



Üzleti Terv

2026.

2025. november

Készítette: Csapó Imre



AQUA SZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI TERV 2026.

Bevezetés

Az AQUA Szolgáltató Kft. 2026-ra készült Üzleti Terve összefoglalja a jövő évi célokat, fő fejlesztési elképzeléseket, és azt is, hogyan tervezzük ezeket megvalósítani.

Társaságunk elkötelezett amellett, hogy fenntartható, megbízható és ügyfélközpontú víziközmű-szolgáltatást nyújtson a működési területén élő lakossági és nem lakossági fogyasztók számára. Az előttünk álló év stratégiai céljai összhangban állnak azon alapelvünkkel, hogy a víz nem csupán szolgáltatás, hanem közös felelősség.

Az AQUA Szolgáltató Kft. gazdálkodását érintően olyan törvényi változásról, amely a 2026. évi tervet lényegesen befolyásolná, az Üzleti Terv elkészüléséig nincs tudomásunk. Amennyiben a terv elkészülte után olyan jogszabály jelenik meg, ami jelentős változást jelent, Üzleti Tervet fogunk módosítani.

Jövőkép

Az AQUA Kft. modern, digitális és fenntartható víziközmű szolgáltató céggé kíván fejlődni a jövőben, amely magas minőségben, környezetbarát módon szolgáltat, ezen kívül átlátható, ügyfélbarát, gyorsan reagáló szervezetként működik. Fontos, hogy a régióban példát mutat az innovációval, digitalizációval, NIS2 kompatibilis működéssel.

2026. évre tervezett beruházások

A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap működését szabályozó 43/2024. (XII.30.) EM rendelet értelmében a víziközmű-szolgáltatók elkülönítetten kezelnek, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítanak egy, a rendeletben meghatározott összeget. Ennek 2026. évre vonatkozó

mértéke még nem ismert (2025. évben 488 543 eFt volt, ez az összeg megegyezik a vagyonkezelte eszközök 2023. évi értékcsökkenésének mértékével). Mivel a 2024-re kimutatott vagyonkezelte eszköz értékcsökkenés 564 942 eFt-ra emelkedett, várhatóan a 2026-ra megállapítandó fenntartási és beruházási kötelezettség is ehhez hasonló nagyságrendet fog követni. Mi ezzel tervezünk.

Törvényi kötelezettségnek és az önkormányzatokkal való megállapodásoknak megfelelően 2025. szeptember 30-i határidővel az AQUA Szolgáltató Kft. benyújtotta a 2026-2035. évre prognosztizált víziközmű felújítási és beruházási Gördülő Fejlesztési Tervet (GFT) a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé.

A GFT olyan vezeték- és műtárgyfelújításokat foglal magában, amelyek az üzemeltetett rendszerek állapota, valamint a rendelkezésre álló előzetes tervek és tapasztalatok alapján szükségessé váltak. 2026-os évben a GFT keretében **495 000 eFt** értékű felújítási munkát tervezünk megvalósítani.

Ez nem tartalmazza a szükséges működtető vagyon jellegű eszközbeszerzéseket.

2026. évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok a szigetközi üzemmérsétség területére	Várható érték (eFt)
Feketeerdő vízműtelep szivattyú beszerzés MJ-IV	4 500
Darnózseli vízműtelep víztermelő kapacitás bővítése V. sz. kút létesítése KSZ-IV	70 000
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések ÉSZ-SZV	7 000
Közép-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések KSZ-SZV	11 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok ÉSZ-IV	6 000
Dunasziget D225 ivóvíz gerincvezeték cseréje ÉSZ-IV	15 000
Észak-szigetközi vízhálózati csomópontok felújítása ÉSZ-IV	2 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok KSZ-IV	8 000
Közép-szigetközi ivóvíz-hálózati csomópontok felújítása KSZ-IV	4 500
Darnózseli – Hédervár főnyomó vízvezeték cseréje II. ütem KSZ-IV	40 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok ÉSZ-SZV	3 500

Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások ÉSZ-SZV	9 500
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer átemelők irányítástechnikai felújítása ÉSZ-SZV	10 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok KSZ-SZV	8 000
Közép-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások KSZ-SZV	15 000
Közép-szigetközi szennyvízelvezető rendszer átemelők irányítástechnikai felújítása KSZ-SZV	18 500
Összesen:	232 500
<i>2026. évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok a mosonmagyaróvári üzemérintő területére</i>	<i>Várható érték (eFt)</i>
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések MM-SZV	10 000
Duna lakópark szennyvízelvezetés bővítése MM-SZV	25 000
Hegyeshalmi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések HH-SZV	3 000
Jánossomorjai szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések JS-SZV	7 500
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok HL-IV	1 500
Hanságliget vas- és mangántalanító szűrő töltetcsere HL-IV	1 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok MJ-IV	8 000
Mosonmagyaróvár – Jánossomorja vízellátó rendszer vízhálózati csomópontok felújítása MJ-IV	6 000
Mosonmagyaróvár - Jánossomorja Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó vízvezeték felújítások MJ-IV	19 000
Mosonmagyaróvár-Jánossomorja tűzcsapok, szerelvények felújításai MJ-IV	2 500
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali fejlesztések HH-SZV	4 000
Hegyeshalom szennyvízelvezető-rendszer szivattyú felújítások HH-SZV	7 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok JS-SZV	6 000
Jánossomorjai szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások JS-SZV	17 000
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer átemelők irányítástechnikai felújítása JS-SZV	11 000
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok MM-SZV	12 000

Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások MM-SZV	21 000
Mosonmagyaróvár Szennyvíztelep biogázvonalai felújítások MM-SZV	21 000
Mosonmagyaróvár Szennyvíztelep iszapvonalai felújítások MM-SZV	25 000
Mosonmagyaróvár Szennyvíztelep szennyvízvonalai felújítások MM-SZV	22 000
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer átemelő gépészeti és irányítástechnikai felújítások MM-SZV	21 000
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó szennyvízcsatorna felújítások MM-SZV	12 000
Összesen:	262 500
Mindösszesen	495 000

A Társaság 2026. évi saját eszközökön végzett beruházási és fejlesztési terveinek középpontjában az infrastruktúra korszerűsítése, a működés hatékonyságának növelése és a munkavállalói elégedettség támogatása áll. Következő évben összesen mintegy 49,5 MFt értékben tervezünk olyan saját vagy nonon történő beruházásokat, melyek elsősorban épületek felújításait, korszerűsítéseit tartalmazza – a korábbi években már megkezdettek folytatásaként.

Ennek részeként 1,5 MFt értékben kerül sor a dunakiliti északi vákuumház tetőszerkezetének felújítására. Emellett 8 MFt értékben tervezzük a feketeerdei telephelyen elektromos gépjármű-töltőállomás kialakítását, valamint a mosonmagyaróvári központi telephely további felújítását, amely magában foglalja a karbantartó műhely, raktár, öltözők és a műszaki iroda korszerűsítését, elektromos töltőállomások telepítését, mintegy 40 MFt értékben. Rövid távú fejlesztési tervek között szerepel továbbá az informatikai eszközpark ütemezett, előre tervezett sorrendben történő megújítása. Sort kell keríteni az előregedett irodabútorok cseréjére 5 MFt értékben.

A Társaság 2026-ban egy vállalati üdülőingatlan megvásárlását is tervezi hozzávetőlegesen 49,5 MFt értékben, amely a munkaerő-megtartás és a munkavállalói jóllét erősítését szolgálja.

A működésbiztonság és szolgáltatási színvonal fenntartása érdekében 2026-ban egy 142,5 MFt értékű csatornamosó gépjármű beszerzését is tervezzük. A gépjárműflotta ütemezett felújítása alapján 2026. évben pályázat segítségével szeretnénk 3 darab elektromos gépjárművet (18 MFt) beszerezni a városi kis távolságú munkavégzéshez. 2027-ben két, jelentős futásteljesítményű és hibás állapotú kistehergépjármű, egy JCB kombi kotró munkagép, valamint egy személygépkocsi cseréje válik indokolttá. 2028-ban további járműcseréket tervezünk, köztük a 300 000 km-t futott Toyota Hiace kisbusz, egy személygépkocsi, valamint egy kistehergépjármű kiváltását.

Középtávon, 2027–2028-as időszakban ütemezetten hajtjuk végre a telephelyeink további korszerűsítését és a vállalati eszközpark megújítását. **2027. évben** összesen 50 MFt értékű beruházást tervezünk, amelynek része a darnózseli telephely homlokzatának felújítása, a dunakiliti szennyvíztelep vizesblokk rekonstrukciója, valamint a mosonmagyaróvári központi telephely raktárkapacitásának bővítése a hátsó épület hozzáépítésével. Szintén ebben az évben kerül sor a központi telephely térburkolatának folytatólagos felújítására.

2028. évre ütemezve további 45 MFt értékben tervezzük a feketeerdei vízműtelep nyílászáróinak cseréjét, a mosonmagyaróvári autószerelő műhely felújítását, valamint a telephely burkolatfelújítási munkáinak folytatását.

A társaság várható gazdasági helyzete 2026. évre

Az energiaügyi miniszter Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 43/2024. (XII.13.) EM rendelete értelmében az AQUA Szolgáltató Kft. befizetésre kötelezett a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba. A befizetés összegéről információ az Üzleti Terv készítésekor még nem állt rendelkezésre, így a tervezéskor a gazdasági vezetői konferencián elhangzott 3,6 %-os növekedéssel számolunk, mind a nem lakossági díjváltozáskor, mind a befizetendő szolidaritási összeg kalkulálásakor.

A nem lakossági felhasználók elektronikus számlázására vonatkozó jogszabályi előírás teljesítése érdekében társaságunk 2025-ben megkezdte az informatikai rendszerfejlesztést, és döntés született 2026-ban új platformra történő

átállásról is. Sajnos a meglevő számlázó rendszer már nem tudja teljesíteni a folyamatosan változó törvényi elvárásokat (ezt a kötelező nem lakossági e-számla kiállítási kötelezést sem pl.), ezért váltás szükséges. Az új szállító Libra Zrt-vel megkezdődtek a tárgyalások. A legtöbb – az AQUA Kft. méretéhez hasonló - víziközmű szolgáltató velük dolgozik, de valójában nincs is más lehetőség a piacon ezen kívül, legfeljebb az SAP, melynek ára sokszoros. Nagyon rövid idő alatt, 2026. májusig kell a meglevő adatokat migrálni, és az új számlákat kiállítani. Az új céggel a tárgyalások most zajlanak, a várható fejlesztési összeg a tervben csak kalkulált.

2026-tól az energiaellátók jövedelemadója („Robin Hood-adó”) alól megszűnik a víziközmű-szolgáltatók adóalanyisága. Ez azt jelenti, hogy az adózás előtti eredményt már nem terheli ez a magas, 41 % adómérték.

A szennyvíz előkezelőt működtető Óvártej Zrt. saját technológiai fejlesztése miatt kieső árbevétel keletkezik. A cég Megyei Csatorna használata megmarad, viszont a szennyvíztisztítást saját üzemeltetésben fogja végezni, ez jelentős bevétel csökkenést, ugyanakkor költség csökkenést is eredményez.

Bevételek várható értéke 2026. évre

Szolgáltatások mennyiségének tervezése: 2026. évre a korábbi évek tényadatait és a 2025. évre várható mennyiségeket alapul véve a tervezett értékesített mennyiségek összesítve, majd településenként alábbiak:

<i>Naturáliák összesítése (m³)</i>	Víz	Szennyvíz
2025. évi terv	3 923 250	3 303 950
2026. évi terv	3 881 050	3 300 500

Ivóvíz (m ³)	Lakosság	Nem Lakosság	Összesen
Ásványráró	82 000	5 900	87 900
Bezenye	48 000	2 300	50 300
Darnózseli	60 300	4 100	64 400
Dunakiliti	92 400	14 700	107 100
Dunaremete	11 000	100	11 100
Dunasziget	90 000	9 300	99 300
Feketeerdő	26 600	500	27 100
Halászi	142 000	11 600	153 600
Hédervár	56 800	9 600	66 400

Hegyeshalom	162 500	31 200	193 700
Jánossomorja-Hanságliget	236 800	43 000	279 800
Károlyháza	17 000	600	17 600
Kimle	74 800	3 100	77 900
Kisbodak	16 500	1 000	17 500
Levél	117 800	8 700	126 500
Lipót	36 500	17 900	54 400
Máriakálnok	92 000	5 300	97 300
Mosonmagyaróvár	1 356 000	591 000	1 947 000
Mosonszolnok	62 900	22 000	84 900
Mosonudvar	15 000	3 700	18 700
Püski	27 000	750	27 750
Rajka	215 000	14 200	229 200
Újrónafő	26 000	950	26 950
Várbalog-Albertkázmér	14 000	650	14 650
Összesen:	3 078 900	802 150	3 881 050

Szennyvíz (m ³)	Lakosság	Nem Lakosság	Összesen
Ásványráró	72 000	5 500	77 500
Bezenye	46 000	1 300	47 300
Darnózseli	56 000	3 600	59 600
Dunakiliti	77 500	12 500	90 000
Dunaremete	9 500	100	9 600
Dunasziget	79 000	8 000	87 000
Feketeerdő	24 500	50	24 550
Halászi	134 000	9 600	143 600
Hédervár	52 000	5 500	57 500
Hegyeshalom	145 500	49 500	195 000
Jánossomorja-Hanságliget	206 000	38 800	244 800
Károlyháza	16 000	600	16 600
Kimle	70 000	3 400	73 400
Kisbodak	15 000	500	15 500
Levél	108 000	7 900	115 900
Lipót	31 500	17 500	49 000
Máriakálnok	68 000	5 000	73 000
Mosonmagyaróvár	1 273 000	275 000	1 548 000
Mosonszolnok	59 000	21 500	80 500
Mosonudvar	14 000	3 000	17 000
Püski	24 000	600	24 600
Rajka	203 000	12 900	215 900
Újrónafő	22 000	650	22 650
Várbalog-Albertkázmér	11 500	500	12 000
Összesen:	2 817 000	483 500	3 300 500

A 2026. évi Üzleti Tervben már tükröződik a nem lakossági árak emelésének hatása, továbbá nem lakossági díjak esetében az infláció mértékével fog növekedni az árbevétel (sajnos nincs még konkrét szám, mi 3,6 %-kal kalkuláltunk). Ennek alapja a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény 65.§ 1(a) bekezdése, mely értelmében a nem lakossági felhasználókra vonatkozó fogyasztással arányos víz- és szennyvízdíjak minden évben a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett előző éves átlagos infláció mértékével növekednek.

Fentiekre tekintettel 3 083 200 eFt alaptevékenységi árbevételt tervezünk. Ezen belül Óvártej Zrt. 60 000 eFt Megyei Csatorna használatából befolyó díj, Bérleti díjak 58 380 eFt jellemzően víztornyok bérbeadásából származik.

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevételeknél 2026. évre 12 MFt-ot tervezünk a Geotherm Hungary Kft. által üzemeltetett, Mosonmagyaróvár területén működő geotermikus hálózat és annak üzemi területein lévő létesítmények működtetése során keletkező geotermikus hulladék, termálvíz befogadására.

2026. évben közbeszerzési eljárás keretében be kívánunk szerezni 1 db kombinált csatorna mosóautót is. A 2026. évben Mosonmagyaróvár város területén megindítandó csapadékcsatorna tisztítási munkák reméljük, hogy néhány éven belül jelentősen javítani fogják a vízelvezető kapacitási képességet és ennek következtében kevesebb probléma fog adódni ezeken a rendszereken. Ezekhez a munkálatokhoz felhasználható lesz a beszerzendő gépjármű is. A gépjármű a beruházási előírás terhére is beszerezhető. Csapadékcsatornákhöz kapcsolódóan jövő évben tervezzük megvalósítani a Móra lakótelep első udvarának csapadékcsatorna felújítását-kiépítését.

Fontos szempont, hogy a 2026-os év során is kiemelt figyelmet fordít a Társaság a fogyasztók átvizsgálására díjbesorolás tekintetében.

Költségek, ráfordítások várható értéke 2026. évben

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségeket (alapanyag, villamos energia, üzemanyag, stb.) 2026-ban 767,5 MFt értéken tervezzük. A villamos energia költsége ezen belül meghatározó tétel, ezért külön vizsgáltuk

annak ártrendjeit és várható alakulását. 2020. évtől alábbiak szerint változott az egységár, illetve a rendszerhasználati díjjal növelt átlagár:

Év	Szerződött egységár (Ft/kW)	Ráakódó költésekkel számolt ár (Ft/kW)	Kalkulált éves nettó költség
2020.	23,50	34,69	226 MFt
2021.	21,07	33,33	216 MFt
2022.	26,91	40,77	256 MFt
2023.	69,55	99,46	609 MFt
2024.	60,82	91,82	563 MFt
2025.	63,50	94,50	535 MFt
2026. terv	49,68	72,00	440 MFt

2025. első negyedévében indexált szerződésünk szerint 69,72 Ft/kWh egységáron alakultak a villamos energia egységárai. Az év további része 3 részletben került fixálásra, a második negyedévben 55,74 Ft/kWh, míg a harmadikban 65,62 Ft/kWh egységáron tudtuk vásárolni a villamos energiát. Az utolsó negyedévet 33,74 EUR/MWh spread mellett 123,23 EUR/MWh egységáron tudtuk lefixálni, ami a HUF/EUR árfolyam függvényében várhatóan 60-63 Ft/kWh-t fog jelenteni erre az időszakra.

2026. évi szerződést 49,68 Ft/kWh fix egységáron sikerült megkötnünk a CYEB Energiakereskedő Kft.-vel, ami rendszerhasználati díjakkal együtt várhatóan 72 Ft/kWh átlagárat jelent. Ez a 2025-ös évhez képest jelentős megtakarítást eredményez, a tervezett éves nettó villamosenergia-költség 440 MFt. A stabil ár és a mérséklődő energiaárak kedvezően hatnak a 2026. évi pénzügyi tervre.

2026-os évre vonatkozóan a földgáz felhasználásából eredő éves költség várhatóan megközelíti a 4,5 MFt-ot. Mivel az új földgázév 2025. októberében elindult, az előrejelzés az aktuálisan érvényben lévő RHD egységárai alapján történt.

Az alvállalkozói teljesítésekre tervezett ráfordítások 2026-ban összesen 250 MFt-ot tesznek ki. A sajátrezsis beruházásokhoz kapcsolódó költségekre 150 MFt-ot tervezünk, a megrendeléses munkák esetében a tervezett költségszint 100 MFt.

Informatikai fejlesztések: 2026. január 1-jétől hatályos jogszabályi előírás – a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 65. § (5a) bekezdése – új működési követelményt fogalmaz meg a nem lakossági felhasználók elektronikus számlázásával kapcsolatban. Társaságunk ennek megfelelően 2025. második félévében megkezdte a szükséges felkészülési lépéseket. Az ATHOS rendszer termékfejlesztője (ASP Hungary Kft.) nem tudta biztosítani az előírásoknak megfelelő e-számlázási megoldást, ezért új stratégiai partnert vontunk be a folyamatba: a HW Stúdió Kft-t, aki korábban az ügyfélportálunk fejlesztését is végezte. A közös fejlesztési munka 2025-ben elindult, így biztosítható az elektronikus számlák 2026. január 1-jei bevezetése. Az intézkedés várhatóan növeli az adminisztratív hatékonyságot és csökkenti a papíralapú működés költségeit hosszú távon, ugyanakkor rövid távú informatikai beruházásokat és folyamatszervezési átalakításokat igényel. A jogszabályi megfelelésen túlmutató, hosszú távú informatikai megújulás jegyében döntés született a jelenlegi ATHOS rendszer teljes kiváltásáról is. A társaság 2026-ban átáll a korszerűbb és integráltabb LIBRA rendszerre, amely a számlázási és pénzügyi folyamatokat hatékonyabban támogatja majd. Könnyebb lesz a statisztikai adatok szolgáltatása is, hisz az országban rajtunk kívül még legkevesebb tíz víziközmű-szolgáltató cég ezt a rendszert használja. Továbbá középtávon, ütemezetten tervezzük az informatikai eszközök cseréjét is (5 db számítógép és szoftverek, 2 db nyomtató).

Az értékcsökkenés 2026. évre tervezett összege 770 MFt, mely a megvalósítandó beruházásokhoz és eszközbeszerzésekhez biztosít elegendő forrást, mind a vagyonkezelt, mind a saját eszközök tekintetében is.

Egyéb ráfordítások 2026-tól a víziközmű-szolgáltatók mentesülnek az energiaellátók adója fizetése alól (ami az előző évben 3 840 eFt adóterhet jelentett).

Előreláthatóan társaságunk a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba befizető marad 2026. évben is. Mivel a tervezés időpontjában nem ismert ennek mértéke, ezért a 2025. évre kitűzött összeg (118 712 eFt) 3,6 %-os inflációval növelt értékével számolunk (123 000 eFt).

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 15/B § (1) bekezdése alapján a vízkészletjárulék fizetési kötelezettség kiszámításánál alkalmazott alapjárulék szorzószáma 4,50 forint/m³-ről 2025. január 1. napját követően 9,00 forint/m³ -re módosult. Ez növelő hatással van az egyéb ráfordításokra 2026. évben is.

Béreköltségek: 2026. évre vonatkozóan 15 %-os bértömeg fejlesztést tervezünk.

2026-os évben az AQUA Szolgáltató Kft. számára továbbra is meghatározó kihívás a munkaerő megtartása és az előregedő állomány pótlása. A térségben jelen lévő, jól prosperáló ipari üzemek magasabb bérszínvonala, illetve a földrajzilag könnyen elérhető külföldi munkavállalási lehetőségek tovább nehezítik a munkaerő megtartását, melyekkel szemben társaságunk versenyhátrányban van, ezért a munkaerőhiány több területen már jelenleg is érezhető. Az elmúlt években végrehajtott, inflációt gyakran meghaladó béremelések ellenére sem sikerült stabilizálni a munkaerőhelyzetet. A víziközmű szektor országos bérszintje továbbra is az egyik legalacsonyabb, ami tartós bérfelzárkóztatási kényszert jelent. 2026-ra prognosztizált minimálbéremelkedés és a feszes munkaerőpiac miatt várhatóan folytatódik a bérnyomás. A vállalat célja, hogy a pénzügyi lehetőségekhez igazodva tovább javítsa béerversenyképességét, ugyanakkor a megtartást egyre inkább nem pénzbeli eszközökkel is erősítse, hangsúlyosabbá tegye a „munkaadóként vonzóvá válás”-t.

Egyéb személyi jellegű kifizetések: Ügyfélszolgálati munkatársaink országos győzelmének köszönhetően a társaság 2026-ban rendezni fogja a soron következő, jubileumi 20. Országos Ügyfélszolgálati Versenyt. Emiatt nő a reprezentációs, és a természetbeni juttatások költsége is.

Mérlegesorok főbb változásai 2026. évben

A 2026. évi mérleg tervben a mérlegfőösszeg 2025. évi tervhez képest növekedést mutat.

Okai eszköz oldalon:

A.II. Tárgyi eszköz növekedés: az önkormányzati vagyon vagyonkezelésre átadott eszközeinek fejlesztésére az árbevétel várhatóan fedezetet nyújt. Mindösszesen a 770 MFt értékcsökkenésből 600 MFt összegű beruházást, felújítást, továbbá működtető vagyon nem víziközmű jellegű eszközbeszerzéseket is tervezünk. Itt fog jelentkezni a mosókocsi, az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint a saját vagyonon történő építészeti és egyéb jellegű felújítások összege is.

B.I. Készletek növekedése: nagyobb karbantartási volumen, és folyamatosan növekvő árak.

B.II. Követelések csökkenése: magasabb nem lakossági szolgáltatási díj esetén a vevőkövetelések ugyan megnőnek, azonban kiemelt figyelmet fordít a Társaság a fogyasztók átvizsgálására díjbesorolás tekintetében, továbbá szigorúbb követeléskezelési tevékenységet folytat.

B.IV. Pénzeszközök növekedése: árbevétel növekedés és kamatbevétel eredményezi.

Okai forrás oldalon:

D. Saját tőke növekedése: pozitív adózott eredménynek köszönhető.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése: Csemezipusztán új ivóvíz közmű rendszer került kialakításra, melyet a közigazgatásilag hozzá tartozó Hegyeshalom Önkormányzat vagyonkezelésre átad Társaságunknak (113 MFt).

Lakossági díjak és nem lakossági díjak

Lakossági díjak

Szolgáltatási terület megnevezése		Alapdíj csoportok	2013.07.01-től alkalmazott (csökkentett) lakossági díj (nettó Ft)	
sz.	Helység	Alapdíj	víz	szennyvíz
1	Albertkázmérpuszta	I.	167	336
2	Hanságliget	I.	167	336
3	Jánossomorja	I.	167	336
4	Várbalog	I.	167	336
5	Mosonszolnok	II.	167	298
6	Levél	III.	155	272
7	Mosonmagyaróvár	III.	155	272
8	Mosonudvar	III.	155	272
9	Hegyeshalom	III.	167	205
10	Újrónafő	III.	155	336
11	Ásványráró	IV.	161	247
12	Darnózseli	IV.	161	247
13	Dunaremete	IV.	161	247
14	Hédervár	IV.	161	247
15	Károlyháza	IV.	161	247
16	Kimle	IV.	161	247
17	Kisbodak	IV.	161	247
18	Lipót	IV.	161	247
19	Püski	IV.	161	247
20	Halászi	V.	161	272
21	Máriakálnok	V.	161	272
22	Dunakiliti	VI.	169	340
23	Dunasziget	VI.	169	340
24	Feketeerdő	VI.	169	340
25	Rajka	VI.	169	340
26	Bezenye	VII.	173,4	349,7

I. Alapdíj:**Albertkáz mérpuszta, Hanságliget, Jánossomorja, Várbalog**

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

II. Alapdíj: Mosonszolnok

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

**III. Alapdíj:
Hegyeshalom, Levél, Mosonmagyaróvár, Mosonudvar**

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

**IV. Alapdíj:
Ásványráró, Darnózseli, Dunaremete, Hédervár,
Károlyháza, Kimle, Kisbodak, Lipót,Püski**

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

V. Alapdíj
Halászi, Máriakálnok

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

VI. Alapdíj:
Dunakiliti, Dunasziget, Feketeerdő, Rajka

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

VII. Alapdíj: Bezenye

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

Nem lakossági díjak (CSAK KALKULÁCIÓ)

2026. évre várható díjak
(3,6 % inflációval számolva)

Közműves ivóvízellátás:

Ft/m³

618

Közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás:

947

Alapdíjak (nettó):

Átfolyási átmérő (mm)	2026. évre várható ivóvíz alapdíj	2026. évre várható szennyvíz alapdíj
NA 13	903	1 784
NA 20	2 139	4 224
NA 25	3 341	6 600
NA 30	4 812	9 505
NA 40	8 555	16 898
NA 50	13 366	26 402
NA 65	22 590	44 622
NA 80	34 218	67 593
NA 100	53 467	105 613
NA 125	83 542	165 020
NA 150	120 300	237 629
NA 200	213 869	422 453
NA 250	334 169	660 082
NA 300	481 203	950 519
NA 300 <	654 971	1 293 761

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére alkalmazott lakossági díj

$4.349 \text{ Ft/m}^3 + 27 \% \text{ ÁFA} = 5.523 \text{ Ft/m}^3$

+ szennyvíz alapdíj 230 Ft + 27 % ÁFA = 292 Ft/szippantási alkalom

Összefoglalás

Összességében megállapítható, hogy az AQUA Szolgáltató Kft. tudja biztosítani a szükséges szolgáltatásokat és ehhez biztos anyagi háttérrel rendelkezik. Ehhez szükség volt a nem lakossági díjak 2024-től történő emelésére, azonban a 13 éve rezsicsökkentett, majd az azóta változatlanul hagyott lakossági díjak emelése tovább már nem nagyon halogatható.

Az Óvártej Zrt. tevékenysége alapvetően befolyásolja cégünk működését, hiszen kiemelkedően legnagyobb fogyasztónk. Az ott megjelenő, a vízigényeket és szennyvíz kibocsátásokat befolyásoló elképzelések jelentősen ronthatják bevételi lehetőségeinket, ezért folyamatosan egyeztetünk a cég képviselőivel szándékaikat illetően.

Területünkön azonban legnagyobb problémát a már előzőekben leírt munkaerő biztosítása okozza. Látható, hogy Ausztria közelsége olyan elszívó erőt jelent, melyet az idehaza működő cégek, szolgáltatások csak nehézkesen vagy nem tudnak kezelni. Ráadásul a határ túlsó oldalán dolgozó, de Magyarországon lakó közösség itthon kívánja igénybe venni a szolgáltatásokat. Ehhez azonban az itteni szolgáltatóknak létszámot kell biztosítani. Amennyiben ebben az ellentmondásban nem történik változás, azaz nem növekednek a bérek ebben az ágazatban - mert az igénybevételek nem fognak csökkenni – már rövid távon is jelentős nehézségekkel kell számolnia a szolgáltatóknak és a fogyasztóknak egyaránt.



Csapó Imre
AQUA Szolgáltató Kft.
ügyvezető

Gazdálkodási adatok részletezése

Összköltség típusú eredménykimutatás

/adatok E Ft-ban/

	Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
	Belföldi értékesítés árbevétele	3 212 100	2 686 962	3 474 080
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 212 100	2 686 962	3 474 080
	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	131 105	-
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	501 750	169 423	654 000
II.	Aktivált saját teljesítmények	501 750	300 528	654 000
III.	Egyéb bevételek	71 000	22 854	42 920
	Anyagköltség	860 000	669 087	767 500
	Igénybevett szolgáltatások értéke	514 750	506 748	592 650
	Egyéb szolgáltatások értéke	114 700	94 939	126 620
	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 000	1 831	2 500
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 496 450	1 272 605	1 489 270
	Béreköltség	1 218 800	857 956	1 401 620
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 100	42 969	70 900
	Bérfelárulások	171 000	118 189	197 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 458 900	1 019 114	1 669 520
VI.	Értékcsökkenési leírás	670 000	527 567	770 000
VII.	Egyéb ráfordítások	221 602	187 016	275 420
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-	4 042	-
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	81 000	48 106	61 000
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	81 000	48 106	61 000
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	300	122	150
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	300	122	150
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	80 700	47 984	60 850
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	18 598	52 026	27 640
X.	Adófizetési kötelezettség	9 299	-	2 488
X/1.	Halasztott adókülönbözlet	-	-	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 299	52 026	25 152

I. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

1., Alaptevékenység:

Árbevétel	2 786 200	2 262 615	3 083 200
Alaptevékenység árbevétele fogyasztásfüggő díj	2 350 000	1 939 197	2 644 000
Alaptevékenység árbevétele alapdíjak	434 000	321 729	437 000
<i>Lakossági</i>	124 000	92 096	120 000
<i>Nem lakossági</i>	310 000	229 633	317 000
Szippantott szennyvíz árbevétele lakosság	2 200	1 689	2 200

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

2., Az alaptevékenységhez közvetlenül kapcsolódó árbevétel

Vízbekötések	30 000	14 526	16 000
Csatornabekötések	30 000	10 246	11 000
Vízóra felszerelések, ikresítések	25 000	32 907	33 000
Mellékmérő hitelesítés árbevétele	30 000	11 342	13 000
Összesen:	115 000	69 021	73 000

3., Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel

Bérleti díjak (víztorony, gép, terület)	53 600	54 363	58 380
Szennyvízkezeléssel kapcsolatos árbevételek	127 000	96 500	88 000
<i>Geotermikus erőmű szennyvíz árbevétel</i>	21 000	15 937	12 000
<i>ebből Óvártej előkezelő szennyvízdíj</i>	66 000	63 335	60 000
<i>ebből Bardusch Kft. szennyvízdíj</i>	20 000	2 756	-
<i>ebből szennyvízkezelés, szippantott szennyvíz beszállítás árbevétel csatornatisztítás nemlak</i>	20 000	14 472	16 000
Megrendelésre végzett közműépítési munkák	110 000	186 159	150 000
Laborvizsgálatok	100	-	-
Hálózat kialakításhoz kapcsolódó díjak (egyeztetés, adm. díj, tervezési díjak)	1 700	2 999	3 500
Egyebek (Hulladék ért., Ivóvíz ért.)	3 500	2 648	3 000
Közvetített szolgáltatás árbevétele	15 000	12 657	15 000
Összesen:	310 900	355 326	317 880

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

össz.	3 212 100	2 686 962	3 474 080
--------------	------------------	------------------	------------------

II. Aktivált saját teljesítmények

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	131 105	-
Aktiválás vagyonekeztelt eszközön (GFT)	421 750	139 705	600 000
Aktiválás saját eszközön (Aqua tul.)	80 000	29 718	54 000
II. Aktivált saját teljesítmények	501 750	300 528	654 000

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Értékesített tárgyi eszközök	2 000	-	2 000
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett bevételek kamatok nélkül	1 400	4 313	4 500
Kapott kamat, káresemények térítései	6 000	4 353	5 000
Egyéb vevőkkel kapcsolatos befizetések + kamat + utólag kapott engedmény bevétele	500	141	200
Értékvesztés visszaírása	20 000	-	-
Támogatások	500	165	220
Támogatások pályázatból	6 000	-	-
Közműfejlesztés, hálózati csatlakozási díj	13 000	13 554	10 000
Passzívák visszavezetése	20 600	-	20 600
<i>ebből Térítésmentes átadás Jánossomorja</i>	100	-	100
<i>ebből Szennyvíztársulás halasztott bevétel</i>	2 000	-	2 000
<i>ebből Vagyonkezelt eszk. kapcs. elengedett köt.</i>	18 500	-	18 500
Különféle egyéb bevételek	1 000	328	400
III. Egyéb bevételek összesen	71 000	22 854	42 920

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Bevételek összesen	3 784 850	3 010 344	4 171 000

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Anyagköltség			
Alapanyag, beton, kavics, homok	260 000	220 955	250 000
Üzemanyag	45 000	26 373	45 000
Villamos energia+rendszerhasználat	530 000	397 096	440 000
Gázdíj	3 000	3 050	4 500
Egyéb anyagköltség	10 000	9 017	12 000

Irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai beszerzés, szakkönyv, folyóirat, egyebek	10 000	9 923	13 000
Munkaruha, munkavédelmi felszerelés	2 000	2 673	3 000
Anyagköltség összesen	860 000	669 087	767 500

Igénybevett szolgáltatások értéke

Bérleti díjak:

Gépek, berendezések bérleti díja	2 500	1 661	2 000
Ingatlan bérleti díja, egyéb bérleti díjak	2 200	1 039	1 500
Számítógépes szolgáltatások, szoftverkövetés	50 000	39 248	55 000
Vagyonkezelési díj	2 200	-	2 200

Javítás, karbantartás:

Útburkolat helyreállítási munkák	1 300	896	1 100
Tárgyi eszköz karbantartási költségek	20 000	25 984	34 000
Egyéb igénybevett szolgáltatások	150	-	150
Hirdetés, reklám, marketing, média	5 000	173	15 000
Sajátrezsis beruházások alvállalkozói	150 000	215 466	150 000
Megrendeléses munkák alvállalkozói	90 000	87 775	100 000

Oktatás, továbbképzés, kiállítás, konferencia	2 500	1 271	3 000
Kiküldetések	4 500	1 431	1 900
Postaköltség	35 000	25 381	30 000
Telefonköltség, internet	7 000	7 240	9 500
Informatikai fejlesztések, új számlázó rendszer bevezetése	15 000	7 709	60 000

Üzletviteli szolgáltatás és tanácsadások:

Ügyviteli szolgáltatás, HR bérszámfejtés	10 800	7 642	10 200
Adótanácsadás, könyvvizsgálat, Saldo	1 700	1 883	2 500
Munkavédelem, tűzvédelem	3 000	2 030	2 700
Ügyvédi havidíjak, Megf.tanácsadói díj	11 000	7 827	12 000
Behajtás ügyvédi költsége	5 000	-	5 000
Számlák nyomtatása, irattározás	8 500	7 149	9 500
Rendszer auditok költségei (számlázó rendszer, labor)	2 500	2 857	3 000
Egyéb tanácsadások (kritikus infr., hulladékgyűjtés, adatvédelem)	4 000	4 970	8 000
Közbeszerzési tanácsadás, energetikai tanácsadás	3 500	4 356	5 000

Fenntartással kapcsolatos szolgáltatások:

Frekvenciahasználat	400	266	400
Szállítás, rakodás, raktározás	2 000	1 008	2 000
Szippantási díj, szennyvíz szállítás	500	266	500

Őrzés, távfelügyelet	400	1 026	1 500
Takarítás, Zöldterület karbantartás	16 000	10 600	14 000
GPS gépjárműkövetés	1 700	1 172	1 600
Hő- és gázszolgáltatás	5 000	-	-
<u>Szakértői, szakfelügyeleti díj</u>			
Tervezési földmérési díjak,digitalizálás, csatornakamerázás	3 000	314	1 000
Termékdíj ügyintézés, szakértői, szakfelügyeleti díj, műszaki vizsgálat,	400	259	400
Iszap,rácsszemét, homok, szemét szállítása, előzetes talajvizsgálat	40 000	31 529	40 000
Egyéb igénybevett szolgáltatások (parkolás, csomagolás, autópályadíjak, egyéb, máshova nem sorolható ig. szolg.)	8 000	6 320	8 000
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	514 750	506 748	592 650
Egyéb szolgáltatások értéke			
<u>Hatósági díjak, illetékek:</u>			
Víz-, szennyvízvizsgálati díjak	6 000	8 746	11 000
Hatósági, igazgatási szolgáltatások, díjak	4 000	2 872	4 000
Gépjárművek vizsgadíja	1 000	1 393	2 000
Egyéb vizsgálatok díjai	600	1 223	1 600
Csekkes befizetések költsége	45 000	41 006	45 000
Biztosítások vagyonértékelt vagyon, dolgozók Medicare biztosítása, KGFB	26 000	22 559	30 000
Tagsági díjak, hozzájárulások	2 000	2 175	2 900
Hatósági, engedélyezési díj (vízjogik)	500	10	20
Káreseményekkel kapcsolatos	100	100	100
Felügyeleti díj MEKH	29 000	14 413	29 000
Egyebek (takarnet, fordítás, tolmácsolás, hit. díjak,hozzájárulások)	500	442	1 000
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	114 700	94 939	126 620
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 000	1 831	2 500
IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 496 450	1 272 605	1 489 270

V. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Béreköltség	1 218 800	857 956	1 401 620
Összes béreköltség	1 218 800	857 956	1 401 620
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulás (TB 13 %+Rehab)	171 000	118 189	197 000
Bérf járulékok összesen	171 000	118 189	197 000
Bérf+járulékaik összesen	1 389 800	976 145	1 598 620
Egyéb személyi jellegű kifizetések			
Betegszabadság	9 500	6 187	10 000
Tiszteletdíjak	4 200	2 706	4 800
Végkielégítés	2 500	-	-
Egyes term.adóköteles juttatások	10 000	6 799	13 000
Szociális segélyek	500	932	1 200
Foglalk.egészségügyi vizsgálat díja	4 100	3 054	3 500
Táppénz 1/3-a	3 800	2 046	3 000
Dolgozók munkába járási ktg.	7 500	6 279	9 000
Védőital	500	300	400
Reprezentációs ktg.	10 000	4 562	11 000
Béren kívüli juttatás SZJA	9 500	4 093	7 000
Egyéb juttatások	7 000	6 011	8 000
Egyéb személyi jellegű kifizetések összesen	69 100	42 969	70 900
V. Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 458 900	1 019 114	1 669 520

VI. Értékcsökkenés

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
VI. Értékcsökkenés összesen	670 000	527 567	770 000

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Értékesített tárgyi eszközök nyilv.sz.értéke	1 000	-	1 000
Bírságok, kötbér, késedelmi kamatok	500	17	20
Támogatások	500	1 500	2 000
Elengedett követelés FOA ÁFA	500	426	600
Vízkezelési járulék	24 000	38 214	51 000
Adófizetési kötelezettségek			
Víziközmű fejlesztési és ellentételezési alapba fizetendő	94 752	89 034	123 000
Innovációs járulék	6 000	2 876	3 500
Környezetterhelési díj költsége	26 000	15 855	22 000
Iparúzési-, GJA, Cégautó-, építményadók	45 000	38 935	52 000
Környezetvédelmi termékdíj	50	-	100
Behajthatatlan követelések leírása	3 000	15	5 000
Különféle egyéb ráfordítások	300	144	200
Követelések értékvesztése	20 000	-	15 000
VII. Egyéb ráfordítások összesen	221 602	187 016	275 420

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
Költségek és ráfordítások összesen	3 846 952	3 006 302	4 204 210
A. Üzemi tevékenység eredménye	- 62 102	4 042	- 33 210

Az eredményességet befolyásoló további bevételek

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamat	80 000	48 078	60 000
Követelés-kötelezettség árfolyam nyereség	1 000	28	1 000
Összesen:	81 000	48 106	61 000

Az eredményességet befolyásoló további ráfordítások

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(lizingkamat, tranz. ill.)

Árfolyamveszteség

-	-	-
300	122	150

Összesen:

300	122	150
------------	------------	------------

B. Pénzügyi műveletek eredménye

80 700	47 984	60 850
---------------	---------------	---------------

C. Adózás előtti eredmény

18 598	52 026	27 640
---------------	---------------	---------------

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025.1-9. hó tény	2026. évi üzleti terv
------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

X. Adófizetési kötelezettség

9 299	-	2 488
--------------	----------	--------------

D. Adózott eredmény

9 299	52 026	25 152
--------------	---------------	---------------

Mérlegterv eszközök

/adatok eFT-ban/

	Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-9 hó tény	2026. évi terv
A	Befektetett eszközök	22 622 060	22 478 729	22 722 912
I.	Immateriális javak	67 060	43 372	55 560
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	60	60
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
	Vagyoni értékű jogok	7 000	4 989	5 500
	Szellemi termékek	60 000	38 323	50 000
	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	22 553 000	22 434 280	22 665 352
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 418 000	21 164 041	21 400 000
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 000 000	976 822	1 120 000
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	75 000	56 612	75 352
	Tenyészállatok	0	0	0
	Beruházások, felújítások	60 000	236 805	70 000
	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	2 000	1 077	2 000
	Tartós részesedés, kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 000	1 077	2 000
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	0	0	0
IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B	Forgóeszközök	2 042 000	2 249 192	2 072 000
I.	KÉSZLETEK	80 000	237 265	95 000
	Anyagok	80 000	91 332	95 000
	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	145 933	0
	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
	Késztermékek	0	0	0
	Áruk	0	0	0
	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	340 000	164 986	305 000
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	300 000	113 929	250 000
	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0

	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
	Váltókövetelések	0	0	0
	Egyéb követelések	40 000	51 057	55 000
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
	Egyéb részesedés	0	0	0
	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 622 000	1 846 941	1 672 000
	Pénztár, csekk	2 000	2 213	2 000
	Bankbetétek	1 620 000	1 844 728	1 670 000
C	Aktív időbeli elhatárolás	10 000	6 361	11 000
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 000	0	5 000
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 000	6 361	6 000
	Halasztott ráfordítások	0	0	0
	<u>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</u>	<u>24 674 060</u>	<u>24 734 282</u>	<u>24 805 912</u>

Mérlegterv források

/adatok eFT-ban/

	Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-9 hó tény	2026. évi terv
D	Saját tőke	1 042 519	1 092 122	1 066 411
I.	JEGYZETT TŐKE	221 070	221 070	221 070
	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	82	82	82
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	744 478	752 614	755 037
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 590	66 330	65 070
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 299	52 026	25 152
E	Céltartalékok	0	0	0
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
	Egyéb céltartalék	0	0	0
F	Kötelezettségek	22 811 284	22 928 006	22 964 501
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	22 486 284	22 522 994	22 639 501
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek (lizing)	0	0	0
	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 966 835	8 020 865	8 023 872
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 519 449	14 502 129	14 615 629
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
	Halasztott adókötelezettség	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	325 000	405 012	325 000

	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	200 000	254 676	200 000
	Váltótartozások	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	125 000	150 336	125 000
	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G	Passzív időbeli elhatárolás	820 257	714 154	775 000
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	115 000	0	120 000
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 000	24 689	5 000
	Halasztott bevételek	700 257	689 465	650 000
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	24 674 060	24 734 282	24 805 912