



Bácsalmás Város
Polgármesterétől

...../2023.

Véleményező Bizottság:

Pénzügyi Fejlesztési Bizottság

Döntéshozatal módja:

Egyszerű többség

Tárgyalás módja

Nyílt ülés

Témafelelős: Horváth István Attila

Osztály: PBÜ Osztály

Mellékletek: 1 db Éves beszámoló

1 db Kiegészítő melléklet

1 db Üzleti terv

1 db Kérelem

1 db Könyvvizsgálói jelentés

... .sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Képviselő-testülete
2022. május 30-i testületi ülésére**

**BAJAVÍZ Kft. 2022. évi mérlegbeszámolójának, 2023. évi üzleti tervének elfogadása,
ügyvezető javadalmazása és munkabérének megállapítása**

Tisztelt Képviselő –testület!

2023. május 18-i ülésén a BAJAVÍZ Kft. taggyűlése a Kft. 2022. évi mérlegbeszámolóját a hozzá kapcsolódó üzleti és könyvvizsgálói jelentéssel megtárgyalta és azt 1 799 487 E Ft bevétel, 1 701 364 E Ft összes költség és 151 379 E Ft ráfordítás figyelembevételével -53 256 E Ft adózás előtti eredmény és -53 256 E Ft adózott eredmény (veszteség) mellett 1 058 153 E Ft mérleg főösszeggel elfogadta és azt a taggyűlés számára elfogadásra ajánlja.

A FEB a Kft. 2023. évi üzleti tervét is megtárgyalta és azt 1 900 000 E Ft bevétel, 3 181 100 E Ft összes költség, 166 000 E Ft ráfordítás figyelembevételével a Kft. tervezett adózás előtti eredménye -1 447 100 E Ft és -1 447 100 E Ft adózott eredmény mellett (veszteség), amelyet a taggyűlés számára elfogadásra javasolt és azt elfogadta.

A felügyelőbizottság tárgyalta még az ügyvezető javadalmazását és az ügyvezető munkabérének emelését, amit elfogadásra javasol.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, majd a határozati javaslat {MÖtv. 47.§ (2) bek. alapján} történő elfogadására.

A fentiek alapján az alábbi **határozati javaslatot** terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé:

Tárgy: BAJAVÍZ Kft. 2022. évi mérlegbeszámolójának, 2023. évi üzleti tervének elfogadása,

1. A Képviselő-testület a BAJAVÍZ Kft. 2022. évi mérlegbeszámolóját a hozzá kapcsolódó üzleti és könyvvizsgálói jelentéssel megtárgyalta és azt 1 799 487 E Ft bevétel, 1 701 364 E Ft összes költség és 151 379 E Ft ráfordítás figyelembevételével -53 256 E Ft adózás előtti eredmény és -53 256 E Ft adózott eredmény (veszteség) mellett 1 058 153 E Ft mérleg főösszeggel elfogadta és azt a taggyűlés számára elfogadásra ajánlja.
2. A Képviselő-testület a Kft. 2023. évi üzleti tervét 1 900 000 E Ft bevétel, 3 181 100 E Ft összes költség, 166 000 E Ft ráfordítás figyelembevételével a Kft. tervezett adózás előtti eredménye -1 447 100 E Ft és -1 447 000 E Ft adózott eredmény (veszteség) mellett elfogadta és azt a taggyűlés számára elfogadásra javasolja.
3. A Képviselő-testület a BAJAVÍZ Kft. ügyvezető 2022. évi munkájának értékeléséhez készített önértékelést megtárgyalta és azt a felügyelőbizottság javaslata alapján elfogadja, a javadalmazási szabályzat 8.§ (2) bekezdésében foglalt jutalom javasolt 100 %-os mértékét a elfogadja.
4. A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy az ügyvezető részére korábban nyújtott önkéntes nyugdíjpénztári befizetés beépítésre kerüljön, bruttó 9 000 Ft/hó összegben. A Képviselő-testület a felügyelőbizottság javaslata alapján az ügyvezető munkabérét 2023. június 1. napjától bruttó 975 000 Ft/hó összegben elfogadja.
5. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a BAJAVIZ Kft. taggyűlésén jelen határozat 1-4. pontjában foglaltak szerint képviselje Bácsalmás Város Önkormányzatát.

Határidő: BAJAVÍZ Kft. 2023. évi soros taggyűlése

Felelős: Németh Balázs polgármester

Operatív felelős: Horváth István Attila

A határozatról értesül:

- kivonattal: 1. Németh Balázs polgármester

2. Patocskai Ibolya jegyző

3. Horváth István Attila osztályvezető

- levélben 1. Derekas László Péter ügyvezető igazgató

Bácsalmás, 2023. május 17.

Németh Balázs
polgármester

HATÁROZAT TERVEZETEK

A BAJAVÍZ Kft. 2023. május 18. napjára tervezett taggyűlésére

1./ Napirendi pont: A BAJAVÍZ Kft. 2022. évi mérlegbeszámolójának ismertetése, elfogadása.

3./2023. (V.18.) sz. Határozat:

A taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. 2022. évi mérlegbeszámolóját a hozzá kapcsolódó könyvvizsgálói jelentéssel megtárgyalta, és azt 1.799.487 E Ft bevétel, 1.701.364 E Ft összes költség és 151.379 E Ft ráfordítás figyelembevételével, -53.256 E Ft adózás előtti eredmény és -53.256 E Ft adózott eredmény (veszteség) mellett 1.058.153 E Ft mérlegtősszeggel a felügyelőbizottság javaslata figyelembevételével elfogadja.

2./ Napirendi pont: A BAJAVÍZ Kft. 2023. évi üzleti tervének ismertetése, elfogadása.

4./2023. (V.18.) sz. Határozat:

A taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. 2023. évre vonatkozó üzleti tervét megtárgyalta, és azt 1.900.000 E Ft bevétel, 3.181.100 E Ft összes költség, 166.000 E Ft ráfordítás figyelembevételével, -1.447.100 E Ft adózás előtti eredmény és -1.447.100 E Ft adózott eredmény mellett a felügyelőbizottság javaslata alapján elfogadja.

3./ Napirendi pont: A BAJAVÍZ Kft. ügyvezetője 2022. évi munkájának, önértékelésének véleményezése, 2022. évi jutalmának megállapítása.

5./2023. (V.18.) sz. Határozat:

A taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. ügyvezetője 2022. évi munkája értékeléséhez készített önértékelést megtárgyalta, azt a felügyelőbizottság javaslata alapján elfogadja.

A taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. ügyvezetője 2022. évi jutalmát - a felügyelőbizottság javaslata figyelembevételével - a Javadalmazási Szabályzat 8.§ (2) bekezdésében meghatározott 100 %-os mértékben állapítja meg.

4./ Napirendi pont: A BAJAVÍZ Kft. ügyvezetője munkabérének megállapítása, továbbá a részére korábban nyújtott önkéntes nyugdíjpénztári befizetés munkabérébe történő beépítése.

6./2023. (V.18.) sz. Határozat:

A taggyűlés hozzájárul ahhoz, hogy az ügyvezető részére korábban nyújtott önkéntes nyugdíjpénztári befizetés a munkabérbe beépítésre kerüljön, bruttó 9.000,- Ft/hó összegben.

A taggyűlés – a felügyelőbizottság javaslata alapján – a BAJAVÍZ Kft. ügyvezetője munkabérét 2023. június 1. napjától bruttó 975.000, - Ft/hó összegben állapítja meg.

5./ Napirendi pont: A BAJAVÍZ Kft. tulajdonát képező bajai külterületi 0500/69. hrsz. alatti erdő ingatlan Magyar Állam javára ellenérték fejében történő felajánlása jóváhagyása.

7./2023. (V.18.) sz. Határozat:

A taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. tulajdonát képező bajai külterületi 0500/69. hrsz. alatti erdő ingatlan Magyar Állam javára 6.000.000,- Ft ellenérték fejében történő felajánlása benyújtását és – annak elfogadása esetére – az adásvételi szerződés megkötését jóváhagyja.

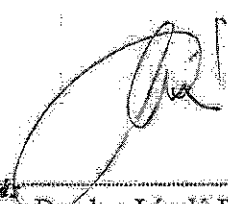
Statisztikai számjel: 11028093360011300
Cégjegyzék száma: 03-09-102170

Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.

Egyszerűsített éves beszámoló 2022. év

Baja, 2023. április 5.

 **Baja és Térsége Víz- és Csatornamű KFT.**
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank Kft. Baja
11028093-2-03


Derekas László Péter
ügyvezető

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Statistikai számjel: 11028093360011300

Cégjegyzék száma: 03-09-102170

Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok B Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2-3+4 sor)	283 541	0	269 691
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	16 461	0	10 934
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	266 550	0	258 227
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	530	0	530
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	832 888	0	772 249
6.	I. KÉSZLETEK	54 821	0	62 699
7.	II. KÖVETELÉSEK	491 811	0	404 356
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	286 256	0	305 194
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	36 655	0	16 213
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	1 153 084	0	1 058 153

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	688 568	0	635 312
13.	I. JEGYZETT TŐKE	623 730	0	623 730
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	33 794	0	33 794
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 813	0	31 044
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	25 231	0	-53 256
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	443 085	0	401 313
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	443 085	0	401 313
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 431	0	21 528
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	1 153 084	0	1 058 153

Baja, 2023. április 5.

Derekas László Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 11028093360011300

Cégjegyzék száma: 03-09-102170

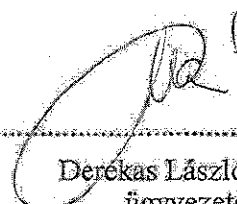
Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 691 939	0	1 692 244
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	95 072	0	107 243
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 024 745	0	1 084 116
V.	Személyi jellegű ráfordítások	574 623	0	584 072
VI.	Értékcsökkenési leírás	40 027	0	33 176
VII.	Egyéb ráfordítások	120 287	0	151 379
A.	EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	27 329	0	-53 256
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	27 329	0	-53 256
X.	Adófizetési kötelezettség	2 098	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (=C-X)	25 231	0	-53 256

Baja, 2023. április 5.

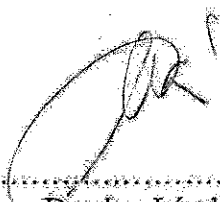

Derékas László Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 11028093360011303
Cégjegyzék száma: 03-09-102170

Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.

Kiegészítő melléklet
2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Baja, 2023. április 5.


Baja és Térsége Víz- és Csatornamű KFT.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank AT Baja (1)
11722844-10050863

Derekas László Péter
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Kft. bemutatása:

Cég neve:	Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
Székhelye:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Alapítás időpontja:	1993. április 1.
Cégjegyzékszám:	03-09-102170
Adószám:	10028093-2-03
Statisztikai számjel:	11028093360011303
Tevékenység:	közműves ivóvíztermelés, -kezelés, -ellátás (TEAOR: 3600 '08) szennyvízgyűjtés, kezelés (TEAOR: 3700 '08)
Jegyzett tőke:	623.730.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet:	27 települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona

A BAJAVÍZ Kft. képviselőjére az ügyvezető, Derekas László Péter (6500 Baja, Török u. 24) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Jarmaczki Mariann (nyilvántartási száma: 196777) felel.

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot a Feigl-Audit Könyvvizsgáló és Könyvvezető Kft. (6500 Baja, Deák Ferenc u. 19/B.1., cégjegyzékszám: 03-09-106485) végzi. A könyvvizsgálatért Feigl József (kamara tagsági szám: 002139) bejegyzett könyvvizsgáló felel. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati tevékenységen túl egyéb más szolgáltatást nem nyújt a Kft. számára.

A Kft. legfőbb szerve a 27 település képviselőiből álló taggyűlés, a Felügyelő Bizottsági tagok száma 5 fő.

2. Számviteli politika főbb jellemzői:

A számviteli politika a számviteli törvény gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a BAJAVÍZ Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelő számviteli rendszer, valamint értékelési módok és eljárások megválasztását jelenti.

A Kft. számviteli politikája a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően került kialakításra. A nyilvántartási, értékelési módszerek, eljárások kialakításánál a Társaság figyelembe vette a termelő és szolgáltató tevékenységek speciális követelményeit.

A 2011. évi CCIX. sz. tv. 49. §-a, valamint a végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 91-94. § -a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely alapján a Kft. olyan elkülönített nyilvántartást dolgozott ki, amely biztosítja az egyes szolgáltatási tevékenységek átláthatóságát, diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást (Vksztv. 1 § k. pont), a versenytorzítást és összhangban van a Sztv. rendelkezéseivel.

A Társaság a számviteli nyilvántartását két víziközmű-szolgáltatási ágazatra (vízszolgáltatás, szennyvízelvezetés) és egy másodlagos tevékenységi ágazatra (építési tevékenység, uszoda üzemeltetése, elválasztó csapadékcatorna hálózat üzemeltetése) különítette el, ágazatonként felépített üzemkódok és UTK kódok segítségével.

A Társaság a bevételek, költségek, ráfordítások tételeinek szétválasztását közvetlen hozzárendeléssel, azon tételek esetében pedig, ahol ez nem lehetséges, vetítési alapok szerinti felosztás módszerével alakította ki.

A Kft-nek - másodlagos tevékenysége miatt - teljes körű mérlegbontást kell végeznie.

A számviteli politika kialakításánál a beszámoló készítési, külső tájékoztatási és adatszolgáltatási kötelezettség adatbázisán túlmenően cél volt a gazdasági döntéseket megalapozó, elősegítő, jól kezelhető belső információs rendszer számviteli alapjainak kiépítése.

3. Az éves beszámoló formája:

A Kft. könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Kft. a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

A Társaság a gazdasági adatok figyelembevételével jogosult egyszerűsített éves beszámolót készíteni.

Jelen beszámoló a 2022.01.01.-2022.12.31.-ig tartó üzleti évet öleli át, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévot vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

4. Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:

Az alaptevékenység szakmai sajátosságaiból adódóan a tevékenységhez kapcsolódó saját termelésű készlet nem áll rendelkezésre, saját termelésű készletként a befejezetlen építőipari termelési érték jelenik meg. Ezen eszközöket a Kft. tényleges ráfordítások alapján aktiválja. A saját kivitelezésű beruházások állományba vétele szintén a tényleges ráfordítások alapján történik.

A vásárolt készletek felhasználására a Cég a „first in first out”, azaz a FIFO módszert alkalmazza.

5. Az értékcsökkenés elszámolásának ismertetése:

A számviteli politika alapján a Kft. a befektetett eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel számolja el. Kivételt képeznek ez alól a 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, melyek bruttó értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

Az eszközesoportokra az amortizációs kulcsok a számviteli törvényben előírt időtartamon belül a várható használati idő figyelembevételével kerülnek megállapításra.

6. Jelentős összegű hiba:

A számviteli politikában az ellenőrzés, önellőrzés korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezésénél jelentős hibaként a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladó éves összevont érték került meghatározásra. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ágazatokra megállapított mérleg adatokat az I.sz. melléklet tartalmazza.

1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

a. Immateriális javak bruttó érték változása:

A bázisévhez viszonyítva az immateriális javak bruttó értéke 2022-re 2.950 E Ft csökkenést mutat.

Szd.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ	Változás (2021=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés		
113	Vagyoni értékű jogok	39 636		1 007	0	4 290	36 353	91,72%
114	Szellemi termékek	18 718	0	0	0	93	18 624	99,50%
116	Kisértékű szellemi termékek	3 601	242	222	0	39	4 027	111,83%
Immateriális javak bruttó értéke		61 954	242	1 230	0	4 422	59 004	95,24%

adatok E Ft-ban

Az immateriális javak bruttó értékét a tárgyévben 242 E Ft-tal emelte 2 db Office 2021 év Win10 programok beszerzése. További növekedést eredményezett az e-ügyfélportálon végzett 1.007 E Ft értékű fejlesztés és a vírusirtó 222 E Ft értékű éves frissítése. A selejtezés következtében az immateriális javak bruttó értékéből 4.422 E Ft került kivezetésre.

b. Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

A tárgyi eszközök bruttó értéke a 2022-es évben 15.132 E Ft-tal magasabb a bázisévhez viszonyítva.

Szd.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ	Változás (2021=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés		
1211	Földterület	22 880	0	0	0	0	22 880	100,00%
1231	Épületek	192 496		138	0	0	192 634	100,07%
1241	Egyéb építmények	48 363		217	0	0	48 580	100,45%
1242	Vezetékek	154 883	0	0	0	0	154 883	100,00%
Ingatlanok és kapcsol. vagyoni é. jogok összesen		418 622	0	354	0	0	418 977	100,08%
131	Termelő gépek, berend., szerszámok, eszk.	145 205	478	1 421	0	760	146 344	100,78%
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	77 665	0	1 064	0	0	78 729	101,37%
135	Rendszerfüggetlen elemek	64 800	10 031	0	0	0	74 831	115,48%
136	Kisértékű műszaki gépek, berendezések	2 672	185	7	0	100	2 764	103,44%
Műszaki berend. gépek, járművek összesen		290 342	10 694	2 492	0	860	302 667	104,25%
141	Üzemi (üzleti) gépek berend., felszerelések	69 852	466	106	0	1 055	69 368	99,31%
142	Egyéb járművek	87 915	0	1 677	0	0	89 592	101,91%
143	Irodai, igazgatási berend. és felszerelések	24 050	1 422	29	0	798	24 702	102,71%
144	Üzemkörön kívüli berend., felsz. járművek	1 448	0	0	0	0	1 448	100,00%
145	Rendszerfüggetlen elemek	11 199	0	0	0	42	11 158	99,63%
146	Kisértékű tárgyi eszközök	9 837	678	67	0	97	10 485	106,59%
Egyéb berend., felsz. járművek összesen		204 300	2 565	1 879	0	1 992	206 753	101,20%
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen		913 264	13 260	4 725	0	2 852	928 397	101,66%

adatok E Ft-ban

A tárgyi eszközök tárgyévi beszerzéséből kiemelhető 18 db szivattyú vásárlása, melynek értéke összesen 10.031 E Ft volt. Portaépületünk felújítása keretében új sorompó, klímaberendezés, továbbá vagyonvédelmi okokból a portaszolgáltatásra becsatornázott udvari kamerarendszer került telepítésre, mely beszerzések 1.967 E Ft emelkedést eredményeznek a tárgyi eszközök bruttó értékében. További műszaki és egyéb gépek, berendezések megvásárlására (négygázos mérőszonda, hegesztő-

gép, akkus esziszoló, monitor, számítógép stb.) 1.262 E Ft-ot költöttünk. A meglévő tárgyi eszközeink felújítása a bruttó értéket 4.725 E Ft-tal növelte, míg a használatra már nem alkalmas eszközök selejtezése 2.852 E Ft-os bruttó érték csökkenést eredményezett.

c. A immateriális javak, tárgyi eszközök értéksökkenésének alakulása:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2022. évi elszámolt terv szerinti amortizációja 33.176 E Ft. Ezen tétel, valamint a selejtezésből adódó 7.143 E Ft értéksökkenés kivezetés együttes hatása az amortizáció bázisévhez viszonyított 26.033 E Ft-os emelkedése.

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDES		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ	Változás (2021=100%)
			ÉCS	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés		
1191	Vagyoni értékű jogok terv szerinti écs.	23 271	6 360	0	0	4 158	25 473	109,46%
1192	Szellemi termékek terv szerinti écs.	22 223	507	0	0	132	22 598	101,69%
129	Ingatlanok terv szerinti écs.	183 643	9 469	0	0	0	193 112	105,16%
1391	Műszaki ber., gépek, járművek terv szerinti écs.	215 013	6 585	0	0	860	220 737	102,66%
1395	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti écs.	51 686	5 090	0	0	0	56 776	109,85%
1491	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti écs.	185 173	5 165	0	0	1 950	188 387	101,74%
1495	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti écs.	11 199	0	0	0	42	11 158	99,63%
	Immateriális javak, tárgyi eszköz. écs. összesen	592 208	33 176	0	0	7 143	718 241	103,76%

d. Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök között továbbra is a vízdíjszámlák nyomtatásához hosszú távra bérlet nagy teljesítményű KONICA MINOLTA nyomtató kanció fizetési kötelezettsége kerül kimutatásra. Ennek összeg a 2021-es évvel megegyezően 530 E Ft.

A fentiekben leírt bruttó érték és értéksökkenés változások együttes hatásának eredménye a befektetett eszközök mérlegértékének 13.850 E Ft-os csökkenése.

e. Készletek értékének alakulása:

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró	Változás (2021=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Felhasználás	Egyéb csökkenés		
2111	Építési anyagok	1 020	670	18	610	22	1 076	105,49%
2112	Ötvözetlen és ötvözött acéltérmekek	228	0	0	72	0	156	68,42%
2113	Fémszerelvények	12 272	27 766	785	23 611	814	16 398	133,62%
2114	Vízmérők	5 885	1 700	358	2 021	581	5 341	90,76%
2115	Villánszerelési anyagok	338	1 727	3	1 721	8	339	100,30%
2116	Acél cső, öv. cső, horg. cső, olomcső, idom	18 338	17 608	1 361	15 029	857	21 421	116,81%
2117	Műanyag nyomó, befolyósó és klóni	5 168	5 320	238	4 937	252	5 537	107,14%
2118	Technológiai anyag	1 786	27 668	0	27 159	13	2 282	127,77%
2119	Egyéb alapanyagok	2 289	1 900	80	2 135	58	2 076	90,69%
2121	Tisztító és fertőtlenítő szerek	85	65	0	112	0	38	44,77%
2122	Szerszámok	260	1 452	0	1 318	3	391	150,30%
2123	Munka- és védőruházat	1 409	3 120	0	3 154	5	1 370	97,23%
2124	Üzemanyagok	413	5 303	0	4 753	0	963	233,30%
2125	Fűtő és kenőanyagok	4	7	0	7	0	4	100,00%
2126	Tartalék alkatrészek	2 442	4 811	146	4 785	247	2 367	96,93%
2127	Laboratóriumi anyagok	178	0	0	178	0	0	0,26%
2129	Egyéb segédanyagok	1 590	1 568	37	1 473	38	1 684	105,91%
281	ADR kárra	845	15	0	0	0	860	101,77%
231	Befejezetlen építőipari tevékenység	271	396	0	271	0	396	146,13%
	KÉSZLETEK ÖSSZESEN	54 821	101 096	3 026	93 346	2 898	62 699	114,37%

Az anyagkészlet értékének több mint felét, 43.160 E Ft-ot a fémszerelvények, a vízmérők és az acél, horgonyzott csövek, idomok alkotják.

Az anyagok mellett a készletek között kerülnek kimutatásra a tárgyévben megkezdett, de be nem fejezett építőipari tevékenység tényleges ráfordításai, melynek értéke a 2022. évben 396 E Ft, továbbá a 860 E Ft értékű idegen göngyöleg.

A készletek mérlegértéke 62.699 E Ft, mely az előző évhez képest 14,37%-os növekedést mutat.

f. Követelések alakulása:

A tárgyidőszakban az összes vevőkövetelés könyv szerinti értéke 372.813 E Ft.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Követelés bruttó értéke	Követelés értékvesztése	Követelés nettó értéke
Közületi víz- és szennyvízkövetelések	67 671	4 923	62 748
Lakossági víz- és szennyvízkövetelések	382 858	144 752	238 105
Intézményi víz- és szennyvízkövetelések	7 452	-2 297	9 749
Tömlakás víz- és szennyvízkövetelések	9 055	1 262	7 793
Egyéb belföldi vevőkövetelések	57 755	3 337	54 418
Összesen	524 791	151 978	372 813

A teljes vevő követelés 53,55%-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevőszámlák 2023-as fizetési határidővel kerültek kiállításra, viszont elszámolási időszakuk tekintetében a 2022. évet érintik, így a 2022. december 31-i vevőkövetelés állomány részét képezik.

A követelések 46,45%-a futamidőn túli követelés. A Kft. 360 napon túli vevőkövetelésének 100%-a után összesen 151.978 E Ft értékvesztés került elszámolásra.

		adatok E Ft-ban
Teljes vevőkövetelés:		524 791
ebből:	futamidőn belüli:	281 041
	futamidőn túli:	243 751
	1-30 nap:	19 860
	31-60 nap:	38 725
	61-90 nap:	-15 068
	91-180 nap:	14 235
	181-360 nap:	34 020
	361 napot meghaladó:	151 978
Elszámolt értékvesztés:		151 978
Vevőkövetelés mérlegértéke:		372 813

Az egyéb követelések mérlegértéke 31.543 E Ft, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban	
Egyéb adott előleg	45
Kapott előleg áfa elsz.	5 010
FOLDANA követelés	9 545
Társasági adó	956
NAV illeték befiz.köt. Telj.	86
Helyi iparűzési adó	2 776
Építmény adó	345
Telekadó	126
Egészségbiztosítási ellátások	771
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.	8 446
Belföldi szállító (NKM Áramhálózati Kft.)	3 437
Egyéb követelések összesen	31 543

g. Értékpapírok, pénzeszközök:

A Kft. pénzeszközeinek záró értéke 305.194 E Ft, melyből 535 E Ft a pénztárak, 304.563 E Ft az elszámolási betétszámla, 96 E Ft az elkülönített betétszámla 2022. december 31-i záróegyenlege. Az előző évhez viszonyítva a pénzeszközök 6,62%-os növekedést mutatnak.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (2021=100%)
Pénztár I	429	385	89,74%
Uszoda pénztár	205	150	73,17%
OTP elszámolási betétszámla	285 522	304 563	106,67%
OTP elkülönített számla	96	96	100,00%
Átvezetési számla uszoda bankkátvás fizetés	4	0	0,00%
Pénzeszközök összesen	286 256	305 194	106,62%

h. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 16.213 E Ft, mely egyrészt adódik a 2023. év eleji kiszámlázott, 2022-es elszámolási időszakot is érintő 15.883 E Ft összegű közüzemi számla nettó árbevételeinek elhatárolásából, másrészt a 2022. évben érkező, részben vagy egészben 2023. évet terhelő 330 E Ft összegű költségek elhatárolásából. Az aktív időbeli elhatárolások értéke a bázisévhez viszonyítva 55,77%-kal csökkent 2022. évre.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (2021=100%)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	34 402	15 883	46,17%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 253	330	14,65%
Aktív időbeli elhatárolás összesen	36 655	16 213	44,23%

i. Eszközök összetételének alakulása:

Az eszközök értéke az előző évhez képest 8,23%-kal, azaz 94.931 E Ft-tal alacsonyabb.

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb, 72,98%-os hányadot a forgóeszközök alkotják. A befektetett eszközök között tartjuk nyilván a másodlagos tevékenység vagyont (uszoda, csapadékcsoforna), az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és a rendszerfüggetlen elemeket, mely az összes eszköz 25,49%-a. Az aktív időbeli elhatárolások összege az eszközök mérlegértékének csupán 1,53%-a.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	Összeg	(2021=100%)
A. Befektetett eszközök	283 541	24,59%	269 691	25,49%	-13 850	95,12%
I. Immateriális javak	16 461	1,43%	10 934	1,03%	-5 527	66,42%
II. Tárgyi eszközök	266 550	23,12%	258 227	24,40%	-8 323	96,88%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	0,05%	530	0,05%	0	100,00%
B. Forgóeszközök	832 888	72,23%	772 249	72,98%	-60 639	92,72%
I. Készletek	54 821	4,75%	62 699	5,93%	7 878	114,37%
II. Követelések	491 811	42,65%	404 356	38,21%	-87 455	82,22%
III. Értékpapírok	0		0		0	
IV. Pénzeszközök	286 256	24,83%	305 194	28,84%	18 938	106,62%
C. Aktív időbeli elhatárolások	36 655	3,18%	16 213	1,53%	-20 442	44,23%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 153 084	100,00%	1 058 153	100,00%	-94 931	91,77%

Az aktívák mérlegértéke megegyezik az analitikus nyilvántartások és a záró főkönyvi kivonat adataival.

2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

a. A saját tőke elemeinek alakulása:

A Kft. saját tőkéjének 2022.12.31-i záró értéke 635.312 E Ft, mely a 2022. évi adózott eredmény összegével (- 53.256 E Ft) alacsonyabb a megelőző évtől.

A saját tőke elemeinek változását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	688 568	623 730	33 794	5 813	25 231
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)					
Előző évi eredmény átvezetése	0			25 231	-25 231
A saját tőke változása					
Adózott eredmény	-53 256				-53 256
Záróállomány az év végén	635 312	623 730	33 794	31 044	-53 256

b. Kötelezettségek alakulása:

A kötelezettségek mérlegértéke 401.313 E Ft, mely 41.772 E Ft-tal alacsonyabb a 2022. évi kötelezettségeknél.

A Kft-nek 2022 évben is csak rövid lejáratú kötelezettsége keletkezett. A rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a vevőktől kapott előlegek 24.420 E Ft értékét, a szállítói kötelezettségek 216.102 E Ft összegét, továbbá az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket, mely 160.791 E Ft.

A szállítói kötelezettségek közül kiemelésre kerültek az 5 millió Ft-ot meghaladó tartozások, melyek felsorolását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban	
Partner	Szállítói tartozás
Vízépszolg-94 Kft.	6 490
Baja Energetika Kft.	8 647
MVM Dénász Áramhálózati Kft.	13 901
MVM Next Energiakereskedelmi Z	48 292
Baja Megyei Jogú Város Önkormányzat	118 110

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiakat tartjuk nyilván:

adatok E Ft-ban	
Munkaviszonyból származó szja befizetési kötelezettség	9 815
Egyéb összevonandó jövedelem szja befizetési kötelezettség	35
Rehabilitációs hozzájárulás befizetési köt.telj.	3 105
Környezetterhelési díj befiz.köt.telj.	1 610
Innovációs járulék	703
Cégautóadó befizetési köt.telj.	213
ÁFA pénzügyi elszámolása	5 693
Keresetelszámolási számla	27 095
Dolgozó javára kötött nyugdíjpénztár elszámolása	757

Nyugdíjjárulék (munkavállalótól levont)	24
Szociális hozzájárulási adó	8 264
Társadalombiztosítási járulék (18,5%)	12 186
Vízkiépítési használati díj	5 876
Rövid lejáratú egyéb köt. Taggal szemben	26 113
Önkéntes balesetbiztosítás	7
Előírt tartozások	104
Nyugdíjpénztár (dolgozó saját vállalása)	94
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.	59 095
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség összesen	160 791

c. Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 21.528 E Ft az alábbi összetételben.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok E Ft-ban
			Változás (2021=100%)
Közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolása	5 232	6 178	118,08%
Fejlesztési pénzeszközök elhatárolása	16 199	15 350	94,76%
Aktív időbeli elhatárolás összesen	21 431	21 528	100,45%

d. Források összetételének alakulása

A források értéke a bázisévhez viszonyítva 94.931 E Ft visszaesést mutat.

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	Összeg	(2021=100%)
D. Saját tőke	688 568	59,72%	635 312	60,04%	-53 256	92,27%
I. Jegyzett tőke	623 730	54,09%	623 730	58,95%	0	100,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
III. Tőketartalék	33 794	2,93%	33 794	3,19%	0	
IV. Eredménytartalék	5 813	0,50%	31 044	2,93%	25 231	534,04%
V. Lekötött tartalék						
VI. Értékelési tartalék						
VII. Mérleg szerinti eredmény	25 231	2,19%	-53 256	-5,03%	-78 487	-211,07%
E. Céltartalékok	0		0		0	
F. Kötelezettségek	443 085	38,43%	401 313	37,93%	-41 772	90,57%
I. Hátrasorolt kötelezettség						
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek						
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	443 085	38,43%	401 313	37,93%	-41 772	90,57%
G. Passzív időbeli elhatárolások	21 431	1,86%	21 528	2,03%	97	100,45%
FORRASOK ÖSSZESEN	1 153 084	100,00%	1 058 153	100,00%	-94 931	91,77%

A passzívák mérlegértéke megegyezik az analitikus nyilvántartások és a záró főkönyvi kivonat adataival.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ágazatokra megállapított eredménykimutatás adatokat a 2.sz. melléklet tartalmazza.

1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

A bázisévhez viszonyítva a nettó árbevétel minimális emelkedést mutat. Míg a vízellátás tekintetében az árbevétel 32.011 E Ft emelkedett, addig a szennyvízelvezetés területén 18.715 E Ft, a másodlagos tevékenység esetében pedig 12.991 E Ft árbevétel csökkenés tapasztalható.

Ágazat	adatok E Ft-ban		
	2021. év	2022. év	Változás (2021=100%)
Ivóvíz ágazat	755 060	787 071	104,24%
Szennyvíz ágazat	697 890	679 175	97,32%
Másodlagos tevékenység	238 989	225 998	94,56%
Összesen	1 691 939	1 692 243	100,02%

2. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek értéke a tárgyidőszakban 107.243 E Ft, amely a 2021-es évhez képest 12,8%-kal magasabb. Az egyéb bevételek között a legjelentősebb a Bajai Sportuszoda üzemeltetésének, illetve a csapadékvíz elvezetés biztosításának finanszírozásához Baja Város Önkormányzata által, támogatási szerződés keretében nyújtott 99.192 E Ft összegű önkormányzati forrás.

adatok E Ft-ban	
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 809
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összeg	283
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	286
Végrehajtási költség megtérülések	50
Behajtáshoz kapcsolódó költségek megtérülése	4
Utólag kapott engedmény	3
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849
Be nem azonosított jóváírás bevétele	144
Előző évekkal kapcsolatos bevétel	256
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	198
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	99 192
TB költségterítés bevétele	113
Készletek leltártöbblet elszámolása	3 026
Kerekítési különbözetek	30
Egyéb bevétel összesen	107 243

Költségek, ráfordítások:

A költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok E Ft-ban
			Változás (2021=100%)
Anyagköltség	404 985	531 779	131,31%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	518 492	451 509	87,08%
Egyéb szolgáltatások értéke	101 120	100 792	99,68%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	148	36	24,32%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 024 745	1 084 116	105,79%
Bérek	466 017	488 045	104,73%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 820	24 004	105,19%
Bérfelárak	85 786	72 024	83,96%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	574 623	584 073	101,64%
Értékesítési leírás	40 027	33 175	82,88%
Egyéb ráfordítások	120 287	151 379	125,85%
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 759 682	1 852 743	105,29%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
Költségek és ráfordítások	1 759 682	1 852 743	105,29%

Anyagjellegű ráfordítások:

A költségszerkezeten belül a legnagyobb részt az anyagjellegű ráfordítások képezik. Összegük a 2021-es évhez képest 2022. évre 59.371 E Ft-tal emelkedett.

Az anyagköltségen belül a legnagyobb kiadást a villamos energia költség (291.341 E Ft), a technológia anyagok költsége (45.201 E Ft), a gázolaj (22.964 E Ft), továbbá a távhő (36.354 E Ft) jelenti. Az igénybevett szolgáltatások között a legjelentősebb tételek az önkormányzatoknak fizetett használati díj (166.837 E Ft), a más vállalkozó által végzett karbantartások költsége (58.425 E Ft), a szennyvíziszap elhelyezés (66.586 E Ft) és a vízminőség vizsgálat díja (39.729 E Ft).

A vízkészlet használati díj (21.852 E Ft), a MEKH részére fizetett felügyeleti díj (27.455 E Ft) továbbá az OTP Bank Zrt. részére fizetett tranzakciós díj (44.716 E Ft) az egyéb szolgáltatások legnagyobb összegű tételei.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások a költségszerkezeten belül jelentős részt, 31,52%-ot képviselnek, értékük 9.450 E Ft-tal magasabb az előző évnél, melyet a minimálbér és a garantált bérminimum 2022. évi emelkedésének hatásaként végrehajtott bérrendezés eredményezett.

A bérfelárak 2021-es évhez képest történő visszaesése a szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség 2022. január 1-től megszűnésének eredménye.

Értékesítési leírás:

Az elszámolt amortizáció a teljes költségen belüli részaránya 1,79%, értéke a bázisidőszakhoz képest 17,12 %-kal csökkent.

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások tárgyévi összege 178.790 E Ft. Az egyéb ráfordítások értéke a bázisadatokhoz képest 48,64%-kal emelkedett. Továbbra is jelentős tétel a ráfordítások között a 49.995 E Ft

közművezeték adó, a 14.537 E Ft vízterhelési díj, az önkormányzatok részére kifizetett 22.663 E Ft összegű helyi iparűzési adó és az értékvesztett követelés 50.335 E Ft értékű leírt összege.

Az egyéb ráfordítások tételes felsorolását az alábbi táblázat tartalmazza:

	adatok E Ft-ban
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	1 919
Egyéb bírság	45
Követelések elszámolt értékvesztése	50 335
Előző évekkel kapcs. ráfordítások	174
Vízterhelési díj	14 537
Innovációs járulék	3 481
Cégautóadó	647
Közművezeték adó	49 995
Gépjárműadó	1 104
Helyi iparűzési adó	22 663
Telekadó	277
Építményadó	345
Tárgyi adómentes le nem vonható ÁFA	2 533
Behajthatatlan követelés leírt összege	261
Hianyzó, megsemmisült, állományból kivezetett ingatlanok, tárgyi eszközök	132
Hianyzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv.száma	2 899
Kerekítési különbözetek	31
Egyéb ráfordítás összesen	151 378

3. Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása:

2022. évben a Bajavíz Kft.-nek pénzügyi műveletből nem keletkezett sem bevétele, sem ráfordítása.

4. Társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény	-53 256
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	33 329
Előző évek elhatárolt vesztesége	
Tao tv szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	33 308
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	21
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	83 688
Sztv szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	33 308
Bírság	45
Követelésre elszámolt értékvesztés	50 335
Adóalap	-2 897
Társasági adó (9%)	0

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

A BAJAVÍZ Kft. állományi létszámának alakulása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	
	2021. év	2022. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	140	130
ebből fizikai foglalkozású	110	101
ebből szellemi foglalkozású	30	29
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	3	5
Összesen	143	135

A Kft. átlagos állományi létszáma az elmúlt évhez képest összességében 8 fő csökkenést mutat, mely nagyrészt a teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkozású dolgozók létszámát érinti. A szellemi foglalkozásúak és a részmunkaidős dolgozók átlagos állományi létszáma az elmúlt évhez képest minimálisan változott.

A Kft. dolgozóinak bérköltsége:

Megnevezés	Bérköltség (E Ft-ban)	
	2021. év	2022. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	446 862	479 114
ebből fizikai foglalkozású	333 282	333 199
ebből szellemi foglalkozású	113 580	145 915
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	4 408	8 931
Összesen	451 270	488 045

A Kft. dolgozóinak átlagkeresete:

Megnevezés	Átlagkereset (Ft/hó)	
	2021. év	2022. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	265 989	307 124
ebből fizikai foglalkozású	252 486	274 917
ebből szellemi foglalkozású	315 500	419 296
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	122 444	148 850
Összesen	262 978	301 262

Egyéb juttatások:

Megnevezés	Egyéb juttatások (E Ft-ban)	
	2021. év	2022. év
Jubileumi jutalom	315	435
Törzsgárda jutalom	325	265
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	12 128	13 583
Összesen	12 768	14 283

Bérf járulékok:

Megnevezés	Bérf járulékok (E Ft-ban)	
	2021. év	2022. év
Szociális hozzájárulási adó	68 660	59 783
Szakképzési hozzájárulás	6838	1
Rehabilitációs hozzájárulás	10 288	12 240
Összesen	85 786	72 024

2. Környezetvédelemmel, veszélyes hulladékkal kapcsolatos tájékoztatás

A Társaságnak a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenységgel kapcsolatban van környezetvédelmi feladata. A tisztított szennyvíz élővízbe történő bevezetése kapcsán Baja, Bácsalmás, Bácsbokod, Dávod, Gara, Mélykút, Nemesnádudvar, Madaras, Katymár települések vonatkozásában a Kft. 2022-ben 14.537 E Ft vízterhelési díjat fizetett az adóhatóságnak.

A Kft. tulajdonában lévő, környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök alakulása:

Lejátszási szám	Megnevezés	Bruttó érték	adatok E Ft-ban	
			Elszámolt és	Nettó érték
913001-102	Véderdő	1 682	0	1 682
50701-0102	Csatornafisztító	37 906	37 906	0
Összesen		39 588	37 906	1 682

A tárgyi eszközök nyilvántartási értéke összesen 1.682 E Ft.

A véderdő nyilvántartási értéke 1.682 E Ft, a csatornafisztító gépjármű „0”-ra leírt.

Telephelyeinken keletkezett veszélyes hulladékok minden év végén elszállításra kerülnek.

3. 2023. évi folyamatok bemutatása

A 2023-as évben a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan terheket eredményeznek a víziközművek működése során, melyet a 10 év rezsicsökkentésben kimezírt víziközmű szolgáltatók, így a BAJAVÍZ Kft. sem képes már önerőből finanszírozni.

A 2022. év második felében, illetve 2023-ban jelentősen drágult az üzemanyag, továbbá az általános inflációs körülmények mellett minden beszerzett anyag és igénybe vett szolgáltatás ára drasztikusan nőtt. Mindezen tényezők hatása jól tetten érhető a 2022. évi beszámoló adataiban.

A 2023-as évtől ismételten jelentősen emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum, ami munkavállalóink zömét érintette.

Legjelentősebb negatív változást azonban a villamos energia árának drasztikus emelkedése jelenti a Kft. számára, amit részletesen az alábbi táblázat szemléltet:

Megnevezés	2022. év (tény)	2023. év (terv)			
		I. név	II. név	III. név	IV. név
Leszerződött villamos energia árgységár	29,7	202,46	150 *	150 **	150 **
Felhasznált/kalkulált energiamennyiség (kWh)	6 291 832	1 551 996	1 638 518	1 719 358	1 717 967
Teljes villamosenergia költség (Ft) (rendszerhasználati díjakat és egyéb költségeket is tartalmazza)	291 341 021	1 385 509 662			

* NV Zrt. által ismertített tervezési ár (ismert spread: 28,09 EUR/MWh)

** NV Zrt. által ismertített tervezési ár

A radikálisan megnövekedett költségek finanszírozását a tulajdonos önkormányzatok egyike sem tudja vállalni, így a 2011. évi CCIX. törvényben lévő lehetőség alapján valamennyi önkormányzat döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról.

A Kft. tájékoztatta a Nemzeti Vízművek Zrt-t a meghozott döntésekről, és megindultak azok a felmérési, értékelési folyamatok, amik az állami tulajdonba kerüléshez szükségesek. Ezek folyamata, ütemezése a Nemzeti Vízművek Zrt. iránymutatásai alapján zajlanak.

Az integrációs program keretében az önkormányzatok a víziközmű vagyონukat térítésmentesen átruházzák az államra, aki ezután ellátja az ellátásért felelős feladatait és átvállalja a működés radikálisan megnövekedett költségeit.

4. Pénzügyi mutatók értékelése

a. Likviditási mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Képzése	Előző év	Tárgyév	Változás (2021=100%)
Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú köt.	175,60%	176,81%	100,69%
Pénzhányad mutató =	Pénzeszközök Rövid lejáratú köt.	64,61%	76,05%	117,71%
Hitelfedezettségi mutató =	Követelések Rövid lejáratú köt.	111,00%	100,76%	90,78%

A Kft. rövid lejáratú kötelezettség teljesítő képessége 2021. évhez képest minimálisan változott. Az azonnal rendelkezésre álló pénzeszközök (készpénz, bankszámlapénz) értéke a tartozások 76,05%-át fedezik, ami a bázisévhez viszonyítva minimális javulást mutat. A várhatóan befolyó pénzeszközök 100,76%-ban nyújtanak fedezetet az 1 éven belül esedékes kötelezettségekre.

b. Tőkeáttételi mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Képzése	Előző év	Tárgyév	Változás (2021=100%)
Befektetett eszközök fedezettsége =	Saját tőke Befektetett eszközök	242,85%	235,57%	97,00%
Tőkeerősség (Saját tőke arány) =	Saját tőke Források Összesen	59,72%	60,04%	100,54%
Eladósodottság foka =	Kötelezettségek Eszközök összesen	38,43%	37,93%	98,70%

A tőkeáttételi mutatók a Kft. eladósodottságát mutatják.

A bázisévhez viszonyítva elmondható, hogy a tartósan lekötött eszközök fedezettsége előző évhez képest 3%-os csökkenést mutat.

A cég tőkeerőssége a tavalyi évhez hasonló szinten alakul 2022-ben is, a vállalkozás eszközeinek 60,04%-át finanszírozza a saját tőke.

Az Kft. tulajdonában lévő eszközök 37,93%-ban kötelezettségekből kerültek finanszírozásra. A Kft. ezen mutatója a bázisévhez viszonyítva 1,3%-os visszaesést mutat.

c. Hatékonysági mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Képzése	Előző év	Tárgyév	Változás (2021=100%)
Eszközök fordulatszáma =	Nettó árbevétel Eszközök összesen	1,47	1,60	108,99%
Tárgyi eszközök fordulatszáma =	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	6,35	6,55	103,24%
Készletek fordulatszáma =	Nettó árbevétel Készletek	30,86	26,99	87,45%
Saját tőke fordulatszáma =	Nettó árbevétel Saját tőke	2,46	2,66	108,40%

Az eszközök fordulatszáma az előző évhez képest javult, a mérlegben kimutatott egységnyi eszköz működtetésével a Kft. 1,6 Ft árbevételt ér el.

A tárgyi eszközök egységére jutó árbevétel 6,35 Ft-ról 6,55 Ft-ra emelkedett a bázisévhez viszonyítva.

A készletek forgási sebessége a 2021. évhez képest romlott, a tárgyévi értékesítési forgalom mellett 26,99-szer fordul meg a készlet.

A saját tőke nettó árbevételből történő megterhelése pozitív irányba változott.

d. Jövedelmezőségi mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (2021=100%)
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,66%	-8,38%	-228,77%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Árbevétel}}$	1,49%	-3,15%	-211,04%
Eszköz arányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	2,19%	-5,03%	-230,01%

A jövedelmezőségi mutatók a bázisévhez képest a 2022. évi veszteséges eredménynek köszönhetően negatív irányú változást mutatnak.

e. Működési engedélyhez szükséges mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Megfelelő értékhatar	2021.	2022.	Változás
1. Tőkeerősség =	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	>0,3	0,6085	0,6129	100,72%
2. Eladósodottság =	$\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$	<0,65	0,3915	0,3871	98,83%
3. Likviditás =	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	>1	1,7560	1,7681	100,69%

A működési engedélyhez szükséges mutatók értéke a jogszabályban előírtaknak megfelelően alakul.

1. sz. melléklet

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" MÉRLEGE

ÁGAZATI BONTÁS

Eszközök(aktívák)

adatok B Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Víz-ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tev.
a	b			
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	38 676	54 333	176 682
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 512	4 251	1 171
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	32 791	49 925	175 511
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	373	157	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	390 601	286 413	95 234
6.	I. KÉSZLETEK	60 628	1 675	396
7.	II. KÖVETELÉSEK	188 068	162 287	54 001
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	141 905	122 452	40 837
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	-9 700	25 861	52
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	419 577	366 607	271 968

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	58 179	161 334	415 799
13.	I. JEGYZETT TŐKE	89 448	125 659	408 623
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK	4 846	6 808	22 139
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-15 138	65 073	-18 892
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-20 977	-36 207	3 928
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	169 327	151 815	80 171
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	169 327	151 815	80 171
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 240	1 938	15 350
27.	Szétválasztási különbözet	187 831	51 521	-239 352
28.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26+27 sor)	419 577	366 607	271 968

2. sz. melléklet

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)
ÁGAZATI BONTÁS

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tev.
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	787 071	679 175	225 998
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 428	1 056	103 759
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	465 856	412 434	205 826
V.	Személyi jellegű ráfordítások	264 663	226 959	92 450
VI.	Értéksökkenési leírás	11 895	10 520	10 761
VII.	Egyéb ráfordítások	68 062	66 525	16 792
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V-VI-VII)	-20 977	-36 207	3 928
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-20 977	-36 207	3 928
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-20 977	-36 207	3 928

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A "Bajavíz" Víz-és Csatornamű Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a "Bajavíz" Víz-és Csatornamű Kft., cégjegyzékszám 03-09-102170 ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.058.153 E Ft, az adózott eredmény -53.256 E Ft (vesztés) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás a vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanságra

Felhívom a figyelmet, a kiegészítő melléklet 15. oldal 3. pontja „2023.évi folyamatok bemutatása” tájékoztató részre. Társaság, itt mutatja be, a nagymértékű energiaár emelkedés hatását, a következő évre. Az elmúlt években, eredményesen működő Társaság, nem tudja kitermelni, a kalkulált és a mérlegkészítés időpontjában, már ismert többlet költséget. A tulajdonos önkormányzatok döntöttek, az állami integrációs programhoz való csatlakozásról, elkerülve ezzel, a csődhelyzetet. Tekintettel, arra, hogy a kiegészítő mellékletben bemutatásra került a fizetéseképtelenséggel fenyegető helyzet, könyvvizsgálói véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülrítését.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

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

A vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalóm, a szabályzat szerinti önköltségszámítás és elszámolás kizárja a tevékenységek közötti keresztfinanszírozás lehetőségét.

Baja, 2023. április 5.



Feigl József

bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló,
ügyvezető

kamarai tagsági szám: 002139

Feigl-Audit Könyvvizsgáló Kft.

6500 Baja, Deák Ferenc utca 19/B.1.

nyilvántartási szám: 001218

Statisztikai számjel: 11028093360011303
Cégjegyzék szám: 03-09-102170

Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.

2023. évi üzleti terv

Baja, 2023. április 5.



Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT Baja
11732032-700050861

Pérekas László Péter
Ügyvezető

A 2023-as évre összeállított gazdasági tervünk számai jól szemléltetik, hogy a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan terheket eredményeznek a víziközművek működése során, melyet a 10. év rezsicsökkentésben kimerült víziközmű szolgáltatók, így a BAJAVÍZ Kft. sem képes már önerőből finanszírozni.

A radikálisan megnövekedett költségek finanszírozását a tulajdonos önkormányzatok egyike sem tudja vállalni, így a 2011. évi CCIX. törvényben lévő lehetőség alapján valamennyi önkormányzat döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról. Az integrációs program keretében az önkormányzatok a víziközmű vagyonukat térítésmentesen átruházhatják az államra, aki ezután ellátja az ellátásért felelős feladatait és átvállalja a működés radikálisan megnövekedett költségeit.

A Kft. tájékoztatta a Nemzeti Vízművek Zrt-t a meghozott döntésekről, és megindultak azok a felmérési, értékelési folyamatok, amik az állami tulajdonba kerüléshez szükségesek. Ezek folyamata, ütemezése a Nemzeti Vízművek Zrt. iránymutatásai alapján zajlanak.

A fent leírtakat szem előtt tartva a BAJAVÍZ Kft. elkészítette a 2023-as üzleti évre vonatkozó gazdasági tervét (1. sz. melléklet), illetve a tervben szereplő adatokon alapuló eredménykimutatást (2. sz. melléklet).

A 2023-as évre 1.900.000 E Ft árbevételt, 3.181.100 E Ft költséget és 166.000 E Ft ráfordítást prognosztizáltunk, amely mellett a Kft. tervezett adózott eredménye -1.447.100 E Ft veszteség.

A terv elkészítésénél figyelembe vettük a Nemzeti Vízművek Zrt. részéről rendelkezésünkre bocsátott irányelveket, premisszakészletet. Mindezek alapján a Kft. a mellékletekben szereplő számszerű adatokat az alábbi szöveges magyarázattal egészíti ki:

1. Árbevétel és bevételek alakulása

A tervezett árbevétel és egyéb bevételek összevont értéke 1.900.000 E Ft.

A BAJAVÍZ Kft. viszonylag stabil vevőállománnyal rendelkezik, fogyasztási szokásaik az elmúlt évek tapasztalatai alapján ismertek számunkra, a víz- és csatorna szolgáltatás szintje viszonylag biztonsággal tervezhető, így a víziközmű szolgáltatási tevékenységünkől származó bevételeinket megközelítőleg a 2022-es árbevétel szintjén terveztük. Minimális emelkedés jelent a 2022.12.14-től üzemeltetett Bácsbokod-Bácsborsód szennyvíztelepre beérkező szennyvíz tisztításának árbevétele.

A Bajai Sportuszoda üzemeltetéséből származó saját bevételét 30.000 E Ft-ra állítottuk be a tervezés során, mely legnagyobb részt a sportegyesületek által fizetett sávbérletekből, medencebérletből származik. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. Kormány rendelet az ágazatok közötti keresztfinanszírozást tiltja, így a nem víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek üzemeltetési költségeinek fedezetét a Kft. önkormányzati forrásból biztosítja. Az uszodaszolgáltatás és csapadécsatorna üzemeltetéséhez 150.000 E Ft támogatási összeget állítottunk be az egyéb bevételelemek közé.

Vállalkozási építési tevékenység keretében a Kft. 170.000 E Ft árbevételt kalkulált, ami egyrészt az önkormányzatok részére közművagyon használati díj ellenében végzett, a 2023. évi gőrdülő fejlesztési tervben szereplő éves rekonstrukciós munkák kalkulált értéke, másrészt pedig a magánszemélyek, külső vállalkozások által megrendelt építési munkák bevétele. A 2023. évre tervezett felújítási, pótlási munkákat folyamatosak, a külső partnerektől érkező építési tevékenységre irányuló megrendeléseket kapacitásunk függvényében végezzük.

2. Költségek alakulása

Az inflációs várakozások emelkedettek, az ipari termelői árak rendkívüli mértékben növekednek, a bérnövekedés is dinamikus. Mindezen folyamatok inflációs hatása, hogy a szállítói partnereink jelentős része a korábbi években tapasztalt dinamikánál nagyobb mértékben emeli az árait.

Mindezek tükrében a termelési költségek összevont értékét 3.181.100 E Ft-ra terveztük. A költségszerkezeten belül az egyes költségcímek alakulása eltérő tendenciát mutat.

Anyagjellegű ráfordítások:

A legnagyobb költségterhet a vállalkozás részére az anyagjellegű ráfordítások jelentik. Az anyagköltségen belül a legmagasabb tételt a villamosenergia felhasználás, mely az alábbiak szerint került prognosztizálásra a 2023-as évre:

Megnevezés	2022. év (tény)	2023. év (terv)			
		I. név	II. név	III. név	IV. név
Leszerződött villamos energia árgységár	29,7	202,46	150 *	150 **	150 **
Felhasznált/kalkulált energiamennyiség (kWh)	6 291 852	1 551 996	1 638 518	1 719 358	1 717 967
Teljes villamosenergia költség (Ft) (rendszerhasználati díjakat és egyéb költségeket is tartalmazza)	291 341 021	1 385 509 662			

* NV Zrt. által ismertett tervezési ár (ismert spread: 28.09 EUR/MWh)

** NV Zrt. által ismertett tervezési ár

Az igénybevett szolgáltatások költségelemeinek összevont értékét a 2022. évi szinthez képest 8,75 %-al magasabb összegben állítottuk be a tervekben. A 2023-as évben a kötelező javítási, karbantartási feladatok elvégzésével számolunk, továbbá azokon a területeken, ahol a javítási, karbantartási feladatok saját szakembereink által elvégezhetők, ott törekszünk azokat a munkavállalóink segítségével megoldani. Az igénybevett szolgáltatások tekintetében viszont továbbra is elkerülhetetlen a törvény által előírt kötelező komponensekre történő vízvizsgálati díjakkal (50.000 E Ft), valamint szennyvíziszap kezeléssel (75.000 E Ft) számolni. Az önkormányzatok részére a közművagyon használatáért fizetett befagyasztott bérlet díj nagysága továbbra is 167.000 Ft.

Az egyéb szolgáltatások értékét a 2022. évi szinttől magasabb szinten prognosztizáltunk. A növekedés a Nemzeti Vízművek Zrt. részére kifizetendő menedzser díj összegével magyarázható, mellyel az integrációs folyamat lezajlását követően, várhatóan az év utolsó negyedévében szükséges számolnunk.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások esetén a 2022-es évhez képest 28,41%-os növekedéssel számoltunk. A növekedés előidézője a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. január 1-től történő kötelező jogszabályi emelése, valamint a bérfeszültség elkerülése érdekében a többi munkavállaló részére eszközölt bérmodosítás. További bérnövekménnyel számoltunk az elmúlt évek során távozott kollégák létszámának visszapótlása kapcsán. A munkavállalóink tervezett létszámának alakulását 2023-ra a 3.sz. melléklet szemlélteti.

Értécsökkenési leírás:

A Kft. működtető vagyonára elszámolt amortizációs költséget a 2023-as évre 35.000 E Ft. szinten terveztünk.

3. Ráfordítások alakulása

A ráfordítások esetében 166.000 E Ft-tal kalkuláltunk a 2023-as év tekintetében. Ez a korábbi év ráfordításainál 9,66%-al magasabb.

4. Fejlesztési elképzelések

A működtető vagyon kapcsán a 2023-as évben a Kft. nagyértékű beruházást, fejlesztést nem tervez. A szűkös anyagi források miatt a jogszabályi előírásoknak való megfeleléség biztosítása elsőbbséget élvez az egyéb tervezett működtető vagyon beruházásokkal szemben, azok megvalósítása a Kft. anyagi helyzetének függvénye.

I. melléklet

Megnevezés	2022. tény	2023. terv	Index 2022. tény=100%
Bevételek			
Vízellátás	780 598	800 000	102,49%
Szennyvízelvezetés	671 641	700 000	104,22%
Uszoda	21 881	30 000	137,11%
Építés	182 812	170 000	92,99%
Egyéb szolg.	32 107	20 000	62,29%
Anyag-áru eladás, közv. szolg.	3 205	5 000	156,01%
Költségek ellentételezésére kapott tám.	99 502	150 000	150,75%
Egyéb bevételek	7 741	25 000	322,96%
Bevételek összesen:	1 799 487	1 900 000	105,59%
Költségek			
1. Anyagköltségek	531 780	1 778 000	334,35%
Anyagfelhasználás	58 142	80 000	137,59%
Vegyszerfelhasználás	45 201	60 000	132,74%
Üzemanyag	23 193	41 000	176,78%
Energiaköltség	338 241	1 497 000	442,58%
Távhő	36 334	54 000	175,05%
Földgáz	10 546	48 000	455,17%
Villamosenergia	291 341	1 385 000	475,39%
Egyéb anyagköltségek	67 003	160 000	149,25%
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	451 509	491 000	108,75%
Szakértői díjak, tanácsadás	9 962	12 200	122,47%
Szakfelügyeleti-, szakértői díjak, tanácsadói szolg.	7 802	10 000	128,18%
Pénzügyi- és számviteli szolg., könyvvizsgáló díja	2 160	2 200	101,85%
Marketing és PR költségek	75	150	200,00%
Órzs, vagyonvédelem	11 837	17 500	147,84%
Épületüzemeltetés, takarítás, karbantartás	1 935	2 800	144,70%
Eszközkarbantartás	58 425	70 000	119,81%
Bérelti díjak	169 559	171 500	101,14%
Eszközhasználati díj (víziközművagyon)	166 837	166 837	100,00%
Egyéb bérelti díj	2 722	4 663	171,32%
Informatikai szolgáltatás	10 524	13 000	123,53%
Hang- és adatkommunikációk	9 516	11 000	115,59%
Vezetékes telefon	602	800	132,95%
Móbiltelefon	2 366	3 200	111,65%
Egyéb	6 048	7 000	115,73%
Oktatás, képzés, kiküldetés	899	1 400	155,80%
Közütemi díjak	497	600	120,68%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	178 281	190 850	107,05%
Posta költség	3 536	4 000	113,12%
Biztonságtechnika, mérés technika	1 192	1 400	117,46%
Szennyvízszp. elhelyezés	66 586	75 000	112,64%
Egyéb	106 967	110 450	103,26%

3. Egyéb szolgáltatások értéke	100 792	127 000	126,00%
Bankköltség	44 803	47 000	104,90%
Biztosítási díj	2 618	4 000	152,79%
Egyéb szolgáltatás	53 371	76 000	142,40%
Vízkezelési használati díj	21 852	22 000	100,68%
Felügyeleti díj	27 455	28 000	101,98%
Menedzser díj	0	24 000	
Egyéb	4 063	2 000	49,22%
4. Eladott szolgáltatások értéke	36	100	280,83%
Anyagjellegű ráfordítások összesen (1+2+3+4)	1 084 116	2 396 100	221,02%
5. Bérköltség	488 045	638 700	130,87%
Állományi bérköltség	482 307	632 000	131,04%
- munkavállalók bérköltsége	436 744	551 000	126,16%
- jutalom	13 526	41 000	303,11%
- túlóra pótlékkal együtt	19 788	25 000	126,34%
- készletértékesítési, ügyeleti díj	12 249	15 000	122,46%
Állományon kívüliek bérköltsége	5 737	6 700	116,78%
- megbízási díjak	1 050	2 000	190,48%
- tisztségviselői díjak	4 687	4 700	100,27%
6. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 004	15 300	63,74%
Munkába járás költsége	1 919	3 000	156,30%
Egyéb béren kívüli juttatás	13 584	0	0,00%
Betegszabadság, táppénz	5 303	7 000	132,02%
Munkáltatót terhelő SzJA	253	300	118,78%
Reprezentációs költségek	619	1 000	161,44%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 326	4 000	171,99%
7. Bérjárulékok	72 024	96 000	133,29%
Személyi jellegű ráfordítások összesen (5+6+7):	584 072	750 000	128,41%
8. Értékesítési leírás:	33 176	35 000	105,50%
Költségek összesen:	1 701 364	3 181 100	186,97%
Ráfordítások			
Károsemkapcs.ráf.	1 919	2 000	104,22%
Bírság,késed.kamat	45	2 000	4444,44%
Értékvesztés,terven fécs.	50 335	40 000	79,47%
Innovációs járulék	3 481	4 000	114,91%
Környezetterhelési díj	14 537	18 000	123,82%
Közművezeték adó	49 995	52 000	104,01%
Egyéb adók	23 284	26 000	111,66%
Különléle egyéb ráfordítások	7 783	22 000	282,67%
Ráfordítások összesen:	151 379	166 000	109,66%

2. sz. melléklet

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2023. évi gazdasági tervhez
(összköltség eljárással)**

adatok B Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év (tény)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (terv)
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 692 243		1 725 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	107 243		175 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 084 116		2 396 100
V.	Személyi jellegű ráfordítások	584 072		750 000
VI.	Értécsökkenési leírás	33 176		35 000
VII.	Egyéb ráfordítások	151 379		166 000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-53 256		-1 447 100
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C+D)	-53 256		-1 447 100
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	-53 256	0	-1 447 100

3. sz. melléklet

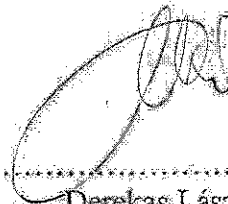
Létszám:

Megnevezés	2022. év tény (fő)	2023. év terv (fő)	Index (%)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	134	143	106,72%
ebből:			
- fizikai	103	109	105,83%
- szellemi	31	34	109,68%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	5	5	
ebből:			
- fizikai	4	4	100,00%
- szellemi	1	1	100,00%
Összesen	139	148	106,47%

Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.

**A BAJAVÍZ Kft. ügyvezető igazgatójának
önértékelése
a 2022. évre vonatkozóan**

Baja, 2023. április 5.



Derekas László Péter
ügyvezető

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és
Csatornamű KFT.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT. Baja
1132033-40049564 ①

A „BAJAVÍZ” Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagjai, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszéről szóló Szabályzat 7. § (2)-(3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a társasággal munkaviszonyban álló ügyvezető munkájának értékeléséhez önértékelést készít.

I.

Az önértékelés szempontjai

1. A taggyűlés által elfogadott üzleti terv teljesítése:

A BAJAVÍZ Kft. a 2022. évi gazdasági tervében prognosztizált -70.000 E Ft veszteséghez képest -53.256 E Ft-os eredménnyel zárta a 2022-es üzleti évet. A tervezett bevételhez képest 82.487 E Ft-tal magasabb bevételi szintet értünk el. A tényleges költségeink 26.864 E Ft-tal, míg a ráfordításaink 38.879 E Ft-tal magasabb szinten zárt a prognosztizáltnál. A bevételek növekedése nagyobb mértékű a költségek és ráfordítások emelkedésénél, így a tervhez képest 16.744 E Ft-tal jobb eredményt ért el a Kft.

2022. évi terv-tény alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2022. évi terv	2022. évi tény	Eltérés tervtől
Bevételek összesen:	1 717 000	1 799 487	82 487
1. Anyagköltség	444 000	531 780	87 780
2. Igénybevett szolg. Értéke	459 000	451 509	-7 491
3. ELÁBÉ, közvetített szolg.	500	36	-464
4. Egyéb szol. Értéke:	100 000	100 791	791
5. Személyi jellegű ráfordítások	630 000	584 072	-45 928
6. Értékesítési leírás	41 000	33 176	-7 824
Költségek összesen:	1 674 500	1 701 364	26 864
Ráfordítások összesen	112 500	151 379	38 879
Adózás előtti eredmény	-70 000	-53 256	16 744
Társasági adó	0	0	0
Adózott eredmény	-70 000	-53 256	16 744

2. A társaság lejárt köztartozással nem rendelkezik, az üzleti év során köztartozásmentes állapot fenntartása:

A Kft. a 2022-es üzleti év egészében sikeresen fenntartotta a köztartozásmentes gazdasági egyensúly állapotát. Minden jogszabályban előírt, a Kft-t terhelő adó, járulék határidőben bevallásra és kifizetésre került. Ennek alátámasztására jelen önértékeléshez csatolásra kerül a 2022.01-12. hónapokat alátámasztó köztartozásmentes adatbázisból lekért igazolás.

3. A jogszabály által kikötött ellátási biztonság teljesülése, a víziközmű-szolgáltatás ivóvízzel való ellátás tekintetében a legnagyobb üzemi biztonság mellett történő üzemeltetése, fejlesztése; valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás körében felmerülő műszaki és környezeti kockázatok minimumra történő csökkentése:

A 2022-es évben is – mivel a szolgáltató alapvető feladata a folyamatos üzemmenet biztosítása – különös gondot fordítottunk az ellátásbiztonságra.

A BAJAVÍZ Kft. ivóvíz-ágazati munkatársai, felmerülő hibákat a lehető legrövidebb időn belül javították, mind munkaidőben, mind munkaidőn túli készenléti munkavégzés keretében. A szolgáltatott ivóvíz minősége 2022. évben mindenhol megfelelt a vonatkozó kormányrendeletben foglalt paramétereknek.

A szennyvízesatorna szolgáltatás területén is a folyamatos szolgáltatás biztosítása volt az elsődleges célunk és feladatunk. A BAJAVÍZ Kft. a 2022-es évben is folyamatosan végezte az üzemterületet érintő általános karbantartási munkákat, ill. hibaelhárításokat.

Mindkét ágazat esetében elmondható, hogy a keletkezett hibákból adódó, határidőt meghaladó szolgáltatáskiesés nem volt, a fogyasztók jogszabályi előírások szerinti ellátás-biztonsága nem sérült.

4. Kintlévőség-állomány hatékony és eredményes kezelése:

A díjhátralékok beszedése a közszolgáltatás biztonságos fenntartása érdekében szükséges. Célja nem a profitszerzés, hanem a szolgáltatás felmerülő költségeinek fedezése.

A Kft. korábbi években alkalmazott behajtási eljárásrendje megváltozott. A 30 napon túli késedelmes követelések behajtását 2022. év nyaratól a FOLDANA Ingatlan- és Követeléskezelő Kft. végzi. Tevékenységükhöz minden szükséges hatósági engedéllyel rendelkeznek, és a BAJAVÍZ Kft. megbízásából járnak el. Az eljárásuk során kirótt késedelmi kamatok és ügyintézési díjak az adóst terhelik.

A követeléskezelővel történő szerződéskötést követően 4 település (Vaskút, Bácsalmás, Mélykút, Dávod) fogyasztóinak 30 napon túli adóssága került átadásra behajtásra.

A behajtás 2022.12.31-i eredményét az alábbi táblázat szemlélteti:

Település	Behajtás kezdete	Adós fogyasztók száma (db)	Átadott követelés (Ft)	Behajtott követelés 2022.12.31-ig
Vaskút	2022.08.09	133	6 196 065	13 640 650
Bácsalmás	2022.11.02	388	28 362 494	
Mélykút		384	17 477 290	
Dávod		136	13 205 326	
Összesen		1 041	65 241 175	13 640 650
Behajtási arány				20,91%

II.

A jutalom mértékét csökkentő tényezők vizsgálata

Csökkentő tényezők	Tényezők vizsgálata
1. Jogszabály alapján előírt adatszolgáltatási kötelezettség előírt formában és tartalommal, illetve határidőre történő teljesítése	A BAJAVIZ Kft. a vonatkozó ágazati és egyéb jogszabályok által előírt adatszolgáltatási kötelezettségeinek az előírt formában, tartalommal és határidőben eleget tett.
2. A nem peres és más hatósági eljárásokkal összefüggésben a jogszabályban előírt határidők teljesítése	A vizsgált időszak alatt lefolytatott rendszeres és ad hoc jellegű ellenőrzési eljárások, valamint az egyéb hatósági eljárások során a jogszabályok által megkövetelt határidők betartása megtörtént.
3. A taggyűlési határozatokból eredő kötelezettségek vagy határidők teljesítése	A 2022. évi taggyűlési határozatokból eredő kötelezettségek, illetve határidők betartása megtörtént.

III.

További tevékenységi beszámoló

Az elmúlt évben már érezhető jelentős inflációs hatás mellett a legfontosabb szempont a takarékos működés volt. A megrendelések – a mindennapi, kisösszegű beszerzések kivételével – ügyvezetői jóváhagyáshoz kötötték, ami elősegíti a kevésbé szükséges anyagok, eszközök, szolgáltatások kiszűrését.

Jelentős problémát okozott az üzemanyag beszerzése, mivel a kialakult hiány miatt több esetben okozott gondot a járművek tankolása is. A több lábon állás érdekében a meglévő üzemanyag ellátón kívül valamennyi járművünkre MOL kártyát váltottunk, illetve még egy üzemanyag-ellátóval kötöttünk szerződést, ahol a korábbinál nagyobb kedvezményt kaptunk.

Szintén ellátási nehézségek, illetve jelentős drágulás mutatkozik egyes vegyszerek beszerzése kapcsán. Igyekszünk a forgalmazóknál fellelhető készleteket akár nagyobb mennyiségben is felvásárolni, hogy a folyamatos üzemeltetés biztosított legyen.

Megkezdtük a kintlévőségek követeléskezelővel történő beszedését. A kezdeti szakasz több egyeztetést igényelt részünkről is, de bízunk benne, hogy következőkben egyre gördülékenyebben zajlik a folyamat.