Fővárosi
Csatornázási Művek Zrt.

2021. ÉVI
ÜZLETI TERV

Budapest, 2021. március

Palkó György
vezérigazgató

A 2021. évi Üzleti terv célkitűzései

Az FCSM Zrt. az előző évet szolgáltatási, műszaki és gazdasági szempontból egyaránt sikeresen zárta. Az ISO 9001:2015 és ISO 14001:2015 szabványok szerinti minőségbiztosítási és környezetközpontú irányítási és az OHSAS 18001: 2007 szabvány szerinti munkahelyi egészségvédelmi és biztonsági irányítási, valamint ISO 50001:2011 energiairányítási rendszerek folyamatos alkalmazásával a Társaság az elmúlt években az egyik legnagyobb hazai környezetgazdálkodási céggé vált.

A 2021. évi Üzleti terv célja, hogy a Társaság megtartva eddigi sikeres stratégiai alapjait, és megőrizve a tevékenységek végzésének hatékonysági szintjét, biztosított legyen az egyre jobban leszűkített mozgásteret adó jogszabályi környezetben és a COVID-19 világjárvány alatt is a víziközmű-szolgáltatás zavartalan ellátása és a gazdálkodás egyensúlya.

Tekintettel arra, hogy a MEKH 2021. március 3-án megküldött VKEFFO/1297-5/2021. számú határozatával ismételten meghosszabbította a Társaság közérdekű üzemeltetői kijelölését 2022. április 9. napjáig Budaörs településen a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítási víziközmű-szolgáltatás végzése vonatkozásában, így az Üzleti terv számol azzal, hogy Budapest főváros mellett Budaörs településen is a Társaság végzi a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítási víziközmű-szolgáltatást.

A Társaság 2021. évi Üzleti tervének összeállításánál alapul vett, a gazdálkodási lehetőségeket determináló jogszabályi követelmények a következők:

- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény hatályba lépésével és módosításával 2012. január 1-től a Fővárosi Önkormányzat árhatósági jogköre megszűnt. A Vksztv. 74. § (2) 3. pontja alapján a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás hatósági díját a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslatának figyelembe vételével a nemzeti fejlesztési miniszter rendeletben állapítja meg, a rendelet hatályba lépéséig a nem lakossági felhasználók vonatkozásában a víziközmű-szolgáltatók a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjakat alkalmazhatják. A Vksztv. 65. § (2) és 76. § (7) rendelkezései alapján a Hivatal minden év október 15-ig küldi meg javaslatát a miniszter részére, de ez alapján díjmegállapításra még nem került sor. Így 2013-2020. években is a fővárosi csatornahasználati díj változatlanul a 2012. évivel azonos, nettó 333,60 Ft/m^3 volt, amely szolgáltatási díj 5,08 Ft/m^3 vízterhelési díjat tartalmazott. Budaörs területen a lakossági díj nettó 160,65 Ft/m^3, a nem lakossági díj pedig nettó 413 Ft/m^3. A

Társaság a 2021. évi Üzleti Tervének összeállításakor sem Budapesten, sem Budaörsön nem számol díjemeléssel.

- A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény előírja, hogy a rezsicsökkentés eredményeképpen a lakossági felhasználói körben, valamint a bérlakások üzemeltetését végző gazdálkodók számára a szennyvízelvezetési díj-számlában meghatározott fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatás vonatkozásában nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek **és** egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-**át.** A rezsicsökkentés 2021-ben várhatóan közel 2.642 millió Ft árbevétel kiesést jelent a Társaság számára.

- Az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet alapján a lakossági fogyasztók locsolási kedvezményben, illetve csőtörés miatt csatornahasználati-díj jóváírásban részesülhetnek, illetve Budapest Főváros Közgyűlésének módosított 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendelete szerint a medencevízre, illetve az agglomerációs településekről bevezetett szennyvíz mennyiségére a Társaság szennyvíz-agglomerációs bevezetési díjkedvezményt nyújt.

- 2012-2013. években új adónemek és fizetési kötelezettségek kerültek bevezetésre, amelyek hatásaival 2021. évben is számolni kell, ilyenek a közmű vezetékadó, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj, a tranzakciós illeték, az e-útdíj, megyei matrica, energetikai audit, energetikai referens, közbeszerzési akkreditált szaktanácsadó alkalmazása, amelyek együttes összege 2021-ban várhatóan több mint 2.900 millió Ft-ot tesz ki az energiaellátók jövedelemadója nélkül. Ezen belül is különösen nagy terhet jelent 2021-től a közmű vezetékadó összege, mivel 2021. január 1-től módosult a közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, mely módosítás szerint a Közmű vezetékadó összege 1.893 millió Ft-tal (2.419 millió Ft-ra) növekszik az előző évihez képest, egy újonnan bevezetett, 4,5-es szorzó alkalmazása következtében.

- Az 58/2013. Kormányrendelet 85/A.§-a értelmében 2014. évtől a házi beemelők üzemeltetését a Társaságnak kell végeznie. 2020. december 31-ig üzemeltetésre átadásra került 957 db beemelő egység. 2021. év folyamán az előzetes számítások alapján 2021. év végéig további közel 400 db új beemelő üzembe helyezésére kerülhet sor.

A fenti objektív tényezők és a COVID-19 járvány 2021. évben is még megmaradó negatív hatása befolyásolják a Társaság pénzügyi mozgásterét a közüzemi szolgáltatási díjbevételek növelése terén. A pénzügyi stabilitás fenntartásához – mint stratégiai cél eléréséhez – elsősorban a vállalati bevételeket befolyásoló objektív tényezők negatív hatásainak tompítására, ezzel egyidejűleg a szolgáltatási díjbevétel és annak beszedettségének növelésére, továbbá a működési költségek kontrollálása érdekében szigorú költséggazdálkodás folytatására, illetve a belső tartalékok fokozott feltárására van szükség.

A Társaság, a fenti jogszabályokból adódó követelményeket és a COVID-19 világjárvány kihívásait is figyelembe véve, 2021. évi Üzleti tervében a **legfőbb stratégiai célkitűzéseit** továbbra is az alábbiak szerint határozta meg:

- Az üzemeltetési feladatok folyamatos és zökkenőmentes ellátása Budapest és Budaörs területén.
- A budapesti és a budaörsi fogyasztói igények gyors, panaszmentes kielégítése, szakszerű és gyors reagálás a műszaki és környezetvédelmi problémákra, szolgáltatások lehetőség szerinti fejlesztése és a fogyasztó-barát szemlélet erősítése a cég minden területén.
- A környezettudatos szemlélet terjesztése, a Duna vízminőségének folyamatos javítása.
- A Fővárosi Önkormányzat által megrendelt ár- és belvízvédelmi feladatok, árvízi védműveken végzendő célzott munkálatok, illetve vízgazdálkodási fejlesztési javaslatok kidolgozásának befejezése, a korábbi években elkezdett munkák lezárása.
- A Társaság fizetőképességének, pénzügyi egyensúlyának folyamatos biztosítása, a gazdálkodás hatékonyságának növelése, az ésszerű takarékosság megvalósítása minden területen.
- A Társaság képzett szakember állományának megtartása a bérek inflációt meghaladó mértékű emelése és a nyugdíjban részesülő munkavállalók foglalkoztatása révén.

A Társaság **jövőképe**, hogy az eddig elért eredményeit fenntartva, hosszú távon stabilan és magas színvonalon

- megőrzi és fejleszti jelenlegi szakmai, gazdasági és közösségi pozícióját,
- fenntartja a jó kapcsolatot és együttműködést az ellátásért felelőssel és a hatóságokkal,
- folytatja innovációs tevékenységét,
- élen jár a környezetkímélő technológiák kifejlesztésében, bevezetésében és elterjesztésében,
- korszerű, elsősorban elektronikus kommunikációs megoldásokra épülő ügyfélkapcsolati rendszert működtet,

- a társadalmi és természeti környezeti változásokra gyorsan, hatékonyan és hitelesen reagálva, továbbra is folyamatosan és biztonságosan látja el közüzemi közszolgáltatási feladatait,
- a fővárosi közszolgáltató társvállalatokkal együttműködik a szinergiák kihasználásában,
- bővíti másodlagos tevékenységeit,
- szakmai kapacitásait, képességeit lehetőség szerint a víziközmű-szolgáltatási ágazatban külföldön is hasznosítja.

A Társaság kiemelt feladatai 2021. évben:

- A COVID–19 világjárvány Társaságra gyakorolt hatásainak csökkentése érdekében, a jogszabályi lehetőségek keretei között a Társaság vezetésének mindent meg kell tennie az FCSM, mint stratégiai jelentőségűnek besorolt gazdasági társaság működőképességének és a közszolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátásának biztosításáért. A COVID-19 világjárvány kihívásaira az intézkedések elsődleges célja továbbra is megtalálni az egyensúlyt a munkavállalók egészségének védelme és az alapvető fontosságú szolgáltatások folyamatosságának fenntartása között.
- A budaörsi közműves szennyvízelvezetési- és tisztítási rendszer üzemeltetését a MEKH kijelölő határozata alapján az FCSM végzi változatlan feltételek mellett közérdekű üzemeltetőként 2021. évben is. A közmű vezetékadó 2021. évi jogszabályban előírt 4,5-szeresére történő emelése a budaörsi közszolgáltatást is érinti, ezért a Társaságnak minden lehetséges lépést meg kell tennie a budaörsi közszolgáltatás rentabilitásának javítása érdekében.
- A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 2021. január 1-től hatályba lépett módosításában előírt követelményeknek való megfelelés érdekében a Társaság 2020. évben felülvizsgálta a Társaságnál működő szabályozási és Integrált Irányítási Rendszert és ahol szükséges volt elvégezte annak kiegészítését, illetve egységes keretbe foglalását, kiemelt figyelemmel a kockázatok kezelésére, illetve az integritást sértő eseményekre. A jogszabályok alapján a független belső ellenőrzési funkció kialakításra került és a megfelelést támogató tanácsadók megbízása is megvalósult. A bevezetést követően a belső kontrollrendszer működtetése 2021-ben többlet, újszerű feladatot jelent a Társaság számára.
- A Társaságnak továbbra is kihívást jelent a jogszabályokban előírt új, elsősorban adminisztratív jellegű többletfeladatok ellátása, mint pl. a 2019-ban előírt elektronikus közbeszerzés, elektronikus ügyintézés, e-közmű rendszer üzemeltetése, cégkapus

ügyintézés, illetve 2020-ban a NAV online adatszolgáltatás teljes számlaállományra vonatkozó kiterjesztése.

- A Társaság kiemelt feladata 2021. évben is az árvízvédelmi létesítmények – önkormányzati fenntartási keret terhére elvégzendő – szokásos és egyedi feladatainak ellátása, illetve a Budapest vízgazdálkodási helyzete, állapotfelmérő vizsgálatok, fejlesztési javaslatok elkészítésének 2021. évi befejezése és lezárása.
- A Társaság az addicionális bevételek arányának növelése érdekében pályázati lehetőségek feltárására nagy hangsúlyt fektet.
- Az energiaköltségek csökkentése érdekében a Társaság folytatja a 2016. II. félévében megkezdett – a szennyvíztisztító telepeken előállított villamos energia saját felhasználásán felüli mennyiségének – energiahálózatba történő kitáplálását, amivel a Társaság többi telephelyén a vásárolt villamos-energia mennyisége csökkenthető.
- Biztosítani kell a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.) és a Vksztv. egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet előírásainak való megfelelésből adódó feladatok határidőre történő teljesítését (rendszeres- és eseti adatszolgáltatások pl. a díjelőkészítés megalapozásához a MEKH részére, a Gördülő Fejlesztési Terv kidolgozása és aktualizálása).
- Az előző évek tapasztalatai alapján folyamatosan fejleszteni kell a minőségbiztosítási és környezetközpontú irányítási rendszert.
- A Társaság tovább erősíti együttműködését a hatóságokkal, valamint a környezetvédelmi-, egyéb hatósági-, és rendkívüli feladatok megoldásában illetékes szervekkel (szennyvízbírság, VTD, katasztrófavédelem stb).
- A Társaság a SZOLINFO követeléskezelő moduljának alkalmazásával minden lehetséges és jogszerű intézkedést megtesz a kintlévőségek csökkentése érdekében, elsősorban peren kívüli eljárások kezdeményezését és lefolytatását, fizetési megállapodások, valamint egyéb peren kívüli megállapodások megkötését, illetve a behajtási költségátalány alkalmazását.
- A XXI. század kihívásai és az EU-s irányelvek követelményei arra ösztönözték a Társaságot, hogy bővítse az okos mérés bevezetését egyes nagyfogyasztói felhasználási helyeken. A projekt keretén belül 2021-ben is folyamatosan bővül az okos mérésbe vont felhasználói helyek száma.
- A szakember állomány megtartása bérfejlesztés és egyéb humánpolitikai intézkedések révén.

A 2021. évi tervjavaslat

A Társaság 2021. évi Üzleti terve figyelembe veszi a víziközmű-szolgáltatás külső feltételeit alapvetően átalakító jogszabályok 2021. évre vonatkozó hatásait, a 2020. évi tényleges gazdálkodási eredményeket, valamint a fent részletezett kiemelt feladatok végrehajtását.

1. A szolgáltatási terv

A szolgáltatási terv adatait az 1. sz. táblázat részletezi.

A **szenny- és csapadékvíz elvezetés** tervezett mennyisége a 2021. évi Üzleti tervben 175.097 ezer m^3.
A szenny- és csapadékvíz döntő része a telepekről már tisztítva kerül a Dunába, tekintettel arra, hogy 2013. évtől a csepeli felvezetés-beruházás megvalósítása eredményeképpen a csepeli területek és a Vas Gereben utcai telep vízgyűjtő területén összegyűjtött szennyvizek is a BKSZT telepre kerülnek felvezetésre. 2016-ban a BKISZ projekt keretén belül megépült a dél-budai régió- és Budaörs szennyvizeinek a BKSZT telepre felvezető főgyűjtő csatornája. 2017-ben a Fővárosi Önkormányzat beruházásaként megvalósult a margitszigeti csatorna beruházás és a szennyvíztisztító telephez szükséges átkötések kiépítése is, ezzel teljes körűvé vált a szennyvíztisztítás Budapest területén.

A **szennyvíztisztítás** Budapesten egyrészt a BKSZT telepen, másrészt a saját üzemeltetésű telepeken valósul meg. 2021. évben a tisztítótelepekre bevezetett szennyvizek közel 100%-a, várhatóan 160.497 ezer m^3 kerül tisztításra. Ebből a BKSZT telepre átadott szennyvíz mennyisége 87.000 ezer m^3, a Társaság által üzemeltetett telepeken pedig várhatóan 73.497 ezer m^3 biológiai-tisztítás- és tápanyag-eltávolítást is tartalmazó, teljes körű szennyvíztisztítás valósul meg.

A Társaság a 2021. évi Üzleti tervében 114.544 ezer m^3 kiszámlázott szennyvízmennyiséggel számol, kismértékben meghaladva az előző évben ténylegesen kiszámlázott 113.717 ezer m^3-t (de jelentősen elmaradva a 2019. évi számlázott mennyiségtől), amelyből 1.955 ezer m^3 a budaörsi felhasználóknak közvetlenül kiszámlázott mennyiség.

A Budapest Főváros Közgyűlésének módosított 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendeletében meghatározott feltételek szerint a Fővárosi Önkormányzattal szerződött közfürdők medencevize, meghatározott feltételek mellett - a VTD-t ide nem értve - 50 %-os

kedvezménnyel kerül kiszámlázásra. A közfürdők nagyságrendileg előző évvel azonosra tervezett kibocsátási adatai alapján a 2021. évi terv 610 ezer m^3 elvezetett medencevíz kiszámlázásával számol.

2010. évtől - ugyancsak a 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendeletben meghatározott feltételek mellett - az agglomerációból érkező szennyvizek fogadása után a fővárosi díjból 40% kedvezmény vehető igénybe, a 2011-ben elfogadott rendeletmódosítás pedig az 1 millió m^3-t meghaladó átvett agglomerációs szennyvizek mennyisége után 50 %-os díjkedvezményt tesz lehetővé. A díjkedvezmény a VTD-re nem vonatkozik. A 2021. évi terv 5.600 ezer m^3 agglomerációtól átvett szennyvízmennyiséggel kalkulál (ebből a 40%-os díjkedvezménnyel értékesített mennyiség 2.540 ezer m^3, az 50 %-os díjkedvezménnyel értékesített mennyiség 3.000 ezer m^3, a díjkedvezmény nélkül átvett, több kisebb agglomerációs kereskedelmi egységtől származó szennyvízmennyiség pedig 60 ezer m^3).

A bevételeket a tényleges kiszámlázás mellett a szolgáltatáshoz kapcsolódó időbeli elhatárolások figyelembe vételével kell megállapítani. A 2021. évi terv az előző évi tényadatok alapján 14.439 ezer m^3 elhatárolt év végi bevételt tartalmaz (ebből 305 ezer m^3 a budaörsi felhasználókhoz kapcsolódó elhatárolt bevétel), amelyet az árbevétel alapjául szolgáló mennyiség meghatározásakor csökkenti az előző időszakban elhatárolt szintén 14.439 ezer m^3 (ebből 305 ezer m^3 a budaörsi felhasználókhoz kapcsolódik).

2. A befektetett eszközök terve

2020. december 31-én a Társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek nettó értéke 116.679 millió Ft-ot tett ki. Ennek értéke 2021. év végére a beruházások, aktiválások, az értékcsökkenési leírások és a selejtezések együttes hatására a terv szerint várhatóan 116.043 millió Ft-ra változik.

2021. évre a Társaság beruházási terve 5.690 millió Ft aktiválással számol, ebből a tárgyi eszközök üzembe-helyezési előirányzata 5.556 millió Ft, az immateriális eszközök aktiválása pedig 134 millió Ft. Ezzel összefüggésben a befejezetlen beruházási állomány 181 millió Ft-tal csökken. Az állományban lévő saját és idegen forrásból megvalósított és aktivált eszközök után elszámolt amortizáció várható értéke 2021. évben 6.011 millió Ft.

A 2021. évi tervben szereplő selejtezendő tárgyi eszközök nettó értéke 57 millió Ft, ezek főként a Társaságnál megvalósuló hálózatrekonstrukciókhoz, valamint az átemelőtelepek rekonstrukcióihoz kapcsolódnak. Az eszközértékesítés 2021. évi bevétele várhatóan 232 millió Ft-on fog realizálódni.

A tárgyi eszközök 2021. évi tervezett bruttó értékének megoszlását és annak változását a 2. sz. táblázat mutatja be.

3. A beruházási, karbantartási terv

A Társaság 2021. évre tervezett beruházásait és ezek forrásait az Üzleti tervvel összhangban készült 2021. évi Beruházás Terv tartalmazza.

Az eszközök műszaki állapotának megőrzésére 2021. évben 5.312 millió Ft összegű **karbantartást** tervez a Társaság. A 3. sz. táblázat mutatja be a Társaság 2021. évi saját és külső fenntartási előirányzatát. Az összes karbantartás 61%-át a Társaság saját kivitelezésben tervezi megvalósítani. Az idegen kivitelezésű fenntartás előirányzott összege 2.070 millió Ft, melyben a Társaság számol a 100%-ban FCSM tulajdonban lévő FCSM Mélyépítő és Karbantartó Kft. által végzett gépészeti karbantartási munkákkal is.

2021. évben a tervezett karbantartási költségek 4,1%-kal emelkednek, amelyen belül az idegen fenntartások 8,9%-kal haladják meg a 2020. évit, alapvetően a szivattyúk garanciáinak lejártát követő többletjavításokkal, a fővárosi és budaörsi házi beemelők üzemeltetéséből adódó többletfeladatokkal, tisztítótelepi technológiai berendezésekhez kapcsolódó karbantartásokkal, az informatikai szolgáltatások bővülésével, valamint a gázmotorok karbantartásával összefüggésben.

4. Létszám- és bérgazdálkodási, valamint humánpolitikai terv

A Társaság 2021. évre vonatkozó terve 955 fő átlagos állományi létszámmal kalkulál, ami a 2020. évi tényleges átlagos állományi létszámnál 6,8 fővel alacsonyabb (a létszámterv szervezetenkénti alakulását a 4. sz. táblázat mutatja be). A 2021. évi **bérterv** a 2020. évi átlagkereset, 4%-os átlagos bérfejlesztés, valamint a tervezett létszám figyelembe vételével készült. A 2021. évi létszám- és bérgazdálkodás előirányzatát, az 5-7. sz. táblázatok mutatják be.

A 2021. évi **szociális terv** a 2020. évi kifizetéseket mintegy 0,2 %-kal haladja meg, 424 millió Ft felhasználást tartalmaz (8. sz. tábla). A tervezett kiadások magukban foglalják a szociális létesítmények üzemeltetési, fenntartási, beruházási kiadásait, csökkentve a szociális létesítményekből befolyó árbevétellel.

5. Eredményterv

5.1. A 2021. évi bevételek terve

A Társaság 2021. évre tervezett bevételinek összesítése a 9. sz. táblázatban található.

Szennyvízelvezetés **és** –tisztítás árbevétele a tervezett kiszámlázott szennyvízmennyiség, az időbeli elhatárolások változása, az érvényes csatornahasználati díj, a díjkedvezmények (agglomerációs díjkedvezmény, 50 %-os medencevíz kedvezmény), valamint 2013-tól a lakossági és a bérlakást üzemeltetők körében érvényes rezsicsökkentésnek a számla végösszegére vetített 10 %-os mértéke alapján a Társaság a 2021. évi tervében 34.660 millió Ft árbevétellel kalkulál.

A vízkárelhárítás- és vízminőség-védelem 910 millió Ft összegű 2021. évi árbevételi terve - összhangban a Fővárosi Önkormányzat 2021. évi költségvetési előirányzataival - alapvetően az árvízi létesítmények szokásos karbantartási feladatai elvégzésének (476 millió Ft-os), valamint a Budapest vízgazdálkodási helyzete állapotfelmérő vizsgálatok kidolgozásának és a korábban megkezdett egyedi munkáknak a befejezésüket követően a költségek 422 millió Ft-os kiszámlázását tartalmazza. A fennmaradó összeg vízminőség-védelmi feladatok, illetve laborvizsgálatok elvégzéséből adódó árbevétel.

Az egyéb szennyvízszolgáltatások 2021. évi árbevételi terve az előző évi tény értéknél 66 millió Ft-tal alacsonyabb, a megrendelt munkák és a szennyvíz-ártalmatlanítási bevételek várható csökkenése miatt, amely így várhatóan 562 millió Ft-on alakul.

Az egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység 2021. évi árbevétele várhatóan 939 millió Ft lesz, ami 151 millió Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. Ez tartalmazza a közvetített szolgáltatások, a bérbeadási tevékenység, a leányvállalatoknak végzett szolgáltatások, a jóléti és kulturális szolgáltatások, valamint egyéb vállalkozási munkák árbevételét.

Az export-értékesítés 2021. évi tervezett értéke 0 millió Ft.

Összességében: az értékesítés nettó árbevétele 2021-ben várhatóan 37.071 millió Ft-on realizálódik, ez 767 millió Ft-tal magasabb a 2020. évi tényleges értéknél.

A 2021. évi terv az értékesítés nettó árbevételén felül 2.103 millió Ft-os egyéb és pénzügyi bevételt tartalmaz.

Az egyéb bevételek 2021. évi tervezett értéke 1.759 millió Ft, ami nem összehasonlítható az előző évi tényértékkel, mivel a számviteli törvény 2021. évi módosítása miatt a követelésértékesítést 2021-től a Társaság nettó módon számolja el, így a követelésértékesítés ráfordításának és bevételének a különbözete kerül az egyéb ráfordítások között elszámolásra.

A 2021. évi terv jelentősebb tételei, a 2020. évhez képest a követelés értékesítési bevétel kiesésén kívül történt változásainak okai a következők:

- A 2021. évre tervezett eszközértékesítés 24 millió Ft-tal alakul várhatóan alacsonyabban a 2020. évi bázishoz képest.
- Az energiaellátók jövedelemadójához kapcsolódó PM állásfoglalás alapján elvégzett önrevízió alapján 2020. évben 530 millió Ft egyéb bevétel számolt el a Társaság, ez 2021. évben nem jelentkezik.
- Az egyéb támogatások között 50 millió Ft-os többlettel tervez a Társaság 2021. évben. "A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás" című KEHOP felhívásra a Társaság által kidolgozott „MI VÁLTOZZUNK, NE A KÖRNYEZET!" átfogó társadalmi szemlélet-formáló kampányra várhatóan 40 millió Ft EU-s támogatásban részesül a Társaság. A Társaság részt vesz egy, az Európai Unió által támogatott projektben is, amelynek témája a körforgásos városi vízgazdálkodás (CWC) és célja a résztvevő 12 európai partnerszervezet által egy közös tudásbázis kialakítása a témakörben, a témában érintett szakemberek ismereteinek bővítése, valamint a lakosság tájékoztatása a körforgásos városi vízgazdálkodásban rejlő lehetőségekről. A projekt költségeire a Társaság 2021. évben várhatóan mintegy 10 millió Ft állami és utófinanszírozásként kapott támogatásban részesülhet.
- Az értékvesztés visszaírás tervezett összege 162 millió Ft-tal alacsonyabb a 2020. évi értéknél, így várhatóan 93 millió Ft-on fog alakulni.
- A céltartalék felhasználás 2021. évi tervezett értéke 450 millió Ft, amely a 8 millió Ft-os csomádi rekultivációra, illetve az 52 millió Ft-os személyi jellegű kiadásokra tervezett céltartalék feloldásokon kívül tartalmazza a 2020. évben a felülvizsgált telekadó fizetési kötelezettségre megképzett 304 millió Ft-os, valamint a 2019-2020 években vízszennyezési bírságra képzett 85 millió Ft-os céltartalékok feloldását is.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2021-re tervezett értéke 344 millió Ft, amely tartalmazza az FCSM Mélyépítő és Karbantartó Kft. 2020. évi eredménye után előirányzott 300 millió Ft-os osztalék jóváhagyását.

5.2. A 2020. évi kiadások terve

A Társaság 2020. évi kiadási tervét a 10. sz. táblázat mutatja be.

A Társaság 2021. évre 31.642 millió Ft költséget és 5.840 millió Ft egyéb és pénzügyi ráfordítást irányoz elő. Szem előtt tartva a víziközmű szolgáltatás folyamatos és biztonságos működtetését, a Társaság költségracionalizálási intézkedésekkel tervezi költségeit kontroll alatt tartani 2021. évben. Ugyanakkor a jelentősebb mértékű, sokszor az inflációt meghaladó áremelkedésekkel és árfolyamhatásokkal, illetve a szolgáltatás minőségét javító többletköltségekkel az anyagjellegű ráfordítások megemelkednek az előző évhez képest az alábbiak szerint:

Anyagjellegű ráfordítások: a 2021. évi tervezett költség 18.964 millió Ft, ami 921 millió Ft-os növekedést jelent a bázisidőszaki értékhez képest.

- Az anyagköltségek előző évhez viszonyított, tervezett növekedése 13,6% (426 millió Ft).
  - A kategórián belül az *egyéb anyagköltségek* 37 millió Ft-os emelkedését az inflációs hatások, valamint a csatorna-karbantartások megnövekedett anyagigénye együttesen okozzák.
  - Az *energiaköltségek* várható növekedése 85 millió Ft a bázisidőszakhoz képest. Bár a Társaság energia-racionalizálási programja, valamint az energiakitáplálással járó költségmegtakarítás csökkenti az energiaköltségeket, de a villamos energia költségek várhatóan 7%-os inflációs és árfolyam emelkedési hatással kalkulálva mégis az energiaköltségek növekedését okozzák.
  - A *vegyszerek* esetében egyes vegyszerek (pl. metanol, polimerek, vas-klorid) világpiaci árnövekedésének és az árfolyamváltozás hatására, valamint a többlet polimer felhasználás miatt mintegy 304 millió Ft-os költségnövekedés prognosztizálható a 2020. évhez képest.

- Az igénybevett szolgáltatások költségei 2021-ben várhatóan 3,4%-kal (+492 millió Ft-tal) a bázisidőszak felett realizálódnak. Ebben a következő főbb tényezők játszanak szerepet:
  - Az idegen kivitelezésű karbantartások 2021. évi terve 2.070 millió Ft-os (+169 millió Ft) költséget tartalmaz. A növekedést alapvetően a technológiai berendezések

idegen fenntartása (+94 millió Ft), a BKSZTT kapcsolódó beruházás keretében megvalósult átemelőtelepi szivattyúk garanciáinak lejártából következő többletjavítások, a fővárosi és a budaörsi házi beemelők többlet üzemeltetési feladatai, valamint az építmények fenntartása, ezen belül is hálózat karbantartások (+41 millió Ft) és az informatikai szolgáltatások fenntartási többlet költségei (+24 millió Ft) okozzák.

- 2021. évben várhatóan kismértékben a tény szintje felett realizálódik a BKSZT telepre bevezetett szennyvíz tisztításáért fizetendő szennyvíztisztítási szolgáltatási díj. Így a Fővárosi Vízművek Zrt-nek fizetendő szennyvíztisztítási szolgáltatási díj 2021. évi terve 6.671 millió Ft (előző évinél mintegy 82 millió Ft-tal magasabb), amely összeg tartalmazza a Fővárosi Önkormányzatnak a BKSZTT eszközei után a Fővárosi Vízművek Zrt-n keresztül a szennyvíztisztítási szolgáltatási díj bérleti díjelemeként fizetendő 2.879 millió Ft-os összegét is. A tervezett szennyvíztisztítási szolgáltatási díjelem megbontása az alábbi:

adatok millió Ft-ban

Fővárosi Vízművek Zrt.-nek fizetendő Szennyvíztisztítási Szolgáltatási Díjelemek	2020. Tény	2021. Terv
Tisztítási díj	2 425	2 463
Iszapszállítási díj	815	843
Vízterhelési díj	454	470
Bérleti díj	2 879	2 879
Vagyonbiztosítás	16	16
Mindösszesen	**6 589**	**6 671**

  - Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő, a Társaság által üzemeltetett eszközökhöz kapcsolódó, a Fővárosi Önkormányzatnak az előző évivel azonos összegben tervezett (2.515 millió Ft) bérleti díjat is, valamint a Budaörsi Önkormányzatnak fizetendő 26 millió Ft eszközhasználati díjat.
  - A 2020. évi tény értékhez képest várhatóan 55 millió Ft-tal emelkedik 2021. évben az iszaphasznosítás költsége, a magasabb tervezett mennyiség és egységár növekedés hatására
  - Az igénybevett szolgáltatásokon belül várhatóan 42 millió Ft-tal nő az alvállalkozói teljesítések összege, melyek a Társaság fővárosi ár- és belvízvédelmi fenntartási tevékenységének ellátásához, illetve a védműveken végzendő egyedi munkák befejezéséhez igénybe veendő alvállalkozói munkákhoz kapcsolódnak.

- Az egyéb szolgáltatások költsége alapvetően a gépjármű biztosítási, valamint az igazgatási és szolgáltatási díjak várható növekedésének hatására 2021-ben az előző

évhez képest 9 millió Ft-tal magasabb, amely ennek következtében az év végére a terv szerint 213 millió Ft-on fog realizálódni.

- Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások költségének tervezett értéke az előző év tényköltségeivel azonos összegű.

A személyi jellegű ráfordítások 2021. évi tervezett értéke 6.444 millió Ft.

- A Társaság a 2021. évi Üzleti tervben 955 fő átlagos állományi létszámmal számol, 4%-os átlagos bérfejlesztéssel kalkulál, így a bérköltségek tervezett növekedése 4,6%, és várhatóan 5.241 millió Ft-on realizálódik.
- Az egyéb személyi jellegű kifizetések 2021. évi előirányzott értéke 284 millió Ft, amely várhatóan 2,2%-kal magasabb az előző évi szintnél.
- A bérjárulékok tervezésénél a kalkulált bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések után 15,5 %-os szociális hozzájárulási adó került figyelembe vételre, a bérjárulékok összege várhatóan 919 millió Ft, ami 18 millió Ft-tal magasabb az előző évi értéknél.

Az **amortizációs költségek** 2021. évi tervezett összege 6.011 millió Ft. A kalkuláció az üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása, az aktiválási ütemterv, a várható nullára leírások, a selejtezések és a tervezett eszközértékesítések figyelembevételével készült. A 2021. évi Üzleti tervben az értékcsökkenés az előző évhez képest 49 millió Ft-tal alacsonyabb.

Az **aktivált saját teljesítmények** 2021. évi tervezett értéke a saját vállalkozásban végzett beruházások (90 millió Ft) és a készletállomány-változás (-314 millió Ft) együttes hatását mutatja. Ez utóbbi tartalmazza a Budapest vízgazdálkodási helyzete állapotfelmérő vizsgálatok kidolgozásához korábbi években felmerült és készletre vett költségek kiszámlázásának hatását.

Összességében az értékesítési költségek 2021. évi terve 31.642 millió Ft.

Az értékesítési költségeken felül várhatóan 5.840 millió Ft egyéb és pénzügyi ráfordítás terheli a Társaságot.

Az egyéb ráfordítások 2021. évi tervezett összege 5.835 millió Ft (2020. évi tény: 25.300 millió Ft), a nagyságrendi eltérést a már említett, 2021. évtől nettó módon történő követelésértékesítés elszámolása eredményezi.

A 2021. évi terv jelentősebb tételei, 2020. évhez viszonyított nagyobb változásának okai a következők:

- A nettó módon elszámolt *követelések értékesítésének* ráfordítása a terv szerint 866 millió Ft, amely így 21.590 millió Ft-tal kevesebb az előző évben elszámolt követelés értékesítés ráfordításánál.
- A *fizetendő vízterhelési díj* várhatóan 30 millió Ft-tal a 2020. évi felett fog alakulni, 330 millió Ft-on.
- A követelésekre képzett *értékvesztés* összege (a behajthatatlan követelések leírásával együtt) 2021. évben várhatóan 226 millió Ft, amely 135 millió Ft-tal magasabb az előző évi képzésnél, a növekvő árbevétellel, a beszedési kockázatokkal összhangban.
- A *közmű vezetékadó* várható összege 2.419 millió Ft az előző évi 525 millió Ft-tal szemben (+1.894 millió Ft), mivel a 2021. január 1-től hatályos közmű vezetékadó törvénymódosítás hatására az üzemeltetett csatornahossz alapján számított adónál egy 4,5-os szorzót kell a Társaságnak alkalmaznia.
- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő *felügyeleti díj* 2021. évben várhatóan 362 millió Ft (bázis szinten alakul).
- A *tárgyi eszközök értékesítésével* járó ráfordítások összege várhatóan 64 millió Ft-tal emelkednek.
- A *vízszennyezési bírság* 2021. évi tervezett összegével 85 millió Ft, amely abból adódik, hogy ebben az évben 2019. és 2020. év kibocsátásai után kell a Társaságnak vízszennyezési bírságot fizetnie. (2020. évben a 2019. év után fizetendő vízszennyezési bírság határozat nem emelkedett jogerőre, így a 2020-ban fizetendő bírság elszámolása áttolódott 2021-re.)
- A *céltartalék képzés* 296 millió Ft-tal csökken az előző évhez képest, 81 millió Ft-on fog várhatóan realizálódni, amely egyrészt a munkáltatói kötelezettségekre, másrészt a 2020. év után fizetendő vízszennyezési bírságra képzett céltartalékokat tartalmazza.
- Az *egyéb sajátos ráfordítások* összege a 2021. évi tervben 74 millió Ft, amely döntően a társasági adókedvezménnyel járó, látvány-csapatsportra nyújtandó támogatás (a terv szerint 60 millió Ft) és a hozzá kapcsolódó kiegészítő támogatások összegét tartalmazza.

A pénzügyi ráfordítások 2021. évi tervezett összege 5 millió Ft.

5.3. A 2021. évi eredményterv

A Társaság 2021. évi eredményterve a 11. sz. táblázatában, míg a forgalmi költség típusú eredménykimutatása a 12. sz. táblázatban található.

A bevételek és kiadások terve alapján 2021. évben 1.692 millió Ft adózás előtti eredmény várható. A terv számol 2021. évben nyújtandó társasági adókedvezményre jogosító támogatás utáni adókedvezménnyel (60 millió Ft), így a fizetendő társasági adó (várhatóan 50 millió Ft). Az energiaellátók jövedelemadója a pozitív adóalap 31%-a, így a Társaság energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettsége várhatóan 84 millió Ft lesz. Mindezek figyelembe vételével várhatóan 1.558 millió Ft-os adózott eredményt realizál a Társaság.

A Társaság a korábbi években kidolgozott táblázatrendszerhez képest 2020. évtől kezdődően már új táblázatokat is mellékel az éves Üzleti tervéhez. Az éves beszámoló kiegészítő mellékletében szereplő, a Vksztv-ben előírt számviteli szétválasztást nem csak a tényköltségek szintjén, hanem Üzleti tervében is elkészítette a Társaság, ezt a 13. sz. táblázatban mutatja be. A 14. sz. táblázat pedig részletezi a Budaörsi üzemeltetés számviteli-pénzügyi szempont szerint elkülönített eredmény levezetését oly módon, hogy a Vksztv. szerinti számviteli szétválasztásban szereplő szennyvízelvezetési és –tisztítási tevékenységet a Társaság Budapest és Budaörs területére megbontja.

A budaörsi üzemeltetés adózott eredményének 2021. évi előirányzata -20 millió Ft, az előző évi 27 millió Ft-os nyereséggel szemben, tekintettel arra, hogy a közmű vezetékadó 2021. évtől hatályos törvénymódosításának hatására a budaörsi üzemeltetett csatornahosszra vetítve a közmű vezetékadó 15 millió Ft-ról 66 millió Ft-ra emelkedett.

6. A 2021. évi mérlegadatok terve

Az előzőekben ismertetett bevételek, kiadások, eszközváltozások, valamint a pénzforgalmi előirányzat alapján készült a 2021. évi mérlegterv. 2021. december 31-én a mérlegfőösszeg tervezett értéke 135.330 millió Ft.
Az aktívák és passzívák terve a 15. és 16. sz. táblázatokban található, míg a pénzforgalmi terv és cash-flow kimutatás negyedéves bontású tervét a 17. és 18. sz. táblázatok mutatják be. A mérlegadatok és a cash-flow kimutatások 2021. évi terve a bemutatott gazdálkodási adatokon, a jogszabályok előírásain és a Társaság szerződéses kötelezettségeinek teljesítésén alapulnak.

7. Kockázatbecslés

Az ismert bizonytalansági tényezők a következők:

- a teljes költségmegtérülés elve érvényre juttatását korlátozzák a szolgáltatási díjakban el nem ismert szektorális különadók, különösen a 2021. január 1-től 4,5-szeresére emelkedett közmű vezetékadó, energiaellátók jövedelemadója, tranzakciós illeték, valamint a rezsicsökkentés,
- új kihívást jelent a Társaság számára a koronavírus járvánnyal összefüggő intézkedések, intézmény bezárások, a vállalkozási tevékenységek szűkülése miatti kiszámlázandó mennyiségi csökkenése, a védekezéssel összefüggő költségnövekedések, illetve a lakossági és gazdálkodói felhasználók esetében az előre nem becsülhető fizetőképesség romlása, vagy a rezsiszámlák fizetésére vonatkozó esetleges egyéb kormányzati intézkedések, kockázatot jelent a járvány és annak hatásainak nem megbecsülhető elhúzódása,
- a szakemberek pótlásának biztosítása a piaci bérekben bekövetkezett növekedés keretei között,
- 2021-ben is kihívásokat jelentenek a Társaság szakembereinek az elektronikus közbeszerzés, az e-ügyintézés a NAV-hoz történő teljes számlaforgalomra kiterjedő online adatszolgáltatás stb., különös tekintettel arra, hogy esetenként időben a jogszabályi háttér és a központi fogadó platformok üzembiztos, gyors működése nem biztosítottak,
- az időjárás eltérése az átlagos prognózistól (csapadékmennyiség, árvíz stb.),
- az előző évek alacsony inflációs környezetével szemben 2021-ban az előrejelzések alapján költséginflációs nyomás fog jelentkezni, elsősorban a szolgáltatások területén (növekvő bérköltségek begyűrűzése a lakásépítési és felújítási támogatások miatti magasabb kereslet hatására), valamint a világpiaci árakat követő alapanyagköltségek esetében, különös tekintettel az import vegyszer és az euró elszámolású villamos energia beszerzés árfolyamkockázatára, a kiszámíthatatlan üzemanyag áralakulásra.,
- a Csepel Szigetcsúccsal kapcsolatos környezetvédelmi kötelezettség mértéke és időpontja,
- a felhasználók fizetőképességének, fizetési hajlandóságának alakulása, különös tekintettel az elhúzódó COVID-19 járvány és a 2021. évben lejáró hitelmoratórium hatására.
- a 2014. évtől jelentkező új többletfeladat, a házi átemelők üzemeltetése mekkora terhet ró a Társaságra, nehéz felmérni, hogy hány új és már meglévő (figyelembe véve a

budaörsi házi beemelőket is) átemelő-tulajdonos jelentkezik az üzemeltetési feladatok átadására,

- a nemzetközi és hazai gazdasági-pénzügyi helyzet alakulása, ezen belül különösen a koronavírus járványnak a gazdasági, adózási környezetre gyakorolt esetleges negatív hatása bizonytalan helyzetet teremt a Társaság gazdálkodására (adóterhek, esetleges felszámolási hullám, kintlévőség, kamatláb, árfolyam stb.).

A 2021. évi Üzleti terv azon a feltételezésen alapul, hogy a kedvezőtlen jogszabály-változásokés a bizonytalan külső környezet ellenére a Társaság eddigi sikeres stratégiai irányvonalának megtartásával és a tevékenységek végzésének hatékonysági szintjének megőrzésével biztosítja a változó jogszabályi környezetben is a gazdálkodás egyensúlyát.

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

1./ Szolgáltatási terv

Megnevezés	Menny. egys.	2020. tény	2021. terv	Index (%) 2021/2020
Összes elvezetett szenny-és csapadékvíz	em^3	166 126	175 097	105,4
ebből: szabadkiömlőkön elvezetett	em^3	161	300	186,7
telepeken elvezetett	em^3	81 724	87 797	107,4
BKSZT-nek átadott szennyvíz	em^3	84 241	87 000	103,3
Elvezetett szenny- és csapadékvízből biológiai tisztítás, tápanyageltávolítás	em^3	155 509	160 497	103,2
ebből :Dél-pest	em^3	21 966	22 207	101,1
Észak-pest	em^3	49 302	51 290	104,0
BKSZT	em^3	84 241	87 000	103,3
Kiszámlázott szennyvíz	em^3	113 717	114 544	100,7
ebből: - lakossági	em^3	76 761	76 569	99,8
- gazdálkodó, intézményi, ipari, közületi, egyéb	em^3	28 133	29 120	103,5
- saját kút	em^3	690	690	100,0
- agglomeráció, társult	em^3	5 592	5 600	100,1
- medencevíz	em^3	635	610	96,0
- Budaörs - lakossági	em^3	1 366	1 367	100,1
- Budaörs - nem lakossági	em^3	509	558	109,5
- Budaörs - agglomeráció	em^3	29	30	103,3
Időbeli elhatárolásban figyelembe vett szennyvízmennyiség	em^3	14 439	14 439	100,0
FCSM biológiai tisztítótelepek kapacitása	m^3/nap	280 000	280 000	100,0
FCSM tápanyageltávolító kapacitás	m^3/nap	280 000	280 000	100,0
Csatornahálózat hossza december 31-én (Budapest)	km	6 085	6 095	100,2
Csatornahálózat szaporulata (Budapest)	fm	13 869	10 000	72,1
Csatornahálózat hossza december 31-én (Budaörs)	km	165	166	100,9
Közterületen intézményesen tisztított csatorna	fm	468 390	450 000	96,1
ebből: nagynyomású gépkocsival	fm	418 996	400 000	95,5
Csatornából kiemelt sürű iszap	m^3	4 175	4 283	102,6

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

2./ Tárgyi eszközök bruttó értéke (beruházások nélkül) december 31-én

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	*2020.*	*2021.*	*Index (%)*
	tény	*terv*	*2021/2020*
Ingatlan összesen	**189 011 000**	**192 245 700**	**101,7**
Műszaki gép, jármű	32 010 000	33 771 709	105,5
Egyéb gép, jármű	3 430 000	3 664 700	106,8
Gép, jármű, egyéb összesen	**35 440 000**	**37 436 409**	**105,6**
Tárgyi eszköz összesen	**224 451 000**	**229 682 109**	**102,3**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

3./ Fenntartási költségek

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	*2020.*	*2021.*	*Index (%)*
	tény	*terv*	*2021/2020*
Saját kivitelezésben	3 204 157	3 242 607	101,2
Idegen kivitelezésben	1 901 049	2 069 626	108,9
Összesen	**5 105 206**	**5 312 233**	**104,1**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

4./ Létszámterv szervezetenként

2021. Terv (fő)

Megnevezés	*Szellemi*	*Fizikai*	*Összesen*
Vezérigazgatóság és Vezérigazgató helyettesei	7	0	**7**
Jogügy	6	1	**7**
PR Iroda	2	0	**2**
Kereskedelmi Osztály	3	0	**3**
Környezetvédelmi Osztály	30	31	**61**
Értékesítési Igazgatóság	137	17	**154**
Gazdasági Igazgatóság	30	0	**30**
Hálózatüzemeltetési Igazgatóság	55	146	**201**
Átemelőtelepek Igazgatósága	20	92	**112**
Környezetgazdálkodási Igazgatóság	59	283	**342**
Humánerőforrások Igazgatósága	36	0	**36**
Összesen:	**385**	**570**	**955**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

5./ Létszámgazdálkodás terve

(fő)

Megnevezés	2020.	2021.	Index (%)
	tény	terv	2021/2020
Fizikai	579,30	570,00	98,4
Szellemi	382,50	385,00	100,7
Összesen	**961,80**	**955,00**	**99,3**

6./ Keresetgazdálkodási terv

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020.	2021.	Index (%)
	tény	terv	2021/2020
Bér	4 943 607	5 169 434	104,6
Tiszteletdíjak	68 819	71 738	104,2
Bérköltség összesen	5 012 426	5 241 172	**104,6**
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	428 329	451 085	**105,3**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

7./ Bérterv szervezetenként

2021. Terv (adatok eFt-ban)

Szervezeti egység	*Szellemi*	*Fizikai*	*Összesen*
Vezérigazgatóság és Vezérigazgató helyettesei	85 456	0	85 456
Jogügy	37 408	4 822	42 230
PR Iroda	15 524	0	15 524
Kereskedelmi Osztály	21 904	0	21 904
Környezetvédelmi Osztály	152 218	112 717	264 935
Értékesítési Igazgatóság	637 336	63 288	700 624
Gazdasági Igazgatóság	196 706	0	196 706
Hálózatüzemeltetési Igazgatóság	307 467	795 146	1 102 612
Átemelőtelepek Igazagtósága	137 867	478 856	616 722
Környezetgazdálkodási Igazgatóság	333 657	1 338 241	1 671 898
Humánerőforrások Igazgatósága	188 173	0	188 173
Állományonként össz.	**2 113 715**	**2 793 070**	**4 906 784**
Mozgóbér (vezetői jutalmak, prémiumok, kiváló szolg, egyéb jut.)			**252 021**
Egyéb bér (megbízási díj)			**10 629**
Bér összesen			**5 169 434**
Tiszteletdíj			**71 738**
Bérköltség összesen			**5 241 172**
Törzsgárda			**45 937**
Mindösszesen			**5 287 109**

8./ Szociális terv

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020.	2021.	Index (%)
	tény	terv	2021/2020
Munkásszállás, szolgálati lakás és albérleti hozzájárulás	28 059	36 997	131,9
Utazási költségtérítés	102 958	103 323	100,4
Természetbeni munkaruha	0	0	0,0
Iskolakezdési támogatás	5 467	5 467	100,0
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás[1,2]	0	0	0,0
Szakmai oktatás, továbbképzés	17 200	25 000	145,3
Üzemegészségügy	135 499	80 685	59,5
Munkahelyi étkeztetés (kezelési költséggel)[2]	0	0	0,0
Üdültetés	113 430	135 711	119,6
Segélyezés	8 000	8 000	100,0
Sport	231	827	358,0
Egyéb jóléti juttatások	12 098	17 653	145,9
Lakáscélú támogatás	0	10 000	0,0
Mindösszesen	**422 942**	**423 663**	**100,2**

1,2 A természetbeni munkaruha juttatást 2012-től önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás formájában nyújtja a munkáltató az érdekképviseleti szervekkel történő megállapodás alapján.
2 2019. évben az Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás és a Munkahelyi étkeztetés beépítésre került a bérbe.

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

9./ Bevételek terve

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020. tény	2021. terv	Index (%) 2021/2020
Szennyvízelvezetés és -tisztítás - Budapest	33 940 175	34 201 580	100,8
Szennyvízelvezetés és -tisztítás - Budaörs	450 967	458 550	101,7
Egyéb szennyvízszolgáltatás	627 544	561 599	89,5
Próbaüzem	0	0	0,0
Vízkárelhárítás vízminőségvédelem	496 656	910 102	183,2
Vízügyi ágazat bevétele	**35 515 342**	**36 131 831**	**101,7**
Ipari tevékenység	307	500	162,9
Közvetített szolgáltatások és elábé	189 450	189 450	100,0
Egyéb tevékenység árbevétele	***598 519***	***749 329***	***125,2***
ebből: - szoc.-jóléti-mosoda-varroda	16 196	16 196	100,0
- üzemeltetési szolgáltatások, bérbeadások bevétele	389 850	389 851	100,0
- ÉTV, ÉTCS, FCSM Mélyépítő és Karbantartó Kft. árbevétel	37 118	39 063	105,2
- illemhelyek bevétele	131 193	133 000	101,4
- többi egyéb tevékenység	24 162	171 219	708,6
Egyéb belföldi tevékenység árbevétele	**788 276**	**939 279**	**119,2**
Belföldi értékesítés árbevétele	**36 303 618**	**37 071 110**	**102,1**
Export értékesítés árbevétele	0	0	0,0
Értékesítés nettó árbevétele	**36 303 618**	**37 071 110**	**102,1**
Egyéb bevételek	**23 666 579**	**1 759 237**	**7,4**
ebből: - eszközértékesítés	256 281	232 000	90,5
- követelés értékesítés bevétele[1]	21 580 008	0	0,0
- visszaírt értékvesztés	254 869	92 588	36,3
- kártalanítás/energiaellátók jövedelemadójának önellenőrzése	589 135	59 460	10,1
- csatornabírság	50 168	30 000	59,8
- céltartalék felhasználás	60 361	449 596	744,8
- egyéb támogatások és bevételek	42 694	85 952	201,3
- sajátos egyéb bevételek	833 063	809 641	97,2
Üzemi (üzleti) tevékenység bevételei	**59 970 197**	**38 830 347**	**64,7**
Pénzügyi műveletek bevételei	**344 359**	**344 054**	**99,9**
Összes bevétel	**60 314 556**	**39 174 401**	**65,0**

1./ A számviteli törvény változása miatt a követelésértékesítés 2021. évtől nettó módon kerül elszámolásra (csak a nettó ráfordítás jelenik meg)

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

10./ Kiadások terve

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020.	2021.	Index (%)
	tény	terv	2021/2020
Anyag	848 493	885 824	104,4
Energiaköltség	1 208 888	1 293 679	107,0
Vegyszer	947 680	1 251 851	132,1
Anyagköltség összesen	3 005 061	3 431 354	114,2
Igénybevett szolgáltatások költségei	14 636 656	15 128 563	103,4
Egyéb szolgáltatások kötségek	204 200	213 064	104,3
Eladott áruk beszerzési értéke	3 522	3 522	100,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	187 621	187 621	100,0
Anyagjellegű ráfordítások	**18 037 060**	**18 964 124**	**105,1**
Bérköltség	5 012 426	5 241 172	104,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	277 901	283 920	102,2
Bérjárulékok	900 533	918 622	102,0
Személyi jellegü ráfordítások	**6 190 860**	**6 443 714**	**104,1**
Értékcsökkenési leírás	**6 059 874**	**6 010 567**	**99,2**
Saját termelési költség	-117 354	224 032	
Értékesítés költségei	**30 170 440**	**31 642 437**	**104,9**
Egyéb ráfordítás	**25 300 327**	**5 834 648**	**23,1**
ebből: - Immat.javak, tárgyieszk.nyilv.sz.ért.	13 268	77 423	583,5
- Szokásos mért. kár, kamat, önrevízió	6 017	3 032	50,4
- Elszámolt értékvesztés, elengedett köv.	14 261	144 472	1 013,1
- Behajthatatlan követelés	77 265	82 000	106,1
- Szennyvízbirság ráfordítás	0	85 340	
- Követelés értékesítés ráfordítása[1]	22 455 786	866 277	3,9
- Tárgyi eszközök terven felüli leírása	56 642	56 642	100,0
- Céltart.képz.várható veszt.fed.	376 917	81 118	21,5
- Egyéb adók és illetékek	277 631	638 236	229,9
- Felügyeleti díj	361 513	362 094	100,2
- Közmű vezetékadó[2]	525 681	2 419 245	460,2
- VTD adó	300 439	330 000	109,8
- Iparűzési adó	521 140	525 961	100,9
- Innovációs járulék	78 847	79 763	101,2
- Vegyes	145 078	8 994	6,2
- Sajátos egyéb ráfordítások (rendkívüli)	89 842	74 051	82
Üzemi (üzleti) tevékenység kiadásai	**55 470 767**	**37 477 085**	**67,6**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**8 958**	**5 000**	**55,8**
Összes ráfordítás	**55 479 725**	**37 482 085**	**67,6**

1./ A számviteli törvény változása miatt a követelésértékesítés 2021. évtől nettó módon kerül elszámolásra (csak a nettó ráfordítás jelenik meg)

2./ 2021. január 1-től módosult a közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, mely módosítás szerint a Közmű vezetékadó összege 1.894 millió Ft növekedést eredményez az előző évihez épest, egy újonnan bevezetett, 4,5-es szorzó alkalmazása következtében.

11./ Az adózott eredmény terve

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020. tény	2021. terv	Index (%) 2021/2020
Összes bevétel	**60 314 556**	**39 174 401**	**65,0**
Összes ráfordítás	**55 479 725**	**37 482 085**	**67,6**
Adózás előtti eredmény	**4 834 831**	**1 692 316**	**35,0**
Társasági adóalapot módosító tényezők	**-945 675**	**-539 311**	**57,0**
Tánya: - céltartalék	316 556	-368 478	-116,4
- értékcsökkenés	61 340	61 341	100,0
- hitelezési veszteség, értékvesztés visszaírás	-294 483	-8 530	2,9
- pénzeszköz átadás	0	0	0,0
- szennyvízbírság	0	85 340	0,0
- kapott osztalék	-277 153	-300 000	108,2
- egyéb, önellenőrzés	-751 935	-8 984	1,2
Társasági adóalap	**3 889 156**	**1 153 005**	**29,6**
Energiaellátók jövedelemadóját módosító tényezők	**-1 442 268**	**-1 404 068**	**97,4**
+ támogatás, sajátos egyéb ráfordítások	-743 221	-735 590	99,0
+ önellenőrzés költsége	134 394	0	0,0
- kapott osztalék	-277 153	-300 000	108,2
- céltartalék képzés/feloldás	316 556	-368 478	-116,4
- Önellenőrzés, előző évek energiaellátók jövedelemadója	-872 844	0	0,0
Adózás előtt eredmény+ növelő/csökkentő tételek	**3 392 563**	**288 248**	**8,5**
Elsődleges tevékenység árbevételének aránya	***94,82%***	***93,57%***	***98,7***
Energiaellátók jövedelemadó alapja	**3 216 828**	**269 714**	**8,4**
Társasági adó	**281 941**	**50 488**	**17,9**
Energiaellátók jövedelemadója 31%	**997 217**	**83 611**	**8,4**
Adózott eredmény	**3 555 673**	**1 558 217**	**43,8**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

12./ Forgalmi költség típusú eredménykimutatás terve

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020.	2021.	Index (%)
	tény	terv	2021/2020
Belföldi értékesítés árbevétele	36 303 618	37 071 110	102,1
Export értékesítés árbevétele	0	0	0,0
Értékesítés nettó árbevétele	**36 303 618**	**37 071 110**	**102,1**
Értékesítés elszámolt önköltsége	26 879 604	28 225 000	105,0
Eladott áruk beszerzési értéke	3 522	3 522	100,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	187 621	187 621	100,0
Az értékesítés közvetlen költségei	**27 070 747**	**28 416 143**	**105,0**
Értékesítés bruttó eredménye	**9 232 871**	**8 654 967**	**93,7**
Értékesítési forgalmazási költségek	68 483	71 280	104,1
Igazgatási költségek	1 750 681	1 822 184	104,1
Egyéb általános költségek	1 280 529	1 332 830	104,1
Az értékesítés közvetett költségei	**3 099 693**	**3 226 294**	**104,1**
Egyéb bevételek	23 666 579	1 759 237	7,4
Egyéb ráfordítások	25 300 327	5 834 648	23,1
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**4 499 430**	**1 353 262**	**30,1**
Pénzügyi műveletek bevételei	344 359	344 054	99,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 958	5 000	55,8
Pénzügyi műveletek eredménye	**335 401**	**339 054**	**101,1**
Adózás előtti eredmény	**4 834 831**	**1 692 316**	**35,0**
Energiaellátók jövedelemadója	997 217	83 611	8,4
Társasági adófizetési kötelezettség	281 941	50 488	17,9
Adózott eredmény	**3 555 673**	**1 558 217**	**43,8**

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

13. / Vksztv. szerinti számviteli szétválasztás terve

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység		Másodlagos és egyéb tevékenység		Társaság összesen	
	2020. tény	2021. terv	2020. tény	2021. terv	2020. tény	2021. terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34 354 210	34 636 690	1 949 408	2 434 420	36 303 618	37 071 110
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	**34 354 210**	**34 636 690**	**1 949 408**	**2 434 420**	**36 303 618**	**37 071 110**
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	40 405	-314 032	40 405	-314 032
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	75 743	88 589	1 206	1 411	76 949	90 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	**75 743**	**88 589**	**41 611**	**-312 621**	**117 354**	**-224 032**
Egyéb bevételek	**23 580 274**	**1 523 186**	**86 305**	**236 051**	**23 666 579**	**1 759 237**
Ebből: visszaírt értékvesztés	*193 824*	*92 588*	*61 045*	*0*	*254 869*	*92 588*
Anyagköltség	2 742 251	3 208 158	262 810	223 196	3 005 061	3 431 354
Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 151 412	14 609 694	485 244	518 869	14 636 656	15 128 563
Egyéb szolgáltatások értéke	188 890	197 511	15 310	15 553	204 200	213 064
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	3 522	3 522	3 522	3 522
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	187 621	187 621	187 621	187 621
Anyagjellegű ráfordítások	**17 082 553**	**18 015 363**	**954 507**	**948 761**	**18 037 060**	**18 964 124**
Bérköltség	4 370 434	4 600 781	641 992	640 391	5 012 426	5 241 172
Személyi jellegű egyéb kifizetések	246 615	253 069	31 286	30 851	277 901	283 920
Bérjárulékok	801 903	820 665	98 630	97 957	900 533	918 622
Személyi jellegű ráfordítások	**5 418 952**	**5 674 515**	**771 908**	**769 199**	**6 190 860**	**6 443 714**
Értékcsökkenési leírás	**5 783 186**	**5 723 659**	**276 688**	**286 908**	**6 059 874**	**6 010 567**
Egyéb ráfordítások	**25 247 448**	**5 690 132**	**52 879**	**144 516**	**25 300 327**	**5 834 648**
Ebből: értékvesztés	*64 792*	*186 505*	*4 609*	*14 609*	*69 401*	*201 114*
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**4 478 068**	**1 144 796**	**21 342**	**208 466**	**4 499 430**	**1 353 262**
Pénzügyi műveletek bevételei	26 873	19 333	317 486	324 721	344 359	344 054
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	8 958	5 000	8 958	5 000
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**26 873**	**19 333**	**308 528**	**319 721**	**335 401**	**339 054**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**4 504 961**	**1 164 129**	**329 870**	**528 187**	**4 834 831**	**1 692 316**
Társasági adó	281 654	34 730	287	15 758	281 941	50 488
Energiaellátók jövedelemadója	997 217	83 611	0	0	997 217	83 611
Adófizetési kötelezettség	**1 278 871**	**118 341**	**287**	**15 758**	**1 279 158**	**134 099**
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 226 090	1 045 788	329 583	512 429	3 555 673	1 558 217

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

14. / Szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység megbontása Budapest és Budaörs területére

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	FCSM Budapesten végzett víziközmű-szolgáltatása		FCSM Budaörsön végzett víziközmű-szolgáltatása		Társaság összesen	
	2020. tény	2021. terv	2020. tény	2021. terv	2020. tény	2021. terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	33 902 689	34 177 540	451 521	459 150	34 354 210	34 636 690
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	**33 902 689**	**34 177 540**	**451 521**	**459 150**	**34 354 210**	**34 636 690**
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	75 743	88 589	0	0	75 743	88 589
Aktivált saját teljesítmények értéke	**75 743**	**88 589**	**0**	**0**	**75 743**	**88 589**
Egyéb bevételek	23 331 225	1 523 186	249 049	0	23 580 274	1 523 186
Ebből: visszaírt értékvesztés	*193 824*	*92 588*	*0*	*0*	*193 824*	*92 588*
Anyagköltség	2 688 554	3 154 537	53 697	53 621	2 742 251	3 208 158
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 879 953	14 331 816	271 459	277 878	14 151 412	14 609 694
Egyéb szolgáltatások értéke	186 618	195 254	2 273	2 257	188 890	197 511
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	**16 755 125**	**17 681 607**	**327 428**	**333 756**	**17 082 553**	**18 015 363**
Bérköltség	4 336 443	4 564 713	33 990	36 068	4 370 434	4 600 781
Személyi jellegű egyéb kifizetések	245 167	251 401	1 448	1 668	246 615	253 069
Bérjárulékok	795 255	813 812	6 648	6 853	801 903	820 665
Személyi jellegű ráfordítások	**5 376 866**	**5 629 926**	**42 086**	**44 589**	**5 418 952**	**5 674 515**
Értékcsökkenési leírás	5 769 987	5 708 982	13 199	14 677	5 783 186	5 723 659
Egyéb ráfordítások	**24 965 776**	**5 603 689**	**281 672**	**86 443**	**25 247 448**	**5 690 132**
Ebből: értékvesztés	*58 168*	*179 881*	*6 624*	*6 624*	*64 792*	*186 505*
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**4 441 903**	**1 165 110**	**36 185**	**-20 315**	**4 478 088**	**1 144 796**
Pénzügyi műveletek bevételei	26 873	19 333	0	0	26 873	19 333
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**26 873**	**19 333**	**0**	**0**	**26 873**	**19 333**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**4 468 776**	**1 184 443**	**36 185**	**-20 315**	**4 504 961**	**1 164 129**
Társasági adó	279 544	34 730	2 110	0	281 654	34 730
Energiaellátók jövedelemadója	989 754	83 611	7 463	0	997 217	83 611
Adófizetési kötelezettség	**1 269 298**	**118 341**	**9 573**	**0**	**1 278 871**	**118 341**
ADÓZOTT EREDMÉNY	**3 199 478**	**1 066 102**	**26 612**	**-20 315**	**3 226 090**	**1 045 788**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

15./ Aktívák terve (december 31-én)

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2020. tény	2021. terv	Index (%) 2021/2020
A. Befektetett eszközök	**117 033 090**	**116 397 261**	**99,5**
I. Immateriális javak	1 097 252	947 719	86,4
II. Tárgyi eszközök	115 581 484	115 095 188	99,6
Tárgyi eszköz nettó érték	104 147 572	103 841 973	99,7
Ingatlanok	98 530 958	97 844 954	99,3
Műszaki berendezés	5 165 234	5 486 226	106,2
Egyéb berendezés	451 380	510 793	113,2
Beruházások	1 554 404	1 373 707	88,4
Beruházások előlege	117 113	117 113	100,0
Értékhelyesbítés	9 762 395	9 762 395	100,0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	354 354	354 354	100,0
B. Forgóeszközök	**17 088 353**	**14 394 527**	**84,2**
I. Készletek	643 899	319 867	49,7
II. Követelések	6 752 012	6 973 989	103,3
ebből: - vevőkövetelés	2 926 002	2 756 545	94,2
- kapcsolt követelések	2 828	202 828	7 172,1
- egyéb részesedési viszony.lévő váll.szembeni követelések	15 091	15 091	100,0
- egyéb követelések	3 808 091	3 999 525	105,0
III. Értékpapírok	12 600	12 600	100,0
IV. Pénzeszközök	9 679 842	7 088 071	73,2
C. Aktív időbeli elhatárolások	**4 537 932**	**4 537 932**	**100,0**
Aktívák összesen	**138 659 375**	**135 329 720**	**97,6**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

16./ Passzívák terve (december 31-én)

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	*2020.*	*2021.*	*Index (%)*
	tény	*terv*	*2021/2020*
D. Saját tőke	**116 936 920**	**114 458 470**	**97,9**
I. Jegyzett tőke	70 045 200	70 045 200	100,0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0,0
III. Tőketartalék	13 556 590	13 556 590	100,0
IV. Eredménytartalék	20 004 462	19 523 468	97,6
V. Lekötött tartalék	12 600	12 600	100,0
VI. Értékelési tartalék	9 762 395	9 762 395	100,0
VII. Adózott eredmény	3 555 673	1 558 217	43,8
E. Céltartalék	**2 824 747**	**2 456 269**	**87,0**
F. Kötelezettségek	**4 140 276**	**4 317 190**	**104,3**
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,0
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0,0
II. Rövidlejáratú kötelezettségek	4 140 276	4 317 190	104,3
G. Passzív időbeli elhatárolások	14 757 432	14 097 791	**95,5**
Passzívák összesen	**138 659 375**	**135 329 720**	**97,6**

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

17./ 2021. évi Pénzforgalmi terv negyedéves bontásban

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. Év				
	I.né.	II.né.	III.né	IV.né	2021. össz.
Nyitó pénzeszköz állomány	**9 679 842**	**9 679 842**	**9 679 842**	**9 679 842**	**9 679 842**
Bevételek csatornahasználati díjból VTD-vel	10 661 054	21 197 474	32 043 243	43 317 425	43 317 425
Egyéb tevékenység bevételei	933 402	1 571 799	2 746 035	3 638 432	3 638 432
Export tevékenység árbevétele	0	0	0	0	0
Csatornabírság	7 500	15 000	22 500	30 000	30 000
Közműfejlesztési hozzájárulás	37 500	75 000	112 500	150 000	150 000
Kamatbevétel	11 014	22 027	33 041	44 054	44 054
Adóbevétel (Áfa visszaigénylés)	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	36 276	74 620	112 964	251 308	251 308
TB ellátások	0	0	0	0	0
Szabad rendelkezésű pénzeszközök összesen	**11 686 746**	**22 955 919**	**35 070 283**	**47 431 219**	**47 431 219**
Fővárosi Önkormányzat pénzeszköz átadás	0	0	0	0	0
Kerületi önkorm.pénzeszköz átadás + Áfa finanszírozás	0	0	0	0	0
Árvízvédelmi eszközök fenntartására kapott pénzeszközök	0	0	0	0	0
Elkülönített számlákon levő nem szabad rend.bev.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Anyagbeszerzési kifizetések	-686 410	-1 365 122	-2 043 834	-2 722 546	-2 722 546
Energia	-373 154	-783 897	-1 194 640	-1 605 383	-1 605 383
Fenntartás	-634 841	-1 291 948	-1 949 054	-2 606 160	-2 606 160
Bér, tiszteletdíj, végkielégítés	-1 335 257	-2 680 188	-4 025 119	-5 415 988	-5 415 988
Szoc. Hozzájárulási adó, járulékok	-208 094	-405 626	-603 158	-807 465	-807 465
Magánnyugdíj pénztár	0	0	0	0	0
Vízszennyezési bírság	-45 340	-45 340	-45 340	-85 340	-85 340
Vízterhelési díj	-55 000	-123 750	-185 625	-247 500	-247 500
Adó, adóelőleg	-1 980 910	-1 944 447	-4 006 531	-4 597 287	-4 597 287
ÁFA befizetések	-929 317	-1 808 112	-2 814 419	-3 759 988	-3 759 988
Bank és kamatköltség	-11 950	-23 900	-35 850	-47 800	-47 800
Átvezetés vízrendezés	0	0	0	0	0
Saját beruházások és értéknövelő felújítások	-1 720 470	-3 440 940	-5 161 410	-6 881 880	-6 881 880
Fejlesztési hányad átadása	0	0	0	0	0
Fejlesztési célú egyéb pénzeszközök	0	0	0	0	0
Egyéb célra végleges pénzeszköz átadása	0	0	0	-74 050	-74 050
Osztalék előleg/elszámolás	0	-2 018 334	-3 027 500	-4 036 667	-4 036 667
BKSZT/Fővárosi Vízművek Zrt.	-2 145 565	-4 263 613	-6 381 661	-8 499 709	-8 499 709
Egyéb szállítói kifizetés	-1 395 258	-2 743 697	-4 092 135	-5 440 573	-5 440 573
Fővárosi Önkormányzatnak fizetett bérleti díj	-798 663	-1 597 327	-2 395 990	-3 194 653	-3 194 653
Kompenzáció, HÁLÓZAT a díjfizetőkért	0	0	0	0	0
Szabad rendelkezésű kifizetések összen	**-12 320 231**	**-24 536 240**	**-37 962 266**	**-50 022 989**	**-50 022 989**
Fővárosi Önkormányzat pénzeszköz átadás	0	0	0	0	0
Kerületi Önkormányzatok beruházásainak kifizetése	0	0	0	0	0
Árvízvédelmi eszközök fenntartására kapott pénzeszközök	0	0	0	0	0
Nem szabad rendelkezésű kifizetések	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 046 357	8 099 522	6 787 859	7 088 071	7 088 071

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

18./ Cash flow - kimutatás a negyedév végén

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. Év				
	I.né.	I-II.né.	I-III.né	I-IV.né	2021. össz.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás					
1/a. Adózás előtti eredmény	376 996	1 337 900	1 661 993	1 692 316	1 692 316
Kapott osztalék	0	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0	74 050	74 050
1/b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	-300 000	-300 000	-225 950	-225 950
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	376 996	1 037 900	1 361 993	1 466 366	1 466 366
2. Elszámolt amortizáció	1 502 642	3 005 284	4 507 925	6 010 567	6 010 567
3. Elszámolt értékvesztés, eszk. hiány, selejtezés	45 822	91 644	137 466	183 288	183 288
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-349 235	-349 235	-349 235	-368 478	-368 478
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-5 500	-11 000	-16 289	-21 577	-21 577
6. Szállítói kötelezettség változása	-22 022	-22 022	-22 022	-22 022	-22 022
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	204 863	300 195	300 807	198 936	198 936
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-202 410	-404 821	-807 231	-809 641	-809 641
9. Vevőkövetelés változása	294 920	-1 091 815	-976 929	-157 188	-157 188
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 189 092	2 417 871	658 893	132 598	132 598
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0	0	0	0
12. Fizetett (fizetendő) adó (nyereség után)	43 732	-149 252	-215 093	-134 099	-134 099
13. Fizetett (fizetendő) osztalék, részesedés	0	-4 036 667	-4 036 667	-4 036 667	-4 036 667
I. Összesen	**700 716**	**788 081**	**743 619**	**2 442 083**	**2 442 083**
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás					
14. Befektetett eszközök növekedése, amortizáció nélkül	-1 377 201	-2 754 402	-4 064 391	-5 431 380	-5 431 380
15. Befektetett eszközök eladása	5 500	11 000	16 289	21 577	21 577
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0	0	0	0
17. Kapott osztalék	0	300 000	300 000	300 000	300 000
II. Összesen	**-1 371 701**	**-2 443 402**	**-3 748 102**	**-5 109 803**	**-5 109 803**
III. Finanszírozási műveletekből származó pénzeszköz-változás					
18. Részvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0	0
19. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0	0
20. Hitelfelvétel	0	0	0	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	37 500	75 000	112 500	150 000	150 000
22. Részvénybevonás	0	0	0	0	0
23. Kötvény visszafizetés	0	0	0	0	0
24. Hitel törlesztés, visszafizetés	0	0	0	0	0
25. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0	-74 050	-74 050
III. Összesen	**37 500**	**75 000**	**112 500**	**75 950**	**75 950**
IV. Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)	**-633 485**	**-1 580 320**	**-2 891 983**	**-2 591 771**	**-2 591 771**
26. Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0	0	0	0
V. Pénzeszközök változása a mérlegben összesen (IV.+26.)	**-633 485**	**-1 580 320**	**-2 891 983**	**-2 591 771**	**-2 591 771**