

**NFP Nemzeti Fejlesztési  
Programiroda Nonprofit  
Kft.**

**2018.**

---

**Üzleti Terv**

*2017.12.13*

## Tartalom

|   |           |
|---|-----------|
| <b>A. A Társaság bemutatása .....</b>                       | <b>2</b>  |
| <b>B. Vezetői összefoglaló.....</b>                         | <b>4</b>  |
| <b>C. Eredménykimutatás .....</b>                           | <b>8</b>  |
| <b>D. Mérleg terv bemutatása.....</b>                       | <b>15</b> |
| <b>E. Beruházási terv bemutatása.....</b>                   | <b>17</b> |
| <b>F. Finanszírozási, likviditási terv bemutatása .....</b> | <b>19</b> |
| <b>G. Kockázatok és azok kezelésének ismertetése.....</b>   | <b>20</b> |
| <b>H. Középtávú kitekintés ismertetése .....</b>            | <b>24</b> |

## A. A Társaság bemutatása

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| A Társaság neve:                      | NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. |
| A Társaság jogi formája:              | korlátolt felelősségű társaság                      |
| A Társaság székhelye:                 | 1139 Budapest, Pap Károly u. 4-6.                   |
| A Társaság ügyvezetője:               | dr. Módos István                                    |
| A Társaság megalakulásának időpontja: | 2013. március 08.                                   |
| A Társaság jegyzett tőkéje:           | 50.000.000 Ft                                       |

### Az ivóvíz, szennyvíz és hulladék gazdálkodási feladatok

Az NFP Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság vagy NFP) létrehozásának fő célja és működésének fő feladata, hogy teljesüljön Magyarország azon vállalása, hogy a 2007-2013, és a 2014-2020 tervezési időszakban az uniós költségvetésből az ország egész területén megvalósuljon a 2000 LE feletti települések szennyvíz elvezetésének és tisztításának megoldása, ezáltal elkerülve a derogációs kötelezettség elmulasztásából eredő szankciókat. Az NFP 2007-2013 KEOP időszakban kifejtett tevékenységével közvetett módon uniós forrás felhasználásával – és az építőiparban alapvetően hazai új munkahelyek létrejöttével – jelentős, 138 milliárd forint értékben 58+3 beruházás valósult meg.

A 2014-2020 programozási időszakban a szennyvíz-elvezetési és tisztítási, a hulladékgazdálkodási és az ivóvízminőség-javító beruházások megvalósításáról szóló **339/2014. (XII. 19.) Korm. rendelet** az alábbi feladatok ellátását az NFP hatáskörébe utalta:

- kidolgozza a közbeszerzések egységes lebonyolításának rendszerét és lebonyolítja a közbeszerzési eljárásokat,
- előkészíti a projekteket,
- ellátja a projektek megvalósításával kapcsolatos projektmenedzsment feladatokat, és
- ellátja a műszaki ellenőr/FIDIC mérnök feladataival kapcsolatos koordinációt.

A Társaság ennek következtében jelentős közvetlen ráhatással bír a projektek megvalósulására, azok előkészítésétől a befejezéséig.

A 2014-2020 programozási időszakban az NFP több száz, megközelítőleg 500 milliárd forint összértékű projektet készít elő, bonyolít le, illetve vesz részt ezek megvalósításában.

## **Távhő energiahatékonyság növelő programok feladatai**

A 2016. június 13-án megjelent **158/2016. (VI. 13.) Korm. rendelet** a Társaság hatáskörébe utalta az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettséggel összefüggő, a 2014–2020 programozási időszakban a Kormány által a nemzeti fejlesztési miniszter hatáskörébe utalt, a távhőszolgáltató szektort érintő, energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására irányuló, a KEHOP keretében megvalósuló távhő projektek megvalósítását is.

A 2014-2020 KEHOP időszakban a fejlesztési források felhasználásának hatékony és szakszerű elősegítése, a forráslehívások gyorsítása, a projektek egységes rendszerben történő kezelése érdekében indokolt döntés volt, hogy a távhő projektek is a Társaság konzorciumvezetése mellett, az ivóvíz, szennyvíz, hulladék projektekben vállalt feladatai mintájára valósuljanak meg. A tervezett projektek megvalósítási értéke mintegy 90 milliárd forint.

## **KÖFOP - IKVA projekt feladatai**

A Társaság a 2014-2020 időszakban a KÖFOP fejlesztési források felhasználásával, kedvezményezettként megvalósítja az Integrált Közcélú Víziközmű Adatbázis (IKVA) projektet, mely egy komplex ágazati rendszerként kerül kialakításra, és működése során a VIKKA adatbázisára is épül. A VIKKA projekt megvalósítása során szerzett kedvezményezetti tapasztalatok alapján a Társaság az IKVA projektet is kedvezményezettként valósítja meg, a források hatékony és szakszerű lehívása érdekében. A projekt összköltsége bruttó 6 milliárd forint.

Az IKVA projekt várhatóan 2018 első félévében lezárásra kerül, így még az üzleti év folyamán meg kell kezdeni támogatási szerződésben vállalt fenntartási feladatok végrehajtását.

## **VIKKA fenntartása**

A 2007-2013 időszakban a Társaság, mint Kedvezményezett valósította meg a VIKKA adatbázis létrehozását, melynek üzemeltetéséről a rendelkezésre álló információk alapján továbbra is az NFP-nek kell gondoskodnia.

## B. Vezetői összefoglaló

A Társaság a nemzeti fejlesztési miniszter 2017.10.10-én kelt levele alapján összeállította 2018. évi Üzleti Tervét, mely tartalmazza a 2016 és 2017 év folyamán megkezdett KEHOP ivóvíz, szennyvíz, hulladékgazdálkodási projektek (továbbiakban KEHOP V.SZ.H.) lebonyolítását, további új projektek megkezdését, és az ezekhez rendelhető kiadásokat és bevételeket. Megtervezésre kerültek a KÖFOP – IKVA és a KEHOP - Távhő projektek végrehajtásából eredő költségek és források is.

**Jelen üzleti terv kiegészítő források hiányában a VIKKA fenntartását csak korlátozott mértékben, az IKVA fenntartást pedig nem tartalmazza.**

A 2017 év folyamán a KEHOP projektek tekintetében megkötésre került:

- 105 db előzetes konzorciumi megállapodás,
- 115 db részletes konzorciumi megállapodás (a támogatási szerződés mellékleteként),
- 103 db támogatási szerződés,
- kiírásra került 187 db közbeszerzési eljárás.

A 2017-es üzleti év folyamán a megkötött támogatásokkal rendelkező projektek 2018. év folyamán megvalósítási szakaszukba érnek, valamint a Társaság további Támogatási szerződések aláírását tervezi. 2018 év végére – a projektösszevonások következtében - várhatóan 307 lebonyolításában vesz majd részt.

A felfutó ivóvíz, szennyvíz és hulladékgazdálkodási tartalmú projektek mellett a távhő feladatok ellátása is jelentős feladatokat ró a Társaságra. A megnövekedő munkaerő igény kezelésére az NFP jelentős létszám emelkedéssel számol, mely már a 2017. évben is tervezésre került, azonban a közbeszerzések elhúzódása miatt csak 2018. évben kerül nagyobb részben megvalósításra.

A Társaság tervezett aktív létszámának alakulása 2018-ban  
(fő)

| Igazgatóság                          | 2017.<br>várható záró<br>létszám | 1. hó      | 2. hó      | 3. hó      | 4. hó      | 5. hó      | 6. hó      | 7. hó      | 8. hó      | 9. hó      | 10. hó     | 11. hó     | 12. hó     |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Gazdasági és Kontrolling Igazgatóság | 9                                | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         |
| Jogi és Humánpolitikai Igazgatóság   | 10                               | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         |
| Projekt Szakmai Igazgatóság          | 68                               | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         | 96         |
| Ügyvezetés és Kabinet                | 10                               | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         |
| <b>Záró aktív létszám</b>            | <b>97</b>                        | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> | <b>128</b> |

A legnagyobb arányú létszámnövekedés a Projekt Szakmai Igazgatóságon következik be, ahol a bővülés mértéke 28 fő, melyből

- projekt menedzser, szakterületi szakértő munkatárs 8 fő
- műszaki szakértő munkatárs 16 fő
- projekt kontrolling munkatárs 2 fő
- közbeszerzési és jogi munkatárs 2 fő

A Gazdasági és Kontrolling Igazgatóság bővülése 2 fő, mely a növekvő állományi létszámmal kapcsolatos bérszámfejtési, HR kontrolling feladat emelkedés, továbbá a TB kifizető helylé válás miatt válik szükségessé.

Az ügyvezetői kabinet alá tartozó 2017.11.15-én létrejött szervezeti egység az Iratkezelési Osztály, melynek feladata a Társaság teljes iratállományának iktatása, rendszerszerű nyilvántartása, és a helyszíni ellenőrzések előkészítésének dokumentálás lebonyolítása 2018-ban várhatóan 1 fővel egészül ki.

Az NFP Nonprofit Kft. által menedzselt projektek száma 2018. év végére meghaladja a 300 db-ot, mely nagyságrendileg közel 3.000 települést érint. A projektek döntő többsége 2018-ban fordul a megvalósítási szakaszba. A Projekt Műszaki Felügyeleti Osztály biztosítja a projektek megvalósításához szükséges műszaki szakértelmet, FIDIC mérnöki ismereteket. A FIDIC Mérnök felelősségi körébe tartozik a projektek megfelelő minőségben és határidőre történő elvégzésének követelménye, helyszíni kooperációk megtartása, hatósági, üzemeltetői egyeztetések lefolytatása, műszaki ellenőrök munkájának koordinálása. Ez a tény is generálja a létszámbővítési igényt.

A projektek elvárt színvonalú lebonyolítása érdekében égetővé vált a Társaság azonnali létszámbővítése, melyhez 2018-ban munkavégzéshez szükséges infrastrukturális fejlesztések is kapcsolódnak. Az NFP hozzávetőlegesen 600 nm-es irodaterület bővüléssel számol, melyet lehetőség szerint a már jelenleg is bérelt területekhez kapcsolva hajtana végre, így elkerülve a költözéssel, felújítással járó költségtöbblet keletkezését.

A Társaság által kidolgozásra került a projektek műszaki lebonyolításához kapcsolódó szervezeti és működési háttér, mely kiszervezett műszaki ellenőrökből, és munkavállalóként foglalkoztatott műszaki menedzserekből, FIDIC mérnökökből áll. A megvalósításba forduló projektek megnövekedő helyszíni egyeztetési, ellenőrzési feladatainak gazdasági és technikai szempontból hatékony végrehajtása érdekében 2018 folyamán a Társaság gépjármű parkját

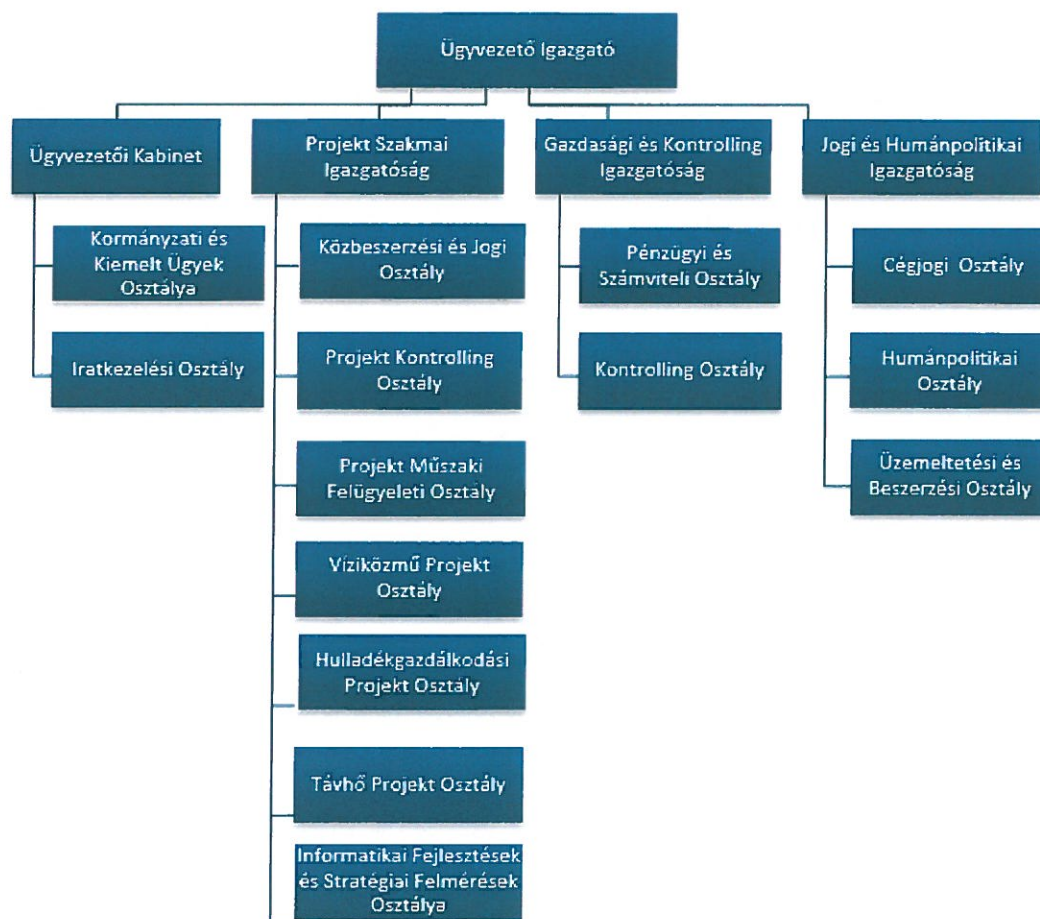
értékesíti, és az európai uniós projektekben elszámolható módon hosszú távú bérleti konstrukcióban biztosítja a projekt végrehajtáshoz szükséges eszközöket.

A tulajdonosi joggyakorló által már engedélyezett 17 autón felül további 10 gépjármű bérletével számol a Társaság.

Az informatikai eszközök (laptopok, szerverek, fénymásolók stb.) beszerzésével a Társaság a továbbiakban nem számol, a kapcsolódó 7/2013. (II. 26.) NFM rendeletnek megfelelően 2018-ban már a NISZ szolgáltatás igénybevételével tervez. Az esetleges átmeneti időszakok kezelésére rövidtávú szolgáltatási, bérleti megoldások alkalmazása válhat szükségessé.

A Társaság 2017-ben a projekt igények felmérésének eredményeképpen két részben hajtott végre SZMSZ módosítást így 2018-ban további változást nem tervez.

### A Társaság jelenlegi szervezeti ábrája:



### **A Társaság finanszírozása:**

A Társaság gazdasági és pénzügyi helyzete – a rendelkezésre bocsátott források tekintetében - 2018. évben az üzleti terv alapján stabil és kiegyensúlyozott. **A Társaság kiadásainak 94%-át az európai uniós és az ehhez kapcsolt hazai források, 4%-át a működési támogatások fedezik, a fennmaradó 2 %-ra egyéb forrás kerül felhasználásra**, mely lényegében a távhő projektekre biztosított tőkejuttatás felhasználását jelenti.

A Társaság által kért pótlólagos forrásigény jelentős része jelenleg nem áll rendelkezésre, így az ehhez kapcsolt feladatokat, költségeket és bevételeket jelen üzleti terv nem tartalmazza. Amennyiben a pótlólagos forrásigények jóváhagyásra kerülnek, a Társaság a hozzájuk kapcsolódó Üzleti Terv módosítást haladéktalanul elkészíti és jóváhagyásra benyújtja a Tulajdonosi joggyakorló felé.

### **VIKKA fenntartás:**

A KEOP-1.4.0/12-2013-0001 azonosító számú, „Országos közhiteles víziközmű kataszter elkészítése” című projekt támogatási szerződése az NFP számára öt éves fenntartási kötelezettséget ír elő, melynek megkezdése 2018.01.01-el várható.

A Társaság 2018-ban a VIKKA üzemeltetésével számol, az alábbi költségtényezők figyelembe vételével:

- a) A Nemzeti Kataszter Program Nonprofit Kft a Társaságnak biztosítja a „Magyarország összes településének állami ingatlan nyilvántartási térkép adatbázisa” folyamatos felhasználási jogát 2020. augusztus 19-ig. Ennek kapcsán az éves kapcsolódó adathasználati díj szerződés szerinti összege került megtervezésre 42,9 M Ft összegben.
- b) A 2016-ban a NISZ átvette a VIKKA rendszer hardverének üzemeltetését, valamint a platformjának üzemeltetéssel kapcsolatos tárgyalások is folyamatban vannak, melynek 11,7 M Ft éves díja tervezésre került.

Pótlólagos forrás hiányában az alábbi feladatok ellátása csak minimális szinten valósulhat meg (tervezett érték jelenleg: 139,4 M Ft):

- rendszer adminisztrátor, help desk biztosítása;
- rendszerkarbantartás;
- alaptérkép betöltési feladatok ellátása;



- adatmigrálási feladatok elvégzése
- az aktív ügyfélszolgálati feladatok
- adatkapcsolat kialakítása a MEKH által vezetett NVNY (Nemzeti Víziközmű Nyilvántartás) rendszer és a VIKKA között.

Többletforrás hiányában a Társaság 2017. évi működési maradványából 74 M Ft-ot, 2018. évi működési támogatásából 120 M Ft-ot fordíthat a VIKKA adatmigrálási és üzemeltetési feladatainak ellátására.

## C. Eredménykimutatás

### Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság folyamatosan keresi a vállalkozási tevékenységből származó bevételszerzés lehetőségét, de a 2018. évi üzleti tervében ilyen típusú bevételt nem szerepeltet.

Az értékesítés nettó árbevételei között megjelenítésre került a gépjárművek tervezett értékesítéséből várhatóan befolyó 21.325 e Ft, továbbá a munkavállalók mobiltelefon-keret túllépéseinek tovább-számlázásából származó 84 eFt bevétel összeg.

### Egyéb bevételek

A Társaság elsősorban kapott támogatásból gazdálkodik.

#### A Társaság tervezett egyéb bevételei 2018-ban

| Bevétel megnevezése   | Összeg (E Ft)     |
|---|-------------------|
| Működési támogatás 2017   | 96 604            |
| Működési támogatás 2018   | 394 614           |
| KEHOP- V.SZ.H   | 9 629 893         |
| KEHOP- TÁVHŐ  | 829 701           |
| KÖFOP-IKVA  | 117 362           |
| Támogatásból megvalósított beruházások halasztott bevételfeloldása és egyéb | 1 793 053         |
| <b>Összesen:</b>  | <b>12 861 227</b> |

Az egyéb bevételek számításakor, a költségvetési törvényben a Társaság számára címzetten megjelölt, pénzügyi tranzakciós illetékkel és kincstári díjak összegével csökkentett 2018. évi 394,6 M Ft hazai forrás (2017. évi C. törvény XVII. fejezetének, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok, 38. Egyéb feladatok alcím, 10. Az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. működtetése jogcím) mellett a 2017. évi működési támogatási szerződés módosítása (2016. évi XC. törvény XVII.

fejezetének, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok, 38. Egyéb feladatok alcím, 10. Az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. működtetése jogcím) alapján az aktuális üzleti évre áthúzódó 96,6 M Ft került figyelembe vételre.

A 2018. évi működési támogatásból 377,8 M Ft anyagköltségre, szolgáltatásokra, személyi jellegű és egyéb ráfordításokra kerül felhasználásra, 16,8 M Ft pedig felhalmozási kiadásként jelentkezik majd.

A Társaságunk által kedvezményezettként kezelt, megvalósításra kerülő ivóvíz, szennyvíz és hulladékgazdálkodás tartalmú KEHOP pályázatok nettó finanszírozásúak, illetve a pályázati önrész 5 - 10%-os. Az ÁFA tartalom és az önerő hazai forrásból kerül finanszírozásra (a költségvetés XIX. fejezete terhére), továbbá a Társaság él a halasztott önerő lehetőségével.

KEHOP-Távhő Pályázatok tekintetében a Társaság a pályázatokra elkülönített EU-s és (ÁFA tekintetében) hazai forrásokkal gazdálkodik. ***Az önerő vonatkozásában 50 - 70%-os saját forrás felhasználása szükséges, melyet a Társaság a tőketartalék terhére valósít meg, így ez jelentős veszteséget generál a Társaság 2018-as eredményében.***

A KÖFOP-IKVA projekt bruttó finanszírozású, 100 %-os EU-s támogatottságú projekt tekintetében a Társaság 117,3 M Ft-os elszámolható költséggel és bevétellel számol a 2018-as évben. A projekt nem elszámolható költségei a Társaság működési támogatásából kerülnek finanszírozásra.

Az aktivált és támogatásból megvalósult beruházások tekintetében (VIKKA, IKVA és működési támogatásból megvásárolt eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek stb.) a 2018. évre jutó értékcsökkenésükkel azonos összegben feloldott (korábban megkapott) támogatások összegét is tartalmazza a fenti táblázat, amely az eredménykimutatás egyéb bevétel sorának összetevőit részletezi.

### **Pénzügyi műveletek bevételei**

A Társaság a 2016-ban Tőketartalékba helyezett 1 Mrd Ft összegből 2017 második felében 716.500 e Ft értéket kincstárjegyekben kötött le, a pénzügyi műveletek bevételei között a Társaság ezen értékpapírok időarányos kamatával számol (5.029 e Ft értékben). A KEHOP-Távhő projektek elindulása és a forrás felhasználásának megkezdése miatt a Társaság a továbbiakban értékpapír vásárlással nem számol.

## **Anyag jellegű ráfordítások**

### **1. anyagköltség (24.801 e Ft)**

A költségsor értéke tartalmazza:

- Az energia, áram költségek tervezett értékét (2.400 e Ft), mely egyrészt a 2017 évközben már használatba vett új irodaterületek teljes időszakra számolt összege miatt, másrészt a 2018-ban tovább bővülő használat eredményeképpen jelentős emelkedést mutat a bázis évhez képest.
- A gépjárművek üzemanyagköltségeit (13.363 e Ft), melyeknek az előző évhez képest történő jelentős növekedését a projektek későbbi – viszont feszítettebb ütemben történő – elindítása okozza, mely a gépjárműhasználathoz kapcsolódó projektmenedzsment és FIDIC mérnök feladatvégzés jelentős emelkedését eredményezi.
- Az irodaszer és nyomtatvány beszerzések értékét, valamint a védőruha és egyéb anyagköltségek értékét (9.038 e Ft), melyek emelkedését a létszámnövekedés indokolja.

### **2. igénybe vett szolgáltatások értéke (9.332.390 e Ft)**

- A költségsor értéke tartalmazza az EU-s projektek előkészítési, mérnöki szakértői és közbeszerzési tanácsadói feladatainak várható kiadásait mintegy 8.423.023 e Ft értékben, melyek 2018-ban lényegében EU-s támogatásokból kerülnek finanszírozásra.
- További jelentős kiadás a VIKKA üzemeltetés (fentebb részletezett) 2018. évi várható értéke (194.000 e Ft). Fedezetet a 2017 és 2018 évi működési támogatás biztosít a rendszerüzemeltetés költségére (DAT térkép éves díja, rendszer feltöltés és működtetés).
- A tanácsadó és szakértői díjak tervezett 213.952 e Ft-os értéke a bázis időszakhoz képest jelentős csökkenést mutat, mely annak következménye, hogy a projektek jelentős része 2018-ban megvalósítási szakaszba lép, így nem elszámolható, előkészítéshez kapcsolódó költségeik a bázis időszakhoz képest kevésbé jelentkeznek. Összetétele a következő:
  - o A KEHOP projektek. terhére nem elszámolható tanácsadói, jogi, közbeszerzési és egyéb szakértői szolgáltatások költségei 120.498 e Ft.
  - o Dokumentum alapú minőség biztosítás, és műszaki-szakmai tanácsadás költsége 44.404 e Ft.

- o Jogi adminisztrációs és tanácsadási feladatok költségei, valamint társasági szintű beszerzések lefolytatásának várható díjai 49.050 e Ft.
- Itt kerültek megtervezésre továbbá a Társaság reklám és propaganda költségei, a sajtó megjelenések, médiavásárlások, egyéb PR feladatok ellátásával kapcsolatos díjak (20.502 e Ft).
- Az oktatás, továbbképzés költsége jelentősen elmarad a bázis év várható értékétől, mivel a Társaság 2017-ben a munkatársak eltérő képzettségi szintjével összefüggésben jelentős mennyiségű szakmai és informatikai továbbképzést hajtott végre. A 2018. évre tervezett értékek kizárólag a szakmai munkavégzéshez szükséges oktatások, a kötelező továbbképzések, illetve szakmai konferenciák költségeit tartalmazzák, melyek szintén jelentős részben az EU-s források terhére kerülnek elszámolásra. (6.469 e Ft)
- A könyvvizsgálati szolgáltatások költségsor értéke 2018-ban várhatóan emelkedést mutat majd, mivel a megnövekedő bizonylatszám, mérlegfőösszeg jelentős változása a szolgáltatási díj emelkedéséhez vezet. (5.723 e Ft)
- Itt kerültek megtervezésre a Társaság működési költségeiként a bérelt ingatlanok, gépjárművek és egyéb eszközök bérleti költségei, az üzemeltetési és karbantartási kiadások, a takarítási, a posta és telekommunikációs költségek, az informatikai és egyéb szolgáltatások költségei (468.721 e Ft).

**A klasszikus működtetési költségek jelentős részét (létszám és feladatvégzés arányában) 98 %-ban az EU-s projektek finanszírozzák.**

Ezen költségsorok változását az alábbi tényezők indokolják:

- jelentős létszámnövekedés és a hozzá kapcsolódó infrastruktúra bővítés költség növekedése (irodaterület bővítés),
- NISZ egyszeri belépési díja, és az eddigi szolgáltatóknál magasabb havi IT infrastruktúra biztosítási költségének megjelenése,
- a teljes üzleti évben jelentkeznek már - a projektek elvárt minőségű végrehajtásához szükséges - informatikai szoftver háttér biztosításának költségei,
- a gépjármű park első negyedéves tervezett értékesítése után a gépjárművek karbantartási, üzemeltetési díjai drasztikusan csökkennek majd, viszont megjelenik a megemelkedő létszámhoz és terep feladathoz igazodó 17 +10 autóból álló flotta bérlet költsége.

### **3. egyéb szolgáltatások értéke (14.454 e Ft)**

A költségsor tartalmazza a hatósági és igazgatási díjak várható összegét, a bankköltséget és a fizetendő tranzakciós költséget, valamint a biztosítási díjakat. Növekedése elsősorban a megnövekedő bankforgalomra, valamint a biztosítási díjak emelkedésére vezethető vissza. A gépjárművek értékesítésével azonban a kapcsolódó időarányos díjtételek a Társaság számára visszaigényelhetővé válnak.

### **4. eladott, közvetített szolgáltatások értéke (84 e Ft)**

A költségsor a munkavállalók - kiszámlázásra kerülő - mobiltelefon keret túllépéseinek értéke. Lényeges emelkedésére a kedvező szolgáltatási díjsomagok miatt a létszámváltozás következtében sem számol a Társaság.

## **Személyi jellegű ráfordítások**

A Társaság a személyi jellegű ráfordítások tervezésekor jelentős létszámnövekedéssel számol. A Társaság **személyi jellegű ráfordításainak 94 %-át EU-s források terhére számolja el.**

### **1. bérköltség (1.419.880 e Ft)**

Az üzleti terv jelentős mértékű létszámemelkedést, és 5%-os általános munkavállalói béremelést tartalmaz, mely megfelel a Társaság korábbi adatszolgáltatásainak, valamint 2017. évi reálbér változásra vonatkozó prognózisoknak.

Az üzleti terv előkészítésekor 831.542 e Ft **munkavállalói bértömeg**, és 78 fős átlag létszám mellett a korrigált bázis évi érték 1.393.960 e Ft, így a 127 főre tervezett 5%-os általános béremelést tartalmazó állományi bérköltség (1.421.617 e Ft) az elvárt szint alatt marad.

A megnövekedett konzorciumi partnerszám, projektérték és végrehajtandó feladat miatt a munkavállalók leterheltsége jelentős, így ennek ellentételezésére két havi rekreációs juttatás és átlagosan két havi (127 főre vetített) prémium kifizetés került megtervezésre.

Az alap és egyéb bérköltségek, ledolgozott munkaóra arányában megbontásra kerülnek finanszírozási források között, így várhatóan a költségek 96%-a eu-s forrásra elszámolhatóvá válik. A Tervben szerepeltetett prémium összege a Társaság rendelkezésre álló forrásai által lehetséges adható maximum értékében került tervezésre, a tényleges kifizetésről azonban az ügyvezető dönt, figyelembe véve a Társaság anyagi lehetőségeit, és a kiírt prémium feladatok tényleges teljesítését.

A premissza levélben foglaltak alapján a Társaság **ügyvezetőjének** részére béremelés nem, prémium pedig csak az éves alapbérének 10%-ában meghatározott értékben került megtervezésre.

A Társaság **felügyelőbizottságának** 2018. évre tervezett díjazása 3.120 e Ft, értéke a bizottsági tagok 2017-es kinevezésének elhúzódása miatt látszólagos növekedést mutat az időszakhoz képest, a díjazás viszont időarányosan 2018-ban azonos szinten marad.

## **2. személyi jellegű egyéb kifizetések (143.896 e Ft)**

A költségsor 2018-ra tervezett értéke tartalmazza a munkavállalóknak adott cafetéria, munkába járás és egyéb béren kívüli juttatások (pl.: üzemorvos, szűrővizsgálatok, védőoltások stb.), továbbá a Társaság várható reprezentációs kiadásainak értékét. Emelkedése elsősorban a létszámváltozásra vezethető vissza. A költségsorok növekedése a 2017-ben több szakaszban felvett munkavállalói létszám 2018-as év egészében jelentkező költségeivel, és a 2018-ban új munkavállalóként felvett létszámhoz kapcsolódó költségtérítések összegével magyarázható.

A Társaság által 2017-ben kifizetésre került betegszabadság és táppénz értéke nem haladta meg a bérköltségek 0,3%-át. A 2018-as üzleti terv ezzel a tényezővel külön nem számol, mivel a bérköltségként megtervezett értékekből felszabaduló források biztosítják a szükséges fedezetet.

## **3. bérjárulékok (328.328 e Ft)**

A költségsor - a hatályos jogszabályok által előírt mértékben - tartalmazza a bér és egyéb személyi jellegű kifizetések közterheinek 2018. évi értékét. A költségsor növekedése – a csökkenő szochó és eho mellett - a bér és személyi jellegű költségek emelkedésének következménye.

## **Értékcsökkenési leírás**

A Társaság által 2018-ra tervezett értékcsökkenés összege 1.806.690 e Ft. Ennek jelentős részét (98%-át) a Társaság által 2015. második felében aktivált VIKKA és a 2018-ban használatba vételre kerülő IKVA tárgyi eszközeinek és szellemi termékeinek értékcsökkenése teszi ki.

### Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások 2018. évi tervezett összege 31.671 e Ft, melyből 21.325 e Ft a gépjárművek értékesítéséhez kapcsolódó terven felüli értékcsökkenés, 8.196 e Ft pedig a NISZ integráció részeként térítés nélkül átadandó eszközök terven felüli értékcsökkenése, fennmaradó összeg pedig elsősorban a fizetendő gépjármű és cégautó adó értéke.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a Társaság 2018-ra kis összegű (12 e Ft) egyéb kiadással számolt.

### Adózott eredmény

A Társaság adózott eredményeként - 2018-ban a távhő feladatok tőketartalékként biztosított önerejének felhasználása következtében - jelentős negatív érték várható (- 214.542 e Ft).

#### A Társaság tervezett adózott eredményének összetétele 2018-ban

| <b>Kötelezettség formája</b>                     | <b>összeg (e Ft)</b> |
|--|----------------------|
| Hazai és eu-s támogatások elszámolható költségei | -                    |
| TÁVHŐ tőketartalék felhasználás                  | - 216 797            |
| Egyéb, támogatásokra nem elszámolható költségek  | - 2 774              |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei               | 5 029                |
| <b>Összesen:</b>                                 | <b>- 214 542</b>     |

## D. Mérleg terv bemutatása

A 2018. évi üzleti terv elkészítése során a Társaság 210.378 e Ft-os 2017. évi veszteséggel számol.

A **mérlegfőösszeg** 2017. évhez viszonyított 2018. évi 2,3 milliárd forintot meghaladó módosulása alapvetően a Társaság által 2018-ban ellátandó KEHOP-os projektmenedzsmenti feladatok alakulásával függ össze.

A Társaság **Befektetett eszközeinek** értéke 2017 végén 12.556.118 e Ft. Ezt az értéket növeli a Társaság által működési támogatásból végrehajtandó beruházások értéke (16.812 e Ft), és az alábbi tényezők csökkentik 2018-ban:

- a 2018. évi értékcsökkenés összege (1.806.690 e Ft),
- az értékesített gépjárművek, térítés nélkül átadott informatikai eszközök terven felüli értékcsökkenése (29.521 e Ft).

A befektetett eszközök értéke 2018 végén várhatóan 10.736.719 e Ft körül alakul majd.

Az IKVA projekt aktiválása 2018 1. félévében történik meg, így a 2017-es mérlegben Beruházások között feltüntetett 1.955.800 e Ft a szellemi termékek közé kerül átsorolásra, továbbá a számviteli törvény előírásai szerint a 2017-ben már vagyonértékű jogok között kimutatott 3.302.000 e Ft bruttó érték értékcsökkentése is ekkor kezdődik meg.

Az **Egyéb követelések** tartalmazza a bérelt irodaterülettel és egyéb eszközökkel kapcsolatos szerződésben rögzített kaució összegét (38.636 e Ft), továbbá megjelenik a projekt végrehajtás során a kisserződött feladatokra várhatóan kifizetésre kerülő szállítói előlegek értéke is (200.000 e Ft).

Az **Értékpapírok** között 2017-ban kimutatásra kerülő 716.500 e Ft értékű kincstárjegy futamideje a 2018 év során lejár, a Társaság ennek további lekötésével nem számol.

A **Pénzeszközök** 2018 végi bankszámla egyenlegének értékében (16.188.616 e Ft) megjelenik a befolyt, de még felhasználásra nem került KEHOP előlegek értéke, valamint az ajánlati biztosítékok értéke is.



**Aktív időbeli elhatárolás** értékét 2018-ban alapvetően két tényező határozza meg:

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (2.064 e Ft),
- Bevételek időbeli elhatárolása (6.072.758 e Ft), mely az EU-s és hazai projektek elfogadott beszámolóval, kifizetési kérelemmel még nem rendezett tételeit tartalmazza.

A **Saját tőke** jelentős csökkenését (- 214.541 e Ft) a 2016. évben kapott tőketartalék emelés részleges felhasználása, azaz a 2018. évi veszteség okozza.

A **Szállítók** év végi magas értéke (602.661 e Ft) a megnövekvő számlaforgalom, illetve az év végén egyszerre jelentkező nagy mennyiségű teljesítés miatt várható.

Az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** mérlegsor értéke a kapott előlegek, az ajánlati és teljesítési biztosítékok, valamint a jövedelem-elszámolási számla 2018.12.31-i várható egyenlegéből vezethető le. Értékének jelentős emelkedését a KEHOP projektek előleg beérkezései okozzák.

**A Társaság tervezett egyéb rövid lejáratú kötelezettségei  
2018-ban**

| <b>Kötelezettség formája</b>                | <b>összeg (e Ft)</b> |
|---|----------------------|
| KEHOP-V.SZ.H. előlegek                      | 19 461 938           |
| KEHOP- TÁVHŐ előlegek                       | 527 000              |
| 2018. évi működési támogatás előleg         | 394 614              |
| 2017-ben fizetendő bér és adó tételek       | 344 115              |
| Kapott ajánlati és teljesítési biztosítékok | 50 000               |
| <b>Összesen:</b>                            | <b>20 777 667</b>    |

A **Passzív időbeli elhatárolások** értéke 2018 végén várhatóan 10.871.685 e Ft körül alakul, melyből:

- A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (mely az év végén megnövekvő elszámolandó szállítói teljesítésekre vezethető vissza) 150.665 e Ft,
- A halasztott bevételek értéke 10.721.020 e Ft, mely a támogatásból megvalósult beruházások jelentős eszköz értékének következménye.

Társaságunk 2018. évben céltartalékot nem képez.

Társaságunknak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a 2015. július 4-hatállyal életbe lépett 2015. évi CI. törvény rendelkezései – tekintve, hogy Társaságunknál nem terveztünk se korábban, sem most rendkívüli bevételeket és ráfordításokat - nem voltak befolyással Társaságunk eredmény és mérleg adataira.

## E. Beruházási terv bemutatása

A Társaság a 2018-as üzleti év folyamán a működési támogatása terhére 16.812 e Ft értékű, az IKVA fejlesztés üzembe helyezésével pedig 5.257.800 e Ft beruházással számol az alábbi összetételben:

### A Társaság tervezett, aktiválásra kerülő beruházásai 2018-ban

*adatok e Ft-ban*

| Beruházás megnevezése          | Működési támogatás | IKVA üzembe helyezés | Összesen         |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| Informatikai beruházás         | 11 412             | 5 257 800            | 5 269 212        |
| Ingatlan                       | -                  |                      | -                |
| Bútor                          | -                  |                      | -                |
| Gépjármű                       | -                  |                      | -                |
| Műszaki és irodai berendezések | 3 600              |                      | 3 600            |
| Egyéb                          | 1 800              |                      | 1 800            |
| <b>Összesen:</b>               | <b>16 812</b>      | <b>5 257 800</b>     | <b>5 274 612</b> |

**Informatikai beruházások** tekintetében a Társaság szoftver beszerzést, illetve a meglévő szoftvereinek továbbfejlesztését tervezi.

A működési támogatásból megvalósítandó szoftver beszerzések alapvetően két részből tevődnek össze:

- A feladat bővüléshez kapcsolódóan szükségessé váló adminisztrációs- és nyilvántartó- rendszerek kialakítása, a meglévő szoftverek funkcióinak bővítése, az adatszerkezetek egységesítése,
- naprakész vezetői információs és tájékoztatási rendszerek kialakítása, meglévő rendszerek összekapcsolása, adatforgalom stabilizálása.

Terveink szerint a teljes NISZ átadás várhatóan 2018-ban már megvalósul, így növekedő létszám mellett sem szükséges a munkavégzéshez szükséges informatikai eszközök megvásárlása.

Várhatóan 2018 első felében használatba vételre kerül az **IKVA**, mely egy olyan komplex, integrált működtetési és informatikai rendszer, amely felhasználja a víziközmű-szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan a víziközmű-szolgáltatók, az ellátásért felelősök, valamint a víziközmű-szolgáltatás felügyeletét ellátó szervezet érdekkörében keletkezett adatokat, információkat. Ezáltal egy olyan egységes modern, stabil és szakmai feladatok ellátását segítő adatbázis jön létre, amely képes kapcsolódni a már meglévő és folyamatban lévő fejlesztések során létrejött adatbázisokhoz, ugyanakkor olyan új adatok kezelését is megvalósítja, amely mára nélkülözhetetlen a víziközmű-szolgáltatás területén hatósági feladatok ellátó, valamint díj-megállapítási jogkört gyakorló, illetve egyéb ágazati feladatot ellátó szervek számára.

**Ingatlan** beruházást a Társaság várhatóan 2018-ban nem hajt végre, a bérbevételekre kerülő ingatlanrészek NFP-t terhelő felújítási költségével nem számol.

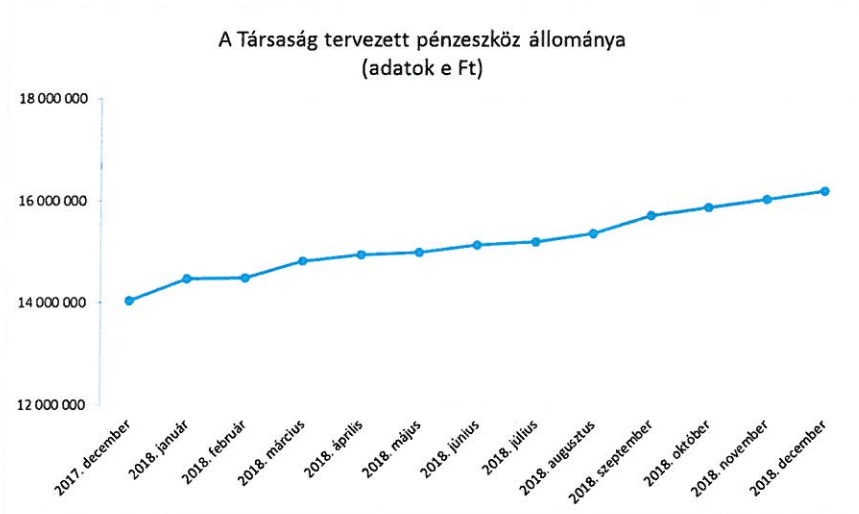
A létszámbővüléssel összefüggő egyéb irodai infrastruktúra megteremtése és a feladatvégzés egyéb eszközeinek biztosítása jelentős összegű ráfordítást igényel a Társaság részéről (bútor, informatikai eszköz, gépjármű). Ezen feltételek megteremtését a Társaság azonban – az európai uniós forrásból történő elszámolhatóságát biztosítandó - alapvetően **bérleti, szolgáltatási konstrukcióban** tervezi.

A **Műszaki és irodai berendezések**, valamint az **egyéb** eszközök között a bérleti formában be nem szerezhető, (a létszám és terület bővítéshez kapcsolódó) eszközök kerültek megtervezésre. (Mobil telefonok, tárgyaló felszerelések, kisebb irodai eszközök, egyéb kiegészítők.)

A **közbeszerzési terv** vonatkozásában jelezzük, hogy a mellékletek között csatolt közbeszerzési adatlap a 2017 november végéig ismert eljárásokat tartalmazza. A *közbeszerzésekről* szóló 2015. évi CXLI. törvény (Kbt.) 42. § (1) bekezdése alapján közbeszerzési tervet a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig kell elkészíteni. Ezen jogszabályi kötelezettségnek eleget tesz az NFP, de a Társaság tevékenységéből eredően folyamatosan bővítésre kerül a közbeszerzési terv, mivel az Éves Fejlesztési Keret (ÉFK) módosítás(ok), az újabb elfogadásra kerülő európai uniós projektek és az azokra történő támogatási szerződés-kötések, valamint a projekt összevonások egész év folyamán módosítási igényként jelentkezhetnek.

## F. Finanszírozási, likviditási terv bemutatása

A Társaság likviditási helyzete a 2018. év folyamán - a támogatásra elszámolható költségek finanszírozása tekintetében - stabil lesz. A magas pénzeszközállomány elsősorban a KEHOP projektekre beérkező támogatási előlegeknek köszönhető.



A 2018. évben az európai uniós és a hozzá kapcsolt hazai források tekintetében a Társaság 12,4 Mrd Ft befolyó összeggel számol, mely részben előlegként, részben pedig a benyújtott elszámolások ellentételezéseként jelenik meg.

A KÖFOP-IKVA tekintetében a Társaság nem számol jelentős összegű előleg beérkezésével. Társaságunk az NFM-el 2018. évben megkötésre kerülő támogatási szerződések keretében 394,6 M Ft működési támogatás folyósításával számol.

Az értékpapírok között 2017-ben kimutatásra kerülő 716.500 e Ft értékű kincstárjegy futamideje a 2018. év során lejár, ezzel kapcsolatban a Társaság 5M Ft, a gépjárművek értékesítéséből pedig 21,4 M Ft bevétellel számol.

A KEHOP pályázatok kiadásai a megkapott támogatási előlegek és a támogatási szerződések módosítása következtében - szállítói finanszírozás helyett -, nagyrészt utófinanszírozásban kerülnek elszámolásra. A bemutatott pénzügyi terv szerint a Társaság – elszámolható-működésének finanszírozása egész évben biztosított, az év végi záró egyenleg nagysága lehetővé teszi, hogy 2019. év elején a Társaság biztonsággal folytathassa feladatainak ellátását. 2017. év folyamán a Társaság pótlólagos forrás igényért folyamodott, mely részben az európai uniós projektek átmeneti fedezeti igazolási problémáinak kezelésére, illetve a projektekhez kapcsolódó, de jogi és elszámolási szabályozók miatt a projektek európai uniós támogatásainak terhére nem érvényesíthető költségek finanszírozására szolgál. A határozathozatal jelenleg is

folyamatban van. Az üzleti terv elkészítése során az NFP 2017-ben 310 millió forintos tőkepótlással számol, ám ezzel az összeggel az eredeti - működési célú - tőketartaléka továbbra sem kerülne teljes mértékben visszapótlásra, sőt a 2014-2020 programozási időszakban a jelentősen megnövekedett projekt érték miatt lényegesen magasabb likvid pénzkeret biztosítása válna szükségessé.

## G. Kockázatok és azok kezelésének ismertetése

### Finanszírozás kérdése:

A Társaság működése a jelenleg hatályos jogszabályi környezetben jogilag megalapozott.

A finanszírozást tekintetében a Társaság által benyújtott többletforrás igénylésen kívül más ismert problémák, vagy akadályok nem állnak fent.

Előterjesztéseiben a NFP működésével, valamint az NFP közreműködésével megvalósuló projektekkel összefüggésben 2017. évre 4.900 M Ft (melyből 310 M Ft elfogadásával és beérkezésével számol az üzleti terv), 2018-ra pedig 3.142 M Ft – üzleti tervben nem szerepeltetett – többlet kiadásra, illetve átmeneti fedezetül szolgáló likvid pénzeszközre nyújtott be forrás igényt a Társaság.

#### A Társaság többlet forrásigényei 2018-ban

*Adatok e Ft-ban*

| Többlet költségek, ráfordítások és beruházási kiadások  | 2 018            |
|---|------------------|
| KEHOP-ból nem fedezhető általános működési költségekre (szakértői, mérnöki díjak, adminisztrációs és informatikai beruházások)                        | 107 722          |
| VIKKA és IKVA fenntartás  | 427 700          |
| Pótlólagos távhő önerő biztosítás (új projektek)  | 878 000          |
| Egyéb, európai uniós támogatásokból nem finanszírozható (szakmai) kifizetések, valamint a projektek megkezdéséhez kapcsolódó likvid pénzeszköz pótlás | 1 729 055        |
| <b>Összesen:</b>  | <b>3 142 477</b> |

**Amennyiben fenti többlet igény fedezetének biztosítása tulajdonosi, vagy más állami forrás terhére nem történik meg, úgy a Társaság működése, a projektek finanszírozása ellehetetlenül.**

### **Adózott eredmény kérdése:**

A kettős könyvvitelt vezető gazdasági társaság az időszak során felmerült költségeit a kapott (hazai és európai uniós) támogatásokkal szemben számolja el, oly módon, hogy a támogatásként pénzforgalmilag beérkezett, illetve a várhatóan utólagosan beérkező támogatási összegekből, az üzleti évben felmerülő költségek ellentételezését számolja el egyéb bevételként, a különbözeteket pedig az időbeli elhatárolásokban jeleníti meg.

Így tehát, amennyiben adott időszakban saját bevételből származó nyereséggel nem rendelkezik, de költségeit a kapott támogatásokkal szemben maradéktalanul el tudja számolni, adózott eredménye nulla lesz. **A tőketartalékként kapott összegek** - melyek felhasználási határideje rugalmasabb és jobban igazodik a pályázati feltételek teljesítéséhez - **nem számolhatóak el bevételként, így a velük szemben elszámolt költség a Társaság eredményére negatív hatással van, azaz a tőketartalék felhasználása során veszteség keletkezik**, mely csökkenti a társaság saját tőkéjét.

### **Önerő, ÁFA finanszírozás:**

A derogációs KEHOP projektek megvalósítása során a Társaság hazai költségvetési forrásból (XIX. fejezet, ÁKST előirányzat) hozzájut az EU-s forrásokkal szemben elszámolható projektmenedzsment költségeihez, illetve a kiszervezésre kerülő pályázati szakértői szolgáltatások díjával kapcsolatos önerő összegéhez és az összes projekt kapcsán felmerülő el nem számolható ÁFA összegéhez. Mindezek jogszabályi alapja kialakításra került, a leírások pénzügyi és technikai eljárásrendje azonban még nem kidolgozott.

Amennyiben a hazai költségvetési források biztosítottak lesznek a Társaság érdekkörében végrehajtandó nem derogációs projektek önerőjére is, akkor alapvetően nem számítunk működési kockázatokra. Ez a problémakör a Társaság részéről jelzésre került az IH és a szakpolitikai felelős felé is, a vonatkozó jogszabály módosítások előkészítése jelenleg is folyamatban van.

### **Átalány elszámolás:**

A Társaság a KEHOP V.SZ.H. projektek esetében a projektmenedzsment és rezsi költségek tekintetében kidolgozott egy átalány elszámolási módszertant, amelynek elfogadása az IH és a Miniszterelnökség részéről is megtörtént, jelenleg egy EUTAF kontroll vizsgálat alatt áll. Amennyiben nem a jelenlegi formájában kerülhet elfogadásra, akkor várhatóan az európai uniós projektek terhére el nem számolható költségek összege jelentősen megemelkedik, melyeket működési forrásból lesz kénytelen a Társaság finanszírozni.

A KEHOP Távhő projektek esetében is folyamatban van egy átalány módszertan kidolgozása, elfogadtatása.

### **VIKKA és IKVA fenntartása, üzemeltetése, működtetése:**

#### **1. VIKKA**

Az NFP a KEOP 1.4.0/12-2013-0001 azonosítójú projekt megvalósítása keretében Országos Közhiteles Víziközmű Kataszter (VIKKA) elkészítésére vállalt kötelezettséget 2013. május 7-i NFM miniszteri kijelölés alapján.

A projekt megvalósítása során vállalt működtetési kötelezettségből eredően szükséges a létrehozott VIKKA adatbázis üzemeltetése, és tartalmának folyamatos frissítése, melyhez az üzemeltetés finanszírozásának megoldása szükséges. A fenntartási időszak alatti működtetés megoldatlansága **a teljes európai uniós támogatási összeg (10 Mrd Ft) visszafizetési kockázatával is járhat.**

A működtetés 2018. évben várható szakmai feladatainak költsége 367 M Ft-ot tenne ki, melyből a Társaság működési támogatása 120 M Ft-ot, a 2017. évi működési maradvány 74 M Ft-ot tud fedezni. A fennmaradó 173 M Ft forráshiány kezelése érdekében a Társaság céltámogatásért folyamodott a Tulajdonoshoz.

Az Irányító Hatóságtól kapott tájékoztatás alapján az 5 éves fenntartási időszak a szabálytalansági eljárás lezárultával (VIKKA közhitelessé tételével), várhatóan 2018.01.01-el veszi kezdetét.

#### **2. IKVA**

A Közigazgatás- és Közszolgáltatás Fejlesztési Operatív Program (KÖFOP) éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1004/2016. (I. 18.) Korm. határozat nevesítette az NFP-t, mint lehetséges kedvezményezettet a KÖFOP–2.3.6–VEKOP–16 azonosító számú „Integrált Közhiteles Víziközmű Adatbázis” című kiemelt projektben. Az „Integrált közcélú víziközmű adatbázis” (a továbbiakban: IKVA) kiemelt projektként országos hatáskörű. Támogatása a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (a továbbiakban: VEKOP) és a Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: KÖFOP) keretéből arányosítás alapján történik. 2017. június 26-án a kapcsolódó támogatási szerződés megkötésre került. Az 5 éves fenntartási időszak várhatóan 2018 második felében veszi kezdetét.

A működtetés éves költsége 254,7 M Ft-ot tenne ki, melyre a Társaság fedezettel nem rendelkezik, így a forráshiány kezelése érdekében a Társaság céltámogatásért folyamodott a Tulajdonoshoz.

**Távhő projektek megvalósításának kockázata:**

A Tulajdonos által a Társaság rendelkezésére bocsátott tőketartalék emelés fedezetül szolgált a már benyújtásra került projekt támogatási kérelmek önerő, és kapcsolódó terv felülvizsgálati költségeire, a tényleges számviteli és pénzügyi felhasználás több éven keresztül, várhatóan 2020 végéig megtörténik.

Az ezt követően benyújtásra kerülő projektek végrehajtására önerő és előkészítési költség fedezettel a Társaság nem rendelkezik, így a Társaság céltámogatásért folyamodott a Tulajdonoshoz (878 M Ft összértékben).

A Társaság ÁFA költségeire forrás a Miniszterelnökség álláspontja szerint a XIX. fejezet terhére biztosítható.

A Távhő projektekben rendelkezésre álló PIU és REZSI elszámolható forrás nem elégséges a projektek lebonyolítására, így a Társaság ezzel kapcsolatban is további forrás pótlásra szorul.



## H. Középtávú kitekintés ismertetése

Társaságunk 2018. évben jelentős létszám növekedési fázison megy keresztül annak érdekében, hogy a jogszabályok által ráruházott igen jelentős mértékben megnövekedett feladatok elvégzése hatékony, szervezett formában megvalósítható legyen.

Jelenlegi előrejelzések szerint a KEHOP pályázati menedzsment feladatok projektciklus végéig történő ellátására a 128-130 fős munkaszervezet kapacitása elegendő lesz, további létszámbővítés csak további feladatbővülés esetén lehet indokolt.

Ennek megfelelően, amennyiben a Társaság részére 2018-ban a 2017. évre biztosított nagyságrendű hazai működési támogatás (394,6 millió Ft) folyósítása megtörténik, és továbbra sem lesz akadálya a KEHOP projektekkel kapcsolatos önerő hazai forrásból történő finanszírozásának, valamint az igényelt többletforrás biztosításának kérdése is megoldásra kerül, úgy minden feltétel adott lesz ahhoz, hogy a Társaság érdekkörébe utalt KEHOP szennyvíz-, ivóvíz- hulladék és távhő- kezeléssel kapcsolatos beruházások az ütemtervnek megfelelően elkészüljenek, és ehhez az EU-s pályázati források ütemesen lehívhatóak legyenek.

A 2020 után, illetve felszabaduló források esetén még jelen programozási időszakban megvalósuló projektek előkészítése a már elfogadott szakpolitikai irányok, célok teljesítése érdekében szükséges. Fontos, hogy az NFP részt vegyen a következő támogatási ciklus előkészítésében, annak ésszerűbb, átláthatóbb, következetesebb és az európai hatóságok felé is megfelelő szakmai színvonalon előterjeszhető projekt generálásában. A projektek megfelelő előkészítésével megelőzhetővé válna a projektek jelentős időbeli elhúzódása, valamint az átgondolatlan tervezésből adódó sorozatos összköltségnövelés.

Budapest, 2017. december 13.



dr. Módos István  
ügyvezető igazgató

Mellékletek:

- 2017. évi Üzleti Terv kötelező mellékletei Excel táblázat

