Ülés dátuma: 2024. május 31.
Ülés sorszáma: 2024/1
Napirend száma: 2

Javaslat

a Fővárosi Vízművek Zrt. 2024. évi Üzleti tervére

Előterjesztő: Csörnyei Géza

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

Határozati javaslatok:

1. A Közgyűlés úgy dönt, hogy a Társaság 2024. évi üzleti tervét – az előterjesztés 3. számú fejezetében ismertetett feltételek figyelembe vételével – az alábbi főbb számokkal elfogadja:

összes üzemi bevétel:	56 952 MFt
összes üzemi ráfordítás:	56 813 MFt
üzemi eredmény:	139 MFt
pénzügyi műveletek eredménye:	47 MFt
adózás előtti eredmény:	186 MFt

2. A Közgyűlés tudomásul veszi az Igazgatóság azon figyelemfelhívását, mely szerint a beruházások csökkenő tendenciája tovább növeli az előterjesztés 9. sz. fejezetben ismertetett kockázatok mértékét.

Tartalomjegyzék

oldal
Tartalomjegyzék ... 2
1 Vezetői összefoglaló ... 3
2 A Fővárosi Vízművek Zrt. 2024. évi feladatai ... 4
3 A 2024. évi üzleti terv feltételrendszerének főbb elemei ... 6
3.1 A víziközmű-szolgáltatások díjai ... 6
3.2 Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap ... 7
3.3 Az energiaköltségek alakulása ... 8
3.4 Bérfejlesztés, egyéb juttatások, létszám ... 9
3.5 Ivóvíz-hálózati hibaelhárítási munkák számának alakulása ... 9
4 Értékesített mennyiségek ... 11
4.1 Vízfogyasztás ... 11
4.2 Tisztított és elvezetett szennyvízmennyiség ... 12
5 Eredményt befolyásoló tényezők ... 13
5.1 Bevételek ... 13
5.2 Költségek, ráfordítások ... 15
5.3 Pénzügyi műveletek eredménye, adózott eredmény ... 17
6 Ingatlangazdálkodás ... 18
2024. évi ingatlangazdálkodási tervek és célok (bérbeadás, értékesítés, vétel) ... 19
7 A tőke- és pénzügyi helyzet alakulása ... 20
7.1 A saját tőke várható alakulása ... 20
7.2 Hitelfelvétel, hiteltörlesztés, kondíciók ... 20
7.3 Pénzügyi és finanszírozási helyzet ... 20
7.4 Pénzügyi mutatók teljesítése ... 21
8 Beruházások ... 23
9 Kockázatok ... 25
10 Mellékletek ... 27
10.1 Eredménykimutatás ... 27
10.2 Mérleg ... 28
10.3 Cash-flow ... 29
10.4 Likviditási terv ... 30

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zrt. (továbbiakban Társaság) 2024. évi üzleti tervének lényegi részei:

Célok:

- Budapest Főváros és további 11 agglomerációs település egészséges ivóvízzel való ellátása
- Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep folyamatos és biztonságos üzemeltetése
- 10 agglomerációs településen a közműves szennyvíz-elvezetés és szennyvíztisztítás biztosítása.

Külső tényezők:

- Nem lakossági felhasználók (ivóvíz és szennyvíz) díjváltozása (fogyasztási díj és alapdíjak)
- Víziközmű Fejlesztési és Ellentételezési Alapba történő befizetési kötelezettségek (2 836 MFt)
- Az ivóvízfogyasztás várható csökkenése elsősorban a nem lakossági felhasználói körben
- A minimálbér és a garantált bérminimum változása és ezért Kollektív Szerződés módosítása
- Az ivóvíz-hálózaton bekövetkező meghibásodások számának növekedése
- A 2023. évről áthúzódó – víziközmű-bérleti díjakhoz kötődő – fizetési kötelezettségek teljesítése
- Energia- és üzemanyagárak változása

Kiemelt feladatok

- az energetikai hatékonyság növelése, megújuló alapú energiatermelés fejlesztése
- HR hatékonyság növelése, belső érdekeltségi rendszer kialakítása,
- innováció és alkalmazott technológiák fejlesztése,
- digitalizáció,
- a folyamatok szabályozása, egyszerűsítése és a párhuzamosságok kiszűrése,
- rendkívüli események kezelésének továbbfejlesztése.
- együttműködés a fővárosi közszolgáltatókkal (pl. beszerzés, szolgáltatások, fapótlás, stb.)

Legfontosabb gazdálkodási mutatószámok:

Megnevezés	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Eltérés
	MFt	MFt	MFt	%-ban
Összes bevétel	42 833	43 182	56 952	+31,9%
Összes ráfordítás	45 124	52 680	56 813	7,8%
Pénzügyi műveletek eredménye	355	720	47	-93,5%
Adózott eredmény	**-1 975**	**-8 778**	**149**	
EBITDA	**3 764**	**-6 513**	**2 978**	
Saját tőke	17 898	9 120	9 269	1,02%
Hitelállomány	761	440	307	-30,2%
Pénzeszközök év végi állománya	5 073	2 166	147	-93,32%
Beruházások	6 780	3 156	2 205	-30,1%
Értékesített ivóvízmennyiség (em^3)	143 427	139 174	133 420	-4,1%
Tisztított szennyvízmennyiség - BKSZTT (em^3)	76 881	85 468	83 742	-2,0%
Agglomerációs szennyvíz-mennyiség (em^3)	6 656	6 664	6 298	-5,5%
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	1 441	1 407	1 421	1,0%
Likviditási mutató (>1,0)	2,02	1,13	1,02	

A Társaság a 2023. évről áthúzódó, valamint a 2024. évben felmerülő fizetési kötelezettségeinek előreláthatólag képes lesz eleget tenni. Ennek biztosításához év közben 3 000 MFt folyószámla-hitel keret is a rendelkezésére áll.

2 A Fővárosi Vízművek Zrt. 2024. évi feladatai

Megfelelés a törvényi követelményeknek

A Társaság fő tevékenysége a víziközmű-szolgáltatás, ennek keretében Budapest Főváros ivóvíz-ellátó rendszerének üzemeltetése mellett 11 agglomerációs település területén biztosítja az ivóvíz-szolgáltatást, és további 12 település ellátásához ad át ivóvizet más víziközmű-szolgáltatók számára.
2013. óta a Társaság üzemelteti a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepet (BKSZTT), valamint a telep területén működő biogáz üzemű kiserőművet, mely a szennyvíztisztító telep villamos energia szükségletének mintegy 50%-át tudja biztosítani.
A közműves szennyvíz-elvezetés és tisztítás keretében 10 településen végzi a Társaság a szennyvíz-elvezető hálózat, 5 településen pedig ezzel együtt a szennyvíz-tisztító telep üzemeltetését.

A Társaság által közfeladatként végzett ivóvíz-szolgáltatás, valamint közműves szennyvízelvezetés és tisztítás jogszabályi követelményeit elsősorban

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.),
- a törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet tartalmazza (végrehajtási rendelet).

A víziközmű-szolgáltatás végzésével kapcsolatosan további rendelkezéseket tartalmaz:

- 16/2016. (V. 12.) BM rendelet a közcélú ivóvízművek, valamint a közcélú szennyvízelvezető és -tisztító művek üzemeltetése során teljesítendő vízügyi és vízvédelmi szakmai követelményekről, vizsgálatok köréről, valamint adatszolgáltatás tartalmáról (BM rendelet)
- 5/2023. (I.12.) Korm. rendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről

A fenti jogszabályokból kiemelt legfontosabb rendelkezések:

Vksztv.

43.§ (3) A víziközmű-szolgáltató

a) a víziközmű üzemeltetését - az üzemeltetési szerződésben meghatározott terjedelemben - biztonságosan, hatékonyan és megbízhatóan, a környezetvédelmi követelmények, valamint az ellátásbiztonság figyelembevételével végzi,
b) a víziközmű-fejlesztéseket - az üzemeltetési szerződésben meghatározott terjedelemben - időben úgy végzi el, hogy az általa üzemeltetett víziközmű-rendszer a víziközmű-szolgáltatási ágazatok vonatkozásában hosszú távon ki tudja elégíteni az ésszerű igényeket, valamint
c) gondoskodik a b) pontban foglaltak elvégzéséhez szükséges készletekről és tartalékokról.

51.§ (1) A víziközmű-szolgáltató - az üzemeltetési szerződésben meghatározott keretek között, a víziközmű-rendszer teljesítőképességének mértékéig - a felhasználók részére víziközmű-szolgáltatást nyújt, és víziközmű-szolgáltatás nyújtása céljából a szolgáltatást igénybe venni kívánók rendelkezésére áll.

BM rendelet

5.§ (1) A közcélú ivóvízmű üzemeltetője - figyelemmel a Vksztv. 1.§ (1) bekezdés c) pontjában és a Vksztv. 15.§ (2) bekezdésében foglaltakra, az ellátásért felelős bevonásával - gondoskodik arról, hogy a víz termelését, kezelését, szállítását szolgáló építmények, műtárgyak, gépészeti, elektromos, irányítástechnikai berendezések, ivóvízminőség-ellenőrző műszerek rendeltetésszerűen és szakszerűen működjenek, a vízbázis vizét és a már kitermelt vizet szennyeződés ne érje, valamint, hogy a Vhr. 1.§ 38. pontja szerinti szolgáltatott ivóvíz minősége megfeleljen a közegészségügyi előírásoknak, az ivóvíz minőségű vízre vonatkozó jogszabályokban előírt fizikai, kémiai, mikroszkópos biológiai és bakteriológiai követelményeknek, figyelemmel a Vhr. 57.§ (1) és (1a) bekezdésére.

12.§ (1) A közcélú szennyvízelvezető, -tisztító mű üzemeltetője a vizek hasznosítását, védelmét és kártételeinek elhárítását szolgáló tevékenységekre és létesítményekre vonatkozó általános szabályokról szóló kormányrendeletben előírtak, valamint a vízjogi üzemeltetési engedélyben

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

foglaltaknak megfelelően gondoskodik a közcélú szennyvízelvezető műbe bebocsátott szennyvíz - egyesített rendszer esetén a szennyvíz és a csapadékvíz - elvezetéséről, megfelelő tisztításáról és ártalommentes elhelyezéséről.

Hatékonyság fokozása

A Társaság eredményességének javítása érdekében állandó feladat a költségtakarékosság, a költséghatékonyság javítása, ezen belül is kiemelten

- az energetikai hatékonyság növelése, megújuló alapú energiatermelés fejlesztése
- HR hatékonyság növelése
- a teljesítmények mérése és motiválása, belső érdekeltségi rendszer kialakítása,
- innováció és alkalmazott technológiák fejlesztése,
- digitalizáció,
- a folyamatok egyszerűsítése és a párhuzamosságok kiszűrése,
- rendkívüli események kezelésének továbbfejlesztése.

A fővárosi közmű-szolgáltató társaságokkal való együttműködési lehetőségek

A Társaság a fenntartható működés és a hatékonyságnövelés céljából folyamatosan törekszik az együttműködési lehetőségek feltárására és alkalmazására valamennyi fővárosi közszolgáltató vállalattal, kiemelten a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel (FCSM), valamint a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt-vel (BKM).

A Társaság a 2024. évben kiemelt feladatként kezeli az V. Széchenyi-Belgrád rakpart 1200 mm átmérőjű főnyomóvezeték felújításához kapcsolódóan a Lánchíd környezetében 95 db fa telepítését és utógondozását. Az erre a célra előirányzott keretösszeg 40 MFt.

Az ingatlangazdálkodási terv megvalósítása

1. Ingatlan bérbeadás:

A Társaság tevékenységéhez nem használt, nem kiszabályozható ingatlanok, ingatlanrészek hasznosítása bérleti szerződéssel.

2. Ingatlan értékesítés:

A Társaság tevékenységéhez nem használt, önálló helyrajzi számra kiszabályozott ingatlanok, ingatlanrészek értékesítése. Az alaptevékenységhez nem használt ingatlanok övezeti besorolásának módosításához, illetve a használaton kívüli ingatlanok leválasztásához a Fővárosi és a Kerületi Önkormányzatok támogató együttműködését kérjük.

3. Ingatlan fejlesztés:

A Társaság működéséhez szükséges ingatlanok kiszabályozása, az épületek felújítása, korszerűsítése a kihasználtság optimalizálása érdekében.

4. Ingatlan vásárlás:

Társaságunk 2024-ben a Váci út 102. szám alatti Főtelep déli részének tulajdonjogi rendezését tervezi a IV. kerületi Önkormányzattal.

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

3 A 2024. évi üzleti terv feltételrendszerének főbb elemei

3.1 A víziközmű-szolgáltatások díjai

2023. december 13-án kihirdetésre került 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról, amely 2024. január 1-től lépett hatályba. Ennek alapján:

- A víziközmű-szolgáltatás **nem lakossági felhasználó** általi igénybevételének ellenértéke **országosan egységes**.
- A **közműves ivóvízellátás fogyasztással arányos díja** a nem lakossági felhasználók számára **nettó 576 Ft/m³**.
- A **közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás fogyasztással arányos díja** a nem lakossági felhasználók számára **nettó 881 Ft/m³**.
- Mind az ivóvíz-, mind a szennyvíz bekötések után a nem lakossági felhasználóknak **havi alapdíjat** kell fizetnie, amelynek mértéke **a fogyasztási mérőberendezés átmérőjétől függően** került meghatározásra. Nem alkalmazhat alapdíjat a víziközmű-szolgáltató arra a vízmérőre, amely kizárólagosan tűzivíz ellátására áll rendelkezésre, és a fogyasztó az ennek megfelelő besorolást a szolgáltatónál írásban kezdeményezte.

A lakossági felhasználókra vonatkozóan továbbra is a 2013. január 31-én érvényes díjakat lehet alkalmazni a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezéseinek megfelelően.

A nem lakossági, fogyasztással arányos nettó díj változását a Társaság szolgáltatási területéhez tartozó településeken az alábbi táblázat mutatja be.

Település	Ivóvíz		Szennyvíz	
	2023. évi nettó díj (Ft/m³)	Emelés mértéke (%)	2023. évi nettó díj (Ft/m³)	Emelés mértéke (%)
BUDAPEST	198,9	190%	328,5	168%
TÖKÖL	364,9	58%	367,6	140%
SZIGETSZENTMIKLÓS	436,4	32%	501,2	76%
BUDAKESZI	198,9	190%	450,2	96%
SZIGETMONOSTOR	199,5	189%	516,0	71%
PÓCSMEGYER	198,9	190%	516,0	71%
KISOROSZI	199,2	189%	671,0	31%
BUDAÖRS	238,6	141%	413,0	113%
HALÁSZTELEK	198,9	190%	414,9	112%
BIATORBÁGY	396,0	45%	491,4	79%
SZÁZHALOMBATTA	320,0	80%	386,0	128%
DUNABOGDÁNY	388,0	48%	426,0	107%

Mind az ivóvíz-szolgáltatás, mind a szennyvízelvezetés –tisztítás esetében Budapesten a legnagyobb a szolgáltatási díj emelésének mértéke abból adódóan, hogy a fővárosi ivóvíz és csatornadíjak voltak az elmúlt időszakban a legalacsonyabbak.

Az új díjak alkalmazásával kapcsolatosan a víziközmű-szolgáltatók számos kérdést fogalmaztak meg a Magyar Víziközmű Szövetség (MAVÍZ) közvetítésével a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal (MEKH), illetve az Energiaügyi Minisztérium számára. A MEKH állásfoglalása 2023. december 22-én érkezett meg a víziközmű-szolgáltatókhoz.

A Társaság a rendeletben és a MEKH állásfoglalásban foglaltak alapján a számlázási rendszerében szükséges beállításokat és a legsürgősebb fejlesztéseket a rendelkezésre álló idő rövidsége ellenére

ARCHÍVUMI PÉLDÁNY

elvégezte, és január hónapban a nem lakossági felhasználók számára az alapdíjak, illetve a 2024. januári időszakra eső fogyasztásra vonatkozóan az emelt fogyasztási díjak alkalmazásával állította ki a számláit.

A 2024. évi árbevétel terv a nem lakossági felhasználók esetében a 2024. január 1-től hatályos díjak figyelembe vételével készült.

A Vksztv. 2023. november 27-én kihirdetett módosítása alapján az ivóvíz átadási díjakat. illetve a tisztításra átvett szennyvíz díjait már nem az ágazatért felelős miniszter rendelete határozza meg. Azokról az érintett víziközmű-szolgáltatóknak kell megállapodniuk. Az átadási szerződésben rögzített új átadási árban történő megállapodásig a szolgáltatók a 2023. október 31-én jogszerűen alkalmazott árat alkalmazhatják. A Társaság az érintett víziközmű-szolgáltatókkal megkezdte a tárgyalásokat a vízátadás és szennyvíz-átvétel díjainak felülvizsgálatáról. Tekintettel arra, hogy az egyeztetések még folyamatban vannak, a 2024. évi üzleti tervben óvatosságból a 2023. október 31-én alkalmazott díjak kerültek figyelembe vételre.

A Társaság nem lakossági vízdíj változásához igazodóan az ipari víz díjait is felülvizsgálta. Az átlagos díj a 2023. évi 172,54 Ft/m^3 értékről 517 Ft/m^3-re emelkedett.

3.2 Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap

Ugyancsak 2023. december 13-án került kihirdetésre a 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról (a továbbiakban Alap), amely elsősorban a víziközmű-szolgáltatóknak az Alapba történő befizetési kötelezettségének, valamint az Alapból történő ellentételezésre való jogosultságának megállapítására vonatkozó szabályokat, az ennek során figyelembe vehető indokolt ráfordítások meghatározását tartalmazza.

A szolgáltatási díjakról szóló rendelethez hasonlóan az Alap működésével, az elismert indokolt költségekkel és a kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható, elkülönítetten kezelendő összeggel kapcsolatosan is számos kérdés merült fel, amelyeket a Társaság szintén megküldött a MAVÍZ közreműködésével a MEKH és az Energiaügyi Minisztérium számára. A MEKH 2024. február 02-án küldte meg az ezzel kapcsolatos állásfoglalását, amely azonban nem terjed ki minden kérdésre, ezért további egyeztetések szükségesek.

Befizetési kötelezettség az Alapba

A rendelet tételesen állapítja meg az egyes víziközmű-szolgáltatók **2024. évi befizetési kötelezettségét**, amely alapján a Társaság által az Alapba befizetendő összeg **negyedévente 709 MFt, a teljes évre 2 836 MFt**.

Az Alapba történő befizetést a víziközmű-szolgáltatók negyedévente teljesítik, a negyedévet követő hónap 12. napjáig.

Az üzleti tervben a befizetési kötelezettség az egyéb ráfordítások között a rendeletben meghatározott összeggel és fizetési ütemezéssel figyelembe vételre került.

Elismert indokolt költségek

Az Alapba történő befizetés, illetve az Alapból kifizetésre kerülő ellentételezés összegének megállapítása során a MEKH és az Energiaügyi Minisztérium az elismert indokolt költségeket veszi figyelembe. Az elismert indokolt költség a víziközmű-szolgáltató engedélyes tevékenységéhez kapcsolódó

a) anyagjellegű ráfordítása,

b) személyi jellegű ráfordítása,

c) egyéb ráfordítása, valamint

d) az üzemeltetésében lévő víziközművek fenntartásához szükséges összeg.

AKÖZGYŰLÉSI PÉLDÁNY

MEKH állásfoglalás

Az elismert indokolt költségek megállapítására vonatkozóan az állásfoglalás megerősíti, hogy az a 2022. évi költségek indexálása alapján történt, amelynek alapja a bruttó nominálbér változásának és a felhasznált ipari termékek árának változása volt. Az indexálás konkrét mértékéről, a korrekciós tényezők nagyságáról és az előkalkuláció pontos számítási módszeréről az állásfoglalás nem tartalmaz további felvilágosítást.

Üzemeltetett víziközművek fenntartásához szükséges összeget

A rendelet által a Társaság számára előírt elkülönítendő összeg a 2024. évre: **4 238 MFt**.

Az összeget a Társaság köteles elkülönített számlán kezelni, és azt kizárólag az általa üzemeltetett víziközművek, valamint rendszerfüggetlen víziközmű-elemek fenntartására fordíthatja. A fenntartásra felhasznált tárgyévi, lekötött, valamint fel nem használt forrásokról a Társaság a tárgyévet követő év március 31. napjáig részletes elszámolást készít, és megküldi az Alapkezelő részére.

MEKH állásfoglalás

A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg:

- elsősorban a Gördülő Fejlesztési Tervekben szereplő feladatok (felújítás-pótlás, beruházás) végrehajtását szolgálja, de a 2024. évben a keret terhére karbantartási ráfordítások is elszámolhatók. A jelen szabályok azonban a 2024. évi tapasztalatok és víziközmű-szolgáltatói adatszolgáltatások eredményeit figyelembe véve, a tárgyévet követő évre felülvizsgálatra kerülhetnek.
- nem tartalmazza a használati díj mértékét, azaz ezt az összeget a Társaságnak az általa bérleti-üzemeltetési szerződés alapján üzemeltetett víziközművek használati díján felül kell elkülönítenie és az üzemeltetett víziközművek fenntartására fordítania.
- a Társaság tulajdonában lévő rendszerfüggetlen víziközmű-elemekre (vízmérők, szivattyúk, irányítástechnikai eszközök) nem fordítható.

3.3 Az energiaköltségek alakulása

A 2024. évi villamos energia költségek tervezése a dinamikus közbeszerzési eljárások keretében kapott ajánlatok, valamint a HUDEX és HUPX tőzsdei árak, illetve az HUF/EUR árfolyam alakulása alapján történt.

A villamos energia költségeken belül a rendszerhasználati díjak a MEKH H5847/2023 számú határozata alapján jelentősen csökkentek. Az idősoros tarifák esetében az adott feszültségszintek és tarifatípusok függvényében az elosztói teljesítmény és forgalmi díjak 20%-30%-al csökkentek.

Megnevezés	2023.	2024.	Eltérés (%)
KÖF	20,50	14,32	-30,15%
KKF.III. (>80A)	26,63	20,85	-21,70%
KIF.3. (>80A)	33,81	28,13	-16,80%
PROFIL (<80A)	23,40	23,40	0,00%
PROFIL (Vez.)	16,18	16,18	0,00%
Prof/KKF	37,89	28,13	-25,76%

A képletes árképzés miatt a tényleges fogyasztási díjakat nagymértékben befolyásolja a tőzsdei árak és az euro árfolyam alakulása. A tőzsdei árak változásából eredő kockázat kezelésére a tárgynegyedévet vagy tárgyhónapot megelőző hónap 15. napjáig a fixált áron beszerezni kívánt energiamennyiség bejelentése nyújt lehetőséget. Az ezzel kapcsolatos döntésekhez a Társasággal kapcsolatban álló

ÁRÖZÖNI PÉLDÁNY

energiapiaci szakértők nyújtanak segítséget. Az euro árfolyam alakulása azonban továbbra is bizonytalanságot jelent, mivel az adott hónap energiadíjának elszámolása a hónap utolsó, illetve a következő hónap első napjainak árfolyama alapján történik, amit nehéz előre megbecsülni.

A 2024. évi villamos-energia fogyasztási díjak az alábbi módon szerepelnek a 2024. évi üzleti tervben:

Megnevezés	Január	Február	Március	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
Energia tőzsdei ára (EUR/MWh)	106,89	84,93	100,42	100,42	100,42	100,42
Árrés (EUR/MWh)	18,42	18,42	18,42	18,42	18,42	18,42
Árréssel növelt ár (EUR/MWh)	125,31	103,35	118,84	118,84	118,84	118,84
Árfolyam (HUF/EUR)	381,10	381,10	381,10	381,10	381,10	381,10
Beszerzési ár (Ft/kWh)	47,76	39,39	45,29	45,29	45,29	45,29

3.4 Bérfejlesztés, egyéb juttatások, létszám

A Munkahelyi Szakszervezet Választmánya és a Fővárosi Vízművek Zrt. Menedzsmentje 2024. február 09-én lezárta a Kollektív Szerződés módosítására vonatkozó javaslatok tárgyalását.

A 2024. január 1-jétől hatályos megállapodás főbb elemei a következők:

- Az **alapbérfejlesztés mértéke átlagosan 13,5%.** (10% bérfejlesztés minden munkavállalót megillet, 3,5% bérfejlesztés a munkáltatói jogkör gyakorló vezetők/szervezeti egységvezetők döntése alapján differenciáltan kerül meghatározásra.)
- A cafeteria keretösszege 200 000 Ft-ról 350 000 Ft-ra emelkedik. Tekintettel arra, hogy ez a tétel 2024. április 1-jétől hatályos, a 2024. évi keretösszeg 312 000 Ft.
- A rezsitámogatás összege 300 000 Ft-ról 340 000 Ft-ra emelkedik, mely két egyenlő részletben, az áprilisi és az augusztusi munkabérrel kerül kifizetésre.
- A készenléti díj mértéke átlagosan 13,5%-kal emelkedik.
- A gépjárművezetői pótlék mértéke 1 600 Ft-ról 2 000 Ft-ra emelkedik.
- A munkába járási költségtérítés 18 Ft/km-ről 25 Ft/km-re emelkedik.
- A leolvasók teljesítménybére 13,5%-kal emelkedik.
- A biztonságtechnikai pótlék mértéke 10 000 Ft-ról 15 000 Ft-ra emelkedik.
- Az éleslátást biztosító szemüvegre igénybe vehető összeg 30 000 Ft-ról 45 000 Ft-ra emelkedik.
- Az eddig térítésmentes balatonboglári, balatonfüredi és hajdúszoboszlói üdülő igénybevételének díja 3 800 Ft + ÁFA összegre emelkedik.
- A békásmegyeri üdülő igénybevétele szezonban a munkavállalók, a munkavállalók 16 éven aluli gyermeke, illetve a Fővárosi Vízművektől nyugdíjba vonult munkavállalók részére továbbra is térítésmentes, mindenki más esetében szezonbérlet kerül bevezetésre 3 800 Ft + Áfa összegben.

A tervezett átlagos munkavállalói létszám a 2024. évre **1 421 fő**.

3.5 Ivóvíz-hálózati hibaelhárítási munkák számának alakulása

Az elmúlt években a rendelkezésre álló források nem tették lehetővé az ivóvíz-hálózat felújítását a szükséges mértékben, ebből adódóan a közcső hibák száma 2022-ben és 2023-ban is magas szinten (1000 db felett) alakult.

A 2024. évre vonatkozóan a hibaszámok további emelkedése várható mind a közcsövek, mind a bekötővezetékek és szerelvények (zárak, tűzcsapok) esetében.

A MEGISMERÉS PÉLDÁNYA

Megnevezés	2022. tény (db)	2023. tény (db)	2024. terv (db)	Eltérés (%)
Közcső sérülések száma	1 067	1 041	1 274	+22,4%
Bekötővezeték hibák száma	4 463	4 487	4 958	+10,5%
Szerelvény hibák száma	1 047	892	1 055	+18,3%
Közcső-bekötővezeték-szerelvény hibaszám összesen	**6 577**	**6 420**	**7 287**	**+13,5%**

3.6 Informatikai fejlesztések, feladatok

Az informatikai beruházások nem haladják meg a 492 MFt-os amortizációt, ezért csak a halaszthatatlan, pl. SAP upgrade előkészítés, MIR/MITUSZ és Labor információs rendszer ORACLE adatbázis kezelő lejárt támogatása miatti upgrade-ek, valamint az üzembiztonság szintentartásához szükséges hálózati eszközök minimális cseréje, pótlása szerepelnek. A jelenleg átlag 6 éves irodai eszközök miatt fontos a meglévő állomány cseréje, pótlása (pl. a notebook, mobiltelefonok, okostelefonok), mivel ezeket az üzleti folyamatok egyre jelentősebb hányadában használják (pl. ügyfélszolgálati leolvasás, kivizsgálás és a csőhálózati hibajavítások esetében is.)

A költségoldalon emelkedő bérköltséggel (~420 MFt) és igénybe vett szolgáltatással (~770 MFt), szoftverbérlet költséggel, kell számolni. A piac beárazza az elmúlt évek inflációját és átlag 10-20%-kal magasabb ajánlatok érkeznek az informatikai szolgáltatások fenntartásának biztosítására a kimerülő keretszerződések megújítása során.

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

4 Értékesített mennyiségek

4.1 Vízfogyasztás

A lakossági fogyasztás esetében arra számítunk, hogy a korábbi évekhez képest csapadékosabb 2023. évi visszaesés után kis mértékben növekedni fog a vízmennyiség, amely így is alacsonyabb, mint 2021-ben és 2022-ben.

A nem lakossági ügyfelek esetében ezzel ellentétben jelentős mértékű csökkenésre számítunk. Az országosan egységes nem lakossági fogyasztási díj csaknem a háromszorosára emelkedett a szolgáltatási terület legnagyobb részén, emiatt az érintett fogyasztók valószínűleg a vízfelhasználásuk csökkentésével igyekeznek mérsékelni a költségeik növekedését.

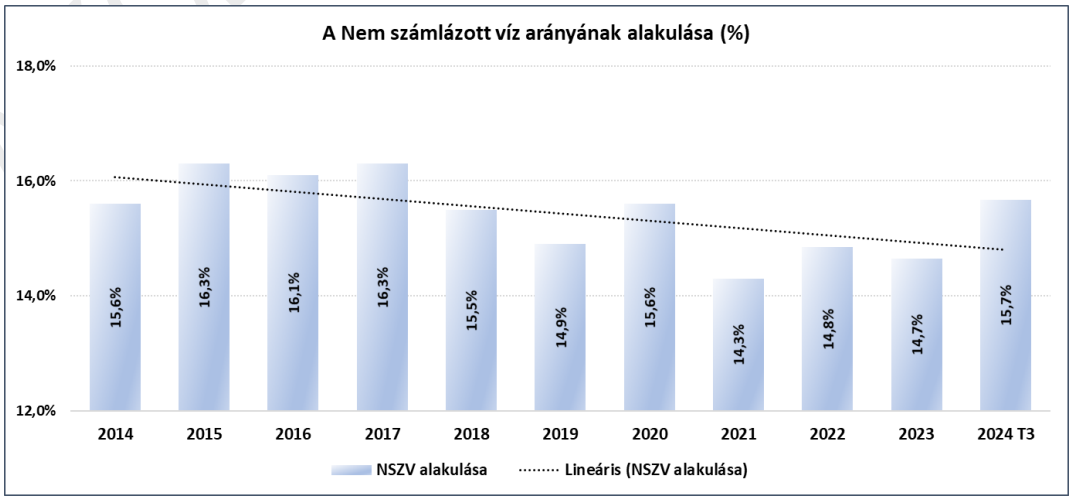
Az átadott víz értékesítésének esetében szintén csökkenésre számítunk az előző időszakokhoz képest.

Megnevezés	2022. tény (em^3)	2023. tény (em^3)	2024. terv (em^3)	Eltérés (%)
Lakossági ivóvíz-szolgáltatás	90 905	87 699	88 820	+1,3%
Nem lakossági ivóvíz-szolgáltatás	33 139	32 207	26 331	-18,3%
Ivóvíz-átadás	19 383	19 268	18 269	-5,2%
Ivóvíz-szolgáltatás és –átadás összesen	**143 427**	**139 174**	**133 420**	**-4,1%**

A fentiek figyelembevételével készült el a 2024-es víztermelési és vízátvételi terv. Az átvett víz mennyiségének meghatározása során figyelembe vételre került a Biatorbágyon 2023-ban létesített új átvételi ponton keresztül vásárolt ivóvíz mennyisége is.

Megnevezés	2022. tény (em^3)	2023. tény (em^3)	2024. terv (em^3)	Eltérés (%)
Ivóvíz-termelés	167 733	162 185	158 063	-2,5%
Más szolgáltatótól átvett ivóvíz	795	706	874	+23,8%
Ivóvíz-szolgáltatás és –átadás összesen	**168 528**	**162 891**	**158 937**	**-2,4%**

Az elmúlt években a pénzügyi források folyamatos csökkenése miatt a Társaság egyre kevesebb összeget tudott fordítani a hálózat felújítására, illetve a rejtett csőhibák feltárására, a vízveszteségek csökkentésére. A 2024. évben a csőhálózati hibaszámok emelkedésére számítunk, ezért a nem számlázott víz tervezett mértéke is magasabb, 15,7% (24 905 em^3).



Az ipari víz esetében a fogyasztás további csökkenése várható, amelyre a 2024. évi áremelkedés is jelentős hatást gyakorol.

Megnevezés	2022. tény (em^3)	2023. tény (em^3)	2024. terv (em^3)	Eltérés (%)
Iparivíz-szolgáltatás	761	648	554	-14,5%

4.2 Tisztított és elvezetett szennyvízmennyiség

Az elmúlt években Budapest vízfelhasználása és szennyvízkibocsátása, az agglomerációs kiköltözés és a home-office terjedése okán, csökkenő fajlagos értékekkel jellemezhető. Budapest elvezetett szennyvizeire azonban nemcsak a fogyasztók által felhasznált vízmennyiségek, hanem a részben egyesített szennyvíz-elvezető hálózatból adódóan a csapadék mennyisége is jelentős hatással van.

Megnevezés	2022. tény (em^3)	2023. tény (em^3)	2024. terv (em^3)	Eltérés (%)
Tisztított szennyvíz-mennyiség - BKSZTT	**76 881**	**85 468**	**83 742**	**-2,0%**

Az agglomerációs településeken a lakossági fogyasztói körben kisebb mértékű, a nem lakossági körben az árnövekedés miatt az elvezetett szennyvíz-mennyiség jelentős csökkenése várható.

Megnevezés	2022. tény (em^3)	2023. tény (em^3)	2024. terv (em^3)	Eltérés (%)
Lakossági csatorna-szolgáltatás	4 504	4 423	4 396	-0,6%
Nem lakossági csatorna-szolgáltatás	1 171	1 242	936	-24,6%
Tisztításra átvett szennyvíz	981	999	966	-3,3%
Szennyvíz elvezetés és tisztítás összesen	**6 656**	**6 664**	**6 298**	**-5,5%**

A KÖZGYŰLÉS ELŐTT

5 Eredményt befolyásoló tényezők

5.1 Bevételek

A 2024. évi tervezett nettó árbevétel 54 543 millió Ft.

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Értékesítés nettó árbevétele	**38 847**	**38 735**	**54 788**	**+41,4%**	
Ivóvíz-szolgáltatás és átadás	**24 652**	**23 922**	**36 863**	**+54,1%**	
Lakossági alap- és fogyasztási díj	16 331	15 769	15 978	+1,3%	Változatlan díjak mellett a lakossági fogyasztás kismértékű növekedésére számítunk. (4.1 fejezet)
Nem lakossági alapdíj	237	253	4 032	+1 493,7%	A díjrendelet alapján 2024. évben bevezetett havi alapdíjak és a nem lakossági bekötési mérők és felhasználási helyek száma alapján számított érték.
Nem lakossági fogyasztási díj	6 818	6 623	15 629	+136,0%	A díjrendeletben meghatározott 576 Ft/m^3 fogyasztási díj mellett a fogyasztás visszaesésének várható mértéke 18%. (4.1 fejezet)
Ivóvíz-átadási díj	1 265	1 277	1 224	-4,2%	Változatlan díjak mellett az átadott vízmennyiség kismértékű csökkenésére számítunk. (4.1 fejezet)
Agglomerációs szennyvíz-elvezetés, és -tisztítás	**1 852**	**1 862**	**2 593**	**+39,3%**	
Lakossági alap- és fogyasztási díj	1 151	1 126	1 125	-0,1%	Változatlan díjak mellett a lakossági felhasználás kismértékű csökkenésére számítunk. (4.1 fejezet)
Nem lakossági alapdíj	0	0	463		A díjrendelet alapján 2024. évben bevezetett havi alapdíjak és a nem lakossági bekötési mérők és felhasználási helyek száma alapján számított érték.
Nem lakossági fogyasztási díj	523	554	833	+50,4%	A díjrendeletben meghatározott 881 Ft/m^3 fogyasztási díj mellett a fogyasztás visszaesésének várható mértéke 25%. (4.1 fejezet)
Vízterhelési díj	109	110	103	-6,4%	
Szennyvíz átvételi díj	69	72	69	-4,2%	Változatlan díjak mellett az átadott vízmennyiség kismértékű csökkenésére számítunk. (4.1 fejezet)
BKSZTT szennyvíztisztítás árbevétele	**6 487**	**7 056**	**7 123**	**+0,9%**	**A szennyvíz-mennyiség csökkenése miatt a tisztítási díj árbevétele 51 MFt-tal csökken.** **Az iszapelszállítás költségeinek és a vízterhelési díjnak a továbbszámlázásából származó árbevétel 91 MFt-tal nő.** **A III. tisztítási fokozat árbevétele 27 MFt-tal magasabb.**

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Ipari víz árbevétele	**119**	**113**	**382**	**+238,1%**	**Az ipari víz fogyasztás várhatóan 15%-kal csökken, ugyanakkor a fogyasztási díj jelentősen emelkedik.**
Egyéb tevékenységek és szennyvíz-szippantás árbevétele	5 601	5 670	7 699	+35,5%	Az építőipari tevékenység árbevétele főként a BKSZTT felújítási-pótlási munkáinak 2024-re való átütemezése, és a budapesti ivóvíz BÜSZ bérleti díj forrásból tervezett munkák alapján 1 776 MFt-tal magasabb. A lakásmellékmérő-szerelés árbevételének várható növekedése 197 MFt.
Export értékesítés nettó árbevétele	137	111	128	+14,4%	Albániai UKT SCADA projekt: 62 MFt BKSZTT biogáz CO_2 kvóta: 65 MFt

Az egyéb bevételek tervezett összege: 1 170 MFt.
A legnagyobb eltérést (-1 955 MFt) az előző évhez képest az okozza, hogy a víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból (VF) megvalósított nagyértékű csőhálózati beruházások üzembe helyezése és térítésmentes átadása lezárult, az ehhez kapcsolódó halasztott bevételek időbeli elhatárolásainak feloldása 2023-ban elszámolásra került. 2024-ben már csak kisebb értékű beruházások átadására kerül sor.

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Egyéb bevételek	**1 372**	**3 110**	**1 170**	**-62,4%**	
Halasztott bevételek időbeli elhatárolásának feloldása	379	2 321	366	-84,2%	VF-ből megvalósított csőhálózati beruházásokhoz kapcsolódó időbeli elhatárolás feloldás összege csökken.
Kapott kamatok, kötbérek, kártérítések	293	385	290	-24,7%	A nem lakossági fogyasztás csökkenéséhez kapcsolódóan a VF kvóta túllépésekből származó kötbér visszaesése várható. A kapott késedelmi kamatok a jegybanki alapkamat csökkenésével összefüggésben csökken.
Céltartalék felhasználása	241	64	100	56,3%	
Egyéb bevételek	459	340	414	21,8%	

Az aktivált saját teljesítmények tervezett értéke 994 MFt.

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Aktivált saját teljesítmény érték	2 614	1 338	994	-25,7%	VF-ből megvalósított csőhálózati beruházásokhoz kapcsolódó időbeli elhatárolás feloldás összege csökken.

A KÖZGYŰLÉS ÉLŐ PÉLDÁNYA

5.2 Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások:

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Anyagjellegű ráfordítások	**20 333**	**26 377**	**27 283**	**3,4%**	
Villamos energia	**3 394**	**7 950**	**5 658**	**-28,8%**	**A rendszerhasználati díjak csökkenése: -503 MFt A fogyasztási díjak csökkenése: -1 789 MFt**
Anyagköltség	**3 873**	**3 435**	**4 133**	**+20,3%**	
Üzemanyag	364	338	393	+16,3%	Az üzemanyagköltség növekedését elsősorban a jövedéki adó 2024. évi növelése okozza.
Fűtőanyag	244	280	227	-18,9%	A földgáz beszerzési ára jelentősen csökkent az előző évekhez képest.
Csőhálózati anyagok	1 473	1 035	1 447	+39,8%	A csőhálózati anyagok felhasználásának értéke elsősorban a hálózati hibajavítási és karbantartási munkák számának növekedéséhez kapcsolódik.
Vegyészeti anyagok	810	1 028	1 153	+12,2%	A vegyszerfelhasználás értéke a BKSZTT-n és a kisebb szennyvíz-tisztító telepeken felhasznált polimerek és vas-klorid árának növekedéséből adódik.
Egyéb anyagok	982	754	913	+21,1%	
Igénybe vett szolgáltatások	**9 528**	**12 229**	**14 218**	**+16,3%**	
Víziközmű bérleti díj	2 957	5 882	5 883	0,0%	
Karbantartási költségek	1 168	1 236	1 866	+51,0%	A Társaság magasabb összeget fordít külső kivitelező által végzett karbantartási munkákra elsősorban a víztermelési létesítmények és a szennyvíztisztító telepek esetében.
Burkolathelyreállítás és földmunka	1 170	1 242	1 466	+18,0%	A hálózati hibaelhárítási és karbantartási munkák várható száma magasabb az előző éveknél.
Díjbeszedő költségek	655	639	1 196	+87,2%	Új keretszerződésből adódóan a Díjbeszedő Zrt. által végzett számlázási és ügyfélszolgálati tevékenységek díja jelentősen emelkedett az előző évekhez képest.
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 577	3 230	3 807	+17,9%	
Egyéb szolgáltatások	**1 482**	**1 631**	**1 644**	**+0,8%**	
Vízkészlet-járulék	749	734	714	-2,7%	A termelt víz mennyiségének csökkenésével a vízkészlet-járulék összege is csökken.
MEKH felügyeleti díj	371	371	363	-2,2%	A díjszámítás alapjául szolgáló felhasználói egyenértékek változásából adódóan a felügyeleti díj csökken.
Biztosítási díjak	196	374	394	+5,3%	A gépjármű kötelező és CASCO biztosítás díjainak emelkedése került figyelembe vételre.
Egyéb szolgáltatások	166	152	173	+13,8%	
ELÁBÉ	**325**	**74**	**44**	**-40,5%**	

KÖZGYŰLÉSI PÉLDÁNY

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Közvetített szolgáltatás	**1 731**	**1 058**	**1 586**	**+49,9%**	**A BKSZTT felújítási-pótlási munkák 2024. évre való átütemezése okozza a növekedést.**

Személyi jellegű ráfordítások:

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Személyi jellegű ráfordítások	**12 540**	**14 626**	**16 751**	**+14,5%**	A 2024. évben a létszám kismértékű változásával számolunk. A bérfejlesztés figyelembe vétele az üzleti tervben a Kollektív Szerződés módosítása alapján történt. (3.4 fejezet)
Bérköltség	10 304	12 194	13 726	+12,6%	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	769	735	1 107	+50,6%	
Járulékok	1 467	1 697	1 918	+13,0%	

Egyéb ráfordítások

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	Indoklás
Egyéb ráfordítások	**6 197**	**8 693**	**9 939**	**+14,3%**	
Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap befizetés	0	0	2 836		A 24/2023. EM rendelet által előírt 709 MFt/negyedév befizetési kötelezettség
Központi és helyi adók	4 548	4 639	5 246	+13,1%	
Közművezetékadó	3 093	3 136	3 136	0,0%	A közművezetékadó kivezetésére várhatóan csak 2025-ben kerül sor.
Környezetterhelési díjak	480	522	553	+5,9%	A szennyvíztisztító-telepekre befolyó szennyvíz mennyiségi és minőségi paramétereitől függően a vízterhelési díj kismértékben nő.
Építmény- és telekadó	252	344	523	+52,0%	Az építmény- és telekadó az önkormányzatok által várhatóan megemelésre kerülő adókulcsok alapján került meghatározásra.
Iparűzési adó	607	530	874	+64,9%	Az értékesítés nettó árbevételének növekedésével az iparűzési adó összege jelentősen magasabb.
Innovációs járulék	92	80	131	+63,8%	Az értékesítés nettó árbevételének növekedésével az innovációs járulék összege jelentősen magasabb.
Egyéb adók	24	27	29	+7,4%	
Faktoring díj	832	815	790	-3,1%	A Díjbeszedő Zrt-vel kötött szerződés alapján a faktoring díj kis mértékben csökken.
Térítésmentes eszközátadás	245	2 156	234	-89,1%	A VF-ből megvalósított nagyértékű csőhálózati beruházások üzembe helyezése és térítésmentes átadása lezárult 2023-ban. 2024-ben már csak kisebb értékű beruházások átadására kerül sor.
Egyéb ráfordítás	572	1 083	833	-23,1%	

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

5.3 Pénzügyi műveletek eredménye, adózott eredmény

Pénzügyi műveletek eredménye

Adatok millió Ft-ban	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Elt. (%)	
Pénzügyi műveletek eredménye	**355**	**720**	**47**	**-93,5%**	
Pénzügyi műveletek bevételei	499	833	243	-70,8%	
ebből kapott kamat	434	438	70	-84,0%	A leköthető pénzállomány alacsonyabb. A betéti kamatok csökkentek.
ebből kapott osztalék	0	390	170	-56,4%	A Duna Kút Kft. várható eredménye alapján az osztalék 170 MFt.
Pénzügyi műveletek ráfordításai	144	113	196	+73,5%	A beruházási hitelhez kapcsolódó kamat: 62 MFt 2023. évi bérleti díjak átütemezéséhez kapcsolódó kamatok: 126 MFt Árfolyamveszteség: 8 MFt

A Társaság tervezett adózás előtti eredménye **186 MFt**.

A víziközmű-ágazatot a közművezetékadón és a környezetterhelési díjakon felül az adózás előtti eredmény alapján számított adók között is terheli külön adókötelezettség, az energiaellátók különadója.

A társasági nyereségadó és az energiaellátók jövedelemadója együttes összege: **37 MFt**.
(Az előző évek vesztesége az adószámítás során figyelembe vételre került.)

Az adózott eredmény **149 MFt**.

A KÖZGYŰLÉS RÉSZÉRE

6 Ingatlangazdálkodás

A Fővárosi Közgyűlés 303/2019. (III.27.) számú határozata és a Fővárosi Vízművek Zrt. Alapszabálya alapján a Társaság Közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik

- a Társaság tulajdonát képező és a Társaság által megszerezni kívánt ingatlanokra vonatkozó éves ingatlangazdálkodási terv jóváhagyása;
- döntés a Társaság tulajdonában álló ingatlanok és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok (bérleti, használati, vagyonkezelői jog) elidegenítése és bérleti, használati vagy üzemeltetési jogviszony keretében való hasznosítása, valamint a Társaság tulajdonszerzésére irányuló ingatlanügyletek tárgyában, amennyiben a jóváhagyott éves üzleti tervben, vagy az előzőekben leírtak szerint jóváhagyott éves ingatlangazdálkodási tervben nem szerepelt.

A bérbeadás, értékesítés, hasznosítás során az Ingatlanhasznosítási szabályzatban (V-100) rögzített előírásokat alkalmazzuk. Főszabály szerint ingatlan értékesítésére nyilvános pályázat útján, esetenként elektronikus liciten, egyes esetekben pedig vevőkijelöléssel kerül sor. Az értékesítést és a vásárlást az Igazgatóság jóváhagyásával, és az Alapszabály előírásának megfelelően, a BFVK bevonásával hajtjuk végre.

2024. évi Üzleti tervben szereplő ingatlan bevétel és kiadási terv

Ingatlangazdálkodás üzleti terve	Tervezett bevétel 2024 (MFt) nettó	Tervezett kiadás 2024 (MFt) nettó
Ingatlan bérbeadás, hasznosítás összesen	**500,8**	
Szolgálati lakások	70,8	
Ingatlan bérbeadás (irodák, raktárak, rendezvénytermek, BC)	134,1	
Jóléti ingatlanok (szálló, üdülők, gyerektábor)	0,0	
Egyéb (reklám, antenna)	136,0	
Ingatlanértékesítési bevétel	159,9	
Bérbevett ingatlanok összesen		**378,8**
Blue Cube iroda bérlet		326,9
ÁTI Sziget		29,8
Egyéb (Meder utcai parkoló, ÜSZI pult)		22,1

Ingatlangazdálkodással kapcsolatos célok összefoglalása

1. **Ingatlan bérbeadás:**
   A Társaság tevékenységéhez nem használt, nem kiszabályozható ingatlanok, ingatlanrészek hasznosítása bérleti szerződéssel.
2. **Ingatlan értékesítés:**
   A Társaság tevékenységéhez nem használt, önálló helyrajzi számra kiszabályozott ingatlanok, ingatlanrészek értékesítése. Az alaptevékenységhez nem használt ingatlanok övezeti besorolásának módosításához, illetve a használaton kívüli ingatlanok leválasztásához a Fővárosi és a Kerületi Önkormányzatok támogató együttműködését kérjük.
3. **Ingatlan fejlesztés:**
   A Társaság működéséhez szükséges ingatlanok kiszabályozása, az épületek felújítása, korszerűsítése a kihasználtság optimalizálása érdekében.
4. **Ingatlan vásárlás / csere:**
   Társaságunk 2024-ben a Váci út 102. szám alatti Főtelep 5.048 m2 területű, jelenleg is Társaságunk által használt déli részének (hrsz.: 75834) tulajdonjogi rendezését tervezi a IV. kerületi Önkormányzattal adásvétel vagy csere útján. Az ingatlan rendezésében a BFVK is közreműködik.

2024. évi ingatlangazdálkodási tervek és célok (bérbeadás, értékesítés, vétel)

1. Ingatlan bérbeadás - Tervezett bevétel 340,9 MFt – (Közgyűlési jóváhagyás nem szükséges)

A Társaság tevékenységéhez nem használt, nem kiszabályozható ingatlanok, ingatlanrészek hasznosítása bérleti szerződéssel.

A Fővárosi Vízművek Zrt., a bevételek növelése érdekében, a használatában lévő ingatlanok bérleti szerződés alapján történő hasznosítását tartja céljának a teljes ingatlanállományra vonatkozóan. Ezért ott, ahol erre van lehetőség, nyitottak vagyunk a bérbeadásra (irodák, raktárak, szabad területek, parkolók, rendezvény helyszínek, antennahelyek, reklámfelületek bérbeadása).

2. Ingatlan értékesítés – Üzleti tervben tervezett bevétel 159,9 MFt

Társaságunk ingatlanállománya nagymértékben letisztult, a funkció nélküli, önálló ingatlanok a korábbi évek során értékesítésre kerültek.

Önálló helyrajzi számmal rendelkező ingatlanok értékesítése 2024-ben, az Igazgatóság jóváhagyása után, az alábbi esetekben lehetséges:

- a 2023 évben jóváhagyott, de sikertelenül pályáztatott 0361/22 hrsz. Ráckeve Újhegy (56 MFt),
- 76511/8 hrsz. 2 db lakás (92 MFt),
- 0367/5 hrsz. Ráckeve Újhegy – 2023-ban sikeresen pályáztatott, de 2024-ben kifizetésre került ingatlan (11,9 MFt),
- A IV. kerületi Önkormányzat kezdeményezésére, adásvétel, vagy ingatlancsere útján tervezzük átadni a 71420 hrsz. alatt található Újpesti Víztornyot. Az ingatlanügylet eredményeként megvalósul a Főtelep déli részén (75834 hrsz.), jelenleg is a Fővárosi Vízművek Zrt., által használt 5.048 m^2-es terület tulajdonjogi rendezése a IV. kerületi Önkormányzattal.,

3. Ingatlan fejlesztés

A Tulajdonos és a Menedzsment döntése alapján, bérbeadással, vagy értékesítéssel hasznosítható, fejleszthető ingatlanok:

- 76511/6 Nagyfelszíni Víztisztító Telep telekalakítását a BFVK bevonásával megkezdtük. Az erdőterület leválasztása után, az ingatlan intézményi része önálló helyrajzi számon, piaci bérbeadással, vagy értékesítéssel is hasznosítható, fejleszthető.
- 188488/18 hrsz., III. kerület Szőlőkert utca 19. alatti ingatlan a szervezeti egységek költözését követően, piaci bérbeadással vagy értékesítéssel kerülhet hasznosításra, fejlesztésre.

4. Ingatlan vásárlás / csere

Társaságunk 2024-ben a Váci út 102. szám alatti Főtelep 5.048 m^2 területű, jelenleg is Társaságunk által használt déli részének (hrsz.: 75834) tulajdonjogi rendezését tervezi a IV. kerületi Önkormányzattal adásvétel vagy csere útján. Az ingatlan rendezésében a BFVK is közreműködik.

A KÖZGYŰLÉS ELŐTT

7 A tőke- és pénzügyi helyzet alakulása

7.1 A saját tőke várható alakulása

Az üzleti terv adatai alapján a 2024. évben a saját tőke a jegyzett tőke 91,98%-át teszi ki, ennek alapján a saját tőke / jegyzett tőke aránynak a Polgári Törvénykönyv (Ptk) 3:270.§-ban előírt szintje teljesül.

Tőkeelem		2022. tény (MFt)	2023. tény (MFt)	2024. terv (MFt)
Saját tőke		**17 898**	**9 120**	**7 338**
I.	Jegyzett tőke	7 978	7 978	7 978
II.	Tőketartalék	0	0	0
III.	Eredménytartalék	3 768	966	-9 744
IV.	Lekötött tartalék	8 127	8 955	8 955
V.	Adózott eredmény	-1 975	-8 778	149
	Saját tőke / Jegyzett tőke	**224,34%**	**114,31%**	**91,98%**

7.2 Hitelfelvétel, hiteltörlesztés, kondíciók

A 2024. évi üzleti terv a 2019-ben felvett 900 millió Ft-os beruházási hitel 133 millió Ft-os törlesztését és 62 millió Ft-os kamatkiadását tartalmazza.

	2022. tény (MFt)	2023. tény (MFt)	2024. terv (MFt)	Eltérés (MFt)
	1	2	3	4=3-2
Nyitó hitelállomány	761	440	307	-133
Rövid lejáratú hitelek nyitó állománya	508	321	133	-188
Hitelfelvétel	0	0	0	0
Törlesztés	508	321	133	-188
Rövid lejáratú hitelek záró állománya	321	133	133	0
Hosszú lej. hitelek záró állománya	440	307	174	-133
Hitelek összes záróállománya	**761**	**440**	**307**	**-133**

A Társaság a fizetőképességének biztosítása érdekében folyószámla hitelkeret igénybe vételére kötött szerződést két pénzintézettel – az OTP Bank Nyrt-vel és a K&H Bank Zrt-vel – összesen 3 000 MFt értékben. Mindkét szerződésben a kölcsön változó kamatozású, a kamat mértéke 1 napi BUBOR + 0,43%.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (10. § (3) d)) szerint a naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletek esetén nincs szükség a Kormány hozzájárulására. A Társaság mindkét folyószámlahitel szerződést naptári éven belüli lejárattal kötötte.

7.3 Pénzügyi és finanszírozási helyzet

Előző évről áthúzódó fizetési kötelezettségek

A Társaság a 2023. évben a magas energiaárak és az víziközmű-ágazatot terhelő különadók mellett is biztosítani tudta a fizetőképességét.

Ennek érdekében a Társaság az alábbi megállapodásokat kötötte Budapest Főváros Önkormányzatával:

A KÖZGYŰLÉS ELŐTT

Megnevezés	Összeg
Budapest Főváros tulajdonában lévő ivóvíz víziközmű 2023. évi használati díja számlázásának és fizetésének átütemezése a 2024. évre	**3 716 MFt** (2 926 MFt + ÁFA)
A BKSZTT 2023. évi bérleti díjából 2 159 MFt bérleti díj 389 MFt ÁFA összegű fizetési kötelezettség átütemezése a 2024. évre	**2 548 MFt** (2 159 MFt + ÁFA)
Tényleges pénzfizetéssel rendezésre kerülő tételek összesen	**6 264 MFt**
Budapest Főváros által nyújtott tulajdonosi kölcsönhöz kapcsolódó kamattartozás összevezetése a Társaság Budapest Főváros Önkormányzatával szemben fennálló követelésével (a 2021. december 21. napján létrejött Elszámolási Megállapodás 1. számú módosítása)	**500 MFt**
a BKSZTT 2023. évi bérleti díj után 2023. december 13-i fordulónapig felszámított késedelmi kamat beszámítása a Társaság Budapest Főváros Önkormányzatával szemben fennálló követelésébe (a 2021. december 21. napján létrejött Elszámolási Megállapodás 2. számú módosítása)	**128 MFt**
Fennálló követelésbe való beszámítással rendezésre kerülő tételek	**628 MFt**

A 2024. évi gazdálkodás

A 2024. évi nyitó pénzállomány: **2 165 MFt**.
A 2024. évi tervezett záró pénzállomány: **147 MFt**

A Társaság a fizetőképességének megőrzése érdekében 2024. évben is szigorú költségtakarékos gazdálkodást folytat.

A költségtakarékos gazdálkodásnak, valamint a nem lakossági szolgáltatási díjak rendezéséből és az alapdíjak bevezetéséből származó árbevétel többletnek köszönhetően a Társaság várhatóan minden hónapban teljesíteni tudja a fizetési kötelezettségeit.

A likviditás biztosításához további 3 000 értékű folyószámla-hitelkeret áll a Társaság rendelkezésére.

7.4 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.

A mutatószámok meghatározása a rendelet 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

[1] A vagyonátháramlás következtében a tőkeerősségi és az eladósodottsági mutató számításánál a vagyonkezelt eszközök értékével (a 2023-as tervben ennek értéke 25.224 MFt) a mérlegfőösszeget és a kötelezettségeket korrigálni kell.

A VÉGLEGES PÉLDÁNYA

A mutatók az alábbiak szerint alakulnak:

Pénzügyi mutató	2022. tény	2023. tény	2024. terv
Tőkeerősségi mutató > 0,3	0,64	0,40	0,45
Eladósodottsági mutató < 0,65	0,27	0,34	0,34
Likviditási mutató > 1,0	2,02	1,13	1,02

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

8 Beruházások

A 2024. évi beruházási terv a Társaság által vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltetett víziközművek felújítását, valamint a Társaság tulajdonában lévő rendszerfüggetlen víziközmű-eszközök és működtető eszközök beszerzését, illetve pótlását foglalja magában.
A bérleti üzemeltetéssel rendelkező víziközmű rendszerek (Budapest, Szigetmonostor, Százhalombatta, Dunabogdány) felújítási és pótlási feladatai csak abban az esetben szerepelnek a Társaság beruházási tervében, amennyiben azok a Társaság által az adott víziközmű rendszerre beszedett víziközmű fejlesztési hozzájárulásból (VF) vagy csatorna-fejlesztési hozzájárulásból (CSF) valósulnak meg.

A Társaság 2024. évi beruházási tervének forrás szerinti megoszlása fentiek alapján a következő módon alakul:

Forrás megnevezése	2024. terv (MFt)
Beruházási forrás értékcsökkenésből	1 780
Beruházási forrás hitelből	0
Áthúzódó beruházások	0
Csatornafejlesztési hozzájárulás	0
Vízműfejlesztési hozzájárulás	350
Saját beruházási forrás	**2 130**
Átvett idegen forrás	75
Összes beruházás	**2 205**

A 2024. évre tervezett beruházások főcsoport szintű bontását az alábbi táblázat tartalmazza:

Beruházási főcsoport	Összeg (MFt)
12. Csővezetékek	154
13. Bekötővezetékek	3
14. Vízmérés	684
15. Alacsony nyomású gyűjtőcsatorna	25
Csőhálózati beruházások	**866**
22. Gépházak, vízkezelőművek	118
25. Víztechnológiai gépek, berendezések	50
26. Elektromos berendezések	14
28. Irányítástechnika	10
Víztechnológiai létesítmények beruházásai	**192**
31. Hírközlés, adatátvitel	82
32. Informatika	318
33. Gépek, műszerek	58
34. Járművek, munkagépek	72
36. Kisértékű tárgyi eszköz	3
37. Biztonságtechnika, vagyonvédelem	23
38. Nem víztechnológiai létesítmények	169
39. Támogató területet érintő előkészítések	-
Támogató területek beruházásai	**725**
41. Beruházás előkészítés	66
42. Tartalék	-
Egyéb beruházások	**66**

A KÖZZÉTÉTELI PÉLDÁNYA

Beruházási főcsoport	Összeg (MFt)
71. Szennyvíz hálózat	111
72. Átemelők, vákuumgépházak	96
82. Biológiai tisztítás	54
87. Elektromos berendezések	20
Szennyvíz szakági beruházások	**281**
2024. évi beruházási terv saját beruházások összesen:	**2 130**

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

9 Kockázatok

A 2024. évi üzleti terv teljesítésében az alábbi kockázatokkal kell számolni:

1. *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.

   A nem lakossági felhasználók esetében az elmúlt 25 évben nem volt a 2024. évi díjemeléshez hasonló mértékű áremelés. A díjemelés fogyasztásra és kintlévőségekre gyakorolt hatásának tervezéséhez ezért kevés tapasztalat és információ áll a rendelkezésre. A kockázatok kezelése érdekében a legpesszimistább előrejelzéseket vettük figyelembe.

2. *Növekvő bérköltségek, szakképzett munkaerő hiánya*
   Társaságunknál a be nem töltött pozíciók száma a Társaság összlétszámához viszonyítva ugyan nem jelentős (~5%), ugyanakkor a hiány koncentráltan jelentkezik bizonyos területeken, különösen a szakképzettséget igénylő munkakörökben. Az alaptevékenységben dolgozó szakképzett munkavállalók átlagéletkora a Társaság átlagéletkora fölött van, ezért kiemelt jelentőségű feladat, ezeknek a kollégáknak a megtartása, illetve a hiányzó munkaerő pótlása. A 2024. évben a Társaság ezt a kockázatot az anyagi lehetőségeihez igazodóan megfelelő bérek biztosításával, illetve új belső érdekeltségi rendszer kialakításával kezeli.

3. *A csőhálózati hibák számának növekedése*
   2023. év végén és 2024. januárban ugrásszerűen megemelkedett a vízfolyásos hálózati hibák száma. A magas hálózati hibaszám a vízveszteség növekedésén túl jelentős többletköltséget okoz, valamint a belső szerelői kapacitások terhelését, a felújítási és karbantartási munkáktól való elvonását vonja maga után. A hibaszámok emelkedésével emelkedik a csőtörések által harmadik félnek okozott károk kockázata is.

4. *Agglomerációs üzemeltetési és pénzügyi erőforrások kockázata*
   A Társaság ellátási területéhez tartozó agglomerációs településeken a szennyvízágazati üzemeltetéshez szükséges források nem állnak rendelkezésre elégséges mértékben.

   A mintegy 10 mrd Ft-os **KEOP fejlesztések utáni üzemeltetés forrásainak megtérülése** a díjban nem biztosított. A lekötött tartalékban 2023. végén 8 mrd Ft, 2024-ben csaknem 9 mrd Ft forrással nem rendelkező visszapótlási kötelezettség elmaradással számolunk, amelyből több mint 1,8 mrd Ft Budapesttel kapcsolatos, a fennmaradó több mint 7 mrd Ft kapcsolódik az agglomerációhoz.

   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.

   A 2024. január 01-től megemelt nem lakossági díjakból esetlegesen képződő fedezet összege nagymértékben függ a díjképzési szabályok hatóságok általi értelmezésétől és a víziközmű-szolgáltatók elismert indokolt költségeinek megállapításától. Ezzel kapcsolatosan a 2024. évben további egyeztetések szükségesek.

5. *A települési szennyvízágazat területén a csatornahálózatok túlterheltsége*
   A Társaság ellátási területéhez tartozó agglomerációs településeken az elmúlt években olyan nagymértékű volt az ipari és lakóövezeti területek fejlődése, hogy a kiépített hálózatok sok esetben megközelítik, elérik kapacitásuk végét (Biatorbágy, Szigetszentmiklós ipari park, Tököl, Halásztelek lakóövezet). A kapacitásnövelés elmaradása esetén a jövőben magasabb ellátás-biztonsági kockázattal, növekvő számú elöntéssel, kiöntéssel és a rákötések kényszerű tilalmával kell

A KÖZGYŰLÉS PÉLDÁNYA

számolnunk. Jelenleg konkrét korlátozást Biatorbágy területéről beérkező új vízigények esetén, továbbá Szigetszentmiklós Auchan ipari területről beérkező új szennyvízcsatlakozások esetén alkalmazunk.

6. *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. A Társaság különösen a díjnövekedés okán felmerülő illegális vízvételezések megelőzésére, korai felismerésére, és az ennek érdekében szükséges folyamatfejlesztésekre helyez nagy hangsúlyt. Továbbra is szükség van a belső folyamatok egyszerűsítésére, az online, egyszerűsített igénylés lehetőségére, különösen a tűzcsapról történő illegális vízvételezés, vízhordási engedélyek kiadása tekintetében.
7. *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.
8. *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.
9. *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.
10. *Jogszabályi előírások változásából adódó kockázatok*
    A víziközmű-szolgáltatási tevékenységre és a víziközmű-szolgáltató társaságok működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok – elsősorban a Vksztv. és a végrehajtási rendelete, a szolgáltatási díjakról és a Víziközműfejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló rendelet, valamint az ágazati különadókról szóló jogszabályok – változása a szolgáltatók árbevételének csökkenését, illetve a ráfordításaik növekedését okozhatják, ezáltal negatív módon befolyásolhatják a gazdálkodás eredményét. Ilyen kockázatot jelenthet a Víziközműfejlesztési és Ellentételezési Alapba előírt befizetési kötelezettség összegének felülvizsgálata és módosítása, továbbá az, hogy a befizetési kötelezettségre, és a külön megképzendő, fenntartásra fordítandó összeg mértékének számítására vonatkozó információk jelenleg nem ismertek.

NYOMTATÁSI PÉLDÁNY

10 Mellékletek

10.1 Eredménykimutatás

adatok MFt

	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Eltérés	Elt. (%)
	2	3	4	5=4-3	6=5/3
Bevételek					
Ivóvíz	24 652	23 922	36 863	12 941	54%
Ipari víz	119	113	382	269	238%
Egyéb tevékenységek bevétele	5 578	5 647	7 686	2039	36%
Csatorna szolgáltatás	1 852	1 862	2 593	731	39%
Szennyvíztisztítás bevétele	6 487	7 056	7 123	67	1%
Szennyvíz szippantás bevétele	23	23	13	-10	-43%
Export tevékenység	137	111	128	17	15%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	***38 847***	***38 735***	***54 788***	**16 053**	**41%**
Egyéb bevételek	***1 372***	***3 110***	***1 170***	**-1940**	**-62%**
Saját teljesítményérték	***2 614***	***1338***	***994***	**-344**	**-26%**
Bevételek összesen	**42 833**	**43 182**	**56 952**	**13 770**	**32%**
Ráfordítások					
Anyagköltség	3 873	3 435	4 133	698	20%
Villamos energia költség	3 394	7 950	5 658	-2 292	-29%
Igénybevett szolgáltatások	9 528	12 229	14 218	1989	16%
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások	2 056	1 132	1 630	498	44%
Egyéb szolgáltatások	1 482	1 631	1 644	13	1%
Anyagjellegű ráfordítások	***20 333***	***26 377***	***27 283***	***906***	***3%***
Bérköltség	10 304	12 194	13 726	1532	13%
Személyi jellegű kifizetések	769	735	1107	372	51%
Bérek, juttatások után fizetett járulékok, adók	1 467	1 697	1 918	221	13%
Személyi jellegű ráfordítások	***12 540***	***14 626***	***16 751***	***2125***	***15%***
Értékcsökkenési leírás	***6 054***	***2 985***	***2 840***	***-145***	***-5%***
Egyéb ráfordítások	***6 197***	***8 693***	***9 939***	***1246***	***14%***
Ráfordítások összesen	**45 124**	**52 680**	**56 813**	**4 133**	**8%**
		0			
Üzemi eredmény	**-2 291**	**-9 497**	**139**	**9 636**	**-101%**
		0			
Pénzügyi bevételek	499	833	243	-590	-71%
Pénzügyi ráfordítások	144	113	196	83	73%
Pénzügyi eredmény	**355**	**720**	**47**	**-673**	**-93%**
		0			
Adózás előtti eredmény	**-1 936**	**-8 778**	**186**	**8 964**	
		0			
Társasági adó, különadó	39	0	37	37	
		0			
Adózott eredmény	**-1 975**	**-8 778**	**149**	**8 927**	

ARCHÍV ÜLÉSRE PÉLDÁNY

10.2 Mérleg

adatok MFt-ban

	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Eltérés
	2	3	4	5=4-3
A. Befektetett eszközök	**120 192**	**40 586**	**39 326**	**-1 260**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 127	842	512	-330
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	118 467	39 161	38 244	-918
Ingatlanok, műszaki berendezések, gépek, járművek	117 546	38 539	37 724	-814
Beruházások	921	623	520	-103
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	598	583	570	-12
B. Forgóeszközök	**12 399**	**8 745**	**8 004**	**-741**
I. KÉSZLETEK	1 135	908	951	44
II. KÖVETELÉSEK	6 191	5 672	6 906	1 234
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 532	3 677	4 618	942
Egyéb követelések	2 658	1 995	2 288	292
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
Eladásra vásárolt kötvények	0	0	0	0
Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 073	2 166	147	-2 018
Pénztár, csekkek	1	2	2	0
Bankbetétek	5 072	2 164	146	-2 018
C. Aktív időbeli elhatárolások	**3 289**	**3 363**	**3 720**	**357**
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**135 880**	**52 694**	**51 050**	**-1 644**
				0
D. Saját tőke	**17 898**	**9 120**	**9 269**	**149**
I. JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978	7 978	0
II. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
III. EREDMÉNYTARTALÉK	3 768	966	-8 638	-9 604
IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 127	8 955	9 781	826
V. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 975	-8 778	149	8 927
E. Céltartalékok	**152**	**250**	**201**	**-49**
F. Kötelezettségek	**111 299**	**35 195**	**35 060**	**-135**
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	105 735	28 254	28 171	-83
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 564	6 942	6 890	-52
Vevőktől kapott előlegek	90	123	141	18
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltat. (szállítók)	2 584	1 907	3 259	1 351
Rövid lejáratú hitelek	321	133	133	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 569	4 778	3 357	-1 421
G. Passzív időbeli elhatárolások	**6 530**	**8 128**	**6 519**	**-1 609**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**135 880**	**52 694**	**51 050**	**-1 644**

KÖZGYŰLÉSI PÉLDÁNY

10.3 Cash-flow

adatok MFt-ban

	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Eltérés
	2	3	4	5=4-3
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**4 377**	**167**	**-49**	**-216**
Működési cash flow	**5 312**	**-2 338**	**994**	**3 332**
Adózás előtti eredmény +	-1 936	-8 778	186	8 964
Elszámolt értékcsökkenés + -	6 054	2 985	2 840	-145
Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	73	109	72	-37
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-191	98	-49	-147
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	206	2 114	109	-2 005
Aktív időbeli elhatárolások változása + -	275	-74	-357	-283
Passzív elhatárolások változása	870	1 598	-1 609	-3 206
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-39	0	-29	-29
Korrekció: Kapott osztalék, részesedés -	0	-390	-170	221
Korrekció: fizetett kamat hitelezőknek + ; kapott kamat -	0	0	0	0
Működő tőke változása	**-935**	**2 505**	**-1 042**	**-3 547**
Szállítói kötelezettség változása + -	-110	-677	1 351	2 028
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -	-66	2 410	-1 173	-3 583
Vevőkövetelés változása + -	2	-112	-891	-778
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása + -	-761	884	-330	-1 214
Tőkeköltség	**0**	**0**	**0**	**0**
Fizetett kamat hitelezőknek -	0	0	0	0
Kapott kamat +	0	0	0	0
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**-8 001**	**-2 692**	**-1 656**	**1 036**
Tárgyi eszközök és immat.javak beszerzése -	-8 067	-3 132	-1 964	1 169
Tárgyi eszközök és immat.javak értékesítése +	66	50	125	76
Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0	12	12
Befektetett pénzügyi eszközök értékesítése +	0	0	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	390	170	-221
Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**672**	**-382**	**-313**	**69**
Tőkeemelés bevétele (tőkeleszállítás kiadása) + -	-8	0	0	0
Véglegesen kapott (adott) pénzeszközök + -	-177	-168	-230	-62
Hosszúlejáratú hitel felvétele +	0	0	0	0
Hosszúlejáratú hitel törlesztése -	-508	-321	-133	188
Rövidlejáratú hitel felvétele +	0	0	0	0
Rövidlejáratú hitel törlesztése -	0	0	0	0
Kötvény, ÉP kibocsátás +	0	0	0	0
Kötvény, ÉP visszafizetés -	0	0	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése +	0	16	0	-16
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -	0	0	0	0
Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hlej kötelezettségek változása	1 365	91	50	-41
Pénzeszközök változása	**-2 952**	**-2 908**	**-2 018**	**889**

NYILVÁNOSSÁGRA

10.4 Likviditási terv

adatok MFt-ban

Adatok millió Ft-ban	Jan.	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec
Pénzállomány Nyitó egyenleg	**2 165**	**3 341**	**3 847**	**3 597**	**1 545**	**3 151**	**550**	**1 598**	**3 020**	**2 614**	**3 707**	**5 388**
Árbevételek	4 069	4 245	5 179	5 250	5 901	5 386	5 720	5 536	6 111	5 854	6 044	6 152
Víziközműfejlesztési hozzájárulás	65	48	44	79	47	120	52	51	51	38	32	28
ÁFA bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	44	62	214	88	33	268	57	32	33	33	32	31
Kapott kamatok	10	10	10	10	0	0	0	10	10	10	10	0
Bevételek összesen	**4 188**	**4 365**	**5 447**	**5 427**	**5 981**	**5 774**	**5 829**	**5 629**	**6 205**	**5 935**	**6 118**	**6 211**
Budapesti ivóvíz BÜSZ bérleti díj	0	0	0	0	0	3 716	0	0	0	0	0	3 716
BKSZTT bérleti díj	0	0	0	2 548	0	0	0	0	0	0	0	3 655
Bér (SZJA és TB járulék)	150	990	1 259	1 009	1 229	1 232	1 009	1 026	1 240	1 050	1 056	1 394
Szociális hozzájárulási adó	100	127	160	170	157	158	168	132	160	177	135	178
Egyéb személyi jellegű kifizetések	50	107	66	80	70	77	73	71	70	87	72	101
Szállítók	2 321	2 126	2 050	2 128	2 251	2 291	2 066	2 140	2 067	2 141	2 363	2 259
Közművezetékadó	0	0	1 568	0	0	0	0	0	1 568	0	0	0
Egyéb adók	20	0	528	20	0	139	20	0	653	20	0	0
ÁFA befizetés	366	505	0	680	656	683	695	761	788	649	803	0
Befizetés Víziközmű-fejlesztési Alapba	0	0	0	709	0	0	709	0	0	709	0	0
Egyéb kiadások	5	4	16	5	12	30	31	77	17	9	8	101
Fizetett kamatok	0	0	17	130	0	16	10	0	15	0	0	14
Hiteltörlesztés	0	0	33	0	0	33	0	0	33	0	0	34
Kiadások összesen	**3 012**	**3 859**	**5 697**	**7 479**	**4 375**	**8 375**	**4 781**	**4 207**	**6 611**	**4 842**	**4 437**	**11 452**
Pénzállomány Záró egyenleg	**3 341**	**3 847**	**3 597**	**1 545**	**3 151**	**550**	**1 598**	**3 020**	**2 614**	**3 707**	**5 388**	**147**

A KÖZGYŰLÉS ELŐTT