk 2022-ben. Az árbevétel 9,96%-a építőipari tevékenységből származik. Tulajdonos önkormányzatainkkal a pénzforgalmi kiegyenlítés helyett a kompenzálást részesítjük előnyben. 2022. 08. 30. és 09.30. hatánapokra, majd 2022.12.31. mérlegfordulónapra vonatkozóan is minden tulajdonos számára megküldtük az egyenlegközlő leveleket. Több tulajdonossal is kötöttünk kompenzálási megállapodást, részben még az üzleti év zárása előtt el tudtuk végezni a pénzforgalom nélküli kiegyenlítéseket, azonban több megállapodás áthúzódott 2023. első negyedévére.

Egyéb vevőknél folyamatos a kintlévőségek beszedése, illetve a megrendelt munkák elvégzése előtt díjbekérőt állítunk ki, mérsékelve ezzel a kintlévőségkezelés kockázatát.

MINŐSÉGIRÁNYÍTÁSI RENDSZEREK

A 2016-os évben került bevezetésre a DAKÖV Kft.-nél az integrált irányítási rendszer, melyet azóta minden évben, így 2022-ben is sikeres audit követett. Az integrált irányítási rendszer (IIR) cégünknel háromlábbon áll: az energiagazdálkodási rendszer (EgIR), a minőségirányítási rendszer (MIR) és a környezetirányítási rendszer (KIR).

Korábbi jogszabályváltozás miatt cégünk külsős energetikai szakreferenst alkalmaz. E változással az energiagazdálkodásban folytattuk a 2016-os évben megkezdett utat. A cég működésének minden folyamatáról kockázat alapú értékelés készült, nagy kockázatok esetén intézkedési terveket dolgoztunk ki. A CERTOP már az új szabványok szerint tanúsítja irányítási rendszereinket (a KIR és a MIR tekintetében), melyek megfelelnek a legújabb ISO szabványok követelményeinek. Az EgIR (Energiagazdálkodási Rendszer) tekintetében megtörtént az átállás a legújabb MSZ EN ISO 50001:2019 (ISO 50001:2018) szabványra, melynek tanúsítása sikeresen megtörtént 2020 novemberében.

Tanúsítványaink 2025. november 20-ig érvényesek. 2023-ban első felügyeleti audit lesz, várhatóan november közepén.

GDPR (AZ EURÓPAI UNIÓ ÁLTALÁNOS ADATVÉDELMI RENDELETE)

A DAKÖV Kft. adatvédelmi feladatait tekintve - a 2022-es évet is – a hatályos jogszabályoknak megfelelő, biztonságos és átlátható adatkezelés jellemezte.

A jogszabályok változásai naprakészen megjelennek Társaságunk helyi szabályozásaiban is. Ez alapján az idei évben két ízben is módosult a DAKÖV Kft. Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzata. Az első módosítás a 2/2021. verziószámon kiadott, 2021. 01. 02-án hatályba lépett szabályzatunk 3/2022. verziószámú szabályzattal való módosítása volt, amely 2022. április 1-jén lépett hatályba. A második módosításra 2022. október 13-án került sor a – jelenleg hatályos, - 4/2022. verziószámon kiadott szabályzattal, melynek hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszítette a korábbi számon kiadott szabályzatunk.

Ugyancsak változott a 02/2021. verziószámon 2021. január 02-án hatályba lépett DAKÖV Kft. Közérdekű adatok közzétételére vonatkozó Szabályzata, ezért annak módosítása során kiadásra került a 03/2022. verziószámú-, 2022. október 13-án hatályba lépett és egységes szerkezetbe foglalt „DAKÖV Kft. Közérdekű Adatkérések Rendjéről szóló Szabályzata”. Az utóbbi Szabályzat hatálybalépésének napjával a korábbi Szabályzat hatályon kívül helyezése megtörtént.

A 2022-es évben - a tájékoztató összeállításának napjáig - 3 közérdekű adatigénylés érkezett, melyből: - 1 adatigénylés teljes egészében teljesítésre került, - 1 adatigénylés részben teljesült (nem teljesített adat indoka: üzemnaplók kiadása elutasítva, tekintettel arra, hogy a víziközműrendszerek létfontosságú rendszerek és létesítmények, - 1 adatigénylés teljes egészében elutasításra került, melynek indoka: az adatigénylő nem beazonosítható.

Bár az idei évben a korábban kihirdetett veszélyhelyzet megszüntetésre került, továbbra is fontos célként kezeljük, hogy munkavállalóink egészségének megőrzése érdekében kerüljük a nagylétszámú oktatásokat, így kisebb csoportokban került sor az éves adatvédelmi oktatásokra is.

Az újonnan belépő munkavállalók adatvédelmi képzése a belépést követően haladéktalanul megtörténik, amint a belépésről szóló tájékoztatást megküldik az adatvédelmi tisztviselő részére.

Az idei évben a kamerák használatának vizsgálata került előtérbe. A bizonytalanságok elkerülése érdekében mind szóban, mind pedig írásban is megerősítettük azt a fontos ténytet, hogy a kamerák csak a Társaságunk tulajdonát/bérleményét képező területet vehetik, és a kamerák nem vehetnek közterületi részt, nem üzemelhetnek pihenőhelyen, mosdóban, öltözőben, étkezőben. Körlevelet küldtünk ki az üzemigazgatóságok részére, melyben kértük, hogy amennyiben változás következik be a kamerák üzemeltetésével kapcsolatosan, azt jelezzék, mert az újonnan

felszerelésre kerülő kamerák kockázatát vizsgálni kell, és érdekmérlegelési teszttel kell alátámasztani. Az is előfordulhat, hogy kamerát leszerelnek, erről tájékoztatást kell küldeni az adatvédelmi tisztviselő részére, mert a nyilvántartásból ezeket törölni kell.

A korábbi évekhez hasonlóan elmondható, hogy adatvédelmi feladataink ellátását Társaságunk igyekszik a pontosság, a határidők betartása, valamint a GDPR és az Infotv, valamint a társasági szabályzatainkban foglaltak alapján megvalósítani.

IVÓVÍZ- ÉS CSATORNAHÁLÓZAT ELLENŐRZŐ CSOPORT TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A hálózat ellenőrzési csoport feladata -ütemterv alapján- felhasználói helyek ellenőrzése, illegális víz bekötések, vízmérő manipulációk felderítése, illegális csapadékvíz rákötések feltárása, méretlen szennyvíz bekötések felderítése. A csoport részére felszerelt gépjárművet, telefont, hálózat felderítő műszereket biztosítottunk.

Az alábbi táblázatban az elvégzett ellenőrzések mennyiségét, valamint a megállapított szabálytalanságokat foglaltuk össze.

Ellenőrzés eredménye	Ellenőrzések száma 2021	Megoszlás 2021	Ellenőrzések száma 2022	Megoszlás 2022
Szabályos víziközmű használat	188 db	41%	519 db	61%
Szabálytalan víziközmű használat	268 db	59%	340 db	39%
ÖSSZES ELLENŐRZÉS:	456 db	100%	859 db	100%

Szabálytalanság megnevezése	Jogkövetkezmények száma 2021	Jogkövetkezmények száma 2022
Saját kút használat nincs mérősítve (szabálytalan átalánydíj fizetés)	150 db	43 db
Házi vízellátás összekötve a közüzemi vízhálózattal (nincs kútra szerelt vízmérő)	37 db	66 db
Csapadékvíz a közcsatornába van vezetve	33 db	53 db
Illegális csatorna rákötés (van vízbekötése, de a csatornát nem jelenti be)	24 db	33 db
Saját kút használat nincs mérősítve (van vízbekötése) (saját kútról szennyvíz kerül illegálisan a közcsatornába)	8 db	5 db
Illegális vízbekötés (nem felhasználónk)	4 db	2 db
Beépített szűkítőt a felhasználó kiszerelte	4 db	2 db
Illegális vízvétel (mérőt kiszerelte és helyére egy „passzdarabot” szerelt)	2 db	5 db
Szabálytalan vízmérő kapcsolat	2 db	116 db
Saját kút használat nincs mérősítve (nincs vízbekötése) (saját kútról illegálisan szennyvíz kerül a közcsatornába)	2 db	4 db
Házi vízellátás összekötve a közüzemi vízhálózattal (van kútra szerelt vízmérő)	1 db	6 db
Illegális vízelvétel (vízmérő manipuláció)	1 db	2 db
Jogkövetkezmények száma összesen:	268	337 db

Az ellenőrzéskor kiértékelő levelet, ellenőrzési munkalapot készítettünk. Füstöléses módszerrel derítjük fel a gravitációs csatornahálózatba bevezetett csapadékvizet.

Az ellenőrző csoport ráfordítását elkülönített költséghelyre gyűjtjük, tárgyévi teljes ráfordítás: 19.487 ezer Ft. Ellenőrző csoport által feltárt szabálytalanságokból adódó árbevételünk 2022-ben: 18.018 ezer Ft, amely 261,17%-kal meghaladja a 2021-es üzleti év bevételét. **Alapvető célunk a folyamatos ellenőrzésekkel a felhasználók jogkövető magatartásnak elősegítése.** Ez hosszútávon megtérülő „befektetés” Társaságunk számára.

BESZERZÉSEK

Többször kifejtettük már, hogy milyen hatást gyakorolt a koronavírus majd később a háborús helyzet Társaságunkra. Beszerzéseink is másképp alakultak az idén, mint azt terveztük, a magas EUR/HUF árfolyam, valamint a folyamatos és töretlen áremelkedések plusz kiadásokat okoztak. Az egész üzleti év folyamán tapasztalható volt a folyamatos áremelkedés, amelyet már a 2021. év második felében előre jeleztek beszállító partnereink. Nem ritka az, hogy kétszeres, háromszoros áron jutunk hozzá az alap- és segédanyagokhoz, készletekhez. Raktárkészleteink 2022. évi záró értékén is ez látható, mivel a naturáliákat tekintve kisebb készlet mennyiséggel zártuk a 2022. évet mint a 2021-es évet.

Energia

Már 2021 második felében tapasztalható volt az energiaárak drasztikus emelkedése, Társaságunkat ez közvetetten érintette. Legjelentősebb ezek közül a villamosenergia és az üzemanyag. Villamosenergia beszerzésre 2022-ben még a 2020 augusztusában kiírt közbeszerzéssel szerződött árak voltak érvényben. Az árlejtéses pályázatunkra érkezett legjobb ajánlatot az NKM Energia Zrt. adta; nettó 20,49 Ft/kWh. Ezzel jelentős megtakarítást értünk el a tárgyévben is.

Az alábbi táblázatokban összefoglaltuk az elmúlt öt év villamosenergia, valamint üzemanyag beszerzési főbb adatokat.

Villamosenergia felhasználás kimutatása 2018-2022					
	2018	2019	2020	2021	2022
Felhasznált villamosenergia mennyiség (kWh)	22 374 771	22 837 509	23 192 816	23 989 942	24 416 271
Fajlagos villamosenergia költség (Ft/kWh)	27,83	29,19	36,22	34,06	35,61
KÁT Ft/kW	1,73	1,96	3,21	1,23	-10,17
Villamosenergia költség (Ft-ban)	636 661 364	673 099 678	841 363 162	820 346 806	868 784 935

Üzemanyag felhasználás kimutatása 2018-2022					
	2018	2019	2020	2021	2022
Felhasznált üzemanyag mennyisége: liter	304 193,80	327 503,78	303 596,03	323 801,24	322 317,82
-ebből gázolaj (liter)	286 425,15	311 782,20	289 601,76	309 956,93	307 633,84
-ebből benzin (liter)	17 768,65	15 721,58	13 994,27	13 844,31	14 683,98
Felhasznált üzemanyag értéke: (forint)	74 299 850,00	81 600 066,00	66 895 674,00	84 143 898,00	153 813 891,00

Szennyvíz tisztítására használt vegyszerek

2022-ben ismételten központi kiírásra került a szennyvízes vegyszer beszerzés. A szennyvízes vegyszerek pályázatát az ACAT Kft. nyerte, ahol a szerződéses keretösszeg nettó 44.900 eFt, amely 2021-hez képest kisebb emelkedést mutat (44.738 eFt).

Vízmérő javítás, felújítás

MEKH engedélyköteles tevékenység; Vhr. 49.§ (10) alapján, mely engedélyt sikeresen megkaptuk 2021-ben, 2 évre évi nettó 17.200 eFt-ra. Ez alapján szerződünk a MOM és a BÁCSVÍZ Zrt-vel.

Munkaruha, védőeszköz

2021-ben ismételten központi kiírásra került a munkaruha és egyéni védőeszköz beszerzés. 1+1 éves szerződést sikerült kötni, melynél az árak 1 év után közös megegyezéssel módosíthatók. Az előző 2 évhez képest 5-8%-os emelkedés történt.

Irodaszer, tisztítószer

2021-ben ismételten központi kiírásra került az irodaszer, tisztítószer beszerzés. 1+1 éves szerződést sikerült kötni, melynél az árak 1 év után közös megegyezéssel módosíthatók. Jelen szerződésünkönél is az 5-8% áremelés figyelhető meg, ugyanakkor 2022-ben is folyamatos áremelések történtek, főként a papíráru termékeknél, 50-60%-os emelés volt.

Szennyvíz szivattyú javítás/felújítás

2022-ben ismételten központi kiírásra került a szivattyú felújításokhoz felhasznált anyagok beszerzése. 1 éves szerződést kötöttünk, fix kedvezményekkel és keretösszeggel. Nem történt még áremelés.

Vákuumszivattyú javítás/felújítás

2022-ben ismételten központi kiírásra került a vákuumszivattyúk javítása/felújítása. A pályázatot korábbi partnerünk a Nabla 2002 Kft. nyerte, aki 2021-hez viszonyítva nem emelt árat.

Felhasználó elégedettség felmérés (FEF)

2022-ben ismételten pályáztatnunk kellett a FEF-et. 1.966 eFt-ra szerződünk. 2020-ban 1.796 eFt-ra kötöttünk szerződést. Az áremelkedés minimális volt.

Audit

2022-ben járt le a 3 éves auditálási szerződésünk. Így ismét pályáztatásra került. Az új 3 éves szerződésünk 3.590 eFt összegben került aláírásra. 2019-ben 3.450 eFt volt.

Labor

MEKH engedélyköteles tevékenység; Vhr. 49.§ (16) alapján, mely engedélyt sikeresen megkaptuk 2021-ben, 3 évre, évi nettó 46.000 eFt-ra, ez alapján kötöttünk szerződést a BLOKÖR Kft.-vel.

GAZDÁLKODÁS

Eredmény

A 2022-es gazdasági év adózás előtti eredménye Társaságunknál: -83.780 ezer Ft. Az adatok alapján nem keletkezett adófizetési kötelezettség, így az adózott eredmény (veszteség) -83.780 ezer Ft.

Az ivóvíz ágazat:

Az ivóvíz ágazat 2022. évi árbevétele: 2.397.467 ezer Ft, ez 4,87%-os növekedést jelent az előző üzleti évhez viszonyítva, ennek oka egyrészt az ellátási területen történt jelentős számú új bekötésekből származó bevétel, valamint jelentkezik a folyamatos ellenőrzések hatása. Az ágazat egyéb bevétele: 162.704 ezer Ft. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 2.444.962 ezer Ft, ebből a személyi jellegű ráfordítások: 1.018.307 ezer Ft, az előző üzleti évhez viszonyítva 8,08%-os költségnövekedést mutat. Az ivóvízágazat eredménye: 115.388 ezer Ft, mely tartalmazza a pénzügyi műveletek eredményét is. 2021. évhez viszonyítva a közvetlen költségek 103.231 ezer Ft többletet (+4,41% az arány) mutatnak, gyakorlatilag az árbevétel növekedése együtt járt a költségek azonos arányú növekedésével. Összeségében az előző évi ágazati eredménytől kedvezőbben alakult a tárgyév ágazati eredménye. Annak ellenére, hogy a víziközmű szolgáltatás árai több éve változatlanok, a felmerülő költségek és ráfordítások folyamatosan nőnek, az ágazat működtetése során még pozitív eredményt tudtunk elérni.

Szennyvíz ágazat:

Szennyvíz ágazat 2022. évi árbevétele: 3.356.476 ezer Ft, ez 4,04 %-os növekedést jelent, ennek oka egyrészt az ellátási területen történt új bekötésekből származó bevétel, valamint a folyamatos ellenőrzések hatása. Az ágazat egyéb bevétele: 322.659 ezer Ft. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 4.102.578 ezer Ft, ebből a személyi jellegű ráfordítások: 1.614.834 ezer Ft, az előző üzleti évhez viszonyítva 5,54%-os költségnövekedést mutat. A szennyvíz ágazat eredménye (vesztesége): -423.258 ezer Ft, mely az előző évi ágazati eredménytől sokkal kedvezőtlenebb (28,76%-kal romlott az eredmény). 2021. évhez viszonyítva a közvetlen költségek változása 6,35%-os növekedést mutat. Míg az árbevétel

növekedést a többlet felhasználás, valamint a folyamatos ellenőrzések hatásaként a fogyasztók jogkövető magatartása is okozza, a már elavult hálózat folyamatos karbantartásának költsége, valamint a működtetéshez felhasznált alap- és segédanyagok árának jelentős növekedése „elviszi” a többletbevételt. Összeségében az előző évi ágazati eredménytől jóval kedvezőtlenebbül alakult a tárgyév ágazati eredménye.

Nem engedélyköteles tevékenység eredménye:

Nem engedélyköteles tevékenységből származó árbevétel értéke 2022-ben: 860.473 ezer Ft, ennek 64,79%-a azon önkormányzati megrendelések bevétele, amelyeket a használati díj terhére végeztünk. Az építőipari tevékenységből - melynél megrendelőink túlnyomó többségben a tulajdonosaink - származó árbevételünk 41.596 eFt, vállalkozási és egyéb árbevételünk: 222.112 ezer Ft, ez az ágazat összes árbevételének 25,81%-a. Ide tartoznak a vízbekötésből, szennyvízcsatorna bekötésből származó árbevételek, valamint a víziközműhöz tartozó egyéb árbevételek, „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” elnevezésű pályázattal kapcsolatos árbevételek.

Felmerült, közvetlen költségeink összesen: 641.509 ezer Ft. Ebből a tevékenységből származó eredményünk, mely összességében a Társaság eredményében is meghatározó: 224.090 ezer Ft, ez az eredmény az előző üzleti évvel közel azonos (223.113 ezer Ft). 2022-ben ezzel a jelentős nem engedélyköteles tevékenységi eredménnyel sem tudtuk ellensúlyozni a díj befagyasztásából, a rezsicsökkentésből származó bevételkiesést, még a közműadó fizetési kötelezettség jelentős mértékű csökkenése ellenére sem.

Az eredmény alakulásában jelentős tétel a céltartalék és értékvesztés visszaírása: 244.500 ezer Ft, illetve képzése: 171.565 ezer Ft értékben. Tárgyévi értékvesztés a megelőző évekhez viszonyítva 27.807 ezer Ft értékben csökkent.

Az ágazati tevékenységeink eredményességét a számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített eredménylevezetés alapján mutatjuk ki, melynek részletes számszaki adatait a Kiegészítő melléklet, valamint az Üzleti jelentés 1. számú melléklete tartalmazza. Az üzemigazgatóságok eredménylevezetését a 2. számú mellékletben mutatjuk be.

Nem engedélyköteles tevékenységünkből jelentős árbevételünk származik, így a használati díj terhére végzett munkákból is. Erről készített kimutatásainkat az üzleti jelentés 3. és 4. számú melléklete tartalmazza.

Likviditás

A DAKÖV Kft. likviditási stratégiájának legfőbb jellemzője a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A Társaság 2022-ben megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította elsősorban a működési-, másodsorban a fejlesztési kiadások fedezetét. Állami költségvetéssel, társadalombiztosítással, szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

Elmondható, hogy a Társaságnak 2022-ben nem voltak likviditási problémái. Kiegyensúlyozott pénzügyi gazdálkodással, a bevételek ütemezett realizálásával, valamint a kiadások tervezésével elértük, hogy folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

Vagyoni- és jövedelmi helyzetünket, annak korábbi évhez viszonyított változását mutatja az alábbi táblázat.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

MÉRLEGADATOK 2021-2022

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Tárgyévi mérlegadatok	Változás az előző évhez képest
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	501 983	402 671	-19,78%
I.	<i>Immateriális javak</i>	108	41	-62,04%
II.	<i>Tárgyi eszközök</i>	501 875	402 630	-19,77%
III.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	
B.	<i>Forgóeszközök</i>	2 226 734	2 247 031	0,91%
I.	<i>Készletek</i>	54 891	88 786	61,75%
II.	<i>Követelések</i>	1 304 761	1 196 826	-8,27%
III.	<i>Értékpapírok</i>	0	0	
IV.	<i>Pénzeszközök</i>	867 082	961 419	10,88%
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	766 662	903 505	17,85%
<u>Eszközök (Aktívák) összesen:</u>		<u>3 495 379</u>	<u>3 553 207</u>	<u>1,65%</u>

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Tárgyévi mérlegadatok	Változás az előző évhez képest
D.	Saját tőke	1 112 021	1 028 242	-7,53%
I.	Jegyzett tőke	697 140	697 140	0,00%
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	
III.	Tőketartalék	278 907	278 907	0,00%
IV.	Eredménytartalék	153 338	135 975	-11,32%
V.	Lekötött tartalék	0	0	
VI.	Értékelési tartalék	0	0	
VII.	Adózott eredmény	-17 364	-83 780	382,49%
E.	Céltartalékok	99 403	54 276	-45,40%
F.	Kötelezettségek	1 708 427	1 763 800	3,24%
I.	Hátra sorolt kötelezettségek	0	0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	98 282	70 793	-27,97%
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 610 145	1 693 007	5,15%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	575 528	706 889	22,82%
<u>Források (PASSZÍVÁK)</u>				
<u>összesen:</u>		<u>3 495 379</u>	<u>3 553 207</u>	<u>1,65%</u>

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Eszközeink 2022. évi záró értéke 3.553.207 ezer Ft, amely 1,65%-kal magasabb, mint a 2021. évi záró érték. A befektetett eszközök záró értéke 19,78%-kal csökkent a tárgyévben.

Az eszközök összetételét tekintve 11,33% a befektetett eszközök aránya. Ebből a tárgyi eszközök aránya 11,33%, az eszközökön belül kiemelkedő. A forgóeszközök értéke 0,91%-kal, 20.297 ezer Ft-tal nőtt, aránya az eszközökön belül 63,23%. A készletek értéke 61,75%-kal nőtt. A követelések állománya 8,27%-kal, 107.935 ezer Ft-tal csökkent, a pénzeszközök záró értéke 10,88%-kal 94.337 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

A Társaság tőkeellátottsága alapján megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeinek 31,81%-át, befektetett eszközeinek 221,52%-át finanszírozza a saját tőke. A saját tőke csökkenést mutat 7,53%-ponttal, melynek oka a tárgyévi veszteség. Tárgyévi adózott eredményünk/veszteségünk értéke -83.780 ezer Ft.

A Társaság mérlegkészítéskor 70.793 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mely a lízingelt eszközök, valamint a 2020. és 2021. évben kiszabott

szennyvízbírság éven túl esedékes tőkerészét tartalmazza. A források belső összetétele a bázis időszak arányokhoz képest a már említett tőketartalék, valamint a kötelezettségek irányába mozdult el. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 27,97%-kal csökkentek, a rövid lejáratú kötelezettségek emelkedtek. Így a kötelezettségek forrásokon belüli aránya 48,87%-ról 49,64%-ra változott.

Humánerő gazdálkodás

Humánerőforrás gazdálkodásunk prioritásai - a Társaság stratégiai céljaihoz igazítva - a folyamatos, biztonságos és színvonalas szolgáltatás nyújtásához szükséges munkaerő biztosítása, az eredményes működést lehetővé tevő racionális létszám- és bérgazdálkodás, valamint a munkáltatói stabilitás erősítése a munkavállalói elkötelezettség és elégedettség megőrzése és emelése által.

A 2022. évben rendelkezésre álló 474 fős munkavállalói átlagos állományunk a szakmai minőséget tekintve megfelelt a víziközmű-üzemeltetés jogszabályi előírásainak, azonban a magas fluktuáció miatt szinte folyamatosan 10-15 üres álláshelyet tartunk nyilván. Munkaerő toborzásunk folyamatos, azonban az ágazat bérszínvonala miatt nehéz szakképzett munkarőt találni.

Hisszük, hogy Társaságunk működésének, feladatai magas színvonalú és eredményes ellátásának a feltétele a munkavállalók szakmai ismeretének megléte, és elkötelezettségének biztosítása. Ennek érdekében Társaságunk nagy hangsúlyt fektet arra, hogy munkavállalói folyamatos továbbképzésben részesüljenek, évenként részt vegyenek a szakmai és jogszabályi változtatásokat ismertető, felkészítő képzéseken.

Sokat dolgozunk a munkaerő megtartó képességünk szinten tartásán, különös tekintettel arra, hogy állományunk idősödő korfája miatt egyre nagyobb kihívást jelent a megfelelő szakemberek pótlása, bevonása és megtartása.

2022-ben a Társaságunk 8% bérfejlesztést hajtott végre a tárgyév elején, majd 2022. októberében (visszamenőlegesen 2022.07.01-től) további 8% emelés történt. A létszámváltozást is figyelembe véve a tárgyévi személyi jellegű ráfordítások összesen: 2.707.357 ezer Ft. Ebből bérköltség: 2.216.844 ezer Ft.

Társaságunknál a bruttó átlagbérek a következőképpen alakultak a tárgyévben: fizikai foglalkozásúak: 362 ezer Ft (előző évhez viszonyítva 16,39%-os növekedés), szellemi foglalkozásúak: 460 ezer Ft (előző évhez viszonyítva 7,98% növekedés). Megvizsgálva és összehasonlítva az ágazat további szereplőinek (MAVÍZ adatgyűjtés - víziközmű szolgáltatók) adataival, elmondható, hogy a munkavállalók átlagbérét tekintve nem érjük el az ágazati átlagbéreket.

Béren kívüli juttatásként a cafetéria elemek közül a pénzbeli juttatás, SZÉP- kártyára való feltöltés került előtérbe dolgozóink egyéni választása alapján.

Munkavállalóink közül a csatornahálózatokon, valamint a szennyvíztisztító telepeken dolgozókat védőruhával látjuk el, az egyéb munkahelyeken a fizikai munkavállalók munkaruhát, egyéni védőeszközt kapnak. Társaságunk a tárgyévben 15.980 ezer Ft-ot költött ezen feladatra.

Üzleti jelentésünk 6. számú melléklete tartalmazza a 2022. évi létszám és bér adatokat üzemigazgatósági bontásban.

KÖRNYEZETVÉDELEM, KÖRNYEZETTUDATOSSÁG

Társaságunk elkötelezett a környezet- és természetvédelem iránt, a környezettudatosság fontosságára leginkább a jó gyakorlatok alkalmazásával és megismertetésével igyekszünk felhívni a figyelmet.

Rendszeresen elemezzük tevékenységeink környezetre gyakorolt hatásait, a működésünkre ható külső és belső tényezők változásait, a lehetséges kockázatokat és intézkedünk, hogy a környezet terhelése csökkenő mértékű legyen.

A megújuló energiaforrások használatát folyamatosan bővítjük, energiairányítási rendszert vezettünk be a hatékony energiafelhasználás érdekében.

Célunk a környezet minél kisebb mértékben való terhelése és a megújuló energiaforrások minél szélesebb körű alkalmazása a társaság valamennyi működési területén.

KUTATÁS-FEJLESZTÉS

Társaságunk konzorciumi együttműködés keretében részt vesz kutatás-fejlesztési projektben. A projekt célja olyan, mikrohordozókon alapuló szennyvíztisztítási technológia fejlesztése, amelyben lehetőség van a hagyományos eleveniszapos technológiákban a tisztításért felelős eleveniszapos pelyhek tulajdonságainak szabályozására. A fejlesztés alatt álló MICROBI biofilm-hordozók mérettartománya az eleveniszapos pelyhek mérettartományában helyezkedik el, így a technológia alkalmazásával nagyobb átalakítás nélkül lehet intenzifikálni a már meglévő szennyvíztisztító telepeket.

A kifejleszteni kívánt, új MICROBI technológia integrálása a jelenlegi szennyvíztisztító telepi technológia átalakítását és kiegészítő infrastruktúra beépítését igényli a pilot helyszíneken. Részletesen elemeztük ezért, hogy melyek azok a technológiai elemek, amelyek beépítése szükséges mind a független technológiai műtárgysoron (solymári szennyvíztisztító telep), mind pedig az intenzifikálni kívánt szennyvíztisztító telepen (pátyi szennyvíztisztító telep).

2022 évben a projekt teljesítése során keletkezett ráfordítások összege: 130.806 ezer Ft. A támogatás intenzitása költségtípusonként változó. A tárgyévi összes ráfordításból 52.322 eFt. a támogatási rész, 78.484 eFt a saját erő. A K+F tevékenységünkhöz kapcsolódóan társasági adó alap és helyi iparüzési adóalap kedvezményt vettünk igénybe.

EGYÉB

A mérleg fordulónapja után lényeges, a Társaság működését, a 2022-es év megítélését befolyásoló esemény nem történt.

Jelen beszámoló összeállításakor felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett háborús helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások (energiaárak növekedése, inflációs hatás) jelentős és számottevően negatív hatással vannak a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére.

A jelentősen megnövekedett energiaárak és a kialakult infláció okozta áremelkedések miatt a Társaság közvetlen anyagjellegű költségei 2023-ban csak részben finanszírozhatóak saját ár- és egyéb bevételből.

Társaságunk szolgáltatási tevékenysége kiemelt jelentőséggel bír a lakosság, valamint a gazdasági szereplők vízellátása és szennyvíz elvezetésének biztosítása terén. Így a Társaság vállalkozás folytatására vonatkozó képességének megőrzése, a szolgáltatás zavartalan biztosítása az elsődleges feladat. Tulajdonosaink, mint ellátásért felelősök elkötelezettek ezen elvek mellett.

Az Állami Számvevőszék 2022. áprilisában értesítette a Társaságot, „*A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése*” című ellenőrzésről. Az ellenőrzés nem állapított meg jelentős hibát.

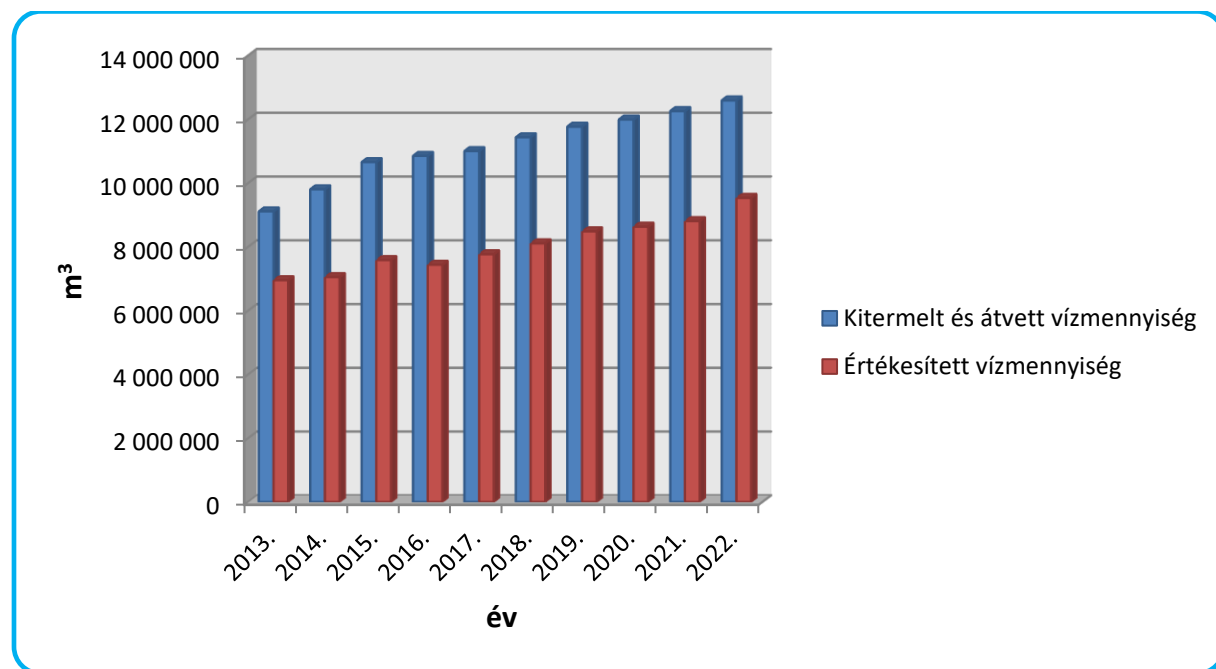
Az Állami Számvevőszék 2022. májusában értesítette a Társaságot, mely szerint „*A vizek védelmének és a vízgazdálkodási feladatok ellátásának ellenőrzése – A Víziközmű-szolgáltatás ellenőrzése*” című programja alapján ellenőrzést készít elő. A kért adatszolgáltatásnak határidőben eleget tettünk.

TEVÉKENYSÉGÜNK ÁGAZATONKÉNTI BEMUTATÁSA

IVÓVÍZ ÁGAZAT

Kitermelt, átvett és átadott értékesített vízmennyiségek, ivóvíz veszteségek, változások

2022. évben az ivóvíz kitermelés 12.597.928 m³, az értékesített ivóvíz 9.540.637 m³. A termelésben és az értékesítésben is a tavalyi évhez képest kismértékű növekedés tapasztalható.

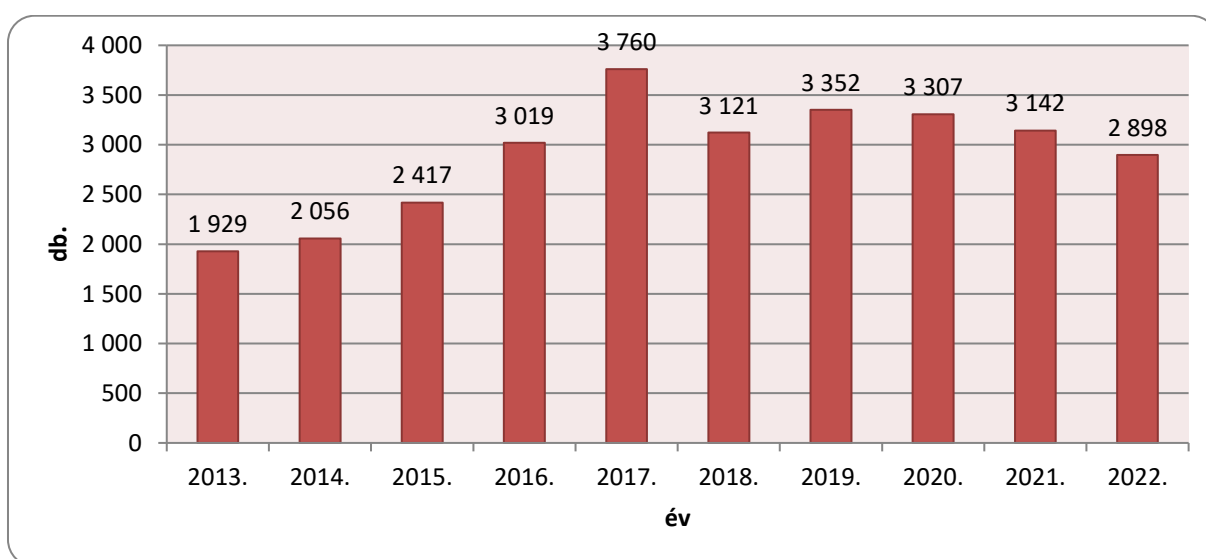


Ivóvíztermelés és értékesítés alakulása 2013-2022. években

A tavalyi évhez képest kis mértékben csökkent a vízvesztesség. 2022. évben: 24,26 %, -os csökkenést jelent, ha levonjuk a technológiai felhasználást a csökkenés mértéke 20,6%. A veszteséget jelentősen növelik a tisztítási technológiához felhasznált vízmennyiségek (Abony esetében ez közel napi 200 m³). A veszteségek számításánál nem vettük figyelembe a saját felhasználást (hálózat öblítés, medencemosatás, csőtörések, illegális vízvételések, vízmérő pontatlanságok stb.). A számokat torzítja az is, hogy évi egyszeri leolvasásra tértünk át. Év közben átlagból számított részszámlákat bocsátunk ki. Az éves leolvasások nem decemberben vannak, a leolvasott vízmérő adatokból az elszámoló számlák nem decemberben készülnek. A víztermelés az adott évre januártól decemberig van figyelembe véve.

Ivóvízhálózatokon, létesítményekben történt meghibásodások

2022-ben 2.898 esetben kellett hibaelhárításra kivonulni. A hibák jellemzően a bekötővezetéken keletkeztek, valamint a földben a bekötővezeték és a gerincvezeték csatlakozásánál vagy a vízmérő aknában. A vízhálózatok általában előregedettek, több esetben kell az út alatti acél vezetéket KPE anyagú csőre cserélni.



Ivóvízhálózaton történt meghibásodások száma 2013-2022. években

Vízmérőcserék, hitelesítési cserék

A Kormány 344/2016. (XI. 17.) rendelete szabályozza a vízmérők hitelesítését. Az új jogszabály szerint, a felhasználói vízmérőket 8 évente kell cserélnünk (2013 és azt megelőző évben beépített vízmérők).

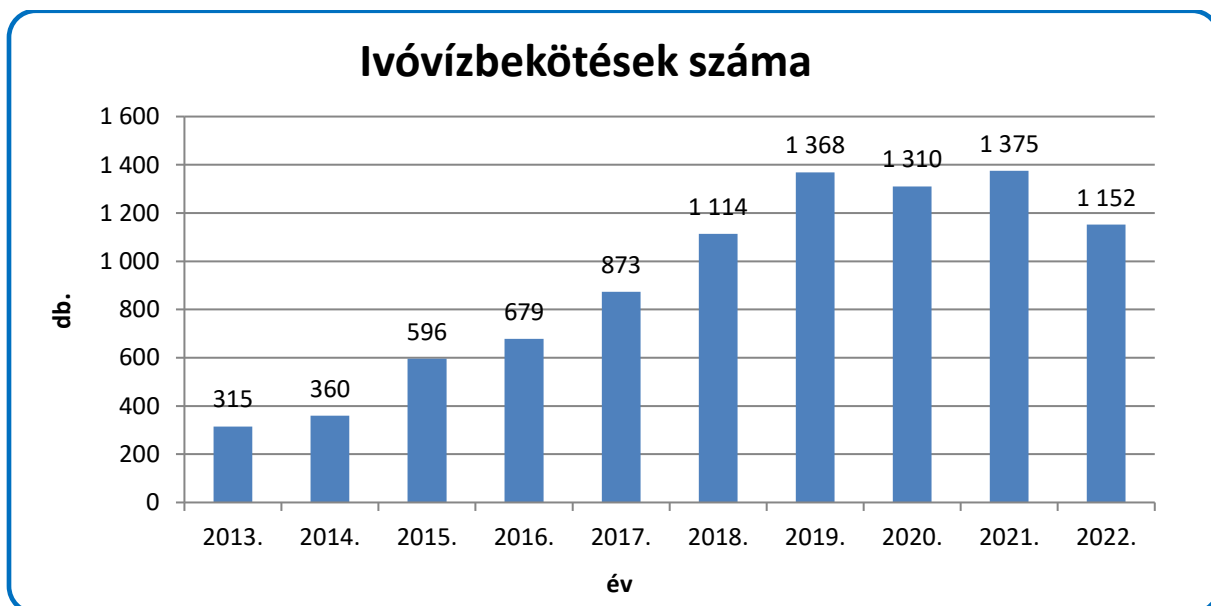
Lejárt hitelességű vízmérők 21.796 db, melyből 5.498 db-ot cseréltünk le. Lejárt, de le nem cserélt mérők száma 16.298 db.



61db vízmérőt cseréltünk elfagyás miatt. 101 db vízmérőt cseréltünk azért, mert meghibásodott (megállt, vagy olvashatatlaná vált), 5 db vízmérőt cseréltünk a felhasználó kérésére vízmérő bevizsgálás céljából. 6 db vízmérőt pótolunk, mert ellopták.

Ivóvíz bekötések

A víz-bekötési igények az év során számottevőek voltak. 1.152 db új vízbekötést végeztünk el, 883 db lakosságit, 21 db intézményt és 248 db közületeit.



Ivóvíz bekötések száma 2013-2022. években

Hatósági ellenőrzések, ivóvízminőség, adatszolgáltatás

A vonatkozó jogszabályok szerint, a Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv által jóváhagyott éves ütemterv szerint folyamatosan ellenőrizzük a vízminőséget. A benyújtott 2022. évi ütemterveket a hatóság kifogás nélkül elfogadta. Az elfogadott ütemterv szerint az ivóvíz vizsgálatokat teljesítettük. Az ivóvíz vizsgálati adatokat jelenteni kell a HUMVI-ba (Humán Vízhasználatok Környezet-egészségügyi szakrendszere). Az adatszolgáltatás határidőben megtörtént.

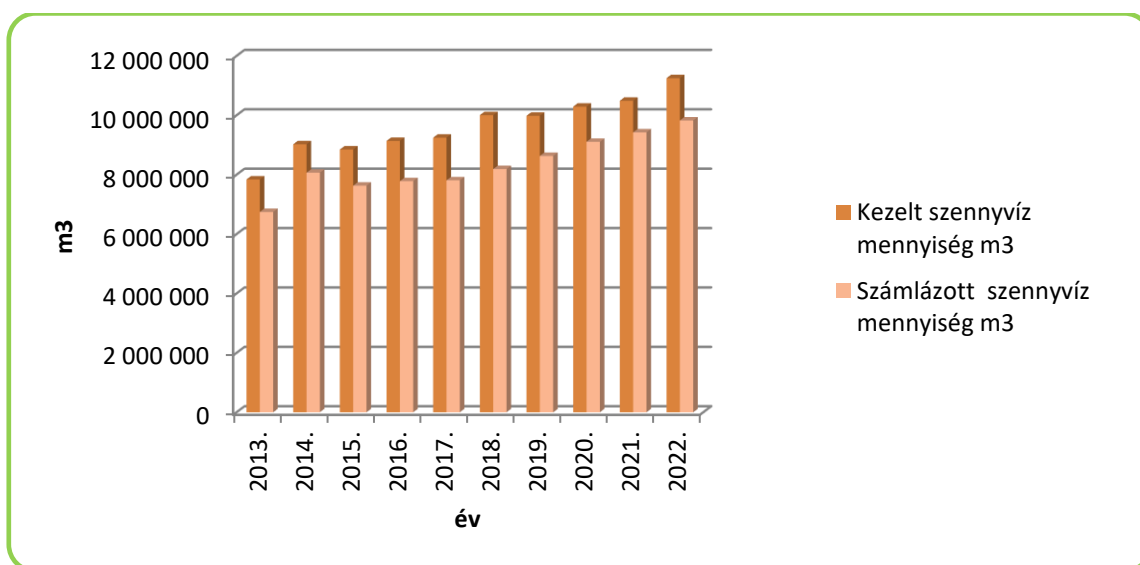
A létesítményeinket a Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv és a Fővárosi Katasztrófavédelmi Hatóság évente közösen ellenőrzi. A 2022. évi hatósági szemlékre a létesítményeinket felkészítettük. A szemlék megtörténtek számottevő kifogás nem merült fel.

A 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet előírja, hogy Vízbiztonsági tervet (VBT) kell készíteni, melyet a hatósággal jóvá kell hagyatni. A 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet nem csak azt írja elő, hogy el kell készíteni a vízbiztonsági terveket és ezek szerint kell üzemeltetni, hanem azt is, hogy a jóváhagyott VBT-eket évente felül kell vizsgálnia az üzemeltetőnek, ötévente pedig az illetékes népegészségügyi szerveknek be kell nyújtani közegészségügyi felülvizsgálatra. A felülvizsgálati anyag benyújtásához külön elemzéseket, vizsgálatokat is kell végezni.

SZENNYVÍZ ÁGAZAT

Kezelt és tisztított szennyvíz éves adatok, változások

A beérkező kezelt szennyvízmennyiség 2022. évben 11.253.768 m³, a számlázott mennyiség 9.827.919 m³ volt.

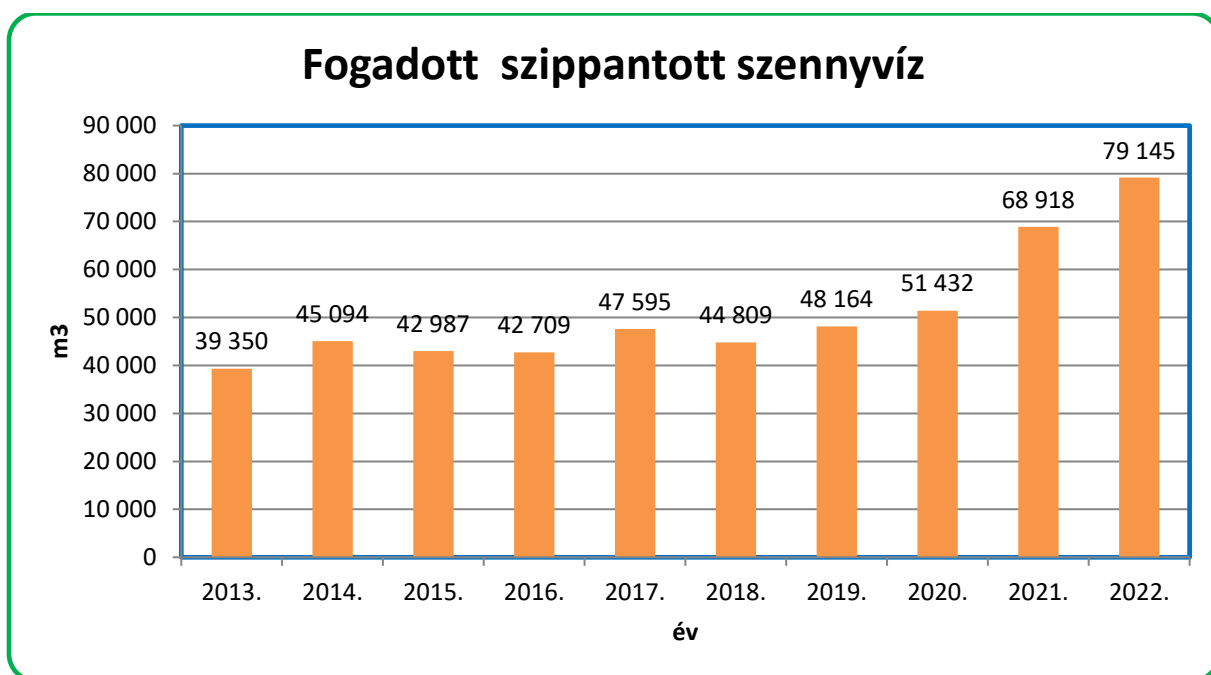


Szennyvízkezelés és számlázás alakulása 2013-2022. években

A szennyvízkezelésben és a számlázásban is a tavalyi évhez képest kis mértékű növekedés tapasztalható. A beérkező szennyvízmennyiség és a számlázott mennyiség között 12,66% a különbség. Az előző évhez képest (10,14%) enyhe növekedés tapasztalható. A tisztítótelepre beérkező és a számlázott szennyvízmennyiség közötti eltérés oka az illegális csapadékvíz bevezetés a szennyvízcsatorna hálózatba (felderítése folyamatos), illetve a csatorna fedlapokon keresztül bejutott csapadékvíz és a talajvíz beszivárgása a szennyvízcsatorna hálózatba.

Szennyvíztisztító telepeken fogadott szippantott szennyvíz

A tisztítótelepeken fogadunk szippantott szennyvizet is, melynek mennyisége 2022. évben 79.145 m³ volt. A szippantott szennyvíz jelentős része a még nem csatornázott településekről, településrészekről került beszállításra.



Fogadott szippantott szennyvíz 2013-2022. években

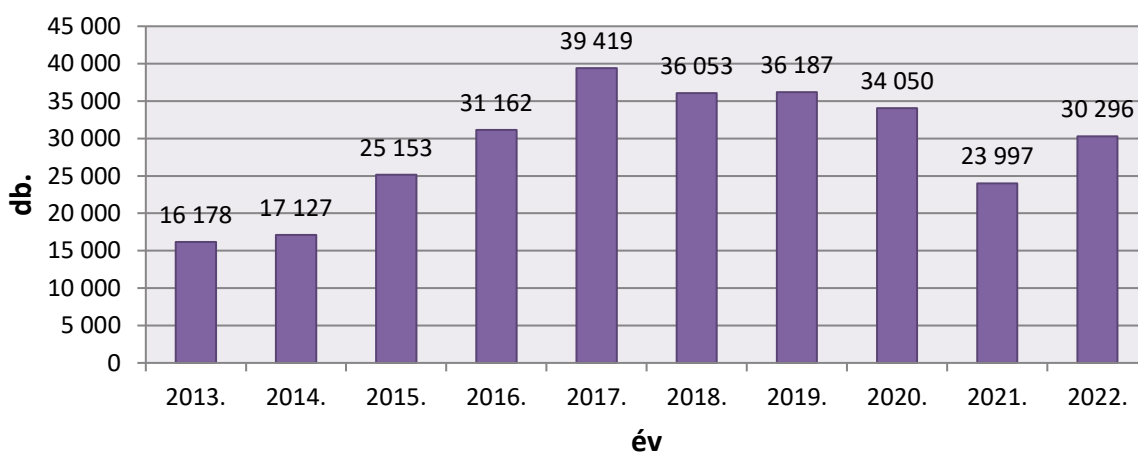
A növekedés oka, hogy vállalkozási szerződés alapján a Gyömrői szennyvíztisztító telepen fogadunk nem közművel összegyűjtött szennyvizet is.

Szennyvízcsatorna dugulás, meghibásodások

A 2022. évben a csatornahálózatokon 30.296 db hibát, dugulást hárítottunk el. A leggyakoribb hiba oka a szennyvízben lévő rengeteg mechanikai szennyeződés - egészségügyi betétek, rongyok, uszadékok -, melyek megakadályozzák az úszókapcsolók működését és dugulást okoznak az átemelő szivattyúknak.



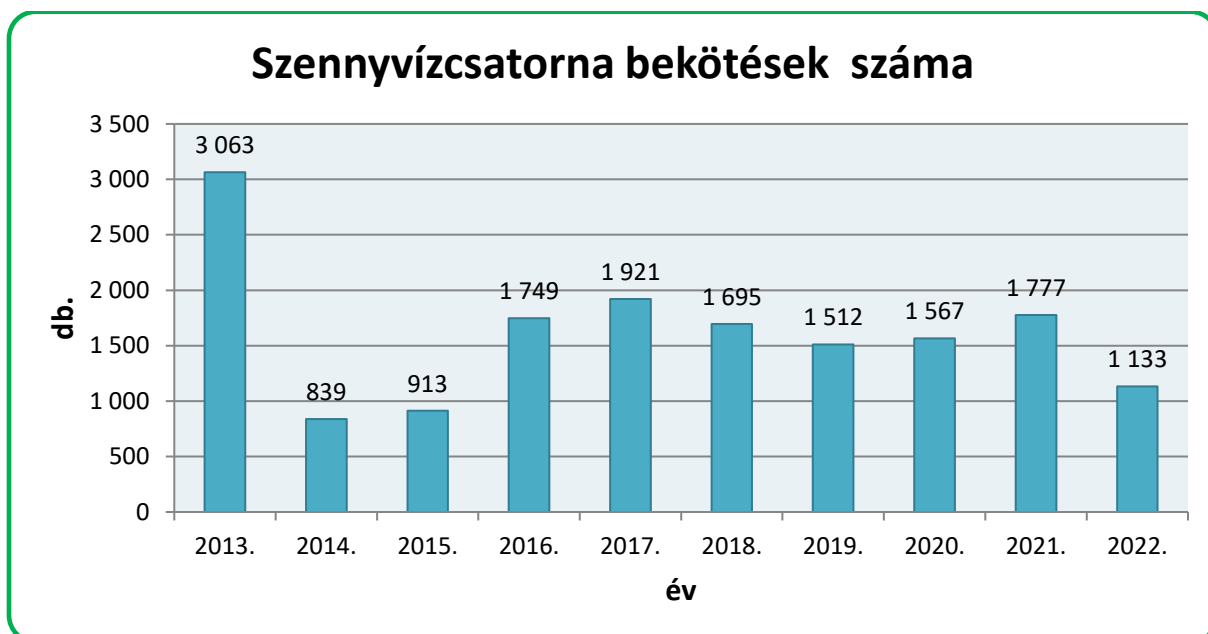
Szennyvízcsatorna dugulás, meghibásodások száma



Szennyvízcsatorna dugulások, meghibásodások 2013-2022. években

Szennyvíz-bekötések

A DAKÖV Kft. működési területén 2022. évben 1.133 db új csatorna bekötést végeztünk el, 976 db lakosságit, 7 db intézményit és 150 db közületit.



Szennyvízcsatorna bekötések 2013-2022. években

NEM ENGEDÉLYKÖTELES TEVÉKENYSÉGEK

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. V. fejezet 15. pontja szól „A víziközmű-szolgáltató tevékenységé”-ről.

A Tv. 43. § (4) bekezdése szerint, a víziközmű-szolgáltató az üzemeltetési szerződésben meghatározott feltételek szerint jogosult a víziközművel a víziközmű-szolgáltatáson kívüli vállalkozási tevékenységet is folytatni, feltéve, hogy az nem veszélyezteti a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, továbbá nem okoz a víziközműben állagromlást. A 45. § (6) bekezdése kimondja, hogy „A víziközmű-szolgáltató víziközmű-működtetés körébe nem tartozó tevékenysége (a továbbiakban: másodlagos tevékenység) nem veszélyeztetheti a víziközmű működtetését, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást.”

Cégünk fenti törvényi előírások figyelembevételével végez vállalkozási, illetve másodlagos tevékenységet. A DAKÖV Kft.-n belül vállalkozási, mélyépítési tevékenységet (közműépítést) elsősorban a Dabasi Üzemigazgatóság végez, ott állnak rendelkezésre a szükséges gépek és eszközök, valamint a képzett személyi állomány.

Nem engedélyköteles tevékenységünkből jelentős árbevételünk származik, így a használati díj terhére végzett munkákból is. Erről készített kimutatásainkat az Üzleti jelentés 3. számú melléklete tartalmazza.

VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS FELHASZNÁLÁSA

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal iránymutatásainak megfelelően a Tulajdonosok tájékoztatását szolgálja üzleti jelentésünk 5. számú melléklete a víziközmű fejlesztési hozzájárulás beszédésével és felhasználásával kapcsolatban. A 2014-ig beszédett víziközmű fejlesztési hozzájárulások összegének felhasználására sor került.

Az kimutatás tartalmazza a 2022. december 31-én Társaságunknál nyilvántartott befizetéseket és felhasználásokat ágazati bontásban.

A tárgyévben fejlesztés valósult meg Gyömrő városnál 9.520.310. ezer Ft értékben.

EGYÉB INFORMÁCIÓK

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-nél az éves beszámoló aláírására jogosult:

név: Jasper Lóránt

címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.

Az éves beszámoló elkészítésért felelős:

Kovács Krisztina - gazdasági igazgató – regisztrációs szám: 182860

Kustos Gyula – műszaki igazgató

Horváth Péter – szolgáltatási igazgató

Készült: 2023. április 28.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

ÜZEMIGAZGATÁSOK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022.12.31

Adatok: ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi tény adatok	DABASI Üzemigazgatóság	MONORI Üzemigazgatóság	BAGI Üzemigazgatóság
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 933 766	882 136	404 514	647 116
a)	ebből: - villamosenergia (511)	868 785	326 196	224 792	317 797
b)	Alapanyagok (5121)	817 498	453 404	125 366	238 728
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	376 083	211 189	75 925	88 969
2.	- vegyszerek (51212)	84 351	22 987	12 067	49 297
3.	- építési anyagok (51213)	23 234	5 732	1 330	16 172
4.	- vízmérők (51215)	35 900	12 780	12 348	10 772
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	297 930	200 716	23 696	73 518
c)	Segédanyagok (5122)	247 483	102 536	54 356	90 591
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 190	1 927	1 387	1 876
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	160 742	67 804	37 145	55 793
8.	- gáz (51228)	33 032	12 212	5 393	15 427
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	48 519	20 593	10 431	17 495
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 528 343	583 222	220 074	725 047
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 369 627	537 967	197 671	633 989
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	21 169	4 179	748	16 242
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	515 977	282 510	57 509	175 958
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	55 299	21 089	21 806	12 404
13.	- javítás, karbantartás (526)	193 974	58 824	24 760	110 390
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	25 221	11 049	4 347	9 825
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	19 825	7 753	4 178	7 894
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	538 162	152 563	84 323	301 276
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	158 716	45 255	22 403	91 058
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	52 923	23 638	11 555	17 730
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 214	12 302	6 279	63 633
19.	- biztosítási díjak (533)	23 522	9 315	4 564	9 643
22.	- különféle egyéb költségek (539)	57	0	5	52
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	228 560	64 671	54 349	109 540
23.	- alvállalkozói díj (812)	0	0	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	228 560	64 671	54 349	109 540
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	3 690 669	1 530 029	678 937	1 481 703
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	2 707 357	1 121 586	533 577	1 052 194
f)	Béreköltség (54)	2 216 844	925 610	431 090	860 144
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	196 338	77 041	41 364	77 933
h)	Bérráfordítások (56)	294 175	118 935	61 123	114 117
VI.	Értékesítési leírás (57)	102 113	58 449	12 518	31 146
VII.	Befejezetlen épít. munkák 231	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	688 910	347 628	152 003	189 279
25.	- követelések értékvesztése (862)	117 289	92 492	8 534	16 263
26.	- céltartalék képzése (864)	54 276	4 218	25 009	25 049
27.	- vízkészletjárulék (8673)	113 125	48 901	32 391	31 833
28.	- gépjárműadó (8674)	6 277	2 457	1 238	2 582
29.	- iparüzési adó (8675)	83 957	34 897	15 747	33 313
30.	- közműadó (8679)	126 640	54 487	27 878	44 275
31.	- szennyvízbírság (8681)	19 926	17 302	2 569	55
32.	- környezetterhelési díj (8692)	44 703	14 325	15 018	15 360
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	122 717	78 549	23 619	20 549
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	7 189 049	3 057 692	1 377 035	2 754 322
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 614 416	2 677 973	1 372 195	2 564 248
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 397 467	932 442	458 452	1 006 573
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 356 476	1 345 556	732 275	1 278 645
36.	- vállalkozási munkák bevételei (913)	203 116	85 214	50 895	67 007
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	638 361	307 201	123 758	207 402
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	18 996	7 560	6 815	4 621
XI.	Egyéb bevétel (96)	490 489	356 982	66 315	67 192
39.	- visszairt értékvesztés (963)	145 096	90 036	33 316	21 744
40.	- céltartalék felhasználása (964)	99 404	74 907	18 997	5 500
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	52 600	38 673	0	13 927
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	193 389	153 366	14 002	26 021
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	7 104 905	3 034 955	1 438 510	2 631 440
			0	0	0
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-84 144	-22 737	61 475	-122 882
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	3 180	1 465	6	1 709
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	2 816	1 280	612	924
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	364	185	-606	785
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-83 780	-22 552	60 869	-122 097
	Társasági adó	0	0	0	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-83 780	-22 552	60 869	-122 097

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

ÁGAZATOK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022.12.31

Adatok: ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi tény adatok	Ivóvízágazat	Szennyvízágazat	Nem engedélyköteles tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 933 766	616 665	1 009 639	307 462
a)	ebből: - villamosenergia (511)	868 785	289 877	578 908	0
b)	Alapanyagok (5121)	817 498	240 863	280 394	296 241
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	376 083	54 059	120 060	201 964
2.	- vegyszerek (51212)	84 351	13 892	70 352	107
3.	- építési anyagok (51213)	23 234	15 281	2 379	5 574
4.	- vízmérők (51215)	35 900	21 145	0	14 755
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	297 930	136 486	87 603	73 841
c)	Segédanyagok (5122)	247 483	85 925	150 337	11 221
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 190	2 421	2 721	48
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	160 742	48 115	102 989	9 638
8.	- gáz (51228)	33 032	16 799	16 233	0
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	48 519	18 590	28 394	1 535
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 528 343	498 440	996 489	33 414
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 369 627	427 635	911 009	30 983
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	21 169	1 912	18 851	406
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	515 977	198 654	317 323	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	55 299	22 551	32 748	0
13.	- javítás, karbantartás (526)	193 974	43 230	138 403	12 341
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	25 221	25 221	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	19 825	0	19 825	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	538 162	136 067	383 859	18 236
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	158 716	70 805	85 480	2 431
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	52 923	26 136	25 230	1 557
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	33 070	16 078	16 992	0
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 214	35 464	46 750	0
19.	- biztosítási díjak (533)	23 522	9 153	13 495	874
22.	- különféle egyéb költségek (539)	57	52	5	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	228 560	0	37 167	191 393
23.	- alvállalkozói díj (812)	0	0	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	228 560	0	37 167	191 393
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	3 690 669	1 115 105	2 043 295	532 269
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	2 707 357	1 018 307	1 614 834	74 216
f)	Béreköltség (54)	2 216 844	826 275	1 324 322	66 247
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	196 338	81 667	114 671	0
h)	Bérbírlékok (56)	294 175	110 365	175 841	7 969
VI.	Értékesítési leírás (57)	102 113	29 184	69 605	3 324
VII.	Befejezetlen épít. munkák 231	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	688 910	282 366	374 844	31 700
25.	- követelések értékvesztése (862)	117 289	47 534	69 755	0
26.	- céltartalék képzése (864)	54 276	15 053	39 223	0
27.	- vízkészletjárulék (8673)	113 125	113 125	0	0
28.	- gépjárműadó (8674)	6 277	2 604	3 673	0
29.	- iparüzési adó (8675)	83 957	31 658	50 004	2 295
30.	- közműadó (8679)	126 640	61 396	65 244	0
31.	- szennyvízbírság (8681)	19 926	0	19 926	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	44 703	0	44 703	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	122 717	10 996	82 316	29 405
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	7 189 049	2 444 962	4 102 578	641 509
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 614 416	2 397 467	3 356 476	860 473
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 397 467	2 397 467	0	0
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 356 476	0	3 356 476	0
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	203 116	0	0	203 116
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	638 361	0	0	638 361
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	18 996	0	0	18 996
XI.	Egyéb bevétel (96)	490 489	162 704	322 659	5 126
39.	- visszaírt értékvesztés (963)	145 096	56 668	88 428	0
40.	- céltartalék felhasználása (964)	99 404	42 698	56 706	0
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	52 600	35 063	17 537	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	193 389	28 275	159 988	5 126
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	7 104 905	2 560 171	3 679 135	865 599
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-84 144	115 209	-423 443	224 090
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	3 180	1 351	1 829	0
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	2 816	1 172	1 644	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	364	179	185	0
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-83 780	115 388	-423 258	224 090
	Társasági adó	0	0	0	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-83 780	115 388	-423 258	224 090

Egyéb, vállalkozási munkák kimutatása

2022.12.31

Adatok: ezer Ft

Sorszám	Megnevezés	ÜZEMIG összesen	DABAS Üzemigazgatóság		BAG Üzemigazgatóság		MONOR Üzemigazgatóság
			DABAS Üzemigazgatóság	RÁCKEVE Üzemmérnökség	BAG Üzemigazgatóság	ABONY Üzemmérnökség	
1.	Vízbekötések	113 367	45 225	7 319	29 393	1 550	29 880
2.	Szennyvízcsatorna bekötések	34 174	14 545	0	12 163	459	7 007
3.	Víziközműhöz kapcsolódó egyéb szolg. -építés, fenntartás, közműegyeztetés	31 266	6 082	1 620	12 386	1 521	9 657
	-ebből: almérő átvétel, szolg szűn helyreáll, egyéb szolg	30 129	5 779	1 474	12 122	1 455	9 299
	-ebből: közműegyeztetés, adminisztrációs szolg.	1 137	303	146	264	66	358
4.	Bérbeadás	7 512	4 000	0	3 512	0	0
5.	Mérnöki tevékenység	6 029	2 545	288	1 404	523	1 269
6.	Kiszállási díj	9 488	2 834	756	3 825	271	1 802
7.	Bérüzemeltetés	1 280	0	0	0	0	1 280
	Vállalkozási munkák bevétele összesen:	203 116	75 231	9 983	62 683	4 324	50 895
6.	Szippantott szennyvíz befogadás, tisztítás	34 348	31 141	112	1 670	344	1 081
7.	Építőipari munkák bevétele	41 596	-3 551	0	3 209	334	41 604
8.	Szolgáltatás és eszköz bérbeadás	4 846	947	164	2 535	1 200	0
9.	Önkormányzati megrendelések bevétele	557 571	247 631	30 757	126 068	72 042	81 073
	Másodlagos tevékenység bevétele összesen:	638 361	276 168	31 033	133 482	73 920	123 758

2022. évben az Önkormányzatok részére kiszámlázott víziközmű-fejlesztési munkák kimutatása Üzemigazgatóságoként és Üzemmérnökségeként

Adatok: Ft-ban

Település megnevezése	Víziközmű-rendszer megnevezése	Víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése	Munkavégzés pontos helye és megnevezése	Beruházási feladat nettó összege (Ft.)	Felújítási és pótlási feladat nettó összege (Ft.)	Beruházási, vagy felújítási és pótlási feladat számla száma
<u>Dabasi Üzemigazgatóság:</u>						
Alsónémedi	ALSNM-IV	közműves ivóvízellátás	Vízműtelepen új kútszivattyú pótlása	0	1 367 460	ED/119/22
			Vízműtelepen nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	803 474	ED/120/22
			Vízműtelepen 1 sz. kútnál búvárszivattyú pótlása	0	823 912	ED/376/22
			Déli iparterület 2572., 0317. hrsz.-ú utcákban vízvezeték építése <i>(megjegyzés: a munka teljes költsége 8.079.460 Ft., ebből 2021. évben 8.070.227 Ft. költségben lett elvégezve)</i>	9 233	0	ED/377/22
			Vízműtelepen 1 sz. kútnál szivattyú felújítása	0	608 042	ED/455/22
			Végátemelőben szivattyú felújítása	0	1 109 324	ED/1077/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1316/22
Alsónémedi	ALSNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen az AP 50 HFI rács-homokfogó berendezést megkerülő csővezeték kiépítése <i>(megjegyzés: a kivitelezési munka 2021 évben befejeződött ezért az önkormányzattal megkötött szerződéses összeg, azaz az 1.934.000 Ft. 2021 évre lett elszámolva. A számla 2022 évben lett kiállítva)</i>	0	0	ED/298/22
			Szennyvíztisztító telepen a nitrát recirkulációs szivattyú felújítása	0	609 572	ED/299/22
			Templom kerti ingatlanok szennyvízelvezetéséhez szükséges II. sz. átemelő (gépészet nélkül) építése <i>(megjegyzés: a munka teljes költsége 7.518.900 Ft., ebből 2021. évben 1.127.700 Ft. költségben lett elvégezve)</i>	6 391 200	0	ED/361/22
			Déli iparterületen a 2572., 0317. hrsz.-ú utcákban szennyvízvezeték és a 2564. hrsz.-ú területen 1 db átemelő építése	29 456 480	0	ED/377/22
			Szennyvíztisztító telepen az anoxikus medencében keverő felújítása	0	692 607	ED/624/22
			Szennyvíztisztító telepen a Grundfos technológiai vízszivattyú pótlása	0	237 836	ED/625/22
			I. sz. gépházban végátemelő szivattyú felújítása	0	1 563 595	ED/1279/22
			II. sz. vákuumgépházban tartály csere <i>(megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készültségi foka 42 %-kon áll)</i>	0	9 165 470	-
			Toldi u.-i átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	796 199	ED/125/23
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1317/22

Bugyi	BGY-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	ED/1318/22
Bugyi	BGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Új utca szennyvízelvezetés kiépítése	12 397 440	0	ED/1266/22
			Koltói úti átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	134 580	ED/1074/22
			Teleki úti átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	148 945	ED/983/22
			Kossuth úti átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	124 005	ED/981/22
			Bajcsy úti átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	124 005	ED/980/22
			Március úti átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	155 745	ED/979/22
			Sári úti átemelőben átemelő szivattyú felújítása	0	901 726	ED/978/22
			Szennyvíztisztító telepen a TFH leeresztéséhez szippantó tömlő cseréje	0	144 800	ED/617/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1319/22
Bugyi-Felsővány	BGYFV-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	ED/1320/22
Dabas	DBS-IV	közműves ivóvízellátás	Wesselényi utcában vízvezeték kiváltása a Vörösmarty út és a Zlinszky u. közötti szakaszon	0	9 233 091	ED/428/22
			Wesselényi u. - Szent István út kereszteződésében lévő csomópont felújítása	0	1 574 596	ED/428/22
			4.-es, 5.-ös sz. vízműkút szivattyúinak felújítása	0	597 440	ED/428/22
			Bartók Béla út 2.-30. között vízvezeték kiváltása	0	24 737 090	ED/1063/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	240 000	ED/1321/22
			Szintes u.-i átemelőben 1 db szivattyú pótlása	0	732 480	ED/190/22
			Szennyvíztisztító telepen levegőfúvó felújítása	0	389 000	ED/882/22
			Házi átemelő szivattyúk (10 db) pótlása	0	978 300	ED/882/22
			Láp u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	658 254	ED/882/22
			Szennyvíztisztító telepen gépirácsnál meghajtó motor felújítása	0	855 000	ED/882/22
			Martinovics téren átemelő irányítástechnika felújítása	0	207 081	ED/882/22
			Szennyvíztisztító telepen PLC ultrahangos fej csere	0	348 089	ED/882/22
			Szennyvíztisztító telepi átemelőben szivattyú felújítása	0	1 058 518	ED/882/22

Dabas	DBS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen iszaprecirkulációs szivattyú felújítása	0	753 773	ED/882/22
			Őregország úti átemelőben szivattyú felújítása	0	548 470	ED/882/22
			Tinódi u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	688 388	ED/274/23
			Szennyvíztisztító telepen légfűvő felújítása	0	3 066 800	ED/274/23
			Tó u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	1 197 282	ED/274/23
			Martinovics téri átemelőben szivattyú felújítása	0	511 075	ED/274/23
			Tinódi u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	576 471	ED/273/23
			Szennyvíztisztító telepen recirkulációs szivattyú felújítása	0	1 061 170	ED/273/23
			Láp u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	852 505	ED/273/23
			Szennyvízelvezetésben tartalék szivattyú felújítása	0	539 351	ED/273/23
			Szennyvíztisztító telepi átemelőben szivattyú felújítása	0	1 001 844	ED/273/23
			Martinovics téri átemelőben szivattyú felújítása	0	576 769	ED/273/23
			Szennyvíztisztító telepen biofilterek felújítása <i>(megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készültségi foka 50 %-kon áll)</i>	0	1 350 900	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1322/22
Örkény	ORKNY-IV	közműves ivóvízellátás	Fő u. 812 hrsz.-ú ingatlan vízbekötése	147 093	0	ED/1078/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1323/22
Örkény	ORKNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen Robuschi RBS 35/2P levegőfűvő egység cseréje	0	988 000	ED/211/22
			Kossuth L. u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	759 138	ED/214/22
			Pillangó u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	362 000	ED/214/22
			Vágóhíd u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	566 305	ED/215/22
			Mező u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	606 400	ED/403/22
			Nefelejcs u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	225 834	ED/404/22
			Pillangó u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	752 851	ED/405/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	976 282	ED/406/22

			Mező u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	339 744	ED/407/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1324/22
Kakucs	KKCS-IV	közműves ivóvízellátás	Rónay György u.-i vízvezeték nyomócső csere	0	556 940	ED/402/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1325/22
Kakucs	KKCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Fecske u.i átemelőben szivattyú pótlása	0	80 315	ED/1079/22
			Fecske u.i átemelőben szivattyú pótlása	0	206 991	ED/1080/22
			Fecske u.i átemelőben szivattyú pótlása	0	143 254	ED/1081/22
			Dózsa Gy u.i átemelőben szivattyú pótlása és az átemelőben a szivattyú tartó, valamint a vezetőső felújítása	0	1 030 029	ED/1286/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1326/22
Hernád	HRND-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1327/22
Hernád	HRND-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1328/22
Újhartyán	UJHRT-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1329/22
Újhartyán	UJHRT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1330/22
Kakucs	UJHRT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen a II. ág 2-es fűvő elektromos motorjának felújítása	0	110 000	ED/213/22
Újhartyán			Szennyvíztisztító telepen a II. ág 2-es fűvő elektromos motorjának felújítása	0	110 000	ED/212/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1331/22
Táborfalva	TBFLV-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1332/22
Táborfalva	TBFLV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1333/22
Tatárszentgyörgy	TSZTGY-IV	közműves ivóvízellátás	-	0	0	-
Tatárszentgyörgy	TSZTGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	1 számú átemelőben szivattyú felújítása <i>(megjegyzés: a munka teljes költsége 902.485 Ft., ebből 2021. évben 703.938 Ft. költségben lett elvégezve)</i>	0	198 547	ED/301/22
			Szennyvíztisztító telepen 2 db recirkulációs szivattyú felújítása	0	1 158 494	ED/886/22
			Szennyvíztisztító telepen polielektrolit adagoló szivattyú felújítása	0	223 916	ED/887/22
			Szennyvízátemelőkben vezetőső tartó csere	0	616 270	ED/888/22
			3. számú átemelőben szivattyú felújítása	0	951 396	ED/889/22

			6. számú átemelőben szivattyú felújítása	0	1 036 246	ED/1267/22
			2. számú átemelőben szivattyú felújítása	0	1 050 172	ED/1268/22
Újlengyel	UJL-IV	közműves ivóvízellátás	I. kút és a Vízműtelep közötti rádiós rendszer cseréje	0	655 200	ED/1076/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1338/22
Újlengyel	UJL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen az Újlengyeltől érkező szennyvízmennyiséget mérő beépítés(megjegyzés: a számlázás az Újlengyel Önkormányzatnak történt)	0	1 994 531	ED/1075/22
			Szennyvíztisztító telepen a Pusztavacsról érkező szennyvízmennyiséget mérő beépítés(megjegyzés: a számlázás a Pusztavacs Önkormányzatnak történt)	0	1 994 531	ED/1089/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ED/1339/22
Pusztavacs	PVCS-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1340/22
Pusztavacs	PVCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumgépházban kitáp szivattyú motorjának felújítása	0	486 600	ED/633/22
			Vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	470 935	ED/1314/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1341/22
Dabasi Üzemigazgatóságon belül Solymári Üzemmérnökség:						
Solymár	SLYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gépészeti nagyberendezések cseréje	0	23 154 118	ED/1084/22
			2 db akna javítása	0	900 000	ED/1085/22
			10 db ED3008-203 SMG lakossági beemelő egység pótlása	0	1 906 320	ED/1086/22
			Rönk u.-i átemelőben vezérlés csere	0	422 240	ED/1087/22
			Mátyás király úti átemelővel szemben található csapadékvíz akna szintbehelyezése	0	450 000	ED/1088/22
			Szennyvíztisztító telepen az anaerob medencében 2 db keverő felújítása	0	184 000	ED/371/23
			Szennyvíztisztító telepen iszapvíztelenítő felújítása	0	1 662 380	ED/371/23
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	ED/1334/22
Pilisszentiván	PLSS	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő daráló felújítása	0	3 633 500	ED/372/23
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1335/22
Dátv	DTV-IV	közműves ivóvízellátás	Szerződés szerint, 2021 évben elvégzett munka	0	6 638 670	ED/305/22
			Töki u.-i csőtörés utáni vízvezeték rekonstrukció	0	5 948 000	ED/255/23

			Vaddisznó u.-i víztározó rekonstrukciója	0	13 500 000	ED/64/23
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	127 300	ED/1336/22
Páty	PTY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szerződés szerint, 2021 évben elvégzett munka	0	10 782 281	ED/305/22
			Szerződés szerint a szennyvíztisztító telep felújítási munkái <i>(megjegyzés: a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	34 795 512	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	ED/1337/22
Pilisszántó	PLSSZNT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen levegőztető membránok cseréje	0	130 308	ED/1082/22
			Nadhumni u. csatornabekötése	350 000	0	ED/1083/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ED/1342/22
Dabasi Üzemigazgatóságon belül Ráckevei Üzemmérnökség:						
Ráckeve	RCKV-IV	közműves ivóvízellátás	I., II. vízmű telep folyamatirányítás és irányítástechnika felújítása	0	457 500	ER/211/22
			Árpád u. -Zrinyi u. sarkon vízvezeték kiváltása	0	989 703	ER/256/22
			Dr. Mészáros u.-i vízkezelőnél nyersvíz vezeték rekonstrukció	0	1 801 488	ER/257/22
			Péter Bíró u. 18. előtti tűzcsap csere	0	248 199	ER/390/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/425/22
Ráckeve Dömsöd Szigetbese Lórév Makád Apaj	RCKVR-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	3 745 940	ER/136/22
			Szennyvíztisztító telepen Térfigyelő rendszer pótlása	0	464 000	ER/136/22
			Szennyvíztisztító telepen gázkazán csere	0	485 748	ER/136/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	827 315	ER/355/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	405 490	ER/355/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	398 014	ER/355/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/427/22
			Madarász köz átemelőben szivattyú felújítása	0	334 082	ER/136/22
			Szent István u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	3 081 117	ER/136/22
			Aqua Land átemelőben szivattyú felújítása	0	443 020	ER/136/22

Ráckeve	RCKV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumgépházban 2 db villanymotor felújítása	0	358 000	ER/355/22
			Aqua Land átemelőben szivattyú felújítása	0	877 596	ER/355/22
			Akácos u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	533 002	ER/355/22
			Szent István u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	688 362	ER/355/22
			Házi átemelő szivattyúk felújításai	0	957 970	ER/355/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/426/22
Dömsöd	DMSD-IV	közműves ivóvízellátás	Vízkezelő műben vezérlő áramkörök felújítása és nyomáskapcsoló cseréje	0	143 700	ER/26/22
			Széchenyi u. 20. előtti tűzcsap cseréje	0	254 339	ER/102/22
			Vízkezelő műben lévő PH mérő és vegyszeradagoló szivattyú felújítása	0	134 500	ER/155/22
			Vízkezelő műben fotométeres mérőműszer beépítése	661 604	0	ER/177/22
			Vízkezelő műben gáztalanító ventilátor felújítása	0	170 800	ER/241/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ER/428/22
Dömsöd	DMSD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Kossuth L. u. 93., Kossuth L. u. 97. és Tassi út 9. alatti fedlapok cseréje <i>(megjegyzés: a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	1 188 000	-
			Vákuumgépházban kitáp szivattyú motorjának felújítása	0	377 555	ER/136/22
			3 sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	593 492	ER/136/22
			Kossuth L. u. 23. és Tassi út 9. előtti fedlap csere	0	500 000	ER/136/22
			Vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	936 344	ER/355/22
			Vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	914 196	ER/355/22
			Végátemelőben szivattyú felújítása	0	839 201	ER/355/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/436/22
Szigetbecse	SZGTBCS-IV	közműves ivóvízellátás	3/a sz. kútnál búvárszivattyú felújítása	0	341 830	ER/126/22
			Nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	162 670	ER/175/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/429/22
			Vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	596 362	ER/136/22

Szigetbecse	SZGTBCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Végátemelőben biofilter töltet csere	0	306 500	ER/136/22
			3 sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	344 514	ER/355/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ER/441/22
Lórév	LRV-IV	közműves ivóvízellátás	Nyomásfokozó gépházban a PH mérő és vegyszeradagoló szivattyúk felújítása	0	134 500	ER/157/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ER/430/22
Lórév	LRV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Végátemelőben szivattyú felújítása	0	288 394	ER/136/22
			Közbenső átemelőben szivattyú felújítása	0	270 405	ER/136/22
			Végátemelőben szivattyú felújítása	0	225 482	ER/355/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ER/438/22
Makád	MKD-IV	közműves ivóvízellátás	Rákóczi F. u. 19. előtti tűzcsap csere	0	606 300	ER/386/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/431/22
Makád	MKD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gátőrházi átemelőben szivattyú felújítása	0	354 851	ER/355/22
			Vákuumgépházban Hidrostat szivattyú felújítása	0	738 480	ER/355/22
			Végátemelőben szivattyú felújítása	0	266 145	ER/355/22
			Végátemelőben szivattyú felújítása	0	421 014	ER/355/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	ER/439/22
Szigetújfalu	SZGTJFL-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/432/22
Szigetújfalu	SZGTJFL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/433/22
Szigetcsép	SZGTCSP-IV	közműves ivóvízellátás	Vízkezelő műben lévő vegyszeradagoló szivattyú felújítása	0	223 600	ER/156/22
			Vízkezelő műben lévő klórozó felújítása	0	384 900	ER/255/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/434/22
Szigetcsép	SZGTCSP-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	ER/435/22
Dabasi Üzemigazgatóság összesen:				49 413 050	228 974 604	
<u>Bagi Üzemigazgatóság:</u>						

Aszód Bag Domony Galgahévíz Galgamácsa Hévízgyörk Iklad Kartal Vácegres Vácjiszűfalu Tura	GLGMNT-IV	közműves ivóvízellátás	Tura, Ady Endre utcai vízvezeték rekonstrukció(megjegyzés: a munka teljes költsége 5.575.289 Ft., ebből 2021. évben 1.226.564 Ft. költségben lett elvégezve)	0	4 348 725	EB/1249/22
			Aszódi átemelő gépháznál a Kartali ág gépészeti és elektromos berendezések felújítása	0	2 043 206	EB/1247/22
			Iklad, Arany János u. 23. előtti tűzcsap felújítása	0	714 001	EB/1245/22
			Kartak, Iskola u. 1. előtti tűzcsap felújítása	0	714 001	EB/1246/22
			Hévízgyörk, Szent Erzsébet u. 19. előtti tűzcsap felújítása	0	714 001	EB/1244/22
			Hévízgyörk, Szent Erzsébet u. 19. előtti vízvezeték felújítása	0	769 999	EB/1248/22
			Galgamenti regionális víztermelő kutaknál (Tura 5. sz., Tura 2 sz. és Bag 7 sz. kutaknál) búvárszivattyú cseréi	0	5 405 104	EB/2257/22
			Domony, Fő u. 151. - Erdő u. saroknál tolózár csere és útalatti átfúrással csőcsere (megjegyzés: a munka teljes költsége a VFH terhére térítésmentesen kerül átadásra 2023 évben, ezért nincs kiszámlázva)	0	1 579 888	-
			Hévízgyörk, Dózsa György u. 2. előtti tűzcsap csere (megjegyzés: a munka teljes költsége a VFH terhére térítésmentesen kerül átadásra 2023 évben, ezért nincs kiszámlázva)	0	963 371	-
			Vácjiszűfalu, Petőfi u. 1. előtti tolózár csere (megjegyzés: a munka teljes költsége a VFH terhére térítésmentesen kerül átadásra 2023 évben, ezért nincs kiszámlázva)	0	908 006	-
			Bagon a 300-as távvezetéken 200-as ürítő tolózár csere (megjegyzés: a munka teljes költsége a VFH terhére térítésmentesen kerül átadásra 2023 évben, ezért nincs kiszámlázva)	0	381 899	-
Domony-Domonyvölgy	DDMNYV-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2376/22
			2017 évben elvégzett munka fennmaradó része	0	434 158	EB/1589/22
Dány	DNY-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	EB/2377/22
Dány	DNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2378/22
Dány	DNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízhálózaton elhasználtottott vákuumvezérlők pótlása	0	1 218 961	EB/1519/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2380/22
Dány-Dányszentkirály	DNYSZTKR-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2379/22
Isaszeg	ISAS-IV	közműves ivóvízellátás	IX sz. kút helyett 9/a sz. melléfúrásos vízműkút létesítése II ütem	4 730 000	0	EB/1534/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	EB/2381/22
Isaszeg	ISAS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen SPA-750 típusú szalagszűrő iszapprés gyártása és beüzemelése	0	7 232 000	EB/2083/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	EB/23812/22
Aszód Iklad Domony	ASZID-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2385/22

Aszód Bag Domony Galgamácsa Hévízgyörk Iklad Kisnémedi Püspökszilágy Vácegres Vácjisújfalu	ASZDTRS-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	AQUASPIR AS-500 gépirács felújítása és gépirács hajtómű pótlása	0	2 400 000	EB/1666/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2387/22
Bag Hévízgyörk	BGHVGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Bag, 5 sz. átemelőben Flygt CP 3127 típusú szivattyú kiváltása Flygt NX 6020 concertor szivattyúra	0	1 842 125	EB/2340/22
			4 db Eco Nomic, 4 db IMI házi átemelő, Varvel hajtómű, Flygt 3127.180-0210666 és Flygt 3068.170-0060212 szivattyúk felújításai	0	614 000	EB/2340/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2386/22
Püspökatvan Galgagyörk Csövár Acsa	PPHT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Acsa - szennyvízátemelők elektromos és irányítástechnika felújítása(megjegyzés: a munka teljes költsége 4.000.000 Ft., ebből 2022. évben a teljesítési foka 50 % alapján, 2.000.000 Ft. költségben lett elvégezve)	0	2 000 000	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2389/22
Kartal Verseg	KRTLVR-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen víztelenített iszapátroló lefedése(megjegyzés: a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)	3 220 000	0	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2390/22
Kartal	KRTL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2391/22
Tura Galgahévíz	TRGLGHVZ-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Tura, Zsámboki u. szennyvíz gerinvezeték védőcső felújítása	0	102 500	EB/1314/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	EB/2392/22
Galgamácsa Vácegres Váckisújfalu Kisnémedi Püspökszilágy	GVVKP	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	7 db Flygt búvármotoros szennyvízszivattyú pótlása	0	6 677 065	EB/2305/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2388/22
Gyömrő	GYMR-IV	közműves ivóvízellátás	1 sz. hálózati szivattyú frekvenciaváltó pótlása	0	777 783	EB/1699/22
			11 sz. vízmű kútban búvárszivattyú pótlása	0	2 110 470	EB/1699/22
			4 sz. vízmű kútban búvárszivattyú pótlása	0	1 714 840	EB/1699/22
			M1 sz. kútban frekvenciaváltó pótlása	0	623 440	EB/1699/22
			2 sz. hálózati szivattyúnál frekvenciaváltó pótlása	0	997 000	EB/2282/22
			2 sz. hálózati szivattyúnál frekvenciaváltó pótlása		120 000	EB/2282/22
			M2 sz. vízmű kútnál frekvenciaváltó pótlása		997 000	EB/2282/22
			M2 sz. vízmű kútnál frekvenciaváltó pótlása		120 000	EB/2282/22
			10 sz. kútnál búvárszivattyú pótlása		2 223 345	EB/2282/22

			11/A sz. kútnál búvárszivattyú pótlása, valamint a vízmű kút gépészeti berendezés felújítása		2 915 511	EB/2282/22
			11/A sz. kútnál búvárszivattyú pótlása, valamint a vízmű kút gépészeti berendezés felújítása		116 200	EB/2282/22
			1 sz. kútnál búvárszivattyú pótlása, valamint a vízmű kút gépészeti berendezés felújítása		2 979 526	EB/2282/22
			1 sz. kútnál búvárszivattyú pótlása, valamint a vízmű kút gépészeti berendezés felújítása		116 200	EB/2282/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	EB/2394/22
Gyömrő	GYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	I. számú végátemelőben lágyindító pótlása	0	280 000	EB/399/22
			Szennyvíztisztító telepen SPA-1000 iszapvíztelenítő prégép szűrőszalag pótlása	0	212 113	EB/398/22
			Szennyvíztisztító telepen AP 600 típusú gépi tisztítású finomrács kihordó csigaszakaszh felújítása	0	995 000	EB/398/22
			Szennyvíztisztító telepen AP típusú uszadék csiga pótlása	0	3 192 000	EB/398/22
			Szennyvíztisztító telepen Kotró alkatrészeinek pótlása	0	836 444	EB/398/22
			Szennyvíztisztító telepen 2 db légvúvó pótlása	0	8 717 207	EB/2293/22
			Szennyvíztisztító telepen 2 db légvúvó pótlása	0	8 717 207	EB/2294/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2295/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2296/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2297/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2298/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2299/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2300/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2301/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2302/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2303/22
			Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: energetikai pályázat keretében 10 db szivattyú pótlása történt)	0	1 157 348	EB/2304/22
			Szennyvíztisztító telepen kotróhid felújítása	0	8 556	EB/2288/22
			Szennyvíztisztító telepen AP300 típusú gépi tisztítású finomrács pótlása	0	4 451 000	EB/2288/22

			Szennyvíztisztító telepen SP-100 típusú iszapvíztelenítő prégép felújítása	0	1 395 000	EB/2288/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2393/22
Bagi Üzemigazgatóságon belül Valkói Üzemmérnökség:						
Valkó Vácszentlászló	VLKVCSTL-IV	közműves ivóvízellátás	Írányítástechnikai rendszer felújítása	0	1 500 000	EB/2344/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2383/22
Zsámbok	ZSMB-IV	közműves ivóvízellátás	Írányítástechnikai rendszer felújítása	0	750 000	EB/2279/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EB/2384/22
Valkó Vácszentlászló Zsámbok	VVZS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Kiegyenlítő műtárgy vezérlőszekrényének felújítása	0	750 000	EB/2062/22
			Iszapvíztelenítő csigaprés felújítása	0	5 300 000	EB/1654/22
			Flygt CONCERTOR 60.20.18 szennyvíz szivattyú felújítása	0	1 057 977	EB/2175/22
			Szennyvíztisztító telepen üzemelő HUBER és Ro9 típusú előmechanikai berendezés felújítása	0	4 908 102	EB/2179/22
			3 db Flygt CONCERTOR szennyvíz szivattyú pótlása (megjegyzés: a munka teljes költsége 4.979.912 Ft., ebből 2022. évben a teljesítési foka 98 % alapján, 4.880.314 Ft. költségben lett elvégezve)	0	4 880 314	EB/132/23
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	117 227	EB/2393/22
Bagi Üzemigazgatóságon belül Abonyi Üzemmérnökség:						
			Csokonai u.-i csomópont - Temető dűlő - Belsőerdő dűlő terület közötti körvezeték vízvezetési szakasz építése	33 115 784	0	EA/266/22
			Radák Katalin út 1 sz. előtt az út alatti gerinc vízvezeték felújítása	0	1 925 548	EA/373/22
			Radák Katalin út 1 sz. előtt az út alatti gerinc vízvezeték felújítása	0	1 056 450	EA/373/22
			Radák Katalin út - Móra Ferenc út sarkán vízvezeték akna felújítása	0	196 000	EA/373/22
			Kodály Zoltán út - Tószegi út sarkán vízvezeték felújítása	0	837 008	EA/373/22
			Bicskei út - Bajcsy Zsilinszki út sarkán tolózár akna felújítása	0	172 961	EA/373/22
			Piac parkolóban vízvezeték felújítása	0	780 878	EA/373/22
			Piac parkolóban vízvezeték felújítása	0	282 470	EA/373/22
			Vízműtelepen gáztalanító felújítása	0	232 521	EA/373/22

Abony	ABNY-IV	közműves ivóvízellátás	Vízműtelepen törésponti klórozó szivattyú pótlása	0	203 372	EA/373/22
			Rákóczi Ferenc út 40 sz. előtti vízvezeték felújítása	0	1 275 979	EA/373/22
			Rákóczi Ferenc út 40 sz. előtti vízvezeték felújítása	0	272 000	EA/373/22
			Hunyadi út víztorony szintvezérlő kábel pótlása	0	826 000	EA/373/22
			Vízmű telepen 1.-es medencénél szinttávadó felújítása	0	303 200	EA/373/22
			Battyányi út 2. sz. előtt az út alatti vízvezeték felújítása	0	980 387	EA/373/22
			Vízmű telepen 2.-es medencénél szinttávadó felújítása	0	252 650	EA/373/22
			Vízmű telepen aktív szénszűrő töltet felújítása	0	379 200	EA/199/22
			Vízmű telepen arzénmentesítő berendezés katalitikus töltetének felújítása	0	537 225	EA/199/22
			Újszász út 18. sz előtti vízvezeték felújítása	0	915 170	EA/199/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EA/384/22
Abony	ABNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Budai Nagy Antal úton szennyvízcsatorna akna felújítása	0	77 000	EA/363/22
			Mónus Illés úton szennyvízcsatorna akna felújítása	0	77 000	EA/363/22
			Szapáry út - Eötvös út sarkán szennyvízcsatorna akna felújítása	0	120 000	EA/363/22
			"A" vákuumgépházban PLC felújítása	0	410 600	EA/363/22
			6 sz. átemelő 2-es nyomóág pótlása	0	325 118	EA/199/22
			Erzsébet Királyné út 6-os átemelő 2-es szivattyú pótlása	0	1 176 480	EA/199/22
			"A" vákuumgépházban szivattyú felújítása	0	679 576	EA/199/22
			5-ös átemelőben szivattyú felújítása	0	721 436	EA/199/22
			19-es átemelőben 1-es szivattyú felújítása	0	463 034	EA/199/22
			1-es átemelőben a 2-es szivattyúhoz frekvenciaváltó pótlása	0	348 000	EA/199/22
			5-ös átemelőben 1-es szivattyú felújítása (megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készülségi foka 3,6 %-kon áll)	0	29 615	-
			6-os átemelőben 2-es szivattyú felújítása (megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készülségi foka 0,7 %-kon áll)	0	3 726	-
			"A" vákuumgépházban 2-es kitáp szivattyú felújítása(megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készülségi foka 8,2 %-kon áll)	0	65 134	-

			Szennyvízhálózati átemelőnél frekvenciaváltó pótlása <i>(megjegyzés: az eszköz beszerzése a VEF-2019-57 pályázat keretében elszámolva)</i>	0	372 800	EA/196/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EA/385/22
Köröstetetlen	KRTT-IV	közműves ivóvízellátás	Kocséri út végén vízvezeték felújítása	0	998 762	EA/374/22
			Kocséri út végén vízvezeték felújítása	0	153 000	EA/374/22
			Abonyi út - Törteli út vízvezeték felújítása	0	564 567	EA/374/22
			Abonyi út - Törteli út vízvezeték felújítása	0	153 000	EA/374/22
			Vízmű telep védterület felújítása <i>(megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készültségi foka 67 %-kon áll)</i>	0	2 491 998	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EA/387/22
Köröstetetlen	KRTT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Karai út 9 sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	336 925	EA/374/22
			Karai út 8 sz. átemelőben 1-es szivattyú felújítása	0	515 240	EA/374/22
			Karai út 8 sz. átemelőben 2-es szivattyú felújítása	0	545 336	EA/374/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EA/388/22
Abony Köröstetetlen Törtel	ABNYKT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen gépi rács felújítása	0	220 000	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen 3-as biológiai reaktorban M 18-as búvárkeverő felújítása	0	538 109	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen gépi rács elektromos vezérlő egység felújítása	0	798 000	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen M 0-ás szipantott átemelő szivattyú felújítása	0	903 962	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen 1-es biológiai reaktorban felső búvárkeverő felújítása	0	970 626	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen levegőztető medencénél légfúvó felújítása	0	442 300	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen gépi rács és homokfogó közötti vezeték és homokfogó felújítása	0	2 110 000	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen 2 db fúvó pótlása	0	1 072 400	EA/362/22
			Szennyvíztisztító telepen 1-es fúvó felújítása	0	196 000	EA/199/22
			Szennyvíztisztító telepen gépi rács felújítása	0	272 000	EA/199/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	519 566	EA/199/22
			Szennyvíztisztító telepen keverő felújítása	0	452 259	EA/199/22

			Szennyvíztisztító telepen fűvő beltéri burkolattal 18,5 IW motorral pótlása <i>(megjegyzés: az eszköz beszerzése a VEF-2019-57 pályázat keretében elszámolva)</i>	0	3 893 290	EA/391/22
			Szennyvíztisztító telepen fűvő beltéri burkolattal 18,5 IW motorral pótlása <i>(megjegyzés: az eszköz beszerzése a VEF-2019-57 pályázat keretében elszámolva)</i>	0	3 893 290	EA/392/22
			Szennyvíztisztító telepen az energetikai pályázatban szereplő fűvőkhoz kapcsolódó építési munka	0	133 192	EA/393/22
			Szennyvíztisztító telepen 1-es biológiai reaktorban felső búvárkeverő felújítása <i>(megjegyzés: a munka áthúzódik 2023 évre, ezért még nincs számla kiállítva, valamint a munka kivitelezési készségségi foka 6,8 %-kon áll)</i>	0	52 248	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EA/386/22
Bagi Üzemigazgatóság összesen:				41 065 784	157 043 960	
<u>Monori Üzemigazgatóság:</u>						
Pilis	PLS-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	EM/1261/22
Pilis	PLS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gubányi K. u.-i sportcentrum 30 fm NA 63-as nyomott szennyvíz bekötése átemelő aknával <i>(2021-ben lehatárolt, 2022-ben befejezett munka)</i>	2 096 775	0	EM/365/22
			Szennyvíztisztító telepen SBR ultrahangos szintmérő pótlása	0	377 011	EM/823/22
			2. sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	900 972	EM/823/22
			Szennyvízhálózaton vákuumszelepek felújítása	0	5 018 471	EM/823/22
			1. sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	797 863	EM/823/22
			1. sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	873 929	EM/823/22
			2. sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	931 677	EM/823/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	EM/1260/22
Albertirsa	PLSLBRTS-IV	közműves ivóvízellátás	Szondy u. 3., Katona Gy. U. 34., Madách u. 9/1. és Alkotmány u. 19/2. sz alatt tűzcsapok kiépítése	3 357 463	0	EM/1163/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EM/1255/22
			2 sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	325 785	EM/156/22
			Szennyvíztisztító telepen keverő felújítása	0	179 960	EM/159/22
			2 sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	619 542	EM/161/22
			2 sz. átemelőben szivattyú felújítása <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	318 937	-
			10 sz. átemelőben szivattyú felújítása <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	252 828	-

Albertirsa	PLSLBR1RS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen fertőtlenítő medence felett tisztító járda és létra pótlása <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	1 086 500	-
			Szennyvíztisztító telepen ABS keverő felújítása <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	605 948	-
			Szennyvíztisztító telepen iszapvíztelenítő szűrő csere <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	574 160	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	188 042	EM/1259/22
Monor Gomba Monorierdő	MNR-IV	közműves ivóvízellátás	Gomba, Liliom közben megépített vízvezeték előre kötése	368 939	0	EM/192/22
			Vízműtelepen a 3.-as hálózati szivattyú felújítása	0	196 470	EM/1243/22
			Vízműtelepen a 3.-as vízmű kútnálbúvárszivattyú felújítása	0	369 924	EM/1245/22
			Vízműtelepen a hálózati szivattyú felújítása	0	196 470	EM/1246/22
			Vízműtelepen a víztisztító kompresszor felújítása	0	354 174	EM/1247/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	EM/1264/22
			Monor, Kistemplom u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	469 970	EM/426/22
			Gomba, Bajcsy úti átemelőben szivattyú felújítása	0	198 085	EM/427/22
			Monor, 2 sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 433 136	EM/1153/22
			Gomba, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 362 150	EM/1153/22
			Gomba, Deési úti átemelőben szivattyú felújítása	0	399 209	EM/1153/22
			Péteri, Bereki úti átemelőben szivattyú felújítása	0	393 819	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	761 018	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	492 472	EM/1153/22
			Gomba, Völgy úti átemelőben szivattyú felújítása	0	520 651	EM/1153/22
			Monor, Erzsébet királyné u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	1 059 858	EM/1153/22
			Gomba, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	956 025	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	526 360	EM/1153/22
			Monor, 2 sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	767 747	EM/1153/22

Monor Gomba Monorierdő Csévharaszt Péteri Vasad	MNR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Monor, 1 sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 775 862	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen szárazaknás szivattyú pótlása	0	1 282 832	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen szárazaknás szivattyú betüzemelése	0	77 300	EM/1153/22
			Monor, Csévharaszi úti vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	912 814	EM/1153/22
			MNR-SZV teljes szennyvízhálózatán vákuumszelepek felújítása	0	12 601 808	EM/1153/22
			MNR-SZV teljes szennyvízhálózatán vákuumszelepek felújítása	0	630 000	EM/1153/22
			Gomba, Bajcsy úti átemelőben szivattyú felújítása	0	540 049	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen frekvenciaváltó csere	0	152 000	EM/1153/22
			Vasad, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	706 870	EM/1153/22
			Monor, 1 sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	859 774	EM/1153/22
			Gomba, Nefelejcs úti átemelőben szivattyú felújítása	0	916 291	EM/1153/22
			Vasad, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	806 094	EM/1153/22
			Péteri, Bereki úti átemelőben szivattyú felújítása	0	207 625	EM/1153/22
			Péteri, Bereki úti átemelőben szivattyú felújítása	0	96 000	EM/1153/22
			Péteri, Bereki úti átemelőben szivattyú felújítása	0	65 200	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban elektromos motor felújítása	0	92 000	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban elektromos motor felújítása	0	65 200	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen gépi rács szerelőállvány és fűvó nyomóvezeték szakasz pótlása	0	626 000	EM/1153/22
			Csévharaszt, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 768 962	EM/1153/22
			Monor, 2 sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	1 270 710	EM/1153/22
			Monor, 2 sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	79 000	EM/1153/22
			Monor, 1 sz. és 2 sz. vákuumgépházakban 3 db villanymotor felújítása	0	1 044 000	EM/1153/22
			Monor, 1 sz. és 2 sz. vákuumgépházakban 3 db villanymotor felújítása	0	118 500	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen frekvenciaváltó csere	0	80 000	EM/1153/22

			Monorierdő, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 410 490	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 736 602	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	723 757	EM/1153/22
			Monorierdő, vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	79 000	EM/1153/22
			Csévharaszt, vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	648 560	EM/1153/22
			Monor, 1 sz. vákuumgépházban Hidrostral szivattyú felújítása	0	684 650	EM/1153/22
			Monor, Erzsébet királyné u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	435 000	EM/1153/22
			Monor, Erzsébet királyné u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	79 000	EM/1153/22
			Monor, Kistemplom u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	792 555	EM/1153/22
			Szennyvíztisztító telepen vegyszerszivattyúhoz frekvenciaváltó pótlása	0	169 000	EM/1153/22
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	EM/1265/22
Csévharaszt	CSVH-IV	közműves ivóvízellátás	Vízmű telepen nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	152 300	EM/164/22
			Vízmű telepen Grndfos szivattyú felújítása <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	161 260	-
			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EM/1257/22
Nyáregyháza	PLSNYRGH-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EM/1258/22
Dánszentmiklós	PLSDNSTMKL-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EM/1256/22
			Házi átemelő szivattyú felújítása	0	146 427	EM/825/22
			Házi átemelő szivattyú felújítása	0	144 663	EM/825/22
			Házi átemelő szivattyú felújítása	0	134 698	EM/825/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	479 726	EM/825/22
			Nyáregyháza, 8. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	608 777	EM/825/22
			Szennyvíztisztító telepen AP SZP 80 szalagprés felújítása	0	796 000	EM/825/22
			Nyáregyháza, 6. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	1 001 566	EM/836/22
			Dánszentmiklós 3. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	531 281	EM/836/22

Dánszentmiklós Nyáregyháza	NYHDSZ-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Dánszentmiklós 1. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	480 041	EM/836/22
			Nyáregyháza, 2. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	559 309	EM/836/22
			Dánszentmiklós 3. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	635 062	EM/836/22
			Szennyvíztisztító telepen AP SZP 80 szalagprés felújítása	0	862 500	EM/837/22
			Szennyvíztisztító telepen AP típusú kotró felújítása	0	418 000	EM/837/22
			Nyáregyháza, 3. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	938 267	EM/837/22
			Nyáregyháza, 4. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	905 168	EM/837/22
			Nyáregyháza, 8. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	814 899	EM/837/22
			Nyáregyháza, 3. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	491 749	EM/837/22
			Nyáregyháza, 8. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	540 826	EM/837/22
			Nyáregyháza, 2. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	398 902	EM/837/22
			Dánszentmiklós 1. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	403 509	EM/837/22
			Szennyvíztisztító telepen végátemelőben szivattyú felújítása	0	1 016 674	EM/838/22
			Dánszentmiklós 3. sz. átemelőben szivattyú felújítása	0	352 422	EM/838/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	479 914	EM/838/22
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	488 458	EM/838/22
			Szennyvíztisztító telepen végátemelőben szivattyú felújítása	0	1 058 332	EM/838/22
			Nyáregyháza, 2. sz. átemelőben szivattyú felújítása <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	345 069	-
			Szennyvíztisztító telepen új légfűvő gépek beépítésének előkészítése <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	536 500	-
			Szennyvíztisztító telepen folyamatirányító számítógép csere <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	121 968	-
			Szennyvíztisztító telepen iszapvíztelenítő prés szalag csere <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	750 000	-
			Szennyvíztisztító telepen oldott oxigénmérő csere <i>(megjegyzés: a munka 2022 évben el lett végezve, a számla kiállítása folyamatban van, jelen táblázat elkészítésekor még nem volt kiállítva)</i>	0	599 480	-

			2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	80 400	EM/1263/22
Vasad	VSD-IV	közműves ivóvízellátás	2023-2037 GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	87 900	EM/1262/22
Monori Üzemigazgatóság összesen:				5 823 177	75 250 015	
<u>DAKÖV Kft. Összesen:</u>				<u>96 302 011</u>	<u>461 268 579</u>	

TÁJÉKOZTATÓ ADAT:

A Szvt., valamint Számviteli Politikánk szerint : A két vagy több üzleti évet érintő, és egymással szoros kapcsolatban álló szerződések esetében (projektszerződések, elkülönített kóddal ellátott munkák), az aktív és passzív időbeli elhatárolás alkalmazásával összhangba hozzuk az egyes üzleti években az árbevétel elszámolását, és a kapcsolódó költségek és ráfordítások elszámolását a ténylegesen teljesített ügyletek esetében, függetlenül a számlázástól a szerződés elszámolás egységének alkalmazásával.

Ez azt jelenti, hogy azokra a munkákra, melyeket részben már elvégeztünk (költségek már felmerültek) 2022-ben, teljesítésarányos árbevételt számolunk el 2022. évre. Ezeknek a munkáknak befejezésére, kiszámlázására 2023-ban fog sor kerülni.

Az üzemigazgatóságokénti kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

Üzemigazgatóság megnevezése	2022. évi költségek árbevétel elszámolása
DABAS Üzemigazgatóság	82 295 616
BAG Üzemigazgatóság	16 576 199
MONOR Üzemigazgatóság	816 936

VÍZIKÖZMŰ-FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS ÉVES (2015.-2022.) NYILVÁNTARTÁSA

VÍZIKÖZMŰ-RENDSZERENKÉNT

Adatok: Ft-ban

Ellátási terület	Víziközmű rendszer	Víziközmű szolgáltatási ágazat	Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás (VFH) éves befizetései (nettó Ft.)									A rendelkezésre álló VFH-ból 2021. 12. 31.-ig víziközmű-fejlesztésre felhasználva (nettó Ft.)	A rendelkezésre álló VFH-ból 2022. 12. 31.-ig víziközmű-fejlesztésre felhasználva (nettó Ft.)	A rendelkezésre álló VFH összege és a víziközmű-fejlesztésre felhasználásra került összeg különbözete (nettó Ft.)
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Összesen			
Alsónémedi	ALSNM-IV	közműves ivóvízellátás	3 200 000	400 000	0	0	800 000	800 000	1 800 000	2 400 000	9 400 000	0	0	9 400 000
Alsónémedi	ALSNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	200 000	0	0	0	200 000	1 600 000	0	1 200 000	3 200 000	0	0	3 200 000
Bugyi	BGY-IV	közműves ivóvízellátás	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0	400 000	0	0	400 000
Bugyi	BGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	400 000	400 000	0	0	0	0	0	800 000	0	0	800 000
Bugyi-Felsővány	BGYFV-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dabas	DBS-IV	közműves ivóvízellátás	800 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000	1 600 000	0	0	1 600 000
Dabas	DBS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2 000 000	0	400 000	0	0	0	0	0	2 400 000	0	0	2 400 000
Örkény	ORKNY-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örkény	ORKNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kakucs	KKCS-IV	közműves ivóvízellátás	200 000	0	0	0	0	0	400 000	0	600 000	0	0	600 000
Kakucs	KKCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	400 000	0	0	0	0	0	0	0	400 000	0	0	400 000
Hernád	HRND-IV	közműves ivóvízellátás	200 000	400 000	0	0	0	0	0	0	600 000	0	0	600 000
Hernád	HRND-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	800 000	0	0	0	0	0	0	800 000	0	0	800 000
Újhartyán	UJHRT-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	800 000	0	1 600 000	0	0	2 400 000	2 400 000	0	0
Újhartyán	UJHRT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kakucs Újhartyán	UJHRT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táborfalva	TBFLV-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	300 000	0	0	0	0	0	300 000	0	0	300 000
Táborfalva	TBFLV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	300 000	0	0	0	0	0	300 000	0	0	300 000
Vasad	VSD-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solymár	SLYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	1 440 000	0	240 000	0	0	1 680 000	0	0	1 680 000
Pilisszentiván	PLSS	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	5 280 000	0	0	0	5 280 000	0	0	5 280 000
Abony	ABNY-IV	közműves ivóvízellátás	160 000	0	40 000	0	0	0	0	0	200 000	0	0	200 000
Abony	ABNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Köröstetétlen	KRTT-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Köröstetétlen	KRTT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abony Köröstetétlen Törtel	ABNYKT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pilis	PLS-IV	közműves ivóvízellátás	464 250	0	0	0	0	0	0	0	464 250	0	0	464 250
Pilis	PLS-SZ	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	1 444 165	0	0	0	0	0	0	0	1 444 165	0	0	1 444 165
Albertirsa	PLSLBRTRS-IV	közműves ivóvízellátás	320 000	665 600	172 800	0	0	0	0	0	1 158 400	0	0	1 158 400
Albertirsa	PLSLBRTRS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	480 000	998 400	259 200	0	0	0	71 760 000	0	73 497 600	0	0	73 497 600
Dánszentmiklós	PLSDNSTMKL-IV	közműves ivóvízellátás	320 000	0	0	0	0	0	160 000	0	480 000	0	0	480 000

[illegible]

Makád	MKD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szigetújfalu	SZGTJFL-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szigetújfalu	SZGTJFL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szigetcsép	SZGTCSP-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szigetcsép	SZGTCSP-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Monor Gomba Monorierdő	MNR-IV	közműves ivóvízellátás	120 000	680 000	400 000	0	80 000	12 480 000	9 920 000	320 000	24 000 000	0	0	24 000 000
Csévharaszt	CSVH-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Monor Gomba Monorierdő Csévharaszt Péteri Vasad	MNR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2 500 000	1 250 000	5 893 750	0	0	78 000 000	61 106 250	2 000 000	150 750 000	19 595 000	0	131 155 000
Gyömrő	GYMR-IV	közműves ivóvízellátás	900 000	2 700 000	-300 000	0	0	1 200 000	0	600 000	5 100 000	0	3 825 310	1 274 690
Gyömrő	GYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	900 000	2 400 000	0	0	0	1 200 000	600 000	600 000	5 700 000	0	5 695 000	5 000
Páty	PTY-IV	közműves ivóvízellátás	475 000	0	7 600 000	1 425 000	0	0	475 000	28 500 000	38 475 000	0	0	38 475 000
Páty	PTY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	775 000	0	0	0	0	0	775 000	46 500 000	48 050 000	0	0	48 050 000
Valkó Vácszentlászló Zsámbók	VVZS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tatárszentgyörgy	TSZTGY-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tatárszentgyörgy	TSZTGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Újlengyel	UJL-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	400 000	0	0	0	0	0	400 000	0	0	400 000
Újlengyel	UJL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pusztavacs	PVCS-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pusztavacs	PVCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pilisszántó	PLSSZNT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyáregyháza Dánszentmiklós	NYHDSZ-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:			17 448 415	11 394 000	16 933 900	3 965 000	6 360 000	98 220 000	150 446 250	93 717 000	398 484 565	21 995 000	9 520 310	366 969 255

Megjegyzés:

Gyömrő vízellátásra az Árvácska Állatmenhely (2230 Gyömrő, Farkasdi út 1.) által 2016. évben befizetett 300 eFt. 2017. évben vissza lett utalva Monor-ház Kft. (2200 Monor, Piac tér 43.) cég megszűnt, a 2017.-es VFH számlát nem fizette meg, ezért 2021. évben ki lett vezetve a számla

Létszám és béradatok 2022.12.31

Adatok: eFt

Megnevezés		Központ		Dabasi Üzemigazgatóság		Bagi Üzemigazgatóság		Monori Üzemigazgatóság		Összesen		Mindösszesen
		FB tagok	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	
Létszám (átlagos állományi létszám)	fő	5	18	138	42	133	52	66	20	342	132	474
Bruttó bér	eFt	6 052	133 038	597 828	210 568	590 404	285 245	292 517	101 192	1 486 801	730 043	2 216 844
Szja 15%	eFt	908	18 730	85 996	32 673	74 384	41 223	36 070	14 939	197 358	107 565	304 923
Nyugdíj j. 10%	eFt	0	283	144	590	313	0	0	0	457	873	1 330
TB járulék 18,5%	eFt	1 120	19 959	100 682	37 416	97 853	48 020	44 663	19 223	244 318	124 618	368 936
Éves átlagbér:	Ft	1 210	7 391	4 332	5 014	4 439	5 485	4 432	5 060	4 347	5 531	4 677
Munkáltatói terhek:												
Szociális hozzájárulás adó 13%	eFt	738	14 928	71 211	27 367	71 551	34 952	32 839	13 803	176 339	91 050	267 389
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	eFt	0	0	94	0	0	0	0	0	94	0	94
Összesen fizikai/szellemi bontásban	eFt	6 790	147 966	669 133	237 935	661 955	320 197	325 356	114 995	1 656 444	827 883	2 484 327
Rehabilitációs hozzájárulás	eFt		0		10 437		9 180		7 219			26 836
Összesen üzemigazgatóságoként központtal	eFt		154 756		917 505		991 332		447 570			2 511 163

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
3. napirendi pontja**

**VI. A 2022. évi gazdálkodásról és mérlegbeszámolóról
készített Könyvvizsgálói jelentés ismertetése**



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DAKÖV Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **DAKÖV Kft.** (2370 Dabas, Széchenyi u. 3., cégjegyzékszám:13 09 066171) („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.553.207 E Ft, az adózott eredmény -83.780 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 32. oldalán a Vagyoni, jövedelmi-, pénzügyi-, likviditási helyzet elemzése cím alatti megjegyzésekre, amelyben a Társaság leírja romló jövedelmi és likviditási helyzetét és azok, a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésére vonatkozó negatív hatásait. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DAKÖV Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása. Véleményünk szerint a DAKÖV Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DAKÖV Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- A vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Dunakeszi, 2023. május 24.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Fő út 134.
MKVK 000622



Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
4. napirendi pontja**

**VII. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2022. évi gazdálkodás
értékeléséről és az éves beszámoló, Mérleg,
Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés
elfogadásáról**



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
5. napirendi pontja**

VIII. A DAKÖV Kft. 2023. évi Üzleti terve



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

2023. ÉVI ÜZLETI TERV

Társaságunknak megalakulása óta alapvető célkitűzése a tulajdonos önkormányzatok igényeinek figyelembevételével a minőségi ivóvíz-, és csatornaszolgáltatás biztosítása az ellátási területen.

Az elmúlt évek során egy sor olyan kihívással kellett szembenéznünk, amelyre még nem volt példa a Társaság működése során. Célkitűzésünk ellenére figyelembe kell venni, hogy talán még sosem volt olyan bizonytalan a gazdasági környezet, mint amilyen előreláthatólag a 2023-as év lesz. A drasztikusan megemelkedett energiaárak, anyagköltségek, bérköltségek miatt a szolgáltatás biztosítása is veszélybe kerülhet. Az előttünk álló üzleti évben az ellátásbiztonság lesz az elődleges és kiemelt feladatunk, melyet tulajdonosainkkal közösen, mint az ellátásért felelősökkel kell megoldanunk. Gazdálkodásunk, pénzügyi helyzetünk olyan mértékű külső hatásoknak van kitéve, amelyre számításaink szerint sem pénzügyileg sem tőkeerősség szempontjából nem vagyunk felkészülve. Alulfinanszírozottságunk egyre nagyobb kihívás elé állítja a társaság menedzsmentjét, a 2013-ban bevezetett és azóta is érvényben lévő rezsicsökkentés, valamint a jelenlegi gazdasági helyzet végett. Évek óta nem volt olyan inflációs nyomás a lakosságon és a gazdasági szereplőkön, mint ebben az évben. Az előrejelzések alapján ez 2023-ban is meghatározó tényező lesz működésünk során.

Üzleti tervünket a birtokunkban lévő információk alapján körültekintően állítottuk össze. A pesszimista előrejelzések ellenére – lehetőségeinkhez mérten – megkeressük az árbevétel növelő, illetve költségcsökkentési lehetőségeket. Célunk, hogy minél kevesebb ráfordítással üzemeltessünk úgy, hogy az ellátás színvonalán ez ne látszódjon. Így költségmegtakarítási intézkedést vezettünk be elsősorban az energiafelhasználás területén. Másodsorban korlátozzuk a céges kiadásokat, minden olyan költség kifizetést tiltunk, ami nem az ellátás biztosításához szükséges (pl.: rendezvényeken való részvétel, repi kiadások stb). Átvizsgáljuk az ügyfélszolgálati irodák, ügyfélszolgálati pontok működését, ügyfélforgalom és működtetési költség oldalról. Bevételi oldalon kevesebb lehetőségünk van, így a kiadási oldalon kell megtakarítást elérnünk. Az intézkedések sok esetben fájóak lesznek, de úgy gondoljuk ezeket a döntéseket meg kell hozni a működés biztosítása érdekében.

Az energiaárak robbanásszerű emelkedése, az alapanyagárak, valamint a szolgáltatások árát is jelentősen befolyásolják. Közvetlen költségeinken belül a legnagyobb arányt a személyi jellegű kifizetések mellett az energiabeszerezések (villamosenergia, üzemanyag, gáz) teszik ki.

Energiabeszerzés:

Energiabeszerzéseink közül kiemelnénk a villamosenergiát, mint a közvetlen költségeink közül legjelentősebb tételt.

Üzleti tervünk összeállításakor érvényben lévő villamosenergia szerződésünk nem fix áras, hanem úgynevezett „képletes” szerződés. Ez azt jelenti, hogy negyedévente szerződünk a villamosenergia szolgáltatás árára.

2023. I. negyedéves szerződésünk: 6.037.855 kWh igénybevételéről szól, minimum és maximum energiafelhasználási kötelezettséggel.

Jelenleg rendelkezésre állnak már a 2023-as üzleti év első negyedévének villamosenergia felhasználására vonatkozó TÉNY adatok:

Villamosenergia felhasználás kimutatása 2023. I. NÉV				
	2023. 01. hó	2023.02. hó	2023.03.hó	2023. I NÉV ÖSSZESEN
Felhasznált villamosenergia mennyiség (kWh)	2 047 234	1 836 324	1 956 764	5 840 322
Fajlagos villamosenergia költség nettó (Ft/kWh)	142,36	109,50	102,76	118,21
KÁT Ft/kW	0,00	0,04	0,00	0,04
KÁT hatás	0,00	78 962	0,00	78 961,93
Villamosenergia költség nettó (Ft-ban)	291 444 555	201 085 699	184 094 382	676 624 636,00

Összehasonlításként:

2022. I negyedéves felhasználás: 6.013.484 kWh volt, fizetett villamosenergia költség nettó: 72.471.035 Ft (KÁT hatást is figyelembe véve) fajlagos villamosenergia költség nettó: 37,91 Ft/kW volt. Jelentős a fajlagos villamosenergia költség többletünk.

Gázenergia esetében jelentős növekedéssel kell számolnunk.

Tervünk összeállításakor érvényben van a 424/2022. (X. 28.) Korm. rendelet az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása és kezelése érdekében veszélyhelyzet kihirdetéséről és egyes veszélyhelyzeti szabályokról.

Mindezeket összegezve egyértelmű, hogy cégünknek, alapvetően az üzemképesség fenntartására, az ellátásbiztonság megteremtésére kell koncentrálnia. Emellett fokozott figyelmet kell fordítanunk munkatársaink megtartására és felhasználóink egészségének megőrzésére.

Eredménytervünk készítésekor figyelembe vettük a hatályos – veszélyhelyzetben kihirdetett – kormányrendeleteket is, valamint a gazdasági környezetet jelentősen sújtó energiaválságot.

Terveink szerint a 2013-ban 10%-kal csökkentett lakossági tarifák ellenére 2023-ban ismét növekedhet az értékesítési árbevételünk.

A vállalkozási munkák területén elért eredményterveinkben jelentős szerepe van az ipari-, és lakossági építkezéseknek, illetve a bérleti díjakból megvalósított víziközmű rekonstrukcióknak. A rendelkezésünkre álló erőforrásokkal arra törekszünk, hogy az alaptevékenységünk kintlévőségét tovább tudjuk csökkenteni az előző évi záró állományhoz képest. Pozitívan hat a munkaerő megtartó képességünkre, hogy a céges átlagbér ebben az évben is megpróbált lépést tartani a piaci trendekkel.

Az elmúlt évek során olyan kihívásokkal kellett szembenéznünk, amelyekre még nem volt példa a Társaság működése során.

Az elmúlt évben kidolgoztuk és azóta is folyamatosan fejlesztjük a szolgáltatás folytonosságát biztosító eljárásrendünket, és az abban rögzített intézkedésekkel igyekszünk csökkenteni a szolgáltatásban közreműködő munkatársainkra leselkedő kockázatokat. Bízunk abban, hogy a háborús-helyzet elmúltát követően ismét tudunk majd a hosszútávú szakmai kihívásokkal is foglalkozni. Tesszük mindezt azért, mert a Társaságunk alapvető célkitűzése a tulajdonos önkormányzatok igényeinek figyelembevételével a minőségi ivóvíz-, és csatornaszolgáltatás biztosítása felhasználóink részére az ellátási területen.

VÍZDÍJSZÁMLÁZÓ PROGRAM AUDITÁLÁSA

A 2022. évi vízdíjszámlázó program auditálását követően maradtak kockázatok, melyekre intézkedési tervet kell készítenünk.

Az audithoz kapcsolódó informatikai infrastruktúra fejlesztések 2023-ban előreláthatólag közel 7.000 ezer Ft-ot igényelnek. A fejlesztések szükségesek annak érdekében, hogy meg tudjunk felelni a jogszabályi előírásoknak, sikeres legyen a tanúsítás.

ÜGYFÉLSZOLGÁLAT

Társaságunk mindent megtesz azért, hogy felhasználóink kényelmesen, gyorsan és nem utolsó sorban biztonságban tudják szolgáltatásainkkal kapcsolatos ügyeiket intézni mind elektronikusan, mind személyes formában. Fiókirodáinkban ügyfélhívó rendszert üzemeltetünk, s tervezzük a beérkező telefonhívások rögzítését.

Honlapunkon folytatjuk az E-ügyfélszolgálat fejlesztését, lehetővé kívánjuk tenni, hogy felhasználóink immár panasz bejelentést, hiba bejelentést, valamint műszaki ügyintézés is be tudjanak jelenteni elektronikus felületünkön.

Terveink között szerepel egy mobiltelefonos alkalmazás, melyen keresztül a vízmérőállások bejelenthetőek lesznek.

Mint a bevezetőben jeleztük, átvilágítjuk az ügyfélszolgálatok, ügyfélpontok működését költségmegtakarítási lehetőségeket keresve.

Elektronikusan kiküldött számla - kampány

A DAKÖV Kft. egyik legfőbb célja a társaságunk anyagi stabilitásának megszerzése és megőrzése, a munkahelyeink biztonságának megteremtése. Ennek érdekében az idei évtől kiemelt feladatként tekintünk arra, hogy az ügyfélkörünkben növeljük az e-számlát igénylők számát.

A papír alapú és az elektronikus számla költsége közötti különbség jelentős értéket képvisel. A felhasználóink e-számlára történő áttérése komoly megtakarítást jelent Társaságunk számára. A felhasználóink e-számlára való áttérésének segítése az ügyfélszolgálati területen egy olyan feladat, melynek eredménye nemcsak anyagi szempontból jelentős a cég számára, de a felhasználók életét is megkönnyíti, és ezen felül a környezetvédelmet is támogatja. Egy-egy e-számlára áttérő ügyfél esetében a megtakarításunk átlagosan évi 2.500 Ft. Ez 30.000 ügyfelünk esetében (ez a cél 2 év múlva) éves szinten minimum 75 millió Ft-ot jelent a jelenlegi árakon. De látva a papír világpiacon áremelkedését ez akár többszöröse is lehet.

A kampány hatásosságának növeléséhez használjuk a különböző média-csatornákat, motiváljuk az ügyfélszolgálatokon dolgozó kollégáinkat, a közületeket külön levélben keressük meg.

Hátralékkezelés

Úgy gondoljuk az elhúzódó gazdasági válság egyre szélesebb körben érinti nem csak a piaci, hanem a lakossági szereplőket is. Hátralékkezelési csoportunkra komoly feladat vár, hiszen árbevételeinket minél magasabb százalékban kell realizálni. Kiemelt figyelmet kívánunk fordítani a kintlévőségek mielőbbi beszedésére, valamint a felhasználók jogkövető magatartásának elősegítésére.

Hátralékbehajtási tevékenységünket a pontosan ütemezett feladatellátás jellemzi. A felszólítókat - cégünk teljes működési területére - a Gyömrői központi ügyfélszolgálatról küldjük ki és itt végezzük a végrehajtással kapcsolatos feladatokat is.

A behajtások adminisztrációs kezelése a Libra rendszerben valósul meg. Közvetlenül ott kerül kitöltésre a MOKK rendszerrel kompatibilis fizetési meghagyás, illetve végrehajtási lap, nyilvántartja a behajtáshoz kapcsolódó dokumentumokat és költségeket, hogy azok beszedése is minden esetben megtörténjen.

E-KÖZMŰ ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG

Társaságunknak 2016 júniusától az e-közmű rendszerbe adatokat kell szolgáltatnia a víz- és szennyvízcsatorna hálózatok hosszáról, anyagáról és EOVS koordináta rendszerben a vezetékek elhelyezkedéséről, valamint ezek leíró adatairól.

Tervezünk a térinformatikai csoport részére egy gépjármű beszerzést. Folytatjuk a hiányzó települések ivóvíz és szennyvízcsatorna hálózatának bemérését, a hálózatok topológiájának előállítását és az sdf. fájlok előállítását és feltöltését a térinformatikai rendszerünkbe. Térinformatikai rendszerünkben téradat modell segítségével az e-közmű szerverre is feltöltjük. Továbbra is határidőben elvégezzük az e-közmű közműegyeztetési rendszerben a közműegyeztetéseket.

MINŐSÉGIRÁNYÍTÁSI RENDSZEREK

A 2022-ben tanúsított irányítási rendszereket üzemeltetjük. Szükséges az új szabványokra való áttérés. Az adatigények kiszolgálása miatt szükség lesz az információs rendszer bővítésére.

2023-RA TERVEZETT BESZERZÉSEINK

A legtöbb beszerzésünket már centralizáltuk, így csak a megújítással kapcsolatosan kell pályázatot kiírunk.

Az üzemeltetés, hibaelhárítás és egyéb munkák elvégzéséhez tervezzük az öregedő gépparkunk folyamatos felújítását, ahol szükséges cseréjét. Már 2022-ben szerettünk volna beszerezni egy, a vezetékhálózatokon fellépő vízvesztesség felderítésére alkalmas eszközzel felszerelt járművet, tesszük ezt a komoly mértéket öltő vízvesztességek csökkentése érdekében. Ezt a beszerzést 2023-ban szeretnénk megvalósítani.

Minden évben jelentős kiadás Társaságunk számára a bankszámlavezetéssel, pénzügyi szolgáltatással kapcsolatos költség. 2020-ban elkezdjük, 2023-ban folytatjuk a bankszámláink összevonását. Jelentésünk összeállításakor folyamatban vannak a tárgyalások a minél kedvezőbb számlavezetési kondíciók elérésére. Bízunk abban, hogy ezzel is komoly megtakarításokat tudunk elérni.

Energiaárakat érintően a következőkkel terveztünk:

-**üzemanyagokat érintően** a naturáliák esetében bázisévhez viszonyítva 15%-os emelkedést terveztünk diesel, 10%-os emelkedést benzin üzemanyag esetében 600, illetve 610 Ft/l nettó értékkel számoltunk. Tervszámunk: 222.120 ezer Ft.

-üzleti tervünk összeállításakor a **villamosenergia** és a **földgáz** beszerzésére a korábban említettek szerint szerződünk. A villamosenergiát a piaci trendek figyelembevételével 138 Ft/kWh értéken terveztük, amelyből 33 Ft/kWh az RDH, 24.500 kW naturáliával számoltunk. Földgáz esetében a gáz-év januártól szeptemberig tart. Tervezéskor az elmúlt két év felhasználási adataiból indultunk ki, így a tervezett mennyiség 2023-ra 119.052 m³, 495 Ft/m³ egységáron. Tervszámunk: 58.905 ezer Ft.

ELNYERT, FOLYAMATBAN LÉVŐ PÁLYÁZATAINK

2023-ban megvalósítás alatt lévő pályázatok:

„Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése”: Villamosenergia felhasználás csökkentését célzó pályázat, aminek keretében technológiai berendezések cseréjét vagy napelemtelep építését támogatja az állam. 250 millió forint maximális támogatás összegből nettó 209.921.599 Ft-ot nyertünk el. Megvalósítási időszak 2019. 02. 01 - 2023. 06.30.

2019-1.1.1-PIACI-KFI-2019-00118 „Piacvezérelt kutatás-fejlesztési és innovációs projektek támogatása” úgynevezett MICROBI: az InnoWater Zrt.-vel és az Állatorvostudományi Egyetemmel közösen beadott kutatás-fejlesztési pályázat. A pályázat célja egy új technológia kifejlesztése, amely segítségével a meglévő szennyvíztisztító telepek kapacitása két-háromszorosára növelhető. Jelen anyag összeállításakor a pályázat III. mérőföldkövének pénzügyi elszámolása megtörtént.

KEHOP-2.1.7 „A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás a DAKÖV Kft. üzemeltetési területén”: Felhasználók szemléletformálására kiírt pályázat. 2019. szeptember 15-én zárult a beadási időszak. A pályázatot forráshiány miatt tartalék listára helyezték az első körben, de forrás kiegészítés miatt 2020. szeptemberében értesítettek, hogy megnyertük a pályázott összeget. A támogatás mértéke 83.240.000 Ft. A megvalósítási időszak 2021.01.01-2023.06.30. Az előkészítési munkák megkezdődtek a tényleges szemléletformálási előadások, kitelepülések a 2022-es évben már elkezdődtek és jelenleg is tartanak.

VÁRA-ÉMI pályázatunk esetében, 102.059.699 Ft. összegű visszatérítési kötelezettség nélküli támogatásban részesülünk. Intenzitása 70%. A beruházás megvalósításának határideje a Támogatói okirat közlésétől számított egy év (12 hónap). A pályázat keretein belül vákuumszivattyúk és kitápszivattyúk cseréjének elvégzését tervezzük.

Minden pályázat esetében érvényes, hogy a saját erőtől eltekintve eredménysemleges a tárgyévben.

Fontos megjegyezni, hogy a pályázatokhoz tartozó önerő a tulajdonosok részéről nem minden esetben biztosítható. Most úgy látjuk, hogy nem minden forrást tudunk maradéktalanul igénybe venni – több tulajdonos visszalépett –, így tehát visszafizetési kötelezettségünk fog keletkezni.

GAZDÁLKODÁS

A GAZDÁLKODÁST ÉS EREDMÉNYEKET MEGHATÁROZÓ TÉNYEZŐK 2023-BAN

TERVEZÉSI ADATOK

Bázis alapú tervezést végeztünk, figyelembe vettük a gazdasági környezet jelentős változásait, valamint a MNB inflációs előrejelzéseit, mely szerint „Az infláció várhatóan az idei évben még emelkedik, majd a következő év első felében egyre markánsabban jelentkezik a globális nyersanyagárak csökkenésének és a hazaifogyasztás mérséklődésének árleszorító hatása.”

2023-ra tervezett mértéke: 15%-19,5% (MNB 2023. márciusi jelentése).

Fontosnak tartjuk kihangsúlyozni, hogy jelentősen meghatározza eredménytervünket, annak változását az euro árfolyama is.

LIKVIDITÁS

A DAKÖV Kft. likviditási stratégiájának legfőbb jellemzője a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. Üzleti tervünk bevezető részében kitértünk a Társaság 2023-ra tervezhető likviditási helyzetére. Mindent megteszünk annak érdekében, hogy megőrizzük pénzügyi helyzetünket és biztosítani tudjuk a működési kiadások fedezetét. 2023-ban a felújítási munkáink elsősorban a bérleti díj terhére végzett munkákra irányulnak, valamint a már beszedett közműfejlesztési hozzájárulás terhére is beruházásokat, felújításokat terveztünk tulajdonosainkkal közösen.

Az alaptevékenységek esetében az árbevételek ütemezett realizálása a fő cél.

A nem engedélyköteles tevékenységből származó árbevételünk már több éve nem tudja ellensúlyozni a rezsicsökkentés, valamint az energiaköltségek növekedésének kedvezőtlen hatását.

Az előző évekhez hasonlóan nagy terhet jelentenek a Társaság számára az ágazatot terhelő adók, járulékok - vízkészlet járulék, vízterhelési díj, bérleti díj, valamint az iparüzési adó és a felhasználói egyenértékből adódó kötelezettségek.

HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS

A DAKÖV Kft. működésének, feladatai magas színvonalú és eredményes ellátásának a feltétele a munkavállalók szakmai ismeretének megléte és elkötelezettségének biztosítása. Ennek érdekében a társaság nagy hangsúlyt fektet arra, hogy munkavállalói folyamatos továbbképzésben részesüljenek, évenként részt vegyenek a szakmai és jogszabályi változásokat ismertető, felkészítő képzéseken.

2022-ben a régóta nem látott mértékű infláció a munkavállalók reálkeresetét „felemésztette” annak ellenére, hogy bérfejlesztéseket hajtottunk végre. 2023-ban a minimálbér 16%-kal emelkedett (bruttó: 232.000 Ft – nettó: 154.280 Ft), a garantált bérminimum 14%-kal emelkedett (bruttó 296.400 Ft – nettó: 197.106 Ft).

Minden évben jelezzük a Tulajdonosok felé a kötelező emelések okozta bértorlódás miatt a bérfejlesztési igényt. Azonban 2023-ban már ennél sokkal többről van szó. A megemelkedett energiaárak miatt kialakult likviditási problémák mellett kritikus pontot érünk el az üzemeltetési létszámot tekintve is. Fluktuációnk kimagasló. Jelenlegi bérkeretünkkel nem tudunk szakképzett munkaerőt toborozni, sőt már azt tapasztaljuk, hogy a több éve (akár évtizede) a Társaságnál dolgozó munkavállalók is elhagyják a céget a magasabb fizetések reményében. Már nem csak a fizikai állományt érinti az elvándorlás. A meglévő létszámmal a feladatokat már csak úgy tudjuk ellátni, hogy rendszeres túlórákat rendelünk el, illetve a szabadságok kiadása is csúszik.

Üzleti tervünk 10%-os bérfejlesztést tartalmaz. Úgy gondoljuk, hogy enélkül a 2023-as évben maga a működtetés kerülhet veszélybe.

A 2023. évi tervezett béremelés és a 2023. évre vonatkozó személyi juttatások tervszámai tartalmazzák az ügyvezető béremelését is, azzal a kikötéssel, hogy azt a taggyűlésnek kell jóváhagynia.

Személyi jellegű ráfordításaink előzetes tervszámai a következőképpen alakulnak:

Bérköltség: 2.497.081 ezer Ft az előző évhez képest 10%-os emelést jelent.

Személyi jellegű kifizetéseinkre 2023-ban 236.484 ezer Ft-ot terveztünk.

Bérijárlékok tervszáma: 330.490 ezer Ft.

Béren kívüli juttatásként a cafetéria elemek közül 2023-ban munkavállalóink részére SZÉP-kártyát tervezünk biztosítani nettó 180.000 Ft/fő értékben.

Munkavállalóinknak továbbra is biztosítani fogjuk a munkavédelmi előírásokban, valamint szabályzatainkban meghatározott munkaruhát, védőeszközt, és munkavédelmi felszerelést.

Béremelésünket saját erőből nem tudjuk finanszírozni, előreláthatóan önkormányzati vagy állami forrás bevonására lesz szükség. A humán erőforrás gazdálkodás optimalizálását már 2022-ben megléptük, oly módon, hogy a biztonságos működéshez szükséges minimális létszámmal üzemeltetünk.

EREDMÉNYTERV

Árbevétel alakulása

Az alaptevékenységeink árbevételének tervezésénél a korábbi évek adataiból indultunk ki. 2023-ban változatlan az ellátási terület, központi díjmegállapításra az anyag összeállításakor nem került sor. Árbevételeink növekedését mindösszesen 1,5%-ra tervezzük, ellentétben a korábbi évektől (ott 3-5% közötti tervszámok voltak, melyek realizálódása meg is történt). Az új bekötésekből származó árbevételből, valamint a 2017-ben felállított ivóvíz-és csatornahálózat ellenőrző csoport tevékenységének eredményességétől várjuk ezt a minimális emelkedést. A felderítések hatására, annak következményeként kiszámlázására kerülnek az eddig illegálisan igénybe vett szolgáltatások.

A tervezett alaptevékenységi árbevétel 2023-ra: előzetes tervszámunk 5.840.453 ezer Ft., ebből az ivóvíz ágazat értékesítésének árbevétele: 2.433.429. ezer Ft., szennyvíz ágazat értékesítésének árbevétele: 3.407.024 ezer Ft.

Nem engedélyköteles tevékenységeink árbevételét a 2023. évre 898.681 ezer Ft. értékben tervezzük.

2023. évben továbbra is kiemelt feladatunk az önkormányzati bérleti díjak terhére elvégzendő felújítási munkák, melyeket a tulajdonosokkal való előzetes egyeztetések alapján magas színvonalon tervezünk elvégezni. Vállalkozási munkáinknál a 2022-es üzleti évhez képest kevesebb megrendeléssel tervezünk. Úgy gondoljuk, hogy 2023-ban átmenetileg lassul a beruházási hajlandóság, illetve a folyamatban lévőket fejezik be.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtott 2023-2037. időtávra szóló Gördülő Fejlesztési Tervek I. üteme alapján tervezett 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Fontos kiemelnünk, hogy hálózataink, szennyvíztelepeink kapacitása elérte azt a szintet, ahol a rákötésekből adódó többletbevételt elviszi a túlterhelt rendszerek

üzemeltetéséből adódó többletráfordítás (nyári vízhiányok, szennyvíz túlcsondulás, meghibásodások számának növekedése, szennyvízbírság stb.).

Egyéb bevétel tervszámai

Egyéb bevételek között legjelentősebb tételek a céltartalék felhasználása 54.276 ezer Ft értékben, valamint az értékvesztés visszaírása: 117.289 ezer Ft értékben.

Állami vagy Önkormányzati költségvetésből kapott támogatást tervünk még nem tartalmaz azonban ezen forrás tervezése elengedhetetlen az üzleti terv összeállításához. A tőkevédelmi szabályok, valamint a Társaság 2022. évi Saját tőkéje alapján a maximálisan tervezhető veszteség -679.672 ezer Ft lehet.

A folyamatban lévő pályázatokkal kapcsolatos előlegek elszámolásakor - a felmerült költségekkel azonos mértékben - a bevételek elszámolása az egyéb bevételek között történik.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása

A víziközmű ágazatra jellemző a jelentős energia-, üzemanyag-, és vegyszer költség, mely társaságunknál éves szinten fix költségként jelentkezik, ez az összes anyagjellegű költség közel 59,16%-a.

Energia beszerzéseink részleteire a beszerzések ismertetésénél már kitértünk.

A felhasznált anyagok és szolgáltatások tekintetében költségmegtakarítási intézkedéseket vezettünk be 2017-ben, ezt folytatjuk 2023-ban is.

Közvetlen anyagjellegű költségek tervszáma 2023. évre: 6.283.823 ezer Ft, ennek 53,8%-a villamosenergia költség: 3.381.000 ezer Ft.

Az anyagok beszerzésénél és szolgáltatások igénybevételénél a biztonságos és zavartalan működtetést tartjuk szem előtt. Költségeink tervezésénél figyelembe vettük a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához szükséges önerő biztosítását is.

Amortizáció alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulását a saját forrásból megvalósuló fejlesztések, valamint a tárgyéven elszámolt értékcsökkenés határozza meg.

Társaságunk az értékcsökkenés leírási kulcsát a tárgyi eszközökre a számviteli és adótörvény figyelembevételével állapítja meg. Leírási módok közül a lineáris módot

alkalmazzuk. Az értékcsökkenés %-át az üzembehelyezés napjától kezdődően az eszköz teljes leírásáig vagy a maradványértékkel csökkentett bruttó érték elérése napjáig, illetve leselejtezéssig vagy értékesítésig vesszük figyelembe. Az amortizáció elszámolása negyedéves gyakorisággal történik a naptári napok figyelembevételével. A 200.000 Ft. és az alatti egyedi beszerzési értékű eszközök értékét (használatba vételkor) egy összegben, költségként számoljuk el.

Az értékcsökkenésnél 2023-as évben a bázisévhez viszonyítva komoly emelkedéssel nem számoltunk. Ennek oka, hogy a járműparkban tervezett beruházások nagy részét már 2022-ben végrehajtottuk, másrészt több eszközünk esetében is a könyv szerinti érték alapján nem számolunk el értékcsökkenést. 2023-ban a tervszám: 100.000 ezer Ft.

Egyéb ráfordításaink alakulása

Egyéb ráfordításaink az értékvesztésen és céltartalékon kívül a különböző adókat és az ágazatra jellemző egyéb díjakat tartalmazzák 667.087. ezer Ft. értékben. A bázisévhez képest a növekedést a KTD, valamint az egyéb ráfordítások okozzák.

Értékvesztésre 100.000 ezer Ft-ot, céltartalékra 50.000 ezer Ft-ot terveztünk.

Eredmény alakulása

Üzleti tervünknel (1. és 2. számú melléklet) az előző évek tervezett bázisadatai alapján az értékesítés nettó árbevételének tervszáma: 6.739.134 ezer Ft, egyéb bevétel tervszáma: 339.119 ezer Ft. Ezek alapján a 2023-as évre előzetesen tervezett összes bevételünk a pénzügyi műveletek nélkül: 7.078.253 ezer Ft.

Azért, hogy az árbevételek minél nagyobb százalékát realizálni tudjuk a kintlévőségkezelési eljárásainkat, folyamatainkat pontosítjuk.

Közvetlen költségeink tervszáma 2023-as évre a fentebb részletezettek szerint: 10.114.965 ezer Ft.

Pénzügyi műveleteinkből származó bevételeinkre 2.710 ezer Ft-ot, ráfordításainkra: 2.619 ezer Ft-ot terveztünk.

Adózás előtti eredményünk negatív lesz, -3.036.621 ezer Ft értékben. Eredménytartalékunk, tőketartalékunk erre nem nyújt fedezetet, bepótlásra lesz szükség a tulajdonosok és/vagy az állam részéről.

Adófizetési kötelezettségeink pozitív adóalap esetén keletkeznek. Ebben az esetben a hatályos adótörvények szerint: a társasági adó mértéke 2023-ban 9%.

A 2023-as gazdasági év végén, kiindulva az adózás előtti eredményből az adóalapra ható növelő és csökkentő tényezőket is figyelembe véve, adózás után a társaságunk komoly veszteséggel zár, amennyiben nem kapunk valamilyen forrásból támogatást.

GAZDASÁGI MUTATÓSZÁMOK TERVEZETT ALAKULÁSA

A különösen nehéz gazdasági környezet ellenére Társaságunk jelenleg még tőkeerős, likviditása egyelőre megfelelő. Jövedelmező képessége az előző évekhez hasonlóan negatív.

Fontosnak tartjuk hangsúlyozni, illetve Tulajdonosaink figyelmét felhívni a Társaság saját tőke helyzetére:

A saját tőkére és jegyzett tőkére szigorú szabályozási követelmények vannak érvényben a cégekkel szemben esetleges tőkevesztésük mielőbbi kezelése kapcsán. A Polgári Törvénykönyv rendelkezései szerint a DAKÖV Kft. esetén azonnali beavatkozást igénylő tőkevesztésnek minősülnek az alábbi esetek:

- a társaság **saját tőkéje** veszteség miatt **a törzstőke felére csökkent,**
- a társaság saját tőkéje **a törzstőke törvényben meghatározott minimális összeg alá csökkent,**
- a társaságot **fizetéseképtelenség** fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette,
- a társaság **vagyona tartozásait nem fedezi.**

Amennyiben bármelyik eset fennáll, a Társaság ügyvezetője késedelem nélkül köteles intézkedni a taggyűlés összehívásáról.

Társaságunk a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé negyedévente az eredményt, illetve a mérleget érintő adatokról adatszolgáltatást nyújt be a tárgynegyedévet követő hónap 25. napjáig.

2023. I. negyedéves adatszolgáltatása alapján összeállítottuk a Társaság Saját tőke változását a 2023. I. negyedévére vonatkozóan.

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE - VÁLTOZÁSA 2023. 03.31.

Adatok: ezer Ft-ban

TŐKEELEM	2022.12.31-én	2023.03.31-én	2023 I. negyedévi változás - TŐKEVESZTÉS
D. Saját tőke	1 028 242	804 598	-223 644
I. Jegyzett tőke	697 140	697 140	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	278 907	278 907	0
IV. Eredménytartalék	135 975	135 975	0
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. Adózott eredmény-2022.12.31	-83 780	-83 780	0
VII. Eredmény-2023.03.31.		-223 644	-223 644

ÁGAZATI TERVEK - SZOLGÁLTATÁS

Ivóvíz-szolgáltatás

- Terveink szerint az ivóvíztermelésünk 12.800.000 m³, értékesítésünk 9.200.000 m³. A többlet vízigényt 1,5%-os növekedéssel becsüljük.
- 23.500 db lejárt hitelességű (2014. évben és azt megelőző években beépített) vízmérő cseréjét tervezzük.
- A vonatkozó jogszabályok alapján, a Népegészségügyi Intézet által jóváhagyott éves ütemterv szerint folyamatosan ellenőrizzük a vízminőséget. A 2023. évi önellenőrzési terveket elkészítjük, benyújtjuk jóváhagyásra.
- A létesítményeinket a Népegészségügyi Intézet, és a Katasztrófavédelmi Hatóság közösen ellenőrzi. A 2023. évi hatósági szemlére a létesítményeinket felkészítjük.

Szennyvízelvezetés, -tisztítás

A tervezett beérkező kezelt szennyvízmennyiség 10.857.000 m³, a számlázott mennyiség 9.387.000 m³. A többlet szennyvízelvezetést -és tisztítást az ivóvízigényhez igazítottan 1,5%-os növekedéssel becsüljük.

EGYÉB TEVÉKENYSÉG:

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. 15. pontja szól „A víziközmű-szolgáltató tevékenységé”-ről.

A tv. 43. § (4) bekezdése szerint, a víziközmű-szolgáltató az üzemeltetési szerződésben meghatározott feltételek szerint jogosult a víziközművel a víziközmű-szolgáltatáson kívüli vállalkozási tevékenységet is folytatni, feltéve, hogy az nem veszélyezteti a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, továbbá nem okoz a víziközműben állagromlást.

Cégünk a törvényi előírások figyelembevételével végez vállalkozási, illetve másodlagos tevékenységet. A DAKÖV Kft-n belül vállalkozási mélyépítési tevékenységet (közműépítést) elsősorban a Dabasi Üzemigazgatóság végez, mert nála állnak rendelkezésre a szükséges gépek és eszközök, valamint a képzett személyi állomány.

Készült: 2023.04.29.

Jóváhagyta: Jasper Lóránt - ügyvezető

Készítette:

Kovács Krisztina – gazdasági igazgató

Kustos Gyula – műszaki igazgató

Horváth Péter – szolgáltatási igazgató

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Tervezési időszak: 2023

ÁGAZATI EREDMÉNYTERV

2023

Adatok: ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Vízágazat	Szennyvízágazat	Nem engedélyköteles tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	4 574 412	1 508 898	2 730 259	335 255
a)	ebből: - villamosenergia (511)	3 381 000	1 128 097	2 252 903	0
b)	Alapanyagok (512)	881 392	272 893	288 266	320 233
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	364 437	64 919	82 113	217 405
2.	- vegyszerek (51212)	114 120	19 878	94 120	122
3.	- építési anyagok (51213)	27 794	18 720	2 787	6 287
4.	- vízmérők (51215)	40 027	24 020	0	16 007
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	335 014	145 356	109 246	80 412
c)	Segédanyagok (5122)	312 020	107 908	189 090	15 022
6.	ebből: - szerszámok (51222)	2 736	1 214	1 475	47
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	222 120	66 487	142 315	13 318
8.	- gáz (51228)	58 905	29 957	28 948	0
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	28 259	10 250	16 352	1 657
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 484 193	473 679	962 393	48 121
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 310 478	396 688	869 587	44 203
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	23 541	1 732	21 271	538
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	526 608	198 762	327 846	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	7 461	3 549	3 912	0
13.	- javítás, karbantartás (526)	224 575	44 727	167 620	12 228
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	28 700	28 700	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	22 756	0	22 756	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	476 837	119 218	326 182	31 437
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	173 715	76 991	92 806	3 918
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	56 626	27 787	26 690	2 149
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	33 070	16 078	16 992	0
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	95 090	40 976	54 114	0
19.	- biztosítási díjak (533)	21 935	8 164	12 002	1 769
22.	- különféle egyéb költségek (539)	64	64	0	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	225 218	0	0	225 218
23.	- alvállalkozói díj (812)	0	0	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	225 218	0	0	225 218
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	6 283 823	1 982 577	3 692 652	608 594
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	3 064 055	1 153 081	1 827 400	83 574
f)	Bérköltség (54)	2 497 081	930 727	1 491 733	74 621
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	236 484	98 365	138 119	0
h)	Bérráulások (56)	330 490	123 989	197 548	8 953
VI.	Értéksökkenési leírás (57)	100 000	28 580	68 165	3 255
VII.	Befejezetlen építési munkák	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	667 087	278 396	373 932	14 759
25.	- követelések értékvesztése (862)	100 000	40 527	59 473	0
26.	- céltartalék képzése (864)	50 000	13 867	36 133	0
27.	- vízkészletjárulék (8673)	80 000	80 000	0	0
28.	- gépjárműadó (8674)	6 233	2 586	3 647	0
29.	- iparüzési adó (8675)	86 000	32 000	52 000	2 000
30.	- közműadó (8679)	129 580	62 821	66 759	0
31.	- szennyvízbírság (8681)	30 208	0	30 208	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	44 703	0	44 703	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	140 363	46 595	81 009	12 759
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	10 114 965	3 442 634	5 962 149	710 182
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 739 134	2 433 429	3 407 024	898 681
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 433 429	2 433 429	0	0
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 406 824	0	3 406 824	0
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	233 941	0	0	233 941
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	647 585	0	0	647 585
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	17 355	0	200	17 155
XI.	Egyéb bevétel (96)	339 119	107 497	140 951	90 671
39.	- visszaírt értékvesztés (963)	117 289	47 534	69 755	0
40.	- céltartalék felhasználása (964)	54 276	15 053	39 223	0
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	52 600	35 063	17 537	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	114 954	9 847	14 436	90 671
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	7 078 253	2 540 926	3 547 975	989 352
XIII.	ÜZEMI TEVEKENYSEG EREDMENYE (XII.-IX.)	-3 036 712	-901 708	-2 414 174	279 170
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	2 710	1 254	1 456	0
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	2 619	1 169	1 450	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	91	85	6	0
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMENYE (XIII.-XIV.)	-3 036 621	-901 623	-2 414 168	279 170
	Társasági adó	0	0	0	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-3 036 621	-901 623	-2 414 168	279 170

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjelle: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Tervezési időszak: 2023

ÜZEMIGAZGATÁSOK EREDMÉNYTERVE
2023

Sorszám	Megnevezés	2022. év tény adatok	Üzemigazgatások összesen	DABASI Üzemigazgatóság	MONORI Üzemigazgatóság	Adatok: ezer forintban	
						BAGI Üzemigazgatóság	Terv/Bázis eltérés
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 933 766	4 574 412	1 823 155	1 089 321	1 661 936	136,55%
a)	ebből: - villamosenergia (511)	868 785	3 381 000	1 269 440	874 809	1 236 751	289,16%
b)	Alapanyagok (5121)	817 498	881 392	426 406	148 233	306 753	7,82%
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	376 083	364 437	171 679	85 958	106 800	-3,10%
2.	- vegyszerek (51212)	84 351	114 120	22 236	17 943	73 941	35,29%
3.	- építési anyagok (51213)	23 234	27 794	6 346	2 043	19 405	19,63%
4.	- vízmérők (51215)	35 900	40 027	13 754	13 343	12 930	11,50%
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	297 930	335 014	212 391	28 946	93 677	12,45%
c)	Segédanyagok (5122)	247 483	312 020	127 309	66 279	118 432	26,08%
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 190	2 736	612	261	1 863	-47,28%
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	160 742	222 120	93 695	513 289	77 096	38,18%
8.	- gáz (51228)	33 032	58 905	21 778	9 617	27 510	78,33%
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	48 519	28 259	11 224	5 072	11 963	-41,76%
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 528 343	1 484 193	545 791	217 760	720 642	-2,89%
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 369 627	1 310 478	502 141	191 972	616 365	-4,32%
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	21 169	23 541	4 109	566	18 866	11,21%
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	515 977	526 608	282 739	57 509	186 360	2,06%
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	55 299	7 461	1 153	3 068	3 240	-86,51%
13.	- javítás, karbantartás (526)	193 974	224 575	58 796	43 827	121 952	15,78%
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	25 221	28 700	11 815	6 085	10 800	13,80%
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	19 825	22 756	8 222	5 849	8 685	14,79%
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	538 162	476 837	135 307	75 068	266 462	-11,40%
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	158 716	173 715	43 650	25 788	104 277	9,45%
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	52 923	56 626	23 894	11 630	21 102	7,00%
ebből: - víziközmű felügyeleti díj (5312)		33 070	33 070	13 078	7 808	12 184	0,00%
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 214	95 090	11 877	9 347	73 866	15,66%
19.	- biztosítási díjak (533)	23 522	21 935	7 879	4 811	9 245	-6,75%
22.	- különféle egyéb költségek (539)	57	64	0	0	64	11,98%
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	228 560	225 218	71 125	60 147	93 946	-1,46%
23.	- alvállalkozói díj (812)	0	0	0	0	0	
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	228 560	225 218	71 125	60 147	93 946	-1,46%
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	3 690 669	6 283 823	2 440 071	1 367 228	2 476 524	70,26%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	2 707 357	3 064 055	1 269 027	604 076	1 190 952	13,18%
f)	Bérköltség (54)	2 216 844	2 497 081	1 042 619	485 585	968 877	12,64%
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	196 338	236 484	92 792	49 822	93 870	20,45%
h)	Bérráruk (56)	294 175	330 490	133 616	68 669	128 205	12,34%
VI.	Értékcsökkenési leírás (57)	102 113	100 000	57 239	12 259	30 502	-2,07%
VII.	Befejezetlen épít. munkák 231	0	0	0	0	0	
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	688 910	667 087	309 534	160 216	197 337	-3,17%
25.	- követelések értékvesztése (862)	117 289	100 000	78 859	7 276	13 865	-14,74%
26.	- céltartalék képzése (864)	54 276	50 000	3 886	23 039	23 075	-7,88%
27.	- vízkészletjárulék (8673)	113 125	80 000	34 581	22 906	22 513	-29,28%
28.	- gépjárműadó (8674)	6 277	6 233	2 441	1 229	2 563	-0,71%
29.	- iparüzési adó (8675)	83 957	86 000	35 286	15 747	34 967	2,43%
30.	- közműadó (8679)	126 640	129 580	55 752	28 525	45 303	2,32%
31.	- szennyvízbírság (8681)	19 926	30 208	26 231	3 894	83	51,60%
32.	- környezetterhelési díj (8692)	44 703	44 703	14 325	15 018	15 360	0,00%
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	122 717	140 363	58 173	42 582	39 608	14,38%
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	7 189 049	10 114 965	4 075 871	2 143 779	3 895 315	40,70%
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 614 416	6 739 134	2 752 010	1 409 225	2 577 899	1,89%
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 397 467	2 433 429	946 429	465 328	1 021 672	1,50%
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 356 476	3 406 824	1 365 740	743 259	1 297 825	1,50%
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	203 116	233 941	93 737	55 984	84 220	15,18%
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	638 361	647 585	337 920	136 135	173 530	1,44%
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	18 996	17 355	8 184	8 519	652	-8,64%
XI.	Egyéb bevétel (96)	490 489	339 119	187 872	62 580	88 667	-30,86%
39.	- visszaírt értékvesztés (963)	145 096	117 289	92 492	8 534	16 263	-19,16%
40.	- céltartalék felhasználása (964)	99 404	54 276	4 219	25 009	25 048	-45,40%
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	52 600	52 600	38 673	0	13 927	0,00%
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	193 389	114 954	52 488	29 037	33 429	-40,56%
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	7 104 905	7 078 253	2 939 882	1 471 805	2 666 566	-0,38%
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-84 144	-3 036 712	-1 135 989	-671 974	-1 228 749	3508,96%
				0	0	0	
43.	- pénzügyi műveletek bevételei (97)	3 180	2 710	1 003	5	1 702	-14,79%
44.	- pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	2 816	2 619	1 095	605	919	-7,01%
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	364	91	-92	-600	783	-74,99%
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-83 780	-3 036 621	-1 136 081	-672 574	-1 227 966	3524,53%
	Társasági adó						
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-83 780	-3 036 621	-1 136 081	-672 574	-1 227 966	3524,53%

3.számú melléklet

Tájékoztató a DAKÖV Kft. által, 2022. szeptember 30.-i határidőre, jóváhagyásra benyújtott gördülő fejlesztési tervekben szereplő 2023. évi tervezett felújítási, pótlási és beruházási feladatokról

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § (1) bekezdése alapján a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében víziközmű-rendszerenként tizenöt éves időtávra gördülő fejlesztési tervet kell készíteni.

Cégünk a MEKH 2143/2013. számú, víziközmű-szolgáltatói működési engedélye, valamint a MEKH 700/2015. sz. és az 5912/2015. sz. víziközmű-szolgáltatói működési engedélyről szóló módosító Határozat-ok, valamint a VKEEFO 2019/1589-1 (2019), a VKEEFO 2019/4710-7 (2019), a VKEEFO 2019/4711-5 (2019), a VKEEFO 2019/4712-5 (2019), a VKEEFO 2019/4713-8 (2019) és a VKEEFO 2020/261-4 (2020) ügyiratszámú működési engedély kiadásáról szóló Határozatok alapján üzemeltet 80 víziközmű-rendszert.

Így a 61/2015. (X.21.) NFM rendelet 1. § (2) bekezdésének megfelelően, a **DAKÖV Kft. összesen 80 víziközmű-rendszerre készítette el a 2023.-2037. időtávra szóló gördülő fejlesztési terveit.**

A Vksztv 11. §-a szerint a felújítási és pótlási tervrészt a víziközmű-szolgáltató, a beruházási tervrészt az ellátásért felelős készíti el és jóváhagyásra benyújtja a Hivatalhoz. Az ellátásért felelősök a törvényi előírás alapján, a Tatárszentgyörgy vízellátás és szennyvízelvezetés- és tisztítás víziközmű-rendszerek kivételével, cégünket bízták meg a beruházási tervrészek benyújtására és az eljárásban való képviseletükre.

A fentiek figyelembevételével, önkormányzati meghatalmazásokkal, 2022. szeptember 30.-ig, a DAKÖV Kft. a kezelésében lévő, és a gördülő fejlesztési terv beadására kötelezett 80 víziközmű-rendszerre a felújítási és pótlási tervrészeket, valamint 78 víziközmű-rendszerre a beruházási tervrészeket elkészítette és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtotta, a 2023.–2037. időtávra szóló gördülő fejlesztési terveket.

A Vhr. 90/C. § (3) bekezdésének megfelelően, a DAKÖV Kft. a felújítási és pótlási tervrésznél, az előzetes költségterv 15 százalékaival elkülönítette a tartalékkeretet, a tervezési időszakban előre nem látható körülmények miatt a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére.

A továbbiakban táblázat formájában víziközmű-rendszerenként kimutatás készült, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére 2022. szeptember 30.-ig beadott 2023.-2037. időtávra szóló gördülő fejlesztési terv I. ütemében (2023. évi) szereplő tervezési feladatokról, a tervezett felújítási, pótlási és beruházási munkák megnevezésével, valamint a hozzárendelt pénzügyi forrás terhére tervezett nettó költségével, a tartalékkerettel együtt.

A mellékelt táblázatok összegzése üzemigazgatóságokként:

Üzemigazgatóság megnevezése	Bérleti díj + Önkormányzati forrás + Pályázati forrás + Víziközmű Fejlesztési hozzájárulás összege terhére tervezett fejlesztési munka költsége (nettó eFt.)	Vhr. 90/C. § (3) bekezdés szerinti tartalékkeret (nettó eFt.)	Összesen (nettó eFt.)
Bagi Üzemigazgatóság:	197.974	29.348	227.322
Dabasi Üzemigazgatóság:	161.858	29.756	191.614
Monori Üzemigazgatóság:	100.336	8.015	108.351
Összesen (nettó eFt.):	460.168	67.119	527.287

Dabasi Üzemigazgatósághoz tartozó, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtott, 2023.-2037. időtávra szóló Gördülő Fejlesztési Tervek I. üteme alapján tervezett 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása

Adatok: ezer Ft.

Ellátási terület	Víziközmű-rendszer megnevezése	Víziközmű-szolgáltatási ágazat	Tervezett felújítási és pótlási munka megnevezése	Tervezett beruházási munka megnevezése	Pénzügyi forrás megnevezése	A tervezett fejlesztési munka tervezett költsége (nettó eFt.)	Vhr. 90/C. § (3) bekezdés szerinti tartalékkeret (eFt.)
Alsónémedi	ALSNM-IV	közműves ivóvízellátás	Vízellátáshoz szükséges irányítás technika teljeskörű felújítása, pótlása	-	Bérleti díj	8 034	1 594
			Nyomásfokozó utáni acél csövek cseréje műanyagra	-	Bérleti díj	1 000	
Alsónémedi	ALSNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	1 700	300
Bugyi	BGY-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	800
Bugyi	BGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	1 890	986
			Átemelő műtárgyknál a villanyberendezés felújítása	-	Bérleti díj	2 500	
			Házi szennyvíz beemelő szivattyúk pótlása	-	Bérleti díj	1 200	
Bugyi-Felsővány	BGYFV-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	199
Dabas	DBS-IV	közműves ivóvízellátás	Javíthatatlan tűzcsapok cseréje	-	Bérleti díj	900	3 980
			Szakaszoló tolózárak cseréje	-	Bérleti díj	400	
			a.c. anyagú vízvezeték kiváltása	-	Bérleti díj	6 305	
			-	Ivóvízhálózat bővítésének kivitelezése	Bérleti díj	15 000	

Dabasi Üzemigazgatóság

Dabas	DBS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	5 000	3 494
			Házi szennyvíz beemelő szivattyúk pótlása	-	Bérleti díj	800	
			Átemelő műtárgyak gépészeti elemeinek felújítása	-	Bérleti díj	2 000	
			Szennyvíztelepen a kezelő és raktár épületek energetikai felújításai	-	Bérleti díj	12 005	
Örkény	ORKNY-IV	közműves ivóvízellátás	Javíthatatlan tűzcsapok cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	4 500	1 186
			Szakaszoló tolózárok cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	1 200	
			Vízmű telepen kerítés cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	1 021	
Örkény	ORKNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	4 000	1 000
			Átemelő műtárgyak gépészeti elemeinek felújítása	-	Bérleti díj	1 715	
Kakucs	KKCS-IV	közműves ivóvízellátás	Vízmű telepen kezelő épület felújítása	-	Bérleti díj	3 000	699
			Vízmű telepen 2. sz. kútakna gépészeti berendezéseinek felújítása		Bérleti díj	962	
Kakucs	KKCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	2 000	542
			Átemelőknél az elektromos vezérlő szekrény felújítása	-	Bérleti díj	1 073	
Hernád	HRND-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	127
Hernád	HRND-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	200	108
			Házi átemelő szivattyú pótlása (5db)	-	Bérleti díj	415	
Újhartyán	UJHRT-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	15

Dabasi Üzemigazgatóság

Újhartyán	UJHRT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	85	15
Kakucs Újhartyán	UJHRT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	-	-	Bérleti díj	-	100
Táborfalva	TBFLV-IV	közműves ivóvízellátás	Horganyzott bekötő vízvezeték cseréje KPE csőre	-	Bérleti díj	1 700	300
Táborfalva	TBFLV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	600	375
			Vákuumszelepek pótlása 5 db.	-	Bérleti díj	1 525	
Tatárszentgyörgy	TSZTGY-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	15
Tatárszentgyörgy	TSZTGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	-	-	Bérleti díj	-	15
Újlengyel	UJL-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	15
Újlengyel	UJL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	-	-	Bérleti díj	-	15
Pusztavacs	PVCS-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	Bérleti díj	-	15
Pusztavacs	PVCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	-	-	Bérleti díj	-	15

Dabasi Üzemigazgatóságon belül a Solymári Üzemmérnökséghez tartozó 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása							
Solymár	SLYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen a gépészeti és villamossági berendezések felújításai	-	Bérleti díj	1 800	2 750
			-	Láncfalpas forgókotró beszerzése az iszap, homok és gépi rácsnál keletkező szemét mozgatásához	Bérleti díj	14 000	
Páty	PTY-IV	közműves ivóvízellátás	Vaddisznó u.-ban a meglévő hidrofor ház épületszerkezeti rekonstrukciója, valamint gépészeti elemeinek felújítása	-	Bérleti díj	12 000	2 600
			Szakaszoló tolózárok cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	730	
			Vízmű telepek villamos és gépészeti berendezések felújításai	-	Bérleti díj	2 400	
Páty	PTY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	5 000	4 500
			Iszapvíztelenítő géphez vezető sín felújítása	-	Bérleti díj	1 500	
			-	Konténer emelő szerkezet beszerzése	Bérleti díj	13 500	
			-	5 db 9 m3-es konténer beszerzése	Bérleti díj	5 500	
Pilisszentiván	PLSS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Átemelő szivattyú felújítása	-	Bérleti díj	1 240	210
Pilisszántó	PLSSZNT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	-	-	-	-	-

Dabasi Üzemigazgatóságon belül a Ráckevei Üzemélnökséghez tartozó 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása							
Ráckeve	RCKV-IV	közműves ivóvízellátás	Lacházi út Fidelio idösek otthona melletti vízvezeték kiváltása	-	Bérleti díj	4 000	1 103
			Fanyilasi víztorony tolózár cseréje	-	Bérleti díj	1 200	
			A 2365 és 2366 hrsz-ú ingatlanok vízbekötésénél lévő 1"-os vasvezeték kiváltása	-	Bérleti díj	1 047	
Ráckeve	RCKVR-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Kiskörös recirkuláció elektromos rendszerének, szivattyúinak cseréje	-	Bérleti díj	1 035	183
Ráckeve	RCKV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	8 db Zenit házi átemelő szivattyú csere	-	Bérleti díj	2 000	715
			Település vákuumaknáinak gépészeti rekonstrukciója	-	Bérleti díj	2 057	
Dömsöd	DMSD-IV	közműves ivóvízellátás	1 db altalaji tűzcsap cseréje földfelettire	-	Bérleti díj	520	600
			4 db tolózár cseréje	-	Bérleti díj	2 880	
Dömsöd	DMSD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszivattyú felújítás	-	Bérleti díj	1 902	336
Szigetbecse	SZGTBCS-IV	közműves ivóvízellátás	Vegyszeradagoló szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	595	105
Szigetbecse	SZGTBCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	455	80
Lórév	LRV-IV	közműves ivóvízellátás	Nyomásfokozó szivattyú felújítása	-	Bérleti díj	149	26
Lórév	LRV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Végátemelő szivattyú felújítása	-	Bérleti díj	106	19

Dabasi Üzemigazgatóság

Makád	MKD-IV	közműves ivóvízellátás	1 db altalaj tűzcsap csere földfelettre	-	Bérleti díj	510	90
Makád	MKD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	337	59
Szigetújfalu	SZGTJFL-IV	közműves ivóvízellátás	1 db ivóvízbekötés kiváltása KPE csőre	-	Bérleti díj	493	87
Szigetújfalu	SZGTJFL- SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	472	83
Szigetcsép	SZGTCSP-IV	közműves ivóvízellátás	Vízkezelő gépház nyomásfokozó szivattyúk felújítása	-	Bérleti díj	850	150
Szigetcsép	SZGTCSP- SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	I. számú végátemelő szivattyú felújítása	-	Bérleti díj	850	150
Dabasi Üzemigazgatóságnál a 2023. évi tervezett fejlesztési munkák tervezett költségei összesen:						161 858	29 756

Monori Üzemigazgatósághoz tartozó, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtott, 2023.-2037. időtávra szóló Gördülő Fejlesztési Tervek I. üteme alapján tervezett 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása

Adatok: ezer Ft.

Ellátási terület	Víziközmű-rendszer megnevezése	Víziközmű-szolgáltatási ágazat	Tervezett felújítási és pótlási munka megnevezése	Tervezett beruházási munka megnevezése	Pénzügyi forrás megnevezése	A tervezett fejlesztési munka tervezett költsége (nettó eFt.)	Vhr. 90/C. § (3) bekezdés szerinti tartalékkeret (eFt.)
Vasad	VSD-IV	közműves ivóvízellátás	Lakossági vízbekötések korodált szerelvényeinek pótlása	-	Bérleti díj	85	15
Pilis	PLS-IV	közműves ivóvízellátás	Mérőhelyek szerelvényeinek cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	1 800	792
			Tolózár felújítás	-	Bérleti díj	1 288	
			Javíthatatlan tűzcsapok cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	1 400	
Pilis	PLS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	II.sz. vákuumgépház szellőzés	-	Bérleti díj	1 500	1 318
			Vákuum szelep felújítás vákuumaknában 100db	-	Bérleti díj	4 250	
			Villamos főelosztó szekrény felújítása I.sz. vákuumgépház	-	Bérleti díj	1 720	
			5db NASH XL80 Vákuumszivattyú cseréje 5 db un. Száraz vákuumszivattyúra ZSH3-100V típusú, Roots rendszerű szivattyú 5 db	-	Bérleti díj	8 984	
					Pályázati forrás	8 983	
			Pilisi szennyvíztelepen üzemelő 3 db Robuschi S65/2B fűvógépeinek cseréje 3 db Robox WS 45/2P-18,5kW típ. fűvógépre.	-	Bérleti díj	5 941	
					Pályázati forrás	5 941	

Monori Üzemigazgatóság

Albertirsa	PLSLBTRTS-IV	közműves ivóvízellátás	Mérőhelyek szerelvényeinek cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	2 306	406
Albertirsa	PLSLBTRTS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztelep és védterülete, valamint a szennyvíz átemelők fémszerkezeteinek korróziógátló festése.	-	Bérleti díj	988	174
			3 db AERZEN GM 15L fűvógép cseréje 3 DB ROBOX WS 45/2P-18,5 kW típusra az Albertirsai szennyvíztelepen	-	Bérleti díj	5 941	
					Pályázati forrás	5 941	
Dánszentmiklós	PLSDNSTMK-L-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	-	-	100
Nyáregyháza	PLSNYRGH-IV	közműves ivóvízellátás	Mérőhelyek szerelvényeinek felújítása	-	Bérleti díj	85	15
Nyáregyháza Dánszentmiklós	NYHDSZ-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	-	-	-	-	-
Monor Monorierdő	MNR-IV	közműves ivóvízellátás	Lakossági vízbekötések korodált szerelvényeinek pótlása	-	Bérleti díj	1 017	1 238
			Monor , 1. sz. kútfelújítás	-	Bérleti díj	3 000	
			Monor, 3. sz kútfelújítás	-	Bérleti díj	3 000	
			-	2 db 50m3/óra vízhozamú kút fúrásának és kútgépészet tervezése	Viziközmű Fejlesztési hozzájárulás	3 000	
Csévharaszt	CSVH-IV	közműves ivóvízellátás	Lakossági vízbekötések korodált szerelvényeinek pótlása	-	Bérleti díj	170	30

Monori Üzemigazgatóság

Monor Gomba Monorierdő Csévharaszt Péteri Vasad	MNR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Monor Szennyvíztisztító telep Frekvenciaváltók cseréje I.	-	Bérleti díj	800	3 927
			Lakossági kitáp szennyvíz szivattyú pótlás I. 10 db	-	Bérleti díj	1 200	
			Vákuum szelep felújítása vákuumaknáknakban I. 114 db	-	Bérleti díj	4 500	
			Vákuum szelepfej felújítás műhelyben I. 1500 db	-	Bérleti díj	1 900	
			Szennyvízátemelő szivattyú felújítása I. 2 db	-	Bérleti díj	1 564	
			NASH vákuum szivattyú felújítása I. 1 db	-	Bérleti díj	1 550	
			Monorierdő 3db NASH-SC-3 vákuum szivattyú cseréje ZSH3-100V típusú, Roots- rendszerű vákuumszivattyúra	-	Bérleti díj	5 390	
					Pályázati forrás	5 390	
			Monor szennyvíztisztító telep fűvógépeinek cseréje 2 db + Elektromos átalakítás	-	Bérleti díj	5 351	
					Pályázati forrás	5 351	
Monori Üzemigazgatóságnál a 2023. évi tervezett fejlesztési munkák tervezett költségei összesen:						100 336	8 015

Bagi Üzemigazgatósághoz tartozó, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtott, 2023.-2037. időtávra szóló Gördülő Fejlesztési Tervek I. üteme alapján tervezett 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása

Adatok: ezer Ft.

Ellátási terület	Víziközmű-rendszer megnevezése	Víziközmű-szolgáltatási ágazat	Tervezett felújítási és pótlási munka megnevezése	Tervezett beruházási munka megnevezése	Pénzügyi forrás megnevezése	A tervezett fejlesztési munka tervezett költsége (nettó eFt.)	Vhr. 90/C. § (3) bekezdés szerinti tartalékkeret (eFt.)
Aszód Bag Domony Galgahévíz Galgamácsa Hévízgyörk Iklad Kartal Vácegres Váckisújfalu Tura	GLGMNT-IV	közműves ivóvízellátás	Galgamenti regionális víztermelő kutak búvár szivattyúinak pótlásaiból 2023-as évre tervezett feladat	-	Bérleti díj	4 327	2 354
			Bag telephely, Galgamácsai gépház 6- os szivattyú pótlás	-	Bérleti díj	4 222	
			Turai gépház 5/1 és 5/2- es szivattyú felújítás	-	Bérleti díj	2 000	
			Turai vízbázis víztermelő kutak irányítástechnikai felújítása (4db)	-	Bérleti díj	2 788	
Domony-Domonyvölgy	DDMNYV-IV	közműves ivóvízellátás	-	-	-	-	29
Dány	DNY-IV	közműves ivóvízellátás	Dány 3-as kút felújítása	-	Bérleti díj	765	135
Dány-Dányszentkirály	DNYSZTKR-IV	közműves ivóvízellátás	Víztermelő kutak villamosenergia ellátó vezetékének felújítása 250fm	-	Bérleti díj	1 506	15
Dány	DNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Hálózaton elhasználódott vákuumvezérlők pótlása	-	Bérleti díj	850	150
Isaszeg	ISAS-IV	közműves ivóvízellátás	-	7/A sz. mélyfúrású kút létesítése I. ütem	Bérleti díj	2 788	492
Isaszeg	ISAS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító- telepen iszapvíztelenítő centrifuga helyett szalagszűrő iszapprés gyártása, majd beszerelése (A 2022. I. ütemben elkezdett munka folytatása)	-	Bérleti díj	6 168	1 302
			Szennyvíztisztító- telepen 1 db AERZEN légfúvó felújítása	-	Bérleti díj	1 212	

Bagi Üzemigazgatóság

Aszód Bag Domony Galgamácsa Hévízgyörk Iklad Kisnémedi Püspökszilágy Vácegres Váckisújfalu	ASZDTRS-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	ROBUSCHI RBS 65 légfűvő felújítása	-	Bérleti díj	1 317	233
Bag Hévízgyörk	BGHVGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízátemelők irányítástechnikai felújítása (4db)	-	Bérleti díj	1 646	291
Aszód Iklad Domony	ASZID-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízszivattyú pótlás, 1 db Domonyvölgy- 1 végátemelőben	-	Bérleti díj	2 626	463
			Szennyvízsatorna rekonstrukció - Aszód, Galga utca	-	Önkormányzati forrás	14 042	
			Szennyvízsatorna rekonstrukció - Aszód, Iparos utca	-	Önkormányzati forrás	7 419	
Galgamácsa Vácegres Váckisújfalu Kisnémedi Püspökszilágy	GVVKP	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízszivattyú (Flygt 3085) pótlása Váckisújfalu- 1 átemelőben	-	Bérleti díj	997	176
Püspökhatvan Galgagyörk Csővár Acsa	PPHT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízszivattyúk pótlása (2 db) Acsa 2, 3 átemelőben Flygt 3069	-	Bérleti díj	850	150
Kartal Verseg	KRTLVRSG-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Iszapprés gépészeti átalakítása	-	Bérleti díj	5 024	96
Kartal	KRTL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízátemelők elektromos és irányítástechnikai felújítása 5 db (Kartal 3, Kartal 4, Kartal 5, Kartal 7, Kartal 8. sz. átemelő)	-	Bérleti díj	5 376	384
Tura Galgahévíz	TRGLGHVZ-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Házi átemelőszivattyú pótlása (1 db)	-	Bérleti díj	85	15

Bagi Üzemigazgatóság

Gyömrő	GYMR-IV	közműves ivóvízellátás	-	Új kút tervezetése	Bérleti díj	7 000	7 022
			M2. sz. vízmű kútba beépített búvárszivattyú felújítása, pótlása	-	Bérleti díj	2 400	
			3. sz. hálózati nyomásfokozó szivattyú frekvenciaváltó felújítása, pótlása	-	Bérleti díj	1 500	
			Wesselényi u. NA 100 mm elkorrodált acél gerincvezeték rekonstrukciója 60 fm hosszban.	-	Bérleti díj	7 100	
			2. sz. vízmű kút szűrőcsere felújítása, búvárszivattyú, termelőcsövek, kútgépészet, elektromos vezérlés, automatika, felújítása, pótlása.	-	Bérleti díj	19 792	
			M3. sz. vízmű kútnál frekvenciaváltó felújítása, pótlása	-	Bérleti díj	1 000	
			M4. sz. vízmű kútnál frekvenciaváltó felújítása, pótlása	-	Bérleti díj	1 000	
			1. sz. és 2. sz. hálózati nyomásfokozó szivattyúk felújítása	-	Víziközmű Fejlesztési Hozzájárulás	1 275	
Gyömrő	GYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Levegőztető elemek cseréje	-	Bérleti díj	15 263	9 570
			Műtárgy közötti csövezések felújítása	-	Bérleti díj	3 462	
			Központi kotrót tartó törzs komplett cseréje	-	Bérleti díj	24 812	
			Kotróhíd hajtás cseréje	-	Bérleti díj	2 500	
			Mosóvíz paplan cseréje	-	Bérleti díj	2 251	
			Gyömrő 1. végátemelő szivattyú cseréje	-	Bérleti díj	5 948	

Bagi Üzemigazgatóságon belül a Valkói Üzemélnökséghez tartozó 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása							
Valkó Vácszentlászló	VLKVCSTL-IV	közműves ivóvízellátás	Javíthatatlan tüzcsapok pótlása	-	Bérleti díj	1 275	225
Zsámbok	ZSMB-IV	közműves ivóvízellátás	Javíthatatlan tüzcsapok cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	425	113
			Szakaszoló tolózár cseréje, pótlása	-	Bérleti díj	212	
Valkó Vácszentlászló Zsámbok	VVZS-SZV	közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás	SZv. Telep, nyers szv. átemelő szivattyú pótlása. FLYGT 3102.160 1 db	-	Bérleti díj	2 000	2 162
			SZv. Telep, tisztított szv. kiegyenlítő műtárgy, átemelő szivattyú pótlása. FLYGT 3153.273 1 db	-	Bérleti díj	2 500	
			Szv. Hálózat VS-A1, Vs-A2 átemelők szivattyúinak pótlása. FLYGT 3085 SH 2,4 KW 2 db	-	Bérleti díj	2 000	
			Szv. Hálózat Z-A3 átemelők szivattyúinak pótlása. FLYGT CONCERTOR 80 4 KW 1 db	-	Bérleti díj	2 000	
			Szv. Hálózati 11 db átemelők irányítás technikai rendszerének felújítása	-	Bérleti díj	3 748	

Bagi Üzemigazgatóságon belül az Abonyi Üzemmérnökséghez tartozó 2023. évi felújítási és beruházási munkák bemutatása							
Abony	ABNY-IV	közműves ivóvízellátás	Tartalék klórozó felújítása 2x250 m³-es tározók után	-	Bérleti díj	1 200	810
			Arzénmentesítő oszlopok felújítása	-	Bérleti díj	600	
			Földalatti tűzcsap cseréje földfelettire	-	Bérleti díj	1 000	
			Útalatti acélső vezeték cseréje csatlakozó tolózárakkal együtt (1db)	-	Bérleti díj	1 790	
Abony	ABNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	ISEKI vákuumszelepek felújítása	-	Bérleti díj	2 000	1 590
			Átemelő szivattyúk felújítása (5db)	-	Bérleti díj	5 000	
			6-os átemelő nyomóág felújítása	-	Bérleti díj	800	
			4-es átemelő villamos szekrény felújítása	-	Bérleti díj	1 210	
Köröstetetlen	KRTT-IV	közműves ivóvízellátás	Tolózárak felújítása,pótlása (3db.)	-	Bérleti díj	838	412
			Tűzcsapok cseréje (3db.)	-	Bérleti díj	1 500	
Köröstetetlen	KRTT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	7;8;9.sz. átemelők elektromos,vezérlés felújítás	-	Bérleti díj	1 262	488
			Átemelő szivattyú felújítás	-	Bérleti díj	1 500	
Abony Köröstetetlen Törtel	ABNYKT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Régi és új gépirács felújítása	-	Bérleti díj	1 903	671
			M0-ás átemelő villamos szekrény felújítása	-	Bérleti díj	900	
			Búvárkeverő felújítás (2db.)	-	Bérleti díj	1 000	
Bagi Üzemigazgatóságnál a 2023. évi tervezett fejlesztési munkák tervezett költségei összesen:						197 974	29 348

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
6. napirendi pontja**

**IX. A Felügyelő Bizottság jelentése a DAKÖV Kft. 2023. évi
Üzleti tervéről**



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
7. napirendi pontja**

X. Megfelelési tanácsadói éves jelentés a 2022. évről



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

2022. évi

MEGFELELÉSI TANÁCSADÓI JELENTÉS

**a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről
szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 10. § (2) bek. előírása szerint**

Kapja: ügyvezető

felügyelőbizottság

Tájékoztatásul: taggyűlés

Készítette:

Ritecz György
megfelelési tanácsadó

2023. március 31.

1. Bevezetés

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény

és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet

alapján a társaságnál folyamatosan végezzük a belső kontrollrendszer kiépítését. A Korm. rendelet 10 § (1) bek. a)-h) pontja részletezi a megfelelésért felelős feladatait, melyek 2022. évi teljesítéséről az alábbiakban számolok be.

2. A belső kontrollrendszer kialakításával és működtetésével kapcsolatban a megfelelési tanácsadó 2022-ben végzett munkája

(A végzett feladatokról szóló jelentés a Korm. rendelet vonatkozó pontjai szerint.)

2.1. Korm. rendelet 10. § (1) a)

A társaság feleljen meg a jogszabályokban foglaltaknak, szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.

Társaságunk honlapján - www.dakov.hu - közzétettük a társaságra, illetve tevékenységére vonatkozó főbb jogszabályokat.

- 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról: ez társaságunk tevékenységére vonatkozó legfőbb jogszabály, amely több konkrét feladatot határoz meg, ezek az alábbiak:
 - üzemeltetett víziközművekre bérleti-üzemeltetési szerződéskötés a tulajdonos önkormányzatokkal (társaságunk nem üzemeltet állami tulajdonú víziközműveket). Áttekintettem az irattárunkban megtalálható bérleti-üzemeltetési szerződéseket és megállapítottam, hogy valamennyi üzemeltetett víziközmű rendszerre rendelkezünk szerződéssel, melyeket először 2012-ben kötöttük 15 éves időtartamra. A később csatlakozó önkormányzatokkal, illetve új víziközmű rendszerekre ezt követően kötöttünk szerződést.
 - A törvény előírja a felújításokra és beruházásokra 15 éves időtávra felújítási és pótlási terv, valamint beruházási terv készítését (ez utóbbi önkormányzati feladat, de felhatalmazásra társaságunk készíti). A jóváhagyásra benyújtott terveket a vízügyi hatóság - mely jelenleg a Katasztrófavédelmi Igazgatóság- is véleményezi és ezt követően a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási

Hivatal (továbbiakban: Hivatal) hagyja jóvá. Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a jogszabályi előírások szerint a vonatkozó víziközművekre elkészültek a tervek, azt a műszaki osztály benyújtotta jóváhagyásra, a Hivatali jóváhagyások megérkeztek.

- A törvény szerint a társaság beszámolási és könyvviteli kötelezettsége a számviteli szétválasztás, az egyes tevékenységekre olyan elkülönült nyilvántartást kell vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Megállapítottam, hogy a számviteli szétválasztási szabályzatunk naprakész, a könyvvizsgálat ennek megfelelően történik a LIBRA vállalatirányítási rendszerben. A könyvvizsgáló az éves beszámolóhoz készített jelentésében minden évben igazolta, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztásunk megfelel a jogszabályoknak.

- Társaságunk rendelkezik a Hivatal által kiadott víziközmű-szolgáltatói működési engedéllyel. A törvényi előírásnak megfelelően az engedélyköteles tevékenységre rendelkezünk üzletszabályzattal.

Ellenőriztem a jóváhagyott Üzletszabályzat megfelelőségét és azt rendben találtam. Jelenlegi üzletszabályzatunkat a Hivatal 2021. 02. 16-án jóváhagyta, mely honlapunk nyilvános felületén mindenki számára elérhető.

Törvényi előírás, hogy a beszerzéseinkre/közbeszerzésekre a Hivatal által jóváhagyott szabályzatokkal kell rendelkezünk, megállapítottam, hogy ezek rendelkezésünkre állnak.

- 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról: a mindennapjainkat meghatározó rendelet további előírásokat tartalmaz társaságunkra, mely rendelet többször módosításra került. Ha a módosítások érintették társaságunkat, akkor intézkedtünk a módosult szabályozás bevezetésére.
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről
A gazdasági társaságokról szóló önálló törvény helyett fenti törvény foglalkozik a gazdasági társaságokkal, ezen belül a Kft. alapításával és működésével. Jogi képviselőnk valamennyi előírást betartva naprakészen intézi a cégnyilvántartási ügyeket, követtük a személyi változásokat, a törzsbetétek változását, az új önkormányzati tagfelvételeket.
- 1995. évi LVII. törvény a vízgazdálkodásról

Általános vízgazdálkodási előírásokat fogalmaz meg, de a részletes, társaságunkra vonatkozó víziközmű-szolgáltatásra a fent már említett külön törvény készült.

- 1997. évi CLV. törvény a Fogyasztóvédelemről

Üzletszabályzatunk a vonatkozó előírások szerint tartalmazza a fogyasztóvédelmi előírásokat, az előírt jelentéseket elkészítettük, ügyfélszolgálataink az előírások szerint kezelik a fogyasztóvédelmi bejelentéseket és panaszokat.

- 1991. évi XLV. törvény a Mérésügyről

E törvény alapján végezzük a felhasználókhoz beépített vízmérők hitelesítési cseréjét, majd felújítását és újrakalibrálását.

Jelentős megtakarítást jelent, hogy a beépített mérők hitelesítési ideje 4 évről 8 évre változott.

- 2011. évi CXII. törvény az Információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról

A törvény szerint társaságunk - mint víziközmű szolgáltató - adatkezelőnek minősül. Társaságunk csak olyan személyes adatot kezelhet, amely az adatkezelés céljának megvalósulásához elengedhetetlen és a cél elérésére alkalmas. Megfelelési tanácsadóként vizsgáltam, hogy az adatkezelésünk megfelel-e a törvényi előírásoknak, megállapítottam, hogy a társaság minden esetben rendelkezik olyan nyilatkozattal, hogy „az érintett a személyes adatok kezeléséhez kifejezetten hozzájárult”. Kezelt adatokat a társaság jogosulatlan adatkezelőnek nem adott át.

- 2013. évi LIV. törvény a Rezsicsökkentések végrehajtásáról

Megállapítottam, hogy 2013. 07. 01-től a törvény előírása szerinti egységáron történik a lakosság részére a nyújtott víziközmű-szolgáltatásunk számlázása.

- 2012. évi CLXVIII. törvény a Közművezetékek adójáról

A törvény jelentős anyagi terhet rótt társaságunkra, mely 2021-ben számunkra kedvezően módosult, a módosítás szerint a fizetendő közművezeték adónk mintegy egyharmadára csökkent.

- 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről

A rendelet szerint végzendő önellenőrző ivóvízvizsgálatokat a Hivatal által jóváhagyott kiszervezéssel végezzük (saját akkreditált laboratóriuma a társaságnak nincs). Az éves ütemtervek készítését, a Népegészségügyi Hivatallal történő jóváhagyását, majd a

vizsgálatok lebonyolítását, az eredmények HUMVI rendszerbe történő feltöltését -csak erre a feladatra felvett- közegészségügyi tanácsadóval látjuk el.

- 28/2004. (XII. 25.) KvVM rendelet a vízszennyező anyagok kibocsátására vonatkozó határértékekről és alkalmazásuk egyes szabályairól, hozzá kapcsolódik a 220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek védelmének szabályairól.

Fenti két rendelet alapvetően meghatározza szennyvíztisztítási tevékenységünk végzésének szabályait és a tisztító telepeinkről kibocsátott tisztított szennyvizek minőségi követelményeit. Az ivóvíz szolgáltatáshoz hasonlóan szintén kötelezettek vagyunk rendszeres önellenőrzésre, melyet teljesítünk és az eredményeket határidőben feltöltjük a központi nyilvántartási rendszerbe.

- 2000. évi C. törvény a számvitelről

Fent részletezett műszaki jellegű feladatainkon túl a gazdasági jellegű tevékenységünk legfontosabb törvénye, melynek előírásai szerint több szabályzatot kellett készítenünk, e szerint kialakítani számlarendünket, nyilvántartási és beszámolási rendszerünket. A tevékenység végrehajtását állandó jelleggel alkalmazott független könyvvizsgáló ellenőrzi. A könyvvizsgálói jelentéseket áttekintettem, törvénysértést egyetlen jelentés sem állapított meg.

A következő években folytatom a társaságunkra vonatkozó jogszabályi előírások figyelemmel kísérését, a változásokat és ezek társasági alkalmazását.

Szabályzataink vizsgálata

Alapvető előírás, hogy szabályzataink naprakészek és összhangban legyenek a jogszabályi előírásokkal.

A belső ellenőrzéssel, illetve az integrált irányítási rendszer (IIR) felelősével rendszeresen figyelemmel kísérjük szabályzataink aktualizálását. Honlapunk belső elzárt területén szabályzataink közzétételre kerülnek.

Honlapunk nyilvános részén található meg az **adatvédelemmel kapcsolatos** szabályzataink az alábbiak szerint:

- Adatkezelési tájékoztató a DAKÖV Kft. ügyfelei részére
- Közérdekű adatkérések rendjéről szóló szabályzat
- Közérdekű adatok közzétételére vonatkozó szabályzat
- Adatvédelmi- és adatbiztonsági szabályzat

Társaságunk eleget tett a jogszabályi és fenti szabályzatokban foglalt előírásoknak, eleget tett a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Adatkezelési hiányosságot külső szervek nem állapítottak meg.

Aktualizálásra került a Javadalmazási szabályzatunk, melynek előírása szerint honlapunkon közzé tettük a vezető állású munkavállalók és a vezető tisztségviselők aktuális javadalmazását (a közzétételt változások esetén rendszeresen módosítjuk).

Honlapunkon - a társaság munkavállalói által hozzáférhető részén - tesszük közzé a nem nyilvános szabályzatainkat az alábbi csoportosításban:

- Gazdasági szabályzatok, leírások, utasítások
- Műszaki szabályzatok, leírások, utasítások
- MIR, KIR, EgIR, ISO szabványok, utasítások, eljárásrendek
- Beszerzési szabályzatok
- Munkaügyek
- Belső kontrollrendszer szabályzatok, eljárásrendek, kézikönyvek
- Informatikai szabályzatok
- Ügyfélszolgálat
- Egyéb szabályzatok
- Szervezeti és Működési Szabályzat

2022-ben is felülvizsgáltuk szabályzatainkat, azok - többségében- a jogszabályi rendelkezésekkel összhangban vannak. A szabályzatok felülvizsgálatát, szükséges módosítását folyamatossá kell tenni, melyet dokumentált módon írásban kell rögzíteni, akkor is, ha módosítás nem szükséges.

A jogszabályok figyelemmel kísérése és a megfelelés kiértékelése az integrált irányítási rendszer egyik eleme. Ez egy jogszabálylistában került dokumentálásra.

A belső dokumentumok, folyamatok és intézkedések jogszabályi megfelelésének biztosítása minden szervezet számára - így társaságunknál is - alapvető követelmény.

2022.01.01.-től új átdolgozott, hatályos SzMSz került kiadásra. Kialakult a társaság központi szervezete és gazdaságossági szempontból átszervezésre kerültek az üzemigazgatóságok – a korábbi hat üzemigazgatóság helyett a jövőben már csak három üzemigazgatóság végzi a víziközmű szolgáltatást – a szervezeti ábrákat ennek megfelelően tartalmazza az átdolgozott SzMSz.

2.2. Korm. rendelet 10 § (1) b)

Irányadó jogszabályoktól való eltérés feltárása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatban alapelveket fogalmaz meg. Meg kellett állapítanom, hogy az alábbi két alapelv nem teljesül:

- költségmegtérülés elve,
- keresztfinanszírozás tilalmának elve.

A költségmegtérülés elve azt jelenti, hogy a víziközmű-szolgáltatás igénybevételéért fizetendő díjban a víziközmű működtetésével kapcsolatos indokolt költségeknek meg kell térülniük. A Hivatal előírása szerint minden évben –részükre- adatokat szolgáltatunk az általunk végzett víziközmű-szolgáltatás költségeiről, de az árhatósági jogkörrel felruházott illetékes miniszter ezt nem veszi figyelembe, így immár 10 éve nem emelkedtek a szolgáltatási díjak, sértve ezzel a törvény alapelvét.

A víziközmű-szolgáltatás díját a víziközmű-szolgáltatási ágazatra nézve úgy kell megállapítani, hogy az maradéktalanul fedezetet nyújtson a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenység indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a víziközmű-szolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű üzleti nyereségére. Társaságunk évek óta az ivóvíz-szolgáltatás nyereségéből finanszírozza (részben) a szennyvízelvezetés és –tisztítás veszteségét. Így az ivóvíz-szolgáltatás karbantartására, bérköltségére fordítható nyeresége „eltűnik” a szennyvízszolgáltatás vesztesége miatt.

Megfelelési tanácsadóként a 2022. év folyamán folyamatosan nyomon követtem és ellenőriztem azon intézkedések és eljárások érvényesülését, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása volt.

Az Integrált Irányítási Rendszer keretein belül 2022. évben is az ISO belső auditok jelentették a kontrolltevékenységek egyik hangsúlyos részét, melynek helyszíni ellenőrzéseit 2022. 09.14.-19.-e között végezte el a kijelölt auditor.

A 2022. évi belső auditok során 25 db intézkedést igénylő észrevételt rögzített az auditor, melyből 8 db 2022-es évben lezárásra került. Súlyos eltérés nem került feltárásra. A belső auditokon rögzített, nem megfelelőségekhez kijelölt intézkedések nyomon követése és felügyelete szintén a megfelelési ellenőrzés részét jelentette.

2022. évben az ISO külső audit 2022.11.16.-19. között helyszíni audit formájában valósult meg. Az audit megállapítása alapján társaságunk megfelelően vezette be és működteti irányítási rendszerét.

Az irányítási rendszer képes az alkalmazható követelményeknek és az elvárt eredményeknek való megfelelésre a társaság politikájával és céljaival összhangban, valamint az irányítási rendszer alkalmazási területe megfelelően meghatározott.

Az Állami Számvevőszék 2022. évben „*A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése*”-t végezte el társaságunknál is.

Az ÁSZ megállapította, hogy társaságunk a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló rendelet hatálya alá tartozik, mert a mérlegfőösszeg meghaladja a 600 M Ft-ot az éves nettó árbevétel az éves 200 M Ft-ot az átlagos foglalkoztatottak száma pedig a 100 főt, ezért a vizsgálatot kiterjesztette a társaságunkra is. Az ÁSZ megállapította, hogy a vonatkozó rendelet hatálya alá tartozó társaságoknak meg kell határozniuk az etikai elvárásokat a szervezeten belüli összeférhetetlenség megelőzését és ellenőrzését szolgáló szabályokat. Rendelkezniük kell a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével és az integrált kockázatkezelés eljárásrendjével. A jogszabály meghatározza a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, tartalmi követelményeit is. Szintén jogszabályi előírás a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentésére és kezelése érdekében a bejelentő rendszer kialakítása és működtetése.

Az ÁSZ által ellenőrzött gazdasági társaságok szerteágazó közszolgáltatásokat nyújtanak, többek között ivóvíz-ellátási és szennyvíz-kezelési tevékenységet. A feladatellátás közvetlenül a társadalom széles rétegét érinti, a közfeladatot ellátó gazdasági társaság működésének minősége hatással van az azokat igénybe vevő állampolgárok életére is.

Az ÁSZ ellenőrzésének célja volt annak értékelése, hogy a gazdasági társaságok rendelkeztek-e számviteli szabályzatokkal, javadalmazási szabályzattal, a jogszabályok által előírt integritási szabályzatokkal, valamint a jogszabályok által előírtakon túli integritást sértő szabályozásokkal.

Az ÁSZ által végzett integritás felmérések eredményei azt mutatták, hogy jelentős különbségek vannak az egyes gazdasági társaságok között az integritási kontrollok kiépítettségének kialakításában.

Az ÁSZ 1574 gazdasági társaság monitoring típusú ellenőrzését végezte el és konkrétan kijelölték azokat a társaságokat, melyek nem rendelkeznek az előírt összes szabállyal, számukra további feladatokat határozott meg.

A vizsgálat eredményét megelégedéssel vettük tudomásul, mert az ÁSZ megállapította, hogy társaságunknál az ellenőrzést követően szabályszerűségi hiányosság nem maradt.

2.3. Korm. rendelet 10. § (1) c)

A megfelelés nyomon követése

A Társaságnál bevezetett Integrált Irányítási Rendszer alap gondolata:

a tervezés – megvalósítás – ellenőrzés – beavatkozás.

A szabályozási környezetbe beépítésre kerültek az ellenőrzést, nyomon követést lehetővé tevő elemek. Ezek közé tartozik a folyamatok és eredmények figyelemmel kísérése mérőszámok segítségével. 2022-ben is megtörtént a társaság rendszerszintű ISO vezetőségi felülvizsgálata, melynek során a jelenlévők áttekintették az előző időszaki értékeléseket (többek között: belső auditok, minőségi célok, környezetvédelmi programok, vízbiztonsági kérdések, kockázatokkal kapcsolatos tevékenységek, belső kontrollrendszer működése), illetve elfogadták az új belső audittervet, minőségi, környezetvédelmi és energetikai célokat. A vezetőségi felülvizsgálatokat megfelelési tanácsadóként minden esetben támogattam.

A társaság kialakított nyomon követési rendszere biztosította a célok teljesülésére, valamint a belső kontroll rendszer működésére vonatkozó információkat. Kidolgoztuk azokat az elveket illetve stratégiát, amelyek alapján a monitoring eszközök kialakításra kerültek. Az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy az ügyvezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntést támogató információkhoz jusson. A vezetőségi átvizsgálás során kivizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait és meghatározták a szükséges intézkedéseket az észlelt problémák megszüntetése érdekében.

A társaság első számú vezetője kialakította a belső ellenőrzés rendszerét és biztosította a működési feltételeit. Belső ellenőrzési tevékenység ellátása részben - a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyásával - külső szolgáltató bevonásával biztosított.

A belső ellenőrzés a társaság operatív tevékenységétől mentesen végzi munkáját. A belső ellenőrzés a bizonyosságot adó és a tanácsadási tevékenységen kívül nem vesz részt a társaság operatív működéssel kapcsolatos feladatainak ellátásában.

A belső ellenőrzés önálló szervezeti egységként működik. Biztosított, hogy tevékenysége elvégzéséhez hozzájusson a szükséges adatokhoz, szabályzatokhoz, dokumentumokhoz. A belső ellenőrzési vezető szerepel a központi nyilvántartásban, regisztrációs számmal rendelkezik. 2022. évben a felügyelő bizottság jóváhagyásával átdolgozásra került a belső ellenőrzési alapszabály és a kézikönyv. A 2022. évi belső ellenőrzési terv már kockázat alapú volt. Az egyes ellenőrzések és az éves beszámoló tartalmazta a belső kontrollrendszer működésének értékelését az ellenőrzési tapasztalatok alapján.

A belső ellenőrzés megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat fogalmazott meg a kockázati tényezők, hiányosságok csökkentése, a szabálytalanságok és visszaélések megelőzése, feltárása, valamint a társaság eredményességének növelése, továbbá a belső kontrollrendszer javítása és továbbfejlesztése érdekében.

2.4. Korm. rendelet 10. § (1) d)

Feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése

Megfelelési tanácsadóként a 2022. évi belső auditokon rögzített nem megfelelőségek, hibajavító, helyesbítő tevékenységek meghatározása során az auditorral, az érintett szervezeti egységek vezetőivel, illetve a felelősként kijelölt munkatársakkal való folyamatos egyeztetést és kontrollt biztosítottam. A hibajavításokhoz, helyesbítő tevékenységekhez kapcsolódó határidők nyomon követését a vonatkozó szabályozásnak megfelelően a Társaság nyilvántartja, és folyamatosan figyelemmel kíséri.

A visszaellenőrzés minden esetben megtörtént. A 2022. évi ellenőrzések során is különös figyelmet kapott a korábban elvégzett hibajavítások hasznosulásának, eredményességének értékelése.

A fentiekén kívül a megfelelési feladat keretében megtörtént a belső ellenőrzés által készített jelentések áttekintése is.

A belső ellenőrzési jelentésekben a hiányosságok megszüntetésére tett megállapítások és javaslatok figyelembe vételével az ügyvezető intézkedési tervet adott ki, felelősök és határidők meghatározásával. Az intézkedési tervek végrehajtását a belső ellenőrzés utóellenőrzés keretében vizsgálja.

Az integrált kockázatkezelési eljárásrendben szabályozásra került, hogy kinek mi a feladata az integrált kockázatkezelési rendszerben. Meghatároztuk a kockázatkezelési ciklus ütemezését és a feladatokat.

Külön kockázatkezelési munkacsoportot nem hoztunk létre, évente egyszer a műszaki munkatársakkal értékeljük a kockázatokat.

Megfelelési tanácsadóként az IIR felelősével együtt koordináljuk az integrált kockázatkezelési rendszert.

Minden szakterület még nem került bevonásra az integrált kockázatkezelési rendszerbe.

Meghatároztuk a kockázatok értékelésére vonatkozó egységes kritériumokat.

Kialakítottuk az egységesen alkalmazandó iratmintákat.

Átfogó kockázatkezelési stratégia még nem készült.

Az ISO rendszerünkben - kézikönyvben és eljárásokban - meghatározásra kerültek az integrált kockázatkezelési rendszer egyes elemei. Meghatároztuk a kockázati tényezőket, kockázati eseményeket és azok bekövetkezési valószínűségét és hatásait. Megtörtént a kockázatok rangsorolása, a nyomon követés és felülvizsgálat.

A kialakított integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú.

A feltárt kockázatokra megfogalmaztuk az intézkedéseket.

Az ISO-n kívüli tevékenységek (gazdasági-pénzügyi terület, integritás, korrupció ...stb.) kockázatairól még nem készült egységes kockázati leltár, melynek elkészítését 2023-ban kiemelt feladatként fogjuk kezelni.

A kockázatmenedzsment eljárásban megtörtént a társaság tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok azonosítása, elemzése és értékelése.

Meghatároztuk és elemeztük a kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a társaságra gyakorolt hatásokat.

A kockázatok, kockázati tényezők azonosításába és értékelésébe a vezetőket vontunk be a vezetőségi átvizsgálás során.

A kockázatok értékelésére egységes értékelési kritériumokat alkalmazunk.

Társasági szintű, valamennyi folyamatot magába foglaló integrált kockázati leltár még nem készült.

Meghatároztuk a maradvány kockázatokat.

Rangsoroltuk a kockázatokat, így van jelentős és nem jelentős kockázat.

Meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, az intézkedéssel érintett szervezeti egységek körét, az azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját és eljárásrendjét.

Az intézkedések kialakításánál figyelembe vettük a költség-haszon elvét, a meghatározott válaszlépések mértéke és költségei arányban állnak a kockázat bekövetkezése esetén várható kár mértékével.

Meghatároztuk a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat.

Biztosított a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése.

A kontrolltevékenységek részeként néhány tevékenységre megtörtént a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése.

2.5. Korm. rendelet 10. § (1) e)

Az ügyvezető, a felügyelőbizottság, a társaság munkavállalóinak támogatása, hogy a tevékenység megfeleljen a jogszabályokban foglalt kötelezettségeknek

Megfelelési tanácsadóként szoros napi munkakapcsolatban állok az ügyvezetővel. A felügyelőbizottság mind az 5 tagjával régi, jó munkakapcsolatban vagyok. Társaságunk 2022. évben ünnepelte fennállásának 30. évfordulóját.

A munkavállalók többségét személyesen ismerem, ennek következtében rendszeres megbeszéléseket folytatunk, részt veszek az üzemigazgatósági értekezleteken, figyelemmel kísérem tevékenységüket, így elő tudom segíteni, hogy társaságunk, illetve minden munkavállaló teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit.

A társaság ügyvezetőjével, igazgatóival, osztályvezetőivel, egyéb vezetőivel és a munkatársakkal való egyeztetés biztosított volt.

2.6. Korm. rendelet 10. § (1) f)

A célok érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása, képzések szervezése

A társaság célja annak biztosítása, hogy a munkatársak megfelelő képzettséggel, képességgel, ismeretekkel és gyakorlattal rendelkezzenek munkájuk megfelelő végrehajtásához, valamint, hogy tudatában legyenek annak, hogy milyen módon járulnak hozzá a megfeleléshez, illetve a fejlődéshez. A rendszer részét képezi a vonatkozó követelmények és belső szabályozások ismerete is.

A társaságnál ebből adódóan lényeges feladat volt a központi oktatások megszervezése, támogatása az érintett vezetők, folyamatgazdák, munkatársak részvételével. A központi oktatások keretében a szabályzatok felelősei minden esetben tájékoztatást adtak a módosítások tartalmi elemeiről. A megfelelési tanácsadói oktatás, tájékoztatás kiterjedt az általános tudnivalókra, a külső és belső előírásoknak való megfelelés fontosságára, az új

szabályozó elemek részletezésére is. Az oktatások minden esetben dokumentált módon írásban kerülnek rögzítésre.

Megfelelési tanácsadóként hangsúlyoztam az etikus viselkedést, a társaság integritását sértő események elkerülését, a kockázatok feltárását, elemzését és lehetőség szerinti mérséklését, az összeférhetetlenségi szabályokat, az ajándékok elfogadására vonatkozó szabályokat, végül, de nem utolsósorban a korrupcióellenes szabályokat.

Ellenőriztem, hogy az új munkatársak a belépést követően minden esetben képzésben részesülnek, ez elsősorban munka- és tűzvédelmi oktatás, adatvédelmi tájékoztatás, a célok ismertetése, az ezzel kapcsolatos belső szabályozások ismertetése.

A megfelelési tanácsadói feladat részét képezte a helyi oktatások támogatása, az oktatók oktatási anyaggal való ellátása, esetenként oktatások megtartása. A képzési rendszer hatékonyságának értékelése részét képezi a vezetőségi átvizsgálásnak.

2.7. Korm. rendelet 10. § (1) g)

A kontrollkörnyezet kialakítása és az integrált kockázatelemzés koordinációja

Integritássértő, korrupciós és visszaélés gyanús eseményekre vagy kockázatokra való bejelentések fogadása és kivizsgálása

Megfelelési tanácsadóként átvizsgáltam a társaság már meglévő integrált kockázatkezelési eljárásrendjét.

Az Integrált Irányítási Rendszer elvárásainak megfelelően a rendszer bevezetésekor kialakításra került egy kockázatmenedzsment rendszer, mely megfelelő keretet ad a kockázatok felméréséhez, értékeléséhez, illetve kezeléséhez. A fő tevékenységünk folyamataihoz, az erőforrások biztosításához, a környezetvédelmi, energetikai jogszabályok által előírt feladatok végrehajtásához, a hatásosság eléréséhez kapcsolódóan már korábban is rendelkezésre álltak kockázateértékelések.

A kockázatkezelési szabályozásban a vezetés meghatározta a kockázatokkal kapcsolatos tűréshatárokat, illetve a kockázatkezelési lehetőségeket. A kockázatok felmérése, értékelése évente megtörténik.

A tűréshatár feletti kockázatok esetében minden esetben, a tűréshatár alatti, de még csökkenthető kockázatok esetében mérlegelést követően kerültek a kockázatsökkentő intézkedések meghatározásra az én közreműködésemmel, a folyamatgazdákkal egyeztetve. Az intézkedések, felelősök, határidők az Integrált Kockázatkezelési Tervben kerülnek dokumentálásra.

Integritást sértő eseményként állapítottam meg, hogy a monori üzemigazgatóság vezetője tartós betegállományba vonult, de ennek várható befejeződéséről – többszöri megkeresés ellenére sem – tájékoztatta az ügyvezetőt. Az üzemigazgatósági tevékenység jelentkező hiányosságainak megállítása, kiküszöbölése érdekében az ügyvezető megbízott üzemigazgatót nevezett ki. A munkavállaló – folyamatosan megsértve az Mt. előírásait – továbbra sem adott tájékoztatást betegségéről, annak várható befejeződéséről, illetve arról, hogy felgyógyulását követően el tudja-e látni vezetői feladatait.

Megállapítottuk, hogy a kockázatmenedzsment rendszer alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak, de nem terjed ki a társaság minden kiemelten fontos magas kockázati besorolással bíró lényeges területére, így a gazdasági, pénzügyi, integritási és korrupciós, illetve egyes munkaügyi, humán erőforrás kezelési területre.

A Társaság rendelkezik hatályos szabályzatokkal ahhoz, hogy ezekre a területekre elkészüljenek a folyamatleírások, az ellenőrzési nyomvonalak. Ezek elkészítése már folyamatban van.

Elkészült 2022-ben a kockázatmenedzsment rendszer részeként a Társaság HR és munkaügyi szabályzata, mely 2023. 01. 01-jével lépett hatályba. A szabályzat hatálybalépésével egyidejűleg készült el a humánerőforrás teljes folyamatleírása, ellenőrzési nyomvonal.

A belső kontrollrendszer kockázatainak azonosításához elengedhetetlen a Társaság tevékenysége során előforduló folyamatok és folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljes körű azonosítása. A következő időszakban elsődleges fontosságú célunk, hogy valamennyi területre kiterjedően ezek elkészüljenek.

A rendelet elvárása, hogy a kockázatkezelési rendszer integrált legyen, azaz a különböző tárgykörbe tartozó kockázatok egységesen kerüljenek feltárássra és kezelésre. Ennek érdekében a meglévő, már működő kockázatkezelési rendszer fejlesztését indítottuk meg.

A vezetői értekezleten áttekintettük a belső kontrollrendszert, melynek keretében kijelöltük az egyes tevékenységek/területek folyamatgazdáit és felvázoltuk azokat a folyamatokat melyekre el kell készíteni a folyamatleírásokat, folyamatábrákat.

Az Etikai Kódex készítésével párhuzamosan megfelelési tanácsadóként részt vettem a Szervezeti integritást sértő események kezeléséről szóló szabályzat elkészítésében. A szabályzat célja – a jogszabályi előírásokkal azonosan – annak biztosítása, hogy a társaság működésével kapcsolatosan felmerülő szervezeti integritást sértő események kezelése egységes rendszerben történjen.

Társaságunk integritását veszélyeztető elem az energiahordozók drasztikus áremelkedése. Társaságunkat elsősorban a villamosenergia áremelkedése sújtja, a következő évtől – az előrejelzések szerint - a villamosenergiát - a 2022. évi árhoz képest - négy-ötszörös áron tudjuk beszerezni.

A víziközmű szakma kormányzati támogatást vár, de a kormányzat a támogatást elsősorban a többségi állami tulajdonban lévő víziközmű-szolgáltató cégek részére biztosítja. Létrejött a Nemzeti Víziközmű Zrt. (kizárólagos állami tulajdonban), mely - nyilvános felhívással - valamennyi önkormányzatot felkereste felajánlva a víziközmű vagyoni ingyenes átvételét, ezzel együtt az ellátási felelősség átvételét is.

Társaságunk tulajdonos önkormányzatainak többsége – különböző feltételeket szabva – nyilvánította ki, hogy hajlandó víziközmű vagyónának az átadására.

Az év vége felé viszont az átvétellel kapcsolatos tárgyalások leálltak és konkrét támogatásról sincs még értesülésünk.

Megfelelési tanácsadóként létrehoztam a bejelentő vonalat: bejelentovonal@dakov.hu, mely egy e-mail cím, melyet a társaság munkatársai és a külső személyek is használhatnak bejelentésre.

Az e-mail címet közzétettük honlapunkon, csatolva hozzá a bejelentővonal működésére vonatkozó tájékoztatót.

A tájékoztató szerint a Társaság minden munkavállalójának lehetősége van felvenni a kapcsolatot a Társaság megfelelési tanácsadójával a Bejelentő Vonalon keresztül, amennyiben a szervezeti integritás, illetve a szervezeti integritást esetlegesen sértő esemény kérdéskörében:

- tanácsra van szüksége vagy kérdése van;
- problémát vagy kérdéses ügyet szeretne jelenteni;
- problémát vagy kérdéses ügyet jelentett és nem elégedett a válasszal;
- nem biztos benne, hogy hova fordulhat információért;

- nem szívesen használ más lehetőséget a felsoroltak közül.

A Bejelentő Vonalon keresztül minden munkavállalónk kérhet tanácsot vagy jelezheti gondját. A Bejelentő Vonal használata megóvja a Társaságot, a munkavállalókat, az ügyfeleket, a beszállítókat a helytelen, káros vagy rosszhiszemű magatartástól.

A külső személyek (de a Társaság munkavállalói is) az alábbi (illetve az alábbiakhoz hasonló) ügyekben tehetnek bejelentéseket, illetve tehetnek fel kérdéseket:

- számvitel, belső ellenőrzések és audit problémák;
- vesztegetés, korrupció és visszajuttatások;
- versenytörvény megsértése;
- hátrányos megkülönböztetés vagy zaklatás;
- környezetvédelmi, munkaegészségügyi és munkabiztonsági irányelvek megsértése;
- emberi jogok megsértése;
- információs technológiai biztonsági veszélyek;
- bennfentes kereskedés vagy bizalmas információ kiszivárogtatása;
- a szellemi tulajdonjog megsértése és a szellemi tulajdon engedély nélküli nyilvánosságra hozatala;
- a Társaság tulajdonában, üzemeltetésében lévő eszközök eltulajdonítása vagy helytelen használata;
- fizikai biztonsági kockázatok;
- törvények, egyéb jogszabályok vagy társasági irányelvek bármely egyéb irányú megsértése.

A bejelentő vonalra több bejelentés érkezett, de ezek egy része hibabejelentés más része ügyfélszolgálati ügy volt. Ezeket ügyintézésre továbbítottam az illetékes vezetőknek. A bejelentő vonalra érkezett bejelentéseket nyilvántartásba vettem.

Integritást sértő, korrupció gyanús, bűncselekményre utaló bejelentés nem érkezett, így ilyen jellegű vizsgálatot nem kellett végezni.

2.8. Korm. rendelet 10. § (1) h)

Az ügyvezető folyamatos támogatása, tanácsadás

A társaság engedélyköteles és vállalkozási feladatainak végrehajtása során napi munkakapcsolat alakult ki az ügyvezető, a megfelelési tanácsadó és az év során átszervezett belső ellenőrzési szervezet között. A megfelelési tanácsadó tanácsadással segíti az ügyvezető munkáját.

A belső ellenőrzés 7 db vizsgálatot folytatott le és egyes vizsgálatoknál hiányosságokat állapított meg, illetve intézkedésekre tett javaslatot.

2022. év során átfogó Hivatali ellenőrzés nem volt.

Első alkalommal voltunk érintve Állami Számvevőszéki vizsgálatban. Az ÁSZ – a korábban már részletezett monitoring típusú ellenőrzést végzett társaságunk integritásával kapcsolatban. Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

Megfelelési tanácsadóként előkészítettem a rendeletben előírt ügyvezetői nyilatkozatot, melyben részleteztem a belső kontrollrendszer kialakításában, működtetésében és fejlesztésében végzett tevékenységemet és javaslatokat fogalmaztam meg a 2023. évre ezek továbbfejlesztésére.

A vezetői nyilatkozat előkészítésének alapját a PM által kiadott Irányelvben ajánlott szempontrendszerre adott válaszok, a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a 2022. évben a Társaság által megvalósított intézkedések jelentik.

3. A megfelelési tanácsadói feladatok összegző értékelése

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló jogszabályok, valamint a végrehajtásukra kiadott irányelvek és kézikönyv sok új feladatot határozott meg. A végrehajtás érdekében szükséges a megfogalmazott irányelvek és feladatok elfogadtatása, az eddigi gondolkodásmód jelentős átalakítása. Fontos, hogy a szervezeti struktúra világos, a folyamatok átláthatóak, a szervezeti célok és értékek meghatározottak, ismertek és elfogadottak legyenek. E területen nagyot léptünk előre az új átdolgozott szervezeti és működési szabályzat (SzMSz) elkészítésével és kiadásával. Az SzMSz részletesen tartalmazza az egyes szervezeti egységek feladatait, rögzíti az alá- és fölérendeltségi viszonyokat.

Az integrációt követő első tíz évben kialakítottuk a társaság központi szervezetét, mely három igazgató (gazdasági, műszaki, szolgáltatási) irányításával működik, önálló munkaköröket ellátó munkatársakkal, illetve osztály szervezetekkel. A központi szervezet fontos részét képezi a belső kontrollrendszer megfelelő működését biztosító belső ellenőrzési szervezet, valamint a megfelelési tanácsadó. A társaság külön adatvédelmi tisztviselőt foglalkoztat, biztosított a jogi képviselet és külön munkatárs foglalkozik az integrált irányítási rendszerrel. Több éve húzódott az önálló HR és munkaügyi osztály kialakítása, mely 2022. év során sikeresen megtörtént. A szolgáltatás részben feltárt hiányosságai szinte megkövetelték ellenőrző csoportok felállítását a szabálytalan közműbekötések, illegális szennyvíz kibocsátások kontingens feletti vízfogyasztások feltárására, melyek a társaságnak többletbevételt is eredményeznek.

Az engedélyköteles szolgáltatás elvégzésére három üzemigazgatóság (bagi, dabasi, monori) került kialakításra, ezen belül nagyobb területek üzemeltetésére üzemmérnökségek, egyéb területekre üzemek létrehozásával.

Fontos, hogy az etikus működést célul kitűző szervezeti kultúra jöjjön létre. Az etikai elvárások meghatározottak, ismertek és elfogadottak legyenek. Nagyon fontos, hogy a szervezeti célok és értékek irányában való munkavállalói elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított legyen.

Ki kell zárni a társaságon belüli összeférhetetlenséget.

Kitűzött cél, hogy egyes megfelelési intézkedések, az egyes belső ellenőrzések kockázat alapúak legyenek.

Fentiek érdekében dolgoztunk ki szabályzatokat, határoztunk meg célokat, írtuk elő a fő folyamatok részletes megfogalmazását és a folyamatábrák elkészítését.

A jogszabályoknak való teljes megfelelést - kiemelt figyelemmel a kontrollrendszer teljes körű kiépítésére - csak több éves munkával tudjuk elérni.

A koordináló, véleményezési, felülvizsgálati, figyelemmel kísérő és ellenőrzési tevékenységek hozzájárultak ahhoz, hogy a kontrollrendszer kialakítása és működtetése hatékonyan elinduljon. A még fejlesztendő területek meghatározásra kerültek és a fejlesztések folyamatban vannak.

Kérem a társaság első számú vezetőjét - az ügyvezetőt- és a felügyelőbizottságot, hogy a 2022. évi munkámról készített megfelelési tanácsadói jelentésemet fogadja el, majd tájékoztatásul küldje meg a társaság legfőbb szerve, a taggyűlés részére.

Ritecz György
megfelelési tanácsadó

Felügyelőbizottsági elfogadás

A Felügyelőbizottság 2023. 05. 09-i ülésén a megfelelési tanácsadó a Társaság belső kontrollrendszeréről szóló 2022. évi jelentését megtárgyalta és 7/2023. (05. 09.) FB sz. határozatával elfogadta.

A megfelelési tanácsadói jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve, a taggyűlés részére.

Dabas, 2023. május 09.

Bennárik Ferenc
Felügyelő Bizottság elnöke

**A DAKÖV Kft. 2023. május 24-i taggyűlésének
8. napirendi pontja**

**XI. Ügyvezetői nyilatkozat a köztulajdonban álló gazdasági
társaságunk belső kontrollrendszeréről**



Dabas, 2023. május 11.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

ÜGYVEZETŐI NYILATKOZAT

**a köztulajdonban álló gazdasági társaság - DAKÖV Kft. -
belső kontrollrendszeréről**

2022. évi tevékenység

Nyilatkozó első számú vezető:

Jasper Lóránt
ügyvezető

A vezetői nyilatkozatot előkészítette:

Ritecz György
megfelelési tanácsadó

2023. április 29.

Alulírott **Jasper Lóránt a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.** (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2022. évben** a nemzeti vagyonról szóló 2011.évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) előírásainak való megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gtbr.) az alábbiakat írja elő részemre, mint a Társaság első számú vezetője részére:

Gtbr. 11 §

(1) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője – a 3.§ (3) bekezdése szerinti irányelvben meghatározottak szerint a megfelelésért felelős által előkészített – nyilatkozatban értékeli a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontroll rendszerét.

(2) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője megküldi az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozatot a felügyelőbizottság részére.

(3) A felügyelőbizottság a nyilatkozatra vonatkozó álláspontjáról határozatban dönt. Ha a felügyelőbizottság nem fogadja el a nyilatkozatot, az elutasítás indokát a határozatában szerepelteti.

(4) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozatot – a felügyelőbizottság vonatkozó határozatával együtt – tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve és a tulajdonosi joggyakorló részére.

A belső kontrollrendszer kialakításával és működtetésével kapcsolatban a 2022. évben elvégzett munkáról - az egyes részterületekkel kapcsolatban- az alábbi nyilatkozatot teszem.

I. Kontrollkörnyezet

Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra:

A Társaság tekintetében egységes szerkezetbe foglalt, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:94.§-nak megfelelő létesítő okirat (Társasági szerződés) rendelkezésre áll, melynek legutóbbi módosítása 2022. szeptember 29-én történt. **A társasági szerződés a víziközmű szolgáltatás tervezett integrációja érdekében került módosításra.**

A társasági szerződés 9. pont új szövege:

„ 9./ Az üzletrész:

A társaság bejegyzését követően a tagok jogait és a társaság vagyonából őket megillető hányadot az üzletrész testesíti meg. Az üzletrész mértéke a tagok törzsbetétiéhez igazodik. Azonos mértékű üzletrészhez azonos tagsági jogok fűződnek. Az üzletrész kívülállóra – a társaság jellege folytán – csak abban az esetben ruházható át, amennyiben a kívülálló a Magyar Állam, települési önkormányzat vagy a Magyar Állam 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaság. Az üzletrész a társaság tagjára szabadon átruházható akár visszterhesen, akár ellenérték fejében. Az üzletrésznek kívülállóra történő átruházásakor a tagot, a társaságot vagy a taggyűlés által kijelölt személyt – ebben a sorrendben – elővásárlási jog illeti meg.”

A Társaság stratégiai és rövid távú (éves) céljai meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A kialakított szervezeti struktúra megfelelő keretet biztosít a Társaság optimális napi működése számára. Átdolgozásra került a Társaság szervezeti és működési szabályzata (SzMSz), melyet 2022. 01.01-el léptettem hatályba. Kialakult a Társaság központi szervezete és gazdaságossági szempontból átszervezésre kerültek az üzemigazgatóságok. Az SzMSz összhangban van a társasági szerződéssel, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. A Társaság minden évben Üzleti tervet készít, melyet a felügyelő bizottság javaslatával a Társaság taggyűlése hagy jóvá.

Belső szabályozás:

A Társaság belső szabályzatai a vezetők és munkavállalók részére a Társaság honlapjának /www.dakov.hu/szabalyzatok + jelszó) belső elzárt területén elérhetőek, ezáltal biztosított, hogy minden érintett tudomással bírjon az általa végzett tevékenységre irányadó társasági szintű szabályokkal és elvárásokkal. Valamint a papír alapú hatályos szabályzatok is a szervezeti egységek rendelkezésére állnak. A belső szabályzatok felépítése, szerkezete, valamint készítésének és felülvizsgálatának rendje szabályozott. A belső szabályozó dokumentumok felülvizsgálatára szükség szerinti gyakorisággal sor kerül, amely biztosítja a Társaság szabályszerű működését. A belső szabályozás még hiányzó elemeinek kialakítása folyamatban van.

A Társaságnál a szervezeten belüli összeférhetetlenség kérdésköre szabályozott és ellenőrzött. Jogszabályi kötelezettségeinknek az alábbi szabályzatok elkészítésével tettünk eleget:

- a számviteli és könyvviteli tevékenység (számviteli politika, az eszközök és források értékelése, az eszközök és források leltárkészítése és leltározása, a számlarend, a pénzkezelés, a számviteli szétválasztás, az önköltségszámítás);
- az engedélyköteles tevékenységre vonatkozó üzletszabályzat;
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzat (munkavédelem, tűzvédelem);
- közbeszerzések, beszerzések vonatkozó szabályzat;
- javadalmazási szabályzat;
- utalványozási és teljesítési igazolási szabályzat,
- adatvédelemmel, adatbiztonsággal;
- közérdekű adatkérések rendjéről szóló szabályzat.

Fenti szabályzataink a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelnek.

A belső kontrollrendszer működéséhez készített szabályzatokat, előírásokat 2021. évben léptettem hatályba és gondoskodtam róla, hogy 2022. év során azok betartásra kerüljenek.

Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok:

A Társaságnál a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak, melyek az SzMSz-ben kerültek meghatározásra. A Társaságnál a munkaköri leírások felülvizsgálata folyamatban van, mivel 2023.01.01-el lépett hatályba a Munkaügyi szabályzatunk. A szabályzat alapján készített folyamatleírások tartalmazzák a feladatokhoz rendelt végrehajtó, ellenőrzést végző munkaköröket.

Folyamatok meghatározása dokumentálása:

A Társaságnál előforduló és már azonosított folyamatok átláthatóak, melyek folyamatleltárba rendszerezve kerültek nyilvántartásba az ISO rendszerbe. Az azonosított folyamatoknál a folyamatgazdák kijelölésre kerültek a folyamatleírások részben elkészültek, de ezt a munkát folytatnunk kell.

A Társaság egyes szakterületei még nem kerültek be az integrált kockázatkezelési rendszerbe. A még fejlesztendő területek meghatározásra kerültek és a fejlesztések folyamatban vannak.

Humán erőforrás:

A Társaságnál a humán erőforrás kezelés szabályozottságát a 2023.01.01-től hatályos Munkaügyi szabályzat biztosítja. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkavállaló kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek. A munkavállalók részére a továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség biztosított.

Teljesítménymérési rendszer:

Társaságunk hatósági áras víz- és szennyvízelvezetési, - tisztítási tevékenységet végez, melynek hatósági árai 2012. óta változatlanok, ezért nem tudtunk olyan beralapot képezni, melyből teljesítményalapú ösztönző rendszert építsünk ki. Az alacsony alaphérek mellett kötelezően ki kell fizetnünk a műszakpótlékot, éjszakai és vasárnapi pótlékot, melyeket folyamatosan beépítünk az alaphérbé. A víz- és csatornaszolgáltatás folyamatos, 24 órás üzem, az esetlegesen jelentkező hibák elhárítására készenléti szolgálatot kell működtetnünk, a hibákat ki kell javítanunk, ezért jelentős költségünk a rendkívüli munkavégzés díjának kifizetése is.

2022. év során már szembe kellett néznünk az energiaválsággal, mely újabb pénzügyi nehézségeket von maga után a következő üzleti években is. Végre kellett hajtánunk – külső segítség nélkül - a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum emelést. 2023. január 1-től ezeket a bérelemeket tovább kell emelnünk, melyhez már külső támogatást kell kérnünk.

Továbbra is szükségesnek tartom - fenti problémák ellenére is - a teljesítményértékelési rendszer kidolgozását, de ennek feltétele, hogy a pénzügyi fedezet is rendelkezésre álljon.

A Társaságnál teljesítménymérési rendszer még nem került kialakításra.

Etikai értékek és integritás:

A Társaság olyan kontrollrendszert alakított ki, amely a Társaság működésével összefüggő funkciók és folyamatok vonatkozásában alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására. A Társaság az Etikai kódexben közzétett, etikus magatartásra és integritásra vonatkozó normákat tartja mérvadónak.

II. Integrált kockázatkezelési rendszer

Integrált kockázatkezelés eljárásrendje:

A Társaságnál kialakításra került a Gtbr. előírásaival összhangban lévő integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend.

A kockázatok értékelése egységes kritériumrendszer szerint történik a fenti eljárásrend szerint. Rangsoroltuk a kockázatok, meghatároztuk a maradvány kockázatok. Biztosított a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése.

Átfogó kockázatkezelési stratégia még nem készült.

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamat alapú. Folytatnunk kell a kockázati események azonosítását, elemzését, értékelését. El kell készítenünk a hiányzó folyamatleírásokat, ellenőrzési nyomvonalakat. Ez többek között a gazdasági, pénzügyi, értékesítési, kintlévőség kezelési területek kockázatainak azonosítását jelenti.

A belső kontrollrendszer kockázatainak azonosításához elengedhetetlen a Társaság tevékenysége során előforduló folyamatok és folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljes körű azonosítása. A következő évek feladata és célja, hogy valamennyi területre kiterjedően ezek elkészüljenek.

III. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel kapcsolatos általános belső szabályozás a Belső kontrollrendszer és megfelelési tanácsadói kézikönyv szabályzatban található. Az egyes kontrollpontokkal, folyamatba épített belső ellenőrzésekkel, igazolásokkal, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokkal, feladat, hatás- és felelősségi körrel kapcsolatos követelmények az egyes folyamatszabályozásokban jelennek meg.

A társaságnál kialakított kontroll tevékenységek a szervezeti célokkal összhangban vannak. Szervezeti, személyi változás esetén biztosított a feladatok elvégzésének folytonossága. A felelős döntésekhez meghatároztam a felelősségi köröket.

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú előkészítése kellően megalapozott volt, a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása biztosított.

A kialakított kontrollok működésének ellenőrzése a 2022. évi ISO auditok keretében is biztosított volt.

Az év során – immár 8. alkalommal - megtörtént számlázási rendszerünk informatikai auditja, melyet – ismét – HUNGUARD Kft. végzett.

Az auditor elvégezte a sérülékenységi vizsgálatot, melynek során vizsgálták az érintett rendszerek és a szolgáltatás biztonsági állapotát, a rendszer gyenge pontjait és a betörési lehetőségeket.

A vizsgálat magas, közepes és alacsony besorolású sérülékenységet állapított meg.

Javaslatot tettek a feltárt biztonsági hibák megoldására, melyeket határidőre maradéktalanul végrehajtottunk.

Megtörtént a számlázási rendszer kockázatainak felmérése, beazonosítása, megtörtént a LIBRA számlázási rendszer kockázatelemzése, ennek során a kockázatok besorolása, gyakoriság, kárérték és a kockázat mértéke szerint.

A végrehajtott intézkedések után magas besorolású kockázat nem maradt, a rendszer továbbra is alkalmas a biztonságos számlázásra.

Az aktualizált informatikai szabályzataink megfelelőek, az informatikai biztonsági kockázat kezelési szabályzatunk szerint végzett tevékenységünk eredményes volt.

2023-ban vezetői értekezleten részletesen át fogjuk tekinteni az audit jelentést és meghatározzuk a további feladatokat.

A dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés az Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatban meghatározásra került. A különböző gazdasági események elszámolása a hatályos számviteli szabályok szerint történt, a hatályos jogszabálynak megfelelő könyvvizetés, beszámolás biztosított volt, könyvvizsgáló általi felülvizsgálattal.

A vezetői ellenőrzést a legtöbb esetben az alábbi eszközökkel biztosítottam:

- az aláírási jog gyakorlása, döntések ellenjegyzése, jóváhagyása,
- az információk elemzése,
- írásbeli és szóbeli beszámoltatás,
- helyszíni tapasztalatszerzés,
- kontrolling működtetése,
- intézkedések, eredmények nyomon követése.

Az igazgatók általi kontrollok típusai jellemzően az alábbiak voltak: A hozzájuk tartozó folyamat felügyelete, beszámoltatás, helyszíni ellenőrzés, napi munkák nyomon követése, az ellenőrzési pontok előírás szerű működésének felülvizsgálata, a hibák, hiányosságok feltárása, a szükséges intézkedések meghatározása.

A Társaság tulajdonában, használatában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a valóságnak megfelelően, folyamatos zárt rendszerben könyvviteli nyilvántartást vezetünk, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat, áttekinthetően mutatja. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályoknak megfelelő éves beszámolóját, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet mutat. A fentieket a könyvvizsgáló és a taggyűlés elfogadta. Az éves beszámolóval egyidejűleg készült el az üzleti jelentés is.

A kontrolltevékenységek tekintetében lényeges szerepet töltöttek be az ISO belső auditok, illetve a belső ellenőrzés, a megfelelési tanácsadó, az adatvédelmi tisztviselő folyamatos támogató munkája.

IV. Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság kialakította és működteti a külső és belső információáramlás érdekében az információs és kommunikációs rendszerét. A Társaság saját fejlesztésű MIR információs rendszert működtet, mely biztosítja a vezetői döntések meghozatalához a megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását. A rendszeren belül történik az iratok kezelése is, mely biztosítja a dokumentumok teljes körű nyilvántartását, nyomon követhetőségét a fellelhetőség és a visszakereshetőség érdekében. Az ügykezelés funkcióit ellátó modulon keresztül látják az illetékes munkavállalók a hozzájuk rendelt információkat. Az iratkezeléssel foglalkozók hatásköre, jogai, kötelezettségei, és az iratok szervezeten belüli útja nyomon követhető. A rendszer fejlesztése folyamatos.

Továbbra is fontosnak tartom a Társaság Felügyelőbizottságával, a tulajdonosi jogkör gyakorlóival (önkormányzatok), valamint a különböző hatóságokkal, szakmai érdekképviselői szervezetünkkel, üzleti partnerekkel, külső szervezetekkel történő kommunikáció hatékonyságának növelését.

Felvettük a kapcsolatot az újonnan alakult Energiaügyi Minisztérium víziközmű-ágazatért felelős államtitkárával, V. Németh Zsolttal, mert a várható energia áremelkedés miatt 2023. évben állami támogatást kell igényelnünk.

A hatályos Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat biztosítja az adatok áramlásának szabályszerű magvalósítását. Az adatoknak, információknak kizárólag a jogosult személy általi megismerése biztosított.

A Társaság az adatvédelemre a közérdekű adatok szolgáltatására vonatkozó jogszabályi kötelezettségeinek 2022. évben eleget tett.

A Társaság kialakította és működteti a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentését és kezelését szolgáló bejelentő rendszert. A rendszer biztosítja a bejelentő védelmét. 2022-ben integritást sértő eseménnyel kapcsolatos bejelentés nem érkezett.

V. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A gazdasági tevékenységünkre, valamint a célok teljesülésének nyomon követésére és ellenőrzésére szolgáló rendszer kialakításra került. Ennek keretében biztosított, hogy ügyvezetőként figyelemmel kísérhessem a Társaság aktuális gazdasági helyzetét, a működés eredményességét, az időszaki célok (tervek) teljesülését, a belső kontroll funkciók által feltárt kockázatokkal kapcsolatos kérdéseket.

A monitoring eljárás Társaságnál alkalmazott eszközei alkalmasak és elégségesek arra, hogy a Társaság vezetése a szükséges mértékű és megfelelő minőségű döntést támogató információkhoz hozzájusson.

A Társaságnál operatív kontroll a szervezeti egységek vezetői útján valósul meg.

A Társaság ellenőrzési funkciói - a megfelelési funkción felül – a felügyelőbizottságon, valamint a könyvvizsgálaton keresztül valósul meg. A Társaság az integrált minőség, - környezetközpontú -, munkahelyi egészségvédelmi és biztonsági irányítási rendszerének karbantartását, fejlesztését, működtetését, auditok (külső, belső) lefolytatását külső partner bevonásával végzi.

A Társaságnál működő belső ellenőrzési szervezet, szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított. A belső ellenőrzés a bizonyosságot adó és tanácsadási tevékenységen kívül az operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában nem vesz részt. Társaságunk belső ellenőrzési szervezetében személyi változás történt. A belső ellenőrzés vezetője 2022. szeptember 30-al munkaviszonyának megszüntetését kérte. Pályázatot írtunk ki a tisztség betöltésére. A pályázatra érkezett ajánlatok elbírálása után, a nyertes ajánlattevő 2022. szeptember 01-től megbízási jogviszonyban látja el a belső ellenőrzési szervezet vezetői feladatait. A köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 22/2019.(XII.23.) PM rendeletben foglalt előírásnak eleget téve, rendelkezik regisztrációs számmal.

2022. év végén - részben jogszabályváltozás miatt - felülvizsgáltuk, módosítottuk, aktualizáltuk a Belső ellenőrzési Alapszabályt és a Belső ellenőrzési kézikönyvet, valamint a Belső ellenőrzési Stratégiai tervet, melyet a felügyelő bizottság 18/2022. (11.30.) határozatával jóváhagyott.

A belső ellenőrzés a felügyelőbizottság által is jóváhagyott Belső ellenőrzési alapszabály és Belső ellenőrzési kézikönyv, és az éves belső ellenőrzési terv alapján végezi munkáját. A belső ellenőrzési vezető a belső ellenőrzés éves tevékenységéről éves ellenőrzési jelentést készít. A felügyelőbizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét is, valamint megtárgyalta a 2022. évi éves ellenőrzési beszámolóját.

A belső ellenőrzés jelentéseiben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat minden esetben figyelembe vettem. A belső ellenőrzési jelentésekben a hiányosságok megszüntetésére tett megállapítások és javaslatok figyelembevételével intézkedési tervet készítettem, felelősök és határidők meghatározásával.

A Társaságnál a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a feladat ellátása érdekében az általuk kért iratokba, dokumentumokba betekinthez, azokról másolatot, kivonatot kérhetett az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

A megfelelésért felelős 2022. évi feladatai teljesítéséről külön beszámolót készít az ügyvezető és a felügyelőbizottság részére. A felügyelőbizottság jóváhagyását követően a jelentést megküldöm a taggyűlésünk részére.

Fentiekre tekintettel fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	Teljesítménymérési rendszer elkészítése	ügyvezető, gazdasági igazgató, HR és munkaügyi osztályvezető	2023.12.31
Integrált kockázatkezelési rendszer	További folyamatok és folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljes körű azonosítása	igazgatók, osztályvezetők (folyamatgazdák)	2023.12.31
Információs és kommunikációs rendszer	A Társaság belső információs lapjának ("Vízcepp") negyedéves megjelentetése	adatvédelmi tisztviselő, mint megbízott főszerkesztő	Folyamatos
Információs és kommunikációs rendszer	Kapcsolatfelvétel az újonnan felállított Energiaügyi Minisztériummal, annak kijelölt víziközmű-ágazatért felelős államtitkárával árememelkedés miatt szükséges állami támogatás ügyében	ügyvezető, tulajdonos önkormányzatok kiválasztott polgármesterei, országgyűlési képviselő	2023.05.31
Nyomonkövetés (monitoring)	A gazdasági igazgató vezetése alatt, ki kell alakítani az önálló kontrolling csoportot, létszámában is meg kell erősíteni	gazdasági igazgató	2023.04.30

Jasper Lóránt
ügyvezető

A Felügyelőbizottság 2023. 05. 09. ülésén a Társaság belső kontrollrendszeréről szóló ügyvezetői nyilatkozatot megtárgyalta és 8/2023. (05. 09.) FB sz. határozatot hozta az alábbiak szerint:

A felügyelőbizottság a nyilatkozatot elfogadta, azt tájékoztatásul megküldi a taggyűlés részére.

Dabas, 2023. május 09.

Bennárik Ferenc
felügyelő bizottság elnöke