

1	0	7	3	4	7	0	2	3	6	0	0	1	1	4	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	1	0	-	1	0	0	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13. 76/511-511

a vállalkozás megnevezés
a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. december 31.

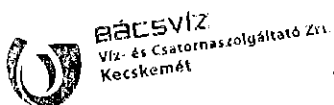
Éves beszámoló

Keltezés: Kecskemét, 2024. április 2.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.



2.

Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2023
a	b	c	d	e
01	A Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	3 597 042		3 419 562
02	I. Immateriális javak (03.-09.sorok)	172 469		170 556
03	Alapítás - átszervezés aktivált értéke			
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok	123 732		137 528
06	Szellemi termékek	48 737		33 028
07	Üzleti vagy cégérték			
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17.sorok)	3 409 202		3 231 738
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 165 483		2 141 713
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	927 026		915 025
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	213 841		170 120
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	99 028		4 631
16	Beruházásra adott előlegek	3 824		249
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28.sorok)	15 371		17 268
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló váll.-ban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	15 371		17 268
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sorok)	2 716 452		3 651 249
30	I. Készletek (31.-36.sorok)	147 502		163 102
31	Anyagok	125 265		128 191
32	Befejezetlen termelés, félkész termékek	21 596		34 270
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	641		641
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. Követelések (38.-45.sorok)	1 624 853		1 508 634
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 373 883		1 329 465
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
41	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	250 970		179 169
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. Értékpapírok (47.- 52.sorok)	0		0
47	Részesedések kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgalási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. Pénzeszközök (54.-55.sorok)	944 097		1 979 513
54	Pénztár, csekkek	4 767		5 786
55	Bankbetétek	939 330		1 973 727
56	C Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	412 635		1 250 134
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	390 674		1 236 375
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 961		13 759
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 726 129		8 320 945



Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2023
a	b	c	d	e
61	D Saját tőke (62.-68.sorok)	3 566 286		3 590 501
62	I. Jegyzett tőke	3 100 904		3 100 904
63	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
64	III. Tőketartalék			
65	IV. Eredménytartalék	451 956		465 382
66	V. Lekötött tartalék			
67	VI. Értékelési tartalék			
68	VII. Adózott eredmény	13 426		24 215
69	E Céltartalékok (70.-72.sorok)	236 342		102 289
70	Céltartalék várható kötelezettségekre	89 668		69 515
71	Céltartalék a jövőbeni költségekre	146 674		32 774
72	Egyéb céltartalék			
73	F Kötelezettségek (74.+79.+89.sorok)	2 065 709		3 831 615
74	I. Hátrasorolt kötelezettségek (75.-78.sorok)	0		0
75	Hátrasorolt köt. kapcsoló váll.-sal szemben			
76	Hátrasorolt köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
77	Hátrasorolt köt. egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben			
78	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
79	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80.-88.sorok)	238 235		185 294
80	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			
81	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
82	Tartozások kötvénykiadásból			
83	Beruházási és fejlesztési hitelek	238 235		185 294
84	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
85	Tartós köt. kapcsoló váll.-sal szemben			
86	Tartós köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
87	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
88	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
89	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (90.-100.sorok)	1 827 474		3 646 321
90	Rövid lejáratú kölcsönök			
91	Rövid lejáratú hitelek	52 941		52 941
92	Vevőktől kapott előlegek	359 455		43 050
93	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	558 083		777 300
94	Vállalt tartozások			
95	Rövid lej. kötelezettségek kapcsoló váll.-sal szemben			
96	Rövid lej. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
97	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
98	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	856 995		2 773 030
99	Kötelezettségek értékelési különbözete			
100	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
101	G Passzív időbeli elhatárolások (102.-104.sorok)	857 792		796 540
102	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 044		6
103	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	314 843		290 731
104	Halasztott bevételek	530 905		505 803
105	FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 726 129		8 320 945

Kecskemét, 2024. április 2.

P.H.



BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

2

Konv-

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

[adatok ezer Ft-ban]

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év 2022	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2023
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 040 721		10 788 991
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10 040 721		10 788 991
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	19 475		12 673
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31 925		35 713
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+ 03.+04.)	51 400		48 386
III.	Egyéb bevételek	913 409		1 763 297
	Ebből: visszalírt értékvesztés	178 440		172 737
05.	Anyagköltség	2 619 085		3 007 325
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 885 248		1 924 967
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	381 738		384 731
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	24 290		26 350
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	593 291		1 058 737
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	5 503 652		6 402 110
10.	Bérek	3 528 023		4 039 854
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	306 437		402 583
12.	Bérfizetések	514 002		585 345
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	4 348 462		5 027 782
VI.	Értékcsökkenési leírás	361 488		337 271
VII.	Egyéb ráfordítások	808 507		916 129
	Ebből: értékvesztés	187 570		174 812
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-16 579		-82 618
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (ép.-ből, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33 231		114 099
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	297		967
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-17.sorok)	33 528		115 066
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (ép.-ből, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 648		5 411
21.	Részesedések, ép.-ok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 655		2 613
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22.sorok)	9 303		8 024
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	24 225		107 042
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	7 646		24 424
X.	Adófizetési kötelezettség	-5 780		209
D	Adózott eredmény (+C-X.)	13 426		24 215

Kecskemét, 2024. április 2.

P.H.



BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

2.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2023. éves beszámolóhoz**



2.

Kecskemét, 2024. április 2.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. Általános rész

1. A BÁC SVÍZ Zrt. bemutatása

A cég neve:	BÁC SVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	6000 Kecskemét, Izsáki út 13.
Honlap:	www.bacsviz.hu
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	1991. december 30. az Észak-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat jogutódjaként
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzék száma, kelte:	03-10-100039, 1992. november 26.
Tulajdonosi szerkezet:	100 %-ban települési önkormányzatok és a Magyar állam tulajdona
Többségi tulajdonos:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata HU 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Főtevékenység:	Víztermelés, - kezelés,- elosztás, szennyvízelvezetés, - kezelés
Társaság jegyzett tőkéje:	- alakuláskor 3.585.000 E Ft - 2023. XII.31-én 3.100.904 E Ft

A Társaság működési területe: Kecskemét, Kiskunfélegyháza, Tiszakécske, Kunszentmiklós, Kunszentmárton, Nagykörös és Cegléd vonzáskörzetébe tartozó, összesen 58 település.

A Részvénytársaság legfőbb szerve a tulajdonosok képviselőiből álló közgyűlés. Az igazgatóság 5 főből áll, melynek tagja és egyben elnöke a vezérigazgató. A felügyelő bizottság tagjainak száma 6 fő, melyből 2 fő a BÁC SVÍZ Zrt. munkavállalóit képviseli.

A Társaság a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)* foglaltak alapján könyvvizsgálatra kötelezett, amelyet megbízási szerződés alapján az NC & C Kft. végez. A Kft. kijelölt könyvvizsgálója Czibulka Ákos (MKVK ig. száma: 005527) kamarai tag könyvvizsgáló.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Oláh Rita, 191267 szám alatt nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult mérlegképes könyvelő.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Szt.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken, a saját vállalkozáson belül végzett beruházások teljesítményértékét pedig közvetlen önköltségen értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá Társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével. Társaságunk a mérlegkészítés időpontjában a követeléseket azok 2023. december 31-i leltára alapján értékelte.

A vállalkozói és közületi körben a követelések minősítése és az értékvesztés elszámolása egyedileg történt. A számviteli politikában meghatározott kisösszegű követelések, adósonként 150.E Ft alatti vevőkövetelések értékelése és az értékvesztés képzése azok együttes minősítése alapján, csoportosan került meghatározásra.

A készleteknél a választott értékelési mód számított mozgóátlagár, azaz a készleten lévő termékek átlagára korrigálásra kerül az új beszerzési értékkel.

A rendszeresen beszerzésre kerülő készletek körében 2024. február 28-ig árcsökkenésről tudomásunk nincs, így értékvesztést elszámolni nem kellett.

Céltartalék képzés során, a mérleg fordulónapján rendelkezésre álló információk alapján állapítjuk meg a szükséges mértéket.

Társaságunknál az adatfeldolgozás 2001. január 1-től az SAP R/3 alapú integrált ügyviteli rendszerben történik. A víz- és csatornadíjak számlázására 2012. április hónaptól SAP IS-U 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.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a Társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik.

Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi elszámolással, naptári napokra számolva.

A Szt. 80. § (2) bekezdésének 2020. január 1. napján hatályba lépett módosításával nem élve – a vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök, valamint szellemi termékek esetén az értékcsökkenési leírást továbbra is 100.000 Ft egyedi bekerülési érték alatt számoljuk el egy összegben a használatba vételkor.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunk a feleslegessé vált, rendeltetésszerűen nem használható immateriális javak és tárgyi eszközök után számol el terven felüli értékcsökkenést.

c.) Az éves beszámoló formájának választása

Társaságunk a mérleget a Szt. szerinti „A” változatban készíti el. Az eredménykimutatás - a 2013. évtől folyamatosan - 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 víziközmű-szolgáltatás engedélyesre a 2013. évtől kötelező.

Az Éves beszámoló fordulónapja 2023. december 31., mérlegkészítés időpontja 2024. február 28.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

[adatok ezer Ft-ban]

MEGNEVEZÉS		2022. év	2023. év	Változás %
A.	Befektetett eszközök	3 597 042	3 419 562	95,07%
	I. Immateriális javak	172 469	170 556	98,89%
	II. Tárgyi eszközök	3 409 202	3 231 738	94,79%
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	15 371	17 268	112,34%
B.	Forgóeszközök	2 716 452	3 651 249	134,41%
	I. Készletek	147 502	163 102	110,58%
	II. Követelések	1 624 853	1 508 634	92,85%
	III. Értékpapírok	0	0	-
	IV. Pénzeszközök	944 097	1 979 513	209,67%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	412 635	1 250 134	302,96%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 726 129	8 320 945	123,71%

D.	Saját tőke	3 566 286	3 590 501	100,68%
	I. Jegyzett tőke	3 100 904	3 100 904	100,00%
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	-
	III. Tőketartalék	0	0	-
	IV. Eredménytartalék	451 956	465 382	102,97%
	V. Lekötött tartalék	0	0	-
	VI. Értékelési tartalék	0	0	-
	VII. Adózott eredmény	13 426	24 215	180,36%
E.	Céltartalékok	236 342	102 289	43,28%
F.	Kötelezettségek	2 065 709	3 831 615	185,49%
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	238 235	185 294	77,78%
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 827 474	3 646 321	199,53%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	857 792	796 540	92,86%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 726 129	8 320 945	123,71%

A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022. év	2023. év
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} * 100$	53,48%	41,10%
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100$	53,02%	43,15%
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} * 100$	99,14%	105,00%
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	115,01%	115,79%
Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} * 100$	57,92%	106,72%

Befektetett eszközök aránya

A befektetett eszközök összes eszközhöz viszonyított aránya elmaradt az előző évi sinthez mérten, értéke 12,38% százalékponttal csökkent. Ennek oka, hogy a befektetett eszközök értéke 4,93%-kal 177.480 E Ft-tal csökkent, az összes eszköz nagy mértékben nőtt, a változás mértéke 23,71%, 1.594.816 E Ft.

Eszközök finanszírozása - a saját tőke aránya

A tőkeerősség alapján megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeinek 43,15 %-át finanszírozza saját tőke. A mutató értéke az előző évi sinthez képest csökkent, ennek mértéke -9,87% százalékpontot jelent.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök fedezettsége 99,14%-ról 105,00%-ra változott. A növekedés oka, hogy az előző évhez képest a saját tőke kisebb mértékben növekedett, ellentétben a befektetett eszközök értékében csökkenés mutatható ki.

Növekvő saját tőke

A saját tőke növekedési mutató 0,78 százalékponttal javult 2022. évhez képest. A jegyzett tőke változatlan maradt, míg a saját tőke a tárgyévi eredménnyel 0,68%-kal, 24.215 E Ft-tal emelkedett.

Eladósodottság mértéke

Az mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. A mutató értéke 2022-hez képest 48,80 százalékponttal romlott, ami a kötelezettségek állományának 85,49%-os, 1.765.906 E Ft-ot jelentő növekedése és a saját tőke 0,68%-os, 24.215 E Ft-ot jelentő emelkedése eredményez.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

A pénzügyi helyzet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022. év	2023. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,49	1,00
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,41	0,96
Hosszú távú likviditás	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Kötelezettségek}} \cdot 100$	-0,80%	-2,16%
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}} \cdot 100$	246,18%	171,04%

2023. évben a Társaság likviditási helyzete stabil képet mutatott.

Mind a szállítói, mind pedig a költségvetéssel szembeni kötelezettségeinket teljesítettük, folyószámlahitel-keretből lehívás nem történt.

A **likviditási mutató** arról ad tájékoztatást, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Az egy éven belül lejáró kötelezettségek és forgóeszközök aránya kedvező. Az éven belül mobilizálható eszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket 100%-ban fedezi.

A **hosszú távú likviditási mutató** arra ad választ, hogy az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye milyen mértékben fedezi a kötelezettségeket. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 66.039 E Ft-tal csökkent, míg a kötelezettségek záróállománya 85,49%-kal emelkedett az előző évi értékhez viszonyítva. Így a mutató értéke -0,80%-ról -2,16%-ra romlott.

A **vevő és szállítóállományt** vizsgálva megállapítható, hogy Társaságunk vevőkövetelése közel kétszer nagyobb, mint a szállítóállomány. A mutató értéke 30,52 %-kal csökkent, ami azt jelenti, hogy Társaságunk hitelezői pozíciója mérséklődést mutat.

3.3. Jövedelmezőség alakulása

A jövedelmezőségi helyzet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022. év	2023. év
Eszközhatékonysági mutató (ROA)	Adózott eredmény		
	----- * 100	0,20%	0,29%
	Eszközök összesen		
Tőkearányos jövedelmezőség (ROE)	Adózott eredmény		
	----- * 100	0,38%	0,68%
	Átlagos saját tőke [(NY+Z)/2]		
Árbevétel-arányos üzemi (üzleti) eredmény (ROS)	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		
	----- * 100	-0,17%	-0,77%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Élmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		
	----- * 100	-0,38%	-1,64%
	Személyi jellegű ráfordítások		
Tőkearányos működési eredmény (ROCE)	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		
	----- * 100	-0,44%	-2,19%
	Saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek		

Eszközhatékonyság

Az eszközállomány alapján számított hatékonysági mutató (ROA) értéke 0,09 százalékponttal nőtt az előző évi arányszámhoz viszonyítva. A hatékonysági mutató pozitív irányú változása annak tudható be, hogy az adózott eredmény 80,36%-kal, 10.789 E Ft-tal növekedett a 2022. évi eredményszinthez képest, míg az eszközök értéke kisebb mértékben, 23,71%-kal, 1.594.816 E Ft-tal nőtt.

Tőkearányos jövedelmezőség

A ROE mutató értéke a 2022. évihez képest 0,30 százalékponttal kedvezőbb értéket mutat, ami az adózott eredmény 80,36%-os, 10.789 E Ft-ot jelentő növekedésének és az átlagos saját tőke 0,53%-os, 18.821 E Ft-ot mutató emelkedésének eredménye.

Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató a 2022-hoz képest 0,6 százalékpontos csökkenést mutat. Ennek oka, hogy az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 66.039 E Ft-tal csökkent, az értékesítés nettó árbevétele 7,45%-kal, 748.270 E Ft-tal nőtt.

Élőmunka ráfordítás hatékonysága

Az élőmunka ráfordítás hatékonysága 1,26 százalékpontos csökkenést mutat az előző évhez képest. A változás azzal indokolható, hogy a személy jellegű ráfordítások összege 15,62%-kal, 679.320 E Ft-tal emelkedett, a vállalkozás működéséből származó eredménye azonban 66.039 E Ft-tal csökkent.

Tőkehatékonyság

A tőkehatékonysági mutató előző évhez viszonyított 1,75 százalékpontos csökkenése szintén az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének csökkenéséből fakad.

[adatok ezer Ft-ban]

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022. év	2023. év
Kamatok, adózás és értékcsökkenés előtti eredmény (EBITDA)	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye+ Értékcsökkenési leírás	344 909	254 653

Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény

A mutató a Társaság aktuális üzleti eredményességét tükrözi, mivel független attól, hogy milyen annak tőkeszerkezete, hogy nyereséges vagy veszteséges-e az adott vagy a megelőző években, illetve mennyit költött beruházásokra a múltban.

A pénzügyi mutatószám 2022. évhez viszonyítva 26,17%-kal, 90.256 E Ft-tal csökkent.

Az üzemi tevékenység eredményének csökkenése mellett az amortizáció 6,70%-kal, 24.217 E Ft-tal csökkent a bázis évi szinthez képest.

3.4. számú melléklet az 58/2013. (II. 27.) Kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

SORSZ.	MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2022. év	2023. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív- VKFpénzeszközök-MAKHasználati díj	0,57	0,45
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - VKÜKöt -MAKHasználati díj ² Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív- VKFpénzeszközök-MAKHasználati díj ¹	0,33	0,48
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	1,41	0,96

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.

3.5. Cash Flow-kimutatás

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	+-	2022. év	2023. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		-46 205	1 197 249
1a. Adózás előtti eredmény	+-	7 646	24 424
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	7 971	1 066 790
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	-5 054	-141 652
1. Korrigált adózás előtti eredmény	+-	2 592	-117 228
2. Elszámolt amortizáció	+	361 488	337 271
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	29 381	22 629
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+-	-480 622	-134 053
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+-	-1 836	81 144
6. Szállítói kötelezettség változása	+-	77 216	228 436
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+-	-116 573	1 916 035
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+-	74 189	-61 252
9. Vevőkövetelés változása	+-	312 458	-294 226
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+-	-129 188	56 201
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+-	-181 090	-837 499
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	5 780	-209
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		162 638	-250 544
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-301 379	-256 779
15. Befektetett eszközök eladása	+	9 951	8 132
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	4 066	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	450 000	-1 897
18. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		-48 031	88 469
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	21 610	203 893
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	+	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-52 941	-52 941
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-16 700	-62 483
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+ -III. sorok)	+-	68 402	1 035 174
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+-	144	242
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+-IV.+ -27. sorok)	+-	68 546	1 035 416

3.6. Lényeges, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

2023. év

A Szt. értelmében a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a számviteli politikában meghatározott lényeges, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét, azok jellegét.

A beszámoló szempontjából lényegesnek minősül az Energiaügyi Minisztérium zavartalan víziközmű-szolgáltatás megvalósításához előlegként folyósított 1.809.285 E Ft összegű működési támogatása. Társaságunk a támogatás felhasználásának szabályai szerint felhasznált - és Minisztérium felé elszámolásra benyújtott - 1.065.927 E Ft összeget - figyelembe véve a számviteli törvény 33. § (7) bekezdés előírásait - a bevételek aktív időbeli elhatárolásával szemben 2023. évi egyéb bevételként elszámolt.

II. Tájékoztató rész

A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK TULAJDONOSOK KÖZÖTTI MEGOSZLÁSA

A Társaság alaptőkéje alakuláskor 3.585.000 E Ft összegű bemutatóra szóló részvény
1991. december 31.

Sorsz.	Önkormányzat	Részvények			Összérték
		1 millió Ft-os	100.000 Ft-os	1.000 Ft-os	
		[db]			[E Ft]
1.	Kecskemét	2 208	1	22	2 208 122
2.	Ballószög	10	3	3	10 303
3.	Nyárlőrinc	12	9	61	12 961
4.	Városföld	11	9	80	11 980
5.	Kiskunfélegyháza	392	8	86	392 886
6.	Kunszállás	10	2	29	10 229
7.	Bugac	15	7	11	15 711
8.	Bugacpusztaháza		7	26	726
9.	Gátér	5	6	81	5 681
10.	Jakabszállás	18	7	84	18 784
11.	Orgovány	25	6	32	25 632
12.	Fülöpjakab	3	7	5	3 705
13.	Tiszaújszilvás	143	1	39	143 139
14.	Lakitelek-Tőserdő	37	2	7	37 207
15.	Tiszaalpár	22	9	81	22 981
16.	Lajosmizse	82	5	78	82 578
17.	Kunbaracs	7		70	7 070
18.	Szentkirály	9		17	9 017
19.	Kerekegyháza	44	2	64	44 264
20.	Felsőlajos	3	6	50	3 650
21.	Kunszentmiklós	97	7	50	97 750
22.	Dunavecse	18	9	47	18 947
23.	Apostag	8	6	92	8 692
24.	Szalkszentmárton	14		28	14 028
25.	Tass	19	4	46	19 446
26.	Izsák	69	8	3	69 803
27.	Ágasegyháza	21	4	31	21 431
28.	Kunadacs	12	7	37	12 737
29.	Kunpeszér	8	7	66	8 766
30.	BKKM Önkormányzat	246	7	74	246 774
	Összesen:	3 568	156	1 400	3 585 000

A BÁCSVÍZ ZRT. RÉSZVÉNYEINEK TULAJDONOSOK KÖZÖTTI MEGOSZLÁSA

2023. december 31.

Sorsz.	Önkormányzat	Részvényesek	Részvények						Össztérték	Szavazati (és tulajdoni) arány
			Összevont 10.000 Ft-os				1.000 Ft-os			
			10 millió Ft-os	1 millió Ft-os	100.000 Ft-os	10.000 Ft-os	10.000 Ft-os			
			[db]							
1.	Ágasegyháza	Ágasegyháza Község Önkormányzata		2		2	3	6	2 236	0,072%
2.	Apaj	Apaj Község Önkormányzata				1	3	4	134	0,004%
3.	Apostag	Apostag Község Önkormányzata		7		4	5	5	7 455	0,240%
4.	Ballószög	Ballószög Nagyközség Önkormányzata	1	9		5	6	8	19 568	0,631%
5.	Bugac	Bugac Nagyközség Önkormányzata	2	6		2	7	7	26 277	0,847%
6.	Bugaapusztaháza	Bugaapusztaháza Község Önkormányzata	1	4		2	8	8	14 288	0,461%
7.	Cegléd	Cegléd Város Önkormányzata				1			100	0,003%
8.	Ceglédbercel	Ceglédbercel Község Önkormányzata				1			100	0,003%
9.	Cibakháza	Cibakháza Nagyközség Önkormányzata					6	7	67	0,002%
10.	Csépa	Csépa Község Önkormányzata					6	7	67	0,002%
11.	Csemő	Csemő Község Önkormányzata				1			100	0,003%
12.	Cserkesztőló	Cserkesztőló Község Önkormányzata					6	7	67	0,002%
13.	Dunavecse	Dunavecse Város Önkormányzata	1	5			9	5	15 095	0,487%
14.	Felsőlajos	Felsőlajos Község Önkormányzata		2		9	2		2 920	0,094%
15.	Fülöpháza	Fülöpháza Község Önkormányzata		4		6	9		4 690	0,151%
16.	Fülöpjakab	Fülöpjakab Község Önkormányzata		3			4	4	3 044	0,098%
17.	Fülöpszállás	Fülöpszállás Község Önkormányzata				1			100	0,003%
18.	Gátér	Gátér Község Önkormányzata		8			1	3	8 013	0,258%
19.	Hevécia	Hevécia Nagyközség Önkormányzata	1	6		7	1	1	16 711	0,539%
20.	Izsák	Izsák Város Önkormányzata					6	7	67	0,002%
21.	Jakabszállás	Jakabszállás Község Önkormányzata	1	5		6	8	6	15 686	0,506%
22.	Jászkarajenő	Jászkarajenő Község Önkormányzata				1			100	0,003%
23.	Kecskemét	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	172	3			7	2	1 723 072	55,567%
24.	Kerekegyháza	Kerekegyháza Város Önkormányzata	4	4		2	9	2	44 292	1,428%
25.	Kiskunfélegyháza	Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata	50	2		4	3	1	502 431	16,203%
26.	Köcsér	Köcsér Község Önkormányzata					6	7	67	0,002%
27.	Kunadacs	Kunadacs Község Önkormányzata	1	2		2	6	9	12 269	0,396%
28.	Kunbaracs	Kunbaracs Község Önkormányzata		5		6	2	2	5 622	0,181%
29.	Kunpeszér	Kunpeszér Község Önkormányzata		8		5	7	3	8 573	0,276%
30.	Kunszállás	Kunszállás Község Önkormányzata				4	3	5	435	0,014%
31.	Kunszentmárton	Kunszentmárton Város Önkormányzata					6	7	67	0,002%
32.	Kunszentmiklós	Kunszentmiklós Város Önkormányzata	7	8		6	1	4	78 614	2,535%
33.	Ladánybene	Ladánybene Község Önkormányzata		8			1	3	8 013	0,258%

Sorszám	Önkormányzat	Részvényesek	Részvények						Összerőlték [E Ft]	Szavazati (és tulajdoni) arány [%]
			Összevont 10.000 Ft-os							
			10 millió Ft-os	1 millió Ft-os	100.000 Ft-os	10.000 Ft-os	1.000 Ft-os			
34.	Lajosmizse	Lajosmizse Város Önkormányzata	6	5	7	5	5	65 755	2,121%	
35.	Lakitelek	Lakitelek Nagyközség Önkormányzata	4	3	1	4	3	43 143	1,391%	
36.	Magyar Állam	Magyar Állam	18		5	5	3	180 553	5,823%	
37.	Marfű	Marfű Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
38.	Mikebuda	Mikebuda Község Önkormányzata			1			100	0,003%	
39.	Nagykőrös	Nagykőrös Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
40.	Nagyrév	Nagyrév Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
41.	Nyárlőrinc	Nyárlőrinc Község Önkormányzata	2	2	3	6	4	22 364	0,721%	
42.	Nyársapát	Nyársapát Község Önkormányzata			1			100	0,003%	
43.	Orgovány	Orgovány Nagyközség Önkormányzata	2		4		7	20 407	0,658%	
44.	Ócsöd	Ócsöd Nagyközség Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
45.	Pálmónostora	Pálmónostora Község Önkormányzata	1	2	3	6	2	12 362	0,399%	
46.	Petőfiszállás	Petőfiszállás Község Önkormányzata		8	1	6	9	8 169	0,263%	
47.	Szabadszállás	Szabadszállás Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
48.	Szalkszentmárton	Szalkszentmárton Község Önkormányzata	1	5	7	7	9	15 779	0,509%	
49.	Szelevény	Szelevény Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
50.	Szentkirály	Szentkirály Község Önkormányzata		9	8	1	5	9 815	0,317%	
51.	Tabdi	Tabdi Község Önkormányzata			1			100	0,003%	
52.	Tass	Tass Község Önkormányzata	1	5	4	6	8	15 468	0,499%	
53.	Tiszaalpár	Tiszaalpár Nagyközség Önkormányzata	1	8	2	9	4	18 294	0,590%	
54.	Tiszainoka	Tiszainoka Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
55.	Tiszakécske	Tiszakécske Város Önkormányzata	15	7	2	5	9	157 259	5,071%	
56.	Tizsakürt	Tizsakürt Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
57.	Tízszasas	Tízszasas Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
58.	Tiszaug	Tiszaug Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%	
59.	Törtel	Törtel Község Önkormányzata			1			100	0,003%	
60.	Városföld	Városföld Község Önkormányzata	1		1	2	6	10 126	0,327%	
	Szavazatképes részvények	Szavazatképes részvények összesen:	293	155	130	263	274	3 100 904	100,000%	
61.	Visszavásároltsaját részvények	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0	0	0		
	Részvények mindösszesen:	Részvények mindösszesen:	293	155	130	263	274	3 100 904		

A részvények típusa törzsrészvény. 2023-ban részvény kibocsátás nem történt.

**Kimutatás
a Menedzsment, az Igazgatóság
és a Felügyelőbizottság tagjainak járandóságáról**

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezése	2022. év	2023. év
1. Tiszteletdíj		
Igazgatósági tagok	10 566	10 566
Felügyelőbizottsági tagok	10 098	10 542
Szociális hozzájárulás	2 686	2 744
Összesen:	23 350	23 852
2. Menedzsment költségei		
Munkabér (vezetői prémiummal)	106 033	110 408
Szociális hozzájárulás	13 958	14 849
Egyéb kifizetés:		
Kiküldetés (külföldi)	47	60
Jubileumi jutalom	0	1 063
Betegszabadság	238	1 203
Kp. juttatás cafetéria	111	108
Széchenyi Pihenőkártya	938	1 381
Ajándékutalvány	98	112
Összesen:	121 423	129 184
MINDÖSSZESEN:	144 773	153 036

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére kölcsön, előleg juttatására 2023-ban nem került sor, nevükben nem történt garanciavállalás.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel, felügyelő bizottsági tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettségünk nincs.

Lekötött tartalék alakulása

Társaságunk a fordulónapon lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

Saját tőke alakulása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2022. év	Növekedés	Csökkenés	2023. év
Jegyzett tőke	3 100 904	0	0	3 100 904
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	451 956	13 426	0	465 382
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	13 426	10 789	0	24 215
Saját tőke összesen	3 566 286	24 215	0	3 590 501

2023. évben a jegyzett tőke összegében nem történt változás.

A részvénytársaság 2022. évi adózott eredményének 13.426 E Ft-os összege az eredménytartalékba került átvezetésre.

Társaságunk saját tőkéjének, és összetevőinek értéke megfelel a Ptk. 3:133. § (2) és a Ptk. 3:270. § (1) a) pontokban előírt tőkevédelmi követelményeknek.

Kimutatás
a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámáról
valamint a személyi jellegű ráfordításokról

Megnevezés	M.e.	2022. év	2023. év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	Fő	560,8	570,6
a. Teljes munkaidős összesen létszám		552,0	559,4
- Teljes munkaidős szellemi		200,4	201,2
- Teljes munkaidős fizikai		351,6	358,2
b. Egyéb foglalkoztatott		8,8	11,2
2. Bérköltség állománycsoportonként	E Ft	3 528 023	4 039 854
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám bérköltsége		3 467 961	3 969 436
- szellemi		1 385 209	1 542 586
- fizikai		2 082 752	2 426 850
b. Egyéb foglalkoztatott		60 062	70 418
3. Teljes munkaidős átlagkereset	Ft/fő/hó	523 545	591 323
- Teljes munkaidős átlagkereset szellemi		576 018	638 911
- Teljes munkaidős átlagkereset fizikai		493 637	564 594
4. Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként	E Ft	306 437	402 583
- Teljes munkaidős szellemi		99 936	140 515
- Teljes munkaidős fizikai		199 489	255 492
- Egyéb foglalkoztatott		7 012	6 576
5. Bérjárulékok jogcímenként	E Ft	514 002	585 345
- Szociális hozzájárulás		474 221	538 156
- Szakképzési hozzájárulás		1	0
- Rehabilitációs hozzájárulás		39 780	47 189

Visszavásárolt saját részvények alakulása

Társaságunk 2023.12.31-én visszavásárolt saját részvénnel nem rendelkezett.

Kötelezettségek miatt zálogjoggal terhelt ingatlanok

2023. év

Társaságunk laboratórium építéséhez beruházási hitelt vett fel, melynek összege 450.000 E Ft, futamideje 10 év, rendelkezésre állása 2019. május 31.

A beruházási hitel fedezeteként a BÁCSVÍZ Zrt. székhelye (központi telephelye) szerinti ingatlan (hrsz.: 10214/16.) szolgál, amelyre 2018.06.28. napján a hitel összegének mértékéig, az UniCredit Bank Hungary Zrt. javára jelzálogjog (elidegenítési és terhelési tilalom) került bejegyzésre.

III.

Specifikus rész

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak állományváltozása, BÁCSVÍZ Zrt. tulajdonában lévő eszközöknél

a) Bruttó érték változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	565 879	49 550	20 188		595 241
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	788 604	4 096	5 156		787 544
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Összesen:	1 354 483	53 646	25 344	0	1 382 785

b) Halmozott értékcsökkenés változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	442 147	35 754	20 188		457 713
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	739 867	19 805	5 156		754 516
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Összesen:	1 182 014	55 559	25 344	0	1 212 229

c) Tárgyévi értékcsökkenés

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli értékcsökkenés	Mind-összesen
	Lineáris	Kísértékű, költségként elsz. immat.javak	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	35 754		35 754		35 754
Üzleti vagy cégérték			0		
Szellemi termékek	19 805		19 805		19 805
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0		
Összesen:	55 559	0	55 559	0	55 559

**Tárgyi eszközök állományváltozása,
BÁCSVÍZ Zrt. tulajdonában lévő eszközöknél**

a) Bruttó érték változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 166 960	47 413	477		3 213 896
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 722 112	140 483	97 610		3 764 985
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 119 119	17 916	38 405		1 098 630
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	99 028	195 917	290 314		4 631
Beruházásra adott előlegek	3 824	1 002	4 577		249
Összesen:	8 111 043	402 731	431 383	0	8 082 391

b) Halmozott értékcsökkenés változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 001 477	70 941	235		1 072 183
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 795 086	149 260	94 386		2 849 960
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	905 278	61 510	38 278		928 510
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Összesen:	4 701 841	281 711	132 899	0	4 850 653

c) Tárgyévi értékcsökkenés

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli értékcsökkenés	Mind-összesen
	Lineáris	Kisértékű költségként elszámolt TE	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 941		70 941		70 941
Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 461	1 799	149 260		149 260
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 720	1 790	61 510		61 510
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Összesen:	278 122	3 589	281 711	0	281 711

Beruházások, felújítások alakulása

2023. évben

[adatok ezer Ft-ban]

Ágazat	Nyitó	Növekedés	Aktiválás	Egyéb csökkenés	Záró
Víz	53 288	109 918	72 619	85 978	4 609
Csatorna	12 611	15 319	25 887	2 021	22
Egyéb	33 129	70 680	103 809	0	0
Összesen	99 028	195 917	202 315	87 999	4 631

Követelések

2023. december 31.

Társaságunk követelései között a legjelentősebb tétel a vevőkkel szemben, áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból eredő rövidlejáratú követelésekből származik.

Az egyéb követelések között a munkavállalókkal szembeni, valamint az adóhatósággal és önkormányzatokkal szembeni adó és járulék követeléseket tartjuk nyilván. Ezek elszámolása, a kötelezettségekkel történő összevezetése a következő gazdasági évben megtörténik.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2022. év	2023. év
Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból, vevők	1 373 883	1 329 465
-ebből tárgyévben elszámolt értékvesztés	187 570	174 812
-ebből tárgyévben visszaírt értékvesztés	178 440	172 737
Egyéb követelések	250 970	179 169
Összesen:	1 624 853	1 508 634

Egyéb követelések

2023. december 31.

Itt kerül kimutatásra a munkavállalói tartozások, a visszatérítendő adók, az igényelt, de még nem teljesített támogatások, valamint a rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök értéke.

Társaságunknak értékpapír ügyletből származó, valamint ki nem utalt támogatásból eredő követelése a gazdasági évben nem keletkezett.

Az egyéb követelések mérlegfordulónapi összegére értékvesztést nem képeztünk, valamennyit könyvszerinti értéken tartjuk nyilván.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2022. év	2023. év
Dolgozókkal szembeni követelések	6 747	6 967
Adóhatósággal szembeni elszámolások	149 447	22 887
Költségvetési szervekkel szemben fennálló követelések	18 874	7 685
Egyéb rövid lejáratú követelések	75 902	141 630
Összesen:	250 970	179 169

Aktív időbeli elhatárolások

Eredményt javító elszámolás (a Szt. által előírt kötelező elem), amely vonatkozik a bevételekre (növeli) és a költségekre (csökkenti). Bevételek közül a legjelentősebb tétel a a Szt. 32. § (8) bekezdése szerint elszámolt érték.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Mérlegérték	Mérleg- fordulónapját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 236 375	1 236 375	0
- víz- és csatornadíj	89 515	89 515	0
- egyéb árbevétel	58 887	58 887	0
- egyéb bevétel	1 087 885	1 087 885	0
- kapott kamatok	88	88	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	13 759	13 738	21
- 2024. évi biztosítási díjak	914	914	0
- előfizetési díjak (telefon, szaklapok, iratmegőrzés)	1 171	1 171	0
- energiaköltségek alapdíja 2024. évre	416	416	0
- egyéb költségek (tanfolyam ,éves matricadíj)	119	119	0
- 2024. évi szoftverkövetési díj	11 139	11 118	21
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 250 134	1 250 113	21

**0"-ás számlaosztályban szereplő
üzemeltetésre átvett eszközök tulajdonosonként**

2023. december 31.

[adatok ezer Ft-ban]

Tulajdonosok	Bruttó összeg
Alsó-Duna-Völgyi Vízügyi Igazgatóság	1 833
Ágasegyháza Község Önkormányzata	426 609
Apaj Község Önkormányzata	451 617
Apostag Község Önkormányzata	829 729
Ballószög Nagyközség Önkormányzata	905 157
Bugac Nagyközség Önkormányzata	1 880 307
Bugacpusztaháza Község Önkormányzata	106 375
Cegléd Város Önkormányzata	5 994 165
Ceglédbercel Község Önkormányzata	1 313 246
Cibakháza Nagyközség Önkormányzata	2 175 388
Csemő Község Önkormányzata	662 427
Csépa Község Önkormányzata	612 517
Cserkeszlő Község Önkormányzata	878 130
Dunavecse Város Önkormányzata	1 505 262
Felsőlajos Község Önkormányzata	70 667
956348/1,27	130 954
Fülöpszállás Község Önkormányzata	334 177
Fülöpkab Község Önkormányzata	189 004
Gátér Község Önkormányzata	116 997
Helvécia Nagyközség Önkormányzata	1 234 685
Izsák Város Önkormányzata	1 372 148
Jászkarajenő Község Önkormányzata	1 831 692
Kerekegyháza Város Önkormányzata	2 674 569
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata	9 361 204
KMJV Önkormányzata	53 355 765
Kocsér Község Önkormányzata	269 420
Kunadacs Község Önkormányzata	727 869
Kunbaracs Község Önkormányzata	74 405
Kunpeszér Község Önkormányzata	399 315
Kunszállás Község Önkormányzata	159 200
Kunszentmárton Város Önkormányzata	2 043 782
Kunszentmiklós Város Önkormányzata	4 364 749
Ladánybene Község Önkormányzata	81 157
Lajosmizse Város Önkormányzata	3 468 675
Lakitelek Nagyközség Önkormányzata	1 912 092
Martfű Város Önkormányzata	1 437 200
Mikebuda Község Önkormányzata	61 556
Nagykőrös Város Önkormányzata	7 208 166
Nagyrév Község Önkormányzata	21 583
Nyárlőrinc Község Önkormányzata	910 074
Nyársapát Község Önkormányzata	721 817
Orgovány Község Önkormányzata	1 006 582
Öcsöd Nagyközség Önkormányzata	2 324 655
Pálmonostora Község Önkormányzata	178 879
Petőfiszállás Község Önkormányzata	257 797
Szabadszállás Város Önkormányzata	3 307 454
Szalkszentmárton Község Önkormányzata	1 479 930
Szelevény Község Önkormányzata	536 411
Szentkirály Község Önkormányzata	548 160

[adatok ezer Ft-ban]

Tulajdonosok	Bruttó összeg
Tabdi Község Önkormányzata	277 624
Tass Község Önkormányzata	2 615 528
Tiszaalpár Nagyközség Önkormányzata	2 609 001
Tiszainoka Község Önkormányzata	12 025
Tizsakécske Város Önkormányzata	3 816 980
Tizsakürt Község Önkormányzata	43 974
Tizsasas Község Önkormányzata	394 076
Tiszaug Község Önkormányzata	15 637
Törtel Község Önkormányzata	1 831 463
Városföld Község Önkormányzata	938 270
Összesen:	134 470 130

Társaságunknak apportként tulajdonba nem adott, bérleti-üzemeltetési szerződés alapján működtetett vízközművek, melyeket az előírások szerint a „0”-ás számlaosztályban kell nyilvántartani.

Ezen körbe tartozó víziközművek értéke évről évre nő, mivel a részvényes önkormányzatok saját és pályázati forrásból újonnan megvalósított víziközmű beruházásait is Társaságunk működteti.

2023. évi 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.

A Szt. 41. §-ában foglaltak alapján Társaságunknál a céltartalékok jogcímenkénti összege:

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2023. évi nyitó érték	Feloldás	Képzés	2023. évi záró érték
Várható kötelezettségek fedezetére:				
Folyamatban levő peres ügyek miatti kötelezettségekre	41 000	-7 000	0	34 000
Garanciális vállalások miatti kötelezettségekre	48 668	-27 532	14 379	35 515
<i>ebből környezetvédelmi kötelezettség</i>	<i>6 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 000</i>
Várható költségek fedezetére:				
Biogáz üzem hulladék.gazd.-i engedélyeztetéshez	0	0	100	100
Nagyjavítási munkák, vízszolgáltatási ágazat	89 900	-82 000	0	7 900
WOMA csatornatisztító gép nagyjavítási munkái	8 144	-3 500	0	4 644
Nagyjavítási munkák komposztáló gépek, berendezések	13 130	0	0	13 130
Nagyjavítási munkák, csatornaszolgáltatási ágazat	7 000	0	0	7 000
Védterületi egyéb építmények nagyjavítási munkái	28 500	-28 500	0	0
Céltartalékok mindösszesen	236 342	-148 532	14 479	102 289

Peres és peren kívüli ügyek

2023. évben

Társaságunknál jelenleg az alábbi peres eljárások vannak folyamatban, amelyek nem víz- és csatornadíj megfizetéssel, követeléssel kapcsolatosak, hanem egyéb jogcím alapján kerültek érvényesítésre és pénzügyi vonatkozása lehet.

1. esetben felhasználónk, mint felperes 6.000.000.-Ft tőke és járulékai megfizetése iránt indított bírósági eljárást cégünk ellen kártérítés jogcímen.

Az ügyre vonatkozóan - kármegosztás miatt - 5.000.000.-Ft azaz ötmillió forint céltartalék képzése javasolt. Az ügy várható befejezésének időpontja: 2025. december

2. esetben partnerünk peres eljárás előtti levelezésében 73.408.- EUR követelést jelentett be társaságunk felé kártérítés jogcímen.

Az ügyre vonatkozóan 29.000.000.-Ft azaz huszonkilencmillió forint céltartalék képzése javasolt. Az ügy várható befejezésének időpontja 2025. december.

Víz- és csatornadíj, valamint másodlagos tevékenységhez tartozó díjtartozása mind magánszemélyeknek, mind gazdálkodó szervezeteknek Társaságunkkal szemben nagyszámban áll fenn, ezért 2023. évben 832 ügyben kezdeményeztünk fizetési felszólítást, illetve kértük a fizetési meghagyás kibocsátását, illetve végrehajtást. 2023. évben - különböző üzyszakaszban - összesen 1.084 jogi eljárás volt folyamatban.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2022. év	2023. év
Beruházási, fejlesztési hitelek	238 235	185 294
Összesen:	238 235	185 294

Társaságunk 2023. év végén 185 294 E Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mivel 2019. május 31. napi rendelkezésre tartással laboratórium építéséhez 450.000 E Ft beruházási hitelt vett fel, melynek futamideje 10 év, egy éven belül esedékes várható törlesztése 52.941 E Ft.

Ukrán - orosz háborús konfliktus

2023. év

A 2023. év zárása során felmértük és értékeltük azokat a tényezőket (figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is), amelyek a bekövetkezett Ukrán - orosz háborús konfliktus és az ehhez kapcsolódó gazdasági hatások, valamint a 2024. év folyamán várható egyéb tényezők miatt a Társaságunkra hatnak. A felmérés és értékelés kiterjedt a 2024.12.31.-ig előrelátható pénzügyi- és vagyoni helyzetünkre, valamint a Társaságunk jövőbeni működőképességére a 2024.év mérlegforduló napjáig terjedően.

Az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a 2023. évi beszámoló fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, a tőkemegfelelőségére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatása elv megvalósulására vonatkozó képességét, illetve annak a 2023. évi beszámoló készítés időpontjában való megtételését a 2024. év tekintetében.

Környezetvédelem

2023. év

Társaságunk szennyvízelvezetési- és tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A Társaság 2023-ban több települést érintően összesen 2.070 E Ft szennyvízbírságot fizetett.

A 2023. év során Társaságunk csatornabírságot nem szedett be.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunk 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: 144.674 E Ft.
- központi laboratórium tárgyi eszköz állományának bruttó értéke: 186.298 E Ft.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Társaság tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok év végéig elszállításra kerültek, így azok nyitó és záró értéke nulla. A fontosabb veszélyes hulladékok mennyisége a táblázat szerinti.

Veszélyes hulladékok 2023. évi mennyiségi adatai

Megnevezés	Azonosító (EWC) kód	Mennyiség (kg)
Fáradt olaj	130205*	1 904
Olajos rongy, olajos aktív szén	150202*	93
Olajos szűrő	160107*	300
Használatból kivont szervetlen vegyszerek	160507*	110
Használatból kivont szerves vegyszerek	160508*	26
Azbeszt tart. építőanyag	170605*	22 790
Fizikai-kémiai kezelésből származó veszélyes anyagokat tá	190205*	16 760
Összesen:		41 983

Biogáz hasznosítás, kiserőmű üzemeltetés

Társaságunk kecskeméti szennyvíztisztító telepén a szennyvíztisztítás melléktermékeként keletkező szennyvíz iszap hasznosítása céljából biogáz termelést végzünk, melynek felhasználásával villamos energiát állítunk elő. Ehhez 3 db gázmotorból álló kiserőművet működtetünk. Az üzemeltetéshez szükséges Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott kiserőművi összevont engedéllyel 2 db gázmotorra vonatkozóan 2015. óta rendelkezünk. Az engedély 2021-ben egy újabb gázmotorra vonatkozóan bővült.

Az előállított villamos energia kizárólag a telep belső igényét szolgálja ki, így ebből a tevékenységből értékesítési árbevételünk nem származik. A kapcsolódó ráfordítások a szennyvíz ágazat ráfordításai között szerepelnek.

Társaságunk a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvénynek megfelelően elkülönítetten mutatja be a tevékenységhez kapcsolódó mérleget és eredménykimutatást:

Kiserőmű üzemeltetés
MÉRLEG "A" változat

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2023
a	b	c	d	e
01	A Befektetett eszközök (02.-04.sorok)	397		225
02	I. Immateriális javak	0		0
03	II. Tárgyi eszközök	397		225
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
05	B Forgóeszközök (06.-09. sorok)	0		0
06	I. Készletek	0		0
07	II. Követelések	0		0
08	III. Értékpapírok	0		0
09	IV. Pénzeszközök	0		0
10	C Aktív időbeli elhatárolások	0		0
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	397		225

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2023
a	b	c	d	e
12	D Saját tőke (13.-19.sorok)	183		84
13	I. Jegyzett tőke	183		84
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
15	III. Tőketartalék	0		0
16	IV. Eredménytartalék	0		0
17	V. Lekötött tartalék	0		0
18	VI. Értékelési tartalék	0		0
19	VII. Adózott eredmény	0		0
20	E Céltartalékok	0		0
21	F Kötelezettségek (22.-24.sorok)	290		427
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	290		427
25	G Passzív időbeli elhatárolások	0		0
26	H Szétválasztási különbözet	-76		-286
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	397		225

Kiserőmű üzemeltetés
EREDMÉNYKIMUTATÁS

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2023
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		0
05.	Anyagköltség	3 046		1 742
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 600		9 270
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0		0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	12 646		11 012
10.	Bérek	21 017		25 891
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 608		1 701
12.	Bérjárulékok	2 897		3 508
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	25 522		31 100
VI.	Értékcsökkenési leírás	172		172
VII.	Egyéb ráfordítások	0		0
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0		0
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	0		0
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D	Adózott eredmény (+C-X.)	0		0

Biógáz hasznosítással kapcs.-ban felmerült összes ráfordítás, mely a szennyvíz ágazaton került figyelembevételre. (IV.+V.+VI.+VII.)	38 340		42 284
---	--------	--	--------

Passzív időbeli elhatárolások

Eredményt csökkentő elszámolások (a Szt. által előírt kötelező elem), amely kiterjed a bevételekre (mérsékli) és a költségekre (növeli).

Bevételeken belül a halasztott bevételek legjelentősebb tétele a fejlesztési célra átvett pénzeszközökből aktivált eszközök nettó értéke, valamint a térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékével kapcsolatos elszámolás összege.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Mérlegérték	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6	6	0
- víz- és csatorna díj	4	4	0
- egyéb	2	2	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	290 731	290 731	0
- 2023. évi várható költségek (bérleti díj)	278 655	278 655	0
- 2023. PEK bankköltség	8 028	8 028	0
- 2023. évi kamat, tagdíj	500	500	0
- 2023. évi vezetői prémium	3 548	3 548	0
Halasztott bevételek	505 803	505 803	0
- beruházási célra átvett pénzeszközök ¹	265 401	265 401	0
- fellelt készletek	4 582	4 582	0
- fejlesztési célra pénzeszközökből aktivált eszközök nettó értéke, térítés nélkül átvett eszközök	235 820	235 820	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	796 540	796 540	0

Megjegyzés:

¹ Várható felhasználás, pontosan nem határozható meg, hogy melyik időszakban kerül felhasználásra.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

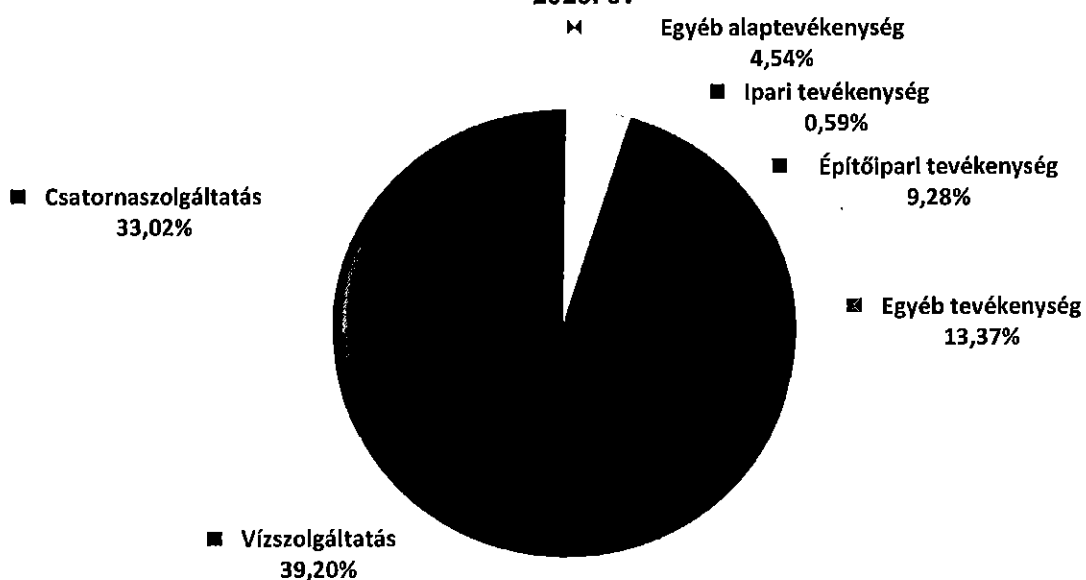
2023. év

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Összeg
Vízszolgáltatás	4 228 778
Csatornaszolgáltatás	3 562 219
Engedélyes tevékenység összesen:	7 790 997
Egyéb alaptevékenység	490 107
Ipari tevékenység	63 746
Építőipari tevékenység	1 001 373
Egyéb tevékenység	1 442 768
Másodlagos tevékenység összesen:	2 997 994
Mindösszesen:	10 788 991

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

2023. év



Saját előállítású eszközök aktivált értéke 2023. december 31-én

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
400000566107 Tervezés vízellát. Lajosmizse Vasút-Borostyán u.	680
400000571101 Polcos szekrény - Iktató	14
400000572101 Polcok, mosdó szekrény készítés	30
400000573708 Nagykőrös teleph. kerítés építés	661
400000574708 Könnyűszerkezetes garázs	440
400000576207 Táv-vízvez. kiépít. Bugac- Bugac Alsómonostor	27
500000161201 Vízvez.reko. Kiskunfélegyháza, Molnártelep	1 645
500000163201 Tervezés - Vízvez. reko. Kiskunfélegyháza, Halasi u.	507
500000165101 KEHOP-2.1.11 FIDIC mérnök felad. Kecskemét	22 093
500000166105 KEHOP-2.1.11 FIDIC mérnök felad. Ballószög	707
500000167107 Klórozó átalakítása Lajosmizse	1 797
Vízszolgáltatás összesen	28 601

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
400000547101 Inform.csat.rendsz.üz.töltő/nem valósult meg	-22
400000571101 Polcos szekrény - Iktató	12
400000572101 Polcok, mosdó szekrény készítés	25
500000162107 PLC csere SZTT vezérlő Lajosmizse	2 021
500000164101 Tervezés csapadékc sat. felúj. Kecskemét, Bibó I. u.	22
510000270203 Szivattyú (1170344) felújítás	1 001
510000271203 Szivattyú (1810112) felújítás	418
510000272203 Szivattyú (1170198) felújítás	1 576
510000273203 Szivattyú (9940496) felújítás	724
510000274203 Szivattyú (1810191) felújítás - Bugac	334
Csatornaszolgáltatás összesen	6 111

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
400000565101 Irodabútor - Kunszentmárton ügyfélszolg.	923
400000571101 Polcos szekrény - Iktató	10
400000572101 Polcok, mosdó szekrény készítés	21
400000575101 Polcos szekrény	47
Egyéb ágazat összesen	1 001

Egyéb bevételek

2023. év

Egyéb bevételek az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, melyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek.

Ebben az eredmény kategóriában kerül továbbá elszámolásra a térítés nélkül átvett részesedésnek, értékpapírnak nem minősülő eszközök nyilvántartási értéke, elengedett követelések, leltártöbblet, valamint a nyújtott szolgáltatások értéke, a nyújtó által meg nem térített általános forgalmi adóval növelt értéken egyéb bevételek között könyvelendő.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2022. év	2023. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	9 951	8 133
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 803	8 699
Befizetés hitelezési veszteségre	3 911	6 199
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	20 972	26 521
Csatorna bírság	0	0
Követelések értékvesztése visszaírás	178 440	172 737
Selejtezésből vissznyeremény	116	0
Önkormányzatokkal elszámolt támogatások	7 971	863
<i>ebből lakossági díjtámogatás Törtel Község Önkormányzat</i>	3 465	0
<i>ebből lakossági díjtámogatás Ócsöd Nagyközség Önkormányzat</i>	3 289	0
<i>ebből Kecskemét város közigazgatási területén ellátott NKÖHSZ közszolgáltatásra kapott támogatás</i>	1 218	863
Vízdíjas szerződés felmondás, értesítők adminisztrációs költség bevétele	56 257	65 082
Céltartalék feloldása várható kötelezettségekre, költségekre	514 588	148 532
Térítés nélkül kapott eszközök, anyagok, leltártöbblet	3 082	3 144
Térítés nélküli eszközök kapcsán megszüntetett passzív időbeli elhatárolás	5 653	5 874
Jogszály alapján véglegesen átvett pénzeszközök	3 759	84 766
Önkormányzati forrásból véglegesen kapott pénzeszközök	4 026	0
<i>ebből Benkó Zoltán mellszobor elkészítésére, elhelyezésére Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata</i>	4 026	0
GINOP-2.2.1-15-2017 pályázati forrásból véglegesen kapott pénzeszköz	19 350	1 513
GINOP-6.1.5-17-2018-00025 pályázati forrásból véglegesen kapott pénzeszköz	44 019	0
KEHOP-2.1-17-19 pályázati forrásból véglegesen kapott pénzeszköz	0	38 197
KEHOP-2.1.11-21-2022-00015 pályázati forrásból véglegesen kapott pénzeszköz	0	79 417
Energiaügyi Minisztérium által folyósított működési támogatás a víziközmű-szolgáltatás zavartalan megvalósításához	0	1 065 927
Fejlesztésre kapott pénzeszközből megvalósított beruházás kapcsán megszüntetett passzív időbeli elhatárolás	7 703	10 617
Egyéb	24 808	37 076
Összesen	913 409	1 763 297

Egyéb ráfordítások

2023. december 31.

Egyéb ráfordítások az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódó kifizetések, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel. Legjelentősebb tételei a közműadó, valamint a követelések értékvesztése.

Ebben az eredmény kategóriában kerül továbbá elszámolásra a térítés nélkül átadott részesedésnek, értékpapírnak nem minősülő eszközök nyilvántartási értéke, elengedett követelések, leltárihiány, valamint a nyújtott szolgáltatások, továbbá visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszközök értéke, az átvevő által meg nem térített általános forgalmi adóval növelt értéken egyéb ráfordítások között könyvelendő.

Szintén egyéb ráfordítás a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyv szerinti értéke is. {Szt.81.§ (2) l) }

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2022. év	2023. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke, értékesítési vesztesége	21	1 276
Járadék, özvegyi nyugdíj, árvaellátás	1 070	2 099
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	4 830	7 414
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés, pótlék	1 077	7 417
Szennyvízbírság	3 430	2 070
Egyéb bírság	80	736
Behajthatatlan követelés	19 178	20 164
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	33 966	14 379
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	0	100
Követelések értékvesztése	187 570	174 812
Készletek értékvesztése	537	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	134 455	134 661
Adóhatósággal elszámolt adók, illetékek	7 399	7 337
Tárgyi eszközök selejtezése	1 073	390
Egyéb kivezetések, ráfordítások	1 256	587
Hiányzó és selejtezett készletek	1 291	702
Cégautóadó	2 156	3 207
Levegőterhelési díj	653	765
Vízterhelési díj	63 711	66 590
Innovációs járulék	20 441	20 239
Környezetvédelmi termékdíj	0	0
Közműadó	299 497	300 702
Behajtási költségátalány	16	0
Visszafizetési köt.nélk.átadott pénzeszközök	11 260	56 279
Adomány közhasznú célra	5 440	6 204
Térítés nélküli eszközátadás	8 100	87 999
Összesen	808 507	916 129

Lejárt víz- és csatornaszolgáltatás, valamint egyéb vevő kintlévőség

Értékvesztés képzés összesítése

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében, a vevők minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a Szt. előírásai alapján.

2023. december 31.

Banki nap: 2024. február 28.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Követelés (értékvesztés alapját képező)	Szt. szerint értékvesztés
Csoportos víz- és csatornadíjas vevők		
0-30 napig	15 582	0
31-60 napig	11 338	2 267
61-90 napig	8 297	3 319
91-180 napig	9 449	5 670
181-360 napig	11 826	9 461
361 napon túli	34 935	34 236
Csoportos víz- és csatornadíjas vevők összesen	91 427	54 953
150 E Ft feletti lakossági víz- és csatornadíjas követelés	106 985	94 444
150 E Ft feletti nem lakossági víz- és csatornadíjas követelés	10 982	2 799
Vízdíjas vevők összesen	209 394	152 196
Egyéb vevők		
0-30 napig	19 258	0
31-60 napig	928	186
61-90 napig	3 144	1 257
91-180 napig	8 761	5 378
181-360 napig	15 900	12 823
361 napon túli	113 437	2 972
Egyéb vevők összesen	161 428	22 616
Mindösszesen	370 822	174 812
Követelések értékvesztés visszairása		
2022. évben víz- és csatornadíjas vevőkre képzett értékvesztés visszairás		172 737
2022. évben egyéb vevőkre képzett értékvesztés visszairás		0
Összesen		172 737

**A társasági adóalapot módosító tételek bemutatása
és a társasági adó levezetése**

2023. év

[adatok ezer Ft-ban]

1. Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	24 424
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	784 400
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	649 371
Adóalap	-110 605
Előző évek áthozott vesztesége	0
2023. évi társasági adó	0
Adókedvezmények	0
2023. évi társasági adókötelezettsége	0
2023. évi energiaellátók jövedelemadója	0
Előző évek ellenőrzése és önellenőrzése miatti társasági és különadó fizetési kötelezettség	209
Adófizetési kötelezettség mindösszesen	209
Adózott eredmény	24 215
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	441 515
Adomány közhasznú szervezetek részére	1 241
Behajthatatlanná vált követelések, visszaírt értékvesztés	193 112
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	0
Céltartalék feloldása	148 532
Adó felajánlással összefüggő jóváírás	0
Összesen:	784 400
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. az eszközök nyilvántartásából kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	428 862
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	2 977
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	1 612
Követelésből elszámolt értékvesztés	174 812
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön kamata, piaci ellenérték különbözet	22 682
Látvány csapatsport kiegészítő támogatása	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	3 947
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	14 479
Összesen:	649 371

Az energiaellátók jövedelemadója

A távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló 2008. évi LXVII. Törvény 4. § (1) és 10. §-ban foglaltak alapján Társaságunk 2013. évtől alanya az energiaellátók jövedelemadójának.

A jövedelemadó mértéke a pozitív adóalap 41 százaléka.

A jövedelemadót a törvény 9. § (1) bekezdésének megfelelően a társasági adóval azonosan kell elszámolni.

2023. év

[adatok ezer Ft-ban]

1. Energiaellátók jövedelemadó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	24 424
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	1 422 526
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	163 216
Vállalati szintű adóalap	-1 234 886
Értékesítés nettó árbevétele	10 788 991
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétele	7 814 168
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevételének aránya	72,43%
Korrigált adóalap	-894 428
Előző év elhatárolt vesztesége	0
Tárgyévi adóalap	-894 428
2023. évi energiaellátók jövedelemadója	0
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adózás előtti eredmény javára elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt tartozásnak az adóévi adózás előtti eredmény javára elszámolt összege	1 273 994
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg.	148 532
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	0
Adó felajánlással összefüggő jóváírás	0
Összesen:	1 422 526
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt kötelezettség egyéb ráfordításként az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege	122 108
Várható kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre képzett céltartalék adóévben ráfordításként elszámolt összege	14 479
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	3 947
Kapcsolt vállalkozások Tao tv. 18. § -a alá tartozó jogügylet miatti korrekciós tétel	22 682
Összesen:	163 216

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

2023. év

A BÁCSVÍZ Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága javasolja a Közgyűlés számára a Társaság 2023. évi gazdálkodásából származó 24.215 E Ft összegű adózott eredmény fejlesztési céllal történő eredménytartalékba helyezését.

A vállalkozás folytatásának elvére ható tényezők értékelése

2023. év

A Szt. 15. § (1) bekezdésben foglaltak alapján a „beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve).

A 2023. éves beszámolót a BÁCSVÍZ Zrt. menedzsmentje előkészítette és az Igazgatóság (mint ügyvezetés), valamint Felügyelőbizottság elé tárja véleményezés céljából, majd az a Társaság közgyűlése elé kerül, jóváhagyásra.

A vállalkozás folytatásának elvét, annak érvényesülését a vezetés az alábbiak szerint értékeli. A Társaság elfogadott üzleti terve bár negatív adózott eredményt (veszteséget) prognosztizált, sikerült 2023. évben nyereséget realizálni. A nyereséges működés elsősorban az Energiaügyi Minisztérium által víziközmű-szolgáltatás zavartalan megvalósításához folyósított működési támogatásnak, az engedélyes tevékenység és a másodlagos tevékenység tervszintet meghaladó árbevétel növekményének, valamint a racionális és szigorú költséggazdálkodásnak tudható be. Az adózott eredmény pozitív összege a Társaság a saját tőkéjét növelte. Az infláció mértéke a BÁCSVÍZ Zrt. 2023. évi gazdálkodását kedvezőtlenül érintette, mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások tekintetében. A 2024-ben mérséklődő infláció kedvező hatását erősítik a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet rendelkezései, amelyek alapján 2024. január 1. napjától a nem lakossági szektorban a víz- és csatornaszolgáltatás díjai – a 2012. óta változatlan összegekhez képest – jelentős mértékben növekedtek.

A 24/2023. (XII. 13.) EM rendeletben foglaltak szerint 2024-ben létrejön egy Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap, amely a víziközművek rekonstrukciója tekintetében a korábbiaknál jóval nagyobb forrást biztosít a beruházásokra, pótlásokra és felújításokra.

Annak érdekében, hogy a rendkívüli módon növekvő fejlesztési igények átmeneti finanszírozása biztosított legyen, a Társaság 2024-ben is igénybe vesz folyószámlahitel-keretet – hasonlóan a 2023. évhez – amelyhez szükséges, tulajdoni hányaddal megegyező arányú kezességvállalásról a többségi tulajdonos közgyűlése 2023. december 7. napján döntött.

A Társaság 2024. évre vonatkozóan Igazgatóság és Felügyelőbizottság által elfogadott üzleti tervvel rendelkezik, mely szerint az előzőekben felsorolt kedvező változások számszerűsített hatásának köszönhetően várhatóan nyereséggel zárja az évet.

A Társaság mind a lakossági, mind a közületi, mind a vállalkozói szféra részére nélkülözhetetlen, létfontosságú közszolgáltatást nyújt. Ennek folyamatossága mindenképp fenntartandó, helyettesítésére nincs lehetőség.

A fentebb említett finanszírozási körülményekben bekövetkezett kedvező változásoknak köszönhetően valamint a továbbiakban is fenntartott hatékony költséggazdálkodás mellett a Társaság vezetésének álláspontja és megítélése szerint a vállalkozás folytatásának elve, az annak történő megfelelés fennáll.

Egyéb információk

Kecskemét Megyei Jogú Város Városstratégiai és Pénzügyi Bizottságának 130/2021. (XII. 14.) VPB határozat előírása szerint a kiegészítő mellékletben a mindenkorai számviteli törvény szerinti előírásokat nemleges, vagy nem értelmezhető esetben is be kell mutatni, amelynek a Társaság az alábbiak szerint tesz eleget:

- A Társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.
- A Társaságnak függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása nincs.
- A Társaság mérlegen kívüli tételként nem szerepeltet függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalást.
- A Társaságnak tárgyévben származékos ügylete nem volt.
- A Társaságnak saját üzletrésze nincs.
- A Társaság számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozással nem rendelkezik.
- A Társaság valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

1	0	7	3	4	7	0	2	3	6	0	0	1	1	4	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	1	0	-	1	0	0	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13. 76/511-511

a vállalkozás megnevezés
a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. december 31.

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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 Kormány rendeletnek, valamint
- a BÁCSVÍZ Zrt. Számviteli szétválasztási szabályzatának (4. kiadás, 2019. március 28.)

megfelelően készült.

Keltezés: Kecskemét, 2024. április 2.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Viz-és Csatormaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	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	A Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	2 324 691	1 699 577	625 114	1 094 871	3 419 562
02	I. Immateriális javak (03.-09.sorok)	129 844	89 603	40 241	40 712	170 556
03	Alapítás - átszervezés aktivált értéke					
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05	Vagyoni értékű jogok	105 534	73 768	31 778	31 994	137 528
06	Szellemi termékek	24 310	15 847	8 463	8 718	33 028
07	Üzleti vagy cégérték					
08	Immateriális javakra adott előlegek					
09	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17.sorok)	2 182 676	1 601 771	580 905	1 049 062	3 231 738
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 226 988	938 585	288 393	914 725	2 141 713
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	808 200	558 623	249 677	106 825	915 026
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	142 608	99 795	42 813	27 512	170 120
14	Tenyészállatok					
15	Beruházások, felújítások	4 631	4 609	22		4 631
16	Beruházásra adott előlegek	249	249			249
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28.sorok)	12 171	8 203	3 968	5 097	17 268
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban					
23	Egyéb tartós részesedés					
24	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló váll.-ban					
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	12 171	8 203	3 968	5 097	17 268
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
29	B Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	2 845 231	1 577 444	1 267 787	806 018	3 651 249
30	I. Készletek (31.-36.sorok)	118 221	95 689	22 532	44 881	163 102
31	Anyagok	118 186	95 672	22 514	10 005	128 191
32	Befejezetlen termelés, félkésztermék				34 270	34 270
33	Növények, hízó és egyéb állatok					
34	Készletmérék					
35	Áruk	35	17	18	606	641
36	Készletekre adott előlegek					
37	II. Követelések (38.-45.sorok)	1 164 355	633 581	530 774	344 279	1 508 634
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 022 495	556 234	466 261	306 970	1 329 465
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
40	Követelések jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
41	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
42	Váltókövetelések					
43	Egyéb követelések	141 860	77 347	64 513	37 309	179 169
44	Követelések értékelési különbözete					
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
46	III. Értékpapírok (47.-52.sorok)					
47	Részesedések kapcsolt vállalkozásban					
48	Jelenlős tulajdoni részesedés					
49	Egyéb részesedés					
50	Saját részvények, saját üzletrészek					
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
52	Értékpapírok értékelési különbözete					
53	IV. Pénzeszközök (54.-55.sorok)	1 562 655	848 174	714 481	416 858	1 979 513
54	Pénziár, csekkek	4 707	2 555	2 162	1 079	5 786
55	Bankbetétek	1 557 948	845 619	712 329	415 779	1 973 727
56	C Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	1 168 075	593 043	575 032	82 059	1 250 134
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 158 348	688 498	589 850	78 027	1 236 375
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 727	4 545	5 182	4 032	13 769
59	Halasztott ráfordítások					
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 337 997	3 870 064	2 467 933	1 982 948	8 320 945

Statisztikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Víz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	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
61	D Saját tőke (62.-68.sorok)	2 458 644	1 893 783	564 861	1 131 857	3 590 501
62	I. Jegyzett tőke	2 361 934	1 442 228	919 706	738 970	3 100 904
63	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
64	III. Tőketartalék					
65	IV. Eredménytartalék	364 478	216 449	138 029	110 904	465 382
66	V. Lekötött tartalék					
67	VI. Értékelési tartalék					
68	VII. Adózott eredmény	-257 768	235 106	-492 874	281 983	24 215
69	E Céltartalékok (70.-72.sorok)	55 000	42 900	12 100	47 289	102 289
70	Céltartalék várható kötelezettségekre	40 000	35 000	5 000	29 515	69 515
71	Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 000	7 900	7 100	17 774	32 774
72	Egyéb céltartalék					
73	F Kötelezettségek (74.+79.+89.sorok)	3 344 646	1 671 980	1 672 666	486 969	3 831 615
74	I. Hátrasorolt kötelezettségek (75.-78.sorok)					
75	Hátrasorolt köt. kapcsoló váll.-sal szemben					
76	Hátrasorolt köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
77	Hátrasorolt köt. egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben					
78	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben					
79	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80.-88.sorok)	141 137	86 180	54 957	44 157	185 294
80	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök					
81	Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
82	Tartozások kötvénykibocsátásból					
83	Beruházási és fejlesztési hitelek	141 137	86 180	54 957	44 157	185 294
84	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
85	Tartós köt. kapcsoló váll.-sal szemben					
86	Tartós köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
87	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben					
88	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
89	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (90.-100.sorok)	3 203 509	1 585 800	1 617 709	442 812	3 646 321
90	Rövid lejáratú kölcsönök					
91	Rövid lejáratú hitelek	40 568	20 550	20 018	12 373	52 941
92	Vevőktől kapott előlegek				43 050	43 050
93	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	595 636	301 722	293 914	181 654	777 300
94	Váltótartozások					
95	Rövid lej. kötelezettségek kapcsoló váll.-sal szemben					
96	Rövid lej. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
97	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben					
98	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 567 305	1 263 528	1 303 777	205 725	2 773 030
99	Kötelezettségek értékelési különbözete					
100	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
101	G Passzív időbeli elhatárolások (102.-104.sorok)	712 982	228 224	484 758	83 558	796 540
102	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6	4	2		6
103	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	286 133	82 657	203 476	4 598	290 731
104	Halasztott bevételek	426 843	145 563	281 280	78 960	505 803
105	H Szétválasztási különbözet	-233 275	33 177	-266 452	233 275	
106	FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 337 997	3 870 064	2 467 933	1 982 948	8 320 945

Kiegészítő melléklet a BÁCSVÍZ Zrt. 2023. évi beszámolójához

Statisztikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Víz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

(adatok ezer Ft-ban)						
Tétel	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
a	b	c	d	e	f	g=c+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 790 997	4 228 778	3 562 219	2 997 994	10 788 991
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	7 790 997	4 228 778	3 562 219	2 997 994	10 788 991
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				12 673	12 673
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	34 712	28 601	6 111	1 001	35 713
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	34 712	28 601	6 111	13 674	48 386
III.	Egyéb bevételek	1 563 924	862 221	701 703	199 373	1 763 297
	Ebből: visszalírt értékvesztés	172 737	92 305	80 432		172 737
05.	Anyagköltség	2 441 413	1 200 933	1 240 480	565 912	3 007 325
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 729 736	685 420	1 044 316	195 231	1 924 967
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	354 631	228 228	126 403	30 100	384 731
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				26 350	26 350
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				1 058 737	1 058 737
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	4 525 780	2 114 581	2 411 199	1 876 330	6 402 110
10.	Bérek	3 379 101	1 858 358	1 520 743	660 753	4 039 854
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	331 377	184 110	147 267	71 206	402 583
12.	Bérlárulékok	481 596	261 391	220 205	103 749	585 345
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	4 192 074	2 303 859	1 888 215	835 708	6 027 782
VI.	Értékcsökkenési leírás	245 679	156 770	86 909	91 592	337 271
VII.	Egyéb ráfordítások	755 525	348 034	407 491	160 604	916 129
	Ebből: értékvesztés	152 216	81 382	70 834	22 596	174 812
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-329 425	196 366	-525 781	246 807	-82 618
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
	Befektetett pénzügyi eszközökből (ép.-ből, kölcsönökből)					
15.	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	77 955	42 175	35 780	36 144	114 099
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	661	358	303	306	967
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-17.sorok)	78 616	42 533	36 083	36 450	115 066
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
	Befektetett pénzügyi eszközökből (ép.-ből, kölcsönökből) származó					
19.	ráfordítások, árfolyamvesztés					
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 568	2 483	2 085	843	5 411
21.	Részesedések, ép.-ok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése					
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 207	1 200	1 007	406	2 613
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22.sorok)	6 775	3 683	3 092	1 249	8 024
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	71 841	38 850	32 991	35 201	107 042
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	-257 584	235 206	-492 790	282 008	24 424
X.	Adófizetési kötelezettség	184	100	84	25	209
D	Adózott eredmény (+C-X.)	-257 768	235 106	-492 874	281 983	24 215

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

Név: Kurdi Viktor

Lakóhely: Helvécia, Gyopár u. 1/c



BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt
Kecskemét

2.

Kecskemét, 2024. április 2.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Üzleti jelentés 2023

I. Általános összegző bevezetés

A BÁCSVÍZ Zrt. alaptevékenysége a víztermelés, - kezelés, - elosztás, valamint szennyvízelvezetés, - tisztítás. Társaságunk az üzleti tervben megfogalmazott fő célkitűzéseket teljesítette, a 2023. évben **24.215 E Ft** adózott eredményt ért el.

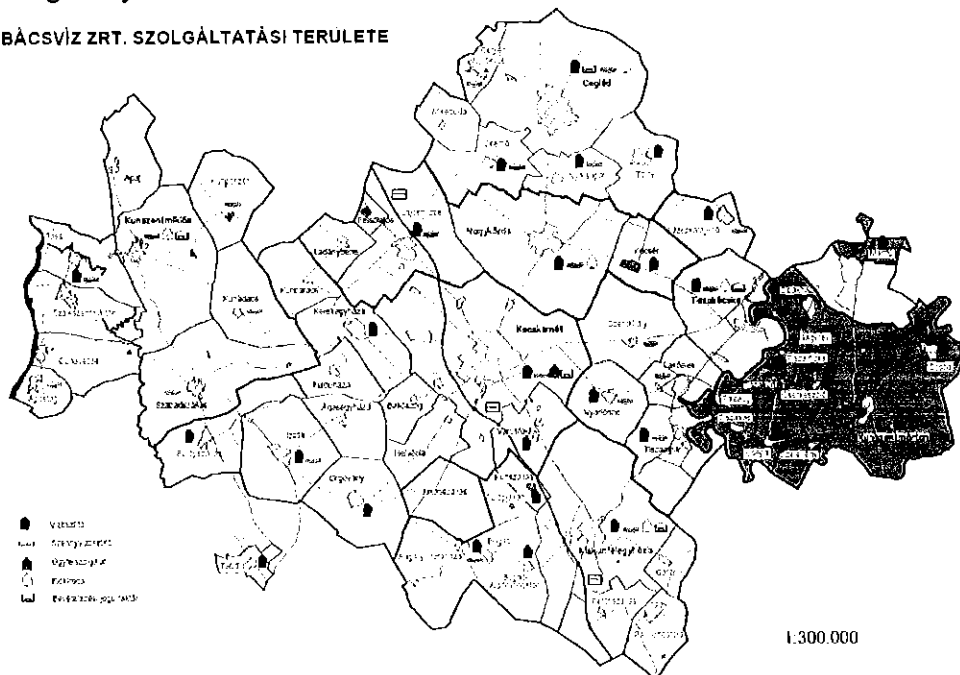
Társaságunk 2023-ban folytatta az előző években is alkalmazott racionális költséggazdálkodást, amelynek az eredményre gyakorolt hatása továbbra is jelentős, tekintettel a víziközmű-szolgáltatás díjainak évek óta tartó változatlanóságára.

A BÁCSVÍZ Zrt. 2023-ban 58 településen látta el a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet. Az előző években megvalósult, csatornaszolgáltatást érintő beruházásoknak köszönhetően a közműolló tovább csökkent, hiszen a csatornaszolgáltatásba bekapcsolt lakosság aránya emelkedett. Tárgyévben az ellátott lakosság száma vízszolgáltatás esetében 279.529 fő, csatornaszolgáltatás tekintetében 230.970 fő, ami a víziközmű-szolgáltatást igénybe vevő felhasználók számosságát tükröző mutatószám szerint 465.165 felhasználói egyenértéket jelent. A Társaság minőség-, környezet- és energiatudatos vállalatirányítási gyakorlata az ISO 9001, az ISO 14001 és az ISO 50001 szabványok követelményeire épül.

A Társaságunk által végzett közműves ivóvízellátási, valamint közműves szennyvízelvezetési és -tisztítási feladatok, vagyis a víziközmű-szolgáltatási tevékenység víziközmű-üzemeltetési jogviszonya a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) által szabályozott, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: Hivatal) által a víziközmű-szolgáltatói engedélyben, valamint a működési engedélyekben jóváhagyott, a tulajdonos önkormányzatokkal kötött bérleti-üzemeltetési szerződéseken alapul.

A Társaság tulajdonosainak száma 60, az alaptőke összege 3.100.904 E Ft.

BÁCSVÍZ ZRT. SZOLGÁLTATÁSI TERÜLETE



A Társaság telephelyeit és fióktelepeit az 1. számú melléklet tartalmazza.

II. A 2023. gazdasági év értékelése tevékenységenként, röviden

• Értékesítés és felhasználói kapcsolatok alakulása

A Társaság árbevételeinek 72,21 %-a az alaptevékenységi víz- és csatornaszolgáltatásból származik, amelynek összege 2023-ban meghaladta a 7.700.000 E Ft-ot (2. számú melléklet).

A gazdálkodás helyzetét továbbra is alapvetően meghatározza az alaptevékenységek bevétele, melynek nagyságrendje döntően a szolgáltatás mennyiségi alakulásától függ.

A víz- és csatornaszolgáltatás értékesítési volumenének alakulását a 3. számú mellékletben mutatjuk be.

Látható, hogy az értékesített mennyiség tekintetében mérséklődés tapasztalható mind a víz-, mind a csatornaszolgáltatás tekintetében a 2022. évhez képest.

Társaságunk kiemelt hangsúlyt fektet a felhasználói igények minél magasabb színvonalon történő kielégítésére. Ennek jegyében – valamint a környezettudatosságra és a költségcsökkentésre tekintettel – 2023-ban is fenntartottuk e-számla kampányunkat: az elektronikus számlára váltó lakossági felhasználók részére 3.000 Ft + áfa összegű egyszeri jóváírást nyújtunk.

Ezek együttes eredményeként az elektronikus számlát igénylő felhasználóink száma az üzleti év alatt több, mint 18 %-kal emelkedve, a fordulónapra megközelítette a tizenkilencezret.

A víz-, illetve csatornaszolgáltatás felhasználási helyeinek számát a 4. számú melléklet tartalmazza.

A mellékmérős felhasználói szegmens területén a 2023. évben folytatódott az elmúlt években elindult tendencia, mely szerint számuk tovább nőtt, egyre több társasház választja a közvetlen számlázási módszert.

A BÁCSVÍZ Zrt. ellátási területén is egyre nagyobb szerepet kap a távleolvasással működtetett, ún. okosmérés, amely leginkább a társasházi bekötési mérő-mellékmérős elszámolásoknál, valamint a nagyobb ipari felhasználóknál jellemző.

A kintlévőség kezelése a víziközmű-szolgáltatók, így Társaságunk egyik legnagyobb erőfeszítést igénylő feladata. A likviditás biztosítása érdekében rendszeres és folyamatos feladatunk a kintlévőségek megfelelő kezelése, a behajtás folyamatának fejlesztése figyelemmel a jogszabályi feltételekre.

A 2023. évben is folytatódott a 2014-ben indult tendencia, amelynek keretében elmondható, hogy a tárgyévi kintlévőség záró állománya a megelőző évi záró értéknél alacsonyabb; az időszakban a víz- és csatornaszolgáltatás árbevétele is mérséklődött. Társaságunknál az alaptevékenység határidőn túli kintlévősége a mérleg fordulónapi állapot szerint **124 205 E Ft**, amely a 2022. évi hasonló adat **84,14 %-a** (5. számú melléklet).

Kiemelten kezeljük a társasházi, valamint a mellékmérővel rendelkező felhasználók hátralékait. Minden esetben megegyezésre törekszünk felhasználóinkkal,

méltányolva nehéz anyagi és egyéb körülményeiket (részletfizetés, fizetési haladék). Betartva a jogszabályi előírásokat, növekvő számban élünk a szolgáltatáskorlátozás, illetve szüneteltetés módszerével, amelyek részletes szabályozását Társaságunk Üzletszabályzata és belső szabályzataink tartalmazzák.

Fentiek mellett a követelések eredményes beszedését, a felmerülő költségek megtérülését segíti a jogszabályokban, illetve a Társaság Üzletszabályzatában meghatározott külön díjak felszámítása, úgy, mint késedelmi kamat, felszólítási díj, korlátozási értesítő díja, behajtási költségátalány, egyéb, ügyintézéshez kötődő díjak alkalmazása.

A BÁCSVÍZ Zrt. komoly erőforrást biztosít a jogszabálytól eltérő (illegális) szolgáltatás-igénybevételek feltárására, és ezzel párhuzamosan az ebből adódó, Társaságot illető jogos bevételek realizálására az Üzletszabályzatban megállapított kötbérek alkalmazása mellett.

A működési költségek további racionalizálása érdekében további hatékonyságjavító folyamatfejlesztéseket hajtottunk végre, amivel az elektronikusan indított ügyek átlagos ügyintézési ideje csökkent. 2023-ban is folyamatosan végeztünk ügyfélélegedettségi felmérést. Nagy hangsúlyt helyeztünk telefonos elérhetőségünk javítására, aminek eredményeként a 30 másodpercben belül fogadott hívások aránya 12 %-os javulást mutatva 86,6 %-ra emelkedett.

Víziközmű-fejlesztés, beruházás, felújítás

A BÁCSVÍZ Zrt. az ellátási területén a víziközművek üzemeltetésére valamennyi ellátásért felelős önkormányzattal a Hivatal által jóváhagyott bérleti-üzemeltetési szerződéssel rendelkezik. A víziközmű-vagyon vonatkozásában – a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében – víziközmű-rendszerenként a Hivatal és az önkormányzatok által jóváhagyott gördülő fejlesztési tervek (továbbiakban: GFT) tartalmazzák az elvégzendő felújítási, pótlási és beruházási feladatokat, melyek legfőbb fedezetét a bérleti díj és a nem lakossági felhasználók által fizetendő víziközmű-fejlesztési hozzájárulás biztosítja.

A víziközmű-fejlesztések döntő többségét – az ellátásért felelősökkel kötött vállalkozási szerződések alapján – a BÁCSVÍZ Zrt. bonyolítja.

Az ellátás biztonsága érdekében végzett, váratlanul felmerülő beavatkozásokat (havária jellegű felújítások) a szolgáltató utólagos bejelentés mellett köteles elvégezni, amely munkák értéknövelő felújításként számolandók el.

A BÁCSVÍZ Zrt. elszámolja a tulajdonában lévő működtető és rendszerfüggetlen víziközmű-elemek amortizációját, mely pótlási fedezetet nyújt azok felújítására, cseréjére, új eszközök beszerzésére.

Az ivóvíz-szolgáltatás területén 2023. évben az alábbi jelentősebb víziközmű-fejlesztési munkákat végeztük el:

Az ivóvíz-szolgáltatás területén 2023. évben a vízellátó rendszerek műszaki létesítményeinek üzemeltetése mellett a vállalkozási munkák keretében új

vízhálózati szakaszok kivitelezése, vízhálózatok bővítése, valamint az üzemhatékonyságot és üzembiztonságot növelő beruházások kerültek előtérbe. A vízműtelepeken nagyobb felújítási és rekonstrukciós munkákat nem terveztünk, míg a vízhálózatokon elsősorban havária jellegű beavatkozásokra került sor. Utóbbiak közé sorolandók a bekötővezeték cserék, hálózati csomópont felújítások, melyekkel a meghibásodások száma, illetve a vízhálózati veszteségek csökkenthetők.

- Kecskeméten kiemelendő beruházási tétel a KEHOP-2.1.11-21,-2022-00015 kódszámú „Vízvesztesség csökkentés, víziközműszolgáltatás energiahatékonyságának növelése Kecskemét és Ballószög településeken” tárgyú projekt, melyben 4 szakaszban hálózatrekonstrukció, valamint energia hatékonyság növelése, a jobb vízminőség biztosítása érdekében arzénmentesítés javítása, valamint hálózat online monitoring rendszer felépítése valósult meg.

Orgoványon a vízműtelep gépház nyílászáróinak cseréje valósult meg, Tabdin a tisztítási technológiához oxidációs levegő kompresszor került beszerzésre és beépítésre. Lajosmizsén a klóradagoló berendezés került felújításra, Ladánybenére frekvenciaszabályzó berendezés került beszerzésre.

Kerekegyháza a Vízműtelep kezelőépület belső, külső felújítására és a tetőszigetelés felújítására került sor.

A vízhálózatokon a havária jellegű bekötővezeték cserék mellett kiemelt feladat volt a Kecskemét, 52-es számú főút felújításához kapcsolódó vízvezeték rekonstrukciója/kiváltása, valamint megvalósult a Kecskemét Helikon u. M5 bekötőút építéséhez kapcsolódó vízvezeték rekonstrukció és a Rudolfskert vízellátása.

A jelentkező igényeknek megfelelően új tűzcsapok beépítésére került sor Kerekegyháza, Izsák, Ágasegyháza és Helvécia településeken, valamint megvalósultak a felhasználói igények által generált hálózat bővítések is.

Helvécián a Jubileum utca térségében megvalósult 13 ingatlan vízellátása, Ballószögön a Bem utca - Rákóczi utca vízvezeték fejlesztése.

- A Kiskunfélegyházi Üzemmérnökség térségében a vízhálózatokon elsősorban rendkívüli hálózat felújítási feladatokat (bekötővezeték cserék) végeztünk, ezen túl kiemelt beruházásként, felújításra került Kiskunfélegyházán az útfelújításhoz kapcsolódóan a Molnártelapi úti vízvezeték.

Kunszálláson üzembehelyezésre került a vízellátó rendszert a Kiskunfélegyházi regionális rendszerrel összekötő vezetékszakas és átadási pont.

Gátéren a Szabadság úton a Gátéri-csatorna alatti átvezetés rekonstrukciójára került sor.

- A Tiszakécskei Üzemmérnökség térségében Tiszakécske Vízműtelepen hálózati nyomásfokozó szivattyú és feladó szivattyú került felújításra. Szentkirályon a 2. sz. kút kútfejgépészet-felújítás és termelőcső-cserére került sor.

A vízhálózatokon elsősorban rendkívüli hálózat felújítási feladatokat (bekötővezeték cserék) végeztünk, mellette tűzcsap csomópontok kiépítése valósult meg a vízhálózatokon

- A Kunszentmiklósi Üzemmérnökség ellátási területén a Tass, Gudmon-foki vízműtelepi víztermelő kutakba beszerzésre került 2 db indukciós áramlásmérő,

valamint megvalósult az F-5. és F-10. jelű figyelőkutak melléfúrásos felújítása. Pótlásra került a technológiában használatos légoxidációs kompresszor. A vízhálózatokon elsősorban rendkívüli hálózat felújítási feladatokat (bekötővezeték cseréket) végeztünk.

- A Kunszentmártoni Üzemmérnökség területén Kunszentmártonba a víztorony töltővezetékének rekonstrukciójára került sor. A vízhálózatokon elsősorban rendkívüli hálózat felújítási feladatokat (bekötővezeték cserék) végeztünk. Kunszentmártonban a Táncsics utcai vízvezeték felújítására került sor.
- A Ceglédi Üzemmérnökség területén a Ceglédi vízműtelepen megvalósult a klórdioxid adagoló felújítása, a 4. számú kút gépészeti és termelőcső rekonstrukciója. Felújításra került a 600 m³-es víztorony kapcsolószekrénye. Csemőn a vízműtelepen megvalósult a vízkezelő helyiség kármentesítő tálca felújítása, Ceglédbercelen megvalósult a 2/A kút kútfejgépészet átalakítása, Törtelen az irányítástechnikai rendszer rekonstrukciójára került sor. Nagykőrösön a Turán utcai 13-as számú kút termelőcső cseréjére és kútfej gépészet felújítására, valamint a villamos mérő áthelyezésére került sor.

A vízhálózatokon elsősorban az útfelújításokhoz kapcsolódó rendkívüli hálózat felújítási feladatokat (bekötővezeték cserék) végeztünk, mellette Cegléden az Öregszőlők ivóvízhálózat bővítés I. üteme valósult meg.

A csatornaszolgáltatás területén jelentősebb fejlesztési munkálatok 2023-ban:

A csatornaszolgáltatás területén 2023. évben is a szennyvízelvezetés és -tisztítás zökkenőmentes biztosításának fenntartása volt a célunk. Ehhez elsősorban a szennyvíz továbbítását végző és a tisztításban közreműködő gépek, berendezések felújítása és pótlása vált szükségessé. A pótlásoknál, a berendezések kiválasztásánál tekintettel a gazdálkodás körülményeire, különösen fontos szempont volt a berendezések energiahatékonysága.

A legnagyobb léptékű fejlesztési munkát a Ceglédi szennyvíztisztító telep KEHOP pályázat keretén belüli komplett fejlesztése jelenti, mely 2023. évben folytatódott és várhatóan 2024. évben befejeződik.

Szintén pályázati forrásokból szükséges a Kiskunfélegyházi szennyvíztisztító telep komplex fejlesztése, mely lehetőséget biztosít a környező, 2000 LEÉ alatti települések szennyvíz elvezetésének megvalósítására is. Ezen projekt előkészítő munkái zajlottak 2023-ban.

A csatornaszolgáltatás vonatkozásában 2023. évben a kiemelőndő beruházási, felújítási és pótlási feladatok az alábbiak voltak:

- szivattyúk és keverők felújítása, pótlása,
- szennyvízcsatorna hálózatok felújítása,
- szennyvízátemelők felújítása, beleértve a gépészeti és irányítástechnikai berendezéseket,
- fűvók felújítása, pótlása,
- gázmotor felújítás,
- irányítástechnikai berendezések felújítása a szennyvíztisztító telepeken,
- különböző technológiai egységek (homokfogó, gépirács, ülepítő, Dorr-medence) felújításai.

A Társaság tulajdonát képező eszközállomány tekintetében az alábbi jelentősebb beruházási és felújítási munkákat végeztük el:

- Konténerszállító gépjármű beszerzés
- Gumikerekes forgó-kotrógép (Kecskemét vízhálózati üzem)
- Garázs sor tetőfelújítás (Kecskemét vízhálózati üzem)
- Üzemanyagtöltő állomás létesítése (Kecskemét, komposztáló)
- Nagykörös, Abonyi u. 21. - Telephely kerítés építés, mobilgarázs beszerzés, udvar rendezés
- AAFJ-592 Caterpillar 428E munkagép felújított motor csere
- Központi raktár tető felújítás
- Laboratórium készülékek beszerzése (ICP-OES, gázkromatográf)
- Munkairányító rendszer környezetében általános munkalap kialakítása és egyéb fejlesztések
- Andoc - Kódlabor kapcsolat kialakítása
- SAP fejlesztések
- Hardver és szoftver eszközök beszerzése
- Folyamatirányító és adatátviteli, információs rendszer fejlesztése
- Üzemeltetésben résztvevő kisgépek, szivattyúk, eszközök beszerzése, felújítása.

• **Javítás-karbantartás**

A víz- és csatorna közművek tervszerű karbantartási munkáit és a hibaelhárítást a víz- és csatornaszolgáltatási ágazat elsősorban saját erőforrással végzi.

Az ágazatok a speciális tudást vagy felszereltséget igénylő feladatok esetében elsődlegesen az alaptevékenységet támogató belső üzemek szabad kapacitását veszik igénybe.

Azon karbantartási feladatok elvégzése, mely gyakoriságuk vagy bonyolultságuk miatt belső erőforrás alkalmazásával nem oldhatók meg hatékonyan, szerződés keretében külső vállalkozók bevonásával biztosított (például klórozó és vízanalitikai berendezések, speciális gépi berendezések, irányítástechnika javítása-karbantartása stb.). Ezen tevékenységek kiszervezésére a Hivatal engedélyével rendelkezünk.

A szolgáltatás folyamatosságának biztosítására, az üzemzavarok gyors elhárítására 0-24 órás telephelyi, illetve házi készenléti ügyeleti szolgálatot tartunk fenn. A kulcsfontosságú berendezésekhez kapcsolódó javítási szerződéseket 0-24 órás rendelkezésre állással kötöttük meg.

A 2023. év javítás-karbantartás költsége a vízszolgáltatási ágazatnál 1.351.229 E Ft, a csatornaszolgáltatási ágazatnál 441.357 E Ft összeget tett ki.

A **vízszolgáltatás** területén 2023. évben a legjelentősebb javítás-karbantartási tételeknek a vízhálózati szerelvények és vízmérőhelyi meghibásodások saját erőforrásból történt javításai, a térszíni tárolók tervezett takarításai, hálózatöblítések és tisztítások bizonyultak. A magastárolók, védőterületek karbantartását – a foglalkoztatás hatékonyságát szem előtt tartva – részben külső vállalkozók közreműködésével végeztük.

A vízműtelepeken kisebb épület karbantartási munkákra került sor, az üzemeltetés biztonságát meghatározó vízműlepi villamos berendezéseink karbantartását folyamatosan végeztük.

A Kunszentmiklósi Üzemmérnökségen a Tass, Gudmon-foki vízbázis kútjainak kapacitása szempontjából kiemelt szűrőtisztításokat hajtottunk végre, valamint mélyfúrású víztermelő kutak vizsgálatára és tisztítására került sor vállalkozók bevonásával.

A **csatornaszolgáltatás** területén folyamatos az ellátási területen lévő szennyvízcsatorna hálózatok és Kecskeméten a csapadécsatorna hálózat ellenőrzése, hibaelhárítása és mosása. A hálózati és a szennyvíz, illetve csapadékvíz átemelőkhöz keletkező hibák elhárítása, valamint a gépészeti berendezések szükség szerinti javítása és cseréje szintén első rendű prioritás.

A tisztító akna fedlapok, víznyelőrácsok és az üzemeltetés során adódó egyéb burkolati hibák javítása külső vállalkozó bevonásával történik, keretszerződés alapján. Nagy hangsúlyt fektetünk az állapotfelmérésekre és a tervszerű megelőző karbantartásokra. Az ellátási területen lévő több, mint 300 db nagy és 2.400 db házi szennyvízátemelő gépészeti, villamos, irányítástechnikai berendezései, ha a kapacitás rendelkezésre áll, évente kétszer, de minimum egyszer ellenőrzésre kerülnek és a szükséges javításokat elvégezzük.

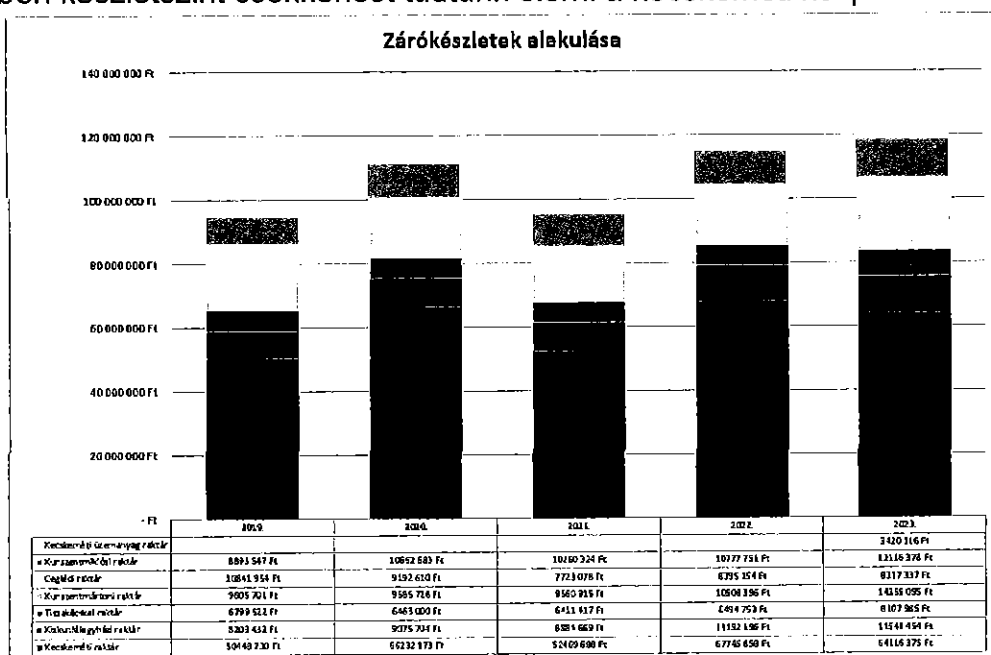
A szennyvíztisztító telepeken – ahol a berendezések különösen nagy mechanikai és vegyi igénybevételnek kitéttek – javító karbantartási munkák keretében elvégezzük a kopó alkatrészek cseréjét, valamint tervszerű karbantartás keretében az előírások szerinti folyamatokat.

A villamos berendezések karbantartási munkáinak végzése saját munkaerővel, illetve szükség esetén a Társaság Gépészeti és gépjármű üzeme segítségével történik. A speciális gépészeti, irányítástechnikai és műszer karbantartási munkákat külső vállalkozók végzik, karbantartási keretszerződés alapján.

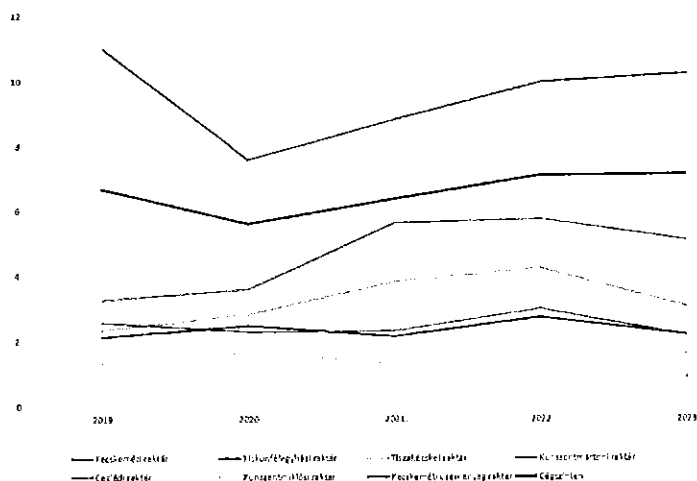
• Készletgazdálkodás

A BÁCSVÍZ Zrt. saját készleteinek tendenciáját az elmúlt öt évre visszamenőleg az alábbiakban mutatjuk be.

2019. készletértékéhez képest 2020-ban az év végi áremelések elkerülése érdekében a kecskeméti központi raktárban néhány termék esetében készletszint emelést hajtottunk végre. 2021. év végére a 2019-es állapothoz közeli szintre mérsékeljük zárókészlet értékünket. 2022-ben a nagymértékű készletszint emelkedést a világgazdasági hatások indokolták, a nagymértékű áremelések és készlethiányok elkerülése érdekében a releváns termékekből magasabb mennyiségben készleteztünk be. 2023-ban kecskeméti üzemanyagraktár létesült, továbbá a beszállítók készlethiány problémái javultak, ezért néhány termék esetében készletszint csökkenést tudtunk elérni a kecskeméti központi raktárban.



A készletek forgási sebessége cégszinten 2021-ben 6,35-ös értéket mutatott. A készletérték növekedésének ellenére a nagymértékű áremelések 2022-ben cégszinten 7,08-as értéket eredményeztek. A 2023-as érték 7,1.



A cégszintű készletérték 23,69 %-át olyan anyagok teszik ki, amelyekből egy éven belül nem tapasztalható felhasználás. Azonban a biztonságos, folyamatos víziközmű-szolgáltatás fenntartása érdekében a készleten tartásuk elengedhetetlen, mely bizonyos korlátot jelent a készletérték további csökkentésében.

• **Humánerőforrás gazdálkodás**

A BÁCSVÍZ Zrt. szolgáltatói pozíciójának és eredményességének megőrzéséhez alapvető fontosságú a menedzsment által előkészített és az Igazgatóság által jóváhagyott, aktualizált vállalati stratégia, melyben meghatározott célokat továbbra is felkészült és elkötelezett munkatársakkal közösen, kiemelkedő teljesítmény által kívánunk elérni.

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

A 2023. évben 571 fő volt az átlagos állományi létszám, amely mutató 2023. december 31-én 581 fővel zárt.

Az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző vezetőink rendelkeznek a jogszabály szerint szükséges végzettséggel és szakmai tapasztalattal, foglalkoztatásuk főállású munkaviszonyban történik. Az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 31. § (3) bek. c) pont hatálya alá tartozó szakembereink a megfelelő végzettségek birtokában vannak, foglalkoztatásuk főállásban, a szakterületüknek megfelelő munkakörben történik.

Sikeres működésünk egyik legfontosabb eleme az eszközeinket, informatikai rendszereinket üzemeltető szakembergárda, ezért kiemelten kezeljük munkavállalóink szakmai fejlesztését annak érdekében, hogy a műszaki, a technológiai és a gazdasági változások kapcsán, valamint a felhasználók és a tulajdonosok igényeinek folyamatosan meg tudjunk felelni.

A lifelong learning, azaz munkatársaink élethosszig tartó szakmai képzése mellett kiemelt feladatunknak tekintjük személyiségfejlesztésük támogatását, a minél komplexebb szemléletmód kialakítása, továbbá az együttműködésen, bizalmon alapuló vállalati kultúra elősegítése érdekében.

2023. évben is a cég egyes szakterületein felmerülő képzési igények alapján valósítottuk meg a szakmai jellegű oktatásokat.

A szükséges szaktudással rendelkező munkaerő biztosítása érdekében az utánpótlási lehetőség felderítésére is nagy hangsúlyt fektetünk, ezért szoros szakmai kapcsolatot tartunk fenn a Szakképzési Centrumokkal és tagintézményeikkel.

A szakképzési rendszer átalakítása, továbbá a szakirányú végzettséggel rendelkező fiatal fizikai munkaerő hiánya jelentősen megnehezíti a szakképzett munkaerő pótlását. Az üzemeltetés biztonsága és a szolgáltatási színvonal fenntartása érdekében társaságunk részéről ismét felvállaltuk a Víz- és csatornarendszer-szerelő iskolarendszerű képzés elindítását és megvalósítását,

mely révén mintegy 30 munkatársunk szerezhethet 2024 májusában szakirányú végzettséget.

A pályázati forrásokat is kiemelt figyelemmel kezeljük, hisz ezek felhasználásával tudjuk biztosítani a szélesebb munkavállalói kör szakmai és személyiségfejlesztését.

Külső források bevonása mellett, a tapasztaltabb munkatársak tudásának megőrzése és megosztása céljából, mentori rendszert tartunk fenn, mind a fizikai, mind a szellemi munkakörök esetében.

Szakembereink számára továbbra is biztosítjuk a Magyar Víziközmű Szövetség szervezésében megvalósuló ágazati specifikus képzéseket, szakmai napokon való részvételt, ahol a társszolgáltatók munkatársaival tudás- és tapasztalatcserére is lehetőségük nyílik, így ismereteket szerezhhetnek az ágazat többi szereplőjének jó gyakorlatairól.

Munkatársaink elégedettsége és elkötelezettsége munkáltatói stabilitásunk alapja, ezért folyamatos a törekvésünk a munkaerőmegtartó képességünk fokozására.

A munkavállalók bérezésében, a juttatások terén mindent elkövetünk, hogy a munkavállalói megbecsülés a keresetekben is megjelenjen, azok reálértékét megtartsuk. Ennek érdekében 2023-ban átlagosan 19 %-os besorolási alaphér emelést valósítottunk meg.

III. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti időszak lényeges eseményei

A mérleg fordulónapja (2023. december 31.) és a mérlegkészítés időpontja (2024. február 28.) között az alábbi, a Társaság működését lényegesen befolyásoló események történtek.

- Az infláció 2024-ben tapasztalható csökkenő mértékének kedvező hatását erősítik a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet rendelkezései, amelyek alapján **2024. január 1. napjától a nem lakossági szektorban a víz- és csatornaszolgáltatás díjai – a 2012. óta változatlan összegekhez képest – jelentős mértékben növekedtek.**
- A 24/2023. (XII. 13.) EM rendeletben foglaltak szerint 2024-ben létrejön egy Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap, amely a rendelet 1. melléklet 2. pontja szerinti összegben forrást biztosít a víziközművekhez kapcsolódó beruházásokra, pótlásokra és felújításokra, valamint felhasználható tervszerű karbantartási feladatok elvégzése. Ugyanezen rendelet 2. számú melléklete rögzíti, a víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelendő, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható keretösszeg mértékét. A fenntartásra fordítható összeghez kapcsolódóan a víziközmű- szolgáltatónak első alkalommal 2025. március 31-ig részletes elszámolást kell készíteni, melynek formai és tartalmi követelményeit az Alap kezeléséért felelős Nemzeti Vízművek Zrt. a későbbiekben fogja honlapján közzétenni. A rendelet hatályba lépése továbbá szükségessé teszi a gördülő fejlesztési tervek módosítását.

IV. Környezetvédelem

Környezetvédelmi célunk a szennyezések megelőzése, a környezetre gyakorolt káros hatások csökkentése; a vízbázisok, a felszíni és felszín alatti vizek, a talaj és a levegő tisztaságának védelme. Alapértékeinkkel összhangban célokat határozzunk meg az anyag- és energiafelhasználás mérséklésére, a hulladékok, valamint a klímaváltozásért felelős üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentésére, a környezeti- és energiagazdálkodási teljesítmény növelésére.

Ennek igazolására szolgáltatásainkat az ISO 9001 szabvány szerinti minőség-, az ISO 14001 szabvány szerinti környezetközpontú- és az ISO 50001 szabvány szerinti energiagazdálkodási irányítási rendszer előírásaihoz igazodva nyújtjuk.

Társaságunk a Kecskeméti Szennyvíztisztító és Hulladékhasznosító Telep esetében egységes környezethasználati (EKHE), a II. számú Vízműtelep esetében hulladékgazdálkodási engedély birtokában végez nem veszélyes hulladék hasznosítási, illetve előkezelési tevékenységet, a nem veszélyes hulladékok országos szállítására és gyűjtésére hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkezik.

A környezetvédelmi előírások maradéktalan betartását környezetvédelmi megbízott alkalmazásával, az egységes környezethasználati engedélyes telep esetében Éves környezetvédelmi jelentés megküldésével és a hatóság általi elfogadásával igazoljuk, az esetleges káresemények kockázatának fedezetül környezetvédelmi felelősség biztosítással rendelkezünk.

V. Gazdálkodási kockázatok

A víziközmű-szolgáltatók működése során a korábban is meglévő kockázatok köre és valószínűsége a gazdasági és pénzügyi környezet hatására az alábbiakban részletezettek szerint alakul:

- **Ár kockázat**

2023-ig az alaptevékenység szolgáltatási díjai a nem lakossági szegmensben 2012. óta változatlanok voltak, a lakossági felhasználók esetében 2013. július 1. hatállyal 10%-kal csökkentek. Utóbbi tétel a 2023. évben 618.657 E Ft kieső árbevételt jelentett a Társaság számára. A beszerzéseket terhelő infláció, az importanyag árváltozások, valamint a személyi jellegű ráfordítások növekedése miatt a befagyasztott díjak egyre növekvő kockázatot jelentettek a gazdasági stabilitás fenntartása vonatkozásában.

Azzal, hogy a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet rendelkezései alapján a nem lakossági szektorban a víz- és csatornaszolgáltatás díjai 2024. január 1. napjától emelésre kerültek, a víz- és csatornaszolgáltatás tevékenységének díjaiból adódó ár kockázat jelentősen mérséklődik.

A beszerzések szempontjából folyamatosan ingadozó, illetve kedvezőtlen irányba változó EUR/HUF árfolyam következtében egyre fokozódó mennyiségben kezdeményeznek áremelést beszállítóink, amely tendencia viszont növekvő kockázatot hordoz magában.

A víziközmű-szolgáltatás üzemeltetése rendkívül energiaigényes. Ez az egyik legjelentősebb költségelem, ezért a villamosenergia piaci árának alakulása

jelentősen befolyásolja Társaságunk gazdálkodását. Az elmúlt években az energiaszektorban tapasztalt áremelkedés hatására az éves költség 2021-ről 2022-re 2,14-szeresére, 2022-ről 2023-ra 1,19-szeresére nőtt. Ez a kedvezőtlen tendencia folytatódik 2024. évben is.

- **Hitel kockázat**

Társaságunk 2023-ban folyószámlahitel-kerettel rendelkezett, azonban a tárgyévben a folyószámlahiteltől lehívás nem történt. A korábban laboratórium építésére felvett beruházási hitel törlesztése a vonatkozó szerződésben foglaltak alapján teljesült. A Társaság tevékenységeinek ellátásához szükséges költségek összege és azok várható további növekedése, valamint annak érdekében, hogy a 24/2023. (XII. 13.) EM rendeletben foglaltak szerinti a korábbiaknál jelentősebb beruházások, fejlesztések átmeneti finanszírozása biztosított legyen, a Társaság 2024-ben is rendelkezik a 2023. évvel megegyező mértékű folyószámlahitel-kerettel.

- **Kamat kockázat**

A BÁCSVÍZ Zrt. működésére igényelt folyószámlahitel nem került lehívásra, így a fizetendő kamatok tekintetében kockázat nem jelentkezett. A betéti pozíciónak és kamatkörnyezetnek köszönhetően a szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel jelentősen növekedett az előző évihez képest. A 2024-ben felveendő folyószámlahitel – betudhatóan a jegybanki alapkamat mértékének – csak jelentős mértékű, a bankközi kamatokhoz igazodó referencia kamatláb mellett lesz elérhető, amelynek törlesztése – a meglévő beruházási hitel kamatának fizetésén túl – érdemi kamatkockázattal bír.

- **Likviditás és cash-flow kockázat**

A pénzeszközök 2023. évi záróállománya a bázis év értékéhez képest emelkedett. A működési cash-flow értéke pozitív, azaz a Társaság folyó kiadásait a működési bevételek fedezték.

A befektetési pénzeszköz-változás negatív értéke mutatja, hogy a BÁCSVÍZ Zrt. a finanszírozást nem a befektetett eszközök értékesítésével biztosítja.

Tekintettel arra, hogy a nem lakossági díjak 2024. január 1. napjától emelésre kerültek, az alaptevékenységi likviditási és cash-flow kockázatok csökkennek. Szintén kedvez a finanszírozásnak a 2024-ben várható dezinflációs környezet.

A felhasználók fizetőképessége és –készsége állandó kockázat, amelynek betudhatóan a kintlévőség állományának volumene a 2024. évben is valós veszély, amelynek mértéke – a nem lakossági díjak jelentős növekedése miatt – jelentős.

VI. Várható fejlődésre, valamint a gazdaságpolitikára vonatkozó információk

A 2024. évre vonatkozó üzleti tervünkben is megfogalmaztuk kiemelt üzletpolitikai célkitűzéseinket, melyek az alábbiak:

- olyan cégstratégia működtetése, amely az EU szakmai normáinak teljesíthetősége érdekében az önkormányzatok és a felhasználók érdekeit is figyelembe véve, hosszú távra meghatározza a biztonságos szolgáltatás és a kiegyensúlyozott gazdálkodás feltételeit;
- a Társaság versenyképességének, piaci pozíciójának, valamint jó hírnevének erősítése;
- kiemelt, minőségi szolgáltatás nyújtása;
- víziközmű-szolgáltatásra irányuló víziközmű-szolgáltatói, valamint engedélyekben foglaltaknak történő maradéktalan megfelelés;
- a rendelkezésre álló víziközmű vagyoni értékének megőrzése és folyamatos fejlesztése egyrészt az ellátásért felelős önkormányzatok támogatásával a rekonstrukciós beruházási források célszerű felhasználására kidolgozott tervekkel, másrészt a szükséges fenntartási munkák elvégzésével;
- az informatika egyre szélesebb körű alkalmazásával megteremtetni az emberi szubjektivitástól mentes, lehető biztonságos szolgáltatás feltételeit;
- folyamatos fejlődést mutató munkaszervezet megléte, a kockázatmenedzsment rendszer erősítése és továbbfejlesztése (kockázatkezelés, monitoring);
- modern, előremutató szervezetfejlesztési és HR politika;
- aktív társadalmi szerepvállalás, felelős vállalati magatartás.

Fenti célkitűzések teljesítése mind rövid, mind pedig hosszú távon meghatározzák a fejlődésre vonatkozó feladatainkat és kötelezettségeinket.

Társaságunk mind a Vksztv., mind az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet rendelkezéseinek és előírásainak történő megfelelést is kiemelten kezeli.

Kiemelten néhány terület:

• Értékesítés, felhasználói kapcsolatok

Tevékenységünk középpontjában a felhasználó áll. Ennek érdekében elsőrendű feladatunk a felhasználói igények teljes körű kielégítése és a vevői kapcsolatok folyamatos javítása. Alapvető célkitűzésünk továbbá a minőségi ivóvíz- és csatornaszolgáltatás biztosítása – szem előtt tartva a költségtakarékos működést. Mindezek elősegíthetik a Társaságunkhoz és szolgáltatásainkhoz fűződő bizalom erősödését. 2024. év folyamán célunk az ügyfélkapcsolati folyamatainknál bevezetett szoftverrobotok tevékenységének kiszélesítése, valamint annak egyéb adminisztratív területekre történő implementálása. Mindemellett kiemelt prioritásként kezeljük az e-számlás ügyfelek számának további emelését.

Mind a lakossági, mind a nem lakossági felhasználói kör esetében partnerek kívánunk lenni a távleolvasási rendszerek kiépítésében és későbbi üzemeltetésében.

- **Műszaki fejlesztés, beruházások**

Üzemeltetett víziközmű rendszerekhez kapcsolódó fejlesztések, beruházások:

A bérleti-üzemeltetési szerződéses jogviszony alapján a BÁCSVÍZ Zrt. a Vksztv. vonatkozó előírásai szerint 2023. szeptember 30-ig elkészítette a gördülő fejlesztési terveket ágazatonként és víziközmű rendszerenként 15 éves időtávra. A gördülő fejlesztési tervek felújítási és pótlási, valamint beruházási tervből állnak, melyek három ütemből tevődnek össze: I. ütem 1 év, II. ütem 5 év, III. ütem 6-15 év fejlesztéseit tartalmazza.

A GFT I. ütemében tervezett feladatok képzik az üzleti terv beruházás-felújítások fejezetének víziközmű vagyona vonatkozó részét.

2024. évben a Vízszolgáltatás vonatkozásában tervezett jelentősebb víziközmű-fejlesztések:

Elsősorban a havária jellegű beavatkozásokra kerül sor, ilyenek a bekötővezeték cserék, hálózati csomópont felújítások, melyekkel a meghibásodások száma, a hálózati veszteségek csökkenthetők.

A vízműtelepeken elsősorban a központi üzemirányítást, az üzemeltetés hatékonyságának és biztonságának javítását támogató fejlesztési, felújítási és rekonstrukciós munkákat tervezünk.

A támogatott, folyamatban lévő ivóvízminőség-javító programok (Nagykörös, Csemő, Cibakháza) végrehajtásában Társaságunk az üzemeltetési tevékenységből eredően igény szerint közreműködik, kiemelt feladatunk a beruházások indításának és lebonyolításának szakmai elősegítése. További célunk, hogy a vízellátó rendszerek fejlesztéseit olyan mértékig előkészítsük, hogy a kiírás előtt álló fejlesztéseket támogató pályázatokhoz minél részletesebb, minél konkrétabb dokumentumok álljanak a rendelkezésünkre.

Kecskeméten a 441. és az 52. számú főközlekedési útvonalak kapacitás növelésével összefüggésben jelentős vízhálózat kiváltási munkák vannak folyamatban.

Kecskeméti Ipari Park bővítésével összefüggő infrastruktúra-fejlesztésről szóló 1348/2022. (VII. 20.) Kormányhatározat alapján a Kecskemét II. sz. vízműtelep - Halasi út közötti szakaszon 4.274 méter DN 700 ac vezeték csőbéléléses felújítását és a Kecskemét Daimler út - 5. sz. főút között DN300 GÖV vezeték létesítését tervezzük.

Jelentős fejlesztési tétel 2024. évben a GFT-ben feltüntetett vízhálózat felújítási munkák feladatköre, valamint a Vksztv.-ben foglaltaknak való megfelelés érdekében a továbbiakban is kiemelten kezeljük a vízmérővel nem rendelkező valamint az előírtaktól eltérő kialakítású vízmérőhellyel rendelkező felhasználó helyek vízmérővel való felszerelését szabályossá tételét, melynek végrehajtásához szükséges az érintett önkormányzatok részéről a támogatás.

2024. évben a Csatornaszolgáltatás vonatkozásában továbbra is a szennyvízelvezetés és -tisztítás zökkenőmentes biztosításának fenntartása a célunk. Ehhez elsősorban a szennyvíz továbbítását végző és a tisztításban közreműködő gépek, berendezések felújítása és pótlása szükséges. A pótlásoknál, a berendezések kiválasztásánál különösen fontos szempont a berendezések energiahatékonysága.

A tervezett jelentősebb víziközmű pótlási, felújítási feladatok az alábbiak:

- Ceglédi szennyvíztisztító telepen zajló KEHOP beruházás folytatása és várható befejezése,
- Kiskunfélegyházi szennyvíztisztító telep komplex fejlesztése, pályázati források rendelkezésre állása esetén,
- szennyvízcsatorna szakaszok felújítása,
- szivattyúk és keverők felújítása, pótlása,
- szennyvízátemelők gépészeti és irányítástechnikai berendezéseinek felújítása
- fúvók felújítása, pótlása,
- gázmotor pótlás,
- Irányítástechnikai berendezések felújítása a szennyvíztisztító telepeken,
- különböző technológiai egységek (homokfogó, gépirács, ülepitő, Dorr-medence) felújításai.

Saját tulajdonban lévő működtető és rendszerfüggetlen víziközmű elemekhez kapcsolódó beruházások, fejlesztések:

2024. évben az alábbi jelentősebb beruházási és felújítási munkákat tervezzük, amelyeket a szükséges forrás rendelkezésre állása esetén végre is hajtunk:

- üzemeltetésben résztvevő tehergépjárművek beszerzése,
- üzemeltetésben résztvevő kisgépek, szivattyúk, eszközök beszerzése, felújítása,
- működési folyamatokat kiszolgáló IT rendszerek fejlesztése,
- SAP felhasználói licencek, fejlesztések,
- hardver eszközök és szoftverek beszerzése.

• **Összegzés**

Üzleti jelentésünkben megállapítható, hogy a 2023. üzleti évünk sikeres volt, az üzleti tervben meghatározott célokat és feladatokat teljesítettük, a gazdasági évet a tervezett veszteséges működés helyett nyereséggel zártuk.

Kecskemét, 2024. április 2.

 **BÁCSVÍZ**
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét



2.

Kurdi Viktor
elnök-vezérigazgató

A BÁCSVÍZ ZRT. TELEPHELYEI

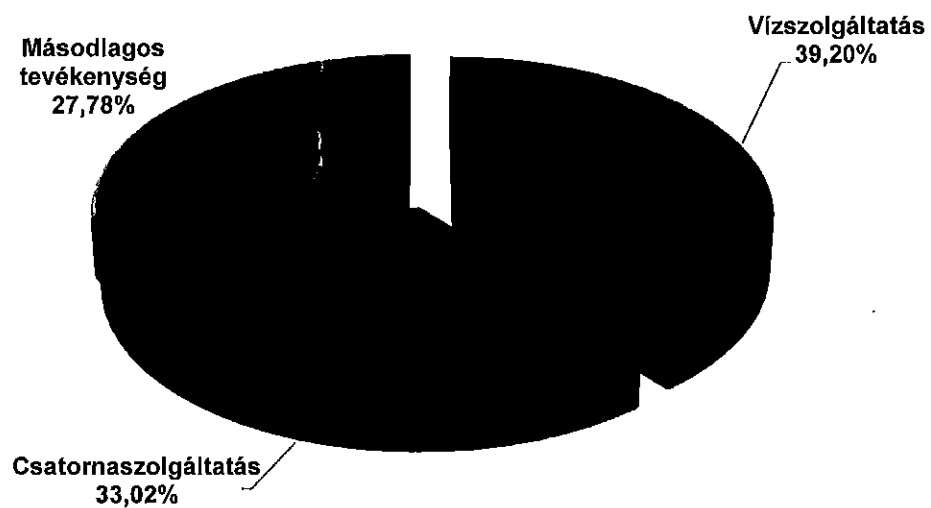
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.
6000 Kecskemét, Vízmű u. 1-3.
6000 Kecskemét, Városföld, Tanya 7.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 36.
6000 Kecskemét, 8360/3. hrsz.
6000 Kecskemét, 8360/3/A. hrsz.
6000 Kecskemét, 8360/8. hrsz.

A BÁCSVÍZ ZRT. FIÓKTELEPEI

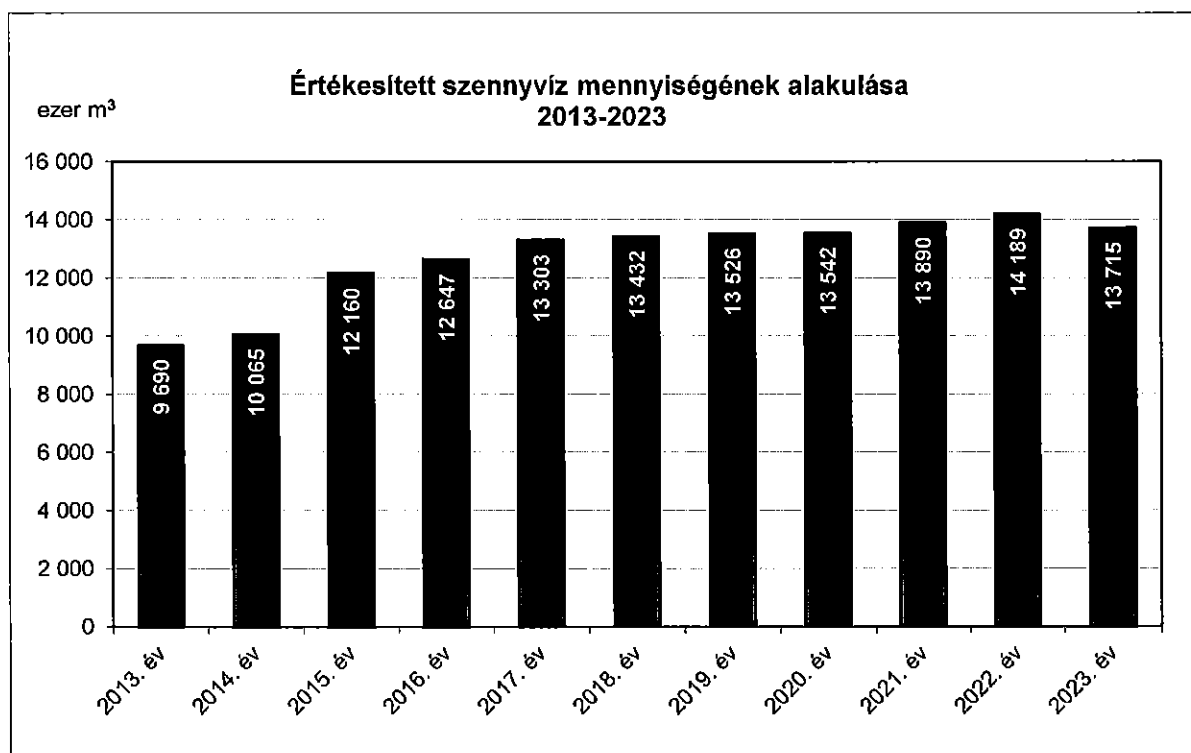
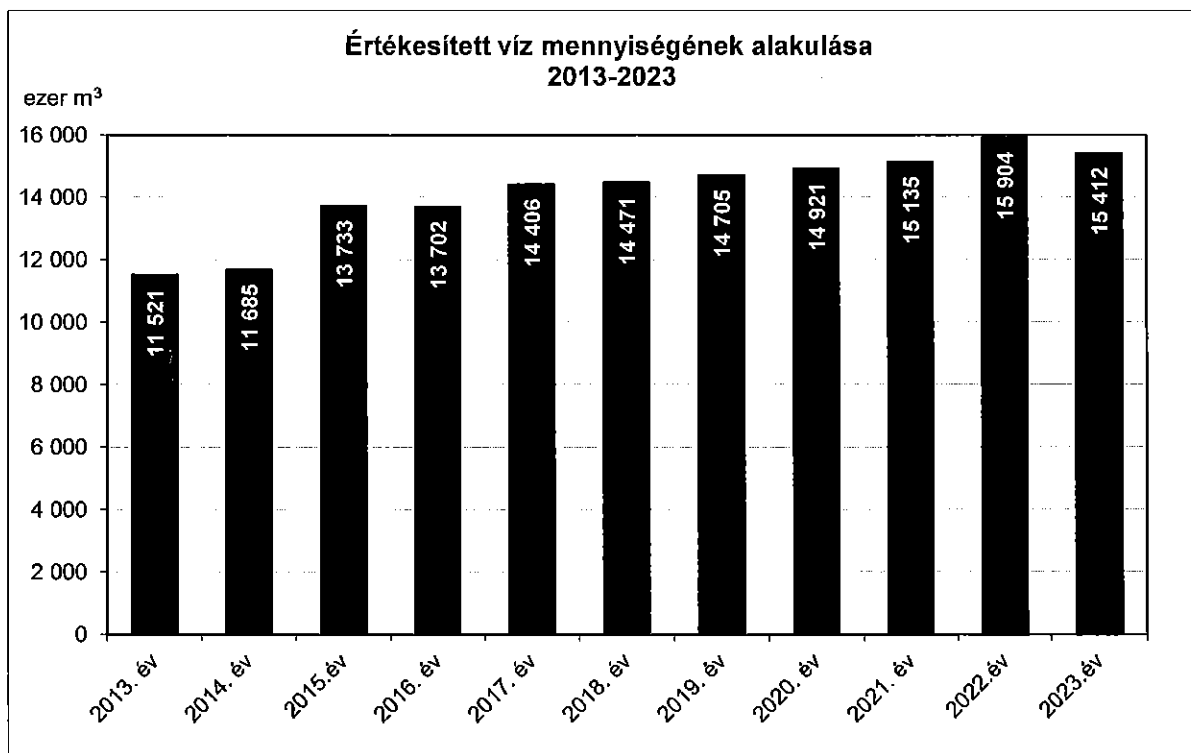
6088 Apostag, külterület 0143/F. hrsz.
6114 Bugac, 0223/21. hrsz.
6114 Bugac, 62. hrsz.
6114 Bugac-Alsómonostor, Rózsa utca 17.
6114 Bugacpusztaháza, Csobolyó utca 17.
2700 Cegléd, Mizsei út 93.
2700 Cegléd, 1634.
2700 Cegléd, Pesli út 25.
2700 Cegléd, 1659/1. hrsz.
2737 Ceglédbercel, Árpád utca 2.
2737 Ceglédbercel, 0133/2.
5462 Cibakháza, külterület 0101/1. hrsz.
5462 Cibakháza, Arany J. út 4.
2713 Csemő, 52/2.
2713 Csemő, 0483/1.
5475 Csépa, Bajcsy-Zsilinszky utca 21.
5465 Cserkeszőlő, Kinizsi utca 2.
5465 Cserkeszőlő, külterület 0116. hrsz.
6116 Fülöpjakab, Templom utca 24.
6085 Fülöpszállás, 0219/3. hrsz.
6111 Gátér, Petőfi utca 39/b.
6070 Izsák, Gedeon dűlő 73.
6070 Izsák, Mező utca 9.
2746 Jászkarajenő, 010/9.
2746 Jászkarajenő, hrsz. 1406.
6041 Kerekegyháza, Széchenyi utca 160.
6100 Kiskunfélegyháza, Tölgyfa u. 3/A
6100 Kiskunfélegyháza, Alpári út 2.
6100 Kiskunfélegyháza, 0364/44. hrsz.
6100 Kiskunfélegyháza, 0157/3. hrsz.
6100 Kiskunfélegyháza, Csongrádi utca 34.
2755 Kocsér, belterület 720. hrsz.
6097 Kunadacs, 052/32. hrsz.
6096 Kunpeszér, 316/2. hrsz.
6115 Kunszállás, Dózsa Gy. utca 21.
5440 Kunszentmárton, Zrínyi tér 2.
5440 Kunszentmárton, Vég út 023. hrsz.
6090 Kunszentmiklós, Bibó K. u. 5.
6090 Kunszentmiklós, Apáti út 2.

6045 Ladánybene, 019/32. hrsz.
6050 Lajosmizse, Mizse 3/A
6050 Lajosmizse, Ceglédi út 77.
6065 Lakitelek, Holdfény utca 15-17.
6065 Lakitelek, külterület 0115/31. hrsz.
5435 Martfű, belterület 712. hrsz.
5435 Martfű, belterület 446. hrsz.
2750 Nagykőrös, külterület 0125. hrsz.
2750 Nagykőrös, Abonyi út 21.
2750 Nagykőrös, belterület 9506. hrsz.
6032 Nyárlőrinc, külterület 045/14. hrsz.
6032 Nyárlőrinc, külterület 045/18. hrsz.
6032 Nyárlőrinc, belterület 491. hrsz.
6032 Nyárlőrinc, 0128/23. hrsz.
2712 Nyársapát, Viola utca 3.
2712 Nyársapát, 0219/10.
6077 Orgovány, Attila utca 39.
5451 Öcsöd, Arany J. sor 4.
5451 Öcsöd, külterület 02. hrsz.
6113 Petőfiszállás, Móra utca 2.
6080 Szabadszállás, Bercsényi utca 17.
6080 Szabadszállás, Csintova út 1.
6086 Szalkszentmárton, külterület 049/2. hrsz.
5476 Szelevény, belterület 317/20. hrsz.
6031 Szentkirály, belterület 328. hrsz.
6031 Szentkirály, 0259/17. hrsz.
6224 Tabdi, 0135/50. hrsz.
6098 Tass, Külterület 0246/3. hrsz.
6098 Tass, Gudmon-fok, külterület 0194/5. hrsz.
6066 Tiszaalpár, 029/2. hrsz.
6066 Tiszaalpár, 1765/3. hrsz.
5464 Tiszainoka, 128/3. hrsz.
6060 Tizsakécske, Kossuth L. u. 68.
6060 Tizsakécske, Szabolcska u. 50.
6060 Tizsakécske, Csámpa u. 2.
5474 Tizsasas, külterület 054/2. hrsz.
2747 Törtel, 920.
6033 Városföld, Béke utca 32.

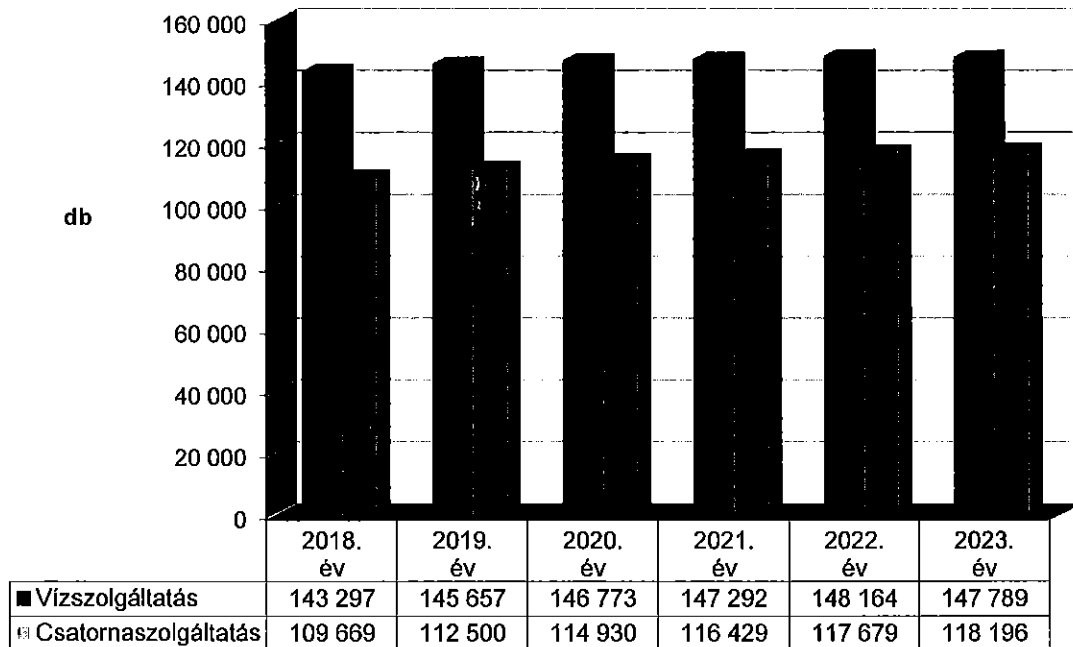
**Értékesítés nettó árbevételének megoszlása
2023. év**

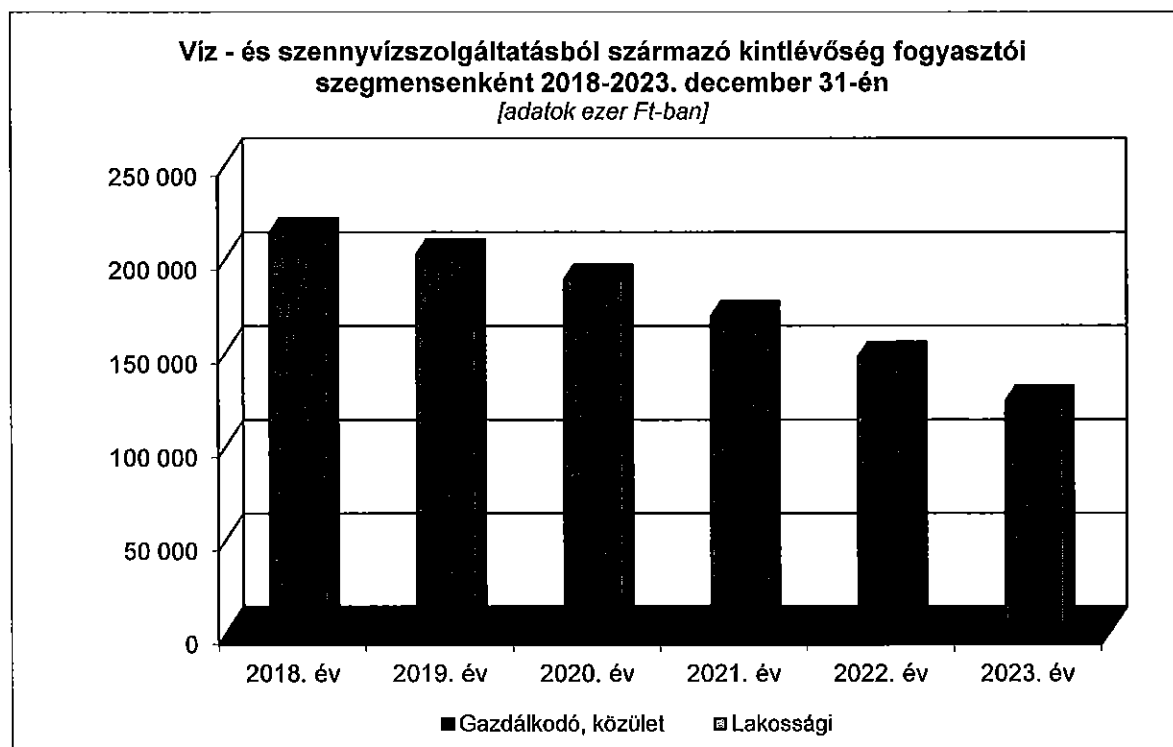
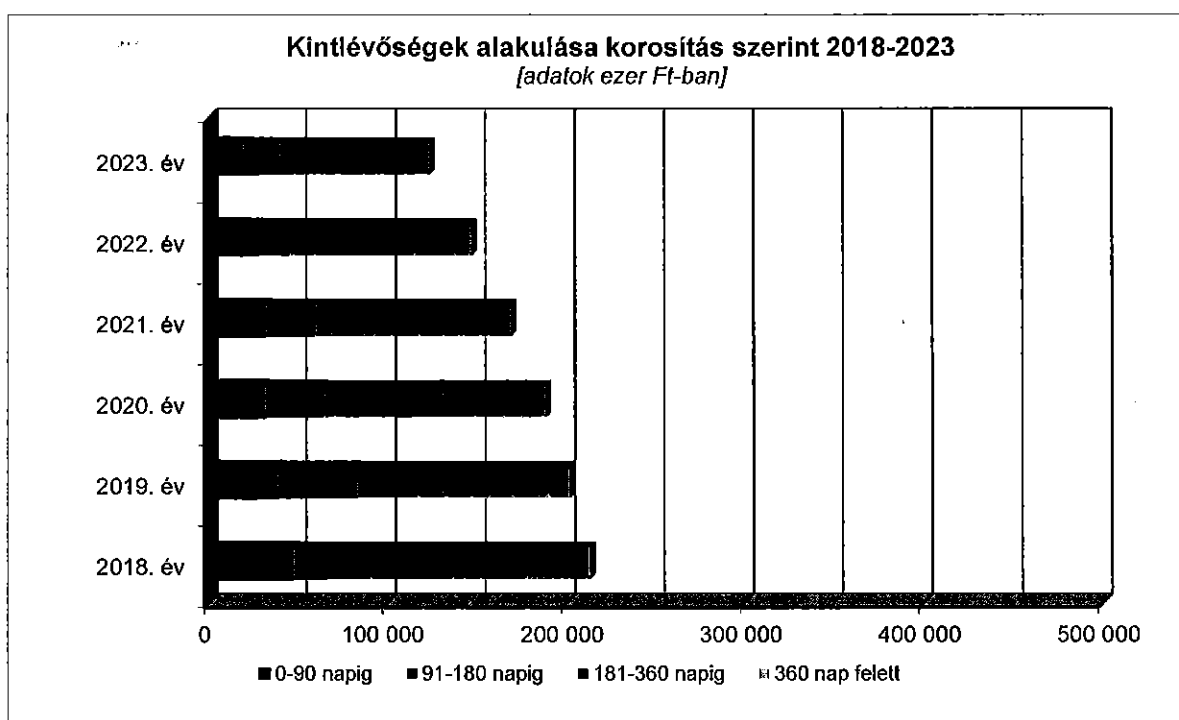


Értékesítés nettó árbevétele	Vízszolgáltatás	Csatornaszolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
ezer Ft	4 228 778	3 562 219	2 997 994	10 788 991



**Víz- és csatornaszolgáltatás
Felhasználási helyek számának alakulása
2018-2023**







Vezetői beszámoló 2023

A BÁCSVÍZ Zrt. alaptevékenysége a víztermelés, - kezelés, - elosztás, valamint szennyvízelvezetés, - tisztítás. Társaságunk az üzleti tervben megfogalmazott fő célkitűzéseket teljesítette, a 2023. évben **24.215 E Ft** adózott eredményt ért el.

A **2023. üzleti év** legfontosabb eredményeit és számadatait az alábbiakban mutatjuk be.

1. A vállalkozás és a tevékenység rövid bemutatása (ezen belül a végrehajtott fejlesztések, jelentős karbantartások bemutatása; az elmaradt, de a működést nem zavaró fejlesztések, jelentős karbantartások bemutatása, és az elmaradások okai)

A vállalkozási tevékenység bemutatását az Üzleti jelentés I. fejezete és a Kiegészítő melléklet I. fejezete tartalmazza; míg a fejlesztések és karbantartások részleteit az Üzleti jelentés II. fejezet *Víziközmű-fejlesztés, beruházás, felújítás és Javítás-karbantartás* alfejezetei mutatják be.

2. A vállalkozás vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetének bemutatása

2.1. Pénzügyi helyzetről szóló beszámoló

2.1.1. Pénzügyi és likviditási helyzet – 2023. év

Társaságunk likviditása megfelelő. Közzolgáltatási feladataink ellátásában finanszírozási problémák évek óta nem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinknek rendben és határidőben eleget teszünk.

Megállapítható, hogy a likviditás mutatói 2022-hez képest romlottak, valamint a tárgyévi működési cash flow értéke pozitív.

2.1.2. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettsége a BÁCSVÍZ Zrt.-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé nem áll fenn.

Kötelezettségekkel összefüggésben fennálló jelzálog/zálog terhelése Társaságunknak sem Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával, sem a kapcsolt vállalkozásokkal szemben nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2023. december 31-i összege 56.890 E Ft.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettség:

- 2023. IV. negyedévi közmű bérleti díj 56.032 E Ft
(Kompenzálva: 16.480 E Ft 2024.02.06-án, utalva: 29.956 E Ft 2024.02.02-án, 9.596 E Ft 2024.02.20-án.)

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek:

[adatok: E Ft-ban]

Szállító neve	Szöveg	Bruttó összeg
Városüzemeltetési Nonprofit Kft		0
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft	Médiareklám 11-12. hó, KEHOP-2.1.11-21-2022-00015	572
	TV műsor szolgáltatás 11-12. hó	286
Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata	Közmű bérleti díj 2023/IV negyedév	56 032
Összesen		56 890

2.1.3. Tartozások és kötelezettségek 3 évre kiterjedő finanszírozása

Társaságunk 185.294 E Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mivel 2019. május 31. napi rendelkezésre tartással laboratórium építéséhez 450.000 E Ft beruházási hitelt vett fel, melynek futamideje 10 év, egy éven belül esedékes várható törlesztése 52.941 E Ft.

2.2. Követelések, kintlévőségek, értékvesztés bemutatása

A követelések összetételét a Kiegészítő melléklet III. fejezet 2. pontja (Követelések) tartalmazza.

A kintlévőségek korosított összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

Víz - és szennyvízszolgáltatásból származó kintlevőség 2022-2023. december 31-én

Banki nap: február 28.

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	19 282	9 457	16 405	102 479
2023. év	19 621	9 284	10 934	84 366

Egyéb tevékenységekből származó kintlevőség 2022-2023. december 31-én

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	22 719	3 572	5 047	127 030
2023. év	23 330	8 761	15 900	113 437

BÁCSVÍZ Zrt. kintlevőség állomány mindösszesen 2022-2023. december 31-én

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	42 001	13 029	21 452	229 509
2023. év	42 951	18 045	26 834	197 803

A kintlévőségek behajtására Társaságunk strukturált intézkedési rendszert alkalmaz. A víz- és csatornadíjat határidőre ki nem egyenlítő felhasználók fizetési felszólítást kapnak, amellyel együtt fizetési felszólítási díj is terhelésre kerül. Amennyiben a tartozás időtartama a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben előírt határidőt eléri, a korlátozható ügyfelek részére korlátozási értesítőt küldünk, amelyben felhívjuk a figyelmet a szolgáltatás korlátozásának, megszüntetésének lehetőségére. A korlátozási értesítőben megadott moratórium lejártá után a szolgáltatás korlátozását elvégezzük. Mindemellett Társaságunk él a jogi úton történő behajtás (fizetési meghagyás, végrehajtás) eszközeivel, valamint – különösen a mellékmérős felhasználási helyeken, és a nem lakossági felhasználók körében – a közszolgáltatási szerződés felmondásának intézményével.

A fentiekén túl, belső erőforrás igénybevételével személyes behajtást is végez a BÁCSVÍZ Zrt., továbbá az Üzletszabályzatban és belső szabályzatainkban foglaltak szerint részletfizetési lehetőséget, fizetési haladékot is biztosítunk a felhasználók részére.

Mindezek eredményeként az alaptevékenység határidőn túli kintlévősége a mérleg fordulónapi állapot szerint 124.205 E Ft, amely a 2022. évi hasonló adat 84,14 %-a.

Az *elszámolt értékvesztést* – alaptevékenységi és egyéb tevékenységi megbontásban – az alábbi táblázatok részletezik.

Víz - és szennyvízszolgáltatás tevékenység elszámolt értékvesztés
2022-2023. december 31-én

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	10 369	12 293	24 467	125 608
2023. év	9 849	12 310	21 226	108 811

Egyéb tevékenységek elszámolt értékvesztés
2022-2023. december 31-én

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	3 290	2 143	4 037	5 363
2023. év	1 443	5 378	12 823	2 972

BÁCSVÍZ Zrt. elszámolt értékvesztés mindösszesen
2022-2023. december 31-én

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	13 659	14 436	28 504	130 971
2023. év	11 292	17 688	34 049	111 783

2.3. Kötelezettségek bemutatása

Társaságunk 2023. december 31-én 185.294 E.Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását, valamint a határidőre ki nem egyenlített kötelezettségek korosított állományát az alábbi táblázatok szemléltetik:

**BÁCSVÍZ Zrt. rövid lejáratú
kötelezettség állománya
2022-2023. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	Érték
2022. év	1 827 474
2023. év	3 646 321

**BÁCSVÍZ Zrt. rövid lejáratú kötelezettség állományából a lejárt kötelezettségek
összege
2022-2023. december 31-én**

[adatok: E Ft-ban]

Megnevezés	0-30 napig	31-90 napig	91-180 napig	181-360 napig	360 nap felett
2022. év	628	0	12	0	0
2023. év	4 039	1 366	0	0	0

Kötelezettségek miatt zálogjoggal terhelt ingatlanok bemutatását a Kiegészítő melléklet II. fejezete (*Kötelezettségek miatt zálogjoggal terhelt ingatlanok*) tartalmazza.

2.4. Saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke és összetevőinek értékét, továbbá azok tőkevédelmi követelményeknek való megfelelését a Kiegészítő melléklet II. fejezete (*Saját tőke alakulása*) tartalmazza.

2.5. Mutatók

A BÁCSVÍZ Zrt. 2023. évi működését leíró mutatók az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

2.5.1. EBITDA

Az EBITDA (kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja *(Jövedelmezőség alakulása)* tartalmazza.

2.5.2. ROA

A ROA (eszközarányos megtérülés) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja *(Jövedelmezőség alakulása)* tartalmazza.

2.5.3. ROE

A ROE (saját tőke arányos megtérülés) mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.3. pontja *(Jövedelmezőség alakulása)* tartalmazza.

2.5.4. Likviditási mutató

A likviditási mutató értékét a Kiegészítő melléklet I. fejezet 3.2. pontja *(Pénzügyi helyzet alakulása)* tartalmazza.

2.5.5. Átlagos statisztikai létszám

Az átlagos statisztikai létszám mutató értékét a Kiegészítő melléklet II. fejezete *(Kimutatás a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámáról valamint a személyi jellegű ráfordításokról)* tartalmazza.

Kecskemét, 2024. április 2.



BÁCSVÍZ
PH és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nyilatkozat pénzügyi helyzetéről

Alulírott KURDI VIKTOR, (an. Podobni Etel, sz.: Budapest, 1974.05.15., szígsz.: 059013KE, lakcím: 6034 Helvécia, Gyopár u. 1/c.) mint a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 13., Adószám 10734702-2-03) nyilatkozattételre jogosult képviselője, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam képviselt Társaság 2023. évi beszámolójának keretében bemutatott pénzügyi helyzete az alábbiaknak megfelelő volt.

Tájékoztató a BÁCSVÍZ Zrt. pénzügyi helyzetéről

(BÁCSVÍZ Zrt. 2023. évi vezetői beszámoló 2.1. pont)

1. Pénzügyi helyzetről szóló beszámoló

1.1. Pénzügyi és likviditási helyzet – 2023. év

Társaságunk likviditása megfelelő. Közszolgáltatási feladataink ellátásában finanszírozási problémák évek óta nem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinknek rendben és határidőben eleget teszünk.

Ugyanakkor megállapítható, hogy a likviditás mutatói 2022-höz képest romlottak, valamint a tárgyévi működési cash flow értéke pozitív.

1.2. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a kapcsoló vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettsége a BÁCSVÍZ Zrt.-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé nem áll fenn.

Kötelezettségekkel összefüggésben fennálló jelzálog/zálog terhelése Társaságunknak sem Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával, sem a kapcsoló vállalkozásokkal szemben nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2023. december 31-i összege 56.890 E Ft.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló kötelezettség:

- 2023. IV. negyedévi közmű bérleti díj 56.032 E Ft (Kompenzálva: 16.480 E Ft 2024.02.06-án, utalva: 29.956 E Ft 2024.02.02-án, 9.596 E Ft 2024.02.20-án.)

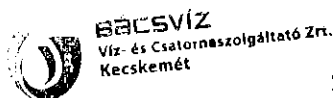
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek:

[adatok: E Ft-ban]		
Szállító neve	Szöveg	Bruttó összeg
Városüzemeltetési Nonprofit Kft		0
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft	Médiareklám 11-12. hó, KEHOP-2.1.11-21-2022-00015	572
	TV műsor szolgáltatás 11-12. hó	286
Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata	Közmű bérleti díj 2023/IV negyedév	56 032
Összesen		56 890

1.3. Tartozások és kötelezettségek 3 évre kiterjedő finanszírozása

Társaságunk 185.294 E Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mivel 2019. május 31. napi rendelkezésre tartással laboratórium építéséhez 450.000 E Ft beruházási hitelt vett fel, melynek futamideje 10 év, egy éven belül esedékes várható törlesztése 52.941 E Ft.

Kecskemét, 2024. április 2.



PH.

2.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)