

6.

Az FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. 2017. évi közszolgáltatási jelentésének összefoglalója

A Monitoring - Controlling Referatúra áttekintette a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. 2017. évi közszolgáltatási beszámolóját, mely alapján az alábbi összefoglalót készítette:

Tevékenység

Az FTSZV Kft. a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtését, szállítását, ártalommentes elhelyezését, a BKSZTT-n keletkező szennyvíziszapelszállítását, továbbá a BKSZT projekt keretében beszerzett, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező monitoring gépjármű üzemeltetését, azzal végzendő labortevékenység ellátását, mint az Önkormányzat hivatalos közszolgáltatója végzi.

Tulajdonosi viszonyok

Az FTSZV Kft. 100%-os üzletrészét 2017.07.21.-ével a Fővárosi Vízművek Zrt. megvásárolta a BVH Zrt.-től.

Önkormányzati kompenzáció elszámolása

Budapest Főváros Önkormányzata 2017. évi költségvetésében eredetileg 535 M Ft-ot különített el (címkód 823701) a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítási közszolgáltatás ellátásának finanszírozására (tekintettel arra, hogy a csökkentett díjtételekkel kiszámlázott összeg nem fedezi a közszolgáltatás költségeit), ezzel szemben 364 M Ft tényleges kompenzáció került felhasználásra.

A Társaság működését számszerűsítő idősoros eredménykimutatások:

FTSZV Kft. [e Ft]	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	változás 2017 - 2016 tény	változás 2017. évi tény - tervek
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 739 092	1 608 904	1 551 857	1 435 275	-173 629	-116 582
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	6 379	260	0	423	163	423
III. Egyéb bevételek	1 579 363	1 167 303	1 045 207	979 265	-188 038	-65 942
Üzemi (üzleti) tevékenység hozamai	3 324 834	2 776 467	2 597 064	2 414 963	-361 504	-182 101
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 444 682	1 315 291	1 406 754	1 181 111	-134 180	-225 643
V. Személyi jellegű ráfordítások	594 401	503 130	504 403	452 814	-50 316	-51 589
VI. Értékcsökkenési leírás	109 549	115 696	79 175	74 835	-40 861	-4 340
VII. Egyéb ráfordítások	1 151 588	830 496	601 416	1 023 907	193 411	422 491
Üzemi (üzleti) tevékenység ráfordításai	3 300 220	2 764 613	2 591 748	2 732 667	-31 946	140 919
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	24 614	11 854	5 316	-317 704	-329 558	-323 020
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 132	297	0	60	-237	60
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 746	12 151	5 316	3 356	-8 795	-1 960
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-24 614	-11 854	-5 316	-3 296	-9 032	-1 900
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	0	-321 000	-321 000	-321 000
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	-321 000	-321 000	-321 000

2017. évben 321 M Ft veszteséget, mint adózott eredményt mutatott ki a Társaság, amit a Cséry-telep tulajdonjogának a Fővárosi Önkormányzat részére történő átadása okozott. A Cséry-telep piaci forgalmi értéke a BFVK Zrt. által megállapított az ingatlant terhelő kármentesítési kötelezettség értékcsökkentő hatását figyelembe véve került meghatározásra 0 Ft értékben.

A 2017. évi **üzemi (üzleti) hozamok összege 2 415 M Ft**, mely a 2016. évhez képest 361,5 M Ft-tal lett alacsonyabb.

A 2017. évi **üzemi (üzleti) ráfordítások összege 2 732,7 M Ft**, mely 31,9 M Ft-tal alacsonyabb a 2016. évinél.

Az üzemi (üzleti) hozamok és üzemi (üzleti) ráfordítások különbözeteként kimutatott **2017. évi üzemi (üzleti) eredmény összege -317,7 M Ft veszteség**, mely 329,6 M Ft-tal marad alatta a 2016. évinél, és 323 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.

2017. évre a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz üzletág 30 816 eFt veszteséget mutatott. Az üzletágak keresztfinanszírozása következtében a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz üzletági veszteség csökkentésére fedezetül szolgál a két közszolgáltatási üzletág, a BKSZTszennyvíziszap (19 215 eFt) és a Monitoring busz üzletágak (5 882 eFt) nyeresége. Az egyéb tevékenységek eredménye -315 281 eFt volt, alapvetően a Cséry-telep értékesítéséből adódó veszteség következtében.

A Közszolgáltatási szerződés értelmében minden egyéb tevékenység pozitív eredménye a kompenzáció összegét csökkenti, viszont a befektetett eszközök értékesítéséből származó veszteség nem képezi a kompenzáció alapját. A Társaság külön választotta az ingatlan átruházásból származó veszteségét az egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó eredményétől, amely 5 719 eFt-ot tett ki, és ezt a nyereséget beszámolta a kompenzáció csökkentésére. Így a Társaság 2017. évi adózott eredménye tulajdonképpen az ingatlan átruházásából adódó veszteség, amely **364 M Ft Fővárosi Önkormányzattól származó működési célú támogatást tartalmaz.**

A tárgyév során a Fővárosi Önkormányzattól beérkezett összesen 470 M Ft összegből a **fel nem használt 106 M Ft** a 2017. évi eredménykimutatásban nem szerepel, az mint „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” a mérleg forrás oldalán van kimutatva, melyet 2018. évben fizet vissza a Társaság a Fővárosi Önkormányzatnak (túlkompenzáció).

A közszolgáltatási és az egyéb tevékenységek eredménykimutatása 2017. évben:

FTSZV Kft. [e Ft]	Települési szennyvíz- szállítás	BKSZT szennyvízisz- ap	Monitoring busz	Közzolgálta- tás összesen	Egyéb tevékenység		FTSZV 2017. év összesen
					Egyéb TE értékesítése	Ingatlan átruházás	
I. Értékesítés nettó árbevétele	604 109	800 084	8 268	1 412 461	9 443	0	1 421 904
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	423	0	0	423	0	0	423
III. Egyéb bevételek	972 272	0	0	972 272	20 365	0	992 637
IV. Anyagjellegű ráfordítások	397 332	780 869	1 238	1 179 439	1 672	0	1 181 111
V. Személyi jellegű ráfordítások	451 656	0	1 148	452 804	11	0	452 815
VI. Értékcsökkenési leírás	74 835	0	0	74 835	0	0	74 835
VII. Egyéb ráfordítások	680 501	0	0	680 501	22 406	321 000	702 907
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-27 520	19 215	5 882	-2 423	5 719	-321 000	3 296
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	60	0	0	60	0	0	60
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 356	0	0	3 356	0	0	3 356
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 296	0	0	-3 296	0	0	-3 296
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-30 816	19 215	5 882	-5 719	5 719	-321 000	-321 000
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-30 816	19 215	5 882	-5 719	5 719	-321 000	-321 000

A közszolgáltatási tevékenységek döntő hányadát a *Nem közművel összegyűjtött települési szennyvízszállítás* képezi. Itt az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **27,5 M Ft veszteség**, melyet a pénzügyi műveletek 3,3 M Ft-os vesztesége tovább növel: **30,8 M Ft-os** adózás előtti, ill. adózott **veszteségre**.

A BKSZT szennyvíziszap és a Monitoring busz tevékenységekből származó 19,2 M Ft és 5,9 M Ft-os nyereség mérsékelik a szennyvízszállításból származó veszteséget: a **közzolgáltatási tevékenységek** együttesen így **5,7 M Ft-os veszteséget** mutatnak.

A települési szennyvízszállítás árbevétele a tervet 7%-kal haladja meg, míg a 2016. évi bázishoz képest 13,4%-os csökkenést mutat. A tervet meghaladó különbözet oka a 2017-től kötelező vízfogyasztás alapú számlázásra való áttérés. Az így kiszámlázott mennyiség a tervezettet meghaladóan alakult.

A szennyvíziszap szállítás árbevétele a tervtől 18%-kal, míg a 2016. évi bázishoz képest 8,5%-kal maradt el. A tervtől való elmaradás oka az elszállított szennyvíziszap mennyiségének 18%-os csökkenése: a terv szerinti 66 795 tonnával szemben 55 025 tonnát szállított el a Társaság. A szennyvíziszap szállítás ráfordítása (alvállalkozói teljesítmény) arányosan, szintén 18%-kal lett alacsonyabb, mely 18%-os eredmény csökkenést hozott: a tervezett 23 312 e Ft helyett 2017. évben 19 215 e Ft lett az eredmény.

A Fővárosi Önkormányzat tulajdonában álló Monitoring (labor) busz üzemeltetése a BKSZT területén végzett környezetvédelmi mérések érdekében történik, melynek eredményéről készült jegyzőkönyvek az illetékes hatósághoz kerülnek. A Társaság havi rendszerességgel számláz a Fővárosi Önkormányzatnak, a **2017. évi árbevétel 8 268 e Ft** volt, mely megegyezik a 2016. évi összeggel. A költségek (2 386 e Ft) 2016. évhez képest több, mint a háromszorosára nőttek, mely a személy jellegű ráfordítások megjelenésére vezethető vissza. A 2017. évi **nyereség 5 882 e Ft** lett, mely **1 676 e Ft-tal** alacsonyabb a 2016. évinél, és a tervet 739 e Ft-tal haladja meg.

Nem közművel összegyűjtött települési szennyvízszállítás

FTSZV Kft. [e Ft]	Települési szennyvíz-szállítás		változás 2017-2016	index 2017/2016
	2016. év	2017. év		
I. Értékesítés nettó árbevétele	721 016	604 109	-116 907	83,8%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	260	423	163	162,7%
III. Egyéb bevételek	987 239	972 272	-14 967	98,5%
Üzemi (üzleti) tevékenység hozamai	1 708 515	1 576 804	-131 711	92,3%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	436 155	397 332	-38 823	91,1%
V. Személyi jellegű ráfordítások	499 826	451 656	-48 170	90,4%
VI. Értékcsökkenési leírás	115 116	74 835	-40 281	65,0%
VII. Egyéb ráfordítások	763 256	680 501	-82 755	89,2%
Üzemi (üzleti) tevékenység ráfordításai	1 814 353	1 604 324	-210 029	88,4%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-105 838	-27 520	78 318	26,0%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	297	60	-237	20,2%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 151	3 356	-8 795	27,6%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11 854	-3 296	8 558	27,8%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-117 692	-30 816	86 876	26,2%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-117 692	-30 816	86 876	26,2%

Az előző évhez képest 2017. évben a Nem közművel összegyűjtött települési szennyvízszállítás **üzemi (üzleti) ráfordításai (1 604,3 M Ft)** nagyobb mértékben, **210 M Ft-tal csökkentek**, mint az **üzemi (üzleti) hozamok (1 576,8 M Ft)**, melyek csökkenése **131,7 M Ft** volt, ami **78,3 M Ft** üzemi (üzleti) eredmény javulást hozott tárgyévben: a 2016. évi **105,8 M Ft-os veszteség 2017. évben 27,5 M Ft-ra** mérséklődött. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás árbevételének csökkenését a csatornázottság folyamatos növekedése indukálja.

Az egyéb bevételek (972 M Ft) között 2017. évben **364 297 e Ft Fővárostól származó működési célú támogatás** szerepel, mely a 2016. évi 286 736 e Ft-hoz képest **77 561 e Ft-os** növekedést jelent, melynek oka, hogy a 2016. évi kompenzációt az ingatlanértékesítés (110 M Ft) csökkentett.

Az egyéb bevételek jelentős tétele a követelés engedményezésből (faktorálás) származó bevétel, melynek összege 2017. évben 555,6 M Ft volt.

Nem közművel összegyűjtött települési szennyvízszállítási közszolgáltatás naturáliái

FTSZV szennyvízszállítás naturáliák	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. tény/terv	2017. tény /2016. tény
Ténylegesen elszállított összes folyékony hulladék mennyisége (m ³)	574 949	538 853	498 369	295 849	292 937	239 233	81,7%	80,9%
-ebből: Vízőrán átfolyt vízmennyiség alapú számlázást választó ügyfelektől elszállított mennyiség (m ³)	540 517	502 739	471 576	280 399	287 177	231 312	80,5%	82,5%
-ebből: Saját számlás ügyfelektől elszállított és számlázott m ³	34 432	36 114	26 793	15 450	5 760	7 921	137,5%	51,3%
Vízfogyasztás alapján számlázott m ³	3 569 540	3 001 772	2 717 583	2 245 514	1 874 281	1 941 985	103,6%	86,5%
Összes számlázott mennyiség	3 603 972	3 037 886	2 744 376	2 260 964	1 880 041	1 949 906	103,7%	86,2%

A Társaság által 2017. évben az összes **számlázott szennyvíz mennyisége** folyamatosan csökkenő tendenciát mutat: a **2017. évi 1 950 e m³ 13,8%-kal** volt alacsonyabb a 2016. évi tény adatnál. A 2017. évi tervhez képest azonban ez a mennyiség 3,7%-os többlet teljesítményt mutat.

2017. évben ezzel szemben a **ténylegesen elszállított szennyvíz mennyisége (239 233 m³)** nagyobb mértékben: **19,1%-kal** csökkent az előző évhez képest, mely a közcsonákára történt rákötések növekedésével magyarázható. A tervhez képest 18,3%-os volt az elmaradás.

FTSZV Kft. Háztartási szennyvíz szállítás [m3]	2016. év.	2017. év	változás 2017-2016	index 2017/2016
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítás - Budapest - lakossági	227 011	173 472	-53 539	76,4%
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítás - Budapest - közületi	68 838	65 761	-3 077	95,5%
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítás - Budapest	295 849	239 233	-56 616	80,9%

2017. évben Budapesten a lakossági vízfelhasználóktól (76,4%-os részarány) összegyűjtött, és ténylegesen elszállított szennyvíz mennyisége 173 472 m³ volt, mely az előző évhez képest 53 539 m³-rel csökkent, ami 23,6%-os visszaesést jelent a csatornázási projektnek (BKISZ II.) köszönhetően.

2017. évi mennyiség-változás (tény-terv) hatása

FTSZV Közszolgáltatási díjak	Jelenleg hatályos egységnyi díj (Ft/m ³)	2017. évi díjajavaslát szerinti számított díj (Ft/m ³)	2017. évi tervezett díj-különbözet (Ft/m ³)	2017. évre tervezett mennyiség (m ³)	2017. évi tényleges mennyiség (m ³)	2017. évi értékesített mennyiség * tervezett díjkülönbözet	2017. tény-terv mennyiség (m ³)	2017. évi mennyiség-változás * hatályos díj [e Ft]
	1	2	3 (2-1)	4	5	6 (5*3)	6 (5-4)	7 (6*1)
Vízőrán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás lakossági ügyfelek részére	303,9	601,2	297,3	1 526 937	1 570 576	466 916 539	43 639	13 263 201
Vízőrán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás közületi ügyfelek részére	337,7	545,3	207,6	347 344	371 409	77 085 938	24 065	8 126 751
Elszállított szennyvízmennyiség alapú számlázás lakossági ügyfelek részére	1634,4	3289,0	1654,6	0	3 246	5 370 897	3 246	5 305 262
Elszállított szennyvízmennyiség alapú számlázás közületi ügyfelek részére	1816	3289,0	1473,0	5 760	4 675	6 886 369	-1 085	-1 970 360
Összesen				1 880 041	1 949 906	556 259 742	69 865	24 724 854

A háztartási szennyvízszállítás esetében a 2017. évi **tervhez** képest a tény mennyiségi adatok szerint 69 865 m³-rel **többet számlázott** a Társaság. Ennek (a hatályos díjakon számított)

hatása **24 725 e Ft árbevétel növekmény** a tervhez képest, mely szintén hozzájárult a tervezett kompenzáció csökkentéséhez.

További kompenzáció csökkentő tétel a tervezetthez képest **ténylegesen elszállított szennyvíz mennyiség 19%-os csökkenése**, ill. az ahhoz kapcsolódó költségmegtakarítás (tervezett elszállítandó mennyiség 293 e m³, a ténylegesen elszállított mennyiség 239 e m³).

ÖSSZEFOGLALÓ

Az **FTSZV Kft.** 2017. évi **Közzolgáltatási beszámolója, jelentése** és a 2017. évre a Fővárosi Önkormányzattól a Társaság rendelkezésére bocsátott működési célú támogatás elszámolása alapján megállapítható, hogy a 2017. évi -321 000 eFt-os adózott eredményt a Közzolgáltatási szerződésben előírtak szerint – úgy érte el a Társaság, hogy a **szennyvízszállítási közzolgáltatás 30 816 eFt-os veszteségét kiegyenlítette** a többi közzolgáltatási tevékenység nyereségével, ezen kívül az egyéb tevékenységek eredményéből 5 719 eFt-ot számolt el a kompenzáció csökkentésére, mely az ingatlanon kívül értékesített tárgyi eszközök eredménye.

Az ingatlanértékesítés eredményéből (Cséry-telep átruházása) adódott a **2017. évi adózott eredményt, mely 321 M Ft veszteség volt.**

A Közzolgáltatási beszámolóban bemutatásra került, hogy Budapest Főváros Önkormányzata 2017. évi költségvetésében (823701 címkódon) a Társaság részére előirányzott **535 M Ft** összegű, ebből a Fővárosi Önkormányzat által a Társaság részére 2017. évben pénzügyileg teljesített **470 306 e Ft** összegű működési célú támogatásból a Társaság 2017. évben **364 297 e Ft**-ot használt fel. A különbözetet, **106 009 e Ft-ot** (melyet 2018. évben fizet vissza a Társaság) -mint a Fővárosi Önkormányzatnak visszajáró túlkompenzációt- a 2017. évi mérlegében (Passzív időbeli elhatárolások között) elhatárolta a Társaság.

A szennyvízszállítási közzolgáltatásból származó csökkenő tendenciájú árbevétellel párhuzamosan a költségek, ráfordítások összege is folyamatosan csökken a költségmegtakarítások következtében. Ez önmagában azonban nem teszi lehetővé a tevékenység veszteségmentes fenntartását, a Fővárosi Önkormányzat kompenzációjára továbbra is szükség van.

A **Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.** 2017. évi Közzolgáltatási beszámolóját a fentiek alapján elfogadásra javasoljuk.

Budapest, 2018. április 20.

Osvald Péter
Monitoring – Controlling Referatúra
referatúra vezető

