

1 0 7 3 4 7 0 2 3 6 0 0 1 1 4 0 3
Statistikai 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

2016. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Kecskemét, 2017. április 7.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.



BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2016.
a	b	c	d	e
01	A Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	2 490 198		2 487 988
02	I. Immateriális javak (03.-09.sorok)	135 036		108 111
03	Alapítás - átszervezés aktivált értéke			
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyon értékű jogok	57 485		59 140
06	Üzleti vagy cégérték			
07	Szellemi termékek	77 551		48 971
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17.sorok)	2 307 894		2 347 651
11	Ingatlanok és kapcsolódó VÉJ	1 315 189		1 365 948
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	795 577		756 290
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	173 705		204 966
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	23 423		20 447
16	Beruházásra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28.sorok)	47 268		32 226
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	47 268		32 226
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)	2 713 559		2 733 864
30	I. Készletek (31.-36.sorok)	208 020		306 239
31	Anyagok	103 237		90 993
32	Befejezetlen termelés, félkésztermék	35 658		62 938
33	Növendék, hízó és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	69 125		152 308
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. Követelések (38.-45.sorok)	1 550 404		1 477 114
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 379 321		1 176 162
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	171 083		300 952
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. Értékpapírok (47.-52.sorok)			
47	Részesedések kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős 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)	955 135		950 511
54	Pénztár, csekkek	2 749		3 844
55	Bankbetétek	952 386		946 667
56	C Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	52 643		61 793
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 555		57 682
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 088		4 111
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 256 400		5 283 645



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2016.
a	b	c	d	e
58	D Saját tőke (58.-65.sorok)	3 338 403		3 391 112
59	I. Jegyzett tőke	3 100 704		3 100 704
60	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
61	III. Tőketartalék			
62	IV. Eredménytartalék	188 705		237 699
63	V. Lekötött tartalék			
64	VI. Értékelési tartalék			
65	VII. Adózott eredmény	48 994		52 709
66	E Céltartalékok (67.-69.sorok)	856 951		787 424
67	Céltartalék várható kötelezettségekre	36 200		32 128
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	820 751		755 296
69	Egyéb céltartalék			
70	F Kötelezettségek (71.+76.+86.sorok)	664 343		644 017
71	I. Hátrasorolt kötelezettségek (73.-76.sorok)			
72	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll.-sal szemben			
73	Hátrasorolt köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
74	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
75	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
76	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (77.-85.sorok)			
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
78	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
79	Tartozások kötvény kibocsátásból			
80	Beruházási és fejlesztési hitelek			
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
82	Tartós köt. kapcsolt váll.-sal szemben			
83	Tartós köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
84	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87.-97.sorok)	664 343		644 017
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	Rövid lejáratú hitelek			
89	Vevőktől kapott előlegek	3 818		14 439
90	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	398 050		491 517
91	Váltótartozások			
92	Rövid lej. kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben			
93	Rövid lej. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben			
94	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	262 475		138 061
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G Passzív időbeli elhatárolások (99.-101.sorok)	396 703		461 092
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 115		3 331
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	214 733		236 255
101	Halasztott bevételek	176 855		221 506
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 256 400		5 283 645

Kecskemét, 2017. április 7.



P.H.
BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

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: 2016. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

[adatok ezer Ft-ban]

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2016.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 255 189		8 160 394
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	8 255 189		8 160 394
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-44 069		27 280
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 565		5 399
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-27 504		32 679
III.	Egyéb bevételek	472 384		506 327
	Ebből: visszaírt értékvesztés	244 351		240 160
05.	Anyagköltség	1 164 201		1 325 596
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 492 476		1 558 563
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	337 231		358 928
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	22 184		22 164
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	408 954		279 459
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	3 425 046		3 544 710
10.	Béreköltség	2 130 166		2 215 886
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	402 269		474 047
12.	Bérfelrakások	668 227		708 769
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	3 200 662		3 398 702
VI.	Értékcsökkenési leírás	427 590		343 008
VII.	Egyéb ráfordítások	1 434 347		1 285 901
	Ebből: értékvesztés	243 512		210 374
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	212 424		127 079
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	8 664		3 180
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-17.sorok)	8 664		3 180
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (ép.-ből, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztés			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
21.	Részesedések, ép.-ok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	311		390
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22.sorok)	311		390
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	8 353		2 790
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	220 777		129 869
X.	Adófizetési kötelezettség	171 783		77 160
D	Adózott eredmény (±C-X.)	48 994		52 709

Kecskemét, 2017. április 7.



BÁCSVÍZ
 Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
 Kecskemét

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)



**Üzleti jelentés
2016.**

I. Általános összegző bevezetés

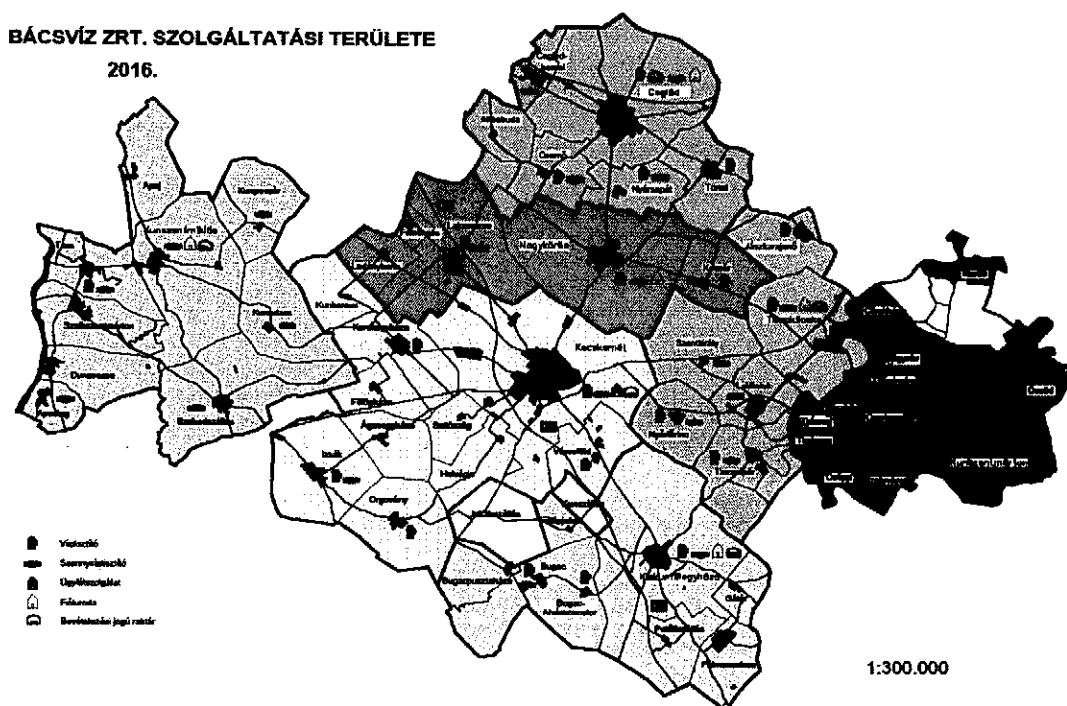
BÁCSVÍZ Zrt. alaptevékenysége a víztermelés, - kezelés, - elosztás, valamint szennyvízelvezetés, - tisztítás. Társaságunk az üzleti tervben megfogalmazott fő célkitűzéseket teljesítette, a 2016. évben **52.709 E Ft** adózott eredményt ért el.

Társaságunk 2016-ban folytatta az előző években is alkalmazott racionális költséggazdálkodást, amelynek az eredményre gyakorolt hatása továbbra is kiemelt, tekintettel a víziközmű-szolgáltatás díjainak évek óta tartó változatlanására.

A BÁCSVÍZ Zrt. ellátási területe 2016-ban nem változott, 55 településen látta el a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet. Az előző években megvalósult, csatornaszolgáltatást érintő beruházásoknak köszönhetően azonban a közműolló 21,57%-kal tovább csökkent, hiszen a csatornaszolgáltatásba bekapcsolt lakosság aránya emelkedett. Tárgyévben az ellátott lakosság száma vízszolgáltatás esetében 308.993 fő, csatornaszolgáltatás tekintetében 239.243 fő, ami a víziközmű-szolgáltatást igénybe vevő felhasználók számosságát tükröző mutatószám szerint 394.661 felhasználói egyenértéket jelent.

Társaságunk által végzett közműves ivóvíz ellátási, 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 működési engedélyekben jóváhagyott bérleti-üzemeltetési szerződéseken alapul.

A Társaság tulajdonosainak száma 58, az alaptőke összege pedig 3.100.704 E Ft.



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

II. A 2016. gazdasági év értékelése tevékenységenként, röviden

• Értékesítés és fogyasztói kapcsolatok alakulása

A Társaság árbevételének 86,04 %-a az alaptevékenységi víz- és csatornaszolgáltatásból származik, amelynek összege 2016-ban lépte át először a 7.000.000 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.

Társaságunk kiemelt hangsúlyt fektet a fogyasztói igények minél magasabb színvonalon történő kielégítésére. Ennek jegyében – valamint a környezet tudatosságra és a költségcsökkentésre tekintettel – 2016-ban e-számla kampányt indítottunk, amelynek keretében az elektronikus számlára váltó lakossági felhasználóink részére egyszeri jóváírást biztosítunk a víz- és csatornadíjból.

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

A mellékmérős fogyasztói szegmens területén a 2016. évben folytatódott az elmúlt években elindult tendencia, mely szerint számuk tovább nőtt, egyre több társasház választja a közvetlen számlázási módszert.

A BÁCSVÍZ Zrt. szolgáltatási 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. Utóbbi szegmensben 2016-ban dedikált projektet indítottunk a jeladós mérők kihelyezésére, amelyet 2017-ben tovább folytatunk.

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, figyelemmel a jogszabályi feltételekre.

Társaságunknál az alaptevékenység határidőn túli kintlévősége a mérleg fordulónapi állapot szerint **263.093 E Ft**, amely a 2015. évi hasonló adat **72,36 %-a** (5. számú melléklet).

Kiemelten kezeljük a társasházi, valamint a mellékmérővel rendelkező felhasználók hátralékait. Minden esetben megegyezésre törekszünk fogyasztóinkkal, méltányolva nehéz anyagi és egyéb körülményeiket (részletfizetés, fizetési haladék). Betartva a jogszabályi előírásokat, növekvő számban élünk a szolgáltatáskorlátozás, illetve szüneteltetés módszerével, amelyek részletes szabályozását a Társaságunk Üzletszabályzat tartalmazza.

• **Víziközmű-fejlesztés, beruházás, felújítás**

A BÁCSVÍZ Zrt. a működési területén a víziközművek üzemeltetésére valamennyi ellátásért felelős önkormányzattal bérleti-üzemeltetési szerződéssel rendelkezik, melyet a Hivatal jóváhagyott. 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 fedezetét a bérleti díj és a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás biztosítja.

A víziközmű-fejlesztéseket az ellátásért felelőssel kötött vállalkozási szerződés alapján végezheti a BÁCSVÍZ Zrt. vagy az ellátásért felelős által megbízott vállalkozás.

Az ellátás biztonsága érdekében végzett, váratlanul felmerülő beavatkozásokat – havária jellegű felújítások – a szolgáltató utólagos bejelentés mellett is elvégezheti és ezek értéknövelő felújításként számolhatók 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 2016. évben az alábbi jelentősebb víziközmű-fejlesztési munkákat végeztük el:

Az ivóvíz-szolgáltatás területén 2015. év végére minden érintett vízellátó rendszernél befejeződtek az ivóvízminőség-javító programban tervezett fejlesztések, így 2016. évben a felújított/új műszaki létesítmények üzemeltetésének optimalizálása mellett a havária jellegű felújítások, a bekötővezetékek rekonstrukciója, cseréje mellett az üzembiztonságot növelő beruházások kerültek előtérbe.

Az ivóvízminőség-javító programoknak köszönhetően a vízműtelepeken nagyobb felújítási és rekonstrukciós munkákat nem terveztünk, elsősorban a havária jellegű beavatkozásokra került sor; ilyenek a bekötővezetékek cserék, hálózati csomópont felújítások, melyekkel a meghibásodások száma, a hálózati veszteségek csökkenthetők.

- A fentiekén túl Kecskeméten kiemelendő tétel volt az I. számú vízműtelepen az automata öntözőrendszer kiépítése, a II. számú vízmű telepen a térfelügyelő rendszer felújítása. Az üzemelés biztonsága szempontjából fontos fejlesztések voltak a Kecskemét belterületén megvalósult útfelújításokhoz kapcsolódóan elvégzett vízhálózati gerincvezetékek és bekötővezetékek, útalatti acél csőátvezetések csőbéléléssel való felújításai.

Kerekegyházaán a havária jellegű felújítások és bekötővezetékek cseréken túli beruházási keret a víztorony szárának külső-belső felületvédelmének felújítására került felhasználásra.

A víztermelés céljára beszerzésre került 2 db magas hatásfokú búvárszivattyú és online vízminőség ellenőrző műszer, a vízhálózat

- diagnosztikai csoport eszközparkját új zajsint adatgyűjtőkkel bővítettük. A Kecskemét Vízmű utcai irodaháznál megvalósult az irodaház szünetmentes áramforrásának cseréje.
- A Kiskunfélegyházi Üzemmnökség szolgáltatási területén a Kiskunfélegyháza II. sz. Alpári úti vízműtelepen a 1-2. számú kutak kapcsolószekrényének felújítására, frekvenciaváltó beépítésére került sor. A vízműtelepen további felújításként a szűrőgépház nyílászáróit is kicseréltük.
Áthúzódó beruházként megvalósult a Kiskunfélegyháza Aranyhegyi víztorony víztér bevonatának a felújítása.
A vízműtelepre továbbá beszerzésre került 1 db magas hatásfokú búvárszivattyú.
 - A Tiszakécskei Üzemmnökség térségében Tiszakécskén a vízműtelepen a kamerarendszer került felújításra. A hibaelhárító gépjárműveknél megvalósult az újonnan beszerzett gépkocsi polcozása.
 - A Kunszentmiklósi Üzemmnökség szolgáltatási területén a tervezett beruházások közül a tervezett vízhálózati csomópontuk felújításán túl a Dunavecsei víztorony víztér felújítása valósult meg. Az üzemmnökség részére beszerzésre került 1 db búvárszivattyú frekvenciaváltóval, valamint elkezdődött a Kunszentmiklósi üzemmnökség épületében az ügyféliroda átépítése.
 - A Kunszentmártoni Üzemmnökség területén a Kunszentmárton vízellátó rendszerén felújításra került a víztorony szárának bevonata, a vízműlepi hálózati nyomásfokozó gépegység, és megkezdődött a térszíni tározók víztér felújítása.
Öcsödön szintén megvalósult a térszíni tározók vízterének felújítása, valamint Cibakházára búvárszivattyú került beszerzésre, Martfűn felújítottuk az üzemeltetés szempontjából stratégiai jelentőségű 5. számú vízműkutat. Az üzemmnökség épületében az ügyféliroda klimatizálásával az ügyfelek kényelmesebb kiszolgálása került megoldásra.
 - A nagykörsi térségben a beruházás terhére felújításra került a víztorony víztér, valamint az üzemmnökség központjában megépült a kerékpártároló.
 - A Ceglédi Üzemmnökség területén Cegléden vízhálózati csomópontok rekonstrukciójára került sor, valamint Ceglédbercelre beszerzésre került egy magas hatásfokú búvárszivattyú frekvenciaváltóval.

A csatornaszolgáltatás területén 2016. évben az alábbi jelentősebb víziközmű-fejlesztési munkákat végeztük el:

- Kecskemét csatornaszolgáltatás: gépészeti eszközök beszerzése, felújítása, szivattyúk, keverők, gázmotor felújítása, a komposztálóban a ponyvák, a ponyvaemelő rendszer és a keverőgép felújítása történt meg
- Izsák csatornaszolgáltatás: a vákuumhálózat egy részének gépészeti felújítása, vákuumaknák felújítása, gépészeti eszközök beszerzése, a KEHOP projekttel összefüggő abban nem finanszírozott pótlások, felújítások végzése
- Kiskunfélegyháza csatornaszolgáltatás: iszapvíztelenítő gépház irányítástechnikai felújítása, gépészeti eszközök beszerzése és felújítása, közbenső átemelő belső vízterének felújítása,

- Nagykőrösön iszapvíztelenítő présgépek, gépészeti eszközök felújítása, illetve az öltözők felújításának befejezése.
- Lajosmizse csatornaszolgáltatás: gépészeti és elektromos eszközök beszerzése és felújítása.
- Tiszakécske csatornaszolgáltatás: iszapszikkasztó ágyak felújításának folytatása, szivattyúk, keverők beszerzése, gépészeti berendezések felújítása.
- Lakitelek csatornaszolgáltatás: gépészeti berendezések beszerzése és felújítása,
- Szentkirály: gépészeti eszközök beszerzése és felújítása.
- Kunszentmárton csatornaszolgáltatás: gépészeti berendezések beszerzése és felújítása, gépi rács és homokfogó átalakításának előkészítése.
- Kunszentmiklósi üzem: szivattyúk, gépészeti eszközök felújítása.
- Apostag-Dunavecse csatornaszolgáltatás: gépészeti eszközök felújítása, villamos mérőszekrény cserék.
- Tass-Szalkszentmárton csatornaszolgáltatás: gépészeti eszközök felújítása, villamos mérőszekrény cserék.
- Cegléden Európában a legkorszerűbb fűvó beépítése történt meg.

A **saját tulajdonban** lévő működtető eszközök és rendszerfüggetlen víziközmű elemek vonatkozásában 2016. évben 519 MFt beruházás lett tervezve, melyből 366 MFt értékű beruházás került megvalósításra.

Az alábbi jelentősebb beruházási és felújítási munkákat végeztük el:

- ceglédi üzemmérnökségi központ kialakítása laboratóriumi épület tervezése,
- vízmérőhitelesítő berendezés cseréje,
- SAP fejlesztések,
- hardver és szoftver eszközök beszerzése,
- gépészeti eszközök beszerzése és felújítása,
- EMS rendszer fejlesztése,
- amortizálódott gépjárművek cseréje, a bővülő feladatok ellátására gépjárművek beszerzése.

• **Javítás-karbantartás**

A víz- és csatornaművek 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 alaptervékenységet támogató belső üzemek szabad kapacitását veszik igénybe, éves megállapodás alapján.

Azon karbantartási feladatok elvégzése, mely gyakoriságuk vagy bonyolultságuk miatt hatékonyan belső erőforrás alkalmazásával nem oldható meg, 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 vagy házi készenléti ügyeleti szolgálatot vezénylünk. A kulcsfontosságú berendezésekhez kapcsolódó javítási szerződéseket 0-24 órás rendelkezésre állással kötöttük meg.

A 2016. év javítás-karbantartás költsége a vízszolgáltatási ágazatnál 965.738 EFt, a csatornaszolgáltatási ágazatnál 366.949 EFt volt.

A **vízszolgáltatási ágazatnál** 2016. évben a legjelentősebb javítás-karbantartási tételekként saját erőforrásból a vízhálózati szerelvények és vízmérőhelyi meghibásodások javításai, az időszakos vízmérőcserék teljesítése, valamint a védőterületek karbantartása, tárolók tervezett takarításai, hálózatöblítések, tisztítások valósultak meg.

Az ivóvízminőség-javító programok megvalósulásából eredően az érintett vízellátó rendszereken kiemelt karbantartási tevékenység volt a vízminőség megóvása érdekében végzett rendkívüli vízhálózat tisztítás, vízhálózat öblítés. A kiemelt beruházási projekteknek köszönhetően a vízműtelepeken épület karbantartási munkákat nem végeztünk. Az üzemeltetés biztonságát meghatározó vízműtelepi villamos berendezéseink karbantartását folyamatosan végeztük.

A kunszentmiklósi üzemmérnökségnél a Tass Gudmon-foki vízbázis kútjainak kapacitása szempontjából fontos szűrőtisztításokat végeztünk.

2016. évben a **csatornaszolgáltatási ágazatnál** a jelentősebb javítás-karbantartási munkák:

- A csatornaszolgáltatási ágazat folyamatosan végzi a szennyvízhálózatok és Kecskeméten a csapadékcsatorna ellenőrzését, hibaelhárítását és mosását, a hálózati hibák javítását, illetve a gépészeti berendezések szükség szerinti javítását és cseréjét. Az akna fedlapok, víznyelőrácsok és az üzemeltetés során adódó egyéb burkolati hibák javítását belső erőforrásból végeztük.
- A szennyvíztisztító telepeken – ahol a berendezések különösen nagy mechanikai és vegyi igénybevételnek vannak kitéve – javító karbantartási munkák keretében elvégzi a kopó alkatrészek cseréjét, valamint tervszerű karbantartás keretében az előírások szerinti folyamatokat. A villamos berendezések karbantartási munkáinak végzése saját munkaerővel, illetve szükség esetén a Vízmérő- és szivattyújavító üzem 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 tíz évre visszamenőleg az *6. számú melléklet* mutatja be.

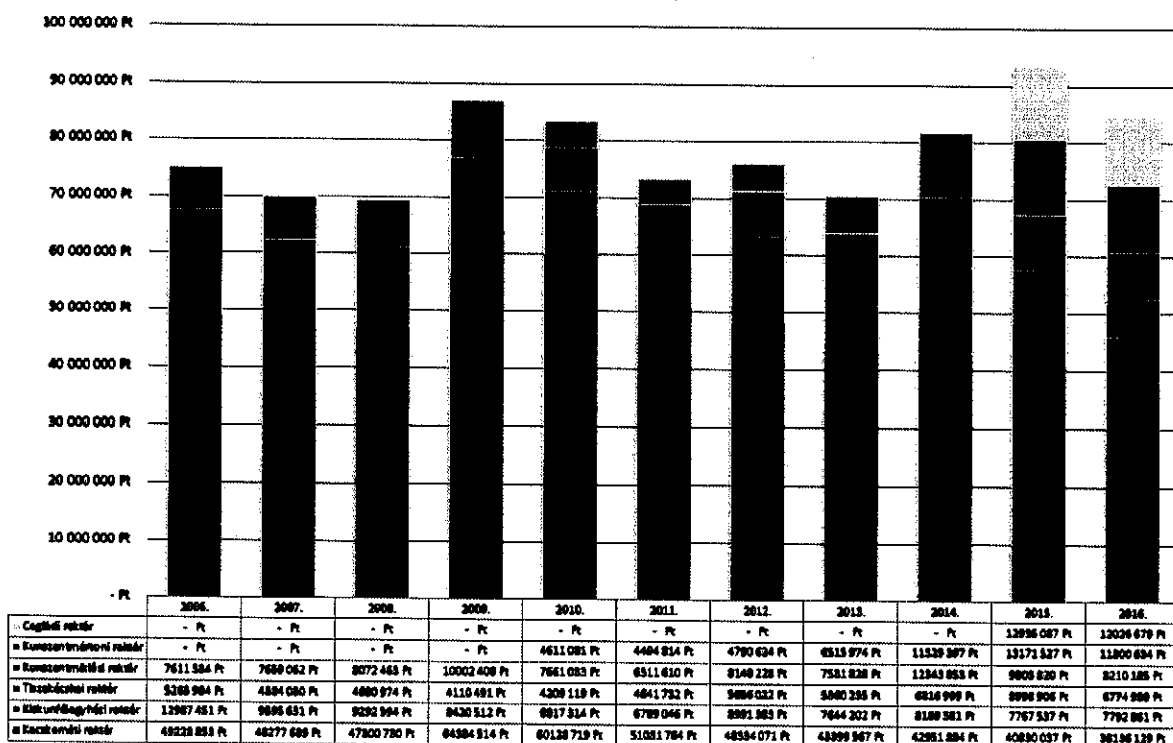
2009-2010. években mutatkozó növekedés két meghatározó tényezőre vezethető vissza: egyrészt a tervezett építési munkákhoz projektversenyzetetéssel beszerzett, de az építési munkák átütemezése miatt fel nem használt anyagok készleten maradásából, másrészt 2010-től, az üzemeltetési terület növekedésével, új üzemmérnökség létesítésével egy új bevételezési jogú raktár is létesült.

2013. év végére a készletekbe lekötött tőke nagyságát a 2007. évi szintre vissza tudtuk csökkenteni újabb konzignációs raktárak létesítése valamint a 2013. évi karbantartási költségek visszafogásának eredményeként. Ezen készletszintet 2014. év végére is meg tudtuk tartani.

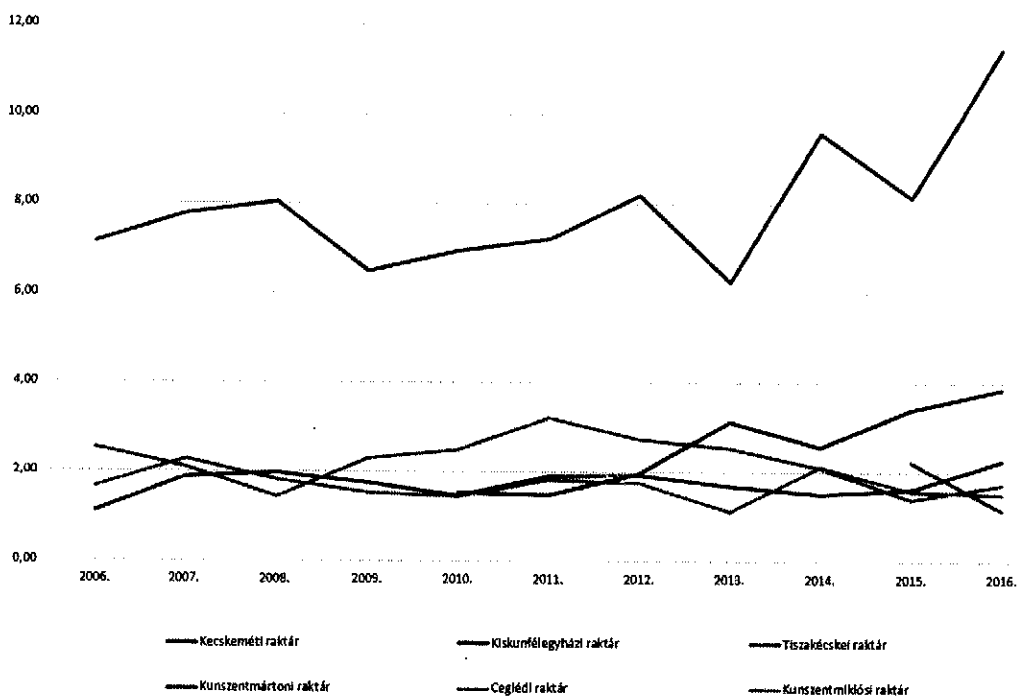
2015. és 2016. években egy újabb kiugrás (~17-21%) tapasztalható, mely egyrészt abból származik, hogy egy új raktárt létesítettünk 2015-ben Ceglédi üzemmérnökségen, másrészt abból, hogy a vállalászási munkák folyamatos anyagellátása érdekében 3 raktárunkban is a készletérték 10%-át meghaladó mértékben növeltük a készletezett anyagok körét, illetve mennyiségét.

A jelentős mértékű emelkedés korrigálása céljából a 2016. évi zárókészlet nagyságára különös figyelmet fordítottunk, melynek eredményeként a két évvel korábbi szint közelébe tudtuk a készletek által lekötött tőke nagyságát csökkenteni.

Zárókészlet alakulása



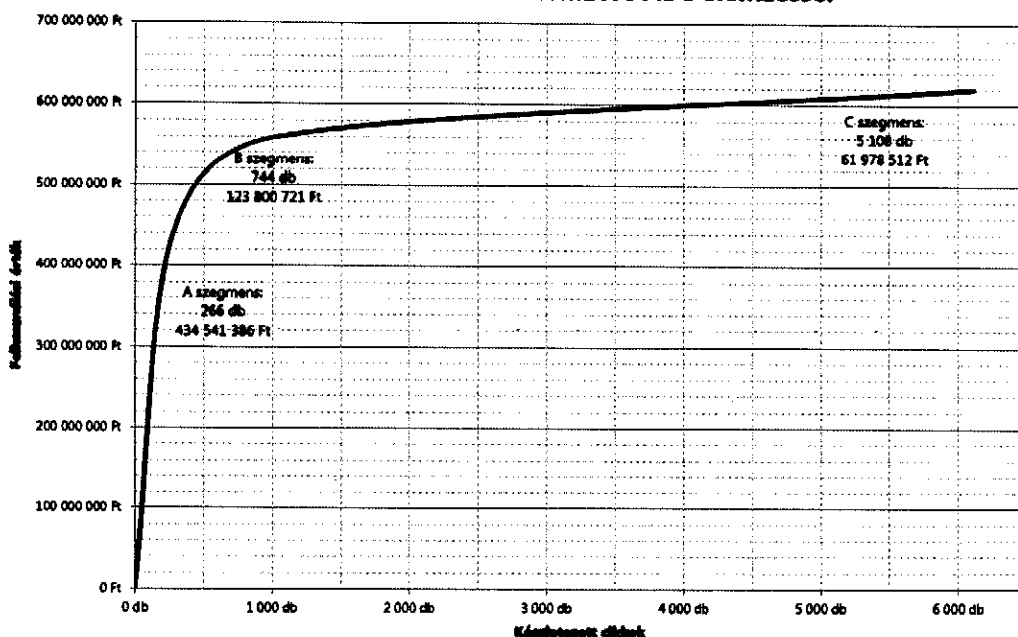
Legfőbb hatékonysági mutatónk, a készletek forgási sebessége cég szinten 6,46-os értéket mutat, amiben kimagasló a központi raktár helyzete. A nem kecskeméti raktárak a korábbi évekhez hasonló értékeket hozták.



A készletérték közel 30 %-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 készletek további csökkentésében.

A készletek ABC elemzése (70-20-10% szegmensenkénti aránnyal) megmutatja, hogy a készletezett anyagok 4,35 %-a fedli le a 2016. évi anyagfelhasználásunk 70%-át (A szegmens). Ezen anyagok beszerzése szinte teljes egészében keretszerződés, vagy a Beszerzési szabályzatunkban előírt szállító kiválasztási eljárás lefolytatását követően - MRP rendszer, illetve hagyományos egyedi beszerzési stratégia alkalmazásával - történik.

2016. évi készletadatok elemzése ABC elemzéssel



- **Foglalkoztatáspolitikai, humánerőforrás fejlesztés**

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

A 2016. évben rendelkezésünkre álló 637 fős munkavállalói állományunk mennyiségben és szakmai minőségben is megfelelt a víziközmű-üzemeltetés jogszabályi előírásainak.

Szolgáltatóként tudjuk, hogy működésünk egyik legfontosabb eleme az eszközeinket üzemeltető szakembergárda, és hisszük, hogy a hatékony munkafolyamatok folyamatos fejlesztése mellett munkavállalóink elkötelezettsége is feltétele az eredményességünknek. Szükségesnek tartjuk szakembereink fejlesztését annak érdekében, hogy a külső környezeti változásoknak folyamatosan meg tudjunk felelni, valamint a fogyasztók és a tulajdonosok elégedettségét is ki tudjuk vívni szolgáltatásunk színvonalának emelése, gazdálkodásunk eredményességének biztosítása révén.

Mindezekre tekintettel 2017-ben is kiemelt figyelmet kívánunk fordítani ezért humánerőforrásunk fejlesztésére, szervezeti és egyéni szinten egyaránt, ahogy tettük ezt már 2016-ban is.

Szakembereink számára a Magyar Víziközmű Szövetség szervezésében megvalósuló ágazati specifikus képzéseken, szakmai napokon való részvételt biztosítunk, ahol a társcegek munkatársaival tudás- és tapasztalatcserére is lehetőségük nyílik, így ismereteket szerezhetnek az ágazat többi szereplőjének jó gyakorlatairól. A munkatársak feladataik ellátásához előírt képzettségeit és ismereteit folyamatosan frissítjük, valamint a jogszabályi változásokat és a technológiai fejlesztéseket is naprakészen követjük.

A szükséges szaktudással rendelkező munkaerő biztosítása érdekében az utánpótlás nevelésre egyre nagyobb hangsúlyt kívánunk fektetni, részt veszünk a szakmai szövetség erre a célra létrehozott munkacsoportjának munkájában és az általuk kidolgozott programok (duális képzés, ágazati népszerűsítő kampány, kamarai együttműködések kialakítása, stb.) megvalósításában. A hiányszakmákban (pl. villanszerelő, vízműkezelő, vízvezeték- és -hálózatszerelő) jelentkező munkaerő igényünk kielégítése érdekében belső pályáztatás útján toborzunk szakirányú képzést vállaló munkatársakat, akik számára cégünk az átképzést biztosítja, cserébe a munkavállalók szerződésben vállalják munkaviszonyuk fenntartását és a képzettségnek megfelelő munkakör betöltését.

Folyamataink fejlesztése céljából minőségirányítási rendszerünk megújítását is célul tűztük ki, ennek érdekében, valamint az energiairányítási rendszerrel történő kibővítésének elősegítésére belső auditori képzéseket valósítottunk meg. Középszintű kompetenciáinak fejlesztését célzó programunk 2016. első felében zárult, azt követően a folyamatfejlesztési törekvéseinket támogató, együttműködést és belső kommunikációt fejlesztő tréningeket, előadásokat tartottunk a vezetők, folyamatgazdák és belső auditorok kapcsolatainak erősítése és hatékony közös munkájának elősegítése céljából. Ezt a programot az év második felében is folytattuk, a résztvevők körének bővítése mellett.

A szervezetet és a szakembereket is folyamatosan fejlesztjük, hogy a működést minél inkább a piaci igényekhez tudjuk igazítani, emellett fenntartsuk munkatársaink elégedettségét és elkötelezettségét, ami munkáltatói stabilitásunk alapja.

A munkavállalók bérezésében és a juttatások terén 2016. évben is mindent elkövettünk, hogy azok reálértékét megtartsuk, 2017-ben pedig már januártól megvalósítottuk a szociális hozzájárulási adó csökkenése révén lehetővé vált bérfejlesztést.

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

A mérleg fordulónapja (2016. december 31.) és a mérlegkészítés időpontja (2017. február 28.) között az alábbi, a Társaság működését lényegesen befolyásoló események történtek.

Kunszállás település közműves ivóvíz ellátására Társaságunk 2016. decemberében bérleti-üzemeltetési szerződést kötött az önkormányzattal, amelyhez kapcsolódóan a BÁCSVÍZ Zrt. a működési engedélyre irányuló kérelmet a Hivatal részére 2017. január 6. napján benyújtotta. A kérelem elbírálására a mérlegkészítés napjáig nem került sor.

Mindkét, a víziközmű-szolgáltatási ágazat működését leginkább meghatározó jogszabály (a Vksztv. és az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet) további módosításra került 2017. január 1. napi hatállyal, amelyekből fakadó változásokat Társaságunk adaptálta a működési gyakorlatába.

IV. Környezetvédelem

A BÁCSVÍZ Zrt. elkötelezett és felkészült a jogszabályokban és hatósági határozatokban előírt követelményeknek mindenkor megfelelő, a környezetvédelmi előírásokat figyelembe vevő víziközmű-szolgáltatás nyújtására. Ennek igazolására szolgáltatásait az ISO 9001:2008 szabvány szerinti minőség-, az ISO 14001:2004 szabvány szerinti környezet- és az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszer előírásaihoz igazodva nyújtja.

Társaságunk a Kecskeméti Szennyvíztisztító és Hulladékhasznosító Telep esetében egységes környezethasználati (EKHE), a II. sz. 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 Zrt. a környezetvédelmi előírások maradéktalan betartását környezetvédelmi megbízott alkalmazásával, az egységes környezethasználati engedélyes telep esetében a hatóság számára megküldött Éves környezetvédelmi jelentés alapján biztosítja, az esetleges káresemények kockázatának fedezetéül környezetvédelmi felelősség biztosítással rendelkezik.

V. Gazdálkodási kockázatok

A víziközmű-szolgáltatók működése során a korábban is meglévő kockázatok köre és valószínűsége a gazdasági és pénzügyi környezet hatására növekedtek, amelyek fő komponenseit az alábbiakban mutatjuk be:

- **Ár kockázat**

Az alaptervékenység szolgáltatási díjai a nem lakossági szegmensben 2012 óta változatlanok, a lakossági felhasználók esetében 2013. július 1. óta csökkentek. Utóbbi tétel a 2016. évben 547.913 E Ft kieső árbevétel jelentett a Társaság számára. A beszerzéseket terhelő infláció, az importanyag árváltozások, valamint a személyi jellegű ráfordítások növekedése miatt a befagyasztott díjak egyre növekvő kockázatot jelentenek a gazdasági stabilitás fenntartása vonatkozásában.

- **Hitel kockázat**

Társaságunk 2016-ban sem folyószámla-, sem egyéb típusú hitellel nem rendelkezett, és annak felvételét 2017-ben sem tervezi.

- **Kamat kockázat**

A BÁCSVÍZ Zrt. felvett hitellel, kölcsönrel nem rendelkezik, így a fizetendő kamatok tekintetében kockázat nem jelentkezik. A betéti pozíció ellenére – a kamatkörnyezetnek betudhatóan – a szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel (2016-ban 2.737 E Ft) nem jelentős.

- **Likviditás és cash-flow kockázat**

A pénzeszközök 2016. évi záróállománya nagyságrendileg megegyezik a bázis év értékével (-4,6 E Ft), árbevétel arányosan azonban a 2015. évi 11,57%-hoz képest a tárgyévben magasabb érték (11,65%) realizálódott. A kedvező változás leginkább a kintlévőségek bázis évi értékéhez képest elért 17,64%-os csökkentésének tudható be.

A működési cash-flow értéke pozitív, azaz a Társaság folyó kiadásait fedezik a működési bevételek. A befektetési pénzeszköz-változás negatív értéke (-335.216 E Ft) mutatja, hogy a BÁCSVÍZ Zrt. a finanszírozást nem a befektetett eszközök értékesítésével biztosítja.

A gazdasági környezet változatlansága és a kintlévőség-kezelés folyamatos fejlesztésének fenntartása esetén a likviditás és cash-flow kockázat rövid (közép) távon nem jelentős.

VI. Várható fejlődésre, valamint a gazdaságpolitikára vonatkozó információk

A 2017. évre vonatkozó üzleti tervünkben is megfogalmaztuk kiemelt üzletpolitikai célkitűzéseinket, melyek az alábbiak:

- olyan cégstratégia kidolgozása, amely az EU szakmai normáinak teljesíthetősége érdekében az önkormányzatok és a fogyasztók érdekeit is figyelembe véve, hosszú távra meghatározza a biztonságos szolgáltatás és a kiegyensúlyozott gazdálkodás feltételeit;
- a Társaság versenyképességének, valamint piaci pozíciójának javítása;
- kiemelt, minőségi szolgáltatás nyújtása;
- a rendelkezésre álló víziközmű vagyron értékének megőrzése és folyamatos fejlesztése a rekonstrukciós beruházási források célszerű felhasználásával, és a szükséges fenntartási munkák elvégzésével;
- az informatika egyre szélesebb körű alkalmazásával megteremtetni az emberi szubjektivitástól mentes, 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 meghatározza 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, fogyasztói kapcsolatok**

Tevékenységünk középpontjában a felhasználó áll. Ennek érdekében elsőrendű feladatunk a fogyasztói igények teljes körű kielégítése és a vevői kapcsolatok folyamatos javítása. Alapvető célkitűzésünk továbbá a minőségi ivóvíz- és csatornaszolgáltatás versenyképes áron történő biztosítása – szem előtt tartva a költségtakarékos működést. Mindezek elősegíthetik a Társaságunkhoz és szolgáltatásainkhoz fűződő bizalom erősödését.

- **Műszaki fejlesztés, beruházások**

Bérleti-üzemeltetési szerződéses jogviszony alapján, a tulajdonos önkormányzatok megbízásából, a képződő pótlási fedezet figyelembe vételével a BÁCSVÍZ Zrt. a Vksztv. vonatkozó előírásai szerint elkészítette a gördülő fejlesztési tervet ágazatonként és víziközmű rendszerenként, 15 éves időtávra. A gördülő fejlesztési tervek felújítási és pótlási, valamint beruházási tervből állnak.

A GFT terv három ütemből áll: 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 törzsvagyonra vonatkozó részét.

A közművagyronra fordítandó felújítások és pótlások pénzügyi forrása a bérleti díj. Többletfejlesztési forrás keletkezik még a gazdálkodó szervezetek által befizetett víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból. Ezek a többletforrások rendszerfüggetlen víziközmű-elem felújítására vagy pótlására is fordíthatók.

A saját tulajdonban lévő működtető eszközök és rendszerfüggetlen víziközműelemek fejlesztésére és pótlására az egységvezetők tesznek javaslatot a rendelkezésre álló pénzügyi keret figyelembe vételével.

2017. évben a Vízszolgáltatási ágazat tervezett jelentősebb víziközmű-fejlesztései:

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

Az ivóvízminőség-javító programoknak köszönhetően a vízműtelepeken csak a korábban említett üzemeltetés optimalizálását támogató felújítási és rekonstrukciós munkákat tervezünk.

A pályázható ivóvízminőség-javító programok (Nagykörös, Csemő, Cibakháza) előkészítésében Társaságunk az üzemeltetési tevékenységből eredően közreműködik, kiemelt feladatunk a beruházások indításának szakmai elősegítése.

Jelentős fejlesztési tétel 2017. évben a GFT-ben feltüntetett vízhálózat felújítási munkák feladatköre, valamint a Vksztv.-ben foglaltaknak való megfelelés érdekében kiemelten kezeljük a vízmérővel nem rendelkező felhasználó helyek vízmérővel való felszerelését, melynek végrehajtásához szükséges az érintett önkormányzatok részéről a támogatás.

2017. évben a Csatornaszolgáltatási ágazat tervezett jelentősebb víziközmű-fejlesztései:

- Kecskemét csatornaszolgáltatás: rácsszemét tömörítő és homoktömörítő berendezés beszerzése és beépítése kiemelt feladat, a rácsszemét és homokmennyiség csökkentése érdekében, a homokfogó gépészeti felújítása halaszthatatlan feladat, a Mezei utcai főgyűjtő 300 fm hosszban kitarakás nélküli felújításra kerül, a gépészeti eszközök beszerzése, felújítása, szivattyúk, keverők, a Halasi úti szennyvízátemelő gépészeti és elektromos felújítása,
- Izsák csatornaszolgáltatás: Elindul a szennyvíztisztító telep átépítése, ennek felügyelete kiemelt üzemeltetői feladat. Illetve folytatjuk Izsákon, Ágasegyházában és Orgoványon vákuumaknák építészeti felújítását.
- Kiskunfélegyháza csatornaszolgáltatás: a 2016-ban elindított, áthúzódó projektek befejezése, úgymint iszapvíztelenítő gépház irányítástechnikai fejlesztése, gázmotor hulladék hőjének felhasználása épületfűtésre, utóülepítő kotróberendezés cseréje és gépészeti eszközök beszerzése és felújítása,
- Tiszakécske csatornaszolgáltatás: iszapvíztelenítő gépház kialakítása, iszapszikasztó ágyak felújításának folytatása, szivattyúk, keverők beszerzése, gépészeti berendezések felújítása.
- Lakitelek csatornaszolgáltatás: gépészeti berendezések beszerzése és felújítása.
- Szentkirály: gépészeti eszközök beszerzése és felújítása.
- Kunszentmiklós csatornaszolgáltatás: gépészeti eszközök felújítása.

- Apostag-Dunavecse csatornaszolgáltatás: gépészeti eszközök felújítása, villamos mérőszekrény cserék.
- Tass-Szalkszentmárton csatornaszolgáltatás: szalagszűrő víztelenítő gép felújítása, gépészeti eszközök felújítása, villamos mérőszekrény cserék.
- Kunszentmárton csatornaszolgáltatás: gépészeti berendezések beszerzése és felújítása, gépi rács és homokfogó átalakítása.
- Cegléd: Törtelen a vákuumgépházak felújítása, vákuumaknák gépészeti felújítása. Ceglédbercelen a KEHOP szennyvíztisztító telep átépítési projekt felügyelete. Nyársapáton a gépi rács áthelyezése. Cegléden csatorna felújítások, szennyvíztisztító telepi épületek tető felújítását, átemelő gépészeti felújítást és homokfogó építészeti felújítást tervezünk.
- Nagykőrös csatornaszolgáltatás: havária nyomóvezeték átépítése, gépészeti berendezések felújítása, tartálymosó kialakítása, TFH melletti átemelő felújítása, kétszintes üleptető felújítása.
- Lajosmizse csatornaszolgáltatás: gépészeti és elektromos eszközök beszerzése és felújítása, tartálymosó kialakítása.

A saját tulajdonban lévő működtető és rendszerfüggetlen víziközmű elemek vonatkozásában 2017. évben az alábbi jelentősebb beruházási és felújítási munkákat tervezzük:

- Ceglédi üzemmérnökségi központ garázs kialakítás.
- Kunszentmiklósi üzemmérnökségi központ, garázs, műhely és raktár kialakítás.
- Üzemeltetésben résztvevő munkagép és tehergépjármű beszerzés.
- Üzemeltetésben résztvevő kisgépek, szivattyúk, eszközök beszerzése.
- SAP felhasználói licence szerződések fejlesztések.
- Hardver eszközök beszerzése.

• **Összegzés**

Üzleti jelentésünkben megállapítható, hogy a 2016-os üzleti évünk sikeres volt, az üzleti tervben meghatározott célokat és feladatokat teljesítettük, a gazdasági évet eredményesen zártuk.

Kecskemét, 2017. április 7.



BÁCSVÍZ
Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
Kecskemét

Kurdi Viktor
elnök-vezérigazgató



KÖNYVSZAKÉRTŐ, VÁLLALKOZÁSSZERVEZŐ ÉS KERESKEDELMI KFT.

1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II. em. 11/b. • Telefon: 201-7980 • Fax: 201-2829 • E-mail: ncc@chello.hu, ncc@t-online.hu

KIEGÉSZÍTÉS

***a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt.
2016. december 31-i éves beszámolójáról szóló***

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Elvégeztük a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2017. április 7-én kelt 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.283.645 E Ft, az adózott eredmény 52.709 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk a szerint, BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2017. április 7-én kelt 2016. december 31.-i éves beszámolója megbízható és valós képet ad a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. sz. számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással elkészített, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait. A BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zrt. által végrehajtott számviteli szétválasztás megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ában, illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ában előírtaknak, biztosítja a víziközmű-szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Évközben folyamatosan, ellenőriztük a jogszabályok betartását, a könyvvezetést, a bizonylatolást, a pénzügyi nyilvántartásokat és szöveges beszámolókat.

A bevételeket, a költségeket és a ráfordításokat felölelő szokásos vizsgálatokon túl többféle célvizsgálatot is végeztünk.

Tételesen, illetve nagyságrendek szerinti mintavétel alapján történő kiválasztással vizsgáltuk:

- az analitikai és főkönyvi könyvelés hiánytalanságát, pontosságát,
- a banki és a pénztári pénzmozgások bizonylati megalapozottságát,
- a vízdíj és csatornadíj számlázását, a nettó árbevétel könyvelését,
- a beérkező számlákat (több hónapét tételesen), a számlák szerződéses háttérét,
- a tárgyi eszközök nyilvántartását, a befejezetlen beruházások nyilvántartását, elszámolását, az aktiválásokat, a selejtezéseket, az értékcsökkenési leírás számítását,
- a tárgyi eszközök-, és a készletek 2016. év végi tényleges leltárfelvételét és leltárkiértékelését,
- a közműfejlesztési hozzájárulások nyilvántartását, önkormányzatokkal történt elszámolását, kifizetéseit,
- a fejlesztési hányaddal történő elszámolásokat,
- az eszközök és források - kiemelten a vevőkövetelések és az egyéb követelések – értékelését, az értékvesztés és az értékvesztés visszairás elszámolásait,
- a kötelezettségek állományát, állományának változásait,
- a közművezeték adó számítását, feladását, befizetését;
- a vagyonváltozásokat,
- a bérleti szerződéssel üzemeltetett eszközökkel kapcsolatos elszámolások, szerződések tartalmát;
- a számviteli szétválasztásnak a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ban, illetve az 58/2013. kormányrendelet 91.-94.§-ában előírtak szerinti végrehajtását;
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2016. évi módosításainak végrehajtását,
 - * mind a 2016. évi évközi könyvelést és a módosított éves beszámoló részeit (a mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet),
 - * mind a 2015. évi beszámoló átdolgozását a 2016. évi beszámolóval történő összehasonlíthatóság céljából.

Az évvizsát követően elemeztük a 2016. január 1-től 2016. december 31-ig tartó gazdasági évről szóló éves beszámoló tartalmát, számszerű adatait és szöveges jelentését, vizsgáltuk az éves beszámoló részeit - a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, - valamint az üzleti jelentést és az egyes részek összefüggéseit.

Ellenőriztük a 2016. december 31-i mérleg leltárakkal való alátámasztottságát, az éves zárlat teljeskörűségét, a kötelező egyezőségeket, az éves zárás kiemelt tételeit; az aktív - passzív időbeli elhatárolást, az értékvesztések elszámolását, visszairását, a céltartalék képzést, és a mérleg tételeinek a számviteli törvény szerinti értékelését.

Meggyőződésünk, hogy könyvvizsgálati munkánk elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Megállapítások

2016. évben a BÁC SVÍZ Zrt-nél a számviteli törvényt, az adótörvényeket és az egyéb, hatályos számviteli-pénzügyi jogszabályokat betartották.

A 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően aktuális a Számlatükör, a Számviteli Politika, a Pénzkezelési Szabályzat, az Értékelési Szabályzat. Naprakészen rendelkezésre állnak az egyéb belső szabályzatok, valamint biztosított minden előírt – a MEKH által elvárt tartalommal, vagy ajánlás szinten javasolt, bekért - információ, kimutatás, adatállomány is.

A számviteli nyilvántartások vezetése, a bizonylatolás, az elszámolások és a könyvelés a számviteli politikában és a számlarendben foglaltaknak megfelelően történik. Mind az eszközökkel és a forrásokkal, mind a bevételekkel, a költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos elszámolások és a könyvelés megfelelnek a törvényes előírásoknak.

Az eszközök és források értékelése a számviteli törvény előírásai szerint történt. A mérlegadatokat leltárakkal alátámasztották.

A 2016. december 31-i **mérleg** főösszeg 5.283.645 eFt, az előző évi záróértéknél 0,5 %-kal, 27.245 eFt-tal magasabb.

Eszköz oldalon mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök mérlegsorai az előző évivel közel azonos értékűek, komolyabb elmozdulást egyik mérleg sor sem mutat.

Legjelentősebb változás - mely nemcsak arányait tekintve, de abszolút értékét tekintve is kiemelendő – a vevőállomány 203.159 eFt-os csökkenése.

A befektetett eszközök 2016. év végi értéke 2.487.988 eFt, a 2015 évi értéknek 99,9 %-a. A befektetett eszközökön belüli összetétel a tárgyi eszközök, azon belül az ingatlanok javára, illetve a befektetett pénzügyi eszközök és az immateriális javak hátrányára változott, a változások nagyságrendje azonban nem meghatározó.

Az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél és a befektetett pénzügyi eszközöknél egyezik a mérlegsorban feltüntetett érték a 2016. december 31-i záró főkönyvi kivonatban, illetve a főkönyvi számlákon lévő összegekkel, valamint az analitikai nyilvántartások adataival.

A BÁCSVÍZ Zrt. a saját 2.487.988 eFt értékű befektetett eszközeinek nyilvántartásán kívül a 0-ás számlaosztályban kimutatott, a bérleti szerződéssel üzemeltetett 90.736.598 eFt víziközművek állományának nyilvántartását is megfelelő módon végzi.

Az aktíválások, valamint a beruházások nyilvántartása, elszámolása pontos, a záróérték leltárakkal alátámasztott. Az üzembe helyezési okmányok, az állománynövekedési és állománycsökkenési bizonylatok, a selejtezési jegyzőkönyvek minden szükséges kellelkel felszereltek. A vizsgált tételeket helyesen könyvelték.

A jogszabályokban és a Társaság Számviteli Politikájában foglaltak szerint történik az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, elszámolt értékcsökkenésének és nettó értékének évközi analitikai és főkönyvi könyvelése, elszámolása.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társaság 2016. évben is egyedi besorolás alapján, a Számviteli Politikában meghatározott amortizációs kulcsokkal, a számviteli törvény által előírt módon számította.

A 2016. évben végzett év végi leltározáskor leltáreltérést nem állapítottak meg.

A befejezetlen beruházások, felújítások záró értéke 20.447 eFt, állománya tételes leltárral alátámasztott.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 32.226 eFt, melyből a dolgozóknak adott lakáskölcsönök értéke 8.727 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékei egyeznek a főkönyvi kimutatásban szereplő értékekkel, valamint az analitikák, illetve a leltárak záróértékeivel.

A befektetett eszközök év végi értékelését a számviteli előírások, valamint a Zrt. Értékelési Szabályzata szerint végezték.

A forgóeszközök 2016. december 31-i záróértéke 2.733.864 eFt, 20.305 eFt-tal emelkedett az előző évi záróértékhez képest, mérlegtételeinek előző évhez képesti változása nagyobb eltéréseket mutat, mint a befektetett eszközök mérlegtételei.

A készletek értéke 306.239 eFt, 47,2 %-kal magasabb, mint az előző évben. A készleteket tényleges leltárfelvétellel leltározták, a leltáreltérések felülvizsgálatát elvégezték és az eltéréseket rendezték.

A követelések értéke 1.477.114 eFt, melyből a vevőkövetelés 1.176.162 eFt. 2015. évhez képest a követelések értéke 20.305 eFt-tal kevesebb, azon belül a vevő kintlévőség értéke erőteljesen csökkent, 203.159 eFt-tal alacsonyabb a 2015. évi záróállománynál.

A készletek és követelések értékelését, valamint az értékvesztések elszámolását és az értékvesztések visszairását az Értékelési Szabályzatban lefektetett elveknek megfelelően hajtotta végre a Társaság.

A pénzeszközök záróértéke 950.511 eFt, az előző évi értékkel közel azonos. A pénzeszközök mérleg soraiban kimutatott értékek egyeznek a 2016. december 31-i bankkivonatok, illetve a pénztár-jelentések záró egyenlegeivel.

Az *aktív időbeli elhatárolások* értéke 61.793 eFt, 9.150 eFt-tal magasabb az előző évi záróértéknél. A 61.793 eFt záróértékből 57.682 eFt a 2017. év elején kiszámlázott, előző évi teljesítésként elszámolandó árbevétel, 4.111 eFt a 2016. évben kifizetett, következő évet terhelő költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása.

A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolását a számviteli törvényben előírtaknak és a Társaság Számviteli Politikájában leírtaknak megfelelően könyvelték.

Forrás oldal. A saját tőke értéke az előző évi 3.338.403 eFt-ról 3.391.112 eFt-ra, 1,6 %-kal emelkedett, a záróállományok között minimális az eltérés, a tőke belső összetétele is alig változott.

A jegyzett tőke értéke változatlanul 3.100.704 eFt. Az eredménytartalék az előző évi 188.705 eFt-ról a 2015. évi 48.994 eFt adózott eredménnyel (a 2015. évi mérlegben még mérlegszerinti eredmény) 237.699 eFt-ra emelkedett. 52.709 eFt-tal emelte a saját tőkét a 2016. évi adózott eredmény.

A 2016. évi adózott eredmény, nagyságrendileg közel azonos a 2015. évivel.

A 2017. évben várható kötelezettségekre és költségekre képzett *céltartalék* összege 787.424 eFt., melyből a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 32.128 eFt, a jövőbeni költségekre képzett céltartalék 755.296 eFt. A 755.296 eFt céltartalékból 681.657 eFt az előző években képzett céltartalék, 105.767 eFt a 2016. évi ráfordítások terhére megképzett összeg.

A céltartalék képzése a számviteli előírások betartásával történt, megfelelően dokumentált.

A *kötelezettségek* záróállománya az előző évi 664.343 eFt-ról 644.017 eFt-ra csökkent.

A Zrt-nek hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek.

A rövidlejáratú kötelezettség összességében kisértékű (20.326 eFt-os) csökkenése ellentétes hatások eredménye; 93.467 eFt-tal 491.517 eFt-ra nőtt a szállítói kötelezettség, 124.414 eFt-tal kevesebb (138.061 eFt) az egyéb rövidlejáratú kötelezettség, mint 2015 évben.

A kötelezettségek mérlegben szereplő értékei a főkönyvi kivonat adataival egyeznek, analitikával alátámasztottak.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 461.092 eFt.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásában a 2016-évben kiszámlázott, 2017. évre szóló bevétel jelenik meg 3.331 eFt értékben.

A költségek passzív időbeli elhatárolásában - melynek értéke 236.255 eFt - a 2017. évben beérkezett, de 2016. évre szóló költség számlák és a 2017-ben fizetendő, de 2016. év terhére elszámolandó költségek, ráfordítások szerepelnek.

A 2016. december 31-i 221.506 eFt értékű halasztott bevételek között a véglegesen átvett pénzeszközök, véglegesen átvett eszközök elhatárolt bevételeinek költségekkel nem ellentételezett része van kimutatva.

A mérlegben szereplő források értékei is egyeznek a főkönyvi kivonat megfelelő adataival, minden mérleg sor alátámasztott analitikával, leltárakkal.

A BÁC SVÍZ Zrt. vagyoni helyzete - a vagyonkezelésben lévő eszközök és hosszúlejáratú kötelezettségek előző évi kivezetését követően - 2016. évben stabilizálódott, pénzügyi helyzete folyamatosan kedvező volt.

Az **eredménykimutatást** a főkönyvi kivonat megfelelő sorai, adatai alapján állították össze.

Az értékesítés nettó árbevétele 8.160.394 eFt, 1,1 %-kal, 94.795 eFt-tal alatta maradt a előző évinek.

A nettó árbevételből az ivóvízellátás árbevétele 3.746.544 eFt, a szennyvízelvezetés és csapadékvíz elvezetés árbevétele 3.274.409 eFt, a másodlagos tevékenység nettó árbevétele 1.139.441 eFt.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 32.679 eFt. A saját termelésű készletek állományváltozása - ellentétben a tavalyi negatív értékkel – +27.280 eFt, a saját előállítású eszközök aktivált értéke 5.399 eFt.

A nettó árbevétel ágazati összetételében 2016. évben is jelentős (14 %) volt a másodlagos tevékenységek részaránya.

A bevételek összesített értéke 0,1 %-kal kevesebb az előző évinél, a *költségek, ráfordítások* összességében 0,9 %-kal emelkedtek, így a *2016. évi üzemi-üzleti tevékenység eredménye* 85.345 eFt-tal alacsonyabb a 2015. évi üzemi-üzleti tevékenység eredményénél, *127.079 eFt.*

A pénzügyi műveletek eredménye 2.790 eFt, így az *adózás előtti eredmény* 129.879 eFt.

A Társaság 2016. évi társasági adó fizetési kötelezettsége az adózás előtti eredményt, valamint az adóalapot növelő és csökkentő tényezők figyelembe vételével 4.816 eFt induló összeg volt, melyből az előző évet érintő önellenőrzés miatt levonásra került 5.491 eFt túlfizetés. A számított -675 eFt társasági adót 77.835 eFt-tal növelte az energiaellátók jövedelemadójáról szóló törvény szerinti, a Zrt. pozitív adóalapjára eső 31 %-os jövedelemadó. Így a 129.869 eFt adózás előtti eredményt terhelő adófizetési kötelezettség 77.160 eFt.

Az adók levonásával az *adózott eredmény* 52.709 eFt nyereség.

A **kiegészítő melléklet** tartalmaz minden, a 2000. évi C. törvény által kötelezően előírt információt, adatot, beépítve a törvény 2016. évi módosításainak előírásai szerinti kiegészítéseket. Tartalmazza ezentúl a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ban, illetve az 58/2013. Korm. rendelet 91-94. §-ban előírtak szerint, a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással feldolgozott, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait is.

A számviteli szétválasztást a MEKH által közzétett ajánlás alapján elkészített Számviteli Szétválasztási Szabályzat alapján végezték. A szabályzat alapján végrehajtott számviteli szétválasztás biztosítja a víziközmű szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A BÁCSVÍZ Zrt. 2016. évi **üzleti jelentése** a BÁCSVÍZ Zrt. 2016. évi éves beszámolójának részeiben (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) szereplő számszerű adatokkal és szöveges értékeléssel összhangban van

Összegezve

A BÁCSVÍZ Zrt. működése és gazdálkodása 2016. évben is eredményes volt:

- a BÁCSVÍZ Zrt. ellátási területének megnövekedésével együttes szolgáltatási feladatait, valamint beruházási, felújítási, rekonstrukciós feladatait az elvárásoknak megfelelően teljesítette;
- a Társaság számviteli-pénzügyi nyilvántartásai, elszámolásai a hatályos törvényeknek (benne a számviteli törvény 2016. évi módosításainak) és egyéb jogszabályoknak, valamint a belső szabályzatoknak megfeleltek;
- a Zrt. adatszolgáltatási kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett;
- a pénzkezelés és a vagyonvédelem előírás szerű;
- a számviteli rend, a könyvvezetés módja és minősége, a számviteli rendszerek zártsága, a feldolgozások teljeskörűsége, pontossága, bizonylati alátámasztottsága alapján bizonyított, hogy az éves beszámoló valós adatokat tartalmaz;
- valós adatokat tartalmaznak továbbá a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztás alapján elkészített elkülönült mérlegei és eredménykimutatásai, biztosított a víziközmű-szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentesség.

Figyelembe véve, hogy a Zrt. működése, gazdálkodása, számvitele a hatályos jogszabályoknak megfelelt; a folyamatos könyvvezetésben és az éves beszámoló számszerű és szöveges részében nem találtunk eltéréseket, hibákat, a beszámoló valós adatokat tartalmaz; a cégvezetés a tulajdonosok vagyonával kifogástalanul gazdálkodott, az éves beszámolót hitelesítő könyvvizsgálói véleménnyel záradékoltuk.

Kecskemét, 2017. április 7.



Czigulka Ákos
 NC & C Könyvszakértő,
 Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft,
 1027 Budapest, Margit krt. 50-52. II.em.11/b.
 MKVK ig.szám: 000684

NC & C
 Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és
 Kereskedelmi Kft.



Czigulkáné dr. Németh Emília
 kamarai tag könyvvizsgáló
 MKVK ig.szám: 000770

Felügyelő Bizottsági Jelentés

a BÁCSVÍZ Zrt. 2016. évi Éves beszámolójáról és gazdálkodási tevékenységéről a Közgyűlés számára

A Felügyelő Bizottság – jogszabályi kötelezettségének eleget téve -megvizsgálta a BÁCSVÍZ Zrt. 2016. évi Éves Beszámolójának a Felügyelő Bizottság hatáskörébe tartozó részeit, megállapította, hogy az a vonatkozó jogszabályok által előírt alaki és formai követelményeket kielégíti, az általános számviteli alapelveknek megfelelően került összeállításra. A Mérleg és Eredménykimutatás, a Kiegészítő melléklet, valamint az Üzleti Jelentés elkészült, és e dokumentumok teljes részletességgel, valósan mutatják be a Részvénytársaság 2016. évi gazdálkodását.

A Felügyelő Bizottság 2016. évben szerzett tapasztalatai az alábbiakban összegezhetők:

A 2016. pénzügyi év folyamán a Felügyelő Bizottság folyamatosan figyelemmel kísérte a Társaság működését, a beruházási terv teljesülését, továbbá meggyőződött arról, hogy a fejlesztések egyrészt lehetővé tették a szükséges törvényi megfelelést, másrészt növelték a hatékonyságot.

A Felügyelő Bizottság és a BÁCSVÍZ Zrt. Igazgatóságának együttműködése a teljes időszak alatt korrekt volt, a 2016-os gazdasági évben véleménykülönbség nem alakult ki.

A Felügyelő Bizottság tagjait az Igazgatóság rendszeresen (összevont igazgatósági-felügyelő bizottsági üléseken) tájékoztatta a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról, az ügyvezetésről, valamint minden, a Társaság működésében történő fontosabb eseményről. Ezek a beszámolók részletesen ismertették a termelési adatokat, a Társaság árbevételének alakulását, a beruházások-felújítások aktualitásait, a kintlévőség alakulását, valamint tartalmazták a gazdálkodás értékelését. A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Társaság vagyoni helyzete stabil, gazdálkodása kiegyensúlyozott.

A 2016. év során a Felügyelő Bizottság az alábbi célzott ellenőrzéseket hajtotta végre:

- A Társaság 2015. évi gazdasági évről szóló Éves Beszámolójának véleményezése
- A kintlévőség elemzése, a kezelésre és behajtásra tett intézkedések hatékonyságának vizsgálata
- Az energiagazdálkodás hatékonyságának növelése érdekében tett intézkedések vizsgálata
- Törvényi változások követése a BÁCSVÍZ Zrt. szabályzataiban.
- Egy kiválasztott beszerzési folyamat ellenőrzése a versenyeztetéstől a szerződéskötésig

A 2016. gazdasági évében a BÁCSVÍZ Zrt. vagyoni mutatóinak többsége kis mértékben változott csak, némileg növekedett a saját vagyon (0,52%) és az üzemeltetett vagyon értéke is.

Az eladósodottsági mutató mértéke 4,57%-al javult, köszönhetően a saját tőke emelkedésnek és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének.

A likviditási mutató szintén kedvező képet fest.

Az élőmunka ráfordítás hatékonysága az előző évihez képest kis mértékben (2,9%) romlott, mivel a működésből származó bevétel kisebb mértékben emelkedett, mint a személyi jellegű ráfordítások.

A beszámoló alapján megállapítható, hogy a Társaság a tervezett költségek határain belül működött. A működési költségek alakulását a racionális gazdálkodás jellemzi.

2016-ban a Társaság munkavállalói létszáma számottevően nem változott, a teljes munkaidős foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 636,7 volt.

A 2015. évi 277.222 Ft/fő/hó teljes munkaidős átlagkereset 2016-ban 289.941 Ft/fő/hó összegre emelkedett.

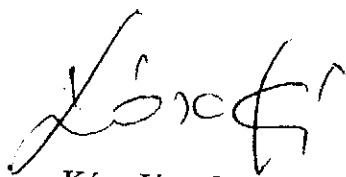
A kintlévőség állomány a közületi és gazdálkodó szervezetek javuló fizetési hajlandóságának köszönhetően, valamint a kintlévőség kezelés hatékonyságának növelése miatt csökkent.

Összességében elmondható, hogy a Társaság vagyoni helyzete stabil, likviditási problémák nincsenek, jövedelmezőségi mutatói is megfelelőek.

2016-ban a Társaság az érvényes jogszabályokon alapuló kötelezettségeknek maradéktalanul eleget tett.

Fentiekre tekintettel a Felügyelő Bizottság a BÁCSVÍZ Zrt. Közgyűlésének az Éves Beszámoló elfogadására és a 52 709 eFt mérleg szerinti eredmény fejlesztési célú eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot.

Kecskemét, 2017. április 21.



Kósa József
felügyelő bizottság elnöke



Temesvári Péter
felügyelő bizottsági tag