

Ülés dátuma: 2013. július 17.
Ülés sorszáma: 2013/4
Napirend száma: 1

Javaslat a Fővárosi Vízművek Zrt. 2013. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Keszler Ferenc

Határozati javaslat:

A Közgyűlés úgy dönt, hogy a Társaság jelen határozat mellékletét képező 2013. évi üzleti tervét 31 664 MFt tervezett nettó árbevétellel elfogadja.

Tartalomjegyzék

	oldal
Tartalomjegyzék.....	2
1 Vezetői összefoglaló.....	3
1.1 Gazdálkodási helyzet.....	3
1.2 Tevékenységek, feladatok.....	3
1.3 Az üzleti terv megvalósulásának fontosabb kockázatai.....	4
1.4 Feltételrendszer főbb elemei.....	4
1.5 Költségcsökkentési intézkedések és hatásai.....	5
1.6 További racionalizálási lehetőségek.....	6
1.7 Összegzés.....	6
2 Vízfogyasztás.....	7
3 Eredményt befolyásoló tényezők.....	7
3.1 Bevételek.....	7
3.2 Költségek, ráfordítások.....	8
3.3 Eredmény.....	8
4 Tőke helyzet.....	9
5 Beruházások.....	10
6 Hitelállomány alakulása.....	10
7 Létszám és bérfeljesztés alakulása.....	10
8 Mellékletek.....	12
8.1 Feltételek 2013. Üzleti terv.....	12
8.2 Jellemző műszaki adatok.....	13
8.3 Eredménykimutatás.....	14
8.4 Mérleg.....	15
8.5 Cash-flow.....	16
8.6 Beruházási terv.....	17
8.7 Hitelállomány alakulása.....	18
8.7.1 Hitelfelvétel, kondíciók.....	18
8.7.2 Éves hiteltörlesztés, hitelállomány alakulása.....	18
8.7.3 Működési, finanszírozási hitel alakulása.....	18

1 Vezetői összefoglaló

1.1 Gazdálkodási helyzet

2012-2013 során az iparágat és a vállalatot jelentős többletköltségek terhelik:

- Felügyeleti díj (MEH): → **330** MFt/év.
- Közműadó: → **621** MFt/év (feltételezve, hogy a MAVÍZ ajánlásának megfelelően kizárólag a vízvezetékek után kell az adót megfizetni).
- Az új víziközmű törvény miatt átadott, majd vagyonezre átvett eszközök többlet amortizációja: → **803** MFt/év.
- Saját részvény vásárlására kapott tulajdonosi hitel, és a tulajdonosi hitel kiváltása érdekében 2013-ban felveendő bankhitel költségei: → **829** MFt/év (a KBT eljárás a tervekészítés idején még folyamatban).
- Mellékmérő hitelességi idejének változása (6 évről 8 évre), miközben főmérő hitelesség maradt 4 év: → **185** MFt bevétel kiesés.
- Helyi adók emelkedése (építmény és telekadó): → **200** MFt.
- Közszolgáltatói adó (31%): → **160** MFt.

A 2013. évi üzleti tervben szerepel a tervekészítés idején a Parlament elé törvényjavaslat formájában előterjesztett, július 1-től életbe lépő 2013. évi 10%-os díjcsökkentés, melynek 2013. évi hatása további 818 MFt bevétel kiesés.

2013-tól így összesen 3.946 MFt negatív pénzügyi hatás érte a vállalatot miközben járuléksökkentésként mindössze 61 MFt-tal javult a vállalat költségszintje, ami gyakorlatilag – a hitelképesség és az eredményesség biztosítása érdekében – a vállalat teljes újraépítését teszi szükségessé, a törvényi kötelezettségeket alapul véve. Álláspontunk szerint az értelmetlen, felesleges vagy pénzügyi keretek hiányában nem teljesíthető jogszabályi előírások módosítását, vagy törlését is szükséges kezdeményezni. Erre vonatkozó javaslatunkat eljuttattuk az illetékes hatóságoknak, akik köszönettel, és pozitívan fogadták, feldolgozásuk folyamatban van.

Az üzleti tervet az alábbi főbb feltételezések alapján állítottuk össze:

1. 2013-ban a Kormány lakossági rezsicsökkentési intézkedései alapján a lakossági vízdíjak 10%-os csökkentése 2013. július 1-től.
2. A vagyontáadás hatása, és az ezt követő tőkeleszállítás, majd tőkerendezés figyelembe vétele.
3. A BKSZT Kft.-vel tervezett fúzió megvalósulása.
4. 2013-ban a tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltására bankhitel felvétele (KBT eljárás folyamatban van).
5. A vagyonezreli kötelezettségeink teljesítése (a fennálló beruházási hitel tőketörlesztését is figyelembe véve).
6. A Srí Lanka projekt elindulása.
7. Számviteli politika racionalizálása a műszaki paraméterek figyelembe vételével.

1.2 Tevékenységek, feladatok

Rövidtávon megoldandó főbb feladataink a következők:

- Az alaptevékenység újrászervezése a törvényi előírások szintjére
- Továbbra is az egyetlen kiút a növekedés, ami a pesszimista, nem növekvő gazdasági környezet mellett rendkívül nehéz
- Többletbevételek elérése érdekében megtett erőfeszítések hatására 2013-ban elindul a Srí Lanka projekt, melynek gazdasági előnyei érdemlegesen 2014-2015-ben fognak jelentkezni.

- Számviteli politika korszerűsítése a mai műszaki ismereteink szerint.
- A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és az ennek végrehajtására kiadott 58/2013 (II.27.) sz. kormányrendeletben előírt 2013. feladatok végrehajtása (működési engedély, üzletszabályzat, stb.), különös tekintettel a kormányrendelet 4. sz. mellékletében szereplő pénzügyi mutatók teljesítésére. Itt szükséges tulajdonosi egyeztetések kezdeményezése a pénzügyi mutatók teljesítéséhez szükséges üzemeltetési konstrukció és a megfelelő tőkeszerkezet illetve hitelösszetétel kialakítása érdekében.
- Meg kell vizsgálnunk az üzemeltetési jogok határozatlan időre való kiterjesztésének lehetőségét, valamint ennek vagyoni értékű jogként történő szerepeltetését a Fővárosi Vízművek Zrt. könyveiben a vállalat tőkeerejének növelése érdekében. Tulajdonosi egyeztetések szükségesek mind a Fővárosi Önkormányzattal, mind a többi kisebb tulajdonossal a vagyoni értékű jogok tekintetében (mindegyik tulajdonosunkkal kapcsolatban felmerülhet az előbb említett vagyoni értékű jogra épülő konstrukció lehetősége) a tulajdoni arányok lehetőség szerinti megtartása érdekében.

1.3 Az üzleti terv megvalósulásának fontosabb kockázatai

Az üzleti terv teljesítésében az alábbi jelentős kockázatokkal kell számolnunk:

- Hitelkondíciók változása, pénzügyi kovenánsok betartása
- Értékesített vízmennyiség változása az időjárás függvényében.
- Vízátadási díjak, vízátadási szerződések változása.
- Gazdasági recesszió előre nem látható következményei.
- Adóterhek további változása.
- Víziközmű törvény végrehajtásából fakadó további kockázatok:
 - az üzemeltetési konstrukció kiválasztása,
 - a vagyonátadás hatásának véglegesítése,
 - az 58/2013 (II.27.) sz. kormányrendeletben előírt pénzügyi mutatók teljesítése,
 - az előírt üzemeltetési követelmények teljesítése,
 - a kiszervezési szabályok betartására való felkészülés, stb.
- A BKSZT fúzióval kapcsolatos kockázatok:
 - A BKSZT Kft.-t is érintheti a meghirdetett 10%-os díjcsökkentés, ez a tervezett bevételeikhez képest 293 MFt bevételecsökkenést okoz.
 - A BKSZT Kft. 2013-ban kétlépcsős díjemeléssel számol, először egy 4,5%-os, inflációs emeléssel, majd 2. lépésként a 3. tisztítási fokozat többletköltségei miatt további 21%-os díjemeléssel. A díjemelések elmaradása 2013-ban 432 MFt bevételekiesést okozhat.
- Kockázat, de egyben lehetőség is a szolgáltatási terület bővítése, mellyel összefüggésben már jelenleg is folynak a tárgyalások néhány Budapest közeli településsel.
- A Sri Lanka területén építendő víztisztítómű kivitelezési projekt indulásának csúszása.

1.4 Feltételrendszer főbb elemei

A 2013. évi üzleti terv összeállításánál az alábbi feltételezésekkel számoltunk:

- Tulajdonosi hitel, a jegybanki alapkamatnak megfelelő költséggel.
- Feltételezett bankhitel kondíciók:
 - a hitel összege 6 milliárd Ft,
 - a kamat mértéke: referencia kamat +3%,
 - 1%-os szerződéskötési díj.
- Az üzleti tervben figyelembe vettük a 2013. január 1-től érvénybe lépő vagyonátháramlás hatását. A vagyonátadás, és vagyonkezelésbe vétel előzetes adatokon alapul, így a mérleg szerkezete még módosulni fog. A vagyonátháramlás következtében a Fővárosi Vízművek Zrt. saját tőkéje

jelentősen lecsökken, emiatt a saját részvények bevonására és tőkeleszállításra lesz szükség. A vagyonátadás hatása ezen felül a Társaság eredményességét is csökkenti (686 MFt rendkívüli bevétel csökkenés, illetve 117 MFt bevétellel nem fedezett többlet amortizáció).

- A tervezett vízerősítés 130,7 Mm³. A 2013-as volumenváltozás mértéke 6,1%, ami magasnak tűnhet, de figyelembe véve a 2012-es időjárási viszonyoknak köszönhető többletfogyasztást, ez csak a korábbi évek átlagos 4,2-4,5% közötti fogyasztáscsökkenésének felel meg. A tervezetthez képest esetlegesen bekövetkező többletfogyasztás a pénzügyi kockázatokat mérsékelheti.
- A tervben szerepel a 2013-ra vonatkozó Kollektív Szerződésre vonatkozó megállapodás, mely a személyi jellegű költségeket mintegy 166 MFt-tal csökkenti.
- 2013-ban két nagyobb értékű ingatlan értékesítésével számolhatunk. Ezek a Csillaghegyi HÜK (ennek teljes vételára – 432 MFt – 2013. január 29-ig befolyt), a Kozma utcai ingatlan.
- A Srí Lanka projekt kivitelezési munkái az első félév végén megkezdődnek.
- A BKSZT fúzióval az alábbiak szerint számoltunk:
 - 2013. június 1-től tevékenység átvétel, majd 2014-ben beolvadás.
 - A fúzió hatásaként 2013-ban 70 MFt-os eredményjavulás következik be 2013-ban, 2014-től pedig számolhatunk a teljes ~240 MFt-os eredménnyel.
 - A BKSZT Kft. fennmaradó 2013. évi nyeresége a beolvadással kerül Társaságunkhoz.
 - Szinergia hatásként 2013-ban – tört év okán – 140 MFt-tal számolhatunk, mely 2014-re eléri az évi 250 Ft-ot.
 - Így összességében a BKSZT fúzió 2014-től mintegy 500 MFt-tal növeli a Társaság jövedelmezőségét.

1.5 Költségcsökkentési intézkedések és hatásai

A 2013. évi tervet úgy készítettük el, hogy felkészültünk a bejelentett díjcsökkentésre, és a hitelfelvétellel járó kötelezettségek teljesítésére.

- A 2013-as üzleti tervünket felkészülve a meghirdetett 10%-os vízdíjcsökkentésre is alapjaiban kellett újragondolnunk, és csak a kizárólag a törvényi kötelezettségeket alapul véve lehetséges a költségtervünket összeállítani.
- A költségracionalizálással el kell érniünk, hogy a költségeink 2014-ig további 1 milliárd Ft-tal csökkenjenek.
- A személyi jellegű ráfordításokban a 2013-ra megkötött Kollektív Szerződés által elért megtakarításokon felül legkésőbb 2014-ig további racionalizálásra lesz szükség. Át kell gondolni a teljes juttatási rendszert, és úgy látjuk, hogy ~60 státusz megszüntetésére lesz szükség. A létszámcsökkentés első üteme szerepel a 2013. évi üzleti tervben.
- A személyi jellegű kiadásokon túl felülvizsgálva tételesen a 2013-ra tervezett feladatokat 853 MFt-os csökkentést hajtottunk végre. Racionalizáltuk a fenntartási költségeinket, megvizsgáltuk, hogy a törvényi kötelezettségek betartása mellett mely munka hagyható el, illetve milyen feladatok csoportosíthatók át műszakilag is célszerűbb módon a beruházások közé. Ezzel 400 MFt-os költségcsökkentést hajtottunk végre, amelyből 200 MFt átcsoportosításra került a beruházások közé. Előreláthatólag legalább középtávon a jelenlegi szolgáltatási színvonal csökkenésével kell számolnunk, beleértve a hibajavítás terén elért eddigi eredményeket, és az ügyfélszolgálat színvonalát is. Mindezt természetesen a vonatkozó törvényi előírások betartása mellett, de a korábban megszokott szint-túlteljesítés nélkül.

1.6 További racionalizálási lehetőségek

(például: felesleges, túl költséges és ésszerűtlen jogszabályok és hatásai)

Megvizsgáltuk, hogy mik azok a jelenlegi jogszabályi kötelezettségek, melyek enyhítése következtében további költségmegtakarítások érhetőek el. (Ezek a hatások még nem szerepelnek az üzleti tervben, mivel megvalósíthatóságuk saját hatáskörünkön kívül esik, de elindítottuk a jogszabály módosítások kezdeményezését.)

- Előírt vízminőségi paraméterek tekintetében az EU szabványra való átállás.
- OTSZ módosítás tűzcsapok évente két szeri ellenőrzése.
- Bekötési vízmérők (főmérők) hitelességi idejének szinkronizálása a mellékmérőkkel (8 év) + objektív felelősség elvének alkalmazása a vízmérő manipulációk esetén.
- MEH felügyeleti díj mérséklése, és a felhasználói egyenérték számításának felülvizsgálata.
- Közműadó mérséklése, de legalább a vízvezetékekre való szűkítése és a párhuzamosságok értelmezésének tágítása.
- Fogyasztóvédelmi túlzások mérséklése.
- Vízkészlet járulék csökkentése.
- Vízbázisokat érintő ingatlanadó mérséklése.
- A Fővárosi Közgyűlés 34/2008 (VII.18.) számú rendeletében előírt burkolat-helyreállítások többlet előírásainak mérséklése.

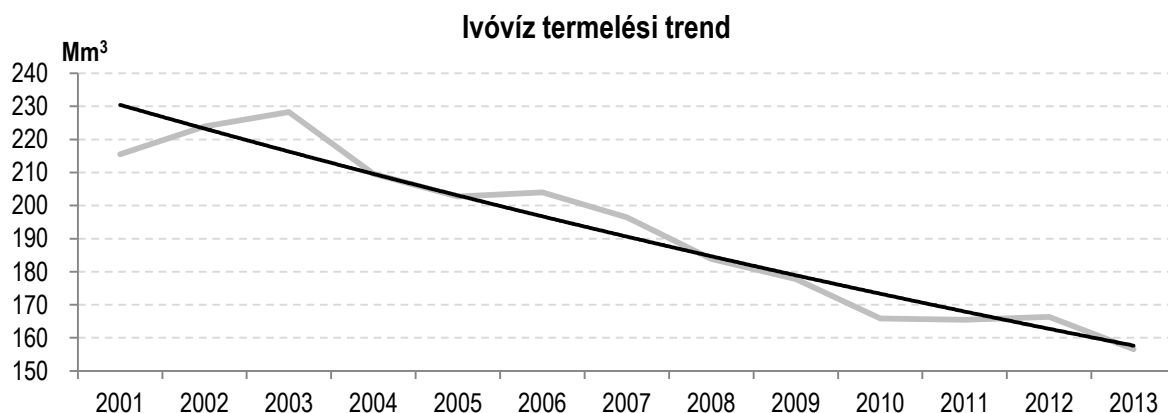
1.7 Összegzés

Az utóbbi egy évben rendkívüli többletterhek jelentkeztek a Fővárosi Vízműveknél közel 4 milliárd Ft összegben, emiatt drasztikus hatékonyság javulást kell alkalmazni, beleértve a létszámot és személyi jellegű ráfordításokat is (mint legnagyobb költségtételt a vállalat kiadásai között ~30%-ot tesz ki).

A BKSZT fúzió elengedhetetlenül szükséges, hogy mindkét vállalat hosszú távon is hatékonyan és üzembiztosan tudjon működni, hogy a tulajdonosi hitelt bankhitellel tudjuk legalább részben refinanszírozni, valamint nemzetközi bevételeket sikeresen tudjunk teremteni hosszú távon is.

2 Vízfogyasztás

A bevételek alakulását jelentősen befolyásolja a vízfogyasztás várható alakulása.



A budapesti átlagos lakossági fogyasztás a tervezett adatok alapján **131 liter/fő/nap**. Az átlagos európai nagyvárosi fogyasztás mintegy 110 liter/fő/nap. Ennek és az **átlagosra** várt időjárásnak köszönhetően a fővárosi lakossági fogyasztás az üzleti tervünkben 2013-ban várhatóan csökken.

Az ipari-közületi ügyfeleknél a gazdasági recesszió fogyasztásra gyakorolt hatásával továbbra is számolnunk kell. Az átadott víz értékesítésének esetében rendkívül nagy a bizonytalanság. A fentiek figyelembevételével készült el a 2013-as víztermelési-, és értékesítési terv, mely a hosszabb távú trendeknek megfelelő. Az ivóvíztermelés tervezett mennyisége 2013-ban 156,6 Mm³. A tervezett ivóvíz értékesítés 2013-ban 130,7 Mm³. Hosszabb távon mérsékelt fogyasztáscsökkenéssel számolunk, bízva abban, hogy a gazdaság állapota javulni fog.

A nem számlázott víz tervezett mértéke 16,5% (25,9 Mm³). A Fővárosi Vízművek Zrt. továbbra is jelentős figyelmet fordít a veszteség mértékének csökkentésére.

3 Eredményt befolyásoló tényezők

3.1 Bevételek

2013-ban a tervezett 6,1%-os ivóvíz fogyasztáscsökkenést és a félévtől 10%-kal csökkentett lakossági díjat feltételezve az ivóvíz értékesítésből származó bevételek jelentősen, mintegy 2,1 milliárd Ft-tal csökkennek 2012-höz viszonyítva. A vízátadási díjbevételekben még van bizonytalanság. 2013-ban változatlan díjakkal számolunk, de tekintettel a bejelentett 10%-os lakossági díjcsökkentési szándékra, a társzolgáltatók részéről egyre erőteljesebben jelentkeznek azok a törekvések, melyek a 2013. évi vízátadási díjak csökkentésére irányulnak.

Az egyéb tevékenységből származó bevételek a lakásméremérők hitelesítési idejének módosítása miatt bekövetkező negatív hatások miatt csökkennek.

A Srí Lanka kivitelezési projekt 2013. évi munkáival kapcsolatos bevételek 1,5 milliárd Ft-ot jelentenek.

A szennyvíztisztítási bevételeknél díjmelést tartalmaz az üzleti terv a szennyvíztisztítási szolgáltatási díjban. A díjmelések elmaradása itt is jelentős kockázatot jelent, amennyiben a 3. tisztítási fokozat nem leállítható, és az ezzel kapcsolatos többletköltségek felmerülnek.

3.2 Költségek, ráfordítások

A 2013-as üzleti tervünket felkészülve a meghirdetett 10%-os vízdíjcsökkentésre is alapjaiban kellett újragondolnunk, és a törvényi kötelezettségeket alapul véve kellett költségtervünket összeállítani.

- A 2013. évi üzleti terv 2,5%-os alapbéremelést tartalmaz, a pótlékok, prémiumok, és egyéb bérelemek csökkentése mellett. A cafeteria keretek 32%-kal csökkentek, melynek egy része alapbéresítésre került. A személyi jellegű ráfordításokban a fenti, 2013-ra megkötött Kollektív szerződés által elért megtakarításokon és a BKSZT fúzió szinergia hatásaiból származó létszámcsökkenésen felül 16 státusz megszüntetését is tartalmazza az üzleti terv.
- A költségracionalizálással el kellett érniünk, költségeink jelentős csökkentését. A személyi jellegű kiadásokon felül felülvizsgálva tételesen a 2013-ra tervezett feladatokat 853 MFT-os csökkentést hajtottunk végre. Megvizsgáltuk a fenntartási költségeinket, hogy a törvényi kötelezettségek betartása mellett mi az a munka, ami elhagyható, illetve milyen feladatok csoportosíthatók át műszakilag indokolt esetben a beruházások közé. Ezzel 400 MFT-os költségcsökkentést hajtottunk végre, amelyből 200 MFT átcsoportosításra került a beruházások közé. Ezen felül további, 453 MFT-os költségcsökkentés szerepel az üzleti tervben, ami már érinti a jelenlegi szolgáltatási színvonalat is, természetesen még a törvényi előírások betartása mellett. Előreláthatólag legalább középtávon a jelenlegi szolgáltatási színvonal csökkenésével kell számolnunk ott, ahol a törvényi előírásokat túlteljesítjük, beleértve a hibajavítás terén elért eddigi eredményeket, és az ügyfélszolgálat színvonalát is.
- Az egyéb ráfordítások között terveztük az újonnan bevezetett közműadót, 125 Ft/km-es mértékkel és a MAVÍZ ajánlásának megfelelően az alaptevékenység alapján számításba vehető vezetékhozzal.
- A kamatkidadások a fennálló beruházási hitel kamataiból, a tulajdonosi kölcsön, és a bankhitel feltételezett kamataiból tevődnek össze. A hitelajánlatok beérkezése után tudunk a banki kamatokról pontosabb képet kapni, a KBT eljárás jelenleg is folyamatban van.

3.3 Eredmény

A megcélzott költségtaakarékossági intézkedések hatására el lehet érni, hogy a Fővárosi Vízművek Zrt. a Társaságot ért negatív hatások ellenére a veszteséges gazdálkodást 2013-ban elkerülje.

A vagyonátadás következtében fellépő veszteséget díjmeléssel szeretnénk kompenzálni, az így keletkező többletbevétel a Társaság gazdasági helyzetét hosszabb távon is stabilizálni tudná. (Díjmelési kérelemmel fordultunk ez ügyben a Magyar Energia Hivatalhoz. Döntés még nem született, a MEH további információkat kért kérelmünk elbírálása érdekében, majd ezt követően az eljárási határidőt 30 nappal meghosszabbította, így a végleges döntés még várat magára.)

A csökkenő vízdíjbevételek, a tervbe vett intézkedések alapján összeállított költségterv mellett a tervezett adózás előtti eredmény 272 MFT.

A társasági adóalap módosító tételek tervezett alakulása miatt társasági adófizetési kötelezettséggel nem kell számolni 2013-ban.

A közszolgáltatói adó alapját módosító tételek eltérnek a társasági adó adóalap módosító tételeitől, így a Fővárosi Vízművek Zrt.-nek a 2013-as év után 160 MFT közszolgáltatói adót kell fizetnie az üzleti terv alapján.

A tervezett mérleg szerinti eredmény 112 MFT.

4 Tőke helyzet

Az előzetes adatok alapján az önkormányzatok részére átadott vagyon 77,1 milliárd Ft-ra várható, vagyonkezelésbe venni várhatóan 80,4 milliárd Ft értékű vagyont kell. A saját részvény bevonása 12,1 milliárd Ft-tal csökkenti mérleg főösszeget. A változások hatásait az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok MFt-ban

	2012. tény	Saját tőke átrendezés után	2013 terv
Saját tőke	73 682	1 431	7 692
JEGYZETT TŐKE	58 600	1 431	3 790
TŐKETARTALÉK	12 464	0	3 790
EREDMÉNYTARTALÉK	-10 426	0	
LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 094	0	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	950	0	112
Céltartalékok	928	928	271
KÖTELEZETTSÉGEK	18 957	99 312	92 848
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 834	82 189	87 268
Rövid lejáratú kötelezettségek	17 123	17 123	5 580
Passzív időbeli elhatárolások	18 595	1 670	1 268
FORRÁSOK ÖSSZESEN	112 162	103 342	102 079

A vagyonátadás, a saját részvény bevonása, a saját tőke átrendezés és a vagyonkezelésbe vétel után a mérleg főösszeg 112,2 milliárd Ft-ról 103,3 milliárd Ft-ra, a Társaság saját tőkéje 73,7 milliárd Ft-ról 1,4 milliárd Ft-ra csökken.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján a működési engedély kiadására vonatkozó kérelmet be kell nyújtani 2013 májusában. A törvény végrehajtására kiadott 58/2013 (II.27.) sz. kormányrendelet a működési engedély kiadását pénzügyi mutatók teljesítéséhez köti, az alábbiak szerint:

	2012. tény	Saját tőke átrendezés után	2013 terv
Tőkeerősségi mutató > 0,3	0,66	0,06	0,35
Eladósodottsági mutató < 0,65	0,17	0,82	0,58
Likviditási mutató > 1,0	1,12	0,41	1,13

A vagyonátadás következtében a Fővárosi Vízművek Zrt. forrásszerkezete jelentősen megváltozik, a saját tőke jelentősen csökken, a hosszúlejáratú kötelezettségek pedig a vagyonkezelésben vétel következtében jelentősen emelkednek.

Ez a változás az összes előírt pénzügyi mutatót kedvezőtlenül érinti, így 2013 során a Társaság tőkeszerkezetét rendezni szükséges, hogy a működési engedély pénzügyi feltételei hosszabb távon biztosíthatóak legyenek.

Tulajdonosi egyeztetések kezdeményezése szükséges a pénzügyi mutatók teljesítéséhez szükséges üzemeltetési konstrukció és a megfelelő tőkeszerkezet illetve hitelösszetétel kialakítása érdekében.

Meg kell vizsgálnunk az üzemeltetési jogok határozatlan időre való kiterjesztésének lehetőségét, valamint ennek vagyoni értékű jogként történő szerepeltetését a Fővárosi Vízművek Zrt. könyveiben a vállalat tőkeerejének növelése érdekében. Tulajdonosi egyeztetések szükségesek mind a Fővárosi Önkormányzattal, mind a többi kisebb tulajdonossal a vagyoni értékű jogok tekintetében (mindegyik tulajdonosunkkal kapcsolatban felmerülhet az előbb említett vagyoni értékű jogra épülő konstrukció lehetősége) a tulajdoni arányok lehetőség szerinti megtartása érdekében.

5 Beruházások

A helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 109. § (6) bekezdése és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 29. § (3) bekezdése alapján „A vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.”

A fenti rendelkezés betartását a 2013. évi üzleti terv biztosítani tudja.

A beruházások forrásai¹ az üzleti terv alapján a műszaki indokok alapján módosítandó Számviteli politika, a vagyonkezelésbe visszaveendő eszközök amortizációja, illetve a víziközmű eszközök kártalanítására befolyó bevétel miatt módosul az alábbiak szerint:

	2013	2013 módosított
Értékcsökkenés	5 037 000	4 774 000
- hiteltörlesztés	-589 000	-589 000
Beruházási forrás vízdíjből	4 448 000	4 185 000
Beruházási forrás vízdíjből	4 448 000	4 185 000
Vagyonkezelt eszközök kártalanításaként kapott pénzeszközök		141 536
Vízműfejlesztési hozzájárulás	200 000	200 000
Saját beruházási forrás	4 648 000	4 526 536
Átvett idegen forrás	208 000	208 000
Összes beruházás	4 856 000	4 734 536

adatok MFT-ban

6 Hitelállomány alakulása

A hosszú távú üzleti terv a 2011-ben jóváhagyott 1,5 milliárd Ft-os beruházási hitelkeret adósságszolgálatát tartalmazza.

Ezen felül további 12 094 MFT tulajdonosi kölcsönrel rendelkezik társaságunk, melyet legalább részben bankhitellel szükséges refinanszírozni. Az üzleti tervünk tartalmazza a tulajdonosi kölcsön adósságszolgálatát. A tulajdonosi kölcsön részbeni refinanszírozására 6 milliárd Ft hitelfelvételt tartalmaz az üzleti terv az alábbi kondíciókkal: kamat mértéke referencia kamat +3%, 1%-os szerződéskötési díj. A pontos kötelezettségeiről csak a KBT eljárás lefolytatása után tudunk precízebb képet kapni.

7 Létszám és bérfelvezetés alakulása

A tervezett átlagos állományi létszám 1 382 fő. Ebből 44 fő a BKSZT fúzió kapcsán a Fővárosi Vízművek Zrt. állományába kerülő 76 fő éves hatása, 1 fő felvételére pedig a Srí Lanka projekt indítása miatt van szükség. 2013-ban az üzleti tervben 16 státusz került megszüntetésre.

¹ A 2013. évi beruházási tervet a Társaság Igazgatósága a 313/2012. sz. határozatában, a Társaság Közgyűlése a 6/2013 sz. határozatában fogadta el, összesen 4.648 MFT-os forrással, mely az üzleti terv alapján 4.527 MFT-ra módosul.

A tervezett létszámot és személyi jellegű ráfordítást az alábbi táblázat tartalmazza:

	2012	2013
Átlaglétszám	1 328	1 382
Ebből BKSZT fúzió 2013. évi hatása		44
Béremelés mértéke	3,5%	2,5%
Összes személyi jellegű ráfordítás (MFt)	7 961	8 283

2013-ra a Fővárosi Vízművek Zrt. menedzsmentje megállapodott a Kollektív Szerződésben. Ennek alapján 2,5%-os béremelés került megvalósításra, a cafeteria keret egy részének átcsoportosítása mellett. A megállapodás részeként csökkentek a bérpótlékok, és egyéb bérjellegű kifizetések is. A fentiekben túlmenően a költségek racionalizálása kiterjedt az egyéb személyi jellegű kifizetések teljes körére, melynek hatásait a 2013. évi üzleti terv tartalmazza.

8 Mellékletek

8.1 Feltételek 2013. Üzleti terv

	2012 terv	2012 tény	Eltérés	2013 terv	Eltérés
	4	2	3	4	5=4-2
I _w - Elektromos energia árándexe	3,0%	-0,3%	-3,3%	3,5%	3,8%
I _b - Béremelés mértéke a vízdíjban	4,0%	4,0%	0,0%	3,6%	-0,4%
Tervezett béremelés	3,5%	3,5%	0,0%	2,5%	-1,0%
I _p - Ipar belföldi értékesítési árándexe	3,6%	7,2%	3,6%	3,8%	-3,4%
Szakképzési hozzájárulás	1,5%	1,5%	0,0%	1,5%	0,0%
Társadalombiztosítási járulék	27,0%	27,0%	0,0%	27,0%	0,0%
Rehabilitációs hozzájárulás (eFt/fő/év)	965	965	0	965	0
Rehabilitációs hozzájáruláshoz létszám	61	63	2	64	1
Átlagos állományi létszám	1 340	1 328	-12	1 382	54
Faktorált vízmennyiség	86,8	89,0	2,2	85,9	-3,1
Iparivíz értékesítési ára Ft/m ³	101,0	100,1	-0,9	114,6	14,6
Forgási sebesség (hó) - vízértékesítés	0,90	1,0	0,11	1,1	0,12
Forgási sebesség (hó) - egyéb bevételek	1,37	1,7	0,32	1,4	-0,24
Forgási sebesség (hó) - szennyvíztisztítási bevételek	0,0	0,0		1,1	
Díjbeszedő fizetési határideje (napok száma)	41,70	39,9	-1,84	40,1	0,23
Összes tervezett beruházás (saját és idegen forrásból)	5 818	5 238	-580	4 735	-503
Saját vállalkozásban végzett beruházás	285	82	-203	78	-4
Idegen kivitelezésű beruházáshoz általunk vásárolt anyag	582	362	-220	435	72
Beruházás VF-ből, idegen forrásból	650	396	-254	408	12
Társasági adó mértéke	19%	19%	0%	19%	0%
Társasági adó mértéke 500 MFT-ig	10%	10%	0%	10%	0%
Közszolgáltatói adó	0%	0%	0%	31%	31%
Iparüzési adó mértéke	2%	2%	0%	2%	0%
Innovációs járulék mértéke	0,3%	0,3%	0,0%	0,3%	0,0%
Közmű adó (Ft/m)	0	0	0	125	125

8.2 Jellemző műszaki adatok

		2011 terv	2012 tény	Eltérés	2013 terv	Eltérés
		1	2	3=2-1	4	5=4-2
Ivóvíztermelés összesen	millió m ³	158,6	158,6	166,8	8,2	156,6
ebből: kútvíz	millió m ³	158,6	158,6	166,8	8,2	156,6
felszíni víz	millió m ³	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Átlagos napi termelés	em ³	433,4	433,4	455,8	22,4	429,0
Értékesítési különbözet*	%	16,5%	16,5%	16,6%	0,1%	16,5%
Ivóvíz értékesítés összesen*	millió m ³	132,5	132,5	139,2	6,7	130,7
	millió Ft	24 734	24 734	25 641	907	23 548
ebből: háztartás	millió m ³	86,8	86,8	89,0	2,2	85,9
	%	65,5%	65,5%	63,9%	-1,6%	65,7%
ipar, közület	millió m ³	45,7	45,7	50,2	4,5	44,8
	%	34,5%	34,5%	36,1%	1,6%	34,3%
Ipari víztermelés	millió m ³	2,3	2,3	2,2	-0,1	2,1
Az időszak átlagos napi termelése	em ³	6,3	6,3	6,1	-0,2	5,7
Ipari vízértékesítés	millió m ³	1,9	1,9	2,3	0,4	1,7
	millió Ft	190	190	228	38	200

8.3 Eredménykimutatás

adatok MFT-ban

	2012 terv	2012 tény	Eltérés	2013 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
I. Bevételek					
Ivóvíz	24 734	25 641	907	23 548	-2 093
Ipari víz	190	228	38	200	-28
Egyéb tevékenységek bevétele	1 912	1 953	41	3 362	1 409
Szennyvíztisztítás bevétele				4 555	4 555
Értékesítés nettó árbevétele összesen	26 836	27 822	986	31 665	3 843
Egyéb bevételek	1 226	1 237	11	1 721	484
Saját teljesítményérték	868	681	-187	717	36
Bevételek összesen	28 930	29 740	810	34 103	4 363
II. Ráfordítások					
Anyagköltség	2 126	2 281	155	2 563	282
Villamos energia költség	2 032	2 072	40	2 511	439
Igénybevett szolgáltatások	5 714	5 303	-411	7 184	1 881
Anyagjellegű ráfordítások	51	57	6	1 702	1 645
Egyéb szolgáltatások	410	352	-58	749	397
Anyagjellegű ráfordítások	10 333	10 065	-268	14 709	4 644
Béreköltség	5 433	5 432	-1	5 805	373
Személyi jellegű kifizetések	923	875	-48	754	-121
TBJ	1 647	1 654	7	1 724	70
Személyi jellegű ráfordítások	8 003	7 961	-42	8 283	322
Értékcsökkenési leírás	5 093	5 053	-40	4 774	-279
Egyéb ráfordítások	3 905	4 408	503	5 095	687
Ráfordítások összesen	27 334	27 487	153	32 861	5 374
III. Üzemi eredmény	1 596	2 253	657	1 241	-1 011
IV. Pénzügyi műveletek					
Bevételei	176	204	28	145	-59
Ráfordításai	163	565	402	852	287
Eredménye	13	-361	-374	-707	-346
Szokásos vállalkozási eredmény	1 609	1 892	283	534	-1 357
Rendkívüli bevételek	850	868	18	68	-800
Rendkívüli ráfordítások	358	441	83	329	-112
Rendkívüli eredmény	492	427	-65	-261	-688
Adózás előtti eredmény	2 101	2 319	218	273	-2 046
Társasági adó, különadó	183	206	23	161	-45
Adózás utáni eredmény	1 918	2 113	195	112	-2 001
Eredménytartalék felhasználása	0	0	0	0	0
Osztalék	1 536	1 013	-523	0	-1 013
Mérleg szerinti eredmény	382	1 100	718	112	-988

8.4 Mérleg

adatok MFt-ban

	2012 tervek	2012 tény	Eltérés	2013 tervek	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
A. Befektetett eszközök	91 368	90 622	-746	93 530	2 908
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	391	603	212	402	-201
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	90 608	89 675	-933	92 701	3 026
Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 628	89 185	-443	92 211	3 026
Beruházások	980	490	-490	490	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	369	344	-25	427	83
B. Forgóeszközök	5 676	19 393	13 717	6 617	-12 776
I. KÉSZLETEK	189	244	55	327	83
II. KÖVETELÉSEK	3 030	3 956	926	3 453	-503
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 759	2 720	-39	3 222	502
Egyéb követelések	271	1 236	965	231	-1 005
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	12 094	12 094	0	-12 094
Eladásra vásárolt kötvények	0	0	0	0	0
Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények	0	12 094	12 094	0	-12 094
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 457	3 099	642	2 837	-262
Pénztár, csekkek	3	2	-1	2	0
Bankbetétek	2 454	3 097	643	2 835	-262
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 196	2 147	-49	1 932	-215
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	99 240	112 162	12 922	102 079	-10 083
D. Saját tőke	73 107	73 832	725	7 692	-66 140
I. JEGYZETT TŐKE	58 600	58 600	0	3 790	-54 810
II. TŐKETARTALÉK	12 464	12 464	0	3 790	-8 674
III. EREDMÉNYTARTALÉK	1 653	-10 426	-12 079	0	10 426
IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8	12 094	12 086	0	-12 094
V. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	382	1 100	718	112	-988
E. Céltartalékok	509	778	269	271	-507
F. Kötelezettségek	7 289	18 957	11 668	92 848	73 891
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 669	1 834	165	87 268	85 434
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 620	17 123	11 503	5 580	-11 543
Vevőtől kapott előlegek	4	90	86	93	3
Kötelezettségek áruszállításból és szolgált. (szállítók)	2 582	2 222	-360	2 884	662
Rövid lejáratú hitelek	369	369	0	969	600
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 665	14 442	11 777	1 634	-12 808
G. Passzív időbeli elhatárolások	18 335	18 595	260	1 268	-17 327
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	99 240	112 162	12 922	102 079	-10 083

8.5 Cash-flow

adatok MFt-ban

	2012 terv	2012 tény	Eltérés	2013 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Adózott eredmény	382	1 100	718	112	-988
Értécsökkenési leírás	5 093	5 053	-40	4 774	-279
Céltartalékok változása	-499	-229	270	-508	-279
Elszámolt értékvesztés és visszairás	-113	137	250	-67	-204
Tárgyeszköz-értékesítés kivezetett értéke	4	3	-1	251	248
Tárgyi eszköz selejtezése	120	242	122	160	-82
Bruttó cash-flow	4 987	6 306	1 319	4 722	-1 584
Készletek változása	-3	52	55	83	31
Vevői követelések változása	-66	146	212	436	290
Vált. az eladásra vásárolt kötvények állományában	0	0	0	0	0
Vált. a saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények állományában	0	12 094	12 094	-12 094	-24 188
Egyéb követelések változása	9	974	965	-1 005	-1 979
Aktív időbeli elhatárolások változása	-25	-75	-50	-214	-139
A működés pénzzükséglete	-85	13 191	13 276	-12 794	-25 985
Szállítói kötelezettségek változása	68	-292	-360	662	954
Vevőktől kapott előlegek változása	0	86	86	3	-83
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	481	12 257	11 776	-12 808	-25 065
Passzív időbeli elhatárolások változása	-40	220	260	-17 328	-17 548
Működésből származó pénzforrás	509	12 271	11 762	-29 471	-41 742
Nettó cash-flow	5 581	5 386	-195	-11 955	-17 341
Immateriális javak	150	265	115	200	-65
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 818	5 554	-264	7 808	2 254
Beruházások	0	-491	-491	0	491
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-25	-25	83	108
Beruházási cash-flow	5 968	5 303	-665	8 091	2 788
Saját tőke változása	0	0	0	-63 483	-63 483
Eredménytartalék felhasználása	0	7	7	-2 768	-2 775
Rövid lejáratú hitelek változása	0	0	0	600	600
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása	69	234	165	85 435	85 201
Pénzállomány változása	-318	324	642	-262	-586
Nyitó készpénzállomány	2 775	2 775	0	3 099	324
Pénzállomány változása	-318	324	642	-262	-586
Záró készpénzállomány	2 457	3 099	642	2 837	-262

8.6 Beruházási terv

A beruházások forrásai az üzleti terv alapján a műszaki indokok alapján módosítandó Számviteli politika, a vagyonkezelésbe visszaveendő eszközök amortizációja, illetve a víziközmű eszközök kártalanítására befolyó bevétel miatt módosulnak az alábbiak szerint:

	adatok MFt-ban	
	2013 terv	2013 módosított
Értékcsökkenés	5 037 000	4 774 000
- hiteltörlesztés	-589 000	-589 000
Beruházási forrás vízdíjból	4 448 000	4 185 000
Beruházási forrás vízdíjból	4 448 000	4 185 000
Vagyonkezelt eszközök kártalanításaként kapott pénzeszközök		141 536
Vízműfejlesztési hozzájárulás	200 000	200 000
Saját beruházási forrás	4 648 000	4 526 536
Átvett idegen forrás	208 000	208 000
Összes beruházás	4 856 000	4 734 536

A 2013. évi beruházási tervet a Társaság Igazgatósága a 313/2012. sz. határozatában, a Társaság Közgyűlése a 6/2013 sz. határozatában fogadta el, összesen 4.648 MFt-os forrással, mely az üzleti terv alapján 4.527 MFt-ra módosul.

A Közgyűlés határozata az alábbi:

A Közgyűlés úgy dönt, hogy a határozat melléklete szerinti tételes listák alapján jóváhagyja a 2013. évi beruházási tervre tett javaslatot 4.648.000 eFt összeggel, az alábbi kiegészítéssel:

- a. az I. ütemben, 3.231.000 eFt, felhasználható keret áll rendelkezésre, mely tartalmazza a Kunigunda utcai ingatlan megvásárlásához szükséges 369.000 eFt összeget,*
- b. a II. ütem 1.417.000 eFt, átmenetileg nem felhasználható keretet tartalmaz.*
- c. amennyiben a II. ütem tekintetében nem áll rendelkezésre a szükséges forrás időben, úgy a II. ütemben szereplő munkák 2013. évi megvalósíthatóságát meg kell vizsgálni, mely új beruházási feladatok tervbe emelését vonhatja maga után, a Beruházási terv szükség szerinti módosítása útján*
- d. amennyiben a II. ütem 2013. évben nem valósul meg, úgy az a 2014. évi beruházási terv alapját fogja képezni,*

Az üzleti terv alapján a beruházások forrásai 121 MFt-tal csökkentek. A csökkenő beruházási forrás a beruházási terv módosítását nem teszi szükségessé, mivel a Közgyűlés határozatának d. pontja alapján a 121 MFt-os forráscsökkenésnek megfelelő összegű munkák átütemezhetők 2014-re.

8.7 Hitelállomány alakulása

8.7.1 Hitelfelvétel, kondíciók

A 2013. évi üzleti beruházási hitelfelvételt nem tartalmaz, csak a korábban felvett beruházási hitelek adósságszolgálatára szerepel a tervben.

A Fővárosi Önkormányzattól kapott 12 milliárd Ft-os tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltása érdekében az üzleti terv 6 milliárd Ft hitelfelvételt tartalmaz, igazodva a társaság pénzügyi teljesítőképességéhez.

A feltételezett hitelkondíciók a következők:

- kamat mértéke: referencia kamat +3%,
- szerződéskötési díj: 1%
- futamidő: 10 év.

A pontos kötelezettségeiről csak a KBT eljárás lefolytatása után tudunk precízebb képet kapni.

A hitelfelvétel időpontjáig fennálló 12 milliárd Ft tulajdonosi kölcsön és a hitelvételt követően fennmaradó 6 milliárd Ft kölcsön kamata a jegybanki alapkamatnak megfelelő értéken lett számolva.

8.7.2 Éves hiteltörlesztés, hitelállomány alakulása

2013-ban a 2005-2006-ban és a 2011-2012-ben felvett beruházási hitelek törlesztését kell folytatni, melynek összege 369 MFt.

A tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltása érdekében 2013-ban felvenni tervezett 6 milliárd Ft törlesztése a terv szerint 2013-ban megkezdődik, 300 MFt-os összeggel.

adatok MFt-ban

	2012 terv	2012 tény	Eltérés	2013 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Nyitó hitelállomány	1 336	1 336	0	1 534	198
Rövid lejáratú hitelek nyitó állománya	369	369	0	369	0
Hitelfelvétel	575	567	-8	6 000	5 433
Törlesztés	369	369	0	669	300
Rövid lejáratú hitelek záró állománya	369	369	0	969	600
Hosszú lej. hitelek záró állománya	1 542	1 534	-8	6 265	4 731

A 12 milliárd Ft-os tulajdonosi kölcsön a táblázat adatai között nem szerepel, mivel ezt az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kell nyilvántartani.

8.7.3 Működési, finanszírozási hitel alakulása

A Társaság a negyedéves pénzforgalmi terv adatai alapján 2013-ban év közben folyamatosan tudja kiadásait finanszírozni.

A Fővárosi Vízművek Zrt. év végén mintegy 2,8 milliárd Ft pénzállománnyal fog rendelkezni, ami a korábbi évekhez hasonló záró pénzállományt jelent. Arányaiban ekkora összegű pénzállományra van szükség ahhoz, hogy a működési engedélyhez szükséges likviditási mutató elérje az elvárt szintet.