Ülés dátuma: 2022. február 25.
Ülés sorszáma: 2022/1
Napirend száma: 1

Javaslat a Fővárosi Vízművek Zrt. 2022. évi Üzleti tervére

Előterjesztő: Keszler Ferenc

Határozati javaslatok:

1. A Közgyűlés úgy dönt, hogy a Fővárosi Vízművek Zrt. 2022. évi Üzleti tervét 42 148 MFt összes üzemi bevétellel és 43 737 MFt összes üzemi ráfordítással elfogadja.

2. A Közgyűlés a közművezeték adó 4,5-szeresére emelkedése okán, a Társaság kötelezettségeinek teljesítése és a működésének finanszírozása érdekében (többek között a vezetékadó megfizetésére) hozzájárul ahhoz, hogy a Fővárosi Vízművek Zrt. továbbra is folyamatosan felhasználja pénzügyi tartalékait, ideértve különös tekintettel a 1134 Budapest, Váci út 23-27. szám alatti üzemviteli központ értékesítéséből származó vételárat is.

3. A Közgyűlés megállapítja, hogy a pályázati támogatásokból megvalósult víziközmű vagyon értékcsökkenésének és a jogszabályi kötelezettség okán elkészített víziközmű vagyonértékelések miatt megnövekedett értékcsökkenésnek a forrása a vízdíj megemelésének a jogszabályi korlátból fakadó évek óta történő elmaradása, mint vis maior jellegű ok miatt nem képződik meg a szükséges mértékben.

4. A Közgyűlés megállapítja és elfogadja, hogy a járvány gazdasági és foglalkoztatási hatásaira, valamint a gazdasági és jogszabályi környezet változásaira is figyelemmel az üzleti terv a munkahelyek megtartását kiemelt prioritásként kezeli, ezért amennyiben emiatt a Társaság középtávon nem tudja pénzügyi kötelezettségeit teljesíteni, a tulajdonosok általi pénzügyi támogatásra lehet szüksége az Igazgatóságnak nyújtott évközi beszámolók szerint.

Tartalomjegyzék

oldal
Tartalomjegyzék 2
1 Vezetői összefoglaló 3
2 A 2022. évi üzleti terv feltételrendszerének főbb elemei 5
3 A közművezeték-adó és a növekvő energiaárak kigazdálkodására tett intézkedésjavaslatok 2022 6
4 A Fővárosi Vízművek Zrt. 2022. évi feladatai 8
5 Értékesített mennyiségek 11
5.1 Vízfogyasztás 11
5.2 Tisztított szennyvízmennyiség 11
5.3 Elvezetett szennyvíz mennyisége 11
6 Eredményt befolyásoló tényezők 12
6.1 Bevételek 12
6.2 Költségek, ráfordítások 13
6.3 Eredmény 13
7 Ingatlangazdálkodás 14
8 Hitelállomány, pénzügyi helyzet alakulása 16
8.1 Hitelfelvétel, kondíciók 16
8.2 Éves hiteltörlesztés, hitelállomány alakulása 16
8.3 Pénzügyi helyzet, működési, finanszírozási hitel alakulása 16
9 Tőke helyzet, pénzügyi mutatók teljesítése 17
10 Beruházások 18
11 Kockázatok 20
12 Mellékletek 23
12.1 Feltételek 2022. évi Üzleti terv 23
12.2 Jellemző műszaki adatok 24
12.3 Eredménykimutatás 25
12.4 Mérleg 26
12.5 Cash-flow 27

1 Vezetői összefoglaló

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.) értelmében a közműves ivóvízellátás, a közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás díját, valamint az ivóvíz átadási árát és az átvett szennyvíz kezelési díját a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter állapítja meg. A díjmegállapítás érdekében kötelező adatszolgáltatást elkészítettük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) részére, de díjrendelet az üzleti terv összeállításáig továbbra sem született. Így a 2022. évi üzleti terv összeállításánál változatlan díjakkal számoltunk.

A vagyonkezelési kötelezettség tekintetében az alábbi korlátozásokat és figyelemfelhívást tesszük:

- Az integráció során csatlakozott településeken KEOP pályázatok keretében csatornafejlesztések, szennyvíztisztító beruházások valósultak meg. Számításaink alapján ez 2022-ben 352 MFt-os amortizációs költségtöbbletet jelent, melyre **nincs fedezet a jelenleg hatályos díjakban**. Hasonlóan nincs fedezet a díjakban a már elkészült víziközmű vagyon vagyonértékelések miatt 170 MFt-tal megemelkedett értékcsökkenésére. A szolgáltatás bővítésekor a rezsicsökkentés utáni díjalkalmazási stratégia – különös tekintettel a KEOP pályázatokkal kapcsolatos díjrendezés elmaradására – nem volt előreláthatő, ezért a megnövekedett amortizációs többlettel kapcsolatos kötelezettségeket **vis maior helyzetnek tekintjük,** és a szükséges források díjban való érvényesítéséig az amortizációs szintnek megfelelő visszapótlást nem lehetséges biztosítani fedezet hiányában.
- A vagyonátszállás időpontjában fennálló, a Fővároshoz átháramlott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség – a beruházási hitel tőketartozása – a vagyonátháramlás időpontjában a jogszabály erejénél fogva szintén átháramlott az eszközökkel együtt, azonban a hitelt a Fővárosi Vízművek Zrt fizette vissza. Az akkor fennálló – de időközben már visszafizetett – 1,8 milliárd Ft-os hiteltörlesztést a Fővárosi Vízművek Zrt. teljesített visszapótlásnak értelmezi.

A 2020. évi CXX törvény elfogadásával megváltozott a közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, melynek értelmében a Fővárosi Vízművek Zrt által fizetendő közművezeték adó közel 4,5-szeresére emelkedett, ezzel 2021-től az adókötelezettségünk ~2,3 milliárd forinttal növekedett. Ezen túl a növekvő energiaárak is jelentős negatív hatással vannak a gazdálkodásunkra. Ezeknek a hatásoknak a részleges kompenzálását beépítettük a tervünkbe, így 2022-re a vállalat stabil finanszírozását biztosította, azonban nem zárható ki, hogy középtávon a tulajdonosoknak támogatás nyújtásával segítenie kell abban, hogy a Társaság megtartsa a pénzügyi stabilitását, valamint teljesíteni tudja vállalt kötelezettségeit és a jogszabályban előírt pénzügyi mutatókat, ami elérheti akár az 1 mrdFt-os nagyságrendet is. Fontos megemlíteni, hogy társaságunknak nemcsak az adó és energiaárak jelentős megemelése miatt keletkező terheket kell kompenzálnia, hanem az infláció miatt folyamatosan emelkedő költségeket, melyek összességében szintén az 1 mrdFt-os tartományban mozognak. Minden igyekezetünk ellenére számítani kell a jelenlegi szolgáltatási színvonalunk csökkenésére.

Rövidtávon megoldandó főbb feladataink a következők:

- A folyamatos víz és szennyvíz szolgáltatás biztosítása
- A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény módosítása miatt keletkező **~2,3 milliárd** forint addicionális adóteher **forrásának a megteremtése minden évben**
- A Vksztv. és az ennek végrehajtására kiadott 58/2013 (II.27.) sz. kormányrendeletben előírt pénzügyi mutatók folyamatos teljesítése.
- **Az ingatlanstratégia végrehajtásának felgyorsítása**, a Társaság tevékenységéhez nem szükséges ingatlanok hasznosítása, mellyel költséghatékonyabb működést biztosíthatunk (csökkennek a fenntartási/karbantartási költségek és az ingatlanadók). 2022-ben tervezzük a Pesti úti gépház, Ráckeve külterületi ingatlan, Nagyfelszíni szolgálati lakások, valamint egyéb ingatlanok hasznosítását.
- **A növekedési stratégiában, az új bevételek szerzésében látjuk a legnagyobb potenciált**, ahol a lehetőségeink kiaknázása mind a hazai piacon, mind nemzetközi területeken folytatódik a többéves sikerekre és gyakorlatra alapozva. Jelenleg előkészítés alatt vagy tárgyalási fázisban lévő nemzetközi projektjeink vannak, melyek elindulhatnak 2022-ben, többek között SCADA tanácsadás Tiranában,

Koszovóban szennyvíztisztító építése, Belgrádban a jelenleg futó projekt további üteme. Bízunk benne, hogy a járványhelyzet enyhülése a projektek elindítását lehetővé teszi. A fentieken túl is folytatjuk a nemzetközi stratégiát, többek között kubai, pakisztáni, törökországi megbízásokon dolgozunk.

- **Hazai kereskedelemfejlesztési stratégia főbb pontjai**, melyekre a növekedést alapozzuk**:**
  - Dedikált ügyfél szegmentáció az értékesítésben a B2B kereskedelmi piacon (nem portfólió alapján, hanem piaci igényfelismerés mentén).
  - Kiemelt kapacitást fordítunk a komplex ipari szolgáltatások terén az személyre szabott, egyedi megállapodások fejlesztésére mind a beérkező tenderek, mind a direkt megkeresések esetében.
  - Célzott e-commerce aktivitás, közösségi felületeken a megjelenés felépítése a „Felelős vízhálózat tulajdonos" kreatív stratégia mentén a lakossági piacra
  - Többek közt a folytatólagos árstop kapcsán további költség optimalizálás előzi meg a portfólió tisztítást (szolgáltatás portfólió felülvizsgálata, majd ez alapján fókuszpontok meghatározásra kerülnek 2022-re)
  - A mellékmérő portfóliónál a megnövekvő igényt belső erőforrásból történő kiszolgálása a kapacitások maximalizálásával.
  - Prémium ügykezelés növelése, egyedi szerződések kötése nagyobb volumenre

  Vízszerelő szolgáltatás: 2022 januártól tervezett kapacitásbővítéssel és marketing kommunikációs stratégiával fogunk tudni szolgáltatni, a piacon már most komoly érdeklődés van a gyakorlatilag pilot tevékenység iránt is.

- **Az energiagazdálkodással kapcsolatos fejlesztések felgyorsítása.** A világpiacokon tapasztalható turbulencia jelentős mértékben emelte az energiaárakat, melyek a Társaságunk számára jelentős többletterhet jelentenek, így kiemelt fontosságúvá vált, hogy az önellátásunkat a lehető legnagyobb ütemben növeljük. Ennek érdekében folytatjuk a korábban megkezdett napelem-programunkat, de többletbevételre számítunk a későbbiekben a tervezett gázmosó-berendezés üzembe helyezéséből, melynek kivitelezésére a 2022-es évben fejlesztési hitelt veszünk igénybe.
- A Vksztv. alapján el kell végezni a **víziközművek vagyonértékelését**, aminek módosított határideje 2022. december 31. A vagyonértékelés hatásaként megemelkedő eszközérték jelentős (több milliárd forintos) amortizációs költségtöbbletet jelent, melyre nincs fedezet a jelenleg hatályos díjakban, így jelentős veszteségeket és teljesíthetetlen pénzügyi kötelezettségeket okozna a Társaságnak. A folyamatos veszteség miatt a Társaság saját tőkéje rövid időn belül a jegyzett tőke alá esik, és a tulajdonosok részéről folyamatos tőkepótlásra lenne szükség. Emiatt a vagyonkezelési szerződések módosítására van szükség, és át kell térnünk a bérleti üzemeltetési szerződésre 2022 január 1-vel. Szigetmonostorral 2021.03.01-én megtörtént az átállás, a Fővárossal és a többi agglomerációs településsel az egyeztetések folyamatban vannak, a tervezés során így a meglévő vagyonkezelési konstrukcióval számoltunk.

- **Budapest Főváros Önkormányzatával rendezendő kérdések**:
  - A vagyonátszállás időpontjában fennálló, az átadott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség (1,8 milliárd Ft beruházási hitel, mely a vagyonátháramlás időpontjában a jogszabály erejénél fogva szintén átháramlott az eszközökkel együtt, azonban a hitelt a Fővárosi Vízművek Zrt. fizette vissza) visszapótlásként való elismerése.
  - A víziközmű vagyon vagyonértékelése, melynek határideje 2022. december 31.
  - Az üzemeltetési jogviszony bérleti üzemeltetési szerződésre való módosítása 2022. január 1-től.
  - A 3. tisztítási fokozat költségeinek folyamatos megtérítése.
  - Beruházási szabályzat módosítása a bérleti üzemeltetéshez igazítva.
  - Idegen beruházásban létrehozott víziközművek tulajdonrendezése.
  - Az új bekötések átadásának rendezése.
  - A KEHOP támogatásból megvalósítandó beruházások (kútrekonstrukció, csőfektetések, BKSZTT iszapvonali beruházások) előkészítésének jelentős felgyorsítása.
  - Víziközmű rekonstrukcióból származó hulladékok gyorsabb hasznosítása.

2 A 2022. évi üzleti terv feltételrendszerének főbb elemei

A 2022-es tervben a **pandémiás helyzet** hatásait a járvány elhúzódása miatt kisebb mértékben ugyan, de továbbra is figyelembe vettük, a közületi értékesítés kismértékű javulásával számoltunk.

1. Az üzleti tervben a jelenlegi **vagyonkezelési** üzemeltetési konstrukciót vettük figyelembe.
2. A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény módosítása miatt 2021-től keletkező **~2,3 milliárd forint addicionális adóteher** forrás megteremtését **egy többéves középtávú** program keretében valósítjuk meg a működési költségek csökkentésével, innovációval és technológia fejlesztésekkel, újabb egyéb bevételek szerzésével, a veszteséges agglomerációs szolgáltatások újragondolásával és az ingatlanstratégia felgyorsításával.
3. Az **energiaárak emelkedése** (áram, földgáz) további terheket ró a Társaságra, a 2021-es várakozásainkhoz képest további **~700 MFt** költségnövekedéssel számoltunk.
4. A 2022. évi díjmegállapítás előkészítése érdekében adatszolgáltatást teljesítettünk a MEKH részére, de díjrendelet kihirdetése – tekintettel a rezsicsökkentésre – továbbra sem várható. A 2022. évi üzleti terv összeállításánál **változatlan díjakkal számoltunk**. Korábban egyedi díjmegállapítást kértünk a MEKH-től és az ITM-től is a BKSZTT 3. tisztítási fokozat és az agglomerációs KEOP szennyvízberuházások többletköltségei elismerése érdekében, de kérelmeinket elutasították azzal, hogy a fentiek díjban való elismerésére akkor lesz lehetőség, ha a Vksztv-ben meghatározott minden feltétel adott lesz.
5. A **Széchenyi rakparton húzódó vezeték** rossz állapotban van, szükség van a soron kívüli cseréjére. A beruházás forrását részben víziközmű fejlesztési hozzájárulásból, részben pedig az üzemviteli központ eladásából származó pénzből biztosítjuk, mivel a beruházás nem halasztható. A beruházás 2021-ben elkezdődött, de annak hatása az egész 2022-es évet is érinti.
6. A távmunka szélesebb körű alkalmazása lehetővé tette, hogy átszervezzük az üzemviteli központunkban a szervezeti egységek elhelyezését, ami lehetővé teszi az általunk bérelt terület egy részének albérletbe adását, ezzel is **többletbevételhez** juthatunk.
7. A **BKSZTT-ben a 3. tisztítási fokozat** üzemeltetése a bérleti díjon felül mintegy 100 MFt többletköltséggel jár, melyre nincs fedezet a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (FCSM) által fizetett jelenlegi díjban, de Budapest Főváros Önkormányzata ezeket a többletköltségeket az elmúlt években megtérítette. Jelenleg előrehaladott tárgyalások folynak a szerződés meghosszabbítására, így az üzleti tervben a többletköltségek megtérítését figyelembe vettük.
8. **KEOP pályázatok keretében csatornafejlesztések**, szennyvíztisztító beruházások valósultak meg, melyek üzembe helyezése következtében 2022-ben várhatóan **352 MFt-os** amortizációs többletköltség merül fel, melyre nincs fedezet a jelenlegi csatornadíjakban. Hasonlóan nincs fedezet a díjakban egyes, már elkészült víziközmű vagyonértékelések miatt **170 MFt-tal** megemelkedett értékcsökkenésre. Így a vagyonkezelési kötelezettségeink teljesítését, a vagyonvisszapótlást (a vagyonátháramlás előtti időszakban felvett beruházási hitel előtörlesztését csökkentő tényezőként figyelembe véve) is **csak a díjban rendelkezésre álló fedezet mértékig** – a vagyonértékelés nélküli eszközértékre, KEOP beruházások nélkül – tudjuk biztosítani források hiányában, aminek a tudomásulvételét kérjük a Közgyűléstől és a Tulajdonosoktól.
9. A tervezett vízértékesítés 142 Mm^3, az utóbbi évek volumenének megfelelően.
10. A BKSZTT-ben tervezett szennyvíztisztítási mennyiség 83,5 Mm^3.
11. Az **éves átlagos létszám** további kismértékű (~40 fős) csökkenésével számolunk a be nem töltött üres pozíciók automatikus visszapótlásának zárolásából adódóan, de az ebből, illetve a járulékok csökkenéséből származó megtakarításokat, valamint a többletforrások bevonásából származó összeget a dolgozók béremelésére fogjuk fordítani. Összességében átlagosan 10%-os béremelést tervezünk a 2022-es évben.
12. A tervben a szociális hozzájárulási adó 13%-os mértékével, és a szakképzési hozzájárulás eltörlésével számoltunk.
13. Folytatjuk a nemzetközi tevékenységünket. A tervben a **nemzetközi tevékenységből 218 MFt**-os bevételt várunk.

3 A közművezeték-adó, a növekvő bérek és energiaárak kigazdálkodására tett intézkedésjavaslatok 2022

2020. évi CXX törvény elfogadásával megváltozott a közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, melynek értelmében a Fővárosi Vízművek Zrt által fizetendő közművezeték adó ~4,5-szeresére emelkedett. Ezzel 2021-től az adókötelezettségünk ~2,3 mrdFt-tal nő, ~3,1 mrdFt-ra, ami így már az engedélyköteles bevételeink 10%-a, az iparűzési adó kötelezettségünk közel 5-szöröse és a beruházási forrásaink felével egyenlő!

A COVID-19 járvány utáni enyhítések egyik velejárója a gazdaság újbóli fellendülése, mely erőteljesen érezteti hatását az árakban. Erősödik az inflációs nyomás a gazdaságban, a növekvő kereslet drasztikusan növelte az energiaárakat, alapanyagárakat, míg a munkaerőpiac fellendülése a bérek emelkedésében nyilvánult meg.

A továbbiakban bemutatott üzleti tervben a vezetékadó és az inflációs hatások kompenzálására már tettünk intézkedéseket több, mint 1 mrdFt értékben, de ezek csak részben nyújtanak fedezetet a többlet kiadásokra, mert drasztikusabb azonnali lépések már veszélyeztetnének a közüzemi szolgáltatást. Azonban a teljes ~2,3 milliárd forint többlet adóteher és a költségeinkre folyamatosan rárakódó inflációs áremelkedés hatásának (~1 mrdFt/év) kompenzálásához szükséges intézkedéseket csak egy **többéves középtávú program keretében lehetséges megvalósítani.** Ami a működési költségek csökkentésével, innovációval és technológia fejlesztésekkel, újabb egyéb bevételek szerzésével belföldön (kereskedelem fejlesztés) és külföldön a nemzetközi üzletszerzés újraindulásával a COVID-19 után, a veszteséges agglomerációs szolgáltatások újragondolásával, további energiagazdálkodási beruházásokkal, az ingatlanstratégia felgyorsításával, és a digitalizációs projektjeink folytatásával érhető el.

A Fővárosi Vízművek költség szerkezete a többi közüzemi szolgáltatóhoz hasonlóan rendkívül rugalmatlan és kötött, hiszen a **költségeink ~85%-a fix**. Az energia költség, a hibajavítás, adó és járulék fizetés, a vegyszer költség, a karbantartás egy jelentős része (mivel a munkavállalók és fogyasztók testi épsége és egészsége is veszélybe kerülhet elhagyásuk esetén), a beruházás jogszabályban rögzített visszapótlás miatt kötelezően (és még sorolhatnánk) mindentől függetlenül felmerülő fix kiadások vagy csak rendkívül nagy beruházásokkal csökkenthetőek. A **személyi jellegű költség pedig az összes kiadásunk legnagyobb része ~30%**, például a beruházási forrásunk ennek a fele, a hibaelhárítási és karbantartási költségünk ennek a harmada, ezért nem elhagyható a hatékonyabb foglalkoztatás irányába történő elmozdulás. A létszám áttekintésének lehetőségét a munkafelügyeleti rendszereink, a teljesítmény mutatóink, a JobCTRL alkalmazás és szakértői tanulmány is elősegítik.

Az éves átlagos létszám további, kismértékű csökkenése várható a 2021-es év magas nyitólétszáma és az üres álláshelyek automatikus visszapótlásának zárolása miatt, de a növekvő munkaerőpiaci nyomás miatt szükséges a bérek differenciált, de jelentős mértékű emelése.

Fontos megemlíteni, hogy társaságunknak nemcsak az adó jelentős megemelése miatt keletkező terheket kell kompenzálnia, hanem az infláció miatt folyamatosan emelkedő költségeket, és a részben még fennmaradó többlet kiadásokat is, melyek összességében milliárd forintos nagyságrendet képviselnek. A fenti javasolt intézkedések ellenére is a szolgáltatási színvonalunk kisebb mértékű csökkenésére kell számítani.

A szolgáltatási színvonal csökkenése esetén az alábbiakban felsorolt problémákra lehet számítani:

- gyakoribb és egyes területeken hosszabb idejű vízhiányok (ideiglenes vízellátás biztosításával) az elhúzódó hibaelhárítások miatt;
- kisebb hibák esetén is egyre nagyobb lezárt hálózat, azaz nagyobb számú érintett fogyasztó;
- hosszabb ideig nyitva lévő munkagödrök, több forgalmi akadály, esetenként elterelt tömegközlekedés, több dugó;
- gyakoribb zavarosság kifogások a fogyasztóknál;
- növekvő arány a csak korlátosan működőképes tűzcsapok számában;

- telefonos ügyfélszolgálaton: a jelenlegi létszám csökkentésével tovább nőne a várakozási idő, és az 5 percen túl felvett hívások száma, amely az ügyfél-elégedettség romlás mellett jogszabálynak való nem megfelelés is (bírságot vonhat maga után), ugyanis a hívásokat a fogyasztóvédelmi törvény értelmében 5 percen belül fel kell venni.
- személyes ügyfélszolgálat: jogszabály szerint elegendő lenne a teljes szolgáltatási területen egy irodát üzemeltetni, a Budapesten és az agglomerációban lévő 8 ügyfélszolgálati pont/fiókiroda megszüntetésével jelentős ügyfél-elégedettség csökkenés, az agglomerációban az Önkormányzatok elégedetlenségét válthatja ki;
- személyes és telefonos ügyfélfogadás szűkítése: jogszabályban foglalt mértékig csökkenthető a nyitva tartás: a hét 4 napján 8-14-ig, egy napon 8-20-ig, ügyfél-elégedettség romlást vonhat maga után;
- back-office területen: létszámcsökkentés esetén a jogszabályban előírt válaszadási határidők, ügyintézési határidők be nem tartása az ügyfél-elégedettség csökkenés mellett jogszabályi nem megfelelőséget is jelent, bírságot vonhat maga után;
- kevesebb az erőforrás, így több a feladat, nagyobb a terhelés, nagyobb a hibázási lehetőség, ami adatvédelmi incidensekhez vezethet, ami pedig NAIH bírsághoz és nagyobb fluktuációhoz
- csökkenhet a számlázás gyakorisága, ami az árbevétel beérkezésének bizonytalanabbá válásához és a kintlévőség emelkedéséhez vezethet;
- nem tudjuk teljes körűen elvégezni a mellékmérő és főmérő leolvasásokat, kevesebb mérőcserét tudunk végrehajtani, kevesebb kivizsgálást tudunk végrehajtani, melyek mind a bevételek csökkenését eredményezik.

4 A Fővárosi Vízművek Zrt. 2022. évi feladatai

Évről évre egyre nagyobb kihívást jelent a Társaság eredményességének és fenntarthatóságának biztosítása a tizedik éve befagyasztott víz- és szennyvíz-szolgáltatási díjak, a Társaságot terhelő adók, a MEKH részére fizetendő felügyeleti díj, a közművezeték adó módosítása, a beszerzési árak jelentős növekedése és a bérek robbanásszerű emelkedése mellett. 2022-ben a 4,5-szeresére emelt vezetékadó, valamint a drasztikusan emelkedő energiaköltségek miatt már jelentősen veszteséges gazdálkodással számolunk.

Költségtartalékok feltárása

A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény módosítása miatt keletkező, 2021-től megjelenő ~2,3 milliárd forint többlet adóteher, valamint a 700 MFt-tal növekvő energiaköltségek kompenzálása a legfontosabb feladat, mely részben megtörténik a működési költségek csökkentésével, de csak többéves programmal biztosítható.

A Társaság eredményességének további javítása érdekében állandó feladatunk a költségtakarékosság, a költséghatékonyság javítása, ezen belül is kiemelten a foglalkoztatott létszám hatékony munkavégzésének felülvizsgálata, a teljesítmények mérése és motiválása, innováció és alkalmazott technológiák fejlesztése és a digitális stratégiánk megvalósítása.

A hatékonyságjavítás érdekében rugalmasabb munkavégzési lehetőségeket biztosítunk, folytatjuk a digitalizációban rejlő lehetőségek kiaknázását, úgymint az online ügyintézés kiterjesztésével az online értékesítési csatornák fejlesztését, a Társaság online térben és közösségi médiában való jelenlétének erősítését, a mai trendeknek megfelelő tartalom fejlesztését, kiterjesztjük a virtuális robotok használatát, egyszerűsítjük a folyamatokat és kiszűrjük a párhuzamosságokat.

Az ingatlanstratégia végrehajtásával, a Társaság tevékenységéhez nem szükséges ingatlanok hasznosításával szintén költséghatékonyabb működést biztosíthatunk, csökkenő fenntartási költségek és csökkenő ingatlanadók mellett.

További lehetőség az energetikai hatékonyság növelése, a megújuló alapú energiatermelés, ezen belül is a napelem parkok telepítése, vagy a biogáz hasznosítása, mellyel a piaci kitettségünket is csökkenteni tudjuk. Így fontos feladatunk az ehhez szükséges fejlesztési források biztosítása. Ennek lehetséges eszközei a nemzetközi tevékenység, az ingatlanstratégia végrehajtása, vagy pályázati források elnyerése.

A saját teljesítmények, építési és kivitelezési munkák bővítése is jelentős potenciált hordoz magában. 2022-ben ennek nagy vizsgaállomása a Széchenyi rakpart beruházása, ami jelentős, kedvező változást okozhat a vállalat költségstruktúrájában és kitettségének csökkentésében.

A jelentős adóteher növekedés miatt elkerülhetetlen, hogy olyan intézkedések is bevezetésre kerülnek, melyek már a szolgáltatási színvonal csökkenését eredményezik.

Növekedés felgyorsítása

Nemzetközi piacon történő részvétel:

Az üzleti tervben azzal számoltunk, hogy a jelenleg előkészítés alatt álló vagy már tárgyalási szakaszban lévő projektek el tudnak indulni 2022-ben, feltételezve, hogy a járványügyi helyzet ezt lehetővé teszi.

- A klímaváltozás hatásainak csökkentése, a vízellátás hatékonyságának növelése, az energiafelhasználás, az újjáépítési tervezés és a folyamatos vízellátás biztosítása a kijelölt területeken – Pristina, Koszovó
- Ferizaj szennyvíztisztító Telep és a hozzátartozó csatornahálózat kiépítése – Koszovó
- Belgrád FOPIP 2. - Szerbia
- Tiranai Vízművek Scada tanácsadás - Albánia
- A Lahore-i Víz és Szennyvíz Hatósággal (Lahore WASA) és a Mardan WSSC társasággal helyi víziközmű fejlesztésekben történő részvétel - Pakisztán
- A „HUNTURK Water Technologies Investment Construction and Management” törökországi leányvállalatunkon keresztül keressük a lehetőségét törökországi és más nemzetközi beruházásokban történő részvételre.

- Minerva, Ochoita (I. ütem) projekt előkészítő fázis hátralévő feladatainak egy Technical Assistance Contract keretein belüli támogatása – Kuba
- Kis kapacitású víztisztító berendezések gyártása és értékesítése részben Kolumbiában, részben más célpiacainkon.
- Ezekkel a projektekkel 2022-re mintegy 218 MFt-os bevételt prognosztizálunk.

Megfelelés a törvényi követelményeknek

A Vksztv. és az ennek végrehajtására kiadott 58/2013 (II.27.) sz. kormányrendeletben előírt feladatok végrehajtása (működési engedély, üzletszabályzat stb.), különös tekintettel a kormányrendelet 4. sz. mellékletében szereplő pénzügyi mutatók teljesítésére.

Az ingatlangazdálkodási terv megvalósítása

Az ingatlanstratégiának megfelelően folytatjuk a tevékenységünkhöz nem szükséges ingatlanok hasznosítását. Ennek keretében 2022-ben tervezzük a Pesti úti gépház, Ráckeve külterületi ingatlan, Nagyfelszíni szolgálati lakás valamint egyéb ingatlanok hasznosítását.

A tulajdonosok felé fennálló kötelezettségeink teljesítése

A vagyonkezelési kötelezettség tekintetében az alábbi korlátozásokat és figyelemfelhívást tesszük:

A KEOP pályázatok keretében csatornafejlesztések, szennyvíztisztító beruházások valósultak meg, melyek üzembe helyezése következtében 2022-ben várhatóan 352 MFt-os amortizációs többletköltség merül fel, melyre nincs fedezet a jelenlegi csatornadíjakban. Hasonlóan nincs fedezet a díjakban egyes, már elkészült víziközmű vagyonértékelések miatt 170 MFt-tal megemelkedett értékcsökkenésre. Így a vagyonkezelési kötelezettségeink teljesítését, a vagyonvisszapótlást (a vagyonátháramlás előtti időszakban felvett beruházási hitel előtörlesztését csökkentő tényezőként figyelembe véve) is **csak a díjban fedezettel rendelkező mértékig** – a vagyonértékelés nélküli eszközértékre, KEOP beruházások nélkül – tudjuk biztosítani források hiányában, aminek a tudomásulvételét kérjük a Közgyűléstől és a Tulajdonosoktól.

Bérleti üzemeltetési szerződésre való áttérés előkészítése

A Vksztv. alapján el kell végezni a víziközművek vagyonértékelését 2022. december 31-ig. A vagyonértékelés hatásaként megemelkedő eszközérték jelentős amortizációs költségtöbbletet jelent, melyre nincs fedezet a jelenleg hatályos díjakban, és jelentős veszteségeket okozna a Társaságnak. A folyamatos veszteség miatt a Társaság saját tőkéje rövid időn belül a jegyzett tőke alá esne, és a tulajdonosok részéről folyamatos tőkepótlásra lenne szükség. Ezt megelőzendően módosítanunk kell a vagyonkezelési szerződéseinket és át kell térnünk a bérleti üzemeltetési szerződésre. Módosítani kell az üzemeltetési szerződéseket és a Társaság belső folyamatait, informatikai rendszereit. Szigetmonostorral 2021.03.01-én megtörtént az átállás, a Fővárossal és a többi agglomerációs településsel az egyeztetések folyamatban vannak, a tervezés során így vagyonkezelési konstrukcióval számoltunk.

Budapest Főváros Önkormányzatával rendezendő kérdések

- A Vksztv. alapján a víziközmű vagyon vagyonértékelését el kell végeznie a tulajdonosnak. A Vksztv. törvénymódosítása alapján a határidő 2022. december 31.
- Továbbra is rendezendő kérdés Budapest Főváros Önkormányzatával, hogy a vagyonátszállás időpontjában fennálló, az átháramlott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség – a beruházási hitel tőketörlesztése – a vagyonátháramlás időpontjában a jogszabály erejénél fogva szintén átháramlott az eszközökkel együtt, azonban a hitelt a Fővárosi Vízművek Zrt fizette vissza. Az akkor fennálló – de időközben már visszafizetett – 1,8 milliárd Ft-os hiteltörlesztést a Fővárosi Vízművek Zrt. teljesített visszapótlásnak értelmezi. A fentiekkel kapcsolatban megállapodás még nem született meg.
- Bérleti üzemeltetési szerződésre való áttérés 2022 január 1-vel.

- Az új bekötések átadásának rendezése.
- A KEHOP támogatásból megvalósítandó KEHOP-2.1.5 számú Budapest ivóvízellátó hálózatának fejlesztése projekt (kútrekonstrukció, csőfektetések) és a KEHOP 2.2.2 számú BKSZTT iszap-előkezelés technológiájának fejlesztése és struvit eltávolítás projektek előkészítésének felgyorsítása.
- Beruházási szabályzat módosítása. A víziközmű rendszerek vagyonkezelési konstrukcióból bérleti üzemeltetési szerződésre történő áttérése miatt szükségessé vált a beruházási szabályzat módosítása. Az áttérés hatására a folyamatok megváltoznak, új folyamatok jönnek létre, ezeket a beruházási szabályzatba szükséges átvezetni még a 2021-es év során.
- Víziközmű rekonstrukcióból származó hulladékok hasznosítása. A BKSZTT–n tönkrement és kiszerelt berendezések selejtezése és értékesítése még nem történt meg (200 tonna becsült mennyiségű érzékeny fajkódú vashulladék). A hulladék értékesítésről szóló megállapodást megküldjük a Fővárosi Önkormányzat részére jóváhagyásra, várjuk visszajelzésüket.
- Idegen beruházásban létrehozott víziközművek tulajdonrendezése. A zöldmezős beruházások nem kerültek a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába a vállalkozóktól (~3 mrdFt).

5 Értékesített mennyiségek

5.1 Vízfogyasztás

A bevételeket jelentősen befolyásolja a vízfogyasztás várható alakulása.
A budapesti átlagos lakossági fogyasztás a tervezett adatok alapján 132 liter/fő/nap. A lakossági fogyasztás az üzleti tervünkben 2022-ben megegyezik a becsült 2021. évi, és magasabb a tény 2020. évi fogyasztásnál, mely elsősorban a folyamatosan növekvő átlaghőmérsékletnek tudható be.
Az ipari-közületi ügyfeleknél szintén emelkedésre számítunk a 2020 tény, és 2021 becsült számokhoz képest, a COVID utáni helyreállásnak köszönhetően, azonban ez még mindig jelentősen el fog maradni a 2019-es értékektől.
Az átadott víz értékesítésének esetében csökkenésre számítunk az előző időszakokhoz képest. A fentiek figyelembevételével készült el a 2022-es víztermelési- és értékesítési terv. Az ivóvíztermelés tervezett mennyisége 2022-ben 166,2 Mm^3, és 0,8 Mm^3 vízátvétellel számolunk. A tervezett ivóvíz értékesítés 2022-ben 142 Mm^3.

A nem számlázott víz tervezett mértéke 15% (25 Mm^3). A Fővárosi Vízművek Zrt. továbbra is jelentős figyelmet fordít a veszteség mértékének csökkentésére.

5.2 Tisztított szennyvízmennyiség

Az elmúlt években Budapest vízfelhasználása és szennyvízkibocsátása csökkenő fajlagos értékekkel jellemezhető. Budapest elvezetett szennyvizeire azonban nemcsak a fogyasztók által felhasznált vízmennyiségek, hanem a részben egyesített szennyvíz elvezető hálózatból adódóan az időjárási viszonyok – ezen belül főként a csapadék mennyisége – is jelentős hatással vannak.

A fentiek figyelembevételével 2022-ben 83,5 Mm^3 szennyvízmennyiséggel számol az üzleti terv a BKSZTT-ben.

5.3 Elvezetett szennyvíz mennyisége

2022-ben a víziközmű integrációs folyamatok következtében 10 agglomerációs településen végzünk szennyvíz-szolgáltatási tevékenységet. Ez 6,4 Mm^3 mennyiséget jelent.

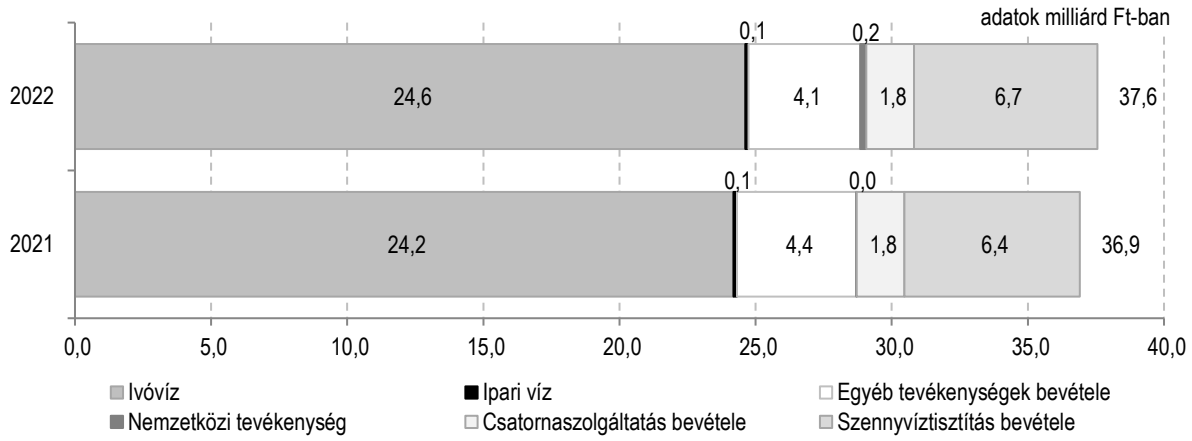
6 Eredményt befolyásoló tényezők

6.1 Bevételek

A 2022. évi tervezett nettó árbevétel 37,6 milliárd Ft a 2021. évi becsült 36,9 milliárd Ft-tal szemben.

- 2022-ben az ivóvíz értékesítésből származó bevételek 24,6 milliárd Ft-ot jelentenek. Ez 436 MFt-tal magasabb a 2021. évi várható bevételnél, változatlan díjak mellett (Budapest lakossági bruttó 218,95 Ft/m^3, közületi bruttó 252,60 Ft/m^3).
- Az egyéb tevékenységből származó bevételek 290 MFt-tal csökkennek, mely főként abból adódik, hogy a 2021-es számok csak részben tartalmazzák a BKSZTT beruházások kivitelezéseinek továbbszámlázását, azok jelentős része átcsúszik 2022-re.
- Export bevételként 2022-ben az előkészítés alatt lévő projektekkel számoltunk.
- A szennyvíztisztítási szolgáltatási díjbevétel a terv szerint 6,7 milliárd Ft. A szennyvíztisztítási bevételeknél díjemelést szintén nem tartalmaz az üzleti terv, és számoltunk a 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek megtérítésével.
- A csatornaszolgáltatás tervezett bevétele ~1,8 milliárd Ft, szintén változatlan díjak mellett.

Az árbevétel összetétele az alábbiak szerint alakul:



Az egyéb bevételek a 2021-es szinthez viszonyítva magasabban lettek tervezve. A bevételeken belül a víziközmű fejlesztési hozzájárulásból megvalósítandó beruházások (Széchenyi rakpart) növekedése miatt magasabb az elhatárolt bevétel feloldása. Az ingatlanértékesítési bevételek szintén emelkednek a tervben. Az ingatlanstratégiának megfelelően folytatjuk a tevékenységünkhöz nem szükséges ingatlanok hasznosítását. Ennek keretében 2022-ben tervezzük a Pesti úti gépház, Ráckeve külterületi ingatlan, Nagyfelszíni szolgálati lakás valamint egyéb ingatlanok hasznosítását. A fentieken túl a Főtelep és a Nagyfelszíni telep egy részének eladásával is foglalkozunk, de ezek megvalósítása 2022-ben bizonytalan, így számszerű hatásait szintén nem szerepeltettük a tervben.

A 2022-ben tervezett aktivált saját teljesítmény értékét az előző évi szintnél 292 MFt-tal magasabban várjuk, mivel a Rakpart beruházásának jelentős része átcsúszik 2021-ről. A külső kivitelezői kapacitáshiány ellensúlyozása érdekében hatékonyabb munkavégzést várunk el a munkatársaktól, így a 2019-2021. évihez hasonlóan egyre több beruházási munkát szándékozunk saját kivitelezésben megvalósítani.

6.2 Költségek, ráfordítások

A 2022-es üzleti terv összeállításánál fontos szempont volt, hogy a törvényi kötelezettségeket alapul véve állítsuk össze a költségtervet. A másik kiemelt szempont a megemelt közművezeték-adó, valamint a magasabb energiaköltségek lehető legnagyobb mértékű kompenzálása a tizedik éve befagyasztott víz- és szennyvíz-szolgáltatási és átadás-átvételi díjak, az egyre növekvő kivitelezési díjak és beszerzési árak, valamint a bérek robbanásszerű emelkedése mellett.

A ráfordítások terve a Társaság szervezeti egységeinek résztervei alapján került kidolgozásra, amely az alábbiak szerint alakul:

- *Anyagjellegű ráfordítások:*
  - Az anyagköltség növekedését az okozza, hogy a 2022-es évre húzódik át a Rakpart beruházás jelentős része.
  - A villamos energia beszerzés tendereztetése lezajlott, az árak 2022-re kedvezőtlenebbül alakultak a negatív világpiaci tendenciák következtében. Az áram tőzsdei árának drasztikus emelkedése miatt 677 MFt-os költségnövekedéssel számolunk.
  - Az igénybevett szolgáltatások az előző évhez viszonyítva kismértékben csökkennek. A terv szerint emelkednek a saját kivitelezésben végzett új beruházások, és a hibaelhárítási költségek, melyek a földmunka, és burkolat-helyreállítási költségeket megemelik, és az egyes területeken tapasztalható áremelések is kedvezőtlenül hatnak, ilyen például a postai költségek növekedése, de ezek mellett folyamatosan törekszünk arra, hogy javítsuk a hatékonyságunkat és lejjebb szorítsuk a költségeket az adott keretek között.
  - Az egyéb anyagjellegű ráfordítások összege az 2021-es szintnek megfelelően alakul, mivel a BKSZTT beruházások a két év között egyenletesen oszlanak meg.
- S*zemélyi jellegű ráfordítások*:
  - A bemutatott tervszámokban a 2021-es várható átlaglétszámához képest további kb. 40 fős létszámcsökkenéssel számolunk, ami a bázisév magas nyitólétszámából, valamint a be nem töltött pozíciók automatikus visszapótlásának zárolásából adódik, azonban az ebből származó, és a járulékok 4%pontos csökkenéséből származó megtakarításokat felhasználva, valamint további többletforrásokat bevonva a meglévő állomány béremelését hajtjuk végre. A növekvő munkaerőpiaci nyomás hatására 2021-es, kb. 400 főt érintő rendkívüli béremelést követően jövőre a teljes állományra vonatkozóan differenciált béremelést tervezünk átlagosan 10%-os mértékben. Így a 2022-es teljes személyi jellegű ráfordítások összege 788 MFt-tal magasabb a 2021-es várhatónál. Továbbra is cél, hogy a Társaságnál a feladatokat egy alacsonyabb létszámú, de jobban megfizetett állomány végezze el, és hogy a fizetések továbbra is versenyképesek maradjanak.
  - Az egyéb személyi jellegű kifizetések a bázisévi szinthez viszonyítva főleg az alapbér emelése miatt kisebb növekedést mutatnak, a rendezvényeket és egyéb juttatások kifizetését a 2021-es szinten szándékozunk tartani.
  - A bérek után fizetendő adók és járulékok összesen 4%pontos csökkenése miatt 202 MFt-tal mérséklődnek.
- Az *egyéb ráfordítások* az előző évhez képest jelentős mértékben emelkednek a Széchenyi rakparttal kapcsolatos térítésmentes eszközátadásnak köszönhetően. 122 MFt-ot tervezünk a vízbázis-védelmi célú 0,5%-os önkormányzati támogatásokra, mely a fele a korábbi értéknek.

6.3 Eredmény

A tervezett adózás előtti eredmény -1 601 MFt.
A közművezeték-adó emelkedés következtében keletkező jelentős veszteség miatt adófizetési kötelezettségünk nem keletkezik.
A tervezett adózás utáni eredmény -1 601 MFt.

7 Ingatlangazdálkodás

2022 évre vonatkozóan külön dokumentumban tervezzük ismét az ingatlangazdálkodási terv jóváhagyását, melyben szerepelnek az aktuális ingatlangazdálkodási célok, az értékesítésre, hasznosításra, vagy jóléti célra használt ingatlanok. A jövőben kizárólag az Ingatlangazdálkodási Tervben szereplő ingatlanokkal kapcsolatban történhet üzleti tranzakció. Az ott nem szereplő ingatlanokkal kapcsolatban Közgyűlési határozat szükséges.

Eredmények és tervek összefoglalása

Stratégiai cél	Elért eredmények, tervek
Főtelep	Célunk a Települési és a helyi építési szabályoknak megfelelő hasznosítás. 2020-ban elvégzett önkormányzati egyeztetések mentén tervezett a terület északi részének értékesítés előkészítése. A szükséges telekalakítások, közmű kiváltások, illetve bontások kivitelezése 2022. évben tervezett. A BFÖ-IV.ker.Önkormányzat-FV Zrt., között Településfejlesztési megállapodás megkötését tervezzük a Főtelep III. kapu és a Rév utca közötti ingatlan későbbi értékesítése érdekében.
Lakások	A 2019. évben megkezdett folyamat folytatásaként, célunk a lakásbérleti díjak önkormányzati piaci szintre emelése és ezzel a bérbeadások bevételeinek a növelése. A nem leválasztható, üzemi területen található ingatlanokon található, megüresedő lakásokat funkcióváltóként, piaci alapú bérbeadás útján kívánjuk hasznosítani.
Ingatlanvagyon hasznosítás	A Társaság tevékenységéhez nem használt ingatlanok minél nagyobb arányú hasznosítása. Az ingatlan jellegétől függően értékesítéssel vagy bérbeadással.

Ingatlangazdálkodással kapcsolatos üzleti célok

1. **Ingatlan bérbeadás:**
   A Társaság tevékenységéhez nem használt, nem kiszabályozható ingatlanok, ingatlan részek hasznosítása bérleti szerződéssel.
2. **Ingatlan értékesítés:**
   A Társaság tevékenységéhez nem használt, önálló helyrajzi számra kiszabályozott ingatlanok, ingatlan részek értékesítése.
3. **Ingatlan vásárlás:**
   Az FV Zrt., és az SW Umwelttechnik Magyarország Építőelemgyár Kft. osztatlan közös tulajdonában álló, Budapest, XXI. kerület, 1212 Budapest, XXI., II. Rákóczi Ferenc. út. 175/C. 210611 Hrsz. alatt található ingatlan 1.939 m2 területű részét a tulajdonostárs értékesíteni kívánja. Elővásárlási jogunkkal élve, az ingatlanrész megvásárlását tervezzük.

Eladásra szánt ingatlanok	Helyrajzi száma	Területe (m²)	Megnevezése	Vételár meghatározása
Pesti úti gépház és medence Bp. XVIII. Szigetcsép utca	135309/187	2 370	kivett beépítetlen terület	Piaci értékbecslés
Ráckeve, üres telkek	0361/22, 0367/5	46 777	kivett iparterület, tanya	
Káposztásmegyeri Főtelep Bp. IV., Váci út 102. **A terület egy részének hasznosítása lehetséges!**	75833 telkek kialakítás alatt	133 890	kivett telephely	
Váci út 121 TH egyes lakások bérlői értékesítése	76511/8	-	lakás	

Ingatlangazdálkodás bevétel és kiadási terve

Ingatlangazdálkodás üzleti terve	Tervezett bevétel 2022 (MFt) nettó	Tervezett kiadás 2022 (MFt) nettó
Ingatlan bérbeadás, hasznosítás összesen	**527,56**	
Vállalati bérlakás bérbeadás	71,89	
Ingatlan bérbeadás - leányvállalatok	31,55	
Ingatlan bérbeadás	112,74	
Balatonfüredi üdülő	0,20	
Rendezvényhelyszín bérbeadás	2,07	
Reklámtáblahely bérbeadás	21,49	
Antennahely bérbeadás	75,62	
Ingatlan értékesítésből tervezett bevétel	212,00	
Bérbevett ingatlanok összesen		**490,43**
Blue Cube iroda bérlet		431,93
ÁTI Sziget		25,22
Egyéb (Meder u parkoló, lakás, ÜSZI pult)		33,28
VTO bevétele:		
Védterületek ingatlanbérbeadás	12,77	

8 Hitelállomány, pénzügyi helyzet alakulása

8.1 Hitelfelvétel, kondíciók

A 2022. évi üzleti terv a 2019-ben felvett 900 MFt-os beruházási hitel 133 MFt-os törlesztését és 20 MFt-os kamatkiadását tartalmazza.
A BKSZTT-re tervezett gázmosó berendezés beruházása miatt 500 MFt hitel felvételét terveztük be, 2 MFt kamat megfizetése mellett, a törlesztés 2023-ban kezdődik meg.
A beruházási hitel mellett a tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltása érdekében a K&H Banktól felvett hitel adósságszolgálata szerepel még az üzleti tervben, összességében 391 MFt adósságszolgálattal (375 MFt tőketörlesztés, 16 MFt kamat).
A 2022. évi terv készítése során figyelembe vettük, hogy a tulajdonosi kölcsönt teljes egészében visszafizettük 2018-ban. Így további kamatkiadással sem kell emiatt számolnunk. A fennálló 737 MFt-os, a tulajdonosi kölcsönhöz kapcsolódó kamattartozásunkat forrásaink alakulásának függvényében, várhatóan középtávon tudjuk majd rendezni.

8.2 Éves hiteltörlesztés, hitelállomány alakulása

A tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltása érdekében 2014-ben felvett 3 milliárd Ft-os hitel 2022. évi tőketörlesztésének összege 188 MFt. A 900 MFt-os beruházási hitel törlesztését 2020-ban kellett megkezdenünk, 60 MFt-os törlesztő részlettel. A gázmosó berendezés beruházása miatt 2022-ben 500 MFt-os beruházási hitel felvételét tervezzük.

adatok MFt-ban

	2021 terv	2021 várható	Eltérés	2022 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Nyitó hitelállomány	1 269	1 269	0	761	-508
Rövid lejáratú hitelek nyitó állománya	508	508	0	508	0
Hitelfelvétel	0	0	0	500	500
Törlesztés	508	508	0	508	0
Rövid lejáratú hitelek záró állománya	508	508	0	321	-188
Hosszú lej. hitelek záró állománya	761	761	0	940	179
Hitelek összes záró állománya	1 269	1 269	0	1 261	-8

8.3 Pénzügyi helyzet, működési, finanszírozási hitel alakulása

A 2022. év végi tervezett pénzállományt jelentősen befolyásolja, hogy 2,7 milliárd Ft többletforrás bevonására kerül sor a Széchenyi rakpart rekonstrukciós munkálatai miatt (1 583 MFt víziközmű fejlesztési hozzájárulás, 500 MFt hitel, 574 MFt pedig az üzemviteli központ eladásából származó bevételből). A tervezett év végi pénzállomány 4,8 milliárd Ft. Az 1,5 milliárd Ft-os folyószámla hitelkeret rendelkezésre állását fenntartjuk.
Felhívjuk a figyelmet, hogy a következő években is folyamatosan ki kell fizetni a ~2,3 milliárd Ft-os többlet közműadót, további inflációs hatásokkal és bérszínvonal emelkedéssel is kell számolni, ami a kiadásainkat újabb ~1 milliárd forinttal is megemelheti évente.

9 Tőke helyzet, pénzügyi mutatók teljesítése

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény végrehajtására kiadott 58/2013 (II.27.) sz. kormányrendelet a működési engedély kiadását és fennmaradását pénzügyi mutatók teljesítéséhez köti, az alábbiak szerint:

1. Tőkeerősségi mutató[1] = saját tőke/(mérlegfőösszeg-víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak - kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része - közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része - a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben)>0,3
2. Eladósodottsági mutató = (összes kötelezettség - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak - a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség)/(mérlegfőösszeg – víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak - kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része - közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része - a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben)<0,65
3. Likviditási mutató = (pénzeszközök és likvid értékpapírok+követelések)/rövid lejáratú kötelezettségek>1,0

A mutatók az alábbiak szerint alakulnak:

	2020 tény	2021 terv	2021 várható	2022 terv
Tőkeerősségi mutató > 0,3	0,66	0,63	0,62	0,64
Eladósodottsági mutató < 0,65	0,26	0,28	0,30	0,27
Likviditási mutató > 1,0	2,10	1,45	1,64	1,64

A pénzügyi mutatók tervezett alakulása megfelel az elvárásoknak. A tőkeerősségi, az eladósodottsági mutató és a likviditási mutató is az előírtaknak megfelelően alakul.

A K&H Banktól – a tulajdonosi kölcsön részbeni kiváltása érdekében – felvett 3 milliárd Ft-os hitel felvétele további pénzügyi mutató teljesítését követeli meg, mely mutatók szintén teljesülnek:

	2020 tény	2021 terv	2021 várható	2022 terv
CADSCR >1,2	101,44	8,54	12,69	6,69
Szolvencia mutató >0,7	0,93	0,93	0,92	0,93
Banki eladósodottsági mutató <0,85	0,01	0,01	0,01	0,01

[1] A vagyonátháramlás következtében a tőkeerősségi és az eladósodottsági mutató számításánál a vagyonkezelt eszközök értékével (a 2022-es tervben ennek értéke 104 924 MFt) a mérlegfőösszeget és a kötelezettségeket korrigálni kell.

10 Beruházások

A megkötött vagyonkezelési szerződésekben a Társaságunk a vagyonkezelésbe átvett vagyonérték visszapótlási kötelezettségét vállalta a **díjban megtérülő értékcsökkenésnek megfelelően**. A vagyonátadást megelőző vagyonértékelés, illetve a KEOP forrásból megvalósított beruházások átvétele az elszámolt értékcsökkenést jelentős mértékben megemelte **(+352 MFt**), mellyel párhuzamosan Társaságunk díjnövekedést nem érvényesíthetett, így erre a **megnövekedett értékcsökkenésre fedezet nem keletkezik, így a visszapótlási kötelezettségnek nem képződik forrása**.
A Vksztv. által önkormányzatokra kötelezően előírt víziközmű vagyonértékelés is hasonló következménnyel jár, mint a KEOP beruházások. Mivel a Szolgáltató által érvényesíthető díj megállapítása a vagyonértékelést megelőző időszakban történt, a vagyonértékelés miatt megnövekedett eszközérték és így az ahhoz kapcsolódóan megnövekedett értékcsökkenés **(+170 MFt) forrása itt sem áll rendelkezésre a kapcsolódó visszapótlási kötelezettség teljesítéséhez.**

A fent bemutatott okok miatt Társaságunk a KEOP beruházások, valamint a vagyonértékelés miatt megnövekedett értékcsökkenést mindaddig nem tudja elismerni és teljesíteni vis maior okán visszapótlási kötelezettségeként, amíg a törvényalkotó nem biztosítja számára jogszabályi szinten az így megnövekedett költség díjban vagy egyéb formában való megtérülését.

adatok MFt-ban

	2022 terv
Beruházási forrás értékcsökkenésből	5 366
Beruházási forrás hitelből	500
Áthúzódó beruházások	0
Eredmény	574
VTD kedvezmény	10
Csatornafejlesztési hozzájárulás	0
Vízműfejlesztési hozzájárulás	1 583
Saját beruházási forrás	**8 034**
Átvett idegen forrás	86
Összes beruházás	**8 120**

A Budapest V. Széchenyi, Belgrád rakparti ivóvíz vezeték a 2019. és a 2020. évi meghibásodások alapján kritikus állapotú, a károkozási kockázat miatt felújítása tovább nem volt halasztható, ezért megkezdtük a cseréjét az 1974-ben fektetett DN 1200 vezetéknek, amely a Széchenyi és Belgrád rakparton húzódik. A csere 2022-re tervezett összege 2,5 milliárd Ft. A csere forrását a tervben még meglévő tartalék bevonásával, 1 547 MFt víziközmű fejlesztési hozzájárulás felhasználásával biztosítjuk.

További tervezett nagyobb beruházások:

- Szennyvíz ágazaton folytatódnak a gravitációs aknák, a szennyvíztisztító telepek rekonstrukciós, valamint az átemelők építészeti, gépészeti, elektromos és irányítástechnikai felújítási munkái (232,7 MFt)
- Működtető vagyonelemek beruházásai: biogáz tisztítás és visszatáplálás I.-II. ütem (1 000 MFt), Főtelep hasznosítás előkészületi munkálatai (274 MFt), elhasználódott munkagép és járművek cseréje (285 MFt)

A hatékony gazdálkodás része a saját kivitelezési munkák folytatása. A rakparti munka miatt ez még jelentős tétel 2022-ben (mintegy 2,4 mrdFt értékű), de a későbbiekben fenntartható és piacbarát mértékben fogunk saját kapacitásokat alkalmazni.

Stratégiai célunk a saját kivitelezési képesség kialakítása a korábbi évtizedes gyakorlat alapján. Ez javítja az eredményt, segít a piaci árak féken tartásában, növekvő meghibásodások esetén lehetővé teszi a kapacitások rugalmas tervezését és az egyre növekvő külső megrendelések (pl. Főtáv, vidéki megrendelések) elnyerését. Ez egy fejlesztés alatt álló tevékenység, aminek gyakorlatát, minőségét, szabályszerűségét, átfutási idejét és hatékonyságát folyamatosan javítani fogjuk. A saját kivitelezési

tevékenységet középtávon részletesen elemezni fogjuk, utána tudunk végleges döntést a folytatásról és a kapacitások mértékéről és gazdaságosságáról.

A BKSZTT-t bérleti üzemeltetési szerződés alapján üzemeltetjük. Ebben az üzemeltetési formában a rekonstrukció a tulajdonos feladata. A Fővárosi Közgyűlés 2020.12.18 napján elfogadta a 2021-es költségvetését, melyben a BKSZTT 2021.évi fejlesztési terv beruházási, felújítási és pótlási feladataira 2 milliárd forint forrást biztosított, a 2022-es évre a műszaki és üzemeltetési minimum feltételeket figyelembe véve ugyanezzel a 2 mrdFt-os keretösszeggel számolunk, a tervben a 2021-ről átcsúszó beruházások kerültek be.

A BKSZTT üzemeltetésének megkezdése óta több, mint 10 év telt el. A telep üzembiztos működéséhez ennyi idő után elengedhetetlen a tervszerű és ütemezett felújítások megkezdése, elvégzése. A tervszerű felújítási feladatok elmaradásával a telep elhasználódottsága rohamosan növekszik. A berendezések elöregednek, a meghibásodási gyakoriságuk növekszik, kritikus berendezések válhatnak üzemképtelenné. Tervszerű felújítással elkerülhető a berendezések idő előtti tönkremenetele, üzemidejük kitolható, cseréjük később válna esedékessé. A tervezett felújítások elvégzése hosszabb távon költségmegtakarítást eredményez, mivel kitolja a berendezések, gépegységek üzemidejét, nagyobb értékű komplex cseréjükre később kerülhet sor. **Az FV Zrt. által megfizetett 2,9 milliárd forintos bérleti díj teljes összegű visszaforgatása szükséges (ahogy ezt a Vksztv. is előírja) a felújítási, pótlási feladatokra, aminek elmaradása súlyosan veszélyezteti a biztonságos, szakszerű, bírságmentes üzemeltetést.**

A fent említett beruházásokon felül a Főváros uniós forrásokra pályázott. A KEHOP támogatásból megvalósítandó KEHOP-2.1.5 számú Budapest ivóvízellátó hálózatának fejlesztése projekt (kútrekonstrukció, csőfektetések) valamint a KEHOP 2.2.2 számú BKSZTT iszapvonali fejlesztés projekt előkészítése azonban rendkívül lassan halad.

11 Kockázatok

A 2022. évi üzleti terv teljesítésében az alábbi kockázatokkal kell számolni:

1. *Közműadó emelése*
   A 2020.évi CXX törvény elfogadásával megváltozott a közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, melynek értelmében A Fővárosi Vízművek Zrt által fizetendő közművezeték adó közel 4,5-szeresére emelkedett, ezzel 2021-től az adókötelezettségünk ~2,3 milliárd forinttal nő. Az adóemelés ellensúlyozása fontos és sürgős feladat a vállalat pénzügyi stabilitása és fizetőképessége érdekében. A szükséges forrás egy részét a 2021-es évben már megteremtettük, de fenntartható módon csak egy 2-3 éves program keretében lehet a többlet fedezetet kitermelni.

   Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás:~2,3 milliárd Ft

2. *A COVID-19 járvány kockázatai*
   A koronavírus alapjaiban változtatta meg világszerte a vállalatok kockázati környezetét és működését. Különösen jelentős hatást gyakorol a járvány a kritikus infrastruktúrák, létfontosságú rendszerelemek üzemeltetetőire.
   A járvány kiemelt kockázatot jelent. Az üzletmenet folytonosságának biztosítása érdekében rendelkezünk üzletfolytonossági tervvel.

   Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás:~400 MFt

3. *Megugró infláció és energiaárak, növekvő bérköltségek*
   A COVID-19 járvány után bekövetkező gazdasági fellendülés egyik következménye az alapanyagok, az energia és munkaerő iránti kereslet megugrása, mely magával vonja ezeknek a normálistól eltérő mértékű drágulását. A 2022-es terv készítésekor már jelentősen magasabb energiaárakkal kellett számolni, ami 6-700 MFt többletköltséget eredményezett, de egyes vállalkozók, szolgáltatók díjai is jelentős mértékben emelkedtek. A piacon a növekvő kereslet miatt ismét munkaerőhiány alakult ki, ami a bérköltségek emelkedéséhez vezet.

   Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás: 500-900 MFt

4. *Pénzügyi mutatók teljesítése*
   A pénzügyi mutatók tervezett alakulása 2022-ben megfelel az elvárásoknak.

   Kockázati besorolás: középtávon jelentős.

5. *Díjbefagyasztás*
   A víziközmű szolgáltatási díjak tartós befagyasztása és a többletadók fennmaradása hátrányosan érinti a Fővárosi Vízművek Zrt. jövedelmezőségét. Kockázatkezelési szempontból is indokolt tovább folytatni, erősíteni a Fővárosi Vízművek Zrt. nemzetközi szerepvállalásait, valamint a Társaság alaptevékenységéből származó bevételeken túl további kereskedelemfejlesztésből származó bevételek elérésére van szükség a gazdálkodási helyzet javulása érdekében.

   Kockázati besorolás: jelentős. Az éves árbevétel kiesés ~2 milliárd forint, így az évente jelentkező 1-1,5 milliárd forintos inflációs áremelkedésre sem jut fedezet.

6. *Agglomerációs üzemeltetési erőforrások kockázata*
   A Települési Szennyvízágazati Üzemeltetési Osztály ellátási területén, több településen a szennyvízágazati üzemeltetéshez szükséges források nem állnak rendelkezésre elégséges mértékben.
   A mintegy 10 milliárd Ft-os KEOP fejlesztések utáni üzemeltetés forrásainak megtérülése a díjban nem biztosított. Mindezeken túl egyre nagyobb problémát okoz, hogy a telepeken keletkező szennyvíziszap elhelyezési és kezelési költségek a piaci viszonyok miatt olyan mértékben emelkednek meg, amelyre szintén nem nyújt fedezetet a díj.
   A kockázatot tovább növeli, hogy a KEOP fejlesztések után elmaradtak a további, szükséges fejlesztések, ezért a szennyvíztelepek mára mind hidraulikailag, mind pedig szerves anyag terhelésben elérték az engedélyezett mértéket. Ha a fejlesztések a jövőben sem történnek meg, akkor

az előírt határértékekre nem tudnak tisztítani a telepek. Megfontolandó a veszteséges agglomerációs települések üzemeltetésének újragondolása.

Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás: 1 mrdFt

7. *BKSZTT amortizációjából fakadó kockázat*
A BKSZTT üzemeltetésének megkezdése óta több, mint 10 év telt el. Ez alatt az időszak alatt az üzemeltető cégek (a Fővárosi Vízművek Zrt. és a BKSZT Kft.) összesen mintegy 29 mrdFt bérleti díjat fizettek a tulajdonosnak, melynek csak töredékét kaptuk vissza beruházásokra. A telep üzembiztos működéséhez ennyi idő után elengedhetetlen a tervszerű és ütemezett felújítások megkezdése, elvégzése. A berendezések elöregednek, a meghibásodási gyakoriságuk növekszik, kritikus berendezések válhatnak üzemképtelenné. A BKSZTT vonatkozásában a felújításokhoz és fejlesztésekhez szükséges források biztosításával kapcsolatos kockázat továbbra is fennáll. A Fővárosi Közgyűlés a korábbi években már biztosított költségvetési forrást a BKSZTT felújítási, pótlási feladataira, de a műszakilag indokoltösszegnél alacsonyabb mértékben. Az FV Zrt. által megfizetett 3,1 milliárd forintos bérleti díj teljes összegű visszaforgatása szükséges (ahogy ezt a Vksztv. is előírja) a felújítási, pótlási feladatokra, aminek elmaradása súlyosan veszélyezteti a biztonságos, szakszerű, bírságmentes üzemeltetést.

Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás 400 MFt.

8. *A KEHOP-2.1.5. és a KEHOP-2.2.2 programok csúszása*
Az ivóvíztermelő kutak felújítására és az ivóvízellátó hálózatok átalakítására, fejlesztésére a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretein belül a KEHOP-2.1.5. számú program nyújtana lehetőséget, a BKSZTT iszapvonali fejlesztéseire a KEHOP-2.2.2. számú program, azonban ezek jelentős csúszása miatt kockázatot jelent a programban tervezett beruházások egy részének, vagy egészének ellehetetlenülése.

Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás 500 MFt.

9. *A települési szennyvízágazat területén a csatornahálózatok túlterheltsége*
A Települési Szennyvízágazati Üzemeltetési Osztály ellátási területén az elmúlt években olyan nagymértékű volt az ipari és lakóövezeti területek fejlődése, hogy a kiépített hálózatok sok esetben megközelítik, elérik kapacitásuk végét (pl. Szigetszentmiklós ipari park, Tököl, Halásztelek lakóövezet, Biatorbágy). A kapacitásnövelés elmaradása esetén a jövőben magasabb ellátás-biztonsági kockázattal, növekvő számú elöntéssel, kiöntéssel és a rákötések kényszerű tilalmával kell számolnunk. Jelenleg konkrét korlátozást Biatorbágy területéről beérkező új vízigények esetén, továbbá Szigetszentmiklós Auchan ipari területről beérkező új szennyvízcsatlakozások esetén alkalmazunk.

Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás 400 MFt.

10. *Jogszerűtlen vízvételezés, vízlopás kockázata*

Magas besorolással szerepel a kockázati térképen a Fővárosi Vízművek Zrt. által szolgáltatott ivóvíz jogszerűtlen vételezéséből, lopásából eredő kockázat, amely negatívan befolyásolja a Társaság árbevételét. Továbbra is szükség van a belső folyamatok egyszerűsítésére, az online, egyszerűsített igénylés lehetőségére, különösen a tűzcsapról történő legális vízvételezés, vízhordási engedélyek kiadása tekintetében.

Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás 250 MFt.

11. *Bevételek tervtől való eltérésének kockázata*
A Társaság üzleti tervének készítése minden évben átlagos időjárási körülmények figyelembe vételével történik. A sokévi átlagtól jelentősen eltérő, hűvös, csapadékos időjárás a nyári időszakban a vízértékesítésre kedvezőtlenül hat.

Kockázati besorolás: jelentős, becsült hatás 500 MFt.

12. *Beruházások halasztásának, átütemezésének kockázata*
    A vízhálózat nagyon elöregedett, az átlagos kora 43,5 év, mely folyamatosan növekvő. A csőhálózat 1-1,5%-ának rekonstrukciójára lenne szükség évente. Társaságunk évente ennél jóval kevesebb rekonstrukciót tud elvégezni, ami az idő múlásával egyre növekvő, kumulálódó kockázatot jelent. A meghibásodások (pl. csőtörések) kockázata már rövidebb távon is megnövekedhet, ami magával hozhatja a hibaelhárítás, karbantartás, kártalanítás költségeinek növekedését. A kockázatkezelés fontos eleme, hogy a tulajdonosi jogok gyakorlója felhívja a jogalkotó figyelmét az elmaradó víziközmű beruházások hosszú távú hatásaira. A szükségesnek ítélt rekonstrukciók elvégzése érdekében Társaságunk, illetve a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat pályázati források megszerzésével törekszik a beruházási forrásokat kiegészíteni. Jelenleg a szolgáltatási területünkön közel 1 600 km csővezeték van, ami bármikor meghibásodhat, mivel elérte a műszakilag várható élettartamot.

    Kockázati besorolás: jelentős, becsült értéke ~350 MFt.

13. *A kibertérből érkező támadások kockázata*
    A digitalizáció és az automatizáció napjainkban tapasztalható töretlen fejlődése miatt nem csak a magánélet (pl. kommunikáció, közösségi oldalak), de az ipari, üzleti, pénzügyi folyamatok is egyre nagyobb mértékben a digitális térbe tevődnek át. Számos előnye mellett a jelenség rendkívül súlyos hozadéka, hogy a bűnelkövetők is egyre növekvő számban jelennek meg a kibertérben, az anyagi haszonszerzés motiválta bűnözéstől (pl. adathalászat, internetes csalások, zsarolóvírusok küldése), egészen a nemzetközi terrorizmusig. A kockázattal összefüggő lehetséges kárértékek közé tartozhatnak az esetleges közvetlen pénzügyi veszteségeken túl a rendelkezésre állás megszakadásával, illetve annak helyreállításával összefüggő többletköltségek, valamint bizonyos esetekben – pl. adatszivárgás – jelentős lehet a bírság összege is. Nem számszerűsíthető, de súlyos következmény a társaság jó hírének sérülése, a széleskörű negatív kommunikációs visszhang.

    Kockázati besorolás: közepes, becsült hatás 200 MFt.

14. *Sentab és azbesztcement anyagú és nagyátmérőjű öntöttvas csővezetékek töréseinek, meghibásodásainak kockázata*
    A hálózatüzemeltetés kockázatai között szerepel a Sentab anyagú és a nagy átmérőjű (D>400mm) öntöttvas csővezetékek meghibásodásainak, illetve az ebből adódó jelentős károkozásnak a kockázata. Az azbesztcement vezetékek az egészségre ártalmasak, így sürgős cseréjükre van szükség.

    Kockázati besorolás: közepes, becsült hatás 300 MFt.

12 Mellékletek

12.1 Feltételek 2022. évi Üzleti terv

	2021 terv	2021 várható	Eltérés	2022 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Szakképzési hozzájárulás	1,5%	1,5%	0,0%	0,0%	-1,5%
Társadalombiztosítási járulék *	15,5%	15,5%	0,0%	13,0%	-2,5%
Rehabilitációs hozzájárulás (eFt/fő/év)	1 449	1 449	0	1 800	351
Rehabilitációs hozzájáruláshoz létszám	72,25	69,41	-2,84	67,25	-2,16
Teljes munkaidős létszám (átlagos)	1 530	1 508	-21	1 465	-43
Faktorált vízmennyiség	87 080	87 082	2	87 561	480
Ipari víz értékesítési ára Ft/m^3	156,2	155,9	-0,3	156,0	0,2
Forgási sebesség (hó) - vízértékesítés, csatornaszolgáltatás	0,88	0,64	-0,24	0,69	0,05
Forgási sebesség (hó) - egyéb bevételek	1,32	4,15	2,83	1,87	-2,28
Forgási sebesség (hó) - szennyvíztisztítási bevételek	1,29	1,22	-0,06	1,22	0,00
Díjbeszedő fizetési határideje (napok száma)	34,38	34,92	0,54	34,92	0,00
Összes tervezett beruházás	7 426	6 045	-1 381	8 120	2 075
Vagyonkezelésbe átvett eszközök	86	16	-70	10	-6
Átvett pénzeszközből vagyonkezelésbe vett eszközök	273	46	-227	1 610	1 564
Társasági adó mértéke	9,0%	9,0%	0,0%	9,0%	0,0%
Közszolgáltatói adó	31,0%	31,0%	0,0%	31,0%	0,0%
Közmű adó (Ft/fm)	525	523	-2	523	0
Iparűzési adó mértéke	2,0%	2,0%	0,0%	2,0%	0,0%
Innovációs járulék	0,3%	0,3%	0,0%	0,3%	0,0%

12.2 Jellemző műszaki adatok

		2021 terv	2021 várható	Eltérés	2022 terv	Eltérés
		1	2	3=2-1	4	5=4-2
Ivóvíztermelés összesen	millió m^3	164,6	163,3	-1,3	166,2	2,9
ebből: kútvíz	millió m^3	164,6	163,3	-1,3	166,2	2,9
felszíni víz	millió m^3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Az időszak átlagos napi termelése	em^3	451,0	447,4	-3,6	455,2	7,8
Átvett ivóvízmennyiség	millió m^3	0,8	0,9	0,1	0,8	0,0
Értékesítési különbözet	%	-16,3%	-14,5%	1,8%	-15,0%	-0,5%
Ivóvíz értékesítés összesen	millió m^3	138,5	140,4	1,9	142,0	1,6
	millió Ft	24 092	24 181	89	24 617	436
ebből: háztartás	millió m^3	91,3	91,4	0,2	91,7	0,3
	%	65,9%	65,1%	-0,8%	64,6%	-0,6%
ipar, közület (vízátadással)	millió m^3	47,3	48,9	1,7	50,3	1,3
	%	34,1%	34,9%	0,8%	35,4%	0,6%
Szennyvíztisztítás	millió m^3	84,5	77,3	-7,3	83,5	6,2
	millió Ft	6 792	6 443	-349	6 737	294
Szennyvíz-szolgáltatás	millió m^3	6,3	6,4	0,1	6,4	0,0
	millió Ft	1 753	1 760	7	1 758	-2
Ipari víz termelés	millió m^3	0,9	0,8	0,0	0,8	0,0
Ipari víz értékesítés	millió m^3	0,9	0,8	0,0	0,8	0,0
	millió Ft	135	129	-6	126	-3

12.3 Eredménykimutatás

adatok MFt-ban

	2021 terv	2021 várható	Eltérés	2022 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Bevételek					
Ivóvíz	24 092	24 181	89	24 617	436
Ipari víz	135	129	-6	126	-3
Egyéb tevékenységek bevétele	3 556	4 377	821	4 087	-290
Szennyvíz-szolgáltatás	1 753	1 760	7	1 758	-2
Szennyvíztisztítás bevétele	6 792	6 443	-349	6 737	294
Szennyvíz szippantás bevétele	13	20	6	13	-6
Export tevékenység	125	2	-123	218	216
Értékesítés nettó árbevétele	***36 466***	***36 911***	***446***	***37 556***	***644***
Egyéb bevételek	***2 693***	***1 133***	***-1 560***	***2 222***	***1 089***
Saját teljesítményérték	***2 622***	***2 078***	***-544***	***2 370***	***292***
Bevételek összesen	**41 781**	**40 123**	**-1 658**	**42 148**	**2 026**
Ráfordítások					
Anyagköltség	3 336	2 775	-561	3 019	244
Villamos energia költség	2 799	2 698	-101	3 375	677
Igénybevett szolgáltatások	8 922	8 644	-278	8 459	-185
Anyagjellegű ráfordítások	1 004	1 345	341	1 449	104
Egyéb szolgáltatások	1 479	1 467	-12	1 477	11
Anyagjellegű ráfordítások	***17 540***	***16 929***	***-611***	***17 779***	***851***
Bérköltség	9 021	9 095	74	10 028	933
Személyi jellegű kifizetések	737	814	77	872	58
Bérek, juttatások után fizetett járulékok, adók	1 666	1 633	-34	1 430	-202
Személyi jellegű ráfordítások	***11 424***	***11 542***	***118***	***12 330***	***788***
Értékcsökkenési leírás	***6 243***	***5 993***	***-250***	***5 888***	***-105***
Egyéb ráfordítások	***8 142***	***6 371***	***-1 771***	***7 739***	***1 368***
Ebből: önkormányzatok 1%-os támogatása	238	238	0	122	-116
Ráfordítások összesen	**43 349**	**40 835**	**-2 514**	**43 737**	**2 902**
Üzemi eredmény	**-1 568**	**-712**	**855**	**-1 589**	**-877**
Pénzügyi bevételek	33	66	33	34	-32
Pénzügyi ráfordítások	33	35	2	46	11
Pénzügyi eredmény	**0**	**31**	**31**	**-12**	**-43**
Adózás előtti eredmény	**-1 567**	**-681**	**886**	**-1 601**	**-919**
Társasági adó, különadó	0	12	12	0	-12
Adózás utáni eredmény	**-1 567**	**-694**	**874**	**-1 601**	**-907**

12.4 Mérleg

adatok MFt-ban

	2021 terv	2021 várható	Eltérés	2022 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
A. Befektetett eszközök	**116 326**	**118 481**	**2 155**	**118 991**	**510**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	847	954	107	895	-59
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	114 898	116 927	2 029	117 496	569
Műszaki berendezések, gépek, járművek, ingatlanok	112 353	115 970	3 616	116 581	611
Beruházások	2 545	957	-1 588	915	-42
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	581	600	19	600	0
B. Forgóeszközök	**9 899**	**13 418**	**3 519**	**9 786**	**-3 631**
I. KÉSZLETEK	600	765	165	565	-200
II. KÖVETELÉSEK	4 034	5 178	1 144	4 442	-736
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 602	4 652	1 050	3 899	-753
Egyéb követelések	431	526	94	543	18
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
Eladásra vásárolt kötvények	0	0	0	0	0
Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 265	7 475	2 209	4 779	-2 696
Pénztár, csekkek	3	3	0	3	0
Bankbetétek	5 263	7 472	2 209	4 776	-2 696
C. Aktív időbeli elhatárolások	**2 702**	**2 989**	**287**	**2 987**	**-2**
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**128 927**	**134 887**	**5 960**	**131 764**	**-3 123**

D. Saját tőke	**16 085**	**17 339**	**1 254**	**15 739**	**-1 601**
I. JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978	0	7 978	0
II. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
III. EREDMÉNYTARTALÉK	4 502	4 927	425	3 711	-1 216
IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 173	5 129	-44	5 651	522
V. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	-1 567	-694	874	-1 601	-907
E. Céltartalékok	**399**	**441**	**43**	**459**	**18**
F. Kötelezettségek	**108 735**	**111 766**	**3 031**	**111 477**	**-289**
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	102 329	104 045	1 717	105 845	1 800
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 406	7 721	1 314	5 632	-2 089
Vevőktől kapott előlegek	163	155	-8	160	5
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltat. (szállítók)	2 907	4 315	1 408	2 315	-2 000
Rövid lejáratú hitelek	508	508	0	321	-188
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 829	2 743	-86	2 836	93
G. Passzív időbeli elhatárolások	**3 708**	**5 340**	**1 632**	**4 089**	**-1 251**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**128 927**	**134 887**	**5 960**	**131 764**	**-3 123**

12.5 Cash-flow

adatok MFt-ban

	2021 terv	2021 várható	Eltérés	2022 terv	Eltérés
	1	2	3=2-1	4	5=4-2
Adózott eredmény	-1 567	-694	874	-1 601	-907
Értékcsökkenési leírás	6 243	5 993	-250	5 888	-105
Céltartalékok változása	-9	-34	-25	18	52
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-8	-57	-49	-8	49
Tárgyieszköz-értékesítés kivezetett értéke	1 525	140	-1 385	1 666	1 525
Tárgyi eszköz selejtezése	51	67	16	56	-11
Bruttó cash-flow	**6 235**	**5 415**	**-819**	**6 018**	**603**
Készletek változása	0	200	200	-200	-400
Vevői követelések változása	-302	914	1 216	-762	-1 676
Vált. az eladásra vásárolt kötvények állományában	0	0	0	0	0
Vált. a saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények állományában	0	0	0	0	0
Egyéb követelések változása	13	16	3	18	2
Aktív időbeli elhatárolások változása	31	84	53	-2	-85
A működés pénzszükséglete	**-258**	**1 214**	**1 471**	**-945**	**-2 159**
Szállítói kötelezettségek változása	0	2 000	2 000	-2 000	-4 000
Vevőktől kapott előlegek változása	5	5	0	5	1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	85	82	-3	93	11
Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 039	417	1 456	-1 251	-1 668
Működésből származó pénzforrás	**-949**	**2 504**	**3 453**	**-3 153**	**-5 657**
Nettó cash-flow	**5 544**	**6 706**	**1 162**	**3 811**	**-2 895**
Immateriális javak	350	350	0	325	-25
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 776	5 653	-123	7 837	2 185
Beruházások	1 300	42	-1 258	-42	-85
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Beruházási cash-flow	**7 426**	**6 045**	**-1 381**	**8 120**	**2 075**
Saját tőke változása	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Eredménytartalék felhasználása	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Rövid lejáratú hitelek változása	*0*	*0*	*0*	*-188*	*-188*
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása	*-149*	*-798*	*-649*	*1 800*	*2 598*
Pénzállomány változása	**-2 031**	**-137**	**1 894**	**-2 696**	**-2 559**
Nyitó készpénzállomány	7 297	7 612	315	7 475	-137
Pénzállomány változása	-2 031	-137	1 894	-2 696	-2 559
Záró készpénzállomány	**5 265**	**7 475**	**2 209**	**4 779**	**-2 696**