

BVK HOLDING Zrt.

Tulajdonosa

részére

BVK Holding Zrt. 2012. évi üzleti terv

Tisztelt Közgyűlés!

A BVK Holding stratégiai céljainak elérése, a tulajdonosi érdekek képviselete (ebben megjelenik a közszolgáltatások szervezésének, mint önkormányzati feladatnak szakértői támogatása) továbbá a vegyes tulajdonú társaságokban a Főváros tulajdonosi pozícióinak megerősítésével és fokozott érvényesítésével kapcsolatosan kifejtett, nagy intenzitású tevékenység magával hozta a BVK Holding Zrt. feladatainak - és ezzel együtt - erőforrás igényeinek növekedését. Ennek eredményeképp - az erőforrásigények megnövekedésén túl - a BVK Holding által a tagvállalatok felé nyújtott szolgáltatások és a tulajdonosi érdekek képviseletéből fakadó - fentiekben vázolt- feladatok aránya eltolódott az eddigi 90% (tagvállalati feladat) és 10% (tulajdonosi érdekek képviselete) arányról.

A BVK Holdingban a 2012. I. félévében várhatóan befejeződik annak a szervezeti struktúrának a kialakítása, amely ellátja a stratégiai holding feladatait. A társaság feladatai 2012-ben jelentősen bővülnek, melyek elsősorban a vállalatcsoport hatékony működéséhez, egységes szabályozásának kialakításához és bevezetéséhez, továbbá, a döntési folyamatok egyszerűsödéséhez vezetnek. A társaság által elvégzendő jelentősebb feladatok kiterjednek a vállalati működés és gazdálkodás minden területére, így érintik a humán erőforrás gazdálkodást, a számviteli, tervezési és kontrolling nyilvántartásokat és folyamatokat, a beszerzési rendszert, a stratégia alkotást és végrehajtást, belső ellenőrzést, társasági működést és jogi szabályozást is. A főbb feladatok:

- Képzési szabályzat (irányelv) elkészítése: egységes, csoportszintű szabályozás kialakítása, a közös képzési lehetőségek felmérése, képzési tervek kialakítása, egységesítése
- Folytatódik a kollektív szerződések felülvizsgálata és egységesítése: az új Mt. Figyelembevételével egységes, vállalatcsoport szintű szabályzat kialakítása
- Egyéni teljesítmény értékelési rendszer bevezetése vállalatcsoport szinten
- Vállalatcsoport szintű létszámgazdálkodási irányelv kialakítása
- Csoportszintű beszerzési szabályzatok megalkotása, hatályba léptetése

- Folytatódik a csoport ingatlanvagyonának feltérképezése, az ingatlannyilvántartási rendszerek kialakítása, a hosszú távú ingatlanfejlesztési koncepciók előkészítése
- Projektek indítása a vállalatirányítási rendszerek, az informatikai rendszerek egységesítésére, összevonására
- Vállalatcsoport szintű szolgáltató központok kialakítási lehetőségeinek vizsgálata
- Folytatódik a csoportszintű koncepciók kidolgozása a díjbeszedési, biztosítási és banki szolgáltatások igénybevételére
- A csoportszintű kommunikációs szabályzat 2011 évi megalkotásával megvalósításra kerül 2012-ben a folyamatos, aktív kommunikáció, az egységes arculat kialakítása, az új városüzemeltetési modell kommunikálása
- Folytatódik és véglegesítésre kerül a csoportszintű belső ellenőrzési rendszer kialakítása, hatályba léptetése
- A közüzemi kört érintő jogszabályváltozásokból adódó stratégiai következmények és lehetőségek jogi-igazgatási szempontú vizsgálata, a változások átvezetésében közreműködés. Rendelettervezetek, közszolgáltatási szerződésmódosítási tervezetek véleményezése.
- Folytatódik a közszolgáltatási díjképzés és mutatók elemzése, értékelése és rövid távon alkalmazható mutatószámok meghatározása, a városüzemeltetési nemzetközi modellek és gyakorlatok értelmezése, hazai viszonyok közé ültetésének vizsgálata
- Új vizi-közmű törvény feltételeinek való megfelelés biztosítása
- BKSZT – FTSZV szinergia lehetőségek vizsgálata
- Tagvállalatok alapító okirataiban foglalt hatáskörök egységesítése
- Elismert vállalatcsoport kialakítása, társaságcsoporthoz irányítási rendszer továbbfejlesztése
- Vegyes vállalati részesedések vagyonkezelési koncepciója
- Tulajdonosi eljárásrendek felülvizsgálata
- A BVK Zrt. és a leányvállalati stratégiák megalkotása, végrehajtása és monitoringja
- A társaságcsoporthoz irányítási rendszerének, vállalatirányítási Kézikönyvének, Döntési és Hatásköri Listájának, főfolyamat szintű folyamatleírásának kidolgozása
- Minőségpolitika kialakítása
- Teljesítmény kontrolling kialakítása
- Közös beszerzések, közbeszerzések lebonyolítása
- Tagtársaságok üzleti folyamatainak átvilágítása (BPR projekt)

A fenti alaptevékenységi feladatok kibővülnek a közös ügyfélszolgálati pilot projekttel és a szelektív hulladékgazdálkodási projekt irányításával.

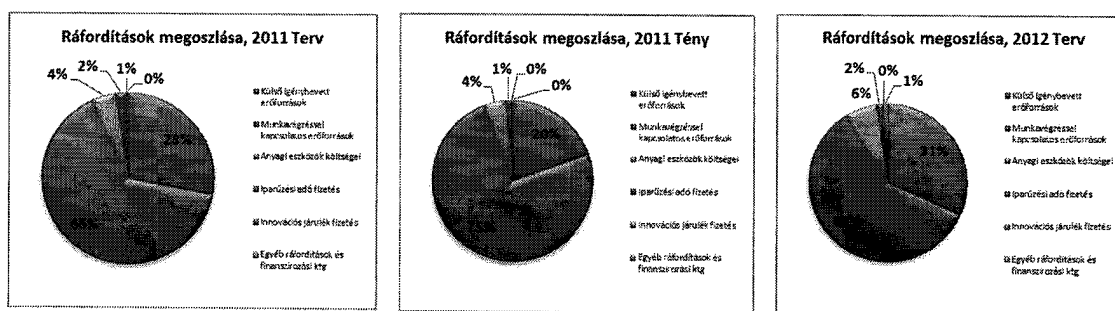
Az alaptevékenység ellátásához magasabb költségszint kapcsolódik, mint a 2011. évben, mely növekedés alapvetően a munkavállalói létszám bővítéséből és a tervezett külső erőforrások magasabb értékű felhasználásából fakad.

A Társaság 2012-ben tervezett összes költsége és ráfordítása a holding funkciók ellátása tekintetében 507 millió Ft-ról 870 millió forintra nőtt, az ügyfélszolgálat és szelektív hulladékgazdálkodási projekt költségével együttesen 939 millió forint.

A BVK bevételei költségápolon képződnek, így annak mértéke a ráfordítások alakulásának a függvénye. A holding funkciókhoz kapcsolódó költségek közel 75%-át a BVK a költségelosztási metódika értelmében a leányvállalatokkal kötött szolgáltatási szerződésből származó bevételekkel fedezi, 25%-át pedig osztalékbevételeiből. A két önálló tevékenység elszámolása szintén költségápolon történik, az ezekhez kapcsolódó bevételek biztosítják a költségek fedezetét.

Ráfordítások részletezése, ezer Ft	2011 Terv	2011 Tény	2012 Terv				Változás 2012 Terv / 2011 Tény	
	Holding/BVK	Holding/BVK	Holding	KÖKI	Házhoz menő	BVK	Holding	BVK
Külső igénybevett erőforrások	183 337	99 099	259 163	34 400	2 546	296 109	161,5%	198,8%
Munkavégzéssel kapcsolatos erőforrások	427 122	379 360	539 319	12 130	9 302	560 751	42,2%	47,8%
Anyagi eszközök költségei	28 095	21 190	56 893	3 330	0	60 223	168,5%	184,2%
Iparüzési adó fizetés	13 230	6 565	12 760	1 226	379	14 365	94,4%	118,8%
Innovációs járulék fizetés	1 984	985	1 916	184	57	2 157	94,6%	119,0%
Egyéb ráfordítások és finanszírozási ktg	1 035	220	200	5 380	0	5 580	-9,1%	2435,0%
Ráfordítások összesen	654 804	507 418	870 251	56 650	12 284	939 185	71,5%	85,1%

A ráfordítások struktúrája jól tükrözi a BVK működési szerkezetét: csoportirányító anyavállalatként a ráfordításokat a magasan képzett foglalkoztatottak személyi költségei dominálják, mindhárom bemutatott időszakban.



A 2012 évi ráfordítások növekedését egyrészt a 2011-ről áthúzódó, valamint a 2012-ben bővülő feladatok okozzák, mely a külső igénybevett szolgáltatások növekedésében testesül meg, másrészt, 2012 első felére áll fel a BVK feladatait ellátni hivatott létszámállomány (a tervek szerint 39 fő), melynek hatása a személyi jellegű

ráfordításokon már 2012 első hónapjaitól érezhető. A 2011 évi záró létszám 27 fő volt, ezt a létszámot azonban 2011-ben folyamatosan érte el a BVK, így a 27 fő bértömege sem egész évben jelentkezett.

A főbb költségelemek változásának okai részletesen és főbb funkcióterületenként külön kerülnek bemutatásra.

1. Holding funkció ellátásához szükséges erőforrások

1.1. Külső igénybevett erőforrások

Külső igénybevett ráfordítások között mutatja be a társaság azon költségeit, amelyet azért vesz igénybe, mert erre saját kapacitása nincs, illetve speciális szakértelmet igényelnek, eseti jelleggel merülnek fel vagy törvényi kötelezettség áll fenn a szakértő igénybevételére. A külső igénybevett erőforrások összege a tervek szerint meghaladja a 259 millió Ft-ot 2012-ben, mely 160 millió Ft-tal magasabb a 2011 évi összegnél. A tervezett összeg túlnyomó részét a –különösen a vegyes tulajdonú társaságokkal a Főváros érdekeinek biztosítása érdekében kifejtett- szakértői szolgáltatások teszik ki, 2012-re tervezett értékük 230,0 millió Ft, a növekmény 2011-hez képest közel 140 millió Ft.

A BVK azon feladatokhoz vesz igénybe szakértői szolgáltatásokat, melyek speciális szakértelmet igényelnek, eseti jelleggel merülnek fel vagy törvényi kötelezettség áll fenn a szakértő igénybevételére. A szakértői szolgáltatásokat három fő kategóriába lehet sorolni:

- **Holding funkció ellátásához szükséges kapacitások:** a BVK irányítási funkcióinak kialakításához és működtetéséhez igénybe veendő külső erőforrások jelennek meg ebben a kategóriában.
- **BVK alpműködéshez szükséges kapacitások:** Az igénybe veendő szolgáltatások egyrészt törvényi kötelezettség miatt szükségesek, másrészt az egyes feladatokat megoldani megfelelő szakértelem nélkül nem lehet, vagy eseti jellegűknél fogva nem célszerű.
- **Csoportszintű beszerzések lebonyolításához szükséges kapacitások:** A csoportszintű beszerzések lebonyolítása egyrészt jelentős igényfelmérési, koordinálási feladatokkal jár, amely több esetben is műszaki szakértelmet igényel, másrészt a közbeszerzések jogi-eljárási lebonyolítása is speciális szakértelmet igényel.

A három fő csoport 2012-re tervezett ráfordításigényét mutatja be az alábbi tábla:

Szakértői díjak megnevezése	Tervezett összeg, e Ft
BVK tulajdonosi funkció ellátásához szükséges kapacitások	127 400
Stratégiai szintű minőségpolitika	5 000
CMR rendszer kialakítása	7 900
Vállalatirányítási kézikönyv+DHL	3 100
VIR kialakítására vonatkozó tanácsadás	4 000
Vagyongazdálkodási projekt tanácsadási díjak	8 000
Vezérigazgatóhoz rendelt egyéb tanácsadó kapacitás	12 000
Tevékenység kontrolling bevezetése	8 000
Belső ellenőrzési szakértő	1 000
Vezérigazgatóhoz rendelt általános jogi tanácsadás	6 000
Rác Fürdőhöz kapcsolódó jogi és egyéb szakértői díjak	18 000
Közszolgáltatási szerződések felülvizsgálat	2 400
Jogi tanácsadás - Vízi közmű projekt	12 000
Jogi tanácsadás- Jogi Igazgatóság	24 000
Egyéb tanácsadás - Vízi közmű projekt	6 000
Egyéb tanácsadás - jogi igazgatóság	6 000
FB-hez rendelt tanácsadói kapacitás	4 000
BVK alapműködéshez szükséges szakértői kapacitás	34 274
Hay Group jövedelem felmérés	1 000
Egyéni teljesítmény értékelési rendszer	1 000
Munkaerő közvetítés	1 000
Könyvvizsgálat, BVK Zrt.	3 500
Könyvvizsgálat, BVK Holding konszolidált	6 500
Adótanácsadás	8 000
Könyvelés	167
Bérszámfejtés	1 604
Fordítási díjak	504
BVK saját IT hálózat - szaktanácsadás	2 000
Közbeszerzési tanácsadás értékpapír számla vezetéshez	1 000
Marketing tanácsadás	4 000
Arculattervezés (Ingatlanarculat.hu)	4 000
Közös csoportszintű beszerzések lebonyolítása	68 400
Közös mobil közbeszerzés lebonyolítás	600
Közös csoportszintű tréningek	2 000
Csoportszintű biztosítási közbeszerzés lebonyolítás és tanácsadás	10 000
Csoportszintű díjbeszedés közbeszerzés lebonyolítás és tanácsadás	10 000
Csoportszintű közös ERP rendszer kialakítás - szaktanácsadás	2 000

Tx

Csoportszintű gáz közbeszerzés lebonyolítás és tanácsadás	3 000
Csoportszintű villany közbeszerzés lebonyolítás és tanácsadás	3 000
Csoportszintű villany közbesz, Villamos energia profilok meghatározása	3 000
Általános beszerzési tartalék	5 000
Általános közbeszerzési lebonyolítási díjak	4 800
Központosított IT beszerzés lebonyolítás	3 000
Csoportszintű informatikai SSC, IT összevonás	7 000
Csoportszintű energia hatékonyság fejlesztés	15 000
Szakértői díjak összesen	230 074

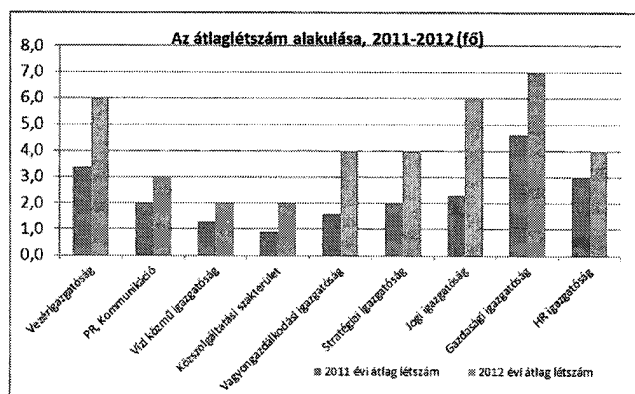
A szakértői díjakon túlmenően, az igénybevett külső erőforrásokon belül jelentősebb és új tétel, hogy a tulajdonolt tagvállalatok részvényeinek nyilvántartására a BVK-nak értékpapír számlát kell nyitnia. Ennek tervezett költsége 2012-ben 4,3 millió Ft-ot tesz ki.

1.2. Munkavégzéssel kapcsolatos költségek

A munkavégzés költségei közé tartoznak a személyi jellegű ráfordítások, illetve a munkaerő részére biztosított egyéb juttatások és azok a költségek, amelyek a munkavégzés biztosítását szolgálják (irodai eszközök, fűtés, világítás, stb.). A holding funkció ellátásához szükséges, munkavégzéshez kötődő költségek 2012-ben a tervek szerint 537,8 millió Ft-ot tesznek ki, melynek túlnyomó része a bér, bérjellegű kifizetések, az ehhez kapcsolódó járulékok, valamint a béren kívüli juttatások összege. E tételek együttesen 516 millió Ft-ot tesznek ki, a növekményük 146 millió Ft 2011-hez képest. A növekmény egyrészt annak eredménye, hogy a 2011 évi záró létszámot folyamatosan érte el a BVK, így e létszám 2011-ben zömében még nem 12 hónapra gyakorolta bérköltség hatását (2010 évi záró létszám 13 fő volt), másrészt, a 2012-ben még felveendő létszám bértömege is jellemzően 2012 első felétől növeli a költségeket.

A BVK által foglalkoztatott létszám egy része a holding funkción túl az ügyfélszolgálati és a szelektív hulladékgyűjtéshez kapcsolódó feladatokat is el fog látni. A létszám bemutatása e munkavállalókkal együtt történik, ugyanakkor költségeik természetesen a projektet terhelik, így az e fejezetben bemutatott számok ezt nem tartalmazzák.

TX



A 2011-es év folyamán átalakult a vállalat szervezeti felépítése is, új szakterületek jelentek meg és új projektek indultak el, a feladatok bővülésével párhuzamosan (vagyongazdálkodás, belső ellenőrzés, közszolgáltatás, KÖKI, szelektív). A BVK szervezeteit, valamint a hozzá tartozó létszámokat mutatja be az alábbi tábla.

BVK Zrt. létszámának alakulása (záró létszám, fő)	2011 Terv	2011 Tény	2012 Terv				Változás BVK total 2012/2011	Változás Holding 2012/2011
	Holding	Holding	Holding	KÖKI	Házhoz menő	BVK total		
Vezérigazgatóság	4	6	6	0	0	6	0	0
PR, Kommunikáció	4	2	3	0	0	3	1	1
Stratégiai igazgatóság	0	2	4	0	0	4	2	2
Jogi igazgatóság	4	3	6	0	0	6	3	3
Gazdasági igazgatóság	8	4	7	0	0	7	3	3
HR igazgatóság	4	3	4	0	0	4	1	1
Víz közmű projekt	4	2	2	0	0	2	0	0
Közműszolgáltatási projekt	0	2	2	0	0	2	0	0
Vagyongazdálkodási projekt	0	3	3	0	1	4	1	0
KÖKI projekt	0	0	0	1	0	1	1	0
Vállalati létszám összesen	28	27	37	1	1	39	12	10

1.3. Anyagi eszközök költségei

1.4. Az anyagi eszközök költségei között mutatja ki a BVK a vállalati eszközök használatából fakadó költségeket, úgymint értékcsökkenést, és a saját eszközök karbantartási költségét. A holding funkció ellátásához szükséges, 2012-re tervezett összeg 56,9 millió Ft, mely közel háromszorosa a 2011 évi összegnek. A költségek elsősorban a megnövekedett létszám kiszolgálásához szükséges technikai feltételek biztosításából fakadnak, a BVK 2012-ben tervezi kialakítani saját IT rendszerét, külön iktató és dokumentum kezelő rendszer, közbeszerzési modul létrehozására törekszik, saját weblapot alakít ki, illetve a megnövekedett létszám miatt új irodákat is bérel az Önkormányzattól. Ennek hatására megnövekszik az értékcsökkenés, az iroda bérleti és fenntartási díjak összege.

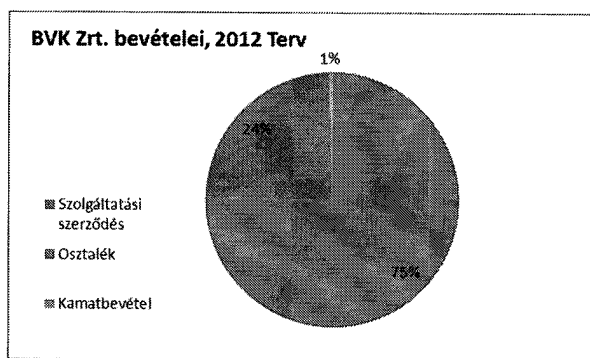
1.5. Bevételek

A holding funkció fent bemutatott költségei alapján, az összes bevétel 2011-hez képest 356,4 millió Ft-tal, azaz 68,8%-kal növekedik. A bevételek részletezését mutatja be az alábbi tábla:

Bevételek részletezése, ezer Ft	2011 Terv	2011 Tény	2012 Terv	Változás e Ft 2012 Terv / 2011 Tény	Változás % 2012 Terv / 2011 Tény
Értékesítés nettó árbevétele	669 600	348 688	658 944	310 256	89,0%
Közszolgáltatás és vízi közű projekt	0	20 370	0	-20 370	-100,0%
Szolgáltatás leányvállalatoknak	669 600	328 246	658 944	330 698	100,7%
Egyéb árbevétel	0	72	0	-	-
Egyéb bevételek	2 175	2 222	0	-2 222	-
Kapott osztalék*	0	158 000	211 307	53 307	33,7%
Kamatbevétel	1 435	8 947	4 010	-4 937	-55,2%
Bevételek összesen	673 209	517 857	874 261	356 404	68,8%

*A kapott osztalék nettó módon került kimutatásra, azaz a leányvállalatoktól kapott osztalékból (9.086 millió Ft) levonásra került a Fővárosnak kifizetett osztalék mértéke (8.928 millió Ft). A 2012 évi terv nem tartalmaz fizetett osztalékokat, tekintettel arra, hogy a tagvállalatok üzleti tervei jelen előterjesztés benyújtásakor nem minden esetben kerültek elfogadásra. A BVK Zrt. a 2012. az első féléves tagvállalati beszámolók alapján fogja prognosztizálni a 2012 évi eredmény után fizetendő osztalék mértékét.

Az egyes bevételek egymáshoz viszonyított arányából is látszik, hogy a szolgáltatási szerződésből származó bevételek jelentik a finanszírozás domináns forrását a BVK számára, melyet kiegészít az osztalékbevétel.



A bevételek növekedését alapvetően a leányvállalatoknak nyújtott szolgáltatásból származó árbevétel növekedése okozza, mely a BVK finanszírozási modelljéből fakadóan a költségek alakulásának a függvénye. A három fő tevékenység költségeinek, illetve bevételeinek 2012-re tervezett alakulását mutatja be az alábbi tábla:

Tx

A BVK Zrt. fő tevékenységéből származó eredmény alakulása, adatok ezer Ft-ban	Szolgáltatási szerződés	Vízi-közmű projekt	Tulajdonosi funkció	Egyéb	Összesen
Személyi jellegű ráfordítások	-452 411	-6 211	-37 716	0	-496 338
Szakértői díjak	-211 999	-18 075	0	0	-230 074
Fennmaradó egyéb költségek	-113 486	-626	-14 852	0	-128 963
Költségek összesen	-777 896	-24 912	-52 568	0	-855 375
Tervezett bevétel (kerekítve)	658 944	0	0	0	658 944
Iparüzési adó+ innovációs járulék+egyéb ráfordítás	-14 876	0	0	0	-14 876
Tevékenység eredménye	-133 828	-24 912	-52 568	0	-211 307
Keresztfinanszírozás	0	0	0	0	0
Tevékenységek eredménye keresztfinanszírozással	-133 828	-24 912	-52 568	0	-211 307
Tervezett osztalék bevétel	133 828	24 912	52 568	0	211 307
Tevékenységek eredménye	0	0	0	0	0
Szabad pénzeszköz kamatbevétele	0	0	0	4 010	4 010
Adózás előtti eredmény összesen	0	0	0	4 010	4 010

Megjegyzés: a táblázat csak a BVK három fő tevékenységének eredményét és finanszírozási koncepcióját, valamint a képződő kamatbevételeket mutatja be, a közös ügyfélszolgálati projekt, illetve a házhoz menő projektet nem, mivel azt külön fejezetben mutatja be a terv.

2. Közös ügyfélszolgálati pilot projekt

A projekt elkülönítésének indokoltsága az összes költség és bevétel elemzésétől annak természetéből fakad. A projekt feladata a KÖKI bevásárlóközpontban kialakításra kerülő közös ügyfélszolgálat üzemeltetésének elindítása. A tervek szerint az ügyfélszolgálat üzemeltetési költségeit a BVK viseli elsődlegesen, melyet egy minimális haszonkulcs mellett nyújtja tovább a projektben részt vevő csoporttagoknak. A KÖKI projekt a leányvállalatokkal kötött szolgáltatási szerződésen kívül eső tevékenység, költségeinek kimutatása, pénzügyi elszámolása is elkülönül attól, így a költségfelosztási metodikának sem része.

A projekt összes költsége és ráfordítása 56,7 millió Ft-ot tesz ki a tervek szerint 2012-ben, a bevételek összege eléri a 61,3 millió Ft-ot, így az üzemeltetés a BVK szempontjából 4,6 millió Ft adózás előtti nyereséget jelent.

3. Házhoz menő szelektív projekt

A Fővárosi Önkormányzat és a BVK által kötött szerződés értelmében a Társaság szakmai támogatást nyújt a Fővárosnak abban, hogy a Főváros által elnyert KEOP pályázatot a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtésre a lehető leghatékonyabban

valósítsa meg, a Főváros által lehívható források maximális mértékben kihasználásra kerüljenek.

A tervek szerint felmerülő költségek elsősorban személyi jellegű ráfordítások, a projekt végrehajtásához a BVK-nak műszaki, jogi, és pénzügyi szakértői munkát kell végeznie. A jogi szakértői kapacitás a meglévő erőforrások átcsoportosításával valósul meg, míg a műszaki és a pénzügyi szakértő igénybevétele új létszámfelvételt generál. A tervezett személyi költségterv 2012-re 9,3 millió Ft-ot jelent.

A projekt ezen túlmenően számol bizonyos mértékű szakértői kapacitás igénybevételevel is, amelynek összege 2,5 millió Ft 2012-ben. A szakértői tevékenység az esetlegesen felmerülő speciális műszaki kérdések kezelése érdekében került figyelembe vételre.

A projekt bevételei a fenti sarokszámok figyelembevételével kerültek meghatározásra. A Fővárossal 2012. március 19. napján kötött szerződés 24 hónapra szól. A 2012 évi bevételi terv ezen 24 hónapos időtartam tárgyévra eső részével számol, mely a szerződés szerint havi 2,1 millió Ft, 2012 egész évre ez 18,9 millió Ft-ot jelent.

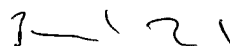
A fentiek alapján, a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési projektben a tervezett költségek a BVK számára 6,7 millió Ft maradnak alatta a tervezett bevételnek, amely költségekkel és bevétellel a Fővárosi Közgyűlés által elfogadott szerződés alapján el kell számolnia .

4. BVK szintű eredményesség

Az alapl működés, a KÖKI, valamint a házhoz menő projekt eredménye együttesen teszi ki a BVK tervezett adózás előtti eredményét, mely 15,3 millió Ft 2012-ben. Az adófizetés összege 0,8 millió Ft-ot tesz ki, az adózott eredmény 14,6 millió Ft lesz.

Az alaptevékenység finanszírozásához szükséges mértéken felül befolyó osztalékbevéttel, valamint annak kifizetésével ez a terv nem számol, mivel egyrészt nincs a tagvállalatoknak elfogadott üzleti terve, és azok egyébként is átfolyó tételként jelennek meg a BVK-nál, így a mérleg szerinti eredményre nem gyakorolnak hatást.

Budapest, 2012. május 10.



dr. Bán Tamás
BVK HOLDING Zrt. vezérigazgató



BVK HOLDING ZRT			
Mérleg	2011 Tény	2012 Terv	2012 Terv / 2011 Tény
(adatok ezer Ft-ban)			
Befektetett eszközök	55 999 937	103 755 643	85,3%
Immateriális javak	2 029	20 001	885,6%
Tárgyi eszközök	2 840	574	-79,8%
Részesedések	55 995 068	103 735 068	85,3%
Forgóeszközök	9 430 589	267 314	-97,2%
Vevői követelések	3 113	0	-
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni és egyéb követelések	9 091 505	216 307	-97,6%
Értékpapírok	0	0	-
Pénzeszközök	335 971	51 006	-84,8%
Aktív időbeli elhatárolások	177	0	-
Eszközök összesen	65 430 703	104 022 957	59,0%
Saját tőke	56 042 391	103 797 910	85,2%
Jegyzett tőke	35 319 000	50 758 000	43,7%
Tőketartalék	20 761 000	53 062 000	155,6%
Eredménytartalék	-48 048	-36 660	-23,7%
Mérleg szerinti eredmény	10 439	14 569	39,6%
Céltartalékok	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 004 636	225 047	-97,5%
Szállítók	18 669	34 111	82,7%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 985 967	190 936	-97,9%
Passzív időbeli elhatárolások	383 677	0	-
Források összesen	65 430 703	104 022 957	59,0%

Megjegyzések:

A mérlegfőösszeg növekedése az FKF Zrt. apportálásának eredménye. Az apportálás 2011-ben megtörtént, azonban a cégbírószági bejegyzés a mérlegkészítésig nem érkezett meg.

A 2011 évi mérlegben található egyéb és kapcsolt követeléseken belül a kapott osztalék mértéke 9.086 millió Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül a fizetendő osztalék mértéke 8.928 millió Ft.

A 2011. évi passzív időbeli elhatárolások összegében elsősorban a tagvállalatokkal kötött szolgáltatási szerződés alapján fizetett, illetve a 2011. évi költségfelhasználás alapján kalkulált árbevétel közötti különbözet (túlfizetés), továbbá elhatárolt költségek jelennek meg.

12/1

BVK HOLDING ZRT			
Eredménykimutatás (adatok ezer Ft-ban)	2011 Tény	2012 Terv	2012 Terv / 2011 Tény
Értékesítés nettó árbevétele	348 688	739 204	112,0%
Anyagjellegű ráfordítások	-137 196	-371 835	171,0%
Személyi jellegű ráfordítások	-353 973	-517 769	46,3%
Értékcsökkenési leírás	-8 479	-27 478	224,1%
Egyéb eredmény	-5 548	-16 722	201,4%
Egyéb bevételek	2 222	0	-100,0%
Egyéb ráfordítások	-7 770	-16 722	115,2%
Üzemi eredmény	-156 508	-194 601	24,3%
Pénzügyi műveletek eredménye	166 948	209 937	25,8%
Pénzügyi műveletek bevétele	166 948	215 317	29,0%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	-5 380	-
Rendkívüli eredmény	0	0	-
Adózás előtti eredmény	10 439	15 336	46,9%
Adófizetési kötelezettség	0	-767	-
Adózott eredmény	10 439	14 569	39,6%
Fizetendő osztalék	0	0	-
Mérleg szerinti eredmény	10 439	14 569	39,6%

Megjegyzés: A pénzügyi műveletek bevétele nettó módon tartalmazza a tagvállalatoktól 2011-ben kapott osztalék (9.086 millió Ft), illetve a Fővárosi Önkormányzatnak fizetett osztalék (8.928 millió Ft) összegét. A 2012 évi terv nem tartalmaz fizetett osztalékot, tekintettel arra, hogy a tagvállalatok üzleti tervei jelen előterjesztés benyújtásakor nem minden esetben kerültek elfogadásra. A BVK Zrt. a 2012. az első féléves tagvállalati beszámolók alapján fogja prognosztizálni a 2012 évi eredmény után fizetendő osztalék mértékét.

18