



**Fővárosi
Csatornázási Művek Zrt.**

ELŐTERJESZTÉS

A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG IGAZGATÓSÁGA RÉSZÉRE

Tárgy: A Társaság 2017. évi Üzleti terve

Előterjesztő:

Palkó György
vezérigazgató

Budapest, 2017. március

Tisztelt Igazgatóság!

A 2017. évi Üzleti tervben a Társaság változatlanul az előző években elért szolgáltatási, műszaki, környezetvédelmi és gazdasági eredmények megőrzését, illetve ahol a feltételek megengedik, továbbfejlesztését célozza meg, oly módon, hogy a jelentősen megváltozott, a Társaságnak leszűkített mozgásteret adó jogszabályi környezetben is a víziközmű-szolgáltatás zavartalan ellátása és a gazdálkodás egyensúlya maradéktalanul biztosítható legyen.

Az Üzleti tervet befolyásoló, a Társaság gazdálkodási lehetőségeit determináló megváltozott külső, jogszabályi feltételek az alábbiak:

- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.) hatályba lépésével 2012. január 1-től a Fővárosi Önkormányzat árhatósági jogköre megszűnt. A Vksztv. 74. § (2) 3. pontja alapján a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás hatósági díját a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslatának figyelembe vételével a nemzeti fejlesztési miniszter rendeletben állapítja meg, a rendelet hatályba lépéséig a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a víziközmű-szolgáltatók a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjakat alkalmazhatják. A Vksztv. 65. § (2) és 76. § (7) rendelkezései alapján a Hivatal minden év október 15-ig (első alkalommal 2014. október 15-ig) küldi meg javaslatát a miniszter részére, de ez alapján díjmegállapításra még nem került sor. Így 2013-2016. évben és várhatóan 2017. évben is a csatornahasználati díj mértéke a 2012. évvel azonos, nettó 333,60 Ft/m³, amely szolgáltatási díj 5,08 Ft/m³ vízterhelési díjat tartalmaz.
- A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény előírja, hogy a rezsicsökkentés eredményeképpen a lakossági felhasználói körben, valamint a bérlakások üzemeltetését végző gazdálkodók számára a szennyvíz elvezetési díj-számlában meghatározott fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg 2013. július 1-t követő időszakban teljesített szolgáltatás vonatkozásában nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át.
- 2012-2013.évben bevezetésre került több új adónemek és fizetési kötelezettségek mint pl. a közmű vezetékadó, az energiaellátók jövedelemadója, a Magyar Energetikai és Közmű-

szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj, tranzakciós illeték, e-útdíj, 2015-től megyei matrica stb, amelyek mértékét a Társaság nem befolyásolhatja, s jelentős többletterhet rónak a Társaság gazdálkodására.

- A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao tv.) 2017. január 1-től hatályba lépett módosítása következtében változott a rendszerfüggő víziközművek értékcsökkenési leírási kulcsa, melyet a Társaság - a Számviteli Politikájában történő átvezetés mellett – a 2017. évi Üzleti tervében is figyelembe vett.
- A Tao törvény 2017. január 1-től hatályos módosítása szerint a társasági adó kulcsa 19%-ról 9%-ra csökkent, valamint a 2011. évi CLVI. törvény 459. §-a alapján a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra csökken 2017. január 1-től.

A Társaság a víziközmű szolgáltatás zavartalan és biztonságos ellátása, és a fenti jogszabályváltozások követelményeinek és a szerződéses kötelezettségeinek való megfelelés érdekében további szervezetracionalizálás, működési-, beszerzési és beruházási hatékonyságának növelése, energia korszerűsítés, a behajtási hatékonyság javítása útján kívánja a gazdasági egyensúlyát megőrizni. Emellett nagy hangsúlyt fektet az alaptevékenységéhez illeszkedő feladatok területén elsősorban külföldön aktív piacszerző tevékenységgel elérendő piacbővítésre is.

Kérjük Tisztelt Igazgatóságot, hogy a Társaság 2017. évi Üzleti tervét tárgyalja meg és terjessze a Közgyűlés elé elfogadásra.

Határozati javaslat: az Igazgatóság a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja a Társaság 2017. évi Üzleti tervét.



**Fővárosi
Csatornázási Művek Zrt.**

2017. ÉVI ÜZLETI TERV

Budapest, 2017. március

Palkó György
vezérigazgató

A 2017. évi Üzleti terv célkitűzései

Az FCSM Zrt. az előző évet szolgáltatási, műszaki és gazdasági szempontból egyaránt sikeresen zárta. Az ISO 9001:2008 és ISO 14001:2004 szabványok szerinti minőségbiztosítási és környezetközpontú irányítási és az MSZ 28001:2008 szabvány szerinti munkahelyi egészségvédelmi és biztonsági irányítási rendszerek folyamatos alkalmazásával a Társaság az elmúlt években az egyik legnagyobb hazai környezetgazdálkodási céggé vált.

A 2017. évi Üzleti terv célja, hogy az eddigi sikeres stratégia alapjait megtartva a tervezett bérfejlesztés megvalósítása mellett is a Társaság megőrizze hatékonysági szintjét, sikeres piacbővítést érjen el és biztosított legyen a leszűkített mozgásteret adó jogszabályi környezetben is a víziközmű szolgáltatás zavartalan ellátása és a gazdálkodás egyensúlya.

A Társaság 2017. évi Üzleti tervének összeállításánál alapul vett, a gazdálkodási lehetőségeket determináló jogszabályi követelmények a következők:

- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény hatályba lépésével és módosításával 2012. január 1-től a Fővárosi Önkormányzat árhatósági jogköre megszűnt. A Vksztv. 74. § (2) 3. pontja alapján a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás hatósági díját a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslatának figyelembe vételével a nemzeti fejlesztési miniszter rendeletben állapítja meg, a rendelet hatályba lépéséig a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a víziközmű-szolgáltatók a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjakat alkalmazhatják. A Vksztv. 65. § (2) és 76. § (7) rendelkezései alapján a Hivatal minden év október 15-ig (első alkalommal 2014. október 15-ig) küldi meg javaslatát a miniszter részére, de ez alapján díjmegállapításra még nem került sor. Így 2013-2016. években is a csatornahasználati díj a 2012. évvel azonos, nettó 333,60 Ft/m³ volt, amely szolgáltatási díj 5,08 Ft/m³ vízterhelési díjat tartalmazott, s a 2017. évi Üzleti Terv sem számol díjemeléssel.
- A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény előírja, hogy a rezsicsökkentés eredményeképpen a lakossági felhasználói körben, valamint a bérlakások üzemeltetését végző gazdálkodók számára a szennyvízelvezetési díj-számlában meghatározott fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg 2013. július 1-t követő időszakban teljesített

szolgáltatás vonatkozásában nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át.

- 2013. évben új adónemek és fizetési kötelezettségek kerültek bevezetésre, amelyek hatásával 2017. évben is számolni kell, ilyenek a közmű vezetékadó, az energiaellátók jövedelemadója, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj, a tranzakciós illeték, az e-útdíj, valamint 2015-től a megyei matrica.
- Az 58/2013. Kormányrendelet 85/A.§-a értelmében 2014. évtől a házi beemelők üzemeltetését a Társaságnak kell végeznie. 2016. december 31-ig üzemeltetésre átadásra került 455 db beemelő egység. 2017. év folyamán az üzemeltetendő darabszám folyamatos bővülése várható. Az előzetes számítások alapján 2017-2018. évben kb. 800 házi beemelő üzembe helyezésére kerülhet sor.
- A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao tv.) 2017. január 1-től hatályba lépett módosítása következtében változott a rendszerfüggő víziközművek értékcsökkenési leírási kulcsa, melyet a Társaság – a Számviteli Politikájában történő átvezetés mellett – a 2017. évi Üzleti tervében is figyelembe vett.
- A Tao törvény 2017. január 1-től hatályos módosítása szerint a társasági adó kulcsa 19%-ról 9%-ra csökkent, valamint a 2011. évi CLVI. törvény 459. §-a alapján a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra csökken 2017. január 1-től.

A fenti objektív tényezők befolyásolják a Társaság mozgásterét a közüzemi szolgáltatási díjbevételek növelése, vagy szinten tartása terén, ezért a pénzügyi stabilitás fenntartása, mint stratégiai cél eléréséhez elsősorban a vállalati bevételeket befolyásoló objektív tényezők negatív hatásainak tompítására, és ezzel egyidejűleg a szolgáltatási díjbevétel, illetve a beszedettség növelését, a működési költségek csökkentését elősegítő belső tartalékok fokozott feltárására van szükség.

A Társaság, a fenti jogszabályokból adódó követelményeket is figyelembe véve, 2017. évi Üzleti tervében a **legfőbb stratégiai célkitűzéseit** továbbra is az alábbiak szerint határozta meg:

- Az üzemeltetési feladatok folyamatos és zökkenőmentes ellátása.

- A fogyasztói igények gyors, panaszmentes kielégítése, szakszerű és gyors reagálás műszaki problémákra, a szolgáltatások fejlesztése és a cég minden területén a fogyasztó-barát szemlélet erősítése.
- A környezettudatos szemlélet terjesztése, a Duna vízminőségének folyamatos javítása.
- A Fővárosi Önkormányzat által megrendelt ár- és belvízvédelmi feladatok, árvízi védműveken végzendő célzott munkálatok, illetve fejlesztési javaslatok kidolgozásának teljesítése.
- A Társaság fizetőképességének, pénzügyi egyensúlyának folyamatos biztosítása, a gazdálkodás hatékonyságának növelése, az ésszerű takarékoság megvalósítása minden területen.

A Társaság **jövőképe**, hogy az eddig elért eredményeit fenntartva, hosszú távon stabilan és magas színvonalon

- megőrzi és fejleszti jelenlegi szakmai, gazdasági és közösségi pozícióját,
- jó kapcsolatot tart fenn és együttműködik az ellátásért felelőssel és a hatóságokkal,
- folytatja innovációs tevékenységét,
- élen jár a környezetkímélő technológiák kifejlesztésében, bevezetésében és elterjesztésében,
- korszerű, elsősorban elektronikus kommunikációs megoldásokra épülő ügyfélkapcsolati rendszert működtet,
- a társadalmi és természeti környezeti változásokra gyorsan, hatékonyan és hitelesen reagálva, továbbra is folyamatosan és biztonságosan látja el közüzemi közszolgáltatási feladatait,
- a fővárosi közszolgáltató társvállalatokkal együttműködik a szinergiák kihasználásában,
- bővíti másodlagos tevékenységeit,
- szakmai kapacitásait, képességeit a víziközmű-szolgáltatási ágazatban külföldön is hasznosítja.

A Társaság kiemelt feladatai 2017. évben:

- A Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetési Projekt (BKISZ) keretében 2016. évig megvalósult beruházás kapcsán az új ingatlanok bekötését, a rákötésekhez az engedélyek kiadását ütemesen biztosítani kell.

- A Budaörs szennyvizeinek a fővárosi hálózatra történő rácsatlakozása projekt keretében meg kell teremteni a szennyvíz fogadásának, a főművi rendszer üzemeltetésének feltételeit.
- A Társaság kiemelt feladata 2017. évben az árvízvédelmi létesítmények önkormányzati fenntartási keret terhére elvégzendő egyedi feladatainak ellátása, illetve az árvízvédelmi műveken végzendő célzott munkálatokban és a Budapest vízgazdálkodási helyzete, állapotfelmérő vizsgálatokban, fejlesztési javaslatok elkészítésében, a Csillaghegyi öblözet vízjogi engedélyes tervezésében és a megvalósíthatósági tanulmány készítésében való részvétel.
- A Társaság az addicionális bevételek arányának növelése érdekében külföldön aktív piacszerző tevékenységet végez.
- Az energiaköltségek csökkentése érdekében a Társaság folytatja a 2016. II. félévében megkezdett, a szennyvíztisztító telepeken előállított villamos energia saját felhasználásán felüli mennyiségének energiahálózatba történő kitáplálását, amivel a Társaság többi telephelyén a vásárolt villamos-energia mennyisége csökkenthető.
- Biztosítani kell a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv) és a Vksztv. egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet előírásainak való megfelelésből adódó feladatok határidőre történő teljesítését (így pl. rendszeres és eseti adatszolgáltatások (pl. a díjelőkészítés megalapozásához) a MEKH részére, a Gördülő Fejlesztési Terv kidolgozása és aktualizálása stb.)
- Biztosítani kell a 2017. évi Beruházási terv megvalósítását.
- A Társaság folytatja a 2010. évben az IL-NET Kht-től átvett fővárosi illemhelyek üzemeltetését és mindent megtesz a gazdaságosság javítása érdekében.
- Zökkenőmentesen biztosítani kell az önkormányzati útépitési programhoz a csatorna fedlapokat. Az előző évek tapasztalatai alapján folyamatosan fejleszteni kell a minőségbiztosítási és környezetközpontú irányítási rendszert.
- A Társaság tovább erősíti az együttműködését a hatóságokkal, az illetékes szervezetekkel a környezetvédelmi feladatok és egyéb hatósági és rendkívüli feladatok megoldásában (szennyvízbírság, VTD, katasztrófavédelem, árvízi és viharkárok helyreállítása stb).
- A Társaság a SZOLINFO követeléskezelő moduljának alkalmazásával minden lehetséges és jogszerű intézkedést megtesz a kintlévőségek csökkentése érdekében, így az e célt szolgáló peres és peren kívüli eljárások kezdeményezését és lefolytatását, fizetési megállapodások megkötését, egyéb peren kívüli megállapodások megkötését, illetve a behajtási költségátalány bevezetését.

- A XXI. század kihívásai és az EU-s irányelvek követelményei arra ösztönözték a Társaságot, hogy megkezdje az okos mérés bevezetését egyes nagyfogyasztói felhasználási helyeken. A projekt keretén belül 2017-ben folyamatosan bővül az okos mérésbe vont felhasználói helyek száma, továbbá meg kell valósítani az okos mérés szoftverének, valamint a SZOLINFO számlázási moduljának interface kapcsolatát, amellyel biztosítható a számlázáshoz szükséges mérési adatok automatikus adatforgalma.
- Folytatódik az Integrált Vállalatirányítási Rendszer (IVIR) II. ütemének megvalósítása.
- A szakember állomány megtartása bérfejlesztés és egyéb humánpolitikai intézkedések révén.

A 2017. évi tervjavaslat

A Társaság a 2017. évi Üzleti terve figyelembe veszi a víziközmű-szolgáltatás külső feltételeit alapvetően átalakító jogszabályok 2017. évre vonatkozó hatásait, a 2016. évi tényleges gazdálkodási eredményeket, valamint a fent részletezett kiemelt feladatok végrehajtását.

1. A szolgáltatási terv

A szolgáltatási terv adatait az 1. sz. táblázat részletezi.

A szenny- és csapadékvíz elvezetés mennyisége a 2017. évi tervben 186.000 ezer m³.

A szenny- és csapadékvíz döntő része a telepekről már tisztítva kerül a Dunába, tekintettel arra, hogy 2013. évtől a csepeli felvezetés beruházás megvalósítása eredményeképpen a csepeli területek és a Vas Gereben utcai telep vízgyűjtő területén összegyűjtött szennyvizek is a BKSZT telepre kerülnek felvezetésre. A BKISZ projekt keretén belül a dél-budai régió felvezetésének próbaüzeme 2016 szeptemberében lezárult, így 2016. október 1-től, újabb lépés valósult meg Budapest teljes csatornázottsága felé. A BKISZ projekt megvalósulásával szabadkiömlőkön tisztítatlanul már csak a Margitszigetről kerül szennyvíz közvetlenül a Dunába. A Fővárosi Önkormányzat beruházásaként megvalósuló Margitszigeti csatorna beruházások és a szennyvíztisztító telephez szükséges átkötések kiépítése 2016. év folyamán megkezdődött, s a tervek szerint 2017 májusában befejeződik, ezzel teljes körűvé válik a szennyvíztisztítás Budapest területén.

A szennyvíztisztítás Budapest területén egyrészt a BKSZT telepen, másrészt a saját üzemeltetésű telepeken valósul meg. 2017. évben összességében az elvezetett és a tisztítótelepekre bevezetett szenny-és csapadékvizekből 171.334 ezer m³ kerül várhatóan tisztításra. Ebből a BKSZT telepre átadott szennyvíz mennyisége várhatóan mintegy 93.000 ezer m³. A Társaság által üzemeltetett telepeken várhatóan 78.334 ezer m³ biológiai tisztítást és tápanyag-eltávolítást is tartalmazó, teljes körű szennyvíztisztítás valósul meg.

A kiszámlázott szennyvíz mennyisége tekintetében a 2017. évi tervben a Társaság 114.491 ezer m³ kiszámlázott szennyvízmennyiséggel számol az előző évi 111.772 ezer m³-rel szemben. Az átlagos időjárást és a növekvő vízfelhasználást figyelembe vevő terv számol továbbá az EU beruházások következtében belépő új rákötések áthúzó hatásaival, Budaörs fővárosi víziközmű rendszerre történő 2017 novemberétől tervezett rácsatlakozás hatásával, valamint a budapesti medencevizek kiszámlázásának megemelkedő mennyiségével.

A Budapest Főváros Közgyűlésének módosított 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendeletében meghatározott feltételek szerint a Fővárosi Önkormányzattal szerződött közfürdők medencevize, meghatározott feltételek mellett, - VTD-t ide nem értve - 50 %-os kedvezménnyel kerül kiszámlázásra. A közfürdők kibocsátási adatai alapján a 2017. évi terv 2.021 ezer m³ elvezetett medencevíz kiszámlázásával számol.

2010. évtől ugyancsak a 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendeletében meghatározott feltételek mellett az agglomerációból érkező szennyvizek fogadása után a fővárosi díjból 40% kedvezmény vehető igénybe, a 2011-ben elfogadott rendeletmódosítás pedig az 1 millió m³-t meghaladóan átvett agglomerációs szennyvizek esetében erre a mennyiségre 50 %-os kedvezményt tesz lehetővé. A kedvezmény a VTD-re nem vonatkozik. A 2017. évi terv 4.960 ezer m³ agglomerációtól átvett szennyvízmennyiséggel kalkulál (ebből a 40%-os kedvezménnyel értékesített mennyiség 2.355 ezer m³, az 50 %-os kedvezmény pedig 2.500 ezer m³, a kedvezmény nélkül átvett, több kisebb agglomerációs kereskedelmi egységtől származó szennyvízmennyiség ezen túlmenően 105 ezer m³).

A bevételeket a tényleges kiszámlázás mellett, a szolgáltatáshoz kapcsolódó elhatárolások figyelembe vételével kell megállapítani. A 2017. évi terv az előző évi tényadatok alapján 14.000 ezer m³ elhatárolt bevételt tartalmaz.

2. A befektetett eszközök terve

2016. december 31-én a Társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek nettó értéke 108.383 millió Ft-ot tett ki. Ennek értéke 2017. év végére a beruházások, aktiválások, az értékcsökkenési leírások és a selejtezések együttes hatására a terv szerint várhatóan, 108.485 millió Ft-ra változik.

2017. évre a Társaság beruházási terve 6.581 millió Ft aktiválással számol, ebből a tárgyi eszközök üzembe-helyezési előirányzata 6.059 millió Ft, az immateriális eszközök aktiválása pedig 522 millió Ft. A 2017. évben az állományban lévő eszközök után elszámolt amortizáció várható értéke 5.637 millió Ft.

A 2017. évi tervben szereplő selejtezendő tárgyi eszközök nettó értéke 84 millió Ft, ezek főként a Társaságnál megvalósuló hálózatrekonstrukciókhoz, valamint az átemelőtelepek rekonstrukcióihoz kapcsolódnak. A Társaság 2017-ben ingatlan értékesítést tervez 100 millió Ft értékben (balatonfüredi nagycsaládos és dunavarsányi üdülő), további tervezett tárgyi eszköz értékesítés 15 millió Ft (gépjármű).

A tárgyi eszközök 2017. évi tervezett bruttó értékének megoszlását és annak változását a 2. sz. táblázat mutatja be.

3. A beruházási, karbantartási terv

A Társaság 2017. évre tervezett beruházásait és ezek forrásait a 2017. évi Üzleti tervvel összhangban készült 2017. évi Beruházás Terv tartalmazza.

Az eszközök műszaki állapotának megőrzésére 2017. évben 4.435 millió Ft összegű **karbantartást** tervez a Társaság. A 3. sz. táblázata mutatja a fenntartási előirányzatot. Az összes karbantartás 63%-át a Társaság saját kivitelezésben tervezi megvalósítani. Az idegen kivitelezésű fenntartás előirányzott összege 1.647 millió Ft.

2017. évben a tervezett karbantartási költségek 7%-kal emelkednek, amelyen belül az idegen fenntartások közel 18%-kal haladják meg a 2016. évet, alapvetően a szivattyúk garanciáinak lejártát követő többlet javításokkal, a házi átemelők üzemeltetéséből adódó

többletfeladatokkal, az informatikai szolgáltatások bővülésével, valamint az üzembe helyezett új beruházásokkal összhangban.

4. Létszám- és bérgazdálkodási, valamint humánpolitikai terv

A Társaság 2017. évre vonatkozó terve a korábbi években megvalósított szervezetracionalizálás eredményét stabilizálva 980 fő átlagos állományi létszámmal kalkulál, ami a 2016. évi tényleges átlagos állományi létszámnál 7,4 fővel alacsonyabb (a létszámterv szervezetenkénti alakulását a 4. sz. táblázat mutatja be).

A 2017. évi **bérterv** a 2016. évi átlagkereset, a tervezett létszám, valamint a vállalati szinten 2017. január 1-étől végrehajtott átlagos 6,4%-os bérfejlesztés figyelembe vételére épül. A 2017. évi létszám- és bérgazdálkodás előirányzatát az 5-7. sz. táblázatok mutatják be.

A 2017. évi **szociális terv** a 2017. évi kifizetések szintjén, 696 millió Ft felhasználást tartalmaz (8. sz. tábla). A tervezett kiadások magukban foglalják a szociális létesítmények üzemeltetési, fenntartási, beruházási kiadásait, és ezek adóit, csökkentve a szociális létesítményekből befolyó árbevételel.

A természetbeni munkaruha juttatás helyett az érdekképviselői szervekkel történő megállapodás alapján 2012-től önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulást nyújt a munkáltató. Az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás 2017. évre tervezett összege 177 millió Ft.

A munkahelyi étkezést 2017-től készpénz juttatás - cafetéria elem - formájában nyújtja a munkáltató az érdekképviselői szervekkel történő megállapodás alapján, amelynek 2017. évi tervezett összege 132 millió Ft.

5. Eredményterv

5.1. A 2017. évi bevételek terve

A Társaság 2017. évre szóló bevételi terve a 9. sz. táblázatban található.

Szennyvízelvezetés és -tisztításból - a szolgáltatás tervezett éves mennyiségének és az érvényes csatornahasználati díj (333,60 Ft/m³), valamint a 2013-tól a lakossági és a bérlakást üzemeltetői körben érvényes rezsicsökkentésnek a számla végösszegére vetített -10%-os mértéke alapján - a Társaság 2017. évi tervében 34.687 millió Ft bevételt tervez, az időbeli elhatárolások, az agglomerációs díjkedvezmény, és az 50 %-os medencevíz kedvezmény figyelembevételével. A szennyvíz mennyiségének 1. pontban bemutatott emelkedése miatt a bevétel kb. 120 millió Ft-os növekedése várható.

Az egyéb szennyvízelvezetési szolgáltatások 2017. évi bevételi terve az előző évi tény értékénél 13 millió Ft-tal alacsonyabb a BKISZ beruházásokhoz kapcsolódó megrendelt csatornatisztításból és csatornavizsgálatból származó árbevétel csökkenése következtében, amely így várhatóan 401 millió Ft-on alakul.

A vízkárelhárítás és vízminőség védelem 2.345 millió Ft összegű 2017. évi árbevételi terve alapvetően az árvízi létesítmények szokásos karbantartási feladatai elvégzésének, a fővárosi vízgazdálkodási fejlesztési javaslat kidolgozásának, a Csillaghegyi öblözet megvalósíthatósági tanulmányának, valamint a 2016. évről áthúzódó egyedi fenntartási munkáknak a kiszámlázását tartalmazza.

A Társaság 2017. évi üzleti tervében már nem számol próbaüzemi bevétellel, amely a bázisban a BKISZ projekt keretében megvalósult dél-budai felvezetéshez kapcsolódott.

Az egyéb tevékenységek 2017. évi árbevétele összességében mindössze 39 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évinél, mivel a leányvállalatok általi megrendelések, illetve az illemhelyek árbevételének csökkenését csak részben ellensúlyozza a csomádi komposztáló telep várható termékértékesítése.

Az export értékesítés 2017. évi bevételi terve a folyamatban lévő tárgyalások alapján 23 millió Ft, 11 millió Ft-tal magasabb az előző évinél.

Összességében a 2017. évi értékesítés nettó árbevétele várhatóan 38.383 millió Ft-on fog realizálódni, amely 149 millió Ft-tal magasabb a 2016. évi bázis értéknél.

A 2017. évi terv az értékesítés nettó árbevételen felül 22.890 millió Ft-os egyéb és pénzügyi bevételt tartalmaz.

Az egyéb bevételek 2017. évi tervezett összege 22.745 millió Ft, jelentősebb tételei az alábbiak:

- Az egyéb bevételek túlnyomó része (90%-a) az értékesített szennyvízdíj követelések bruttó módon elszámolt bevétele, 20.568 millió Ft összegben.
- A szennyvíz bevételekkel összhangban a 2017. évre tervezett értékvesztés visszaírás összege 66 millió Ft, amely 133 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis értéknél, alapvetően a budakalászi követelésre elszámolt értékvesztés 2016-ban történt egyszeri visszaírása miatt.
- A céltartalék felhasználásnál a terv számol a 2016. évi szennyvízkibocsátások után 2017. évben fizetendő szennyvízbírság feloldásával, a munkaügyi céltartaléknak a Kollektív Szerződés alapján a 2017. évi kifizetésével megegyező összegű feloldásával, valamint a környezetvédelmi kötelezettségre képzett céltartalék feloldásával.
- A csatornabírságból származó bevételek a terv szerint 50 millió Ft-on fognak realizálódni.
- A 2016. évi 2 millió Ft-os eszközértékesítéshez képest a 2017. évi terv érték 115 millió Ft.
- Az egyéb sajátos bevételek a Társaság 2017. évi tervében 523 millió Ft, ezek a passzív időbeli elhatárolásban szereplő halasztott bevétellel szemben elszámolt idegen forrásból megvalósult aktivált beruházások elszámolt értékcsökkenésének összegét tartalmazzák, a 2017. január 1-től módosításra kerülő Számviteli politikában bemutatott amortizációs kulcsoknak megfelelő összegben.

A pénzügyi bevételek 2017. évi tervezett értéke 146 millió Ft. A 2016. évinél tervezetten 82 millió Ft-os csökkenést egyrészt a kapott kamatok várhatóan alacsonyabb szintje (az ideiglenesen szabad pénzeszközök állományának csökkenésével, valamint a várható kamatszint csökkenésével összhangban), valamint a Társaság leányvállalataitól, befektetéseitől kapott osztalékok tervezett alacsonyabb összege eredményezi.

5.2. A 2017. évi kiadások terve

A Társaság 2017. évi kiadási tervét a 10. sz. táblázat mutatja be.

A Társaság 2017. évre 29.882 millió Ft költséget és 24.684 millió Ft ráfordítást irányoz elő.

A Társaság 2017. évben szem előtt tartva a víziközmű szolgáltatás folyamatos és biztonságos működtetését, a beszerzések visszafogásával és költségracionalizálási intézkedésekkel tervezi költségeit csökkenteni, ugyanakkor a tervezett béremeléssel, a tevékenység bővülésével, az új beruházások üzemeltetési költségeivel a költségek bizonyos helyeken megemelkednek az előző évhez képest, az alábbiak szerint:

Anyagjellegű ráfordítások 2017. évi tervezett értéke 17.825 millió Ft (-442 millió Ft a bázis évhez képest).

- Az anyagköltségek előző évhez viszonyított tervezett növekedése 1,4%-os, 38 millió Ft-os. Ezen belül az egyéb anyagköltségek 14 millió Ft-os emelkedését az inflációs hatásokon túl részben a saját vállalkozásban végzett munkák anyagigényének növekedése okozza. Az energiaköltségek összesen 16 millió Ft-tal csökkennek várhatóan az előző évihez képest. Az átemelőtelepek kapacitás növekedése (a dél-budai felvezetés többlet energiaköltsége) növeli, míg a tisztítótelepek növekvő saját energia termelése, a Társaság energia racionalizálási programja, valamint az energiakitáplálással járó költségmegtakarítás csökkenti az energia költségeket. A vegyszerek esetében elsősorban a dél-budai felvezetés teljes évi többlet vegyszerigénye, valamint egyes vegyszerek (pl. metanol) világpiaci árnövekedésének hatására 5,2%-os, mintegy 39 millió Ft-os költségnövekedés prognosztizálható 2016. évhez képest.

- Az igénybevett szolgáltatások 2017-ben várhatóan összességében -3,3 %-kal, 500 millió Ft-tal a bázis év alatt fognak realizálódni. Ebben a következő főbb tényezők játszanak szerepet:

- Az idegen kivitelezésű karbantartások 2017. évi terve 1.647 millió Ft-os (+246 millió Ft-os) kifizetést tartalmaz, amely a BKSZTT és kapcsolódó létesítményei projekt keretében az átemelőtelepeken újonnan telepített szivattyúknak a garanciális idő lejártát követően belépő saját karbantartási költségeinek, az új beruházások üzemeltetésével összefüggő újonnan megjelenő karbantartási költségeknek, a házi átemelők üzemeltetésének, valamint az informatikai fejlesztésekhez kapcsolódó szolgáltatások (okosmérés, Integrált Vállalatirányítási Rendszer stb.) bővülésének következménye.

- A 2016. évihez képest 2017. évben várhatóan többletköltség jelentkezik továbbá a BKSZT telepre bevezetett szennyvíz tisztításáért a Fővárosi Vízművek Zrt-nek fizetendő szennyvíztisztítási szolgáltatási díjnál is, a felvezetendő többlet tisztítandó szennyvízmennyiségből és az elszállítandó iszap mennyiség növekedéséből következően. Így a Fővárosi Vízművek Zrt-nek fizetendő szennyvíztisztítási szolgáltatási díj 2017. évi terve 6.837 millió Ft (előző évinél mintegy 70 millió Ft-tal magasabb), amely tartalmazza a Fővárosi Önkormányzatnak a BKSZTT eszközei után a Fővárosi Vízművek Zrt-n keresztül fizetendő bérleti díj 2.879 millió Ft-os összegét is. A tervezett szennyvíztisztítási szolgáltatási díj megbontása az alábbi:

	adatok millió Ft-ban	
	2016. tény	2017. terv
Fővárosi Vízművek Zrt.-nek fizetendő szennyvíztisztítási szolgáltatási díj		
- tisztítási díj	2 587	2 639
- iszapszállítási díj	874	892
- bérleti díj	2 879	2 879
- VTD	412	413
- vagyonbiztosítás	14	14
Fővárosi Vízművek Zrt.-nek összesen	6 767	6 837

- Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő, a Társaság által üzemeltetett eszközök után a Fővárosi Önkormányzatnak az előző évvel azonos mértékű fizetendő bérleti díjat is, 2017. évben 2.515 millió Ft összegben.
- Az igénybevett szolgáltatásokon belül jelentős egyedi tételek a vízkárelhárítás és vízminőség védelmi bevételekhez kapcsolódó, a fővárosi vízgazdálkodási fejlesztési javaslat kidolgozásához, a Csillaghegyi öblözet megvalósíthatósági tanulmányához, valamint az előző évről áthúzódó árvízi létesítmények egyedi helyreállítási munkái elvégzéséhez igénybevett egyedi alvállalkozói teljesítések, melynek várható összege 533 millió Ft (-962 millió Ft az előző évihez képest).
- Az egyéb szolgáltatások költsége alapvetően a tranzakciós illeték fizetési kötelezettség, valamint a biztosítási díjak várható növekedésének hatására 2017-ben az előző évhez képest várhatóan 20 millió Ft-tal magasabb, amely ennek következtében év végére a terv szerint 206 millió Ft-on fog realizálódni.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 7 millió Ft, míg a közvetített szolgáltatások költségének tervezett összege 152 millió Ft.

A személyi jellegű ráfordítások 2017. évi előirányzata 5.472 millió Ft.

- A 2017. évi terv 980 fő átlagos állományi létszámmal és átlagos 6,4%-os bérfejlesztéssel kalkulál, így a bérköltségek tervezett emelkedése 5,5%, várhatóan 3.978 millió Ft-on realizálódik.
- Az egyéb személyi jellegű költségek 2017. évi előirányzott értéke 477 millió Ft, az előző évvel közel azonos összegű. A korábbi évekhez hasonlóan az összes személyi jellegű ráfordítás 8,7 %-át képviselik az egyéb személyi jellegű kifizetések. Ez tartalmazza a dolgozóknak a Kollektív Szerződés szerint nyújtott juttatások értékét (pl. munkahelyi étkeztetés, amelyet készpénz juttatás (100.000 ezer Ft/fő/év) formájában nyújtja a Társaság, oktatás, önkéntes nyugdíjpénztári befizetések).
- A bérráfordítások terve a kalkulált bérköltség és egyéb személyi jellegű juttatások után a 2017. január 1-től hatályos új jogszabályokban meghatározott mértékű fizetési kötelezettséget tartalmazza (szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra történő csökkenése).

A bérráfordítások aránya a 2017. évi személyi jellegű ráfordításaiban 19 %, összege 1.017 millió Ft.

Az amortizációs költségek 2017. évi tervezett összege 5.637 millió Ft, amely az üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása, az aktiválási ütemterv, a várható nullára leírások, a selejtezések, és a tervezett eszközértékesítések alapján készült. A Tao. törvény 2017. január 1-től hatályos módosítása a víziközmű vezetékeknél a korábbi 3% helyett 2%-os amortizációs kulcsot, valamint a rendszerfüggő víziközművek gépei, berendezései esetében a korábbi 14,5% helyett 7%-os amortizációs kulcsot ír elő, amelyet a Társaság Számviteli politikájában is átvezetett 2017. január 1-i hatállyal. A jogszabály-módosítás hatására a 2017. évi Üzleti tervben az elszámolt értékcsökkenés az előző évhez képest a vezetékeknél 1.451 millió Ft-tal, a gépek esetében 33 millió Ft-tal alacsonyabb.

Az aktivált saját teljesítmények értékének 2017. évi terve a saját vállalkozásban végzett beruházások (+252 millió Ft) és a készletállomány-változás (-1.199 millió Ft) hatását tükrözi, amely tartalmazza a vízgazdálkodási fejlesztési javaslatához, az előző évről áthúzódó egyedi árvízi kárhelyreállítási munkálatokhoz, valamint vis maior viharkárhoz kapcsolódó, korábbi években felmerült és készletre vett költségek kiszámlázásának hatását.

Össességében az értékesítési költségek 2017. évi terve 29.882 millió Ft. Az értékesítési költségeken felül várhatóan 24.685 millió Ft egyéb és pénzügyi ráfordítás terheli a Társaságot.

Az egyéb ráfordítások 2017. évi tervezett összege 24.683 millió Ft, amelynek jelentősebb tételei az alábbiak:

- Az egyéb ráfordítások legnagyobb hányadát a követelések értékesítésének bruttó módon elszámolt ráfordítása teszi ki, 21.425 millió Ft összegben.
- 2017-ben várhatóan 115 millió Ft összegben vízszennyvezési bírságra és 42 millió Ft összegben munkáltatói kötelezettség miatt képez céltartalékot a Társaság.
- A fizetendő vízterhelési díj várhatóan 56 millió Ft-tal a 2016. évi alatt fog alakulni, a BKISZ program keretében megvalósult dél-budai szennyvizek BKSZTT-re történő felvezetését szolgáló beruházás miatt a dél-budai szabadkiömlők megszűnése következtében.
- A követelésekre képzett értékvesztés összege (a behajthatatlan követelések leírásával együtt) 2017. évben várhatóan 193 millió Ft, amely 81 millió Ft-tal magasabb az előző évi képzésnél, a növekvő árbevétellel és a kintlévőségek összetételével összhangban.
- A tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése a terv szerint 84 millió Ft, ez mintegy 10 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis időszakai összeggel.
- A közmű vezetékadó várható összege 515 millió Ft, míg a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj 2017. évben várhatóan 30 millió Ft-tal emelkedik (a felhasználói egyenérték változásának, ezen belül is a nem lakossági felhasználói kontingensek növekedésének hatására), éves szinten várhatóan 370 millió Ft-ra.
- Az egyéb sajátos ráfordítások összege a 2017. évi tervben 430 millió Ft, amely döntően a társasági adókedvezménnyel járó, látvány-csapatsportra és előadóművészeti szervezeteknek nyújtandó támogatás és a hozzá kapcsolódó kiegészítő támogatások összegét tartalmazza.

A pénzügyi ráfordítások 2017. évi terv szerinti összege 2 millió Ft.

5.3. A 2017. évi eredményterv

A Társaság 2017. évi eredményterve a 11-12. sz. táblázatában található.

A bevételek és kiadások terve alapján 2017. évben 6.707 millió Ft adózás előtti eredmény várható. A terv számol 2017. évben nyújtandó társasági adókedvezményre jogosító támogatás utáni adókedvezménnyel (350 millió Ft), így a fizetendő társasági adó (várhatóan 158 millió Ft, 2017. évi jogszabály-módosítás hatására az adóalap 9%-a), valamint az energiaellátók jövedelemadója (1.652 millió Ft, a pozitív adóalap 31%-a), befizetése és elszámolása után várhatóan 4.898 millió Ft-os adózott eredményt realizál a Társaság.

6. A 2017. évi mérlegadatok terve

Az előzőekben ismertetett bevételek, kiadások, eszközváltozások, valamint a pénzforgalmi előirányzat alapján készült a 2017. évi mérlegterv. 2017. december 31-én a mérleg főösszeg tervezett értéke 126.382 millió Ft, ami előző évhez képest mintegy 1.065 millió Ft-os aktíva- és passzívacsökkenést jelent. (Az aktívák és passzívák terve a 13. és 14. sz. táblázatokban található, míg a pénzforgalmi terv és cash flow kimutatás negyedéves bontású tervét a 15. és 16. sz. táblázatok mutatják be.).

7. Kockázatbecslés

Az ismert bizonytalansági tényezők a következők:

- a teljes költségmegtérülés elve érvényre juttatását korlátozzák a szolgáltatási díjakban el nem ismerhető szektorális különadók (közmű vezetékadó, energiaellátók jövedelemadója, tranzakciós illeték), valamint a rezsicsökkentés,
- a szennyvízelvezetési díj számlázásának alapjául szolgáló vízfogyasztás (felhasználás) mennyiségének változásai, a BKISZ többletmennyiség, valamint Budaörs fővárosi hálózatra csatlakozásának hatására várható többletmennyiség realizálása, a tényleges szennyvízkibocsátás, illetve a BKSZT telepre bevezetett szennyvíz mennyiségi és minőségi adatainak alakulása,
- a víziközmű-szolgáltatók integrációja következtében nő a magasabb (50%-os mértékű) kedvezményben részesülő szolgáltatások aránya, amely árbevétel kiesést okoz,

- az időjárás eltérése az átlagos prognózistól (csapadékmennyiség, árvíz stb.),
- az előző évek alacsony inflációs környezetével szemben 2017-ben várhatóan költséginflációs nyomás fog jelentkezni, elsősorban a szolgáltatások területén (növekvő bérköltségek begyűrzése), valamint a világpiaci árakat követő alapanyagköltségek esetében.
- a MAHART által indított per eredményeként a Társaság rekultivációs kötelezettségének mértéke és időpontja,
- a felhasználók fizetőképességének, fizetési hajlandóságának alakulása,
- a 2014. évtől jelentkező új többletfeladat, a házi átemelők üzemeltetése mekkora terhet ró a Társaságra, nehéz felmérni, hogy hány új és már meglévő átemelő-tulajdonos jelentkezik az üzemeltetési feladatok átadására,
- a nemzetközi és hazai gazdasági-pénzügyi helyzet alakulása bizonytalan hatást gyakorol a Társaság gazdasági helyzetére (kintlévőség, kamatláb stb.).

A 2017. évi Üzleti terv a bizonytalanságok ellenére feltételezi, hogy a Társaság eddigi sikeres stratégiai alapjainak megtartásával s a hatékonysága növelésével biztosítja a változó jogszabályi környezetben is a gazdálkodás egyensúlyát.

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

1./ Szolgáltatási terv

Megnevezés	Menny.	2016.	2017.	Index (%)
	egys.	tény	terv	2017/2016
Összes elvezetett szenny-és csapadékvíz	em ³	180 363	186 000	103,1
ebből: szabadkiömlőkön elvezetett	em ³	773	560	72,4
telepeken elvezetett	em ³	88 491	92 440	104,5
BKSZT-nek átadott szennyvíz	em ³	91 099	93 000	102,1
Elvezetett szenny- és csapadékvízből biológiai tisztítás	em ³	164 493	171 334	104,2
ebből:Dél-pest	em ³	22 655	22 422	99,0
Észak-pest	em ³	50 739	55 912	110,2
BKSZT	em ³	91 099	93 000	102,1
Elvezetett szenny- és csapadékvízből tápanyageltávolítás	em ³	164 493	171 334	104,2
ebből:Dél-pest	em ³	22 655	22 422	99,0
Észak-pest	em ³	50 739	55 912	110,2
BKSZT	em ³	91 099	93 000	102,1
Kiszámlázott szennyvíz	em ³	111 772	114 491	102,4
ebből: - lakossági	em ³	77 834	78 780	101,2
- ipari	em ³	24 787	24 860	100,3
- ipari vízminőség	em ³	1 119	1 150	102,8
- saját kút és egyéb	em ³	2 928	2 720	92,9
- medencevíz	em ³	281	2 021	719,2
- agglomeráció (kedvezményes+teljes)	em ³	4 824	4 960	102,8
Időbeli elhatárolásban figyelembe vett szennyvízmennyiség	em ³	14 097	14 000	99,3
FCSM biológiai tisztítótelepek kapacitása	m ³ /nap	280 000	280 000	100,0
FCSM tápanyageltávolító kapacitás	m ³ /nap	280 000	280 000	100,0
Csatornahálózat hossza december 31-én	km	6 046	6 096	100,8
Csatornahálózat szaporulata	fm	20 378	50 000	245,4
Közterületen intézményesen tisztított csatorna	fm	537 933	510 000	94,8
ebből: nagynyomású gépkocsival	fm	490 835	470 000	95,8
Csatornából kiemelt sűrű iszap	m ³	5 135	5 000	97,4

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

2./ Tárgyi eszközök bruttó értéke (beruházások nélkül) december 31-én

1000 Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>	<i>Index (%)</i>
	<i>tény</i>	<i>terv</i>	<i>2017/2016</i>
Ingatlan összesen	175 298 988	178 499 465	101,8
Műszaki gép, jármű	26 690 748	28 651 492	107,3
Egyéb gép, jármű	2 870 038	3 179 696	110,8
Gép, jármű, egyéb összesen	29 560 786	31 831 188	107,7
Tárgyi eszköz összesen	204 859 774	210 330 653	102,7

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

3./ Fenntartási költségek

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
Saját kivitelezésben	2 760 521	2 788 126	101,0
Idegen kivitelezésben	1 400 808	1 646 828	117,6
Összesen	4 161 329	4 434 954	106,6

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

4./ Létszámterv szervezetenként

2017. Terv

fő-ben

Megnevezés	szellemi	fizikai	részdős	nyugdíjas szellemi	nyugdíjas fizikai	összesen
Vezérigazgatóság	1	0	0	0	0	1
Általános Vezérigazgató helyettes	1	0	0	0	0	1
Műszaki Vezérigazgató helyettes	1	0	1	0	0	2
Jogügy	4	1	0	0	0	5
PR Iroda	2	0	0	0	0	2
Beruházási Osztály	23	0	0	0	0	23
Környezetvédelmi Osztály	25	28	3	0	3	59
Információs Rendszerek Osztálya	8	0	1	0	0	9
Értékesítési Igazgatóság	100	3	1	1	0	105
Gazdasági Igazgatóság	52	16	2	0	0	70
Hálózatüzemeltetési Igazgatóság	33	157	1	0	1	192
Átemelőtelepek Igazgatósága	18	92	0	0	0	110
Környezetgazdálkodási Igazgatóság	61	286	13	0	2	362
Humán erőforrások Igazgatósága	39	0	0	0	0	39
Összesen:	368	583	22	1	6	980

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

5./ Létszámgazdálkodás terve

fő-ben

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>	<i>Index (%)</i>
	<i>tény</i>	<i>terv</i>	<i>2017/2016</i>
Fizikai	615	601	97,7
Szellemi	372	379	101,8
Teljes munkaidősök	949	958	101,0
Résztidős	39	22	57,1
Összesen	987	980	99,3

6./ Keresetgazdálkodási terv

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>	<i>Index (%)</i>
	<i>tény</i>	<i>terv</i>	<i>2017/2016</i>
Bér	3 713 577	3 921 749	105,6
Bér bázis átlagkeresethez	3 713 577	3 921 749	105,6
Tiszteletdíjak	56 593	56 604	100,0
Béreköltség összesen	3 770 170	3 978 353	105,5
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	313 423	333 482	106,4

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

7./ Bérterv szervezetenként

2017. Terv

1000 Ft-ban

Szervezeti egység	Szellemi	Fizikai	Részdíj	Nyugdíjas	Összesen
Vezérigazgatóság	25 754	0	0	0	25 754
Általános Vezérigazgató helyettes	20 578	0	0	0	20 578
Műszaki Vezérigazgató helyettes	15 597	0	1 458	0	17 055
Jogügy	23 019	3 851	0	0	26 870
PR Iroda	11 008	0	0	0	11 008
Beruházási Osztály	79 002	0	0	0	79 002
Környezetvédelmi Osztály	109 781	74 707	7 202	5 057	196 747
Információs Rendszerek Osztálya	33 523	0	3 233	0	36 756
Értékesítési Igazgatóság	330 033	6 120	2 807	1 988	340 948
Gazdasági Igazgatóság	224 656	33 926	5 618	0	264 201
Hálózatüzemeltetési Igazgatóság	141 440	630 396	3 082	3 253	778 170
Átemelőtelepek Igazgatósága	98 254	333 114	0	0	431 368
Környezetgazdálkodási Igazgatóság	243 783	1 045 774	24 708	8 331	1 322 597
Humán erőforrások Igazgatósága	145 656	0	0	0	145 656
Állományonként össz.	1 502 084	2 127 888	48 108	18 629	3 696 709
Mozgóbér (vezetői jutalmak, prémiumok)	-	-	-	-	218 554
Egyéb bér (megbízási díj)	-	-	-	-	6 486
Bér összesen	-	-	-	-	3 921 749
Tiszteletdíj	-	-	-	-	56 604
Bérek költség összesen	-	-	-	-	3 978 353

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

8./ Szociális terv

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
Munkásszállás, szolgálati lakás és albérleti hozzájárulás	12 529	12 422	99,1
Utazási költségtérítés	85 013	100 061	117,7
Iskolakezdési támogatás	6 214	6 896	111,0
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	164 765	176 607	107,2
Szakmai oktatás, továbbképzés	26 569	30 000	112,9
Üzemegészségügy	56 016	58 107	103,7
Munkahelyi étkeztetés (kezelési költséggel)	133 603	131 536	98,5
Üdültetés	117 819	139 994	118,8
Segélyezés	8 000	8 000	100,0
Sport	656	618	94,2
Egyéb jóléti juttatások	11 649	11 577	99,4
Lakáscélú támogatás	16 600	20 000	120,5
2015. évi törvényi változások (200e Ft-os keret bevezetése) miatti többletköltség	9 239	0	0,0
Mindösszesen	648 672	695 818	107,3

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

9./ Bevételek terve

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
Szennyvízelvezetés és -tisztítás	34 345 323	34 179 386	99,5
Medencevíz és mellékvízórák bevétele	221 536	507 785	229,2
Egyéb szennyvízszolgáltatás	413 756	400 555	96,8
Próbaüzem	38 674	0	0
Vízkárelhárítás vízminőségvédelem	2 238 813	2 345 366	104,8
Vízügyi ágazat bevétele	37 258 102	37 433 092	100,5
Ipari tevékenység	3 747	1 200	32,0
Közlekedési tevékenység	0	0	0,0
Közvetített szolgáltatások és elábé	155 624	159 073	102,2
Egyéb tevékenység árbevétele	805 638	766 994	95,2
ebből: - szoc.-jóléti-mosoda-varroda	21 710	23 145	106,6
- üzemeltetési szolgáltatás, bérbeadás bevétele	328 051	327 983	100,0
- kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek	139 695	117 741	84,3
- Illemhelyek bevétele	200 428	180 000	89,8
- többi egyéb tevékenység	115 754	118 125	102,0
Egyéb belföldi tevékenység árbevétele	965 009	927 267	96,1
Belföldi értékesítés árbevétele	38 223 111	38 360 359	100,4
Export értékesítés árbevétele	11 484	22 968	200,0
Értékesítés nettó árbevétele	38 234 595	38 383 327	100,4
Egyéb bevételek	23 020 030	22 744 744	98,8
ebből: - eszközértékesítés	1 782	115 000	6 453,4
- követelés értékesítés bevétele	20 625 542	20 568 237	99,7
- visszaírt értékvesztés	199 360	65 913	33,1
- kötbér, bírság, kártérítés, kártalanítás	87 752	98 256	112,0
- csatornabírság	48 706	50 000	102,7
- céltartalék felhasználás	1 199 869	1 302 563	108,6
- egyéb támog. és bevételek	72 513	21 771	30,0
- egyéb sajátos bevételek	784 506	523 004	66,7
Üzemi bevételek	61 254 625	61 128 071	99,8
Pénzügyi bevételek	227 853	145 589	63,9
Összes bevétel	61 482 478	61 273 660	99,7

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

10./ Kiadások terve

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
Anyag	877 658	891 696	101,6
Energiaköltség	989 219	973 417	98,4
Vegyszer	752 665	792 110	105,2
Anyagköltség összesen	2 619 542	2 657 223	101,4
Igénybevett szolgáltatások költségei	15 302 508	14 802 958	96,7
Egyéb szolgáltatások költségei	185 951	205 727	110,6
Eladott áruk beszerzési értéke	7 166	7 166	100,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	151 907	151 907	100,0
Anyagjellegű ráfordítások	18 267 074	17 824 981	97,6
Béreköltség	3 770 170	3 978 353	105,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	473 822	476 760	100,6
Bérfelrakások	1 128 273	1 016 660	90,1
Személyi jellegű ráfordítások	5 372 265	5 471 773	101,9
Értékcsökkenési leírás	7 142 577	5 637 377	78,9
Saját termelési költség	-166 768	947 589	-568,2
Értékesítés költségei	30 615 148	29 881 720	97,6
Egyéb ráfordítás	24 721 910	24 682 688	99,8
ebből: - Immat.javak, tárgyeszk.nyilv.sz.ért.	204	60 489	29 651,5
- Szokásos mért. kár, kamat, önrevízió	5 520	5 520	100,0
- Elszámolt értékveszt., behajthatatlan köv. leírás	111 757	192 854	172,6
- Vízszennyezési bírság ráfordítás	94 983	149 977	157,9
- Követelés értékesítés ráfordítása	21 488 465	21 425 247	99,7
- Tárgyi eszközök terven felüli leírása	93 618	83 500	89,2
- Céltart.képzés várható veszteségek fedezetére	206 485	156 436	75,8
- Egyéb adók és illetékek	360 832	361 793	100,3
- Felügyeleti díj	339 749	370 000	108,9
- Közmű vezetékdíj	515 099	515 099	100,0
- VTD adó	439 808	383 732	87,2
- Iparüzési adó	541 246	545 413	100,8
- Vegyes	76 049	2 458	3,2
- Egyéb sajátos ráfordítások	448 095	430 170	96
Üzemi tevékenység ráfordításai	55 337 058	54 564 408	98,6
Pénzügyi ráfordítás	2 711	1 790	66,0
Összes ráfordítás	55 339 769	54 566 198	98,6

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

11./ Eredménykimutatás terve

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
Belföldi értékesítés árbevétele	38 223 111	38 360 359	100,4
Export értékesítés árbevétele	11 484	22 968	200,0
Értékesítés nettó árbevétele	38 234 595	38 383 327	100,4
Értékesítés elszámolt önköltsége	27 598 223	26 892 647	97,4
Eladott áruk beszerzési értéke	7 166	7 166	100,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	151 907	151 907	100,0
Az értékesítés közvetlen költségei	27 757 296	27 051 720	97,5
Értékesítés bruttó eredménye	10 477 300	11 331 607	108,2
Értékesítési forgalmazási költségek	70 979	70 287	99,0
Igazgatási költségek	1 744 158	1 727 159	99,0
Egyéb általános költségek	1 042 716	1 032 554	99,0
Az értékesítés közvetett költségei	2 857 853	2 830 000	99,0
Egyéb bevételek	23 020 030	22 744 744	98,8
Egyéb ráfordítások	24 721 910	24 682 688	99,8
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 917 567	6 563 663	110,9
Pénzügyi műveletek bevételei	227 853	145 589	63,9
Pénzügyi műveletek ráfordítása	2 711	1 790	66,0
Pénzügyi műveletek eredménye	225 142	143 799	63,9
Adózás előtti eredmény	6 142 709	6 707 462	109,2
Energiaellátók jövedelemadója	1 496 459	1 651 948	110,4
Társassági adófizetési kötelezettség	473 786	157 745	33,3
Adózott eredmény	4 172 464	4 897 769	117,4

12./ Az adózott eredmény terve

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
Összes bevétel	61 482 478	61 273 660	99,7
Összes ráfordítás	55 339 769	54 566 198	98,6
Adózás előtti eredmény	6 142 709	6 707 462	109,2
Adóalapot módosító tényezők	-1 415 390	-1 065 851	75,3
Tánya: - céltartalék	-993 384	-1 146 127	115,4
- értékcsökkenés	-94 784	-94 784	100,0
- hitelezési veszteség, értékvesztés visszairás	-215 750	58 941	-27,3
- pénzeszköz átadás	-24	-24	100,0
- szennyvízbírság	94 983	149 977	157,9
- kapott osztalék	-153 841	-100 000	65,0
- egyéb	-52 590	66 166	-125,8
Energiaellátók jöv.adó: + támogatás,rendk.ráf	448 095	430 170	96,0
+Önellenőrzés költsége	127 814	0	0,0
- Kapott osztalék	-153 841	-100 000	65,0
-Céltartalék képzés-feloldás	-971 384	-1 146 127	118,0
- Önellenőrzés, előző évi	-259 963	0	0,0
Adózás előtt eredmény+növ+csök	5 333 430	5 891 505	110,5
Energiaellátók jövedelemadó alap	4 827 287	5 328 866	110,4
Energiaellátók jöv.adója 31%	1 496 459	1 651 948	110,4
Társasági adóalap	4 727 319	5 641 611	119,3
Társasági adó	473 786	157 745	33,3
Adózott eredmény	4 172 464	4 897 769	117,4

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

13./ Aktívák terve (december 31-én)

1000 Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	2016.	2017.	Index (%)
	<i>tény</i>	<i>terv</i>	2017/2016
A. Befektetett eszközök	108 811 933	108 913 567	100,1
I. Immateriális javak	825 789	1 136 989	137,7
II. Tárgyi eszközök	107 557 371	107 347 805	99,8
Tárgyi eszköz nettó érték	105 093 042	105 581 548	100,5
Ingatlanok	98 968 200	98 651 687	99,7
Műszaki berendezés	5 766 880	6 420 830	111,3
Egyéb berendezés	357 962	509 031	142,2
Beruházások	2 220 170	1 522 098	68,6
Beruházások előlege	244 159	244 159	100,0
Értékhelyesbítés	0	0	0,0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	428 773	428 773	100,0
B. Forgóeszközök	13 783 134	12 767 602	92,6
I. Készletek	1 470 783	262 651	17,9
II. Követelések	7 066 715	6 799 105	96,2
ebből: - vevőkövetelés	2 959 083	3 007 857	101,6
- kapcsolt követelések	3 109	3 109	100,0
- egyéb részesedési viszony.lévő váll.szembeni követelések	17 920	17 920	100,0
- egyéb követelések	4 086 603	3 770 219	92,3
III. Értékpapírok	0	0	0,0
IV. Pénzeszközök	5 245 636	5 705 846	108,8
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 851 782	4 700 811	96,9
Aktívák összesen	127 446 849	126 381 981	99,2

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

14./ Passzívák terve (december 31-én)

1000 Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.	Index (%)
	tény	terv	2017/2016
D. Saját tőke	106 129 338	106 990 440	100,8
I. Jegyzett tőke	70 045 200	70 045 200	100,0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			0,0
III. Tőketartalék	13 556 590	13 556 590	100,0
IV. Eredménytartalék	18 355 085	18 490 881	100,7
V. Lekötött tartalék			0,0
VI. Értékesítési tartalék			0,0
VII. Adózott eredmény	4 172 463	4 897 769	117,4
E. Céltartalék	3 109 903	1 963 776	63,1
F. Kötelezettségek	3 294 349	2 808 910	85,3
I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0,0
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek		0	0,0
II. Rövidlejáratú kötelezettségek	3 294 349	2 808 910	85,3
G. Passzív időbeli elhatárolások	14 913 259	14 618 855	98,0
Passzívák összesen	127 446 849	126 381 981	99,2

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

15./ 2017. évi Pénzforgalmi terv negyedéves bontásban

1000 Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2017. Év				
	I.né.	II.né.	III.né.	IV.né.	2017. Össz.
Nyitó pénzegegyenleg, lekötött betétekkel	5 245 636	5 245 636	5 245 636	5 245 636	5 245 636
Bevételek csatornahasználati díjból VTD-vel	10 629 137	21 002 443	31 803 181	43 112 003	43 112 003
VTD összege a 2. sorból	133 044	132 472	134 586	140 432	140 432
Egyéb tevékenység bevételei	1 933 630	2 536 281	3 197 945	4 676 732	4 676 732
Export tevékenység árbevétele	4 644	8 290	19 228	30 167	30 167
Csatornabírság	11 905	38 095	44 048	50 000	50 000
Közműfejlesztési hozzájárulás	57 150	114 300	171 450	228 600	228 600
Kamatbevétel	12 996	27 308	35 821	44 333	44 333
Egyéb bevételek	21 490	93 104	116 088	222 093	222 093
Szabad rendelkezésű pénzeszközök összesen	12 670 950	23 819 821	35 387 760	48 363 928	48 363 928
Elkülönített számlákon levő nem szabad rend.bev.	0	0	0	0	0
Anyagbeszerzési kifizetések	-622 372	-1 116 107	-1 631 459	-2 189 997	-2 189 997
Energia	-252 463	-563 565	-870 251	-1 177 366	-1 177 366
Fenntartás	-491 773	-1 017 196	-1 569 504	-2 147 125	-2 147 125
Bér, tiszteletdíj, végkielégítés	-938 957	-1 975 811	-2 866 412	-4 051 460	-4 051 460
Szoc. Hozzájárulási adó, járulékok	-216 681	-429 663	-611 674	-855 591	-855 591
Magánnyugdíj pénztár	-31 077	-61 811	-92 544	-123 278	-123 278
Vízszennyezési bírság	0	0	0	-149 977	-149 977
Vízterhelési díj	-70 742	-154 928	-228 575	-300 524	-300 524
Adó, adóelőleg	-1 147 188	-1 752 716	-2 910 089	-3 794 230	-3 794 230
ÁFA befizetések	-1 476 039	-2 277 395	-3 192 464	-4 175 031	-4 175 031
Bank és kamatköltség	-11 146	-21 877	-33 351	-42 455	-42 455
Saját beruházások és értéknövelő felújítások	-1 237 705	-3 408 004	-5 222 722	-7 151 624	-7 151 624
Egyéb célra végleges pénzeszköz átadása	0	0	0	-429 875	-429 875
Osztalék előleg/elszámolás	0	-2 018 334	-3 027 500	-4 036 667	-4 036 667
BKSZT/Fővárosi Vízművek Zrt.	-2 117 324	-4 399 092	-6 551 216	-8 703 339	-8 703 339
Egyéb szállítói kifizetés	-1 630 630	-2 711 728	-4 161 785	-5 380 526	-5 380 526
Fővárosi Önkormányzatnak fizetett bérleti díj	-798 663	-1 597 327	-2 395 990	-3 194 653	-3 194 653
Szabad rendelkezésű kifizetések összesen	-11 042 760	-23 505 554	-35 365 536	-47 903 718	-47 903 718
Nem szabad rendelkezésű kifizetések	0	0	0	0	0
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 873 826	5 559 904	5 267 860	5 705 846	5 705 846

16./ Cash flow - kimutatás a negyedév végén

1000 Ft-ban

Megnevezés	2017. Év				
	I.né.	II.né.	III.né.	IV.né.	2017. össz.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás					
1. Adózás előtti eredmény	1 482 585	2 798 065	5 296 007	6 707 462	6 707 462
Kapott osztalék	0	-50 000	-50 000	-100 000	-100 000
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0	429 875	429 875
2. Elszámolt amortizáció	1 409 344	2 818 689	4 228 033	5 637 377	5 637 377
3. Elszámolt értékvesztés, eszk. hiány, selejtezés	16 871	46 731	91 086	136 184	136 184
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	28 663	57 325	-1 024 813	-1 146 127	-1 146 127
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 750	-43 022	-50 761	-54 511	-54 511
6. Szállítói kötelezettség változása	-351 384	-313 012	-373 060	-260 021	-260 021
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-124 174	-8 379	-194 045	-225 418	-225 418
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-73 601	-147 202	-220 803	-294 404	-294 404
Véglegesen kapott pénzeszköz változás	0	0	0	0	0
9. Vevőkövetelés változása	969 148	1 040 351	1 139 989	-92 715	-92 715
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-445 263	1 762 703	812 176	1 515 773	1 515 773
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	338 761	150 971	150 971	150 971	150 971
12. Fizetett (fizetendő) adó (nyereség után)	-585 240	-1 080 416	-1 605 909	-1 809 693	-1 809 693
13. Fizetett (fizetendő) osztalék, részesedés	0	-4 036 667	-4 036 667	-4 036 667	-4 036 667
I. Összesen	2 661 960	2 996 136	4 162 204	6 558 085	6 558 085
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás					
14. Befektetett eszközök növekedése, amortizáció nélkül	-1 037 521	-2 774 890	-4 240 740	-5 822 511	-5 822 511
Térítés nélkül kapott eszközök	86 500	138 000	189 500	246 000	246 000
15. Befektetett eszközök eladása	3 750	43 022	50 761	54 511	54 511
16. Kapott osztalék	0	50 000	50 000	100 000	100 000
Tőkeemelés részesedésben (pótbefizetés)	0	0	0	0	0
II. Összesen	-947 271	-2 543 868	-3 950 479	-5 422 000	-5 422 000
III. Finanszírozási műveletekből származó pénzeszköz-változás					
17. Részvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0	0	0	0
20. Adott kölcsön	0	0	0	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	-86 500	-138 000	-189 500	-246 000	-246 000
22. Részvénybevonás	0	0	0	0	0
23. Kötvény visszafizetés	0	0	0	0	0
24. Hitel törlesztés, visszafizetés	0	0	0	0	0
25. Adott kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0	-429 875	-429 875
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0	0	0	0
III. Összesen	-86 500	-138 000	-189 500	-675 875	-675 875
Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)	1 628 190	314 268	22 224	460 210	460 210