



Javaslat

**a Fővárosi Településtisztasági és
Környezetvédelmi Kft. és Budapest
Főváros Önkormányzata között
hatályban lévő közszolgáltatási
szerződés alapján végzett
közszolgáltatások
2018. évi egységnyi díjtételeire**

T E R V E Z E T

2.0

Készítette:

Haranghy Csaba, Antalné Lengyel Tímea, Zajacz László



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

A Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. (Továbbiakban: Társaság) elkészítette a 2018. évre vonatkozó díjjavaslat tervezetét a Fővárosi Önkormányzat megbízásából az általa végzett közszolgáltatásokra.

1. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítási közszolgáltatás

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítási közszolgáltatás díjképzésére vonatkozóan Társaságunk irányadónak, alkalmazandónak tekinti az 1995.évi LVII. törvény 44§/D (6)-(7) bekezdésében foglaltakat.

„44/D. §182 (1) A közszolgáltatás igénybevételéért a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyiségével arányos díjat kell fizetni.

(2) A közszolgáltatás díjának meghatározása során a következőket kell figyelembe venni:

a) a háztartási szennyvíz mennyisége,

b) a közszolgáltatást működtető szolgáltató hatékony működéséhez szükséges folyamatos ráfordítások, ezen belül a begyűjtés költségei,

c) a közszolgáltatás fejleszthető fenntartásához szükséges költségek,

d) a közszolgáltatás megkezdését megelőzően felmerülő, a közszolgáltatás ellátásához szükséges beruházások költségei.

(3) Az (1) és (2) bekezdés alapján meghatározott díjat csökkenteni kell a közszolgáltatás ellátásához biztosított költségvetési támogatással.

(4) A közszolgáltatás díja egytényezős vagy kéttényezős lehet. A közszolgáltatási díjat legalább egyéves díjfizetési időszakra, általános forgalmi adó nélkül számított egységnyi díjtételek szerint kell meghatározni.

(5) Kötelező kéttényezős díjmegállapítást alkalmazni a Nemzeti Települési Szennyvízelvezetési és - tisztítási Programban részt vevő önkormányzatok esetében.

(6) A kéttényezős díj alapdíjból és ürtési díjból áll. Az alapdíj a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyiségétől függetlenül felmerülő üzemeltetési költségek, a számlázás és díjbeszedés, a környezetvédelmi kiadások és ráfordítások, az amortizáció és a szükséges felújítás fedezetére, az ürtési díj az ártalmatlanítás céljából átadott nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyiségétől, valamint a terület felhasználási egységtől függő költségek fedezetére szolgál.

(7) A közszolgáltatás díját meghatározó önkormányzati rendelet elfogadását megelőzően a közszolgáltató költségelemzés alapján az (1)-(6) bekezdésben foglaltaknak megfelelő díjkalkulációt készít. A díjkalkulációt a közszolgáltató javaslata alapján a jegyző, Budapesten a főjegyző terjeszti elő.”

A fent megjelölt törvény passzusait értelmezve, és a díjkalkulációs számítási metodikát alkalmazva 2018. évre az FTSZV Kft. által, a vízőrán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás egységnyi számított díja az alábbiak szerint épül fel:



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

Ürítési díj:

Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás lakossági ügyfelek részére	
Adatok Ft-ban 1 számlázott m ³ -re vetítve	Ürítési díj tételként
Területfelhasználási egység függőelem	382.91
Üzemanyag	38.12
Karbantartás	41.70
Amortizáció	-
Élőmunka	232.74
Díjbeszedés és ügyfélszolgálat	27.81
Biztosítás	4.31
Üzemeltetési, üzemben tartási általános költségek	38.22
Mennyiségi függőelem	96.34
Leürítési díj	51.05
Dolgozói felár	-
Faktorálási költség	45.29
Összesen	479.25

Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás közületi ügyfelek részére	
Adatok Ft-ban 1 számlázott m ³ -re vetítve	Ürítési díj tételként
Területfelhasználási egység függőelem	382.91
Üzemanyag	38.12
Karbantartás	41.70
Amortizáció	-
Élőmunka	232.74
Díjbeszedés és ügyfélszolgálat	27.81
Biztosítás	4.31
Üzemeltetési, üzemben tartási általános költségek	38.22
Mennyiségi függőelem	51.06
Leürítési díj	51.05
Dolgozói felár	-
Faktorálási költség	-
Összesen	433.96

Az egységnyi díjtétel első elemeként megjelölt ürítési díj, az 1995. évi LVII. törvény 44§/D (6) bekezdésben rögzítetteknek megfelelően két területen azonosítja a költségtényezőket.

1. Terület felhasználási egységi függőelem: 253/1997 (XII.20) sz. Korm. rendelet az országos településrendezési és építési követelményekről besorolja, nevesíti a területi egységeket környezeti elhelyezkedési, felépítmény kondíciók szerint. E rendelet



területi egységként jelöli meg a közcsatorna hiányában szennyvízgyűjtő tározóval rendelkező ingatlanokat. Társaságunk ezen ingatlanok szennyvízmentesítésének közszolgáltatását végzi. E szolgáltatás ellátásáért „bejárt” (felhasznált) területekhez kapcsolódó költség tényezők a megtett kilométertől és szivattyú használatától függő üzemanyag felhasználás, a gépjárművek használatából eredő kötelező felelősségbiztosítási hatósági díj, karbantartási feladatok ellátása, valamint ugyanez okból eredő avulási költség tényező. A szennyvízszállítási szolgáltatás ellátását végző célgépjármű személyzet, és a koordinálásukat ellátó szellemi munkaerő állomány havi alapbére, járulékai, és személy jellegű egyéb juttatásaira elszámolt költségek is az ürítési díj részét képezik a területi felhasználás egységére vetítve. A 72/2013 (X.14.) sz. Főv. Kgy. rendelet, és a 2013. dec. 21-én megkötött, majd 2017. május 11-én módosított közszolgáltatási szerződésben foglalt, a közszolgáltatás ellátásához kötelezően elrendelt ügyfélszolgálat fenntartása, valamint a vízmennyiség alapú elszámolás hatálya alá tartozó számlázási és díjbeszedési rendszer igénybevétele és fenntartásának költségei is elemei az ürítési díjnak, mivel a szolgáltatás területi hatálya alá tartozó tétel.

- 2. Mennyiségi függelem:** az 1995. évi LVII. törvény 44§/D (6) bekezdése az ürítési díj másik vetítési egységként a szállított szennyvíz mennyiségétől függő költségelemeket jelöli meg. A szennyvízszállítási szolgáltatás elvégzésekor három költség tényező vehető figyelembe, melyek közvetlenül a szállított szennyvíz mennyiségével állnak függőségben. Leürítési díj tekintetében a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. és a Fővárosi Vízművek Zrt. mindenkor érvényben lévő egységnyi leeresztési díjával számoltunk.

Alapdíj:

Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás lakossági ügyfelek részére	
Adatok Ft-ban 1 számlázott m ³ -re vetítve	Alapdíj tételiesen
Üzemanyag	8.37
Karbantartás	9.15
Biztosítás	0.95
Élőmunka	51.09
Amortizáció	39.35
Díjbeszedés és ügyfélszolgálat	6.10
Üzemeltetési, üzemben tartási általános költségek	8.39
Összesen	123.41



Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás közületi ügyfelek részére	
Adatok Ft-ban 1 számlázott m³-re vetítve	Alapdíj tételként
Üzemanyag	8.37
Karbantartás	9.15
Biztosítás	0.95
Élőmunka	51.09
Amortizáció	39.35
Díjbeszedés és ügyfélszolgálat	6.10
Üzemeltetési, üzemben tartási általános költségek	8.39
Összesen	123.41

Az egységnyi díjtétel másik elemeként megjelölt alapdíj, az 1995. évi LVII. törvény 44§/D (6) bekezdésben rögzítetteknek megfelelően a közszolgáltatás üzemeltetését, fenntartását terhelő költségelemeket tartalmazhatja.

A 2013. dec. 21-én megkötött, majd 2017. május 11-én módosított közszolgáltatási szerződés rögzíti a közszolgáltatási feladatok minőségi ellátásának biztosításához kapcsolódó tárgyi és személyi feltételeket.

A szerződés és a rendelet értelmében a közszolgáltatónak minden körülmények között képesnek kell lennie a közszolgáltatás ellátására, melynek tárgyi feltétele a megfelelő számú célgépjármű tulajdonlása, ehhez kapcsolódó fenntartási kötelezettségek ellátása, ezen belül:

- Üzemanyag készletet biztosítani kell, mert a szolgáltatás fenntartásához a célgépjárművek üzemeltetéséhez elengedhetetlen.
- Célgépjárművek műszaki állapotának megőrzését a tervszerű megelőző karbantartási munkálatokkal minden körülmények között használatra készen kell tartani, valamint az 5/1990 (IV.12) KöHÉM rendelet előírása szerint az évente kötelező műszaki vizsgára való felkészítés, és vizsgáztatás díja is, illetve a kötelező felelősségbiztosítási hatósági díj is a közszolgáltatás fenntartásának üzemeltetési költségeit terhelik.
- Célgépjárművek üzembe helyezéséhez és üzemben tartásához a személyzeti feltételeket is biztosítani kell a közszolgáltatónak. Összegezve, közszolgáltatónak minden körülmények között fenn kell tartania a közszolgáltatást, ehhez kapcsolódóan a megfelelő számú és állapotú célgépjármű parkot, az üzemeltetését ellátó személyzettel, valamint a 72/2013 (X.14.) sz. Főv. Kgy. rendelet értelmében, gondoskodnia kell az ügyfélszolgálatról, valamint a díjbeszedési tevékenységről.

Jelen díjjavaslatban a Közszolgáltató nem érvényesít számított nyereséget.



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

Az FTSZV Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft közszolgáltatásának
egységnyi díjtétele kéttényezős díjszámításban levezetve egy vízórán átfolyt m^3 -re vetítve
lakossági ügyfelek részére: 602,7 Ft/ m^3 +áfa, közületi ügyfelek részére: 557,4 Ft/ m^3 +áfa.

Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás lakossági ügyfelek részére	
Nettó Alapdíj	123.41
Elvárt nyereség	0.0%
Alapdíj	123.41
Nettó Üritési díj	479.25
Elvárt nyereség	0.0%
Üritési díj	479.25
Alapdíj+Üritési díj	602.65

Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás közületi ügyfelek részére	
Nettó Alapdíj	123.41
Elvárt nyereség	0.0%
Alapdíj	123.41
Nettó Üritési díj	433.96
Elvárt nyereség	0.0%
Üritési díj	433.96
Alapdíj+Üritési díj	557.36



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

A fent megjelölt törvény passzusait értelmezve, és a díjkalkulációs számítási metodikát alkalmazva 2018. évre az FTSZV Kft. által, az ingatlanon szállításra átvett szennyvíz alapú számlázás egységnyi számított díja az alábbiak szerint épül fel:

Úrítési díj:

Elszállított szennyvízmennyiség alapú számlázás	
Adatok Ft-ban 1 számlázott m³-re vetítve	Úrítési díj tételként
Területfelhasználási egység függőleg	2 321.29
Üzemanyag	249.21
Karbantartás	272.60
Amortizáció	-
Élőmunka	1 521.41
Díjbeszedés és ügyfélszolgálat	-
Biztosítás	28.20
Üzemeltetési, üzemben tartási általános költségek	249.87
Mennyiségi függőleg	333.70
Leürítési díj	333.70
Dolgozói felár	-
Faktorálási költség	-
Összesen	2 664.99

Alapdíj:

Elszállított szennyvízmennyiség alapú számlázás	
Adatok Ft-ban 1 számlázott m³-re vetítve	Alapdíj tételként
Üzemanyag	54.70
Karbantartás	59.84
Biztosítás	6.19
Élőmunka	333.97
Amortizáció	257.24
Díjbeszedés és ügyfélszolgálat	-
Üzemeltetési, üzemben tartási általános költségek	54.85
Összesen	766.79

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 44/D. § (6) bekezdésében rögzített ürítési és alapdíjként érvényesíthető költségtényezők egy kivétellel megegyező struktúrában épülnek fel a vízórán átfolyt vízmennyiség alapú költségkalkulációval, hiszen maga a tevékenység megegyezik, egy kiszolgáló elem, valamint a vételési alaptétel különbözik.



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

Kiszolgált elem a számlázást és díjbeszedést, valamint az ügyfélszolgálatot ellátó külső teljesítmény igénybevétele, mely az elszállított mennyiség alapú számlázást választó ügyfélkörre nem terhelhető költségelem.

Vetítési alaptétel különbözet, hogy a fenti struktúrában bemutatott egy m^3 -re vetített költségek, az elszállított mennyiség arányában kerültek kiszámításra.

Számítási metodika tekintetében egyéb eltérés nem tapasztalható.

Összességében elmondható, hogy az FTSZV Kft. által elvégzett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítási közszolgáltatást igénybevevő ügyfélkör, és a szolgáltatás elvégzéséhez kapcsolódó költségtényezők 97%-ka a vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás hatálya alá tartozó, és a jelen információk alapján a szállított szennyvíz mennyiség alapú elszámolás alá sorolható ügyfélkör az összes elszállított mennyiség tekintetében 3%-ban határozható meg.

A szállított szennyvíz mennyiség alapú elszámolás alá sorolható ügyfelek körébe azok az ingatlan tulajdonosok tartoznak, akik ingatlanján a vízfogyasztás fűt kútból történik, és nem rendelkeznek bekötési vízmérővel, így esetükben a vízórán átfolyt vízmennyiség alapú elszámolás lehetősége kizárt.

Az ürítési díj tekintetében a számítási metodika, a szennyvízszállítással összefüggő összes költség súlyozva az összes begyűjtött szennyvíz mennyiséggel, arányosítva a szállított szennyvíz mennyiség alapú elszámolást választó ügyfélkörből begyűjtött szennyvízmennyiséggel.

Alapdíj tekintetében a számítási metodika nem a hulladékmennyiség függvénye az elszállított mennyiség alapú számlázást választó ügyfelek esetében sem. Fogalmi háttérként az üzemeltetés, és fenntartás költségtényezői azonosíthatóak, melyek abban az esetben is felmerülnek, amennyiben a géppark és személyzeti állomány készenléti státuszban szerepel. Ezt figyelembe véve a számítás elkészült arra az ügyfélköri összes ingatlanra vetítve, mely Budapest közigazgatási területi hatályán és az FTSZV Kft. közszolgáltatási területi hatályán belül jelölhető.

Elszállított szennyvízmennyiség alapú számlázás	
Nettó Alapdíj	766.79
Elvárt nyereség	0.0%
Alapdíj	766.79
Nettó Ürítési díj	2 654.99
Elvárt nyereség	0.0%
Ürítési díj	2 654.99
Alapdíj+Ürítési díj	3 421.78

Az FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. közszolgáltatásának egységnyi díjtétele kéttényezős díjszámításban levezetve az egy elszállított szennyvíz mennyiség m^3 -re vetítve **3 421.8 Ft/ m^3 +áfa.**



FTSZV FŐVÁROSI TELEPÜLÉSTISZTASÁGI
ÉS KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.

A FŐVÁROSI VÍZMŰVEK LEÁNYVÁLLALATA

DÍJJAVASLAT 2018 2.0

A fentiekben részletesen kifejtett számított díjak a közszolgáltatói szerződésben előírt számítási módszertan alapján készültek. Azonban a rezsicsökkentési törvény nem ad lehetőséget a lakossági díjtételek módosítására. A közületi ügyfelek esetén viszont (mivel ezen ügyfélkörre nem vonatkozik a rezsicsökkentési törvény) a vízáramlás alapján átfolyt vízmennyiség alapú számlázást és az elszállított mennyiség alapú számlázást választó ügyfelek esetén is 30%-os díjemelést javaslunk, mely emelés messze elmarad a számított díjaktól.



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

Egyes ingatlanok és szennyvíz tároló medencéik földrajzi, területi elhelyezkedéséből adódóan többlet technikai felszereltséggel (+cső és szivattyú) kell rendelkeznie a munkát végző szippantó célgépjárműnek.

Kiegészítő csővezet használatának körülményei, javasolt egységnyi díja:

Az ingatlanok területi elhelyezkedésénél esetenként a célgépjárművel nem lehet megközelíteni a szennyvízgyűjtőt, mivel a gépkocsi és a műtárgy között a távolság nagyobb, mint 35 méter. Egy felszerelvényezett szippantós gépjármű 35-40 fm hosszúságú csővel rendelkezik. Abban az esetben, amikor a célgép és a szennyvízgyűjtő távolsága meghaladja ezt a fm hosszúságot, a rendszeresítettnél több csövet kell használni, hogy a közszolgáltatást el tudjuk látni.

Megnevezés	Mértékegység	
Kiegészítő csővezet éves használatának száma	Darab	3 155
Kiegészítő csővezet használata miatti megnövekedett szolgáltatási idő	s/alkalom	5
Munkabér	Ft/ó	2 057
10 fm csővezet beszerzési ára	Ft/db	30 000
Kapocsbilincs	Ft/db	500
Tömítőkapocs	Ft/db	4 000
Munkabér többletköltség	Ft/alkalom	188
Amortizáció	Ft/alkalom	62
1 kiegészítő 10 fm csővezet használati díja	Ft/cső	250

Az FTSZV Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft. közszolgáltatásának egységnyi díjtétele kiegészítő csővezet használatának egy 10fm-es hosszúságú darabjára vetítve **250 Ft/cső+áfa.**



2. Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkezett víztelenített szennyvíziszap elszállítás

2011. szeptemberében a Főváros Közgyűlése az FTSZV Kft.-t jelölte ki a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (BKSZTT) működése kapcsán keletkező víztelenített szennyvíziszap kezelésével. Mivel a Társaság nem rendelkezik szállítási kapacitással, valamint ártalmatlanítási technológiával, így az Európai Unió megfelelő előírásainak eleget téve közbeszerzési eljárás keretében a fent megjelölt feladatokra szolgáltatási tevékenység tárgyával alvállalkozó teljesítmény igénybevételéről szóló szerződés kötött az FTSZV Kft., valamint az EWC-H Kft. között.

A nyertes pályázó feladata a szennyvíztisztító telepen keletkezett víztelenített szennyvíziszap elszállítása, és ártalmatlanításra való átadása.

Társaságunk koordinációs feladatokat lát el, arra kijelölt munkatárs személyében, valamint továbbítja a szolgáltatás elvégzéséről szóló dokumentációkat havi rendszerességgel a Fővárosi Önkormányzat Városüzemeltetési Főosztálynak részére.

Társaságunk a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkező víztelenített szennyvíziszap elszállítási közszolgáltatásra nem kíván változtatni az egységdíjon: **14.540 Ft/t + áfa.**

Számlázott mennyiség (t)	60 225	
	<i>FTSZV Kft. 2018. évi Üzleti tervének költség</i>	<i>1 számlázott tonnára vetített fedezeti önköltség</i>
Alvállalkozó	854 640 930	14 190.8
Javasolt 2018. évi egységdíj (2017. évi változatlan)		14 540.0
Önköltség és egységdíj közötti %-os eltérés		2.46%

3. Monitoring busz üzemeltetés

A Fővárosi Önkormányzattal 2013. év december 21-én megkötött, majd 2017. május 11-én módosított közszolgáltatói szerződés értelmében, Társaságunk üzemen tartóként használja a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő monitoring (labor) buszt. Üzemeltetésének célja, hogy a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen környezetvédelmi monitoring méréseket végezzen, majd erről mérési jegyzőkönyvet készítsen, és megküldje azt az illetékes irodának. Ezt a tevékenységet Társaságunk maradéktalanul ellátja, a szolgáltatásról havi rendszerességgel havidíjas számlát állít ki a Fővárosi Önkormányzat felé.

2018. évre Társaságunk nem javasol változtatást, a javasolt díj: **689.000 Ft/hó + áfa.**



DÍJJAVASLAT 2018 2.0

Az FTSZV Kft. nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítási közszolgáltatás 2018. évi díjjavaslatát alátámasztó adatok és naturáliák

1. számú melléklet

	Vízórán átfolyt vízmennyiség alapú számlázás		Elszállított mennyiség alapú számlázás		Összesen
	Lakossági	Közületi	Lakossági	Közületi	
2018 számlázandó mennyiség liter/m ³	1 253 654	287 410	1 541	5 712	1 551 316
2018 elszállított mennyiség liter/m ³	1 191 780	43 957	4 541	5 712	248 000
2018 Összes árbevétele Ft	-	-	-	-	0
2018 Összes egyéb bevétel Ft	453 360 421	8 482 395	876 039	1 101 994	463 820 849
2018 Összes bevétel Ft	453 360 421	8 482 395	876 039	1 101 994	463 820 849
2018 Összes költség Ft	1 208 878 013	168 674 375	16 413 639	20 647 177	1 414 614 204
2018 Jelenleg érvényes díjak Ft	303,93	337,70	1 634,40	1 816,00	
2018 Javasolt díjak Ft (közületi ügyfelek esetén 30%-os emelés)	303,93	439,01	1 634,40	2 360,80	
2018 Számított díjférték	602,65	557,36	3 421,78	3 421,78	
2018 Számított és javasolt díjak közötti eltérés Ft	298,72	118,35	1 787,38	1 060,98	
2018 Igényelt kompenzácós díjfelvétel elszámolása során költségvetésben Ft	374 495 507	34 016 233	8 116 116	6 060 294	422 688 250
2018 Összes költség csökkentve az egyéb árbevételek (díjjavaslat alap) Ft	755 518 593	160 191 980	15 537 600	19 545 184	950 793 356



ÜZLETI TERV

2018.

Az FTSZV Fővárosi Településtisztasági és
Környezetvédelmi Kft. 2018. évi üzleti évére

2.0

Készítette:

Haranghy Csaba & Antalné Lengyel Tímea & Zajacz László



TARTALOMJEGYZÉK

1	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	2
2	TERVEZÉSI PEREMFELTÉTELEK	6
3	NATURÁLIÁK.....	7
4	EREDMÉNYTERV	8
5	TEVÉKENYSÉGI EREDMÉNY KIMUTATÁS	13
6.	BERUHÁZÁSI TERV	15
7.	MÉRLEGTERV	18
8	LIKVIDITÁSI TERV.....	20



ÜZLETI TERV 2018 2.0

1 Vezetői összefoglaló

Adatok a Ft-ban	2016		2017			2018		Előző év	Előző év
	TENY	TERV	VÁRHATÓ	Előre- várható Terv	Előre- várható Előző év	TERV	Előre- várható 2018 (terv 2017 várható)		
Kiemelt eredménykimutatás adatok									
Értékesítés nettó árbevétele	1 586 724	1 551 617	1 436 149	-112 468	-147 574	1 400 483	-38 667	-3%	
Önkormányzati kompenzáció	286 736	534 519	387 634	-146 686	100 898	422 686	35 056	9%	
Működési költségek	-1 080 566	-1 042 445	-936 651	105 783	143 914	-925 344	11 307	-1%	
Ebből: Személyi jellegű ráfordítások	-503 130	-504 404	-450 781	53 623	52 349	-458 428	-7 647	2%	
Egyéb bevétel és ráfordítás (kompenzáció nélkül)	60 398	-95 804	-375 938	-280 134	-438 336	-43 186	332 753	-89%	
EREDMÉNY	0	0	-321 000	-321 000	-321 000	0	321 000	-100%	
Kiemelt mérleg adatok									
Pénzeszközök	467 252	46 837	125 572	78 736	-341 680	108 622	-16 950	-13%	
Hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0%	
Saját tőke	595 949	595 949	274 949	-321 000	-321 000	274 949	0	0%	
Jegyzett tőke	242 950	242 950	242 950	0	0	242 950	0	0%	
Céltartalékok	24 578	20 000	14 000	-6 000	-10 678	14 000	0	0%	
Mérlegfőösszeg	1 295 775	798 449	662 310	-236 136	-733 486	497 555	-64 756	-12%	
Egyéb kiemelt adatok									
Létszám (fő)	119	119	88	-31	-31	88	0	0%	
Beruházás	12 939	11 000	62 890	51 890	49951	55 000	-7 890	-13%	
Kiemelt művelet									
Összegyűjtött folyékony hulladék mennyisége (m ³)	295 694	292 937	249 627	-43 310	-46 267	248 000	-3 627	-1%	
Számlázott mennyiség - Vízorás (m ³)	2 245 514	1 874 281	1 846 132	-28 149	-369 381	1 541 063	-305 069	-17%	
Számlázott mennyiség - Saját számlás (m ³)	15 449	5 760	7 319	1 659	-8 130	10 253	2 934	40%	
Partnerszám - Összesen	18 929	14 023	13 550	-473	-5 379	12 314	11 236	-9%	
Szennyvízszap elszállítása - Elszállított mennyiség (t)	60 130	88 795	61 131	-5 664	1 001	60 225	-906	-1%	

A Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. (továbbiakban: FTSZV Kft. vagy Társaság) elkészítette a 2018. évi üzleti tervét.

2015. évtől már csak a 3 egymástól elkülönülő közszolgáltatási tevékenységet folytatunk: a budapesti szennyvízszállítás és ártalmatlanításra történő átadás (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz), mint közszolgáltatást, a BKSZTT által termelt szennyvíziszap elszállítást és ártalmatlanítására/hasznosítására történő átadást, valamint a monitoring busz üzemeltetést.

A jelenleg hatályos 72/2013. (X.14.) Főv. Kgy. rendelet értelmében, az FTSZV Kft. érvényesíteni tudja/tudja a kizárólagos közszolgáltatási jogkörét, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállítása területén. A rendelet hatályba lépését követően, a vízorán átfolyt vízmennyiség alapján történő elszámolást választó ügyfeleink induló száma 2012. évben 48.096 db volt. A folyamatos adattisztítás és azt feltételezve, hogy a BKISZT II-III. projekt kapcsán a csatornára kötések megvalósulnak a jelenlegi számlázás partnerszáma 2017. december 31-re 13.550 db-ra csökken.

A 2017. évi szennyvízszállítás várható nettó árbevétele a tervet **3 M Ft-tal meghaladja**, ugyanakkor a BKSZTT szennyvíziszap árbevétele **115 M Ft-tal marad el**. Az egyéb tevékenységeken 321 M Ft-os egyszeri veszteség keletkezett az Ipacsfa utcai ingatlan főváros felé történő tulajdonjog átadásával.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

A Társaság 2017. évi teljes kompenzációs igénye a tervben **535 M Ft volt.**

A 2017. évi frissített várható adatokban előreláthatólag a közszolgáltatási üzletág felülkompenzált lesz, ugyanis a 2017. évi elfogadott kompenzáció összege csökkenni fog a BKSZTT iszap üzletág (**20,5 M Ft**), a monitoring üzletág (**5,9 M Ft**), ingatlan üzletág (**6,8 M Ft**) nyereségével, valamint a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállítás területén várható saját költségmegtakarítás összegével (**118 M Ft**).

Ezen kompenzációt csökkentő adatok birtokában és a megtett költségcsökkentő intézkedések folytán a 2017. évi frissített várható adatokban **a csökkentett kompenzáció értéke 387,6 M Ft a 2017-es Üzleti Tervben szereplő 535 M Ft-tal szemben.**

Az ingatlaneladásból származó veszteség nem kerül elszámolásra a kompenzációs összegben.

FTSZV KFT. <i>(adatok e Ft-ban)</i>	VÁRHATÓ 2017	TERV 2018	Eredmény- hatás
Értékesítés nettó árbevétele	1 439 149	1 400 483	-38 667
Egyéb, pénzügyi bevételek	54 581	33 610	-20 971
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 493 730	1 434 093	-59 637
Anyagjellegű költségek	142 924	160 775	-17 851
Igénybevett szolgáltatások	251 046	225 597	25 449
Személyi jellegű ráfordítások	450 781	458 428	-7 647
Értékcsökkenési leírás	73 540	63 281	10 259
Egyéb közvetített szolgáltatások	836 753	854 641	-17 887
Egyéb ráfordítások (adók, illetékek, kamatok)	68 551	37 282	31 268
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1 823 596	1 800 004	23 591
Faktorálás eredménye	-57 768	-56 777	991
EREDMÉNY KOMPENZÁCIÓ NÉLKÜL	-387 634	-422 688	-35 055

A 2017. várható kompenzációhoz (**387,6 M Ft**) viszonyítva a 2018. tervezett kompenzáció (**422,7 M Ft**) **35 M Ft** többletet mutat. Ez a többlet az alábbi tételekből tevődik össze:

- A 2018. évi üzleti tervben 2017 várható adatokhoz viszonyítva az értékesítés nettó bevétele **-39 M Ft**, az egyéb bevételek **-21 M Ft** jelentős elmaradást mutatnak. Így Társaságunk összesen **-60 M Ft** bevétel kieséssel számolt.
- A működési költségeinkből **24 M Ft** költség megtakarítást érhetünk el a 2018-as évben.
- A faktorálás eredménye nem mutat számottevő változást.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

A közszolgáltatásból származó elérhető árbevétel befolyásoló külső körülmény a 2013. évi CXIV. törvény, mely előírja a közszolgáltatási díj lakosság részére történő 10%-os csökkentését, melynek következtében Társaságunk nem tudja érvényesíteni a tényleges költségeit tükröző díjakat. Azonban Társaságunk 2018-ban a **kizárólag a közületi díjak** (vízfogyasztás alapon számlázott közületi partnerek és saját számlás, elszállított m³ alapon számlázott közületi ügyfelek) 30%-os áremelésével számolt – erre tesz javaslatot –, miután a rezsi-csökkentési törvény a **közületi partnerekre nem vonatkozik.**

Így a Társaság **2018. évi teljes kompenzációs igénye 422,7 M Ft.**

Társaságunk a **30%-os közületi díjtételemeléssel számolt üzleti terv elfogadását javasolja.**

Tulajdonosváltás 2017-ben már jelentkező gazdasági hatásai		
Költségek		
Költség csökkenések		
Költség típusa	Havi szintű	Éves szintű
BVH Holding Zrt. Szolgáltatási szerződés	833 364	10 000 368
Teléfonozpont üzemeltetés	174 900	2 098 800
Ingatlan távfelügyeleti szolgáltatás	18 900	226 800
Üzemanyagkút karbantartás	5 167	62 004
Porta gázállomás felülvizsgálata	11 067	132 804
Scan-dóor teleszkópkapu általánydíjas karbantartás	12 500	150 000
Munkavédelmi, tűzvédelmi és emelőgéppügyintézői feladatok	8 334	100 008
Bérelt telefonvonal	118 275	1 419 300
Ásványvíz vízadagoló gép bérleti díj+ásványvíz	25 800	309 600
Italfautomata	3 000	36 000
Monitoring kút mintavételezés	164 792	1 977 504
Kazánkarbantartás	13 333	159 996
Villamos energia Ipacsfa 19.	502 842	6 034 104
Szennyvíz Ipacsfa 19.	65 834	790 008
Földgázellátás Ipacsfa 19.	483 416	5 800 992
Ivóvíz Ipacsfa utca 19.	45 648	547 776
Hulladékkezelés, szelektív hulladék elszállítás	15 434	185 208
Cséry telep őrzése karbantartása (bér és járulékköltség)	2 012 729	24 152 748
Belső ellenőrzés	227 000	2 724 000
Informalika - adatvédelem	419 000	5 028 000
Gazdasági igazgató	1 251 000	15 012 000
Díjbeszedés költségcsökkenés hatása	2 072 000	24 864 000
Költség csökkenés összesen	8 494 335	101 812 020
Költségnövekedés		
BKSZTT területén telepített konténerek bérleti díja	1 685 148	20 221 776
ÁTI depo szerviz bérlés	1 000 000	12 000 000
Irártár	50 000	600 000
Költségnövekedés összesen	2 735 148	32 821 776
Költség változás	5 749 187	68 990 244
Bevételek		
Gépjárművek bérbéradása a FVM Zrt. Részére	864 000	10 368 000
Bevételek összesen	864 000	10 368 000
Eredményhatás	6 613 187	79 358 244



ÜZLETI TERV 2018 2.0

Az elszállított m³ mennyisége nem egyenesen arányos a számlázott mennyiséggel, ugyanis ha olyan partnerek kötöttek csatornára, akik nem szállítottak el szennyvizet, az árbevétel csökken, a költségek fennmaradnak. Legfőbb kockázat így, a nem tervszerű csökkenés mellett az, hogy nem tudjuk a csatornára rákötni kívánó partnerek mely szegmensbe tartoznak (szállítást rendszeresen rendelők, vagy sem). Ennek következtében 2018-ban az elszállított mennyiség stagnálásával számolunk.

Természetesen, a megkezdett költségcsökkentő és hatékonyságjavító programot folytatjuk tovább annak érdekében, hogy tovább csökkentsük a kompenzáció szintjét.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

2 Tervezési peremfeltételek

Társaságunk követeléseit a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-re engedményezi. A 0 napos vevői kintlévőségek faktorálását 2018 folyamán is folytatni kívánjuk, a tervezéskor 88%-os értéken történő engedményezéssel számoltunk.

A 2017 évben bekövetkezett m^3 csökkenéshez már 2017. II. negyedévében hozzáigazítottuk a fizikai állomány arányos leépítését.

A 2018. évi tervezett elszállított átlag havi 20.500 m^3 szennyvíz begyűjtése folyamatosan 55 fő gépjárművezető és gépkezelő munkájával oldható meg.

Az FCSM Zrt. részéről, 2018-as évre sajnos továbbra nem számítunk a Péterhalmi leeresztő nyitva tartására. 2017. november 1-től az FCSM Zrt. a leeresztőhelyet bezárja, ami sajnos az üzemanyag költség tekintetében 1,5 M Ft havi többletköltséget jelent. A két Társaság között érvényben lévő szerződés alapján az FCSM Zrt.-nek a leeresztő helyek darabszámának és nyitva tartásának vonatkozásában csak tájékoztatási kötelezettsége van.

Az üzleti tervben feltüntetett **422,7 M Ft-os** önkormányzati kompenzációs igény a költségszinthez igazított és a rezsicsökkentett (2013. évi) díjak közötti eltéréssel számol, a **30%-os** közületi partner áremelés mellett.

A közületi számlázásra vonatkozó kompenzáció a tavalyi évhez hasonlóan több millió forinttal csökkenhetne, amennyiben a közületek számára javasolt számított díjaink elfogadásra kerülnek. Társaságunk 2018 üzleti tervében a **kizárólag a közületi díjak** (vízfogyasztás alapon számlázott közületi partnerek és saját számlás elszállított m^3 alapon számlázott közületi ügyfelek) **30%-os** áremelésével számolt, miután a rezsicsökkentési törvény **a közületi partnerekre nem vonatkozik.**

Továbbá javasoljuk a nem közszolgáltatás alá tartozó kereskedelmi partnerek részére egy szerény profitot is magába foglaló kereskedelmi ár meghatározását, mellyel tartósan komoly piaci szereplővé válhatna Társaságunk.

A Társaság likviditásának biztosítása érdekében szerződést kívánunk kötni 50 M Ft-os hitelkeret felhasználására az OTP Bank Zrt.-vel. Erre kedvező ajánlatot kaptunk, mely rendelkezésre tartási jutalékot nem tartalmaz.

A 2013. július 1-én hatályba lépett 2013. évi CXIV. a közszolgáltatásunkra vonatkozó rezsicsökkentésről szóló törvény, és Társaságunk a Kormány további rezsicsökkentésre vonatkozó elképzeléseit feltételezve, kockázatot lát egy további díjcsökkentésben, valamint a csökkentett egységdíj kiterjesztésében a közületi szereplőkre is.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

3 Naturáliák

Mégnevezés	2016	2017				2018		
	TÉNY	TERV	VÁRHATO	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Előző év	TERV	Előres 2018 terv 2017 várható	Előres 2018 terv 2017 várható
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége (m ³)	295 894	292 937	249 627	-43 310	-46 267	246 000	-3 627	-1%
Számlázott mennyiség - DBH - Lakosság (m ³)	1 906 658	1 526 937	1 521 781	-5 156	-384 876	1 253 654	-268 128	-18%
Számlázott mennyiség - DBH - Közület (m ³)	338 856	347 344	324 351	-22 993	-14 505	287 410	-36 941	-11%
Számlázott mennyiség - Saját számla - Lakosság (m ³)	8 905	0	1 673	1 673	-7 231	4 541	2 867	171%
Számlázott mennyiség - Saját számla - Közület (m ³)	6 545	5 760	5 646	-115	-899	5 712	67	1%
Összes számlázott mennyiség (m ³)	2 260 963	1 880 041	1 853 451	-26 590	-407 511	1 551 316	-302 135	-16%
Partnerszám - DBH - Lakosság	16 401	12 013	12 331	318	-4 070	11 098	-1 233	-10%
Partnerszám - DBH - Közület	1 184	1 930	1 103	-827	-81	1 100	-3	0%
Partnerszám - Saját számla - Lakosság	1 244	0	88	88	-1 156	88	0	0%
Partnerszám - Saját számla - Közület	100	80	28	-52	-72	28	0	0%
Összes partnerszám	18 929	14 023	13 550	-473	-5 379	12 314	-1 236	-9%
Futott km	643 611	585 873	548 863	-37 010	-94 748	540 889	-7 974	-1%
Elszállított szennyvíziszap (t)	60 130	66 795	61 131	-5 664	1 001	60 225	-906	-1%

2017. év augusztus 31-ig a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége kapcsán a BKISZ II-III. projekt alapján az összes 11.794 db ingatlan csatornára való rákötésből még decemberig 2.813 db rákötéssel tervezünk.

A 2017-re tervezett elszállított m³ mennyiség 15 %-kal a terv alatt alakul.

2018. évi tervben az elszállított szennyvíz mennyiségi tervét az előző évek számlázott és elszállított szennyvíz mennyiségének arányosításával határoztuk meg.

Az elszállított m³ mennyisége nem egyenesen arányos a számlázott mennyiséggel, ugyanis ha olyan partnerek kötöttek csatornára, akik nem szállítottak el szennyvizet, az árbevétel csökken, a költségek fennmaradnak. Legfőbb kockázat így, a nem tervszerű csökkenés mellett az, hogy nem tudjuk a csatornára rákötni kívánó partnerek mely szegmensbe tartoznak (szállítást rendszeresen rendelők, vagy sem).

Elszállított mennyiség alapján számlázunk 2017. január 1-től közületi partnerek mellett, a magánszemélyek udvari WC szippantását, továbbá a rákötést követő utolsó elszállítási határnapot be nem tartott partnerek szennyvízelszállítását is.

Közszolgáltatás keretében végzett – a BKSZTT szennyvíziszap elszállítására vonatkozó - terv adatokat a Fővárosi Vízművek Zrt. szolgáltatotta.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

4

Magnevzés	2016			2017		2018			Elérés 2016. évi várható
	TÉNY	TERV	VÁRHATÓ	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Előző év	TERV	Elérés 2018. évi várható		
BEVÉTELEK									
Szennyvíz értékesítés nettó árbevétele	704 167	572 150	575 136	2 988	-129 031	516 543	-58 593	-10%	
BKSZT nettó árbevétele	874 289	971 199	855 745	-115 454	-18 644	875 672	19 926	2%	
Monitoringbusz nettó árbevétele	8 268	8 268	8 268	0	0	8 268	0	0%	
Eszközértékesítés bevétele	155 948	5 000	11 758	6 758	-144 190	7 000	-4 758	-40%	
Egyéb bevételek	12 172	1 944	15 845	13 001	3 673	15 048	-797	-5%	
Önkormányzati kompenzáció	288 736	534 519	387 634	-146 888	100 898	422 688	35 056	8%	
Árkiegészítés	15 417	19 693	13 306	-6 395	-2 111	11 562	-1 744	-13%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 056 996	2 112 774	1 867 692	-245 082	-189 304	1 856 781	-10 911	-1%	
KÖLTSÉGEK									
Gépjármű karbantartási anyagok	-73 787	-78 810	-69 468	9 342	4 319	-76 800	-7 332	11%	
Üzemanyag	-62 037	-63 574	-60 532	3 042	1 505	-74 908	-14 376	24%	
Rezszi	-11 775	-12 060	-6 140	5 920	5 835	0	6 140	-100%	
Egyéb anyagok	-9 253	-9 942	-6 783	3 159	2 489	-9 067	-2 284	34%	
ANYAGKÖLTSÉG	-166 853	-164 386	-142 824	21 482	13 929	-160 776	-17 861	12%	
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	-1 553	-1 200	-1 327	-127	226	-924	403	-30%	
Bérelti díjak	-2 146	-2 400	-10 086	-7 686	-7 940	-32 220	-22 134	219%	
Posta és telekommunikációs költségek	-9 249	-9 180	-6 298	2 882	2 950	-4 680	1 618	-26%	
Karbantartás költségei	-20 778	-27 940	-16 941	10 999	3 837	-16 856	85	-1%	
Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	-119	-280	-270	10	152	-240	30	-11%	
Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	-36 770	-33 824	-29 941	3 684	6 829	-11 622	16 319	-61%	
Utazási és kiküldetési költségek	-740	-657	-893	-236	-163	-1 030	-137	15%	
Folyékony hulladék kezelés	-98 712	-97 724	-92 373	15 351	18 339	-82 060	282	0%	
Díjbeszedés költségei	-53 217	-53 664	-53 664	0	-447	-26 800	24 864	-46%	
Vízvíz adatszolgáltatás költség	-23 414	-23 760	-23 477	283	-63	-23 460	17	0%	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	-40 373	-25 342	-25 776	-434	14 597	-23 875	2 101	-8%	
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	-287 071	-275 971	-251 048	24 928	36 026	-226 697	25 449	-10%	
Biztosítások	-8 929	-9 005	-8 950	65	-21	-9 023	-73	1%	
Bankköltség	-6 364	-6 840	-5 368	1 472	995	-5 640	-272	5%	
Illetékek	-2 763	-2 664	-4 041	-1 377	-1 258	-2 600	1 441	-36%	
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	-18 076	-18 509	-18 360	180	283	-17 263	1 096	-8%	
Bérek	-337 616	-331 909	-305 839	26 070	31 778	-332 735	-26 897	9%	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	-63 009	-65 540	-63 252	2 289	-243	-44 524	18 728	-30%	
Járulékok	-102 505	-106 954	-81 691	25 264	20 814	-81 169	521	-1%	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	-503 130	-504 404	-450 781	53 623	52 349	-458 428	-7 647	2%	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	-115 436	-79 175	-73 640	5 634	41 896	-63 281	10 259	-14%	
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	-1 080 586	-1 042 445	-936 651	105 793	143 914	-925 344	11 307	-1%	
RÁFORDÍTÁSOK									
BKSZT alvállalkozó	-893 292	-947 888	-835 193	112 694	18 098	-654 641	-19 447	2%	
Eszközértékesítés kivételése	-34 555	0	-328 231	-328 231	-293 675	-3 438	324 792	-99%	
Adók	-33 167	-28 483	-29 306	-822	3 861	-14 481	14 825	-51%	
Hitelek, kamatok	-12 151	-5 315	-5 356	-41	6 795	-1 500	3 856	-72%	
Egyéb ráf	-2 598	-3 180	-4 595	-1 415	-1 998	-600	3 996	-87%	
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-935 763	-984 867	-1 202 681	-217 815	-268 919	-874 660	328 021	-27%	
Faktorálás bevétel	651 836	484 290	558 049	73 769	-93 787	416 361	-141 686	-25%	
Faktorálás ráfordítás	-714 072	-569 763	-615 817	-46 064	98 265	-473 139	142 680	-23%	
FAKTORÁLÁS EREDMÉNYE	-62 236	-85 463	-57 768	27 695	4 488	-56 777	991	-2%	
Céltartalékok, értékvesztések bevétel	67 672	0	13 672	13 672	-54 001	0	-13 672	-100%	
Céltartalékok, értékvesztések ráfordítás	-46 103	0	-5 263	-5 263	40 840	0	5 263	-100%	
CÉLTARTALÉKOK, ÉRTÉKVESZTÉSEK EREDMÉNY	21 569	0	8 409	8 409	-13 161	0	-8 408	-100%	
EREDMÉNY	0	0	-321 000	-321 000	-321 000	0	321 000	-100%	



ÜZLETI TERV 2018 2.0

A Társaság eredményének alakulása

A 2017. évi várható árbevétel a tervhez képest 112,5 M Ft-tal marad el.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállítása terén árbevétel növekedés mutatkozik 2017. év várható adataiban a tervvel összevetve (**3 M Ft**). A BKSZTT szennyvíziszap árbevétele **115 M Ft-tal** várhatóan alatta marad a tervhez képest 2017-ben. A 2017. évi várható adatokban előreláthatólag a közszolgáltatási üzletág felülkompenzált lesz, ugyanis a 2017. évi elfogadott kompenzáció összege csökkenni fog a BKSZTT iszap üzletág (**20,5 M Ft**), a monitoring üzletág (**5,9 M Ft**), ingatlan üzletág (**6,8 M Ft**) nyereségével, valamint a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállítás területén várható saját költségmegtakarítás összegével (**118 M Ft**). Ezen kompenzációt csökkentő adatok birtokában, a 2017. évi frissített várható adatokban a csökkentett kompenzáció értéke **387,6 M Ft**.

Az ingatlan eladásból származó veszteség nem kerül elszámolásra a kompenzációs összegben.

A 2017. évi többlet kompenzáció egy része (65 M Ft) a I. féléves részeként már a 2017. évi kompenzáció előlegek lehívásából visszatartásra került, így a támogatás során a 2017. évi várható adatokban a csökkentett kompenzáció értéke (387,6 M Ft) szerepel (elhatárolva az elszámoláson felüli túlkompenzáció összege). Az éves várható túlkompenzáció 82 M. Ft. A kompenzáció elszámolásával és visszafizetésével (82 M Ft) a Társaság mérlegének elfogadását követően 2018 áprilisában számolunk a likviditás tervezésekor.

Kompenzáció tekintetében 2018-ban az üzleti tervben feltüntetett, önkormányzati kompenzációs igény a költségszinthez igazított és a rezsicsökkentett (2013. évi) díjak közötti eltéréssel számol, továbbá a közületi partnerek **30%-os** díjemelése mellett, melynek összege **422,7 M Ft**.

Jelenleg 27 db célgép járművel rendelkezünk, de az üzemszerű működéshez csak 25 gépjárművet használunk. 2017-ben már augusztus hónaptól 2 db gépjárművet és 1 db pótkocsit bérbe adtunk a Fővárosi Vízművek Zrt.-nek havi 864 ezer forint + áfáért. Költségcsökkentés okán további 2 szippantó gépjárművet meghirdettünk eladásra.

A gépjárművek karbantartási anyagok terén **9 M Ft**, megtakarítást mutat a 2017 várható a tervhez képest.

Sajnos a folyamatosan avuló gépjárműpark, valamint az Iveco gépjárművek kapcsán jelentkező, átlagosnál magasabb javítási költségek magyarázzák, hogy az alapanyag költségek 2017 évi tervhez viszonyított 2017 várhatóan realizált megtakarítása nem folytatódik 2018-ban. A garanciális időszak eltelte után szerzett tapasztalatok szerint



ÜZLETI TERV 2018 2.0

megállapítható, hogy ezen gépjárművek javítási és karbantartási költségei jelentősen meghaladják a más típusú gépjárművékéit. Az Iveco autók alkatrész árai jóval magasabbak, mint például a Mercedes típusoké és kevésbé megbízhatóak, kevesebb km futására alkalmasak. Jelentős költséget jelentenek a típushibák, mint pl. az automataváltó, adagoló meghibásodások.

2017 várhatóan megtakarítás mutatkozik tervhez képest az üzemanyag költségben **3 M Ft**, köszönhető a hatékony járatszervezésnek, de 2018-ban a 2017 várhatóhoz képest **24%-os** üzemanyag költségnövekedéssel számoltunk, a már említett Péterhalmi leeresztő bezárása miatt (**14 M Ft**).

A tulajdonos váltás következtében 2017 várhatóan a rezszi **6 M Ft** csökken és ezen költséggel a 2018-as évben már nem számolunk.

Az egyéb anyagköltség terén **3 M Ft** megtakarítás figyelhető meg, 2018-ban a 2017 évi tervadatokat tartjuk szinten.

A bérleti díjakban már a 2017 várhatóan változást láthatunk. Egyrészt a BKSZTT telephelyen az iroda és egyéb konténer bérlet díjai, másrészt 2018 tervben már az ÁTI depo szerviz bérleti díjai jelennek meg (iroda havi 1,7 M Ft, szerviz 1 M Ft/hó). Meg kell azonban jegyezni, hogy az Ipacsa utcai telephelyről való kiköltözés és tulajdonos váltás összességében jelentős megtakarítással jár a korábbi működéshez képest.

A karbantartás költségeiben egy **11 M Ft-os** megtakarítás mutatkozik 2017. évi várhatóan a tervhez képest. 2018-ban a 2017-ben várhatóan rögzített költségszintet visszük tovább, hiszen az elszállított mennyiség további csökkenésével már nem számolunk.

Szakértői, ügyvédi díjak tekintetében a külső szerződéses ügyvédek szerződéseinek 2017 III. negyedévi felmondásával, valamint a II. félévtől a BVH management díj megszűnésével 2017. évi frissített várhatóan **4 M Ft**, míg 2018. évi tervben további **18 M Ft** csökkenést mutatunk ki.

A szennyvíz leeresztés díja **15 M Ft-tal** lesz kevesebb a 2017. évi várhatóan a tervezetthez képest, azonban 2018-ban már további jelentős csökkenéssel nem számolunk az elszállított mennyiségek tervezett stagnálása mellett.

A díjbeszedés és számlázás költségeiben a tulajdonosváltás hatására 2018 tervben 29 M Ft megtakarítást érhetünk el.

Az egyéb szolgáltatások 2017 várható költségeiben jelentős változást nem láthatunk. A zavartalan működés érdekében ez a költségszint 2018-ban számottevően nem csökkenthető.

Személyi jellegű ráfordításoknál a bérköltségben **26 M Ft** megtakarítás jelentkezik a 2017. évi tervhez képest a várhatóan, mely a távozó munkavállalók feladatainak szétosztásából



ÜZLETI TERV 2018 2.0

és a Fővárosi Vízművek Zrt.-vel együttesen kidolgozott szinergia lehetőségek kiaknázásából keletkezett. A gazdasági igazgatóságon egy irányítási szintet megszüntettünk, költségcsökkentés okán. Ugyanakkor a 2017. október 1-től a fizikai állomány 10%-os béremelésével számolunk a piaci bérekhez való felzárkóztatás és a munkatársak megtartásának halaszthatatlan első számú lépéseként. Majd 2018 januárjától további 10% béremeléssel számoltunk mind a fizikai, mind a szellemi munkavállalók esetében a bérfeszültségek elkerülése, a munkavállalók megtartása miatt az igen erősen megváltozott munkaerőpiaci helyzetben.

2018-ban a tervezett állományi létszám 88 fő, melyből 25 szellemi munkavállaló és 63 fizikai munkavállaló az alábbi elosztásban (55 fő közszolgáltatásban, 6 fő szerviz, 2 fő takarító, mosónő, varrónő).

2018. évi értékcsökkenés a 2017 várhatóhoz képest csökkenést mutat, egyrészt a 2016-ban a célgépjárművek degresszív értékcsökkenési módszerre történő átállása miatt, másrészt a 2017-ben és 2018-ban az értékcsökkenés összege alatti értéken történő beruházások következtében.

BKSZTT iszap ártalmatlanítás alvállalkozói díja a 2017 várhatóban csökkenést mutat **113 M Ft**-tal. 2018-ban **19 M Ft**-tal a várható költségszint felett tervezzük ezen díjat. Erre a költségsorra Társaságunknak ráhatása nincs.

Az eszközértékesítés eredménye soron jelenik meg a 2017. évi várhatóban az Ipacsfa utcai ingatlan Főváros felé történő átadásából származó 321 M Ft-os veszteség, melynek kompenzációjára a közszolgáltatási szerződés értelmében nem kerül sor.

A 2018. évi terv az Ipacsfa utcai ingatlan tulajdonjogának megszűnésének és a kiköltözés okán már nem számol építmény és telekadóval.

Egyéb bevételek és ráfordítások között jelentős tétel az engedményezett követelések értékesítésének eredménye, melynek a 2017. évi várható eredménye **-58 M Ft** lesz, míg a 2017. évi terv **85 M Ft** költséget feltételezett. Ezen tétel csökkenése az engedményezett követelés vételárának terv és tény közötti eltérését mutatja. A Díjbeszedő Faktorház Zrt. – mely vállalat jelenleg is faktorálja a lakossági ügyfelek 0 napos kintlévőségét – a 2016-ban érvényben lévő 91%-os engedményezéssel szemben 85%-os indikatív vételár ajánlatot tett 2017-re. Az indikatív ajánlat figyelembe vételével a 2017. évi tervezés folyamán 85%-os értéken történő engedményezéssel számoltunk. Azonban a közbeszerzési eljárás eredményességéig a korábbi szerződés lett meghosszabbítva. Ezáltal a 2017. évi várható faktorálási költség jelentősen a tervezett alatt marad. A DBH közbeszerzés során tett 88%-os ajánlata alapján a 2018. évi engedményezett követelések terv szerinti eredménye **-57 M Ft** lesz a csökkenő árbevételek következtében.

2017-ben a pénzügyi műveletek eredménye soron szerepel a célgépjárművek (10 db Iveco) lízing kamata. A 2017. évi várható ezen költség tartalmazza a túlkompensációra eső



ÜZLETI TERV 2018 2.0

késedelmi kamat összegét, melyet a Főváros felé kell megfizetni Társaságunknak a közszolgáltatási szerződés értelmében. 2018-ban a pénzügyi műveletek eredménye során már nem nincs lízing kamat, ugyanakkor 2018-ban is tervezünk a túlkompensáció visszafizetésére kamatot.

Társaságunk 2017. és 2018. üzleti évében társasági adó és energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettséggel nem számol.

2018-ra nem számolunk különösebb eseménnyel, és feltételezéseink szerint a feloldott tételek értéke alapvetően meghaladja a képzett értékeket, ezért nem képzünk céltartalékot és értékvesztést, illetve nem oldunk fel céltartalékot és írunk vissza értékvesztést.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

5 Tevékenységi eredmény kimutatás

Működési terület	2016			2017			2018	
	TÉNY	TERV	VÁRHATÓ	Előző Várható - tény	Előző Várható - Előző év	TERV	Előző 2018 tény / 2017 várható	Előző 2018 tény / 2017 várható
NEM KÖZMŰVEL ÖSSZEYŰJTŐTT HÁZTARTÁSI SZENNYVÍZ ELSZÁLLÍTÁS								
Bevételek	769 980	593 787	618 519	24 732	-151 461	550 153	-68 966	-11%
Költségek	-1 050 838	-1 035 319	-933 228	102 092	117 610	-921 458	11 770	-1%
Ráfordítások	-123 571	-122 442	-106 218	16 223	17 352	-76 796	29 423	-28%
Önkormányzati kompenzáció	286 736	534 519	387 634	-146 886	100 898	422 688	35 055	9%
EREDMÉNY	-117 693	-29 454	-33 293	-3 839	-84 399	-25 412	7 851	-24%
SZENNYVÍZISZAP SZÁLLÍTÁS								
Bevételek	874 289	971 199	855 745	-115 454	-18 544	875 672	19 926	2%
Költségek	0	0	0	0	0	0	0	
Ráfordítások	-853 292	-947 888	-835 193	112 694	18 098	-854 641	-19 447	2%
EREDMÉNY	20 997	23 311	20 552	-2 759	-445	21 031	479	2%
MONITORINGBUSZ								
Bevételek	8 268	8 268	8 268	0	0	8 268	0	0%
Költségek	-710	-3 125	-2 341	784	-1 631	-3 887	-1 546	66%
Ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	
EREDMÉNY	7 558	5 143	5 927	784	-1 631	4 381	-1 546	-26%
EGYÉB								
Bevételek	185 395	5 000	11 197	-6 197	-174 198	0	-11 197	-100%
Költségek	-29 018	-4 000	-1 083	2 917	27 936	0	1 089	100%
Ráfordítások	-67 240	0	-324 301	-324 301	-257 061	0	-324 301	-100%
EREDMÉNY	89 137	1 000	-314 186	-315 186	-403 323	0	314 186	-100%
FTSZV EREDMÉNY	0	0	-321 000	-321 000	-321 000	0	321 000	-100%

*Tevékenységi eredmények fő kategóriák szerint***Budapesti szennyvízszállítás, mint közszolgáltatás**

2018-ra a 2017. évi várható adatok tükrében további **11%-os** árbevétel csökkenéssel számolunk. Ennek oka, hogy a BKISZ II.-III. tervei alapján megvalósuló csatornarakötéseket követően a korábban megvalósult csatornázási projektek kapcsán rá nem kötött ingatlanokról is feltételezzük, hogy hajlandóságot mutatnak a rákötésre. Továbbá Társaságunk 2018 üzleti tervében a **kizárólag a közületi díjak** (vízfogyasztás alapon számlázott közületi partnerek és saját számlás, elszállított m³ alapon számlázott közületi ügyfelek) **30%-os** áremelésével számolt, miután a rezsicsökkentési törvény a **közületi partnerekre nem vonatkozik**.

Eredmény szempontjából fontos megjegyezni, hogy a közszolgáltatási szerződés értelmében az egyéb tevékenységekből származó nyereség a kompenzáció összegét csökkenti. Ugyanakkor az ingatlan átadásból származó veszteség nem számolható el a kompenzáció terhére. A 2017. évi eredményünk a fentiek miatt 321 M Ft veszteség lesz és a 2017. évi kompenzáció összege **387,6 M Ft-ra** várható.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

A Társaság 2018. évi teljes kompenzációs igénye **422,7 M Ft**, mely a díjjavaslat alapjául szolgál.

A költségek elszámolási módja megváltozott, szinte az összes felmerült költség a budapesti szennyvízszállítás miatt keletkezik, így a költségek direkt módon jelennek meg az üzletágon.

Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen keletkezett víztelenített szennyvíziszap elszállítása

2017. évi várható árbevétel a tervhez képest csökken **12%-kal**, mivel kevesebb mennyiséget szállítottunk el a tervezett mennyiségtől. 2018-ra ezen üzletágra **2%-os** árbevétel növekedéssel tervezünk.

Monitoring busz üzemeltetés

Ezen tevékenység kizárólag a Központi Szennyvíztisztító Telepen történő labor mérések elvégzését jelenti. A tevékenység árbevétele havi díj alapján áll fel, mely 2018. évre tervezett összege díjemelés kizárása mellett megegyezik a 2017. évi várható árbevételi adatokkal. A 2017. év eredménye alapvetően a tervnek megfelelően alakul.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

6. Beruházási terv

A 2017. évre tervezett beruházási terv várható megvalósulása

A **„B1 Szippantó célgépek alkatrész alváz és tartályfelújítás”** tárgyában, 9 M Ft előirányzat terhére 1 db 5 m³ szippantó felépítmény beszerzését indította el 2017. III. negyedévben. A beszerzés alapján hatályba lépő szerződés teljesítése 2017. év végén várható, melynek pénzügyi teljesítése várhatóan áthúzódik 2018. január hónapra.

2017. évben 1 M Ft-ot irányzott elő a társaság a szerviz műhely felszerelések pótlására, felújítására, illetve az elhasználdott szerszámok pótlására. A Társaság az előirányzatot, a **„B3 figyelő kutak karbantartása/felújítása”** tárgyú előirányzat terhére – mely feladat megvalósítása a Bp. XVIII. Ipacsfa utca 19. szám alatti telephely adás-vételét követően nem az FTSZV Kft. kötelezettsége – forrását csoportosítással, illetve 800 ezer Ft pótlólagos fedezet biztosításával 2,8 M Ft-ra módosítja, mely az ÁTI telephelyen kialakításra kerülő szerviz-műhely jövőbeni üzembe állítása miatt válik szükségessé.

2017. II-III. negyedévben négy új, nem tervezett beruházási igény merült fel, melynek befejezési ideje 2017. IV. negyedévben, illetve 2018. I. negyedévben várható. A Társaság fedezet átcsoportosításával, illetve pótlólagos fedezet biztosításával tervezi megvalósítani a **„Kulcsszekrény beszerzés”**, a **„Szippantó célgép alváz beszerzés”**, az **„Elektromos autó beszerzés”**, valamint a **„Telephely és iroda kialakítása BKSZTT-n” tárgyú beruházásokat.**

Kulcsszekrény beszerzésre a Társaság 4 M Ft pótlólagos fedezetet biztosít. A beruházással az FTSZV Kft. az anyavállalat – Fővárosi Vízművek Zrt. – hosszú távú programjához igazodik, mely szerint a biztonsági, beléptető rendszer bővítése keretében, offline-online rendszerű kulcsszekrény hálózatot szeretne kiépíteni az irodai és a gépjárművek kulcsainak biztonságos tárolására és dokumentált kiadására/visszavételére. A tervezett beruházás a FTSZV Kft. telephelyén valósul meg ezáltal lehetővé téve nyújtott műszakok biztonságos, személyes kulcskiadás nélküli, költségtakarékos lebonyolítását.

A **„B5 Szippantó célgép alváz beszerzése”** tárgyú beruházáshoz pótlólagos fedezetet kíván biztosítani. Fentiek szerint, a beruházás előirányzata 14,29 M Ft, mely 1 db, közepes méretű célgép, felépítmény nélküli alvázának beszerzését teszi lehetővé. A közepes méretű célgép, a domborzati- és terepviszonyok miatt nehezen megközelíthető szolgáltatási címeken nyújtott közszolgáltatás zavartalan nyújtásához szükséges.

Az **elektromos autó beszerzés** tárgyú beruházás keretében a Társaság 5 db Nissan e-NV200 típusú elektromos járművet kíván beszerezni, a Nemzetgazdasági Minisztérium Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzata vissza nem térítendő támogatásának igénybe vételével. A gépjárművek alapvetően a közszolgáltatás



ÜZLETI TERV 2018 2.0

háttértámogatását nyújtó, műszaki mentést és szervizelést végző munkatársainak a szolgálatába állnak majd, illetve jól hasznosíthatóak az anyagszállítási feladatoknál. További költségmegtakarítást eredményez az ÁFA visszaigénylés lehetősége is. Az FTSZV Kft. erre a beruházásra pótlólagos fedezetet biztosít 29 M Ft értékben. Az elektromos gépjárművek beérkezését követően természetesen értékesítjük az általuk kiváltott, erősen elhasznált, öreg gépjárműveket.

Az új telephely és iroda kialakítása tárgyában, összesen 4 M Ft pótlólagos fedezet biztosítása szükséges. A beruházásra a Társaság székhelyének és telephelyének változása, új helyszínen történő kialakítása miatt van szükség. A biztosított fedezet a munkavállalók számára jogszabály alapján biztosítani szüksége fekete- és fehér öltözőben elhelyezett öltözőszekrények (1.500.000,- Ft értékben), a BKSZTT-n kialakításra kerülő garázmesteri- és szervizbázis konténerek és felszerelések (3 db használt raktárkonténer és karmosó berendezés 1.900.000,- Ft értékben), valamint kiegészítő irodabútorok (14 db görgős-fiókos irodai konténerek 600.000,- Ft értékben) beszerzését biztosítja

2017. VÁRHATÓ BERUHÁZÁSI TERV (e Ft)										
Sorsz.	Projekt azonosító	Beruházás megnevezése	Beruházás típusa	Közlés dátuma	Tervezett befejezés	Feladás szervezeti egység	2017 TERV	2017. VÁRHATÓ	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható / Terv
1	B1	Szippantó célgépek alkatrész alváz és tartályfelújítás	Technológiai szintentartás	2017.01.01	2017.12.31	operatív igazgatóság	9 000	9 000	0	0%
2	B2	Szerviz felszerelés, szerszámok	Technológiai szintentartás	2017.01.01	2017.12.31	operatív igazgatóság	1 000	2 800	1 800	180%
3	B3	Figyelő kutak karbantartása/felújítása	Előírt fejlesztő	2017.03.01	2017.05.30	operatív igazgatóság	1 000	0	-1 000	-100%
4	B4	Kucsszekrény	Fejlesztő	2017.09.05	2017.10.05	operatív igazgatóság	0	3 800	3 800	
5	B5	Szippantó célgép alváz beszerzés	Fejlesztő	2017.08.10	2017.10.30	operatív igazgatóság	0	14 290	14 290	
6	B6	Elektromos autó beszerzés	Fejlesztő	2017.10.01	2017.12.15	operatív igazgatóság	0	29 000	29 000	
7	B7	Telephely és iroda kialakítás BKSZTT-n	Fejlesztő	2017.08.01	2017.12.01	operatív igazgatóság	0	4 000	4 000	
Összesen							11 000	52 890	41 890	472%

2018. évi beruházási terv

A Társaság valamennyi beruházási projektjét saját forrásból kívánja megvalósítani, a beruházások tekintetében hitelfelvétel igénybevételét nem tervezi.

2018. évben a Társaság kettő, a közszolgáltatási tevékenységet közvetlenül befolyásoló projektet tervez, melyeket prioritásként kezel. A közszolgáltatás nyújtásához használt célgépek nagyfokú igénybevétele miatt, az alvázak és a felépítmények elhasználódnak, azok folyamatos felújítása, vagy lecserélése (B1), illetve a gazdaságossági szempontokat figyelembe véve selejtezésre kerülő célgépek pótlása (B4) az üzemszerű működés elengedhetetlen feltétele. A feltétel teljesítéséhez az FTSZV Kft. a 2018. évre 1 db szippantó célgép alváz, valamint 1 db szippantó célgép felépítmény beszerzését tervezi. Ezekre a



ÜZLETI TERV 2018 2.0

beruházásokra a Társaság a 2018. évre összesen 42 M Ft forrást kíván biztosítani, továbbá 6 M Ft tartalékkal számolunk.

A nem stratégiai beruházások a közszolgáltatást támogató szervezeti egységek működéséhez és a Társaság gazdaságos üzemeltetéséhez, korszerű szinten tartásához szükségesek. A szervizeléshez szükséges szerszámok, eszközök, szervizberendezések beszerzése (B2) az elhasználódás függvényében, illetve szükség szerint történik, melynek eredményeként a külső erőforrást igénylő szervizelés költsége jelentősen csökken. A szerviz felszereléséhez a társaság 4 M Ft forrást tervez biztosítani.

A munkatársak informatikai munkaeszközeinek elavulása, valamint egyes munkafolyamatok távmunkában történő ellátásához szükséges informatikai eszközök beszerzési igénye miatt 2018. évre az FTSZV Kft. előirányzata 3 M Ft (B3), melyből mobil eszközök (laptop/notebook) megvásárlását, valamint a szerver működéséhez szükséges backup szoftver licencének meghosszabbítását tervezi a Társaság.

A közszolgáltatás nyújtásához használt célgépek nagyfokú igénybevétele miatt, az alvázak és a felépítmények elhasználódnak, azok folyamatos felújítása, illetve amennyiben a felújításuk gazdaságtalan, fokozatos lecserélése az üzemszerű működés elengedhetetlen feltétele. A feltétel teljesítéséhez az FTSZV Kft. a 2018. évre 1 db célgép beszerzését és egy felújítását tervezi.

2018. BERUHÁZÁSI TERV (e Ft)							
Sorsz.	Projekt azonosító	Beruházás megnevezése	Beruházás típusa	Kezdés dátuma	Tervezett befejezés	Felölés szervezeti egység	2018 TERV
1	B1	Szippantó célgép tartály vásárlás/felújítás	Technológiai fejlesztő	2018.01.01	2018.06.30	operatív igazgatóság	15 000
2	B2	Szerviz gépek, felszerelések, szerszámok	Technológiai fejlesztő	2018.01.01	2018.06.30	operatív igazgatóság	4 000
3	B3	Informatikai eszközök	Egyéb	2018.01.01	2018.06.30	informatika	3 000
4	B4	Szippantó célgépbeszerzés	Egyéb	2018.03.01	2018.06.30	operatív igazgatóság	27 000
5	B5	Tartalék		2018.01.01	2018.12.31		6 000
Összesen							55 000



ÜZLETI TERV 2018 2.0

7. Mérlegterv

Magnevzés	2016		2017		2018			
	TENY	TERV	VÁRHATÓ	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Előző év	TERV	Eltérés 2018 terv 2017 várható	Eltérés 2018 terv 2017 várható
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 295 775	788 449	562 310	-236 139	-733 465	497 555	-64 755	-12%
A. Befektetett eszközök	660 887	500 737	246 486	-264 251	-314 211	230 376	-16 110	-7%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	9 509	7 385	5 385	-1 000	-3 124	3 262	-3 123	-49%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	551 188	493 352	240 101	-253 251	-311 087	227 114	-12 987	-6%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0%
B. Forgóeszközök	687 096	215 249	310 324	95 076	-376 772	261 678	-48 648	-16%
I. KÉSZLETEK	18 923	22 000	12 000	-10 000	-6 923	12 000	0	0%
II. KÖVETELÉSEK	200 921	146 412	172 752	26 340	-28 199	141 057	-31 695	-18%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	467 252	46 837	125 572	78 735	-341 680	108 622	-16 950	-13%
C. Aktív időbeli elhatárolások	47 982	82 463	5 500	-76 963	-42 482	5 500	0	0%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47 379	80 963	5 000	-75 963	-42 379	5 000	0	0%
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	603	1 500	500	-1 000	-103	500	0	0%
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 295 775	788 449	562 310	-236 139	-733 465	497 555	-64 755	-12%
D. Saját tőke	695 949	696 849	274 949	-321 000	-321 000	274 949	0	0%
I. JEGYZETT TŐKE	242 950	242 950	242 950	0	0	242 950	0	0%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0%
III. TŐKETARTALÉK	741 712	741 712	741 712	0	0	741 712	0	0%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-388 896	-388 968	-388 968	0	-72	-709 968	-321 000	63%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	183	255	255	0	72	255	0	0%
VI. ÉRTÉKÉLESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	-321 000	-321 000	-321 000	0	321 000	-100%
E. Céltartalékok	24 578	20 000	14 000	-6 000	-16 578	14 000	0	0%
F. Kötelezettségek	319 015	176 000	223 272	47 272	-95 743	196 606	-28 658	-12%
G. Passzív időbeli elhatárolások	356 233	6 500	50 089	43 589	-306 144	12 000	-38 089	-76%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	351 102	2 000	40 089	38 089	-311 013	2 000	-38 089	-96%
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 131	4 500	10 000	5 500	-4 869	10 000	0	0%
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0%

Eltérések bemutatása fő kategóriánként

A befektetett eszközök tekintetében a 2017. évi tervezetthez képest a várható érték **253 M Ft-os** csökkenése a Cséry telep Főváros részére történő átadás következménye, amit a 2017. év végére tervezett beruházások enyhítenek. Erre az időszakra tervezzük több eszköz beszerzését, melyek üzembe helyezésére 2018. év elején kerül majd sor. A 2017. évi tervben szerepelt a Cséry telep rekultivációs dokumentációja befejezetlen beruházásként, amely terven felüli értékcsökkenésként 2016-ban, a terv elkészítése után kivezetésre került.

A befektetett eszközök értékében mutatkozó 2018. évi csökkenés oka, hogy a terv szerint elszámolt értékcsökkenés meghaladja a 2018. évi tervezett beszerzéseket.

A készletekben a 2017. évi tervhez képesti csökkenést 2017. várhatóra és 2018-ra, a saját üzemanyagkút 2017. évi megszüntetése okozza.

A követelések tervhez képesti növekedését a költségvetéssel szemben fennálló adó túlfizetés (általános forgalmi adó beruházások miatt) megjelenése okozza, mellyel a tervben nem számoltunk. A vevőkkel szembeni követelések értéke a tervhez képest magasabb szinten várható a túlfizetések egyéb kötelezettségek közé történő átsorolása miatt.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

A pénzeszközállománynak nagyarányú növekedését a 2017. évi tervhez képesti költségcsökkenés okozza.

2017 várhatóan az aktív időbeli elhatárolások nem tartalmazzák a decemberi kompenzáció összegét, mivel a várható **82 M Ft-os** túlkompenzáció összevonásával passzív időbeli elhatároláson szerepel. A 2017. és 2018. évi aktív időbeli elhatárolás során minimális árbevétel elhatárolással terveztünk.

A saját tőke összege a tervhez képest a Cséry telep átadásból származó veszteség (321 M Ft) miatt csökkent jelentősen.

A kötelezettségeinkben a szállítói kötelezettségek magas szintjét a szennyvíziszap szállítás és ártalmatlanításból származó kötelezettség tartja fenn. A tervhez képest ezt növelte meg, a 2017-ben beszerzett, de 2018-ban kiegyenlített beruházási szállítók összege. A 2017. évi várhatóhoz képest a 2018. évi szállítói kötelezettség jelentősen nem változik.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alapvetően a bér jellegű és azzal kapcsolatos adófizetési, valamint egyéb adófizetési kötelezettségeket tartalmazzák. Itt mutatjuk ki a várható vevői túlfizetéseket is, melynek összegét a szennyvíziszap ártalmatlanítás és szállítás negyedéves elszámolása jelentősen befolyásol, mert az elszállított mennyiség lényegesen a terv alatt alakult.

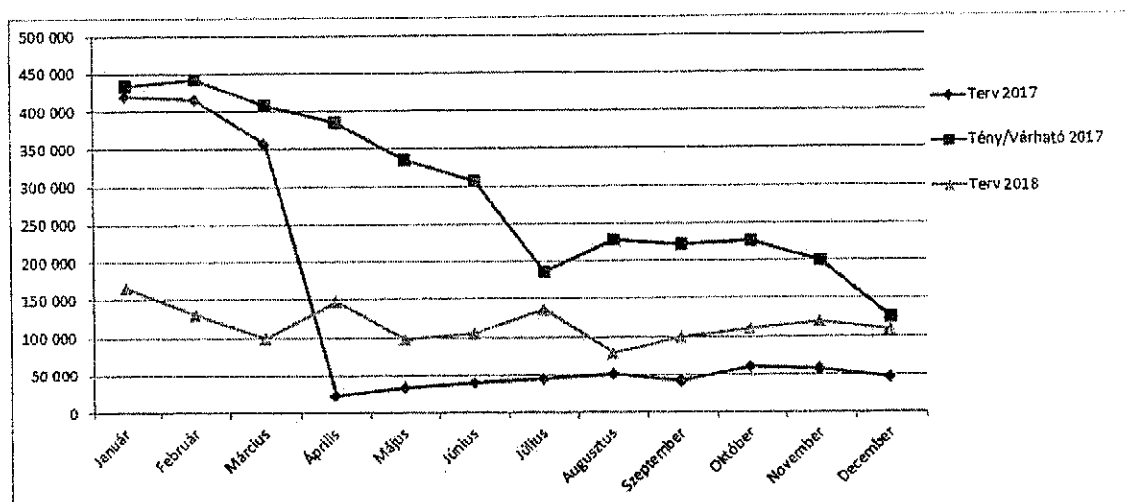
A 2017. évi várható beszámoló bevételek passzív időbeli elhatárolás során jelenik meg a várható túlkompenzáció (**82 M Ft**) és a december havi Önkormányzati támogatás (44 M Ft) különbözetének összege. 2018. évre túlkompenzációval nem terveztünk.



ÜZLETI TERV 2018 2.0

8 Likviditási terv

Forrástípus(+) Forrásterület(+)	HONAPOK											
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Terv 2017	421 144	418 221	356 405	23 830	34 797	41 159	45 355	61 220	42 795	61 400	57 123	46 837
Tény/Várható 2017	434 380	442 241	408 024	385 121	335 054	307 370	186 048	228 885	221 302	226 359	200 697	125 572
Terv 2018	166 384	129 957	99 713	147 439	97 809	104 808	137 132	78 580	90 090	110 016	119 657	108 622



A Társaság likviditását több tényező is jelentősen befolyásolja. A 2017. évi terv a ténynél és várhatónál magasabb költségszinttel kalkulált, melynek következtében túlkompenzáció keletkezik a Társaságnál. A túlkompenzáció visszafizetésére 2018. II. negyedévében kerül sor.

Fontos megjegyezni, hogy az OTP Zrt.-től felvenni tervezett 50 M Ft-os hitelkeret bizonyos fokú biztonságot jelenthet az esetlegesen felmerülő átmeneti finanszírozási problémák áthidalására (ügymint kompenzáció előleg folyósításának elmaradása/késedelme).

A kompenzáció mértékének változásait a jobb áttekinthetőség érdekében az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Kompenzáció és árbevétel összevetése 2014-2018	2014	2014	2015	2015	2016	2016	2017	2017	2018
	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY	TERV	VÁRHATÓ	TERV
Bevétel összesen	1 217 966 000	918 889 472	722 083 944	869 195 614	852 740 915	704 186 694	572 149 948	575 135 770	516 543 105
Kompenzáció	528 000 000	605 438 000	738 596 000	415 148 510	725 000 000	286 735 617	534 519 350	387 833 601	422 688 250
Ingatlanértékesítés eredménye		-16 263 133		150 422 175		109 693 174			
Ingatlanértékesítés nélküli (valódi) kompenzáció	528 000 000	589 174 867	738 596 000	665 668 685	725 000 000	396 338 781	534 519 350	387 833 601	422 688 250

Természetesen, a megkezdett költségcsökkentő és hatékonyságjavító programot folytatjuk tovább annak érdekében, hogy elérjük az beígért mértékre csökkentett kompenzáció szintjét.