



1000091111415

ikt. szám: FPH058 /2560 - 2 /2018

tárgy: Javaslat a BVH Zrt. 2018. II. negyedéves
előrehaladási jelentésének elfogadására,
valamint a 296/2018.(04.25.) Főv. Kgy. sz.
határozat részleges hatályon kívül
helyezésére

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály/BVH Zrt.

▪ egyeztetésre megküldve:

▪ a Fővárosi Közgyűlés érintett
bizottságai és a Tanácsnok részére**Előterjesztés***a Közgyűlés részére*

Tisztelt Közgyűlés!

A Fővárosi Közgyűlés 2010. október 27-i ülése 8. napirendi pontjával összefüggésben meghozta a 1822/2010. (10.27.) Főv. Kgy. számú határozatot, melyben arról döntött, hogy a Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. a működéséről negyedévente készítsen előrehaladási jelentést a Fővárosi Közgyűlés részére.

A Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. jogutódjaként a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság/BVH Zrt.) *Alapszabályának VII. fejezet 2.2. pontja szerint az Igazgatóság a Részvényes - Budapest Főváros Önkormányzata - és a Felügyelőbizottság felé negyedévente jelentés készíti az ügyvezetésről és a Társaság vagyoni helyzetéről, valamint üzletpolitikájáról, a Társaság üzleti tervének időarányos teljesítéséről, melyben beszámol a vállalatcsoport helyzetéről (negyedéves előrehaladási jelentés).*

A fentiek szerint a BVH Zrt. a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére, ezen döntés végrehajtása érdekében a BVH Zrt. elkészítette és benyújtotta a 2018. évi II. negyedéves jelentését.

A jelentés részét képezi a Tájékoztatás a vállalatcsoport 2018. évi II. negyedéves gazdálkodásáról, amely a tagvállalatok 2018. II. negyedéves adatszolgáltatása (üzleti jelentései) alapján került összeállításra (1. számú melléklet 4. számú függelékei: *Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2018. 4-6. havi tevékenységéről.*

PÉNZÜGYI ÖSSZEFOGLALÓ

A jelentésben szereplő eredménylevezetést magyarázó táblák a BVH Kontrolling Rendszerének (BKR) megfelelően a bevételeket pozitív, a költségeket és a ráfordításokat negatív előjellel tartalmazzák.

Árbevétel

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 082	6 672	6 038	-268	-866	13 172	14 600	14 600	0	-1 428
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 824	1 729	1 699	-40	-134	3 769	3 650	3 650	0	-109
FKF Nonprofit Zrt.	18 648	14 380	14 502	122	-4 146	38 872	32 730	32 730	0	-6 142
FŐKERT Nonprofit Zrt.	729	296	454	155	-275	1 408	832	996	164	-412
FŐKÉTÜSZ Kft.	306	342	308	-33	-2	672	720	720	0	-49
FŐTÁV Zrt.	24 762	24 003	24 091	89	-671	44 432	44 682	45 571	889	-1 139
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	36	238	114	-124	-78	72	702	702	0	-630
BVH Zrt.	210	250	250	0	-40	418	497	497	0	-89
Összesen	82 887	47 910	48 346	-437	-4 250	102 803	98 414	99 488	1 082	-3 339

A BVH Zrt. és tagvállalatainak második negyedéves gazdasági adatai az alábbiak szerint alakultak.

A tagvállalatok összes árbevétele a 2018. I. félévében 437 M Ft-tal haladja meg az időarányos tervet. A **FŐTÁV Zrt.** tervezettől magasabb bevétele az alacsonyabb átlaghőmérséklet következménye, a **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti árbevétele a magas vendégforgalomnak köszönhető.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének időarányos tervnél nagyobb mértéke, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevétel.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** árbevétel csökkenése a sírhely újra váltások vártnál alacsonyabb számával indokolható, melyet részben ellensúlyozott a mortalitás növekedésből adódó többlet árbevétel.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében pedig a bevételnövekmény oka, hogy az alaptevékenység árbevételeként jelenik meg a Főváros által még 2016-ban megelőlegezett 164 M Ft vis maior kifizetés, amely összeget a társaság 2018-ban megkapott.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** árbevétel kiesést eredményezett a piaci tevékenység tervezettnél alacsonyabb szintje.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** bevételei a közbeszerzések lebonyolításából származtak, melyek jelentősen elmaradtak a tervezett értéktől a teljesítések kiadásának elhúzódása, a fluktuáció, valamint a számlázás elhúzódásának hatására.

A **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult.

Működési költségek

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Működési költségek	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	4 143	4 899	5 141	243	998	9 092	10 576	10 576	0	-1 485
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 850	2 002	1 958	-44	107	3 782	4 025	4 025	0	-243
FKF Nonprofit Zrt.	15 948	19 548	17 405	-2 142	-1 457	35 223	39 699	39 699	0	-4 476
FŐKERT Nonprofit Zrt.	2 091	1 961	1 973	12	-118	4 545	4 588	4 588	0	-43
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 229	1 671	1 367	-304	-138	2 739	3 494	3 494	0	-755
FŐTÁV Zrt.	26 861	24 770	24 628	-142	-2 233	49 532	47 833	48 295	462	-1 237
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	245	198	177	-22	-69	491	396	396	0	-94
BVH Zrt.	201	281	220	-60	-20	453	534	534	0	-81
Összesen	52 569	56 327	52 969	-2 469	-300	106 856	111 145	111 607	462	-5 751

A tagvállalatok első féléves működési kiadásai 2 459 M Ft-tal alacsonyabbak a tervezettnél, de összességében 300 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A cégek költségmegtakarítást értek el, mely legnagyobb mértékben a FKF Nonprofit Zrt.-nek köszönhető.

A társaságnál elsősorban az anyagjellegű ráfordítások, azon belül is az igénybe vett szolgáltatások terén elért költségmegtakarítás jelentős, emellett a személyi jellegű ráfordítások terén is megtakarítást sikerült elérni az alacsonyabb létszám miatt. A létszámhiány jelentős megtakarításokat eredményezett több tagvállalat esetében. Másfelől a Budapest Gyógyfürdői Zrt. esetében jelentős működési költségnövekmény tapasztalható, melyet a növekvő ügyfélforgalom indukált.

Anyagjellegű ráfordítások

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagjellegű ráfordítások										
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 350	1 329	1 707	379	357	3 013	2 989	2 989	0	-24
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	997	1 071	1 053	-18	56	2 019	2 157	2 157	0	139
FKF Nonprofit Zrt.	6 049	8 529	6 834	-1 695	785	14 012	16 957	16 957	0	2 945
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 038	794	881	87	-156	2 427	2 076	2 076	0	-351
FŐKÉTUSZ Kft.	298	498	376	-120	78	728	945	945	0	216
FÖTÁV Zrt.	22 669	20 353	20 344	-9	-2 325	40 699	38 318	38 640	322	-2 059
Fővárosi Közbiztosítási Kft.	81	80	60	-21	-22	163	161	161	0	-2
BVH Zrt.	50	77	41	-36	-9	101	133	133	0	32
Összesen	32 632	32 729	31 296	-1 433	-1 236	63 162	63 737	64 059	322	897

Az első félévben az anyagjellegű ráfordítások terén az FKF Nonprofit Zrt.-nél, a FŐKÉTUSZ Kft.-nél és a BVH Zrt.-nél, a Fővárosi Közbiztosítási Kft.-nél, a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.-nél és a FÖTÁV Zrt.-nél jelentkezett megtakarítás, míg a Budapest Gyógyfürdői Zrt. és FŐKERT Nonprofit Zrt. anyagfelhasználása előbbi esetében a már említett forgalomnövekedésnek, utóbbi esetében pedig elsősorban a fővárosi fejlesztésekhez és piaci munkákhoz kapcsolódó igénybe vett szolgáltatásoknak köszönhetően növekedett jelentősen az időszaki tervhez képest.

Személyi jellegű ráfordítások

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Személyi jellegű ráfordítások										
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2 189	2 890	2 654	-237	465	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	731	789	760	-30	29	1 486	1 572	1 572	0	86
FKF Nonprofit Zrt.	7 652	8 734	8 282	-452	630	16 516	18 005	18 005	0	1 489
FŐKERT Nonprofit Zrt.	923	1 004	940	-65	16	1 851	2 127	2 127	0	276
FŐKÉTUSZ Kft.	888	1 112	949	-163	61	1 920	2 421	2 421	0	501
FÖTÁV Zrt.	2 338	2 409	2 286	-123	-52	5 007	5 241	5 392	151	385
Fővárosi Közbiztosítási Kft.	155	109	110	0	-45	310	219	219	0	-91
BVH Zrt.	149	202	177	-25	28	346	397	397	0	51
Összesen	16 024	17 250	16 166	-1 084	1 132	32 160	35 951	36 101	151	3 941

Az első félévében társaságok többsége költségmegtakarítást ért el a tervezettekhez képest. A megtakarítás elérésében elsősorban a szociális hozzájárulási adó csökkenése és az alacsonyabb létszám játszott közre, mely befolyásolta a bérköltség alakulását.

Adózott eredmény

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
ADÓZOTT EREDMÉNY										
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 766	1 680	1 731	51	-35	3 354	3 555	3 555	0	201
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	135	-143	-122	22	-256	16	-151	-151	0	-167
FKF Nonprofit Zrt.	1 297	-1 558	-1 344	214	-2 640	131	85	85	0	-46
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-140	-186	-85	101	55	3	1	1	0	-2
FŐKÉTÜSZ Kft.	11	64	-232	-297	-244	-70	0	0	0	70
FŐTÁV Zrt.	1 288	774	618	-156	-670	1 149	628	699	71	-450
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-88	31	-93	-125	-5	-177	115	115	0	292
BVH Zrt.	4 761	-38	1 422	1 458	-3 338	4 712	1 353	1 353	0	-3 358
Összesen	9 029	627	1 895	1 268	-7 134	9 118	5 686	5 686	71	-3 461

A vállalatcsoport 2018. I. félévi összesített adózott eredménye 1 895 M Ft volt, amely 1 268 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki tervezett, mely elsősorban a BVH Zrt. nem tervezett osztalék bevételeinek köszönhető.

A BVH Zrt. könyveiben egyes fennálló részesedései nyilvántartási értéke azonban lényegesen magasabb a mögöttes leányvállalatok saját tőke értékénél, ezért szükséges a Társaság befektetett pénzügyi eszközeinek tényleges piaci értéken történő értékelése, mely értékvesztés elszámolását fogja maga után vonni. A tényleges érték meghatározására a BVH Zrt külső szakértőként a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.-t bízta meg.

Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én — figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését — nem teszi lehetővé a tárgyévre vonatkozóan osztalék elvonását.

A fentiek alapján a Fővárosi Önkormányzat számára, a BVH Zrt. 2018. évi eredménye terhére fizetendő osztalékelőleg tervezett elvonása sem lehetséges, ezért javasoljuk a Fővárosi Közgyűlés által hozott 296/2018. (04.25.) Főv. Kgy. számú határozat osztalékelvonás tárgyában hozott alábbi szövegezésű 7. bekezdésének hatályon kívül helyezését: „Felkéri a főpolgármestert, hogy a BVH Zrt. vezető tisztségviselője útján gondoskodjon arról, hogy a BVH Zrt. az 1.400.000 ezer Ft osztalékelőleg megfizetéséhez szükséges közbenső mérleget 2018. június 30-ai fordulónapra készítse el és azt könyvvizsgálattal alátámasztva az osztalékelőleg fizetési javaslattal együtt a Fővárosi Közgyűlés részére jóváhagyás céljából terjessze elő.”

A határozat 7. bekezdésen kívüli része változatlan és azok határidőben történő végrehajtása megtörtént.

A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye szignifikánsan romlott a tervezetthez képest köszönhetően annak, hogy az értékesítésből származó árbevétel növekedést jelentősen meghaladta a tervezettnél alacsonyabb kompenzáció.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti eredmény javulásának fő oka a jelentős forgalomnövekedés a történelmi fürdőkben, az áremelések, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** 2018. évi I. féléves veszteséges eredménye a tervezetthez képest 214 M Ft-tal javult, ennek ellenére az időszaki veszteség jelentős, mely annak köszönhető, hogy csökkent az NHKV szolgáltatási díjból és a bizományosi értékesítésből származó árbevétel, továbbá a Fővárosi Önkormányzattól köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás, melyet a működési költségeken történt megtakarítások sem tudtak jelentősen javítani.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság veszteséget prognosztizált az I. félévre, azonban mértéke lényegesen alacsonyabb lett köszönhetően a bevételek növekedésének, valamint a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarításoknak.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél alacsonyabb működési költségek elsősorban az igénybe vett szolgáltatások valamint a bérköltségeken történt megtakarítások pozitív hatással voltak a társaság időszaki veszteségés eredményére.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** az I. félévben a tervvel ellentétben vesztségbe fordult át elsősorban az Önkormányzattól kapott kompenzáció időbeli eltolódása miatt, mely várhatóan a második félévben kerül átutalásra. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálni.

A **BVH Zrt.** eredménye 1 458 M Ft-tal a tervezett érték felett alakult, mely a FŐTÁV Zrt.-től és a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-től várt osztalékoknak köszönhető.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** adózott eredménye továbbra is veszteséges, annak ellenére, hogy a költségeken jelentős megtakarításokat sikerült realizálni a tervezetthez képest, mely azonban nem ellensúlyozta a közbeszerzések lebonyolításából származó bevétel tervezettől elmaradó összegét.

Beruházások

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi II. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2018. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	67 895 918	12 763 951	1 895 993	14,9%	2,8%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 169	19 021 715	1 435 720	7,5%	3,6%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 640 263	6 345 675	3 412 638	63,8%	15,1%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	237 183	28,1%	28,1%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	70 732	27,8%	10,4%	0,6%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	138 518	45,6%	45,6%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 282 762	39 633 137	7 190 784	19,2%	5,4%	100,0%

A vállalatcsoport részére jóváhagyott teljes beruházási főösszeg 132,3 Mrd Ft, melyből a 2018. évre vonatkozó tervérték 39,5 Mrd Ft.

A **FŐTÁV Zrt.** legnagyobb beruházásai közé tartozik az Erzsébet híd átvezetés, valamint a XIII. Tahi úti 1xDN800 vezeték építés kivitelezése I. és II. üteme, mindkét projekt teljesítés alatt áll.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** beruházásai teszik ki az összes beruházás 51,3%-át. A legmagasabb beruházási értéket az „FKF Nonprofit Zrt. tulajdonában és használatában lévő ingatlanok komplex üzemeltetése” beruházás (8,9 Mrd Ft) képviseli, amely projekt az ajánlatok értékelésének szakaszában tart.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.**-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (3,4 Mrd Ft), amely a második negyedévben már teljesített státuszú projekt.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** beruházásait zömében a Barát patak torkolatvédelemhez kapcsolódó környezetrendezési munkák, a Termesztótelep tartálpark rehabilitációja, valamint Lehel téri Templom előtti terület környezetrendezése teszi ki, a projektek 2018. második félévében előkészítés előtti/alatti szakaszban állnak.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a második negyedévi projektjei egy-két kivételtől eltekintve még nem kerültek elindításra, előkészítés előtt/alatt állnak, a legnagyobb beruházása a sírköves munkák 2018-2019, 100 millió forint értékben.

TAGVÁLLALATI ÖSSZEFOGLALÓ

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

A társaság első féléves adózás előtti eredménye 51,1 millió forinttal haladja meg a tervezettet, a bázishoz képest 35,2 millió forint az elmaradás. Az eredmény alakulásában az árpolitikán kívül a bérfejlesztés, a tervezettnél több karbantartási munka, a nagyberuházások miatt megnövekedett amortizáció játszott jelentős szerepet. Az eredményre negatív hatást gyakorolt az Újpesti fürdő bontási költsége.

Az anyagjellegű ráfordításokon 378,5 millió forintos időarányos túllépés realizálódott. Az anyagköltségek a tervezett szintet kismértékben haladták meg, az igénybe vett szolgáltatások emelkedése volt a meghatározó az anyagjellegű ráfordítások alakulásában.

Az értékesítés nettó árbevételének tervezettnél és bázisnál magasabb időarányos alakulásában a vendégforgalom emelkedésén túlmenően kiemelten fontos szerepe volt az alkalmazott árpolitikának. Az év eleji differenciált áremelés nagy mértékben hozzájárult a tervezett árbevétel 265,4 millió forintos túlteljesítéséhez, illetve a bázishoz viszonyított 855,7 millió forint nagyságú bevételtöbblet eléréséhez.

A személyi ráfordítások a társaságnál 2018 első félévében 464,6 millió forinttal emelkedtek a 2017. év azonos időszakához képest, de 236,7 millió forinttal maradtak el a tervezettől, elsősorban a betöltetlen pozíciók miatt. A munkaerőhiány következtében átlagosan 15%-os béremelés hajtott végre a társaság 2018. január 1-től. A személyi alapbérek további emelése érdekében átalakításra került a cafetéria-rendszer, ennek egy része személyi alapbérbe került beépítésre.

A beruházások összértéke 2018 első két negyedében 3.412,6 millió forint volt, ez 127,8 millió forinttal maradt el a tervezettől. Az elmaradás csak időarányosan jelentkezett, az éves beruházási összérték várhatóan jelentősen meghaladja a tervezettet.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. gazdálkodásának árbevételét és eredményességét jelentősen befolyásolta a megrendelt temetési szolgáltatások száma, összetétele és az újra váltási hajlandóság. A tárgyidőszakban megrendelt új temetési szolgáltatások száma (hagyományos temetés, hamvasztásos temetés, szórás, új hamvak kiadása) 352 esetszámmal csökkent a bázis időszakhoz képest, amely minimálisan a tervezett volumenszint felett alakult.

2018. második negyedévben a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. értékesítés nettó árbevétele – a temetések és az újra váltások számának visszaesése okán – 134,1 millió Ft-tal alacsonyabb szinten alakult a bázis időszakhoz képest, és 39,5 millió Ft elmaradást mutat az első félévre tervezett bevételhez viszonyítva is.

FKF Nonprofit Zrt.

A társaságnál az értékesítés nettó árbevétele a második negyedév végéig 14 501,7 M Ft, mely az előző év azonos időszakának 77,8%-a, a 2018. évi elfogadott üzleti tervnek 44,3%-a.

A csökkenés fontosabb összetevői a tavalyi azonos időszakhoz képest, a következők:

- A hulladékkezelés értékesítésének árbevétele összességében 817,7 M Ft-tal alacsonyabb a 2017. I. félévinél. Az NHKV szolgáltatási díj 1 253,4 M Ft-tal kevesebb, melyet részben ellensúlyoz az alvállalkozók által nyújtott szolgáltatások bevétele, mely 499,6 M Ft-tal több az előző évinél, valamint a villamos- és hőenergia értékesítés 118 M Ft-tal magasabb bevétele.
- A fővárosi köztisztasági forrást az egyéb bevételek között számolja el a társaság, mivel tervezetten 2018. január 1-től ezen összeg működési támogatásként (ÁFA mentesen) kerül folyósításra, ezért a bázishoz képest a köztisztasági közszolgáltatói árbevétel 3 355,5 M Ft-tal kevesebb. A köztisztasági megrendelt munkák bevétele 5,6 M Ft-tal magasabb.

Az üzleti tevékenység 2018. I. félévi eredménye 1 295,3 M Ft-tal alacsonyabb a módosított üzleti tervnél. A pénzügyi műveletek eredménye az alacsonyabb kamatok, valamint a kisebb pénzállomány miatt 33 %-kal csökkent a bázishoz viszonyítva, azonban a módosított üzleti terv 46,3 %-a.

Az adózás előtti eredmény 1 232,1 M Ft, a nyereséget terhelő adók magasabbak a 2017. évinél, így az adózott eredmény 1 343,6 M Ft. A hulladékkezelés vesztesége 2018. I. félévben 845,9 M Ft. A köztisztaság vesztesége 517 M Ft. Ebből a közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység vesztesége 512,1 M Ft.

A társaság legnagyobb partnere az NHKV 2018. első félév végén több, mint 13 Mrd Ft teljesített közszolgáltatás szolgáltatási díjával tartozott. A 2017. évi elszámolás folyamatban van, majd ezt követően kerülhet sor a 2018. I. és II. negyedév elszámolására. Ennek következtében a kintlévőség aránytalanul magas az átlagoshoz képest. A folyó finanszírozás biztonságának növelése érdekében folyószámlahitel keretet a társaság 2017-ben 4 000 M Ft-ra emelte, azonban a második negyedévben sem vette igénybe a hitelt.

FŐKERT Nonprofit Zrt.

A közszolgáltatási kötelezettség biztonságos, hatékony, szakszerű és jó minőségben történő ellátása érdekében Budapest Főváros Önkormányzata a 180/2009. (II.26) sz. Közgyűlési határozat értelmében, 2009. április 22-én Közszolgáltatási Keretszerződést kötött a FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel. A Keretszerződés elválaszthatatlan részét képezi a mindenkor hatályos Éves Közszolgáltatási Szerződés, amit a Fővárosi Közgyűlés 2018. április 25-én elfogadott. 2018. év I. félévében a társaság tevékenységét döntően befolyásoló jogszabályi változás nem történt.

A társaság menedzsmentjének elsődleges feladata az éves közszolgáltatási szerződésben foglaltak teljesítése. Ennek a feladatnak eleget tesz, működését befolyásoló aktuális kockázat nem azonosítható. A társaság szervezeti felépítésében lényeges változás nem volt a 2018. év I. felében.

2017. év első félévében fejeződött be a FINA projekt, ezért az árbevétel és az anyagjellegű ráfordítások is lényegesen alacsonyabbak, mint a bázisévben. Az időszakos tervhez képest 101 mFt-al jobb az eredmény, ez a többletkompenzációnak köszönhető. A kívánt létszámot a társaságnak nem sikerült feltöltenie és ezért magasabb a külső erőforrás bevonás (ami az anyagjellegű szolgáltatások tervtúllépését okozza).

FŐKÉTÜSZ Kft.

2018. II. negyedévben a Társaság működését jelentősen befolyásoló szabályzat/igazgatói utasítás kiadása nem történt. A társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően ellátta a szolgáltatási területén található égéstermék-elvezetők (egyedi, gyűjtő, központi) és tartozékaik ellenőrzését, szükség szerinti tisztítását és műszaki felülvizsgálatát.

A társaság jelentős számítástechnikai fejlesztéseket folytat annak érdekében, hogy a zárva talált lakások tulajdonosainak a második sikertelen bejutási kísérletet követő harminc nap letelte után az előírt felszólításokat elküldhesse. Az új jogszabályi környezetnek megfelelően az egylakásos ingatlanok esetében megrendelés alapján kötelező a tevékenység elvégzése, mely esetekben zárt lakás átjelentés nem szükséges.

A 2018. évi tény korrigált árbevétele 595 M Ft-tal marad el a tervezettől. Ennek oka az értékesítés nettó árbevételeinek tervnél alacsonyabb szintje, valamint a kompenzáció tervezetthez képest alacsonyabb értéke.

Az Anyagjellegű ráfordítások idei szintje 78 M Ft-tal haladja meg a 2017. évi tény adatokat. Az Anyagköltségek 24 M Ft-os többlete a magasabb nyomtatvány igényre, a több kéményseprő-ipari eszköz és szerszám kivételre, illetve a többlet üzemanyag felhasználásra vezethető vissza.

A Személyi jellegű ráfordítások tárgyevi többlete a bázis időszakhoz képest a pótlékolási rendszer átalakításából származó növekményt, illetve a béremelést tartalmazza.

A tervhez képesti elmaradást továbbra is a fennálló kéményseprő szakmunkás hiány, a piaci üzletág terv alatti létszáma, valamint az okozza, hogy több (magasabb bérrel rendelkező) munkavállaló hagyta el Társaságot.

A társaság a közszolgáltatási szerződésében foglalt 354 M Ft kompenzáció összege kapcsán egyeztetéseket folytat a Budapest Főváros Önkormányzatával.

FŐTÁV Zrt.

A Társaság 618 M Ft-os adózott eredménye 156 M Ft-tal marad el a tervezett 774 M Ft-os értéktől.

Az értékesítés nettó árbevétele (24,091 Mrd Ft), valamint ezen belül a távhőszolgáltatás árbevétele (23,054 Mrd Ft) a tervezett szinten realizálódott. **Az anyagjellegű ráfordítások (-9 M Ft)** összege szintén a tervezettet közelítette meg, mivel az energiaköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb anyagköltségek, a közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ változásai összességében kiegyenlítették egymást.

A személyi jellegű ráfordítások 2018. első felében realizálódott összege 2 285 M Ft, mely a tervezett összeghez képest 123 M Ft-os elmaradás. Az alacsonyabb teljesülés oka az átlag létszám tervezett alatti szintje, valamint a tervezett béremelés időbeli elhúzódása. A társaság a 2018. évben több jelentős összegű és jelentőségű **beruházást** indított meg, így például az Erzsébet hídon történő távhő átvezetést a Belváros távhő szolgáltatása érdekében (2018. évi beruházási összeg 2,9 Mrd Ft), valamint a Liget fűtés-hűtés projektet (2018. évi beruházási összeg 2,392 Mrd Ft). A beruházások befejezése a jövő évben várható.

A BVH Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága vonatkozó határozatait jelen előterjesztés 2. számú mellékletei, amelyek a Fővárosi Közgyűlés üléséig rendelkezésre állnak.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatokat terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

Határozati javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

Budapest Főváros Önkormányzatának vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglalt hatáskörében eljárva a **BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. (BVH Zrt.)** legfőbb szerveként tudomásul veszi a Társaság 2018. II. negyedéves előrehaladási jelentését az 1. számú mellékletben foglalt tartalommal.

2.

hatályon kívül helyezi a Fővárosi Közgyűlés 296/2018. (04.25.) Főv. Kgy. számú határozatának alábbi szövegezésű 7. bekezdését: „Felkéri a főpolgármestert, hogy a BVH Zrt. vezető tisztségviselője útján gondoskodjon arról, hogy a BVH Zrt. az 1.400.000 ezer Ft osztalékülöleg megfizetéséhez szükséges közbenső mérleget 2018. június 30-ai fordulónapra készítse el és azt könyvvizsgálattal alátámasztva az osztalékülöleg fizetési javaslattal együtt a Fővárosi Közgyűlés részére jóváhagyás céljából terjessze elő.”

3.

felkéri a Főpolgármestert, hogy az alapítói döntésről a Társaság vezető tisztségviselőit értesítse a Ptk. 3:109.§ (4) bekezdésében foglaltakra hivatkozással, mely szerint a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.

határidő: 30 nap
felelős: Főpolgármester

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Budapest, 2018. szeptember 18.

Láttam:

Sáradi Kálmánné dr.
főjegyző

Dr. Bagdy Gábor
főpolgármester-helyettes

dr. Szeneczey Balázs
főpolgármester-helyettes

Varga Ivett
2018. 09. 18.

2018. 09. 17.

FORMAILAG
BELENŐRIZVE
Osváld Péter
MCR vezető
2018. Szept. 17.

9 / 10 oldal

dr. Lőrincz Valéria
főosztályvezető

mellékletek:

1. Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2018. II. negyedévi tevékenységéről (2018.04.01.-2018.06.30.)
 1. számú függelék: A 2018. II. negyedévi igazgatósági határozatok teljes körű listája
 2. számú függelék: BVH Zrt. 2018.II. negyedévben kötött szerződései
 3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2018. II. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai
 4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2018. 4-6. havi tevékenységéről
2. BVH Zrt. IG határozat és FB határozat
3. 296/2018. (04.25.) Főv. Kgy. sz. határozat

**TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE
RÉSZÉRE**

**A BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018. II. negyedéves tevékenységéről
(2018.04.01 – 2018.06.30.)**

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETŐ	3
I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE	4
1. Igazgatóság tevékenységének összegzése	4
2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése	4
II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA	5
1. Stratégiai tervezés és monitoring	5
2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása	5
A) Cégügyek	5
B) Szabályozási tevékenység	5
C) Ellenőrzési tevékenység	6
3. A vállalatcsoport pénzügyi működése	7
A) Tagvállalatok üzleti tervezése	7
B) Gazdálkodás	8
4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok	11
A) Vagyongazdálkodás	11
B) Beruházások összegzése	11
C) IT projektek	12
D) Közbeszerzési eljárások összegzése	13
Mellékletek	15

BEVEZETŐ

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BVH Zrt. vagy Társaság) a Fővárosi Közgyűlés 1822/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozata alapján a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. A Társaság Alapszabálya (VII. fejezet 2.2. pontja) alapján a Társaság Igazgatóságának feladatai közé tartozik, hogy negyedévente jelentést készítsen a Részvényes számára a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, valamint előrehaladási jelentést készítsen az éves üzleti terv megvalósítása érdekében előirányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

A 2018. második negyedévi beszámolóban bemutatjuk a Társaság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának tevékenységét. A beszámoló második szakaszában bemutatjuk a Társaság stratégiájának, valamint a részvényesi határozatok végrehajtása érdekében tett intézkedéseket, eredményeket, a vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása érdekében tett intézkedéseket (cégügyek, szabályozási tevékenység, ellenőrzés), a vállalatcsoport pénzügyi előrehaladását és a vállalatcsoport egészére kiható egyéb eseményeket a humánerőforrás-gazdálkodás, vagyongazdálkodás, beruházások, közbeszerzések és IT projektek terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2018. második negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2018. második negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2018. második negyedévéről szóló üzleti jelentése.

A jelentésben szereplő eredménylevezetést magyarázó táblák a BVH Kontrolling Rendszerének (BKR) megfelelően a bevételeket pozitív, a költségeket és a ráfordításokat negatív előjellel tartalmazzák.

I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE

1. Igazgatóság tevékenységének összegzése

2018. április-május-június hónapokban **három igazgatósági ülés** lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 82 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

A második negyedévben az ülések kivétel nélkül *határozatképesek* voltak.

A második negyedévben **rendkívüli igazgatósági ülésre** nem került sor.

Az időszak során **átruházott hatáskörű igazgatósági döntés** („ÁHVD”) nem született.

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2018. év második negyedévében (ülésenkénti bontásban):

2018. április 18-án döntött az Igazgatóság a BVH Zrt. által lebonyolításra kerülő, könyvvizsgálati szolgáltatás beszerzése tárgyú közös közbeszerzési eljárás során a közbeszerzési eljárás lezárásáról. Továbbá elfogadta az Igazgatóság a Budapest Gyógyfürdői Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., valamint a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2017. évi beszámolóját.

2018. május 16-án az Igazgatóság jóváhagyta a FŐKÉTÜSZ Kft. 2018. évi üzleti tervét, valamint a 2017. évi beszámolóját.

2018. június 13-án az Igazgatóság döntött a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2017. évi jutalmáról, valamint a „*Flotta biztosítási szerződés keretében kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás és CASCO biztosítás beszerzése - 2 részben*” tárgyú, a BVH Zrt. által lebonyolítandó közbeszerzési eljárás keretében jóváhagyta a közbeszerzési dokumentumokat.

2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben három alkalommal tartott rendes ülést, összesen 20 határozatot hozott. Megtárgyaltak több (7) alapítói döntést igénylő előterjesztést, ellenőrzésekkel összefüggő anyagokat, beszámolókat, különböző tájékoztatókat, egyéb napirendi kérdéseket.

A Bizottság elfogadásra javasolta az Alapító, a Fővárosi Közgyűlés döntési jogkörébe tartozó, a BVH Zrt. Igazgatósága által előzetesen megtárgyalt anyagokat a következők szerint:

- ✓ a BVH Zrt. 2017. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának módosítását;
- ✓ a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018-2019. évi ingatlangazdálkodási tervének módosítását;
- ✓ a BVH Zrt. 2018. évi üzleti tervének és közbeszerzési tervének módosítását;
- ✓ a BVH Zrt. 2017. évi számviteli törvény szerinti beszámolóval elfogadásra kerülő eredménytartalékának terhére történő osztalék elvonását;
- ✓ a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. Igazgatósága által az állandó könyvvizsgálóra tett javaslat támogatását;

- ✓ a BVH Zrt. 2017. évi konszolidált éves beszámolójának és konszolidált üzleti jelentésének elfogadását;
- ✓ a BVH Zrt. 2017. évi IV. negyedéves előrehaladási jelentésének jóváhagyását;

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a 2017. évi belső ellenőrzési tevékenységről (vállalatcsoport-szintű) szóló beszámolót;
- ✓ a BVH Zrt. belső ellenőrzése által „a házipénztár kezelés megfelelősége vizsgálatáról” tárgyú ellenőrzési jelentésre összeállított intézkedési terv megvalósításáról szóló tájékoztatót;
- a BVH Zrt. 2018. I. negyedévében realizált szabályzat-módosításairól készült tájékoztatót;
- a BVH Zrt. és tagvállalatainak 2018. évi Összesített Belső Ellenőrzési Tervéről szóló tájékoztatót.

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

1. Stratégiai tervezés és monitoring

A tagvállalatok az adatszolgáltatási kötelezettségüknek eleget tettek és benyújtották a BVH Zrt. részére a stratégiai monitoring adatszolgáltatásukat az első félévre vonatkozóan. A társaságok adatszolgáltatásait a 2018. május 16. napján tartott igazgatósági ülésre a BVH Zrt. tájékoztatás formájában benyújtotta.

A vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring rendszeréről szóló szabályzat módosítása a második negyedévben folyamatban van, a módosítás többek között érinti a BKR rendszer használatát, a közbeszerzési monitoring célját, a folyamatban épített egyszerűsített közbeszerzési monitoring rendszer átalakítását, egyszerűsítését és hatékonyabbá tételét.

2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

A 60/2018. (III.21.) BVH IG határozatban foglaltak alapján az Igazgatóság a BVH Zrt. elnöke-vezérigazgatójának helyettesítése céljából úgy döntött, hogy Nemesdy Ervin és dr. Gedey Gábor együttes cégjegyzési jogát 2018. március 21. nappal visszavonja és egyúttal kijelölte együttes cégjegyzésre jogosultnak Nemesdy Ervint és dr. Vladár Miklóst. A BVH Zrt. a határozatban foglaltak teljesítése érdekében benyújtotta változásbejegyzési kérelmét az illetékes cégbírósághoz, mely a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága által a 2018. április 9. napján kelt, 01-10-046833/100 számú végzésében bejegyzésre került.

B) Szabályozási tevékenység

2018. második negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra.

A BVH Zrt. szervezetében bekövetkezett személyi változások, illetve az elektronikus bankszámlák kifizetések rendjében és folyamataiban bekövetkezett változások miatt szükségessé vált a BVH Zrt. Pénzkezelési szabályzatának aktualizálása.

A változtatások főként az alábbiakat érintették:

- a BVH Zrt.-n belüli szervezeti átalakítások átvezetése,

- a BVH Zrt.-n belüli folyamatok átalakítása miatti szabályzat aktualizálás,
- a Társaság pénzügyi intézeteknél lévő számláinak nyilvántartásának aktualizálása,
- a bankszámla felett rendelkező személyek, valamint ezen személyek jogosultság változásának átvezetése a jelenlegi szervezeti állománynak megfelelően,
- az elektronikus számlafizetések kezelésével kapcsolatos belső eljárásrend új fejezetként való megjelenése,
- egyéb pontosítások átvezetése.

1.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közbeszerzési Szabályzata - 139/2018. (VI.13.) BVH IG határozat

A BVH Zrt. szervezetében bekövetkezett változásokra, az SZMSZ módosítására, a Fővárosi Közgyűlésnek a Fővárosi Közbeszerzési Kft. igénybevételére vonatkozó határozatának módosítására, valamint az elektronikus közbeszerzési rendszer bevezetésére (EKR) tekintettel a Közbeszerzési Szabályzat módosítása vált indokoltá.

Mindezek alapján a Közbeszerzési Szabályzatban rögzített főbb változások az alábbiak:

- módosításra került a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-vel való együttműködés kereteit rögzítő rendelkezések,
- külön mellékletben meghatározásra került - jogszabályi előírás alapján - az EKR-ben végzett eljárási cselekmények jogosultsági rendszere
- törlésre kerültek azon mellékletek, amelyek használata a gyakorlati tapasztalatok alapján nem indokolt, valamint az eljárás adminisztrációja során egyéb módon, vagy más szabályzat által rögzítésre kerülnek.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

1. A közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése

A szabályszerűségi vizsgálat minden tagvállalatra kiterjedt.

A ellenőrzés célja elsődlegesen annak megállapítása volt, hogy a BVH Zrt. és tagvállalatai megfelelő módon tesznek-e eleget a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségüknek.

Az áttekintés fő irányai a következők voltak:

- A tevékenység szabályozottsága
- Az adatbirtokos, adatközlő személyek kijelölése
- A honlap vizsgálata, amely során az adatok frissítésén túl figyelemmel volt az ellenőrzés az áttekinthetőségre, teljeskörűsége.
- Éves jelentés készítése a közzététel teljesítéséről

Összességében elmondható, hogy az egyes társaságok - még ha nem is teljeskörűen - de eleget tesznek a jogszabályi előírásoknak. A vizsgálat során ugyanakkor látható volt, hogy az Infotv. használata hatékonyabban történt meg, míg a végrehajtási kormányrendeletben előírtakat kevésbé vették figyelembe.

A megállapításokra vállalatcsoport-szinten 59 javaslat fogalmazódott meg, melyből 43 szabályszerűségi, és 16 célszerűségi javaslat. A szabályszerűségi javaslatokon belül kiemelt jelentőségűnek 5, átlagosnak 20 és csekély jelentőségűnek 18 javaslatot tartott az ellenőrzés. Kiemelt jelentőségű megállapításként/javaslatként kezelte az ellenőrzés az olyan súlyú problémát, mint a szabályzat hiánya, vagy a közérdekű adatoknak nem a jogszabályban

előírtak szerinti elhelyezése. Egy-egy tagvállalatnál a szabályszerűségi javaslatok száma 5-7 db, míg a célszerűségi 1-3 db közötti volt.

A vizsgálat javaslataira a BVH Zrt. és leányvállalatai által készített Intézkedési Terveket - a belső ellenőr javaslatára – jóváhagyta azzal, hogy a végrehajtásukról beszámolási kötelezettséggel tartoznak a társaságok.

Belső ellenőrzés monitoring feladata

A tagvállalatok 2018. évi I. negyedévi külső, belső ellenőrzéseiről a Tulajdonosi Ellenőrzés Szabályzata szerinti jelentések bekérésével, azok összesítésével, értékelésével tájékozódott a Társaság. További intézkedés megtételére írásban nem tett javaslatot a belső ellenőrzés.

Egyéb tevékenység

- ✓ A tárgynegyedév minden hónapjában sor került a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozó megszervezésére, megtartására.
- ✓ A 2017. évi összesített belső ellenőrzési beszámoló Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tudomásulvételét követően a tagvállalati vezetők felé elnöke-vezérigazgatói levélben került összefoglalásra adott társaság belső ellenőri tevékenységének tulajdonosi értékelése.

3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

A) Tagvállalatok üzleti tervezése

1. A Budapesti Temetkezési Intézet üzleti tervének elfogadása

A 2018. február 14. napján tartott rendes igazgatósági ülésen az Igazgatóság 14/2018. (II.14.) BVH IG határozatban felkérte a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. vezérigazgatóját, hogy a társaság 2018. évi adózás előtti eredményét és adózott eredményét a Kegyeleti közszolgáltatások 2018. évi ellátására biztosított 352,8 M Ft költségvetési forrás figyelembevételével tervezze meg és üzleti tervét átdolgozott formában terjessze az Igazgatóság elé. A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. a 2018. április 18-i rendes igazgatósági ülésre a 2018. évi üzleti tervét az Igazgatóság határozatának megfelelően, átdolgozott formában benyújtotta. Az Igazgatóság a társaság üzleti tervét a 83/2018. (IV.18.) BVH IG határozattal elfogadta.

2. A BVH Zrt. üzleti tervének elfogadása

Tárgynegyedévben a BVH Zrt. a 2018. április 18. napján tartott rendes Igazgatósági ülésre beterjesztette a 2018. évre vonatkozó üzleti tervét, amelyet az Igazgatóság tartózkodás nélkül elfogadott.

3. Az FKF Nonprofit Zrt. üzleti tervének elfogadása

A 2018. május 16. napján megtartott rendes igazgatósági ülésre az FKF Nonprofit Zrt. elkészítette és benyújtotta a 2018. évi üzleti tervének módosítását, tekintettel arra, hogy a 2018. évi Fővárosi Költségvetésben elfogadott közterület tisztántartási forrás bruttó 8 223 M Ft, mely 300 M Ft-tal alacsonyabb a társaság elfogadott üzleti tervében szereplő összegnél. A módosított üzleti tervet az Igazgatóság elfogadta a 122/2018 (V.16.) BVH IG határozattal.

4. A FŐKÉTÜSZ Kft. üzleti tervének elfogadása

A FŐKÉTÜSZ Kft. a 2018.02.14. napján megtartott rendes igazgatósági ülésre előterjesztette a 2018. évi üzleti tervének módosítását. Az Igazgatóság a tervet nem fogadta el és felkérte a társaságot módosított üzleti terv benyújtására, melyet a társaság a 2018. május 16-i igazgatósági ülésre benyújtott és az Igazgatóság a 125/2018. (V.16.) BVH IG határozattal jóváhagyott. Emellett az Igazgatóság felkérte a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatóját a FŐKÉTÜSZ Kft. tevékenységének és szervezeti struktúrájának, külső szakértő igénybevételével történő átvilágításra. Az Igazgatóság utasította a FŐKÉTÜSZ Kft. ügyvezetőjét, hogy a felülvizsgálat eredményeinek figyelembevételével a szükséges reorganizációra vonatkozó javaslat elfogadásáig munkavégzésre irányuló – 399 fő létszámon felüli, új jogviszonyt nem létesíthet.

B) Gazdálkodás

A BVH Zrt. és tagvállalatainak második negyedéves gazdasági adatai az alábbiak szerint alakultak.

Árbevétel

Az adatok millió forintba kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 082	6 672	6 938	265	856	13 172	14 600	14 600	0	1 428
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 824	1 729	1 589	-40	-134	3 760	3 650	3 650	0	-109
FKF Nonprofit Zrt.	18 648	14 380	14 502	122	-4 146	38 872	32 730	32 730	0	-6 142
FŐKERT Nonprofit Zrt.	729	296	454	158	-275	1 408	832	996	164	-412
FŐKÉTÜSZ Kft.	306	342	308	-33	2	672	720	720	0	49
FŐTÁV Zrt.	24 762	24 003	24 091	88	-671	44 432	44 682	45 571	888	1 139
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	36	238	114	-124	78	72	702	702	0	630
BVH Zrt.	210	250	250	0	40	418	497	497	0	80
Összesen	52 597	47 910	48 346	437	-4 250	102 805	98 414	99 466	1 052	-3 339

A tagvállalatok összes árbevétele a 2018. I. félévében 437 M Ft-tal haladja meg az időarányos tervet.

A **FŐTÁV Zrt.** tervezettől magasabb bevétele a fent említett, alacsonyabb átlaghőmérséklet következménye, a **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti árbevétele a magas vendégforgalomnak köszönhető.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének időarányos tervnél nagyobb mértéke, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevétel.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** árbevétel csökkenése a sírhely újraváltások vártnál alacsonyabb számával indokolható, melyet részben ellensúlyozott a mortalitás növekedésből adódó többlet árbevétel.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében pedig a bevételnövekmény oka, hogy az alaptevékenység árbevételeként jelenik meg a Főváros által még 2016-ban megelőlegezett 164 M Ft vis maior kifizetés, amely összeget a társaság 2018-ban megkapott.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** árbevétel kiesést eredményezett a piaci tevékenység tervezettnél alacsonyabb szintje.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** bevételei a közbeszerzések lebonyolításából származtak, melyek jelentősen elmaradtak a tervezett értéktől a teljesítések kiadásának elhúzódása, a fluktuáció, valamint a számlázás elhúzódásának hatására.

A **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult.

Működési költségek

Az adatok millió forintba kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Működési költségek	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	4 143	4 899	5 141	243	998	9 092	10 576	10 576	0	1 485
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 850	2 002	1 958	-44	107	3 782	4 025	4 025	0	243
FKF Nonprofit Zrt.	15 948	19 546	17 405	-2 142	1 457	35 223	39 699	39 699	0	4 476
FŐKERT Nonprofit Zrt.	2 091	1 961	1 973	12	-118	4 545	4 588	4 588	0	43
FŐKÉTUSZ Kft.	1 229	1 671	1 367	-304	138	2 739	3 494	3 494	0	755
FŐTÁV Zrt.	26 861	24 770	24 628	-142	-2 233	49 532	47 833	48 295	462	-1 237
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	245	198	177	-22	-69	491	396	396	0	-94
BVH Zrt.	201	281	220	-60	20	453	534	534	0	81
Összesen	52 589	55 327	52 889	-2 459	300	105 856	111 145	111 607	462	5 751

A tagvállalatok első féléves működési kiadásai 2 459 M Ft-tal alacsonyabbak a tervezettnél, de összességében 300 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A cégek költségmegtakarítást értek el, mely legnagyobb mértékben a FKF Nonprofit Zrt.-nek köszönhető. A társaságnál elsősorban az anyagjellegű ráfordítások, azon belül is az igénybe vett szolgáltatások terén elért költségmegtakarítás jelentős, emellett a személyi jellegű ráfordítások terén is megtakarítást sikerült elérni az alacsonyabb létszám miatt. A létszámhiány jelentős megtakarításokat eredményezett több tagvállalat esetében. Másfelől a Budapest Gyógyfürdői Zrt. esetében jelentős működési költségnövekmény tapasztalható, melyet a növekvő ügyfélforgalom indukált.

Anyagjellegű ráfordítások

Az adatok millió forintba kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Anyagjellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 350	1 329	1 707	379	357	3 013	2 989	2 989	0	-24
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	997	1 071	1 053	-18	56	2 019	2 157	2 157	0	139
FKF Nonprofit Zrt.	6 049	8 529	6 834	-1 695	785	14 012	16 957	16 957	0	2 945
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 038	794	881	87	-156	2 427	2 076	2 076	0	-351
FŐKÉTUSZ Kft.	298	496	376	-120	78	728	945	945	0	216
FŐTÁV Zrt.	22 669	20 353	20 344	-9	-2 325	40 699	38 318	38 640	322	-2 059
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	81	80	60	-21	-22	163	161	161	0	-2
BVH Zrt.	50	77	41	-36	-9	101	133	133	0	32
Összesen	32 532	32 729	31 296	-1 433	-1 235	63 162	63 737	64 059	322	897

Az első félévben az anyagjellegű ráfordítások terén az FKF Nonprofit Zrt.-nél, a FŐKÉTUSZ Kft.-nél és a BVH Zrt.-nél, a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél, a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.-nél és a FŐTÁV Zrt.-nél jelentkezett megtakarítás, míg a Budapest Gyógyfürdői Zrt. és FŐKERT Nonprofit Zrt. anyagfelhasználása előbbi esetében a már említett forgalomműködésnek, utóbbi esetében pedig elsősorban a fővárosi fejlesztésekhez és piaci munkákhoz kapcsolódó igénybe vett szolgáltatásoknak köszönhetően növekedett jelentősen az időszaki tervhez képest.

Személyi jellegű ráfordítások

Az adatok millió forintba kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Személyi jellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2 189	2 890	2 654	-237	465	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	731	789	780	-30	29	1 486	1 572	1 572	0	86
FKF Nonprofit Zrt.	7 652	8 734	8 282	-452	630	16 516	18 005	18 005	0	1 489
FŐKERT Nonprofit Zrt.	923	1 004	940	-65	16	1 851	2 127	2 127	0	276
FŐKÉTUSZ Kft.	888	1 112	949	-163	61	1 920	2 421	2 421	0	501
FŐTÁV Zrt.	2 338	2 409	2 286	-123	-52	5 007	5 241	5 392	151	385
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	155	109	110	0	-45	310	219	219	0	-91
BVH Zrt.	149	202	177	-25	28	348	397	397	0	51
Összesen	15 024	17 250	16 156	-1 094	1 132	32 160	35 951	36 101	151	3 941

Az első félévében társaságok többsége költségmegtakarítást ért el a tervezettekhez képest. A megtakarítás elérésében elsősorban a szociális hozzájárulási adó csökkenése és az alacsonyabb létszám játszott közre, mely befolyásolta a bérköltség alakulását.

Adózott eredmény

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 766	1 680	1 731	51	-35	3 354	3 555	3 555	0	201
Budapesti Temelezési Intézet Zrt.	135	-143	-122	22	-256	16	-151	-151	0	-167
FKF Nonprofit Zrt.	1 297	-1 558	-1 344	214	-2 640	131	85	85	0	-46
FÖKERT Nonprofit Zrt.	-140	-186	-85	101	55	3	1	1	0	-2
FÖKÉTÜSZ Kft.	11	64	-232	-297	-244	-70	0	0	0	70
FÖTÁV Zrt.	1 288	774	618	-156	-670	1 149	628	699	71	-450
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-88	31	-93	-125	-5	-177	115	115	0	292
BVH Zrt.	4 761	-36	1 422	1 458	-3 338	4 712	1 353	1 353	0	-3 358
Összesen	9 029	627	1 895	1 268	-7 134	9 118	5 586	5 656	71	-3 461

A tagvállalatok 2018. I. félévi összesített adózott eredménye 1 895 M Ft volt, amely 1 268 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki tervezett, mely elsősorban a BVH Zrt. eredményének köszönhető.

A BVH Zrt. könyveiben egyes fennálló részesedései nyilvántartási értéke azonban lényegesen magasabb a mögöttes leányvállalatok saját tőke értékénél. Ezért szükséges a társaság befektetett pénzügyi eszközeinek tényleges piaci értéken történő értékelése, mely értékvesztés elszámolását fogja maga után vonni. A tényleges érték meghatározására a BVH Zrt. külső szakértőként a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.-t bízta meg.

Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én — figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését — nem teszi lehetővé a tárgyévvel vonatkozóan osztalék elvonását.

A fentiek alapján a Fővárosi Önkormányzat számára, a BVH Zrt. 2018. évi eredménye terhére fizetendő osztalékelőleg tervezett elvonása sem lehetséges, ezért javasoljuk a Fővárosi Közgyűlés által hozott 296/2018. (IV.25.) határozat osztalékelvonás tárgyában hozott 7. bekezdésének hatályon kívül helyezését.

A **FÖTÁV Zrt.** adózott eredménye szignifikánsan romlott a tervezetthez képest köszönhetően annak, hogy az értékesítésből származó árbevétel növekedést jelentősen meghaladta a tervezettnél alacsonyabb kompenzáció.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti eredmény javulásának fő oka a jelentős forgalomnövekedés a történelmi fürdőkben, az áremelések, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** 2018. évi I. féléves veszteséges eredménye a tervezetthez képest 214 M Ft-tal javult, ennek ellenére az időszaki veszteség jelentős, mely annak köszönhető, hogy csökkent az NHKV szolgáltatási díjból és a bizományosi értékesítésből származó árbevétel, továbbá a Fővárosi Önkormányzattól köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás, melyet a működési költségeken történt megtakarítások sem tudtak jelentősen javítani.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság veszteséget prognosztizált az I. félévre, azonban mértéke lényegesen alacsonyabb lett köszönhetően a bevételek növekedésének, valamint a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarításoknak.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél alacsonyabb működési költségek elsősorban az igénybe vett szolgáltatások valamint a bérköltségeken történt megtakarítások pozitív hatással voltak a társaság időszaki veszteségés eredményére.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** az I. félévben a tervvel ellentétben veszteségbe fordult át elsősorban az Önkormányzattól kapott kompenzáció időbeli eltolódása miatt, mely várhatóan a második félévben kerül átutalásra. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálni.

A **BVH Zrt.** eredménye 1 458 M Ft-tal a tervezett érték felett alakult, mely a FŐTÁV Zrt.-től és a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-től várt osztalékoknak köszönhető.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** adózott eredménye továbbra is veszteséges, annak ellenére, hogy a költségeken jelentős megtakarításokat sikerült realizálni a tervezetthez képest, mely azonban nem ellensúlyozta a közbeszerzések lebonyolításából származó bevétel tervezettől elmaradó összegét.

4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Vagyongazdálkodás

Éves ingatlangazdálkodási tervek

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. a 2018. március 21. napján tartott rendes Igazgatósági ülésre benyújtotta a 2018-2019. évi ingatlangazdálkodási tervének módosítását tekintettel székhelyének megváltozására. Az Igazgatóság jóváhagyását követően a BTI Zrt. megkötötte az ingatlanbérleti szerződését és a társaság a második negyedévben átköltözött az új székhelyére a 1136 Budapest, Hedegűs Gyula utca 49-51. szám alá.

B) Beruházások összegzése

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi II. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2018. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	67 895 918	12 763 951	1 895 993	14,9%	2,8%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 159	19 021 715	1 435 720	7,5%	3,6%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 540 253	6 345 575	3 412 638	53,8%	15,1%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	237 183	28,1%	28,1%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	70 732	27,8%	10,4%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	138 518	45,6%	45,6%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 292 752	39 533 137	7 190 784	18,2%	5,4%	100,0%

A vállalatcsoport részére jóváhagyott teljes beruházási főösszeg 132,3 Mrd Ft, melyből a 2018. évre vonatkozó tervérték 39,5 Mrd Ft.

A FŐTÁV Zrt. legnagyobb beruházásai közé tartozik az Erzsébet híd átvezetés, valamint a XIII. Tahi úti 1xDN800 vezeték építés kivitelezése I. és II. üteme, mindkét projekt teljesítés alatt áll.

Az FKF Nonprofit Zrt. beruházásai teszik ki az összes beruházás 51,3%-át. A legmagasabb beruházási értéket az „FKF Nonprofit Zrt. tulajdonában és használatában lévő ingatlanok komplex üzemeltetése” beruházás (8,9 Mrd Ft) képviseli, amely projekt az ajánlatok értékelésének szakaszában tart.

A Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (3,4 Mrd Ft), amely a második negyedévben már teljesített státuszú projekt.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. beruházásait zömében a Barát patak torkolatvédelemhez kapcsolódó környezetrendezési munkák, a Termesztőtelep tartálpark rehabilitációja, valamint Lehel téri Templom előtti terület környezetrendezése teszi ki, a projektek 2018. második félévében előkészítés előtti/alatti szakaszban állnak.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. a második negyedévi projektjei egy-két kivételtől eltekintve még nem kerültek elindításra, előkészítés előtt/alatt állnak, a legnagyobb beruházása a sírköves munkák 2018-2019, 100 millió forint értékben.

C) IT projektek

A tagvállalati informatikai projektek összefoglaló táblázatában feltüntetésre kerültek a tagvállalatok informatikai beruházásai. 2018. második negyedévre tervezett informatikai projektek tekintetében teljesítési szakaszba jutott projektek becsült értéke 869 millió Ft, míg ajánlattételi szakaszba jutott eljárások becsült értéke 260 millió Ft.

A tagvállalatok második negyedévre vonatkozó adatszolgáltatásából kitűnik, hogy az informatikai beruházásokból jelenleg 44 előkészítés előtt és alatt áll, többek között a FŐTÁV Zrt. SAP újra bevezetés projektje, melynek értéke 2 Mrd forint.

Tagyfeladat	Egyedi azonosító	Aláírtatás/Állam a megkötendő szerződéshez rendelt aláírás	Közbizszerzés tárgysoportja	Beszzerzés folyamat tervezett indítása (év/hónap)	Módosított/Hasznos terv szerinti javított becsült érték, törölt tételek értéke 0, meglévő tételnek értéke változatlan (Ft)	Kapcsolódó eljárás státusza
FKF Nonprofit Zrt.	214/2017	Közisztasági feladatok tervezését, végrehajtását és ellenőrzését támogató informatikai rendszer kiaknítása	Árubeszerzés	2018.04. hó	40 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FKF Nonprofit Zrt.	100/2018	Egységes ügyfélszolgálati informatikai rendszer bevezetése	Szolgáltatás megrendelés	2018.06. hó	80 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FKF Nonprofit Zrt.	93/2018/K1911	ORACLE EBS HR udulésnyilvántartó rendszer fejlesztése	Szolgáltatás megrendelés	2018.05. hó	40 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
FKF Nonprofit Zrt.	94/2018/K1011	ORACLE EBS, KÖK és udulésnyilvántartó rendszer támogatása	Szolgáltatás megrendelés	2018.05. hó	35 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
FKF Nonprofit Zrt.	222/2017/K1870	Bérszámfejtő és HR informatikai rendszer	Szolgáltatás megrendelés	2017.12. hó	100 800 000 Ft	30 ajánlattételi szakasz
FKF Nonprofit Zrt.	130/2018/K1914	Microsoft licenst beszerzése	Árubeszerzés	2018.04. hó	160 000 000 Ft	30 ajánlattételi szakasz
FKF Nonprofit Zrt.	204/2017/K1872	Oracle licenck beszerzése	Árubeszerzés	2017.09. hó	50 678 878 Ft	60 teljesítés
FKF Nonprofit Zrt.	1/2018/K1915	K1915 HPE VMware vSAN szoftver licenck beszerzése	Árubeszerzés	2018.07. hó	20 000 000 Ft	60 teljesítés
FKF Nonprofit Zrt.	36/2018/K1893	ORACLE licenck beszerzése	Árubeszerzés	2018.04. hó	155 000 000 Ft	60 teljesítés
FKF Nonprofit Zrt.	92/2018/K1887	Novell alkalmazás licenck support szolgáltatása	Szolgáltatás megrendelés	2018.02. hó	80 000 000 Ft	60 teljesítés
FÖTÁV Zrt.		NMSDB új licenck és követés	Árubeszerzés	2018. március	23 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		Oracle rendszer support díj	Szolgáltatás megrendelés	2018. február	43 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetés tanácsadói	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	500 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	100 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítás szolgáltatások	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	64 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP 13 db moduljának üzemeltetése támogatás 2 évre	Szolgáltatás megrendelés	2018. február	35 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		tetőcsapadékvíz elleni szigetelések, tetőfelújítások	Építési beruházás	2018. március	25 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	500 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	100 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítás szolgáltatások	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	64 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP 13 db moduljának üzemeltetése támogatás 2 évre	Szolgáltatás megrendelés	2018. február	35 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		tetőcsapadékvíz elleni szigetelések, tetőfelújítások	Építési beruházás	2018. március	25 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	500 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	100 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítás szolgáltatások	Szolgáltatás megrendelés	2018. július	64 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		SAP 13 db moduljának üzemeltetése támogatás 2 évre	Szolgáltatás megrendelés	2018. február	35 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		tetőcsapadékvíz elleni szigetelések, tetőfelújítások	Építési beruházás	2018. március	25 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
FÖTÁV Zrt.		Dataprotector licenck supportja 3 évre	Szolgáltatás megrendelés	2018. március	17 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
FÖTÁV Zrt.	24-2017	SAP eseti fejlesztési keretszerződés (FÖTÁV Zrt. és	Szolgáltatás megrendelés	2018. január	188 000 000 Ft	60 teljesítés
FÖTÁV Zrt.	24-2017	SAP eseti fejlesztési keretszerződés (FÖTÁV Zrt. és	Szolgáltatás megrendelés	2018. január	188 000 000 Ft	60 teljesítés
FÖTÁV Zrt.	24-2017	SAP eseti fejlesztési keretszerződés (FÖTÁV Zrt. és leányvállalatai)	Szolgáltatás megrendelés	2018. január	188 000 000 Ft	60 teljesítés
					3 580 478 878 Ft	

D) Közbizszerzési eljárások összegzése

Közös beszerzések

A) Földgáz energia beszerzése

Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2018. május 16. napján megtartott ülésén meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését.

Az Igazgatóság döntését követően, 2018. május 17. napján a Földgáz energia beszerzése tárgyú közbizszerzési eljárásban létrehozott Közbizszerzési Bizottság megtartotta előkészítő ülését, amelyen meghatározták és jóváhagyták a tagok a közbizszerzési eljárás mennyiségét, az alkalmassági feltételeket, a beszerzendő mennyiséget, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát. A közbizszerzési eljárást a Közbizszerzési Kft.

bonyolítja le, a közbeszerzési eljárás kezdeményezése a Közbeszerzési Kft. részére 2018.06.06-án megküldésre került.

A Bizottsági tagok az előzetesen részükre bocsátott közbeszerzési dokumentumok megismerését követően a végleges változatot 2018. június 13. napján tartott ülésen fogadták el. A dokumentumok elfogadását követően megküldésre kerültek a Fővárosi Közbeszerzési Kft. részére, aki az ajánlati felhívást továbbította a Közbeszerzési Hatóság részére. Az ajánlati felhívás megjelent az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán 2018. július 17-én.

B) Személygépjárművek bérlete és üzemeltetése

A Közbeszerzési Bizottság tagjai 2018. május 14. napján megtartott előkészítő ülésen meghatározták a közbeszerzési eljárás műszaki feltételeit, kidolgozásra kerültek az eljárás értékelési szempontrendszere, valamint a minőségi kritériumok. Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2018. május 16. napján megtartott ülésén meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését.

A közbeszerzési eljárást a Fővárosi Közbeszerzési Kft. bonyolítja le, 2018. június 4-én a közbeszerzési eljárás kezdeményező levél megküldésre került a Kft. részére. A Fővárosi Közbeszerzési Kft. képviselője továbbította a közbeszerzési dokumentumokat a Közbeszerzési Hatóság részére. Az ajánlati felhívás megjelent az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer rendszerben 2018. július 17-én.

C) CASCO és a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás szolgáltatások beszerzése

Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2018. május 16. napján megtartott ülésén meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését.

Az eljárás a tervezettek szerint uniós értékhatárt elérő, nyílt közbeszerzési eljárásban kerül lebonyolításra a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás (KGFB) és a CASCO tekintetében külön részajánlat tételi lehetőséggel.

A bírálóbizottság az alakuló ülést követően megállapította a szükséges műszaki feltételeket, valamint meghatározta a közbeszerzési eljárás lebonyolításához szükséges értékelési szempontokat.

A BVH Zrt. a tender műszaki tartalmának kialakításához biztosítási alkuosztályt vesz igénybe, amely jártas közbeszerzési eljárások szakmai támogatásában, az eljárások megfelelő színvonalú lebonyolítása érdekében. A BVH Zrt. és az alkuosztály között fennálló megbízási szerződés alapján az eljárás lebonyolítását is az alkuosztály végzi.

Az eljárás a BVH Zrt. hatályos Közbeszerzési Szabályzata alapján kerül lebonyolításra. Az eljárás becsült értékére tekintettel a lebonyolításhoz független akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó (FAKSZ) igénybevétele kötelező.

A Közbeszerzési Bizottság 2018. június 8-án levélszavazással jóváhagyta a közbeszerzési dokumentumokat és javasolta a közbeszerzési eljárás megindítását. A hirdetmény 2018. június 19. napján megjelent a Közbeszerzési Hatóság hivatalos oldalán.

Budapest, 2018. szeptember



Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

Mellékletek

- | | |
|--------------------|--|
| 1. számú függelék: | 2018. II. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája |
| 2. számú függelék: | A BVH Zrt. 2018. II. negyedévben kötött szerződései |
| 3. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2018. II. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai |
| 4. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2018. évi 04-06. hónap tevékenységéről |

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerződen)	Status	Teljesítés ideje, módja
77/2018 (IV.18.)	Ígyvökönyv hiteltelölének és a ígyvökönyvezetölnek megválasztása	nincs	IG úgyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
78/2018 (IV.18.)	naprend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
79/2018 (IV.18.)	2017. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása	BGVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
80/2018 (IV.18.)	Adózott eredmény eredménytartalékba helyezés	BGVH	folymatos	folymatban	
81/2018 (IV.18.)	Osztalék megfizetés elrendelése	BGVH	2018.06.30	folymatban	
82/2018 (IV.18.)	2018. évi közbeszerzési tev II. negyedevi aktualizálásának jóváhagyása	BGVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
83/2018 (IV.18.)	2017. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása	BTI	azonnal	végrehajtást nem igényel	
84/2018 (IV.18.)	Adózott eredmény eredménytartalékba helyezés	BTI	folymatos	folymatban	
85/2018 (IV.18.)	2018. évi üzleti tev elfogadása	BTI	azonnal	végrehajtást nem igényel	
86/2018 (IV.18.)	2017. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása	FÖKERT	azonnal	végrehajtást nem igényel	
87/2018 (IV.18.)	Adózott eredmény eredménytartalékba helyezés	FÖKERT	folymatos	folymatban	
88/2018 (IV.18.)	2017. évi közhasznúsági beszámoló elfogadása	FÖKERT	azonnal	végrehajtást nem igényel	
89/2018 (IV.18.)	2017. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása	FÖTÁV	azonnal	végrehajtást nem igényel	
90/2018 (IV.18.)	Osztalék megfizetés elrendelése	FÖTÁV	2018.06.30	folymatban	
91/2018 (IV.18.)	2017. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása	FKF	azonnal	végrehajtást nem igényel	
92/2018 (IV.18.)	Adózott eredmény eredménytartalékba helyezés	FKF	folymatos	folymatban	
93/2018 (IV.18.)	Közbeszerzési szabályzat módosításának elfogadása	FÖKÉTÜSZ	azonnal	végrehajtást nem igényel	
94/2018 (IV.18.)	2017. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása	KÖZBESZ	azonnal	végrehajtást nem igényel	
95/2018 (IV.18.)	Adózott eredmény eredménytartalékba helyezés	KÖZBESZ	folymatos	folymatban	
96/2018 (IV.18.)	Közbeszerzési szabályzat kiegészítésének elfogadása	KÖZBESZ	azonnal	végrehajtást nem igényel	
97/2018 (IV.18.) 1.	Könyvvizsgálati közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánítása	VCS	azonnal	végrehajtást nem igényel	
97/2018 (IV.18.) 2.	BDO érvényes és legkedvezőbb ajánlat	VCS	azonnal	végrehajtást nem igényel	
97/2018 (IV.18.) 3.	Jóváhagyja a közbeszerzési eljárás összesített	VCS	azonnal	végrehajtást nem igényel	
98/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	BGVH	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
98/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvánításba történő bejelentése	BGVH	30 nap	teljesült	a cégnyilvánításba történő bejelentés megtörtént
99/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	BTI	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
99/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvánításba történő bejelentése	BTI	30 nap	folymatban	
100/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	FKF	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
100/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvánításba történő bejelentése	FKF	30 nap	teljesült	a cégnyilvánításba történő bejelentés megtörtént
101/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	FÖKÉTÜSZ	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
101/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvánításba történő bejelentése	FÖKÉTÜSZ	30 nap	teljesült	a cégnyilvánításba történő bejelentés megtörtént
102/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	FÖTÁV	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
102/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvánításba történő bejelentése	FÖTÁV	30 nap	teljesült	a cégnyilvánításba történő bejelentés megtörtént

1. sz. függelék - BVH IG határozatok (2018.II. negyedév)*

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumstermin)	Státusz	Teljesítés ideje, módja
103/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	FŐKERT	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
103/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvántartásba történő bejelentése	FŐKERT	30 nap	folyamatban	
104/2018 (IV.18.) a)	Könyvvizsgáló BDO	KÖZBESZ	30 nap	teljesült	a szerződés megkötésére került
104/2018 (IV.18.) b)	Könyvvizsgáló cégnyilvántartásba történő bejelentése	KÖZBESZ	30 nap	folyamatban	
105/2018 (IV.18.)	Könyvvizsgáló BDO Főként Mernokiroda, Thai Faiskola	FŐKERT	2018.04.25	folyamatban	
106/2018 (IV.18.)	Könyvvizsgáló BDO BVH	BVH	KGy soron következő ülés	teljesült	a szerződés megkötésére került, a cégnyilvántartásba történő bejelentés megtörtént
107/2018 (IV.18.)	Eredménytárlék, osztalék elvonás	BVH	KGy soron következő ülés	folyamatban	
108/2018 (IV.18.)	2018. évi közbeszámoló	BVH	KGy soron következő ülés	folyamatban	
109/2018 (IV.18.)	33/2018 (II.23.) IG határozat határidő módosítás	BVH	2018.06.30	folyamatban	
110/2018 (IV.18.)	127/2017(VI.21.) és 359/2017(XII.20.) BVH IG határozat hatályon kívül helyezés	BVH	azonnal	teljesült	
111/2018 (IV.18.)	69/2018(III.21.) és 70/2018(III.21.) BVH IG határozat hatályon kívül helyezés	BVH	azonnal	teljesült	
112/2018 (IV.18.)	2018. évi üzleti terv	BVH	KGy soron következő ülés	folyamatban	
113/2018 (IV.18.)	2018. évi közbeszerzési terv	BVH	KGy soron következő ülés	folyamatban	
114/2018 (IV.18.)	2018. évi beszerzési terv	BVH	folyamatos	folyamatban	
115/2018 (IV.18.)	2018. évi nemzeti közl. kiküldetési terv	BVH	folyamatos	folyamatban	
116/2018 (IV.18.)	Pénzkezelési szabályzat	BVH	folyamatos	folyamatban	
117/2018 (IV.16.)	Legyzőkönyv hitelesítőjének és a legyzőkönyvvezetőnek megválasztása	nincs	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
118/2018 (IV.16.)	napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
119/2018 (IV.16.)	Közbeszerzési szabályzat módosításának jóváhagyása	FKF	azonnal	teljesült	
120/2018 (IV.16.)	2018. éves közbeszerzési tervének II. negyedéves aktualizálásának jóváhagyása	FKF	azonnal	folyamatban	
121/2018 (IV.16.)	2018. évi módosított beruházási terv jóváhagyása	FKF	azonnal	folyamatban	
122/2018 (IV.16.) a.	2018. évi üzleti terv jóváhagyása	FKF	azonnal	folyamatban	
122/2018 (IV.16.) b.	2018. évi közbeszerzési tervre vonatkozó javaslat elkészítése	FKF	30 nap	folyamatban	
123/2018 (IV.16.)	Közbeszerzési szabályzat módosításának jóváhagyása	BTI	azonnal	teljesült	
124/2018 (IV.16.)	2017. évi beszámoló elfogadása	FŐKERTÜSZ	azonnal	folyamatban	
125/2018 (IV.16.) 1.	2018. évi üzleti terv jóváhagyása	FŐKERTÜSZ	azonnal	folyamatban	
125/2018 (IV.16.) 2.	Tevékenységi és szervezeti struktúra külső szakértővel történő átvilágítása	FŐKERTÜSZ	2018.09.30	folyamatban	

1. sz. függelék - BVH IG határozatok (2018. II. negyedév)*

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Szállás	Teljesítés ideje, módja
125/2018 (V.16.) 3.	399 fő felett nem létező új munkavégzésre irányuló munkaviszonyt	FŐKÉTSZ	azonnal	folyamatban	
126/2018 (V.16.)	2018. évi közbeszerzési terv jóváhagyása	FŐKÉTSZ	azonnal	folyamatban	
127/2018 (V.16.)	2018. évi nemzetközi kiküldetési terv jóváhagyása	FŐKÉTSZ	azonnal	folyamatban	
128/2018 (V.16.) 1.	2018. évi konszolidált éves beszámoló és üzleti jelentés jóváhagyása	BVH	azonnal	folyamatban	
128/2018 (V.16.) 2.	2018. évi konszolidált éves beszámoló és üzleti jelentés KGY elé terjesztés	BVH	szoron következő KGY	folyamatban	
128/2018 (V.16.) 3.	részvényesi határozat kézhezvételkor a 2017. évi konszolidált beszámoló leletibe helyezése	BVH	határozat kézhezvételét követően haladéktalanul	folyamatban	
129/2018 (V.16.)	2017. évi IV. negyedéves előrehaladási jelentés elfogadásra javasolta KGY-nek	BVH	szoron következő KGY	folyamatban	
130/2018 (V.16.)	Munkásszállás kialakításának visszavonása	BVH	azonnal	teljesült	
131/2018 (V.16.)	BGVH osztálykifizetési határidő módosítása	BGVH	2018.09.30	folyamatban	
132/2018 (V.16.)	CASCO és KGTB közbeszerzés megindítása, közbeszámoló döntéshozó kijelölése	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
133/2018 (V.16.)	Földgáz energia 2018 közbeszerzés megindítása	BVH	azonnal	folyamatban	
134/2018 (V.16.)	Vezetői beszállás közös közbeszerzés megindításának jóváhagyása és Fővárosi közbeszerzési Kft. megbízása a lebonyolításra	BVH	azonnal	folyamatban	
135/2018 (V.13.)	135/2018 (V.13.) napirend meghatározása	nincs	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
136/2018 (V.13.)	2018. évi második félévre aktualizált közbeszerzési terv jóváhagyása	FŐTÁV	azonnal	végrehajtást nem igényel	
137/2018 (V.13.)	Közbeszerzési szabályzat jóváhagyása	FŐKÉRT	azonnal	teljesült	
138/2018 (V.13.)	Közbeszerzési szabályzat jóváhagyása	BVH	azonnal	teljesült	
139/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	BGVH	8 nap	folyamatban	
140/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	BTI	8 nap	folyamatban	
141/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	FKF	8 nap	folyamatban	
142/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	FŐKÉRT	8 nap	folyamatban	
143/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	FŐKÉTSZ	8 nap	folyamatban	
144/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	FŐTÁV	8 nap	folyamatban	
145/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	KÖZBESZ	8 nap	folyamatban	
146/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	BVH	8 nap	folyamatban	
147/2018 (V.13.)	2017. évi vezérigazgatói jutalom	BGVH	8 nap	folyamatban	
148/2018 (V.13.)	2017. évi gazdasági vezérigazgatói helyettesi jutalom	BGVH	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap)	folyamatban	

1. sz. függelék - BVH IG határozatok (2018.II. negyedév)*

Határozat száma	Taraj, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz	Teljesítés ideje, módja
149/2018 (VI.13.)	2017. évi műszaki vezérigazgató-helyettesi jutalom	FKF	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
150/2018 (VI.13.)	2017. évi stratégiai vezérigazgató-helyettesi jutalom	FKF	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
151/2018 (VI.13.)	2017. évi vezérigazgató-helyettesi jutalom	FÖKERT	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
152/2018 (VI.13.)	2017. évi gazdasági igazgatói jutalom	FÖKERT	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
153/2018 (VI.13.)	2017. évi műszaki igazgatói jutalom	FÖKÉTÜSZ	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
154/2018 (VI.13.)	2017. évi gazdasági igazgatói jutalom	FÖKÉTÜSZ	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
155/2018 (VI.13.)	2017. évi minőségbiztosítási igazgatói jutalom	FÖKÉTÜSZ			
156/2018 (VI.13.)	2017. évi fejlesztési és kapcsolati igazgatói jutalom	FÖKÉTÜSZ	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	folyamatban	
157/2018 (VI.13.)	2017. évi humánpolitikai osztályvezetői jutalom	FÖKÉTÜSZ			
158/2018 (VI.13.)	2018. évi negyedéves előrehaladási jelentés	BVH		folyamatban	
159/2018 (VI.13.)	CASCO és KGFB közbeszerzés FAKSZ által jóváhagyott dokumentumok	VCS	soron következő KGy	folyamatban	

* A BVH Zrt. Tárgyalatainak 2018. második negyedéves előrehaladási jelentésében foglaltak alapján

3. sz. függelék - A BVH Zrt. vonatkozásában a 2018. II. negyedévben a Főv. Kgy. által hozott határozatok

Határozati száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Statusz
205/2018 (IV.25.)	Új közszolgáltatási keretszerződés	BTI	30 nap	folymatban
206/2018 (IV.25.)	Új közszolgáltatási keretszerződés alapján költendő éves szerződések	BTI	az új közszolgáltatási keretszerződés hatálybalépését követően azonnal	folymatban
207/2018 (IV.25.)	Cinkotai köztemető részét képező ingatlanok tulajdonosaival egyeztető tárgyalások kezdeményezése	BVH, BTI	2019.03.31	folymatban
208/2018 (IV.25.)	2018., 2019. évi ingatlangazdálkodási terv módosításának jóváhagyása	BTI	30 nap	folymatban
296/2018 (IV.25.)	2017. évi beszámoló elfogadása	BVH	30 nap	folymatban
338/2018 (IV.25.)	FŐKERT 2018. évi Zöldfelületi közszolgáltatási szerződés	FŐKERT	30 nap	folymatban
414/2018 (V.30)	BVH könyvvizsgáló megválasztása, cégbírásgához való bejelentése	BVH	30 nap	folymatban
449/2018 (V.30)	Jóváhagyja és megkötö az FKF 2018. évi közterület tisztántartási közszolgáltatási szerződését	FKF	30 nap	folymatban
450/2018 (V.30)	El fogadja a BTI 2017. évi közszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítéséről szóló beszámolóját és kompenzáció elszámolását	BTI		folymatban
451/2018 (V.30)	Kötelezettséget vállal arra, hogy a BTI 2017. évi alulkompenzációjának megterítése céljából 238.823 eft összeget biztosít	BTI		folymatban
452/2018 (V.30)	Felkéri a főpolgármestert, hogy az előirányzat-módosításról szóló döntést vezesse át a költségvetési rendeleten	BTI	költségvetési rendelet soron következő módosítása	folymatban
542/2018 (V.30)	A Lehel téri templom előtti terület környezetrendezésére a FŐKERT NZrt. megvalósításában kerül sor.	FŐKERT		folymatban
547/2018 (V.30)	FŐKERT NZrt.-vel tervezési megállapodást, megvalósítási megállapodást, valamint a műszaki ellenőri feladatok elvégzésére megállapodást köt	FŐKERT		teljesült
548/2018 (V.30)	Jóváhagyja és megkötö a FŐKERT NZrt.-vel költendő tervezési megállapodást	FŐKERT	az engedélyokirat és a Budapest Főváros XIII. kerületi Önkormányzattal költendő együttműködési megállapodás hatálybalépését követő 15 nap	folymatban

3. sz. függelék - A BVH Zrt. vonatkozásában a 2018. II. negyedévben a Főv. Kgy. által hozott határozatok

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Szállás
549/2018 (V.30)	Jóváhagyja és megkötöi a FÖKERT NZrt.-vel kötendő megvalósítási megállapodást	FÖKERT	az engedélyokirat és a Budapest Főváros XIII. kerületi Önkormányzattal kötendő együttműködési megállapodás hatálybalépését követő 15 nap	folymatban
550/2018 (V.30)	Jóváhagyja és megkötöi a FÖKERT NZrt.-vel kötendő műszaki ellenőri feladatok elvégzésére vonatkozó megállapodást	FÖKERT	az engedélyokirat és a Budapest Főváros XIII. kerületi Önkormányzattal kötendő együttműködési megállapodás hatálybalépését követő 15 nap	folymatban
551/2018 (V.30)	Tudomásul veszi, hogy a Belügyminisztérium „A kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának támogatása” című pályázaton 555.688 eFt-ot ítél meg	FÖKÉTÜSZ		teljesült
552/2018 (V.30)	„A kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának támogatása” című pályázaton elnyert többletbevételei rendezése érdekében megemeli a „853801 Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről” cím bevételei azon belül az egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről előirányzatát	FÖKÉTÜSZ		teljesült
553/2018 (V.30)	Felkéri a főpolgármestert, hogy az előirányzat-módosításokat vezesse át a költségvetési rendeleten.	FÖKÉTÜSZ	költségvetési rendelet soron következő módosítása	folymatban
554/2018 (V.30)	Jóváhagyja és megkötöi a FÖKÉTÜSZ fővárosi Kéményseprőipari Kft.-vel a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt közszolgáltatási szerződő	FÖKÉTÜSZ	a TVI döntésének beérkezését követő 30 nap	folymatban
582/2018 (V.30)	Jóváhagyja a Társaság 2017. évi konszolidált éves beszámolóját és konszolidált üzleti jelentését	BVH	30 nap	folymatban
583/2018 (V.30)	Elfogadja a Társaság 2018. évi üzleti tervét	BVH		folymatban
584/2018 (V.30)	Elfogadja a Társaság 2018. évi költségvetési tervét	BVH		folymatban
585/2018 (V.30)	Felkéri a főpolgármestert, hogy az alapítói döntésről a Ptk. 3:109. § (4) bekezdése értelmében a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság ügyvezetését értesítse	BVH	azonnal	teljesült
611/2018 (V.30)	Támogatja a városi Igéti középületek hűtési emergiával való ellátását	FÖTÁV		folymatban

3. sz. függelék - A BVH Zrt. vonatkozásában a 2018. II. negyedévben a Főv. Kgy. által hozott határozatok

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Statusz
612/2018 (V.30)	Jövőhagyja és megköti az előterjesztés mellékletét képező megállapodást	FÖTÁV	15 nap	folyamatban
654/2018 (V.30)	FB tag tiszttségének megszűnése és új megbízás	FÖTÁV	azonnal	teljesült
656/2018 (V.30)	FB elnök visszahívás és új megbízás	FŐKÉRTÜSZ	azonnal	teljesült
687/2018 (VI.13.)	Rác Fürdő és Hotel felszámolási eljárás	BVH, BGYH	2018.07.05	teljesült

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2018. évi 1-6. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1. Csoportszintű táblák	4
1.1. Csoportszintű eredmény.....	4
1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele.....	5
1.3. Csoportszintű likviditás	6
2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.....	7
2.1. Eredménykimutatás	7
2.2. Működési költségek	8
2.3. Likviditás.....	9
3. Tagvállalati adatok	10
3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)	10
3.1.1 Eredménykimutatás	10
3.1.2 Működési költség	11
3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás.....	12
3.1.4 Főbb naturáliák.....	14
3.1.5 Beruházások.....	15
3.1.6 Likviditás.....	16
3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)	17
3.2.1 Eredménykimutatás	17
3.2.2 Működési költségek	17
3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás.....	19
3.2.4 Főbb naturáliák.....	20
3.2.5 Beruházások	20
3.2.6 Likviditás.....	21
3.3 FKF Nonprofit Zrt.....	22
3.3.1 Eredménykimutatás	22
3.3.2 Működési költségek	23
3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás.....	25
3.3.4 Főbb naturáliák.....	26
3.3.5 Beruházások	27
3.3.6 Likviditás.....	28
3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.....	29
3.4.1 Eredménykimutatás	29
3.4.2 Működési költségek	30
3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás.....	31
3.4.4 Főbb naturáliák.....	32
3.4.5 Beruházások.....	33

3.4.6	Likviditás.....	33
3.5	FŐKÉTÜSZ Kft.	34
3.5.1	Eredménykimutatás	34
3.5.2	Működési költségek	35
3.5.3	Tevékenységi eredménykimutatás.....	36
3.5.4	Főbb naturáliák.....	37
3.5.5	Beruházások.....	38
3.5.6	Likviditás.....	39
3.6	FŐTÁV Zrt.	40
3.6.1	Eredménykimutatás	40
3.6.2	Működési költségek	41
3.6.3	Tevékenységi eredménykimutatás.....	43
3.6.4	Főbb naturáliák.....	44
3.6.5	Beruházások.....	44
3.6.6	Likviditás.....	46
3.7	Fővárosi Közbeszerzési Kft.	47
3.7.1.	Eredménykimutatás	47
3.7.2.	Működési költségek	48
3.7.3.	Likviditás.....	49

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
ADÓZOTT EREDMÉNY	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 766	1 680	1 731	51	-35	3 354	3 555	3 555	0	201
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	135	-143	-122	22	-256	16	-151	-151	0	-167
FKF Nonprofit Zrt.	1 297	-1 558	-1 344	214	-2 640	131	85	85	0	-46
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-140	-186	-85	101	55	3	1	1	0	-2
FŐKÉTÜSZ Kft.	11	64	-232	-297	-244	-70	0	0	0	70
FŐTÁV Zrt.	1 288	774	618	-156	-670	1 149	628	699	71	-450
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-88	31	-93	-125	-5	-177	115	115	0	292
BVH Zrt.	4 761	-36	1 422	1 458	-3 338	4 712	1 353	1 353	0	-3 358
Összesen	9 029	627	1 895	1 268	-7 134	9 118	5 586	5 656	71	-3 461

A tagvállalatok **2018. I. félévi összesített adózott eredménye 1 895 M Ft** volt, amely 1 268 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki tervezett, mely elsősorban a BVH Zrt. eredményének köszönhető.

A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye szignifikánsan romlott a tervezetthez képest köszönhetően annak, hogy az értékesítésből származó árbevétel növekedés jelentősen meghaladta a tervezettnél alacsonyabb kompenzációt.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti eredmény javulásának fő oka a jelentős forgalommnövekedés a történelmi fürdőkben, az áremelések, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** 2018. évi I. féléves veszteséges eredménye a tervezetthez képest 214 M Ft-tal javult, ennek ellenére az időszaki veszteség jelentős, mely annak köszönhető, hogy csökkent az NHKV szolgáltatási díjból és a bizományosi értékesítésből származó árbevétel, továbbá a Fővárosi Önkormányzattól köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás, melyet a működési költségeken történt megtakarítások sem tudtak jelentősen javítani.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság veszteséget prognosztizált az I. félévre, azonban mértéke lényegesen alacsonyabb lett köszönhetően a bevételek növekedésének, valamint a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarításoknak.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél alacsonyabb működési költségek elsősorban az igénybe vett szolgáltatások valamint a bérköltségeken történt megtakarítások pozitív hatással voltak a társaság időszaki veszteséges eredményére.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** az I. félévben a tervvel ellentétben vesztségbe fordult át elsősorban az Önkormányzattól kapott kompenzáció időbeli eltolódása miatt, mely várhatóan a második félévben kerül átutalásra. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálni.

A **BVH Zrt.** eredménye 1 458 M Ft-tal a tervezett érték felett alakult, mely a FŐTÁV Zrt.-től és a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-től várt osztalékoknak köszönhető. A féléves tény adatok még tartalmazzák a tagvállalatok részére előírt osztalékfizetési kötelezettségeket. A 2018. évi első féléves tény adatok alapján a BVH Zrt. elkészítette a 2018. évi várható adatokat tartalmazó jelentését. A várható adatok már tartalmazzák a tartós részesedések piaci értékre történő helyesbítéséből várható jelentős összegű értékvesztés elszámolását, melynek megállapítására a Társaság külső szakértőt vesz igénybe. Az értékvesztés elszámolása 2018.

december 31-én – figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését – feltehetően nem teszi lehetővé a tárgyévvel vonatkozóan osztalék fizetését és így osztalék előleg elvonását sem.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** adózott eredménye továbbra is veszteséges, annak ellenére, hogy a költségeken jelentős megtakarításokat sikerült realizálni a tervezetthez képest, mely azonban nem ellensúlyozta a közbeszerzések lebonyolításából származó bevétel tervezettől elmaradó összegét.

1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt										
2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 082	6 672	6 938	265	856	13 172	14 600	14 600	0	1 428
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 824	1 729	1 689	-40	-134	3 760	3 650	3 650	0	-109
FKF Nonprofit Zrt.	18 648	14 380	14 502	122	-4 146	38 872	32 730	32 730	0	-6 142
FŐKERT Nonprofit Zrt.	729	296	454	158	-275	1 408	832	996	164	-412
FŐKÉTÜSZ Kft.	306	342	308	-33	2	672	720	720	0	49
FŐTÁV Zrt.	24 762	24 003	24 091	88	-671	44 432	44 682	45 571	888	1 139
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	36	238	114	-124	78	72	702	702	0	630
BVH Zrt.	210	250	250	0	40	418	497	497	0	80
Összesen	52 597	47 910	48 346	437	-4 250	102 805	98 414	99 466	1 052	-3 339

A tagvállalatok összes árbevétele a 2018. I. félévében 437 M Ft-tal haladja meg az időarányos tervet.

A **FŐTÁV Zrt.** tervezettől magasabb bevétele a fent említett, alacsonyabb átlaghőmérséklet következménye, a **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti árbevétele a magas vendégforgalomnak köszönhető.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének időarányos tervnél nagyobb mértékével, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevételével magyarázható.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** árbevétel csökkenése a sírhely újraváltások vártnál alacsonyabb számával indokolható, melyet részben ellensúlyozott a mortalitás növekedésből adódó többlet árbevétel.

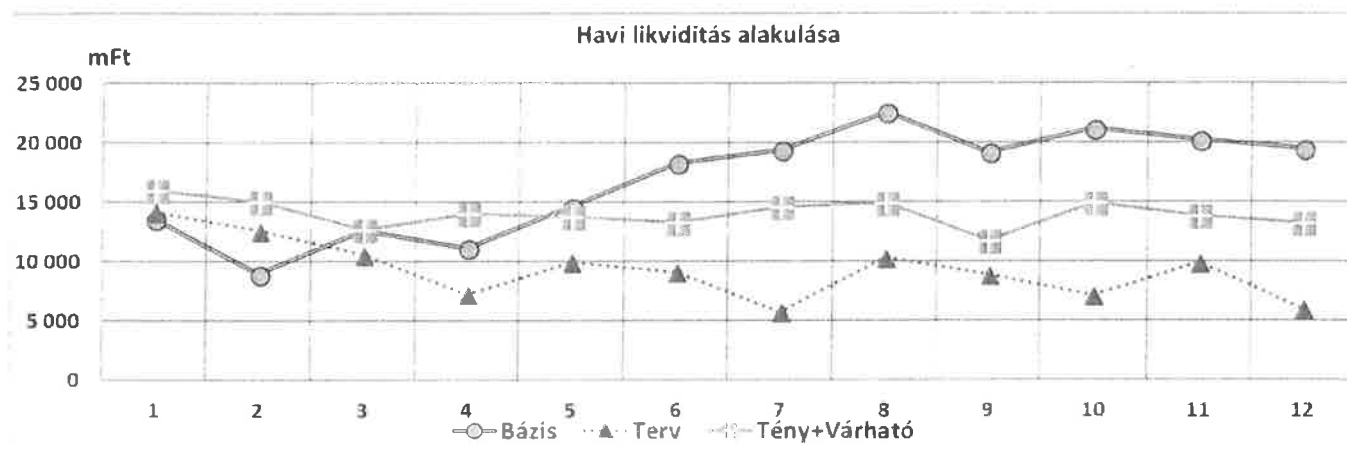
A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében pedig a bevételnövekmény oka, hogy az alaptevékenység árbevételeként jelenik meg a Főváros által még 2016-ban megelőlegezett 164 M Ft vis maior kifizetés, amely összeget a társaság 2018-ban megkapott.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** esetén árbevétel kiesést eredményezett a piaci tevékenység tervezettnél alacsonyabb szintje.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** bevételei a közbeszerzések lebonyolításából származtak, melyek jelentősen elmaradtak a tervezett értéktől a teljesítések kiadásának elhúzódása, a fluktuáció, valamint a számlázás elhúzódásának hatására.

A **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult.

1.3. Csoportszintű likviditás



*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zaroit betétek és folyószámlahitei igénybevitel összegevel csökkentve).

A vállalatcsoport valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszakban az időszaki tervet meghaladja. Ennek indoka a **BVH Zrt.**, **FŐTÁV Zrt.** és a **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** szabad pénzeszközállomány-növekedésének pozitív hatása.

A **FŐTÁV Zrt.** pénzeszközállománya a tervhez képest kedvezően alakult, elsősorban a nyitó pénzeszközállomány összege jelentősen meghaladta a tervezett pénzeszközt, mely az elszámolásoknak és a beruházások időbeli eltolódásának köszönhető.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** likviditási helyzetének alakulásában a tervezetthez képest realizált bevétel-többlet okozott növekedést.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** esetében a nyitó pénzállomány jelentősen elmaradt a tervtől ugyanis az **NHKV Zrt.**-től 2017-re járó szolgáltatási díj jelentős része csak 2018-ban realizálódik.

A **BVH Zrt.** pénzügyi pozíciója az osztalékok hatására jelentős összegű likvid pénzállományt mutat. A 2017 évi osztalékot várhatóan szeptember végével tovább utaljuk a Fővárosi Önkormányzat számlájára.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** pénzeszközállománya az I. félévben a tervezett alatt maradt leginkább a tervezettnél alacsonyabb nyitó pénzállomány hatására.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** likviditása a szállítói kifizetések szignifikáns növekedés hatására a tervezett érték alatt alakult az I. félévben.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** szabad pénzállománya jelentősen a tervezett érték alatt alakult június végén, leginkább a beruházási és egyéb szállítói kifizetések, valamint a bér és egyéb személyi jellegű kifizetések növekedésének hatására.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** likviditása kedvezőtlen, szabad pénzeszközeit jelentősen meghaladó folyószámlahittel rendelkezik, mely működési költségeiből fakad és mivel bevételei a vártnál lassabban érkeznek, várhatóan csak az év második felében stabilizálódhat ez a helyzet.

2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

2.1. Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
BVH Zrt	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	210	250	250	0	40	418	497	497	0	80
Visszaítézési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	210	250	250	0	40	418	497	497	0	80
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	50	77	41	-36	-9	101	133	133	0	32
Személyi jellegű ráfordítások	149	202	177	-25	28	346	397	397	0	51
Értékcsökkenési leírás	2	2	3	1	0	6	4	4	0	-2
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	12	-5	-5	0	-18	8	-11	-11	0	-19
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22	-36	24	60	2	-27	-47	-47	0	-20
Pénzügyi műveletek eredménye	4 739	0	1 400	1 400	-3 339	4 739	1 401	1 401	0	-3 339
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 761	-36	1 424	1 460	-3 336	4 712	1 353	1 353	0	-3 358
Adófizetési kötelezettség	0	0	2	2	2	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 761	-36	1 422	1 458	-3 338	4 712	1 353	1 353	0	-3 358

2018. I. félévben az adózott eredmény 1 422 M Ft, ami a tervhez képest 1 458 M Ft-tal magasabb szinten teljesült:

Korrigált nettó árbevétel (+0):

- A tervezettek szerint alakult időarányos a menedzsment díjakból származó bevétel.

Pénzügyi műveletek eredménye (+1 400):

- A terv készítését követően a féléves tény adatok még tartalmazzák a 2018-ra előírt 700-700 M Ft-os osztalék fizetési kötelezettségeket a FŐTÁV Zrt.-től és a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-től, növelve pénzügyi bevételként a Társaság eredményét. A 2018. évi első féléves tényadatok alapján ugyanakkor a BVH Zrt. elkészítette a 2018. évi várható adatokat tartalmazó jelentését. A várható adatok már tartalmazzák a tartós részesedések piaci értékre történő helyesbítéséből várható jelentős összegű értékvesztés elszámolását, melynek megállapítására a Társaság külső szakértőt vesz igénybe. Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én – figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését – feltehetően nem teszi lehetővé a tárgyévre vonatkozóan osztalék fizetését és így osztalék előleg elvonását sem.

2.2. Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
BVH Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Bázis
Anyagköltség	2	2	2	0	0	5	4	4	0	-1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	45	70	36	-33	-9	88	121	121	0	33
Egyéb szolgáltatások értéke	2	4	3	-1	0	7	7	7	0	-1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2	0	-1	0	1	2	2	0	1
Anyagjellegű ráfordítások	50	77	41	-36	-9	101	133	133	0	32
Bérek	113	154	137	-17	24	260	299	299	0	39
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8	12	9	-3	1	21	23	23	0	2
Bérfizetések	27	36	31	-6	3	65	75	75	0	10
Személyi jellegű ráfordítások	149	202	177	-25	28	346	397	397	0	51
Értékcsökkenési leírás	2	2	3	1	0	6	4	4	0	-2
Működési költségek összesen	201	281	220	-60	20	453	534	534	0	81

Működési költségek változása 2018. I. félévében:**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+36)****Anyagköltség (+0):**

- Elsősorban a nyomtatvány és irodaszerek és üzemanyag elszámolásra került sor tárgydőszakban, amelyek tervszámok szintjén maradtak.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+33):

- A Társaság szakértői, tanácsadói és ügyvédi díjakra a tervvel ellentétben mindösszesen 10 M Ft-ot költött a társaság, amely az időarányos tervnél 29,6 M Ft-tal kevesebb.
- A karbantartás költségeken, ezen belül is leginkább a szoftver karbantartási-, támogatási, frissítési költségeken és az épület karbantartási költségeken a tervhez képest időszaki megtakarítást realizált a Társaság 2,5 M Ft körüli összegben.
- Utazási és kiküldetési költségek elsősorban a belföldi és külföldi utazások hiányában 0,8 M Ft-tal elmaradtak a tervtől.
- Az oktatási és továbbképzési költségek áttevődtek az év második felére, melynek köszönhetően 0,7 M Ft időszaki megtakarítás mutatkozik a soron.

Egyéb szolgáltatások értéke (+1):

- A hatósági díjak, bankköltség, biztosítási szolgáltatási díjak és a különféle egyéb költségek közel a tervezett szinten maradtak.

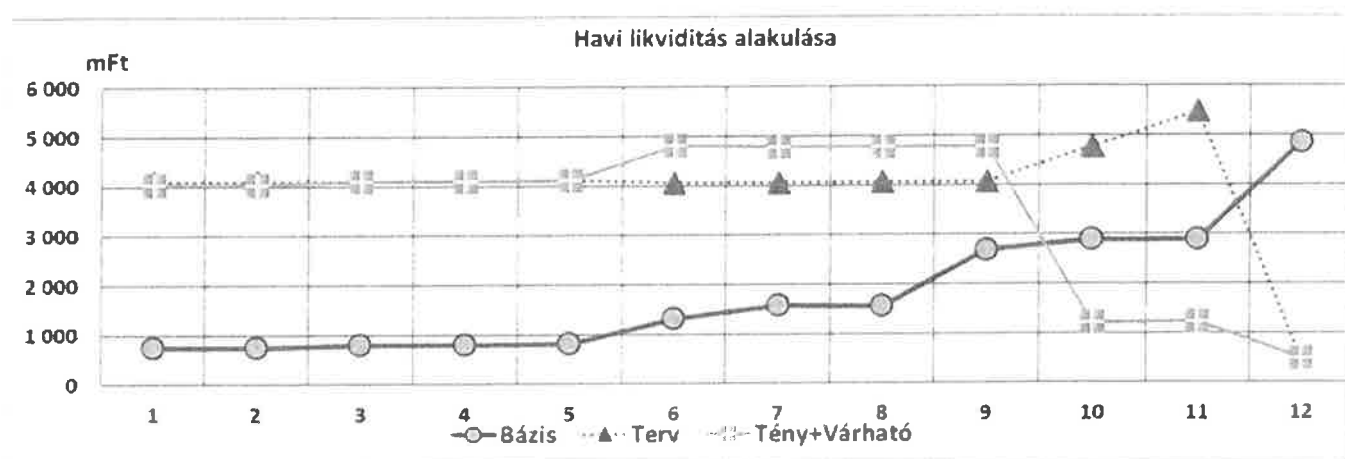
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+1):

- A tervezett közvetített szolgáltatás nem került elszámolásra a hatósági jóváhagyás elhúzódása miatt tárgydőszakban.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+25)

- A bérköltségek 17 M Ft-tal alacsonyabbak a tervezetthez képest, mindezt döntően a vártnál alacsonyabb állományi létszám indokolja.
- A bérjárulékok a már említett alacsonyabb létszámot követve a tervezett szint alatt maradtak, valamint előzetesen a rehabilitációs hozzájárulás költségei éves szinten túl lettek tervezve.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések időarányos kihasználtsága összességében megtakarítást mutat első félévben. Cafetéria költségeknél jelentkező megtakarítás oka, hogy az újonnan választható elemek (lakásmegtakarítás) elszámolására nem került sor a könyvelésben, mert a hivatalos banki folyamat hosszadalmas, a visszaigazolás nem történt meg a bank részéről, továbbá a kilépő munkavállalók miatti létszámcsökkenés eredményezte az alacsonyabb Cafetéria költségeket.

2.3. Likviditás



Az első félév végével 4 819 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság. A tervvel ellentétben az Igazgatóság a 2018. évre is elrendelt 700-700 M Ft-os osztalékfizetést, melyet a FŐTÁV Zrt. 2018.06.30-án át is utalta a Társaságnak, míg az Igazgatóság a Budapest Gyógyfürdői Zrt. osztalékfizetési határidejét szeptember 30-ban határozta meg. Ezen osztalékfizetéseket a BVH Igazgatósága a 2018. évi várható veszteség következtében hatályon kívül helyezi és a már átutalt osztalék visszafizetését rendeli el. A Társaság pénzeszköz állományváltozásában kiemelendő a decemberi záró 4 858 M Ft-os értékhez képest a januárban kifizetésre került 762,7 M Ft összegű tőkekivonás átutalása a Fővárosi Önkormányzat részére. A Fővárosi Közgyűlés 296/2018.(IV.25.) határozata értelmében, mint tulajdonos 3.567 M Ft osztalék kifizetését rendelte el, 2018. szeptember 30.-i határidő figyelembevételével.



3. Tagvállalati adatok

3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)

3.1.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	6 082	6 672	6 938	265	856	13 172	14 600	14 600	0	1 428
Visszatérítési kötelezettség nélkül kapott tám.	1	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	6 083	6 672	6 938	266	856	13 173	14 600	14 600	0	1 427
Aktivált saját teljesítmények értéke	2	56	-3	-59	-5	75	56	56	0	-19
Anyagjellegű ráfordítások	1 350	1 329	1 707	379	357	3 013	2 989	2 989	0	-24
Személyi jellegű ráfordítások	2 189	2 890	2 654	-237	465	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Értékcsökkenési leírás	604	680	780	101	176	1 354	1 619	1 619	0	264
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (lám. nélkül)	-172	-132	-55	78	117	-546	-142	-142	0	404
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 769	1 697	1 739	42	-31	3 611	3 938	3 938	0	327
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	-17	-8	9	-4	-7	-40	-40	0	-33
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 766	1 680	1 731	51	-35	3 604	3 898	3 898	0	294
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	250	343	343	0	93
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 766	1 680	1 731	51	-35	3 354	3 555	3 555	0	201

2018. II. negyedéves adózott eredménye 1 731 M Ft volt, ami a tervezettől 51 M Ft-tal magasabb:

Értékesítés nettó árbevétele (+265):

- A budapesti turizmus továbbra is felívelő trendben van. A növekvő forgalom, az egységek folyamatos bővítése és az áremeléseknek köszönhetően az időarányos terv bevételt is jelentősen túlteljesítette a vállalkozás. Az első negyedévet követően a májusi, meleg időjárás is kedvezett a bevételek magas szinten történő alakulásának.

Aktivált saját teljesítmény (-59): Mintegy 54 M Ft értékben tervezett saját előállítású eszközök aktiválása nem történt meg a negyedév végéig.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+78):

- Céltartalék eredményhatása (+34): A jövőbeni költségekre képzett céltartalékoknál a tervvel ellentétben már az első hat hónapban jelentős céltartalék feloldás történt, azonban éves szinten nem várható túllépés.
- Követelések értékvesztésének visszairása (+27): Leírt követelések értékvesztésének visszairása történt, mely előzetesen nem szerepelt a tervekben.
- Különbféle egyéb tételek (+17): Előző éveket érintő tételek a vártnál nagyobb bevételt eredményeztek.

Pénzügyi műveletek eredménye (+9): A felvett hitelek, így a kapcsolódó kamatok alacsonyabbak voltak a tervezettnél.

**3.1.2 Működési költség**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Bázis
Anyagköltség	478	490	504	14	26	1 052	1 037	1 037	0	-15
Igénybe vett szolgáltatások értéke	636	615	963	348	328	1 515	1 522	1 522	0	7
Egyéb szolgáltatások értéke	60	70	69	-1	10	115	132	132	0	17
Eladott áruk beszerzési értéke	20	23	16	-7	-4	35	35	35	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157	130	155	25	-2	295	262	262	0	-33
Anyagjellegű ráfordítások	1 350	1 329	1 707	379	357	3 013	2 989	2 989	0	-24
Bérek	1 611	2 233	2 057	-176	446	3 475	4 607	4 607	0	1 133
Személyi jellegű egyéb kifizetések	191	147	158	11	-33	411	305	305	0	-106
Bérfelrakások	387	511	439	-72	51	839	1 056	1 056	0	217
Személyi jellegű ráfordítások	2 189	2 890	2 654	-237	465	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Értékcsökkenési leírás	604	680	780	101	176	1 354	1 619	1 619	0	264
Működési költségek összesen	4 143	4 899	5 141	243	998	9 092	10 576	10 576	0	1 485

Működési költségek változásának eredményhatása 2018. II. negyedévében -243 M Ft volt:**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-379):****Anyagköltség (-14):**

- Egyéb anyagköltségek (-24): A közüzemi díjak, elsősorban a vízfogyasztás és a villamosenergia felhasználás növekedett a magasabb forgalom miatt. Szintén a kiemelkedő forgalom miatt a higiénia biztosítása is magasabb költségekkel járt, melynek eredményeképp a tisztítószeres és vegyszerek, valamint az egyéb ki nem emelt anyagok felhasználása a tervet meghaladó mértékű.
- Felhasznált anyagok költségei (+15): Összességében a felhasznált anyagok költségein megtakarítás történt, annak ellenére is, hogy a tervezettnél több karbantartás valósult meg az első félévben, mely a karbantartási anyag szükségletet is megnövelte.
- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei (-5): Felszerelésekre, szerszámokra és munkaruhára a tervezettnél többet költött a társaság.

Igénybe vett szolgáltatás (-348):

- Karbantartási költség (-149): Bizonyos épület karbantartási és termelőeszköz, valamint épületgépészeti karbantartási munkák időbeli előre hozatala okozta a terv túllépését, többek között a Gellért távvezeték karbantartása, mely 25,7 M Ft-ot tett ki.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (-105): 80 M forint értékben ez a sor tartalmazza az Újpest fürdő bontási munkálatainak 2018-ra eső részét.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (-65): Terv éven belüli költségelosztásában keletkezett hiba, a 200 M Ft-os marketing költség terv döntő része a második félévre, év végére került tervezésre. A tényköltség lényegében a bázis szinten alakult, kisebb eltérés a Csillaghegyi bevezető-kampány idején fog jelentkezni. Azonban éves szinten nem várható túllépés.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (-15): A Gellért és Széchenyi fürdőben is a tervben nem szereplő nagytakarítást rendelt meg a társaság.



- Közütemi szolgáltatások igénybevétele (-12): A bázistúllépés oka a Széchenyi fürdő elfolyó medencevizeire 2017. évben kivetett csatornadíj (2017-ben az utolsó negyedévben jelentkezett, 2018-ban időarányosan elhatárolásra került), a terv túllépése csak időarányos.
- Egyéb tételek összesen (-2)

Egyéb szolgáltatás (+1)

Eladott áruk beszerzési értéke (+7): Csökkent az áruértékesítés (úszósapkák, törölközők).

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-25): A közvetített szolgáltatások, valamint az alvállalkozói teljesítmények tervnél nagyobb mértékű igénybevétele okozta a költség túllépést.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+237):

- Bérköltség (+176): A tervezettnél alacsonyabb volt az időszaki állományi létszám, melynek oka, hogy néhány munkakörben a létszám feltöltése a magasabb bérek mellett is nehézségekbe ütközik. A bérköltség emelkedése a bázishoz képest az átlagosan 15%-os januári béremelés következménye.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-11): A túllépés fő oka az alacsonyra tervezett betegszabadság.
- Bérjárulékok (+72): Az alacsonyabb létszám mellett a szociális hozzájárulási adó mértéke is csökkent, mely további megtakarítást eredményezett.

Értékcsokkenési leírás (-101): A Palatinus és a Paskál fürdők értékcsokkenése a tervnél magasabb szinten alakult, valamint a használatbavételkor egy összegben elszámolt értékesítés is jelentősen meghaladta a félévre tervezett értéket, a kisértékű eszközök aktiválásának hatására.

3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Úszoda, wellness, strand üzletág			Gyógyászati üzletág			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-6. hó												
Értékesítés nettó árbevétele	6 090	6 384	294	502	453	-49	80	101	20	6 672	6 938	265
Támogatás/Kompensáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	69	139	71	15	30	14	0	1	1	84	170	86
Aktívált saját teljesítmények értéke	56	-2	-58	0	0	0	0	0	0	56	-2	-58
Közvetített szolgáltatás / ELÁBE	146	129	-17	5	8	3	0	2	2	151	139	-13
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	6 068	6 393	325	513	474	-38	80	100	20	6 661	6 967	306
Összes közvetlen ktg. és ráf	3 084	3 218	134	779	773	-6	123	191	69	3 985	4 182	197
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	2 984	3 175	191	-267	-299	-32	-42	-91	-49	2 676	2 785	110
Összes közvetett ktg. és ráf	822	892	70	145	139	-6	12	15	3	979	1 047	68
TEVÉKENYSÉG ÜZEMIÜZLETI EREDMÉNYE	2 162	2 283	121	-412	-438	-27	-54	-106	-52	1 697	1 739	42
Pénzügyi eredmény	-14	-6	8	-3	-1	1	0	0	0	-17	-8	9
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	2 148	2 277	129	-414	-439	-25	-54	-106	-52	1 680	1 731	51

A társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van.



- A **piaci tevékenység** (Uszoda, wellness, strand üzletág és Gyógyászati üzletág) adózás előtti eredménye meghaladta az időszaki tervezettet (+6%, 104 M Ft).
- Az **uszoda, wellness, strand üzletág** (+6%, 129 M Ft) bevétele jelentősen túlteljesítette a tervezett szintet, annak ellenére, hogy a gyenge júniusi miatt a strandforgalom jelentősen elmaradt a bázis és terv értéktől is. A Budapesti turizmus további felívelését lehet tapasztalni. A kiszolgáló egységekről ráosztott költségeken elért megtakarítás a kertészek fürdők állományi létszámába történő áthelyezésének a hatása. A tevékenységhez kapcsolódó egyéb bevételek a nagy karbantartásokra képzett céltartalékok feloldása miatt lépték túl a tervezett értéket.
- A piaci tevékenységen belül a **gyógyászati üzletág** 2018. évi I. féléves vesztesége a tervezettől 25 M Ft-tal magasabb. Az üzletág forgalma és bevétele elmaradt a tervezettől, melyet a személyi jellegű ráfordításokon elért megtakarítás - a járulék csökkentésén túl az alacsonyabb statisztikai létszám eredménye - sem tudott ellensúlyozni.
- A **kiegészítő tevékenységek** (laborelemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, munkásszállás, bezárt egységek) időszaki vesztesége 52 M Ft-tal meghaladta a tervet, melynek oka, hogy elsősorban az Újpesti uszoda bontása miatt fellépő költségek jelentősen meghaladták a tervezett értéket.

Az eredményhatás **objektumonkénti** bontásban:

- **Széchenyi fürdő:** +233 M Ft: A Fürdő forgalma nem csak a bázis, hanem a tervezett szintet is felülmúlta, így jelentős bevétel többletet realizált az egység. Az egyik - kiemelkedő bevételt produkáló- bérlet forgalma elmaradt a várakozásoktól, így az ELÁBÉ értéke elmaradt a tervtől. Az alacsonyabb létszámnak és járulék fizetési kötelezettségnek köszönhetően, a személyi jellegű ráfordításokon is megtakarítás realizálódott.
- **Gellért fürdő:** +137 M Ft: A magasabb forgalomnak és a differenciált áremelésnek köszönhetően az egység túlteljesítette bevétel tervét, mely az eredményben is realizálódott. A karbantartásokon megjelenő túllépést ellensúlyozta a tervezettnél hamarabb feloldásra került céltartalék.
- **Rudas fürdő** -10 M Ft: Az áremelésnek és a forgalomnak köszönhetően a bevétel túlteljesítette a tervezett értéket. A költségek között a diákmunka jelentősen túllépte a terv értéket, melyre a munkaerőhiány ellensúlyozása miatt volt szükség.
- **Lukács fürdő** -58 M Ft: A Lukács fürdő forgalma nagy mértékben elmaradt a tervtől, így a bevételen is elmaradás realizálódott. A költségek terv szinten alakultak.
- **Királyfürdő** +9 M Ft: A Király fürdő a várakozásokat felülmúlóan teljesített, míg a költségei terv szinten alakultak.
- **Dagály Gyógyfürdő** -22 M Ft: Az üzleti terv a Dagály fürdő 2018 májusi visszatérésével számolt, mely nem történt meg. Ez az oka az elmaradásnak.
- **Paskál strandfürdő:** -14 M Ft: A Paskál fürdő forgalma továbbra is felfelé ível, mely meglátszik a bevételi terv túlteljesítésében is. A növekvő forgalom viszont magasabb személyzeti létszámot is követel. Mivel az első félévben a tervezettnél több karbantartás valósult meg és az értékcsökkenés is túllépte a tervet, továbbá a csatorna költségek emelkedése miatt a kedvező bevételi számok ellenére a Paskál eredménye 13,8 M forinttal maradt el a tervtől.



- **Palatinus strandfürdő:** -74 M Ft: A Palatinus fürdő túlteljesítette a forgalmi tervet, így jelentősen túlteljesítette a bevételi tervét. Az eredmény elmaradás oka a hibásan tervezett értékcsökkenés és a karbantartások túllépése. (pl: szivattyúk karbantartása)
- **Csillaghegyi Strand:** -86 M Ft: A beruházás okozta kellemetlenségek és a hűvös júniusi időjárás miatt a forgalom és a bevétel is jelentősen elmarad a tervtől. A kertészeti munkaerő fürdők állományába történő átvétele miatt növekedett ilyen jelentősen a személyi ráfordítás.
- **Újpesti Uszoda:** -84 M Ft: A bontási munkálatok nagyrésze csak 2018. első félévében valósult meg, melyet előzetesen már 2017-re tervezett a társaság.
- **Egyéb objektumok** (+20 M Ft).

3.1.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Összes vendégforgalom (fő)	2 081 233	1 979 937	-4,9%	4 649 318	4 649 318	0,0%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	1 879 830	1 793 402	-4,6%	4 250 382	4 250 382	0,0%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	201 403	186 535	-7,4%	398 936	398 936	0,0%

Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 4,6 %-kal alacsonyabb a tervnél. A Budapesti turizmus továbbra is növekedő trendet mutat, mely a fürdők forgalmán is jól látható, illetve egyre több a belföldi vendég is, mely a Paskál fürdő esetében produkált kiemelkedő forgalmi növekményt. A Palatinus fürdő is közel 19,4%-kal túlteljesítette a tervét. A tervezettől történő forgalmi elmaradás fő oka - a gyenge júniusi strandforgalmon túl -, hogy a Dagály fürdő még nem került a társaság üzemeltetési körébe.

A Gyógyászati üzletág vendégforgalma összesen -7,4 %-kal csökkent a tervhez képest, és elmondható, hogy a gyógyászati látogatószám az előző évekhez hasonlóan folyamatosan csökken. Átrendeződés figyelhető meg a kisebb egységek felé, ezzel kevésbé terhelve a turistacélpont egységeket.

A vendégforgalom összességében 4,9 %-kal maradt el az időarányos tervezettől.



3.1.5 Beruházások

mFt

Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény/éves várható
Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése	1 900	1 936	36	1 900	1 900	0	102%
Pesterzsébet bontási munkák, fejlesztése tervezéssel együtt	380	371	-9	1 400	1 400	0	26%
Csillaghegyi palackozó üzem fejlesztése	390	12	-378	390	390	0	3%
Egyéb építészeti beruházások, telek vásárlás	75	138	63	350	350	0	40%
Munkásszállás - önrész	0	0	0	293	293	0	0%
Energetikai hasznosítás Csillaghegy	0	11	11	286	286	0	4%
Csillaghegyi focipálya & egyéb	0	44	44	256	256	0	17%
Energetika Pala II. ütem(csőszig.)	30	0	-30	250	250	0	0%
Energetika egyéb (Pesterzsébet)	0	10	10	217	217	0	5%
Egyéb eszközök (proxyórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések stb.)	45	206	161	180	180	0	114%
Széchenyi élménymedence	150	120	-30	150	150	0	80%
Paskál funkció bővítés	130	271	141	130	130	0	209%
Energetika Dandár & Széchenyi	88	8	-80	88	88	0	9%
Királyfürdő bővítése - tervezés	80	0	0	80	80	0	0%
Széchenyi Gyógyfürdő VIP részleg, hostesspult és üzlethelyiség	70	47	-23	70	70	0	68%
Csillaghegy Árpád forrás fürdő csúszda	60	44	-16	60	60	0	74%
Palatinus főépület rekonstrukció és téli üzemeltetésre történő bővítés/új játszótér 2018	50	123	73	50	50	0	247%
Egyéb	92	69	-18	195	195	0	36%
Összesen	3 540	3 413	-128	6 346	6 346	0	54%

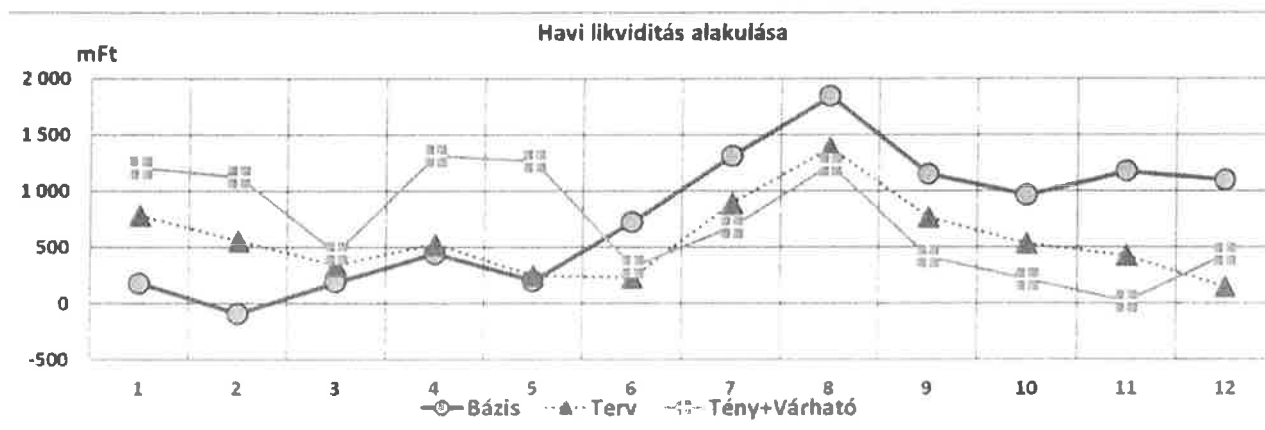
2018. év II. negyedévében a beruházások összege 3 413 M Ft, mely az időszaki tervnél 128 M Ft-tal alacsonyabb:

- A Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő komplexum fejlesztése kapcsán 2017-ben megkezdett munka meghaladta a tervezett értéket. Ez a projekt adja az első féléves, teljes beruházási összérték (3 413 M Ft) 56,7 %-át. Az időarányosan tervezett beruházási értékhez képest 36 M forinttal magasabb a projektre fordított forrás.
- A Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója az első félévben az időarányosan tervezettnél megfelelően haladt.
- Csillaghegyi palackozó üzem fejlesztése: A létesítmény használatbavételi engedély kérelme be lett adva, az új univerzális gépsor beszerzése és beüzemelése várhatóan csak a 2019. évben fog megtörténni.
- Az egyéb építési beruházások között a Széchenyi fürdő élménymedencéjének, és fő pénztárának teljes felújítása igényelte a legtöbb ráfordítást, mely időarányosan jelentősen meghaladta a tervezett értéket, azonban várhatóan év végével a tervezett szint alatt marad.
- Egyéb eszközök (proxyórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések stb.): Az egyéb eszközök beszerzése időarányosan túllépte a tervezettet, több beszerzés szükségessége merült fel a vártnál.
- Paskál fürdő funkcióbővítés: A kivitelezési munkák a tervezettnél korábban befejeződtek, a projekt költsége nagymértékben a tervezett szint felett alakult.
- Az energetikai fejlesztések a Dandár és a Széchenyi fürdőkben az első félévben nem kerültek kivitelezésre.



- A további tételeknél elsősorban informatikai beruházások, hardver és szoftver vásárlások jelentkeztek.

3.1.6 Likviditás



*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

- A társaság likviditási helyzete stabil a tervezettnél kedvezőbben alakult, közel 203 M forinttal zárt a második negyedévben, tekintettel a bázisnál és a tervezettnél egyaránt magasabb alaptevékenységi árbevételre.
- A növekvő bevételek ellenére a negyedév végére a társaság pénzeszközállománya elsősorban a beruházásokkal kapcsolatos szállítói kifizetések hatására jelentősen csökkent.
- A várható beruházási összérték 2018. évre bruttó módon 6,3 milliárd forint lesz, melynek fedezetére a társaság saját forrásain túl 576 M forint beruházási kölcsönt vett fel az első negyedévben, melynek harmadát vissza is törlesztette júniusban.



3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)

3.2.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 824	1 729	1 689	-40	-134	3 760	3 650	3 650	0	-109
Visszatérítési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	199	161	164	3	-35	250	322	322	0	72
Korrigált nettó árbevétel	2 023	1 890	1 853	-37	-170	4 010	3 973	3 973	0	-37
Aktívált saját teljesítmények értéke	7	7	16	9	10	-4	2	2	0	6
Anyagjellegű ráfordítások	997	1 071	1 053	-18	56	2 019	2 157	2 157	0	139
Személyi jellegű ráfordítások	731	789	760	-30	29	1 486	1 572	1 572	0	86
Értécsökkenési leírás	123	141	145	4	22	278	295	295	0	18
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-30	-39	-35	4	-5	-201	-94	-94	0	107
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	149	-143	-123	20	-272	23	-144	-144	0	-167
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	1	1	2	-3	0	0	0	3
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	148	-143	-122	22	-270	19	-144	-144	0	-163
Adófizetési kötelezettség	13	0	0	0	-13	4	7	7	0	4
ADÓZOTT EREDMÉNY	135	-143	-122	22	-256	16	-151	-151	0	-167

A társaság 2018. évi I. féléves adózott eredménye -122 M Ft (tervezett képest +22 M Ft):

Korrigált árbevétel (-37):

- Értékesítés nettó árbevétele (-66): Az időszaki csökkenés elsődleges oka a sírhely újraváltások számának elmaradása a tervezettől.
- Értékesített készlet árbevétele és továbbszámlázás árbevétele (+17).
- Egyéb bevétel tételek (+12).

3.2.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	194	188	185	-3	-8	367	369	369	0	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	746	839	807	-32	62	1 547	1 696	1 696	0	149
Egyéb szolgáltatások értéke	15	14	19	5	4	28	28	28	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	30	25	31	6	0	51	47	47	0	-3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12	6	11	5	-2	27	17	17	0	-10
Anyagjellegű ráfordítások	997	1 071	1 053	-18	56	2 019	2 157	2 157	0	139
Béreköltség	510	557	543	-13	33	1 029	1 113	1 113	0	84
Személyi jellegű egyéb kifizetések	97	103	93	-10	-3	202	207	207	0	4
Béjárulékok	124	130	123	-7	-1	255	253	253	0	-3
Személyi jellegű ráfordítások	731	789	760	-30	29	1 486	1 572	1 572	0	86
Értécsökkenési leírás	123	141	145	4	22	278	295	295	0	18
Működési költségek összesen	1 850	2 002	1 958	-44	107	3 782	4 025	4 025	0	243

A társaság 2018. évi I. félév működési költségeinek összege 1 958 M Ft, ami tervhez képest 44 M Ft-tal kevesebb:



Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+18):

Anyagköltség eredményhatása (+3):

- Felhasznált anyagok költségei (+3): Elsősorban az alapanyagok költségein történt időarányos megtakarítás eredményezte a tervhez képesti anyagfelhasználás csökkenését.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+32):

- Szállítási szolgáltatások (+30): A különböző szállítási költségek a tervezett szint alatt alakultak, ugyanis a zöldfelületi hulladékszállítással kapcsolatos elszámolási problémák rendeződtek.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (+11): Egyéb kisebb szolgáltatások összesítve.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+7): A vagyonvédelmi szolgáltatóval kötött szerződés módosításának hatására a vártnál alacsonyabbak az őrzési költségek.
- Posta, telefon (+5)
- Oktatás, továbbképzés (+4): Az előirányzott oktatásoknak jelentős része csak az év későbbi szakaszában folytatódik le.
- Munkaerő közvetítés (+4): A kölcsönzött munkaerő a vártnál alacsonyabb létszámú volt.
- Tereprendezés (+3): A tervezettnél később kezdődtek a temető fenntartási munkálatok.
- Karbantartási költségek (-23): Szertartásautók és a mezőgazdasági gépek havi szervizelése és a gépkocsik javítása magasabb költségekkel járt a vártnál.
- Bérleti díjak (-5): Az ingatlan bérleti díjak a tervezett szintet kismértékben meghaladták.
- Szakértői, ügyvédi díjak (-4): Elsősorban az adótanácsadási és adószakértői díjak, valamint a jogi képviselő díjai növekedtek a tervtől eltérően.

Egyéb szolgáltatások (-5): A hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak és perköltségek, jelen esetben az NGM eljárási díja a vártnál magasabb költségeket eredményezett.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+30):

- Bérköltség (+13): Mind a fizikai, mind a szellemi létszám elmaradt a tervezettől.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+10): Az alacsonyabb állományi létszám hatására a cafeteria kifizetések és a munkába járás költségterítése is a tervezett negyedéves érték alatt maradt.
- Bérjárulékok (+7): A dolgozói létszám elmaradás hatása a járulékok összegében is nem tervezett megtakarításként jelentkezik.

Értékcsökkenés eredményhatása (-4): A használatba-vételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés és a terv szerinti értékcsökkenési leírás is kismértékben meghaladta a tervezett értéket.

**3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás**

m Ft

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
KUMULÁLT 1-6. hó	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv
Értékesítés nettó árbevétele	1 030	965	-65	37	36	-1	604	619	15	57	9	-48	1 729	1 630	-99
Támogatás/Kompenzáció összesen	161	150	-11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161	150	-11
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	15	19	3	0	3	3	0	5	5	0	0	0	16	26	11
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	1 208	1 136	-72	37	40	2	582	601	19	55	5	-50	1 882	1 781	-101
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen köl. és ráf.	904	785	-119	15	16	1	219	209	-11	0	0	0	1 138	1 009	-129
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	149	156	7	16	17	1	312	322	11	55	5	-50	532	499	-33
Összes közvetett köl. és ráf.	679	665	-15	15	17	2	197	216	19	-3	-3	0	888	895	7
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI- ÜZLETI EREDMÉNYE	-375	-313	62	8	7	-1	165	176	11	58	8	-51	-144	-123	21
Pénzügyi eredmény	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	0	-1	1	1	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-375	-312	63	8	7	-1	165	176	11	59	8	-51	-143	-122	22

A társaság I. féléves veszteséges eredménye főként a közszolgáltatási tevékenység hatása, ugyanis mind a piaci tevékenységeknél, mind az egyéb közszolgáltatási ill. a kiegészítő tevékenységeknél nyereséget realizáltak, mely összességében a veszteség mérséklésére volt elegendő.

- 2018. év I. félévében a nettó árbevétel 59,2 %-a származott fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból (sírhely megváltások és újraváltások) és ravatalozásból származó bevétel a legjelentősebb. Az összes közvetlen- és közvetett költség mintegy 76,1 %-a jelent meg ezen a tevékenységen.
- A fővárosi közszolgáltatási tevékenység adó előtti eredménye -312 M Ft, amely a tervnél 63 M Ft-tal alacsonyabb veszteség, elsősorban a költségmegtakarítások hatása.
- Az egyéb közszolgáltatás a tervtől 1 M Ft-tal alacsonyabb nyereséget termelt a társaságnak.
- Vártnál magasabb pozitív eredmény (+11) származott a piaci tevékenységből (temetési szolgáltatás, temetői szállítás, hamvasztás, sírgondozás, sírkötevékenység). A piaci tevékenység bevételeinek legjelentősebb részét a temetési szolgáltatások adták.
- A kiegészítő tevékenységek (közvetített szolgáltatás, ingatlan bérbeadás, kegyeleti előtakarékosság) eredménye jelentősen elmaradt a tervtől, elsősorban az ingatlanhasznosításból származott a tervezettnél kevesebb bevétel.



3.2.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	7 556	7 681	1,7%	14 497	14 497	0,0%
Hagyományos temetések száma (db)	1 148	1 096	-4,5%	2 164	2 164	0,0%
Hamvasztásos temetések száma (db)	4 388	4 509	2,8%	8 411	8 411	0,0%
Hamvak szórásának száma (db)	1 592	1 579	-0,8%	3 067	3 067	0,0%
Új hamvak kiadása (db)	428	497	16,1%	855	855	0,0%
Sírhely megváltások száma (db)	2 857	3 148	10,2%	5 729	5 729	0,0%
Sírhely újraváltások száma (db)	4 541	3 920	-13,7%	14 432	14 432	0,0%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	5 519	5 833	5,7%	10 700	10 700	0,0%
Temető teljes területe (m2)	4 441 471	4 441 471	0,0%	4 441 471	4 441 471	0,0%
Kegyeleti előtakarékosági szerződések száma	2 004	2 003	0,0%	2 004	2 004	0,0%
Kegyeleti előtakarékosági szerződéses állomány	514 828	513 927	-0,2%	514 828	514 828	0,0%

- A **temetések száma** a mortalitás növekedés miatt 1,7 %-kal nőtt a tervhez képest és ezen belül továbbra is a hamvasztásos temetések száma a legmeghatározóbb.
- A **sírhely megváltások száma (+10,2 %)** a tervezett felett alakult, azonban az **újraváltások száma (-13,7 %)** jelentősen csökkent, mely a bevétel visszaesésekre is jelentősen kihatással volt.
- A **temetőn belüli szállítások száma (+5,7 %)** is növekedett, mely a kapcsolódó költségek növekményét eredményezte.

3.2.5 Beruházások

mFt

Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény/Éves várható
Parcellakataszter	0	45,0	45,0	60,0	60,0	0	75%
Krema 4-es kemence felújítása	0	55,3	55,3	55,0	55,0	0	101%
Temetői belső úthálózat fejlesztése	0	0,0	0,0	30,0	30,0	0	0%
Szóró berendezés telepítés, Erzsébeti temető	0	0,0	0,0	30,0	30,0	0	0%
Parcellák tér-, dísz- és egyéb külső	0	1,7	-21,3	23,0	23,0	0	8%
Gépjármű és mezőgazdasági kigép	0	2,1	2,1	14,5	14,5	0	14%
Ravatali termekben drapéria csere	10	0,5	0,5	14,0	14,0	0	4%
Informatika	10	17,3	7,3	10,0	10,0	0	173%
Újköztemető szóróparcella névoszlop állítás	10	10,4	0,4	10,0	10,0	0	104%
Urnafalak felújítása	10	0,0	-10,0	10,0	10,0	0	0%
Budafok felvételi iroda áthelyezése	0	0,0	-10,0	10,0	10,0	0	0%
Egyéb	42	6,3	-12,2	37,5	40,2	3	16%
Összesen	82	138,5	57,0	304,0	306,7	3	45%

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. év I. félévében 138,5 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, mely az éves keret 45 %-a.

A legnagyobb volumenű, stratégiai célú beruházása a parcellakataszter kialakítása, amely a tervekkel ellentétben, már márciusban elkezdődött és 45 M Ft értékben végeztek el munkákat az ügyében. Szintén a tervezettnél előbb elkezdődött a Crema 4-es kemence felújítása melyre az egész éves terv összeget rá is költötte a társaság.

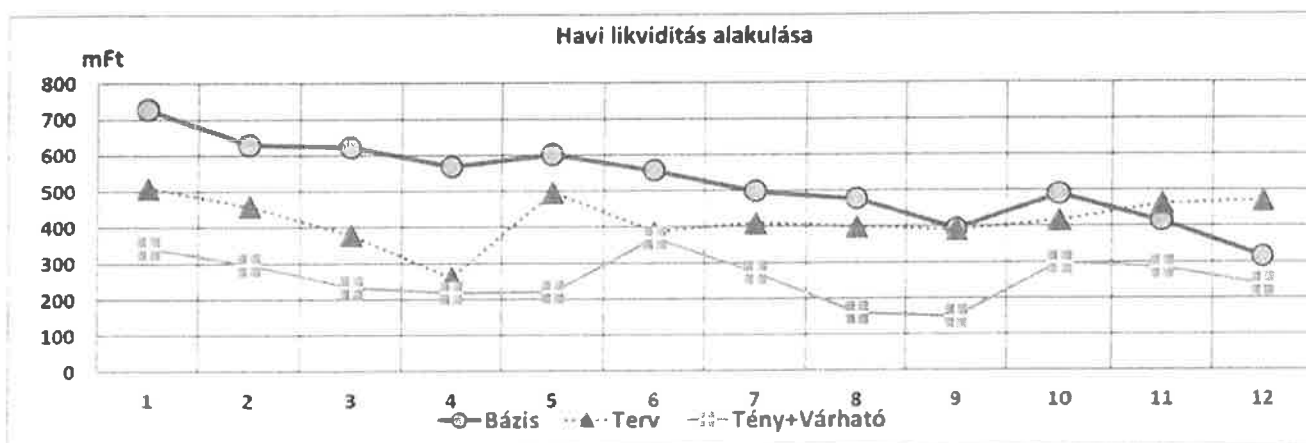


A tervekkel ellentétben a ravatali termekben történő drapéria csere, valamint az urnafalak felújítása még nem kezdődött el.

A tervek szerint befejeződött az Újköztemetőben lévő szóróparcella névoszlop állítás, közel a tervezett érték szerint.

Szintén befejeződött az informatikai fejlesztő beruházás, mely 73%-kal meghaladta az egész évre tervezett beruházási értéket. E projekteken felül az egyéb kisebb beruházások értéke 6,3 M Ft volt.

Likviditás



*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

A társaság valós pénzeszközeinek (zárt betétekkel csökkentve) állománya az I. félév végére 369 M Ft-on alakult. A tervezettnél – júniust kivéve - folyamatosan alacsonyabb szinten alakult, mely várhatóan hasonlóképp marad. A társaság likviditása, működésének megfelelő anyagi háttérének biztosítására az eddigi 100 M Ft-os folyószámlahitel keretét a bankkal történt megállapodás keretében 200 M Ft-ra emelték, melyet eddig nem használt ki a társaság és várhatóan a kompenzáció és a bevételek megfelelő ütemű beérkezésének esetében a továbbiakban sem igényli majd.



3.3 FKF Nonprofit Zrt.

3.3.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
FKF Nonprofit Zrt.										
Értékesítés nettó árbevétele	18 648	14 380	14 502	122	-4 146	38 872	32 730	32 730	0	-6 142
Visszatérítési kötelezettség nélkül kapott támogatások	0	4 589	4 112	-477	4 112	0	8 700	8 700	0	8 700
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	18 648	18 969	18 613	-356	-34	38 872	41 430	41 430	0	2 558
Aktívált saját teljesítmények értéke	95	112	92	-20	-2	276	220	220	0	-56
Anyagjellegű ráfordítások	6 049	8 529	6 834	-1 695	785	14 012	16 957	16 957	0	2 945
Személyi jellegű ráfordítások	7 652	8 734	8 282	-452	630	16 516	18 005	18 005	0	1 489
Értéksökkenési leírás	2 247	2 284	2 289	5	42	4 695	4 736	4 736	0	42
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-910	-1 137	-2 620	-1 483	-1 710	-2 976	-1 975	-1 975	0	1 001
(ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE)	1 984	-1 602	-1 320	283	-3 204	949	-24	-24	0	-873
Pénzügyi műveletek eredménye	131	84	87	3	-43	219	189	189	0	-31
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 015	-1 518	-1 232	286	-3 247	1 168	165	165	0	-1 004
Adófizetési kötelezettség	718	40	111	72	-607	1 037	79	79	0	-958
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 297	-1 558	-1 344	214	-2 640	131	85	85	0	-46

A társaság 2018. évi I. féléves adózott eredménye -1 344 M Ft, amely a tervnél 214 M Ft-tal alacsonyabb veszteséget mutat.

Korrigált árbevétel (-356):

- Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (-477): Fővárosi Önkormányzattól köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás kevesebb a tervezettől, mert a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült az ÁFA körből.
- Értékesített készlet árbevétele (-56): A tervezettnél kevesebb hintőanyag eladás a Budapest Közút Zrt. részére.
- Egyéb vevői rendelések, közbeszerzésekkel kapcsolatos bevételek (-20): A pusztazámori villamos energia értékesítés árbevétele kevesebb az időarányos tervnél
- Belföldi értékesítés alaptervekenység árbevétele (+155): az NHKV szolgáltatási díj és a bizományosi értékesítés időarányos tervtől való kismértékű elmaradását ellensúlyozni tudta a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének időarányos tervnél nagyobb mértéke, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevétel.
- Egyéb árbevétel (+42): Egyéb, nem tervezett bevételek eltéréséből adódik.

Aktívált saját teljesítmény eredményhatása (-20): Időszaki megtakarítás eredményeképp a saját termelésű készletek állományváltozása alacsonyabb volt a vártnál.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-1 483):

- Legjelentősebb része a céltartalék változás (-1 523): A lerakók rekultivációs munkához a céltartalék feloldása jelenti a fedezetet. Mivel a rekultivációs munkák költsége a tervezett szint alatt alakul, ezért a céltartalék feloldás is elmarad az időarányos tervtől. Továbbá jelentős összegű nem tervezett várható kötelezettségre szóló céltartalék képzés is történt elsősorban az Utilis Kft.-vel szemben.



- Előző éveket érintő tételek (-235): Előző éveket érintő értékcsökkenéssel nem tervezett előzetesen a társaság.
- Le nem vonható áfa (+141): A köztisztasági tevékenység kikerült az áfa körből.
- Kötbér, fekbér magasabb volt a tervezettnél (+45)
- Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek (+40): A forgalom csökkenés hatására elsősorban a helyi iparüzési adó mértékében megtakarítás mutatkozott tervhez képest.
- Különböző egyéb bevétel és ráfordítás tételek (+49): Véglegesen átadott pénzeszközökön történt megtakarítás, valamint a kerekítési különbözeten keletkezett veszteség is a vártnál alacsonyabb volt.

Pénzügyi műveletek eredménye (+3): Ugyan a kamatfedezeti ügyletek nyeresége elmaradt az időszaki tervtől, azonban az egyéb pénzügyi ráfordításokon keletkezett tervhez képesti időszaki megtakarítás ellensúlyozta azt.

Adófizetési kötelezettség (-111): Az adózás előtti eredmény jobb a vártnál, melynek köszönhetően a nyereséget terhelő adók mértéke magasabb, mint a tervezett.

3.3.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FKF Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	2 447	2 542	2 669	127	222	4 387	4 757	4 757	0	370
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 466	4 182	2 565	-1 618	99	6 717	8 548	8 548	0	1 832
Egyéb szolgáltatások értéke	256	255	244	-11	-12	503	505	505	0	1
Eladott áruk beszerzési értéke	131	339	159	-180	29	820	690	690	0	-130
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	749	1 211	1 197	-14	448	1 585	2 457	2 457	0	872
Anyagjellegű ráfordítások	6 049	8 529	6 834	-1 695	785	14 012	16 957	16 957	0	2 945
Bérek	5 303	6 168	5 928	-240	624	11 484	12 705	12 705	0	1 220
Személyi jellegű egyéb kifizetések	979	1 075	991	-83	13	2 106	2 216	2 216	0	110
Béjárulékok	1 370	1 491	1 363	-128	-7	2 926	3 084	3 084	0	158
Személyi jellegű ráfordítások	7 652	8 734	8 282	-452	630	16 516	18 005	18 005	0	1 489
Értékcsökkenési leírás	2 247	2 284	2 289	5	42	4 695	4 736	4 736	0	42
Működési költségek összesen	15 948	19 546	17 405	-2 142	1 457	35 223	39 699	39 699	0	4 476

Működési költségek változásának eredményhatása tervhez képest +2 142 M Ft a 2018. I. félévben, tehát jelentős megtakarításokat ért el a társaság az év első felében.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+1 695):

Anyagköltség (-127):

- Felhasznált anyagok költségei (-107): A gépjárművek és munkagépek anyagfelhasználásán összességében túllépés jelentkezett. Továbbá az év eleji téli időjárás miatt a tervezettnél több lett a hintóanyag felhasználás.
- Üzemanyag költség (-89): A tervezett átlagárnál magasabb üzemanyagárak miatt az időarányos tervnél nagyobb az üzemanyagköltség.



- **Közüzemi díjak (+40):** Elsősorban a villamosenergia és a földgáz felhasználásban megtakarítás mutatkozik, melynek oka, hogy a Hulladékhasznosító Műben kevesebb lett az elégetett földgáz mennyisége a tervezettnél.
- **Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsége (+26):** Elsősorban a lebomló zöldhulladék zsákok, a műszaki anyagok és a gyógyászati anyagok soron megtakarítás keletkezett.
- **Egyéb tételek összesítve (+3)**

Igénybe vett szolgáltatások (+1 618):

- **Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+988)** A megtakarítás döntő része a larakók rekultivációjának időbeli átütemezése miatt jelenik meg, valamint a pusztazámori RDF üzemben fűtőanyag elégetési kapacitási problémák miatt nagy mértékben lecsökkent a válogatásra jutó hulladék mennyisége, és így a válogatásért fizetendő díj is sokkal kevesebb.
- **Üzemeltetési díj (+318):** Az Ingatlan üzemeltetési szerződés még nem került megkötésre, csak kisebb egyedi szerződések vannak. Az ingatlanok üzemeltetése részben több kisebb értékű egyedi szerződéssel, részben saját dolgozói állomány bevonásával történik.
- **Szakértő, tanácsadói ügyvédi díjak (+124):** Elsősorban az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások költségeiben történt időszakos megtakarítás a tervhez képest a szerződések időbeli eltolódása miatt.
- **Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+48):** Időszakos megtakarítás a tervhez képest.
- **Oktatás, továbbképzés (+36):** Az oktatás ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott.
- **Reklám költségek (+26):** A PR költségek időszakos megtakarítása, a felhasználások időbeli átütemezése miatt.
- **Bérleti díjak (+23):** A megtakarítás a hulladék hasznosító Műben működő FŐTÁV turbina bérleti díjából fakad.
- **Karbantartás költségei (+20):** A műhelygépek, a monitoring és biogáz rendszerek karbantartása soron, valamint a support díj költség soron megtakarítás jelentkezik.
- **Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+18):** A vezetékes telefonköltség soron megtakarítás keletkezett.
- **Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (+11):** A takarítási költségek időszakosan alul multák a tervezett értéket.
- **Egyéb tényezők összesen (+6)**

Egyéb szolgáltatások értéke (+11): A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak költség soron megtakarítás keletkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+180): A társvállalkozóknak fizetett díjon és a belföldi értékesítés ELÁBÉ-n keletkezett megtakarítást rontotta az első félévben könyvelt, előző évi közvetített szolgáltatások tervben nem szereplő összege.

Közvetített szolgáltatások értéke (+14): Társvállalkozók által végzett alvállalkozói tevékenység alacsonyabb a tervezettnél.

**Személyi jellegű ráfordítások (+452):**

- Összes bérköltség (+240): A munkabér soron a tervhez képest jelentős bértömeg csökkenés történt a létszámcsökkenés hatására, valamint a prémiumok kifizetése is a tervek alatt maradt.
- Személyi jellegű egyéb kifizetés (+83): Az alacsonyabb létszám miatt keletkezett megtakarítás a béren kívüli juttatások és a személyi jellegű juttatásokat terhelő adók sorain.
- Bérjárulékok (+128): A tervhez képest a szociális hozzájárulási adó mértéke csökkent, ezért megtakarítást ért el a társaság.

Értékcsökkenés (-5): A terv szerinti értékcsökkenési leírás I. félévben időarányosan közel a tervezett szinten alakult.

3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás

FKF Nonprofit Zrt. KUMULÁLT 1-6. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás				Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	éves terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv
Értékesítés nettó árbevétele	17 475	17 004	-470	2 609	1 318	1 455	137	62	58	-4	115	96	-19	18 969	18 613	-356
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1 023	392	-631	257	121	23	-86	0	0	0	0	1	1	1 144	416	-728
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	18 533	17 423	-1 110	2 863	1 437	1 475	38	61	58	-4	196	171	-25	20 227	19 127	-1 100
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	5 109	4 187	-922	1 380	671	580	-80	8	9	1	74	70	-4	5 862	4 847	-1 015
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	8 262	7 831	-430	479	245	289	44	32	34	2	9	23	14	8 548	8 178	-370
Összes közvetlen klg. és ráf.	15 232	14 539	-693	2 301	1 139	1 141	2	43	46	3	278	97	-182	16 692	15 822	-870
Szervezeti általános költségek	3 440	2 930	-511	317	157	148	-9	10	11	1	20	39	19	3 627	3 129	-499
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	-140	-45	94	245	141	186	46	9	0	-8	-102	36	137	-91	177	268
Összes közvetlen klg. és ráf.	4 394	4 366	-28	425	205	197	-7	15	17	2	25	44	19	5 138	4 625	-513
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-1 593	-1 482	111	138	94	137	44	4	-5	-8	-107	30	137	-1 602	-1 320	283
Pénzügyi eredmény	81	83	1	6	3	4	1	0	0	0	0	1	1	84	87	3
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-1 512	-1 399	113	143	96	141	44	4	-5	-8	-106	31	138	-1 518	-1 232	286

- Az FKF Nonprofit Zrt. bevétele és eredménye is alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a hulladékkezelési tevékenységnél keletkezett.
- A fővárosi közszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye az időszaki tervezettnél 113 M Ft-tal kedvezőbben alakult, azonban ennek ellenére is jelentősen veszteséges (-1 399 M Ft) volt.
- Az NHKV szolgáltatási díjból származó bevétel a tervhez képest kisebb, melyet tovább rontott, hogy a lerakók rekultivációs munkáinak átütemezése miatt a céltartalékból a tervezettnél kisebb összeg került feloldásra.
- A hő- és villamos energia értékesítés a szegmensre jutó árbevétele nagyobb, mint az időarányos terv, valamint a pusztazámori lerakóban és a Hulladékhasznosító Műben is a tervezettnél nagyobb volt az ártalmatlanított idegen hulladék mennyisége, így az ebből származó bevétel is a tervezett szint felett alakult. Ezen felül az agglomerációs szolgáltatásokból származó bevétel is a tervezett szint felett alakult.
- A piaci tevékenységek eredménye a cég egészét nézve nem jelentős.
- A kiegészítő tevékenység + 1 M Ft-os eredménye leginkább a közvetített szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordításokon történt megtakarítás következménye.



3.3.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves			Index Várható / Bázis
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv	
Megtett távolság (km)	2 506 350	2 373 668	-5,3%	5 380 030	5 380 030	0,0%	0,0%
Begyűjtött vegyes hulladék összesen (t)	329 630	305 856	-7,2%	651 930	651 930	0,0%	0,0%
Begyűjtött szelektív hulladék összesen (t)	37 530	40 742	8,6%	81 970	81 970	0,0%	0,0%
Gépi úttisztítás összesen (üzemóra)	43 293	52 907	22,2%	92 926	92 926	0,0%	0,0%
Kézi úttisztítás összesen (óra)	324 296	343 263	5,8%	673 350	673 350	0,0%	0,0%

- Az FKF Nonprofit Zrt.-nél járatoptimalizálás van folyamatban. A 5,3 %-os eltérés legnagyobb része járatok hulladékszállítás és a lomtalanítás futott km csökkenéséből adódik, míg az agglomerációs futott km több az időarányos tervnél.
- A közterület tisztántartási hulladékkal és a lomhulladékkal együtt a budapesti elszállított közszolgáltatási hulladék mennyiségében minimális eltérés jelentkezik az időarányos tervhez képest. Mind a gazdálkodói és a lakossági szegmensben is kismértékű elmaradás érhető tetten az időarányos tervhez képest. (-7,2 %)
- A szelektív hulladék begyűjtött mennyisége 8,6 %-kal növekedett, amely a szelektív hulladékgyűjtő szigetek visszaszorulásának tudható be.
- A gépi úttisztítás: A hideg tél miatt több síkos nap volt a tervezettnél, ezért több üzemórára volt szükség.
- A kézi úttisztításra a tervezettnél 5,8 %-kal több munkaórát használtak fel ténylegesen, a rendkívüli téli időjárás miatt ugyanis a téli kézi takarítási feladatok megnöttek.



3.3.5 Beruházások

mFt

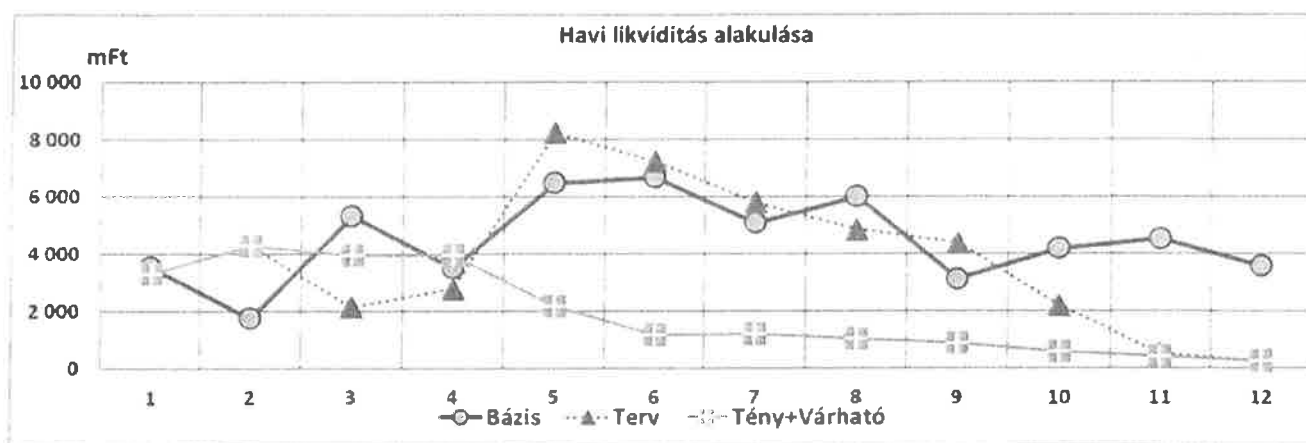
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény- terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény/éves várható
Jármű rekonstrukció	530	315	-214	4 910	4 910	0	6%
Informatikai beruházások	279	665	386	1 701	1 701	0	39%
Hulladékszállító célgépek különböző kvitálben	0	0	0	1 372	1 372	0	0%
Felújítási, átalakítási korszerűsítési munkák	4	41	37	1 256	1 256	0	3%
Hulladékgyűjtő edényzet kerete	252	289	38	910	910	0	32%
HMM beruházásai	127	50	-77	853	853	0	6%
Építési, energetikai és környezetvédelmi beruházások	0	0	0	419	419	0	0%
Biztonságttechnikai beruházások	0	33	33	385	385	0	9%
Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	8	8	0	220	220	0	3%
VIR előkészítés beszerzése és folyamatszervezés, átvilágítás (BPR)	50	0	-50	220	220	0	0%
Házhozmenő szelektív hulladékgyűjtés	0	402	402	0	402	402	100%
További tételek összesen	166	92	-74	518	518	0	18%
Összesen	1 415	1 896	-481	12 764	13 168	402	16%

- A 2018. évi I. félévre tervezett beruházási keretösszeg 134 %-ban teljesült, azonban ez éves szinten még mindig csak a 15 %-a a teljes keretnek, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása még nem, vagy csak részben kezdődött el.
- A jármű rekonstrukció beruházásainak koncepciója menedzsment döntés alapján megváltozott. Több év igényei egy beszerzési eljárásban összevonva kerül kielégítésre az egységes flotta kialakítása érdekében. A 2018. évre vonatkozóan elkészítették a nagyobb gépjármű beszerzések vonatkozó tartalmát, amely alapján a becsült érték pontosításra került, továbbá kizárólag a köztisztasági tevékenységhez használt járművek becsült értékét bruttó értékben tüntették fel a táblázatban.
- Informatikai beruházások: A 2017. évről áthúzódó szerver beszerzés becsült értékével korrigálták az informatikai beruházásokat, továbbá a társaság mindennapi működéséhez szükséges szoftverek megvásárlását és fejlesztését tervezte a társaság a 2018. évben. A biztonságos informatikai háttérműködéshez szükséges, továbbá a hálózati kapacitás biztonságos fenntartásához és bővítéshez szükséges beszerzések prioritást élveztek. Június hónapban HP szerver és központi háttértár beszerzése a jelenlegi infrastruktúra cseréjére történt meg 539,4 M Ft értékben.
- Hulladékszállító célgépek: Tekintettel arra, hogy a beszerzésük várhatóan 2019. év első félévében zárul, így a projekttel kapcsolatos kifizetések csak az év második felében lesznek esedékesek.
- Felújítási, átalakítási, korszerűsítési munkák: A telephelyek és hulladékudvarok vonatkozásában a halasztást nem tűrő felújításokat az első félévben elvégzésre kerültek, a hatékony munkavégzést szem előtt tartva. Több telephelyen villamosszerelési munkálatokra, szellőző rendszer kiépítésre, aszfaltjavításokra, hulladékudvarokon klímatelepítésekre volt szükség.
- Hulladékgyűjtő edényzet kerete: Az edények becsült értéke a meglévő szerződések egységei alapján korrigálásra kerültek. A tervbe beállított összeg az edények pótlására, cseréjére nyújt fedezetet. Az elhasználdott edények cseréje a közszolgáltatás része, beszerzésük az elhasználdás és igénybevétel gyakoriságának függvénye.
- HMM beruházásai: Az online vezetőképességmérők cseréje a 2018-as évre tolódott, valamint a 2018-as évre a hulladék összetételét vizsgáló laboratóriumi eszközök igénye merült fel. Az üzemképesség szempontjából prioritással rendelkező, időközben felmerült beruházásokat végezték el, míg több berendezés esetében a műszaki szempontú amortizáció lassabb volt a vártnál.



- A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakításához szükséges hulladékgyűjtő célgépek és tehergépjárművek használati jogának ellenértékére 402 M Ft elszámolásra került a VI. hónapban.
- További tételek az egyéb beruházások összességét tartalmazzák, melyek jellemzően átütemezésére kerültek, így jelentős összegben a következő negyedévekre tevődik át a teljesítésük.

3.3.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója közel 1,2 Mrd Ft-tal zárt első félévben, mely az időarányos tervezettnél 6 Mrd Ft-tal alacsonyabb.

Az önkormányzattól érkezett közszolgáltatói bevételek időarányosan a tervnek megfelelően alakultak, azonban a támogatási formára történő áttérés miatt 2018. februárjától az egyéb bevételek között szerepelnek, így az elfogadott tervhez képest az önkormányzati közszolgáltatási bevételek elmaradnak, az egyéb bevételek pedig magasabbak az előirányozottnál.

Összességében a bevételek elmaradnak az időarányos tervtől, lévén a 2017. évi elszámolásra még nem került sor, a likviditási helyzet így továbbra is kiszámíthatatlan, erre való tekintettel a társaság a kiadások visszafogásával reagált, a beruházások és az egyéb szállítói kifizetések is jelentősen alul múlták az időarányos tervszámokat. A bér és járuléakai megközelítőleg a terv szerint alakultak időarányosan. Összességében a bevételek és kiadások alakulása mintegy 1 milliárdos valós záró pénzügyi pozíciót eredményezett június végére.



3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.

3.4.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	729	296	454	158	-275	1 408	832	996	164	-412
Visszatérítési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	1 287	1 478	1 412	-66	125	3 364	3 694	3 530	-164	166
Korrigált nettó árbevétel	2 016	1 774	1 866	92	-150	4 772	4 526	4 526	0	-247
Aktívált saját teljesítmények értéke	-37	5	-10	-15	27	-68	22	22	0	89
Anyagjellegű ráfordítások	1 038	794	881	87	-156	2 427	2 076	2 076	0	-351
Személyi jellegű ráfordítások	923	1 004	940	-65	16	1 851	2 127	2 127	0	276
Értéksökkenési leírás	130	162	152	-10	22	266	385	385	0	118
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-28	-46	-24	22	4	-164	-1	-1	0	163
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-140	-228	-141	87	-1	-4	-41	-41	0	-37
Pénzügyi műveletek eredménye	0	42	56	14	56	7	42	42	0	35
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-140	-186	-85	101	55	3	1	1	0	-2
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-140	-186	-85	101	55	3	1	1	0	-2

A társaság 2018. I. féléves adózott eredménye -85 M Ft, mely az időszaki terv értéknél 101 M Ft-tal kedvezőbb.

Korrigált árbevétel (+92):

- Az értékesítés nettó árbevétele a tervhez képest 158 M Ft-tal magasabb, melynek oka, hogy az alaptevékenység árbevételeként jelenik meg a Főváros által még 2016-ban megelőlegezett 164 M Ft vis maior kifizetés, amely összeget a társaság 2018-ban megkapott.
- Költségek ellentételezésére kapott támogatás 66 M Ft-tal alacsonyabb az időarányos tervnél, a fenti vis maior kifizetés ugyanis csökkenti a kompenzációt.

Aktívált saját teljesítmény eredményhatása (-15):

- Időszaki eltérést jelent.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+22):

- A le nem vonható ÁFA esetében 12 M Ft időszakos megtakarítás jelentkezik.
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás 8 M Ft-tal magasabb a tervnél.
- Egyéb bevételek (+2)

Pénzügyi műveletek eredményhatása (+14):

- A Virágért Kft. tervezettnél magasabb osztalékfizetésének eredménye.

**3.4.2 Működési költségek**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	432	287	304	17	-128	794	669	669	0	-125
Igénybe vett szolgáltatások értéke	588	482	553	70	-35	1 602	1 366	1 366	0	-236
Egyéb szolgáltatások értéke	13	14	16	2	3	24	26	26	0	2
Eladott áruk beszerzési értéke	3	9	3	-6	0	4	12	12	0	8
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1	2	5	4	4	3	3	3	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	1 038	794	881	87	-156	2 427	2 076	2 076	0	-351
Bérek	681	748	709	-39	28	1 362	1 604	1 604	0	242
Személyi jellegű egyéb kifizetések	87	81	88	7	1	183	182	182	0	-2
Béren kívüli juttatások	156	176	144	-33	-12	306	342	342	0	36
Személyi jellegű ráfordítások	923	1 004	940	-65	16	1 851	2 127	2 127	0	276
Értékcsökkenési leírás	130	162	152	-10	22	266	385	385	0	118
Működési költségek összesen	2 091	1 961	1 973	12	-118	4 545	4 588	4 588	0	43

A működési költségek összege 1 973 M Ft volt a vizsgált időszakban (terv 1 961 M Ft):

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-87):

Anyagköltség (-17):

- Felhasznált anyagok költségei (-31): A tervezettnél hamarabb kerültek az alapanyagok beszerzésre, a gépjárműállomány javításához kapcsolódó alapanyagokból időarányosan több került felhasználásra, időszakos eltérést jelent.
- Egyéb időszakos megtakarítások (vízdíj, felszerelések, szerszámok), tervtúllépések (villamosenergia, földgáz) összesen (+14).

Igénybe vett szolgáltatások (-70):

- Karbantartási költségek (-5): termelőeszköz, épületgépészeti, szoftverek karbantartási költségei magasabbak a tervnél.
- Szakértői, tanácsadói díjak (-13): a fővárosi fejlesztésekhez kapcsolódó, nem erre a sorra tervezett költségek miatt magasabb.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei (-58): a fővárosi fejlesztésekhez és piaci munkákhoz kapcsolódó költségek jelennek meg.
- Bérleti díjak (+8): szoftverbérlet alul lett tervezve, ugyanakkor egyéb bérleti díjknál megtakarítás mutatkozik, mely éves szinten is várható.
- Egyéb igénybe vett költségek változása (-2).

Személyi jellegű ráfordítások (+65):

- A tervezett, de meg nem valósult létszámnövelés következménye.

Értékcsökkenési leírás (+10):

- Az értékcsökkenés 10 M Ft-tal alacsonyabb a tervnél. Ezt a tervhez képest később realizálódó beruházások eredményezik.

**3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás**

FŐKERT Nonprofit Zrt. KUMULÁLT 1-6. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	174	154	-20	96	107	11	26	28	1	296	289	-7
Támogatás, kompenzáció összesen	1 479	1 577	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 479	1 577	99
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	1 479	1 565	87	174	154	-20	96	110	18	26	23	-1	1 768	1 852	84
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	517	483	-34	39	143	104	76	115	39	0	-6	-7	632	735	103
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	793	831	38	109	10	-99	45	-24	-60	7	8	2	954	826	-128
Összes közvetlen klg. és ráé	1 310	1 314	4	148	153	5	121	91	-30	7	2	-5	1 586	1 561	-25
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	114	79	-35	2	1	-1	-32	18	50	18	21	4	101	120	18
Összes közvetlen klg. és ráé	393	454	71	25	0	-25	3	0	-3	0	-22	-22	410	432	22
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-215	-203	12	2	1	-1	-32	18	50	18	43	28	-228	-141	87
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-215	-203	12	2	1	-1	10	74	64	18	43	28	-186	-85	101

- Az egyes tevékenységek eredményei közül a piaci és a kiegészítő tevékenység produkált pozitív eredményt a vizsgált időszakban, a tervet meghaladó mértékben. Az egyéb közszolgáltatás eredménye közel terv szinten alakult.
- A társaság a fővárosi közszolgáltatás (gyep, virág, cserje felületek-, parkfa, épített elemek fenntartása, köztisztasági feladatok, mérnöki feladatok) bevételeit támogatás formájában kapja, mely magasabb a tervezettnél. A felmerülő költségek összességében magasabbak a tervnél, ezt azonban kompenzálta a magasabb támogatás értéke. Így a tervezettnél kedvezőbb a tevékenység eredménye.
- Egyéb közszolgáltatás (gyep-, virág-, cserjefelületek-, parkfa-, sorfa- és épített elemek fenntartása és köztisztasági feladatok) kategóriában a bevételek terven alul teljesültek, ugyanakkor a költségek tekintetében megtakarítás mutatkozik. A gazdálkodás közel a tervezett szerint alakult.
- Piaci tevékenység (termesztési-, komposztálási-tevékenység és zöldfelületi feladatok) eredménye magasabb a tervezettnél.
- Kiegészítő tevékenységek az ingatlan hasznosításhoz kapcsolódó egyéb bevételeknek köszönhetően e tevékenységi csoportnak sikerült a II. negyedévben nyereségesen működni.

**3.4.4 Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	294 101	372 961	26,8%	421 141	421 141	0,0%
Öntözés (óra)	16 557	13 438	-18,8%	33 122	33 122	0,0%
Vízfelhasználás (m3)	1 602 832	1 115 184	-30,4%	3 205 663	3 205 663	0,0%
Parkfa, sorfa permetezés (db)	22 155	26 380	19,1%	27 942	27 942	0,0%
Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)	251 176	232 893	-7,3%	724 922	724 922	0,0%
Gyep, virág, cserje felülfernyőtányér, fatányér ásás (m2)	327 736	323 521	-1,3%	947 450	947 450	0,0%
Pázsit-cserje és virágfelül tápanyagutánpótlás (m2)	132 313	62 486	-52,8%	276 828	276 828	0,0%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	16 044 847	15 342 029	-4,4%	48 134 610	48 134 610	0,0%
Cserje, sövény, rózsza, évelő metszése, ifjítása (m2)	129 996	169 582	30,5%	365 390	365 390	0,0%
Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)	38 035	45 380	19,3%	85 965	85 965	0,0%
Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	7 720	7 224	-6,4%	17 189	17 189	0,0%
Tó üzemeltetési feladatok (óra)	1 036	815	-21,4%	2 074	2 074	0,0%
Út menti növényzet visszavágása (óra)	0	0	100%	0	0	-100,0%
Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)	1 543	1 618	4,9%	4 097	4 097	0,0%
Egyéb fa ápolás (óra)	6 326	6 078	-3,9%	12 687	12 687	0,0%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	10 768	9 673	-10,2%	19 770	19 770	0,0%
Fakivágás (db)	344	671	95,1%	728	728	0,0%
Tuskó eltávolítás (db)	424	534	25,9%	893	893	0,0%
Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	11 768	379	-96,8%	24 489	24 489	0,0%
Szört burkolat felújítás (m2)	6 712	1 250	-81,4%	13 425	13 425	0,0%
Szilárd burkolat javítása (m2)	19	0	-100,0%	38	38	0,0%
Kerítés, korlát (fm)	8 202	6 955	-15,2%	16 611	16 611	0,0%
Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	4 746	5 404	13,9%	14 307	14 307	0,0%
Örzés (óra)	9 024	8 331	-7,7%	18 065	18 065	0,0%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A 2016-ban meghirdetett „10.000 új fa” program folytatódott a 2018. év II. negyedéve során is, melynek hatására a lágyszárú cserjék, talajtakarók és sövények ültetése 26,8 %-kal a tervezett felett alakult.
- A parkokban a pázsit-cserje és virágfelület tápanyagutánpótlása esetén a tervhez képest kevesebb, mint a fele valósult meg.
- A parkok őrzését átszervezések hatására a tervezettnél 7,7 %-kal kevesebb órában valósították meg.



3.4.5 Beruházások

mFt

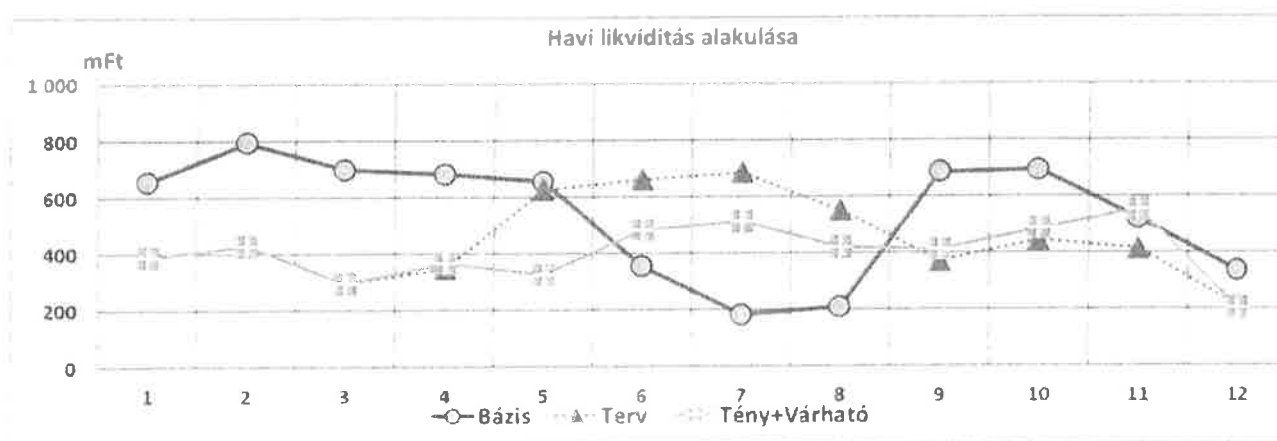
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves várható
Fakataszter	0	0	0	335	0	-335	0%
Áthúzódo épületfelújítás	102	115	13	102	115	13	100%
Keresztúri úti ingatlan beruházások	31	0	-31	84	84	0	0%
Áthúzódo gépbeszerzés	73	76	3	73	76	3	100%
Kertészeti célgépek	0	24	24	51	51	0	47%
Épület felújítások, karbantartások	12	3	-9	45	45	0	6%
Dob utcai Irodaház állagmegóvó munkái	0	0	0	40	32	-8	0%
Infrastruktúra fejlesztés	4	10	7	32	32	0	33%
Tehergépkocsi	15	0	-15	26	26	0	0%
Személygépkocsi	7,6	0,0	-8	22	22	0	0%
Egyéb tételek összesen	15	10	-5	34	34	0	29%
Összesen	258	237	-21	843	515	-328	46%

A társaság beruházásai összességében 21 M Ft-tal kevesebb összegben valósultak meg a tervezettnél. Éves szinten a fakataszter bevezetése nem fog 2018 folyamán teljes körűen megvalósulni.

A főbb okok, hogy a kataszteri felmérés két ütemben valósul meg. Az első ütem, a geodéziai felmérés, mely a közbeszeresztetett alvállalkozó jelentős csúszása miatt, a szakmai felmérés is késedelmet szenvedett. Mivel a szakmai felmérés csak vegetációs időszakban, a növények lombos állapotában valósulhat meg, ezért a lombhullástól lombfakadásig tartó időszakban a munkavégzés második üteme nem végezhető, így áthúzódik a következő évre.

Éves szinten várhatóan a beruházások megvalósulnak a fakataszter kivételével. Az áthúzódo épületfelújítás teljes mértékben befejeződött a vizsgált időszakban, 13 M Ft a költségtúllépés. A Dob utcai irodaház állagmegóvó munkái várhatóan a tervezett alatt megvalósulnak az év során.

3.4.6 Likviditás



A társaság likviditása a II. negyedév végére tervezett pénzeszközállományhoz képest, mintegy 180 M Ft-tal alacsonyabb pénzállománnyal áll. Ugyanakkor a májusi hónaphoz képest megjelenik a Főváros által még 2016-ban megelőlegezett 164 M Ft vis maior kifizetés. A társaság likviditási görbéje viszonylag egyenletes képet mutat az év során.



3.5 FŐKÉTÜSZ Kft.

3.5.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
FŐKÉTÜSZ Kft.										
Értékesítés nettó árbevétele	306	342	308	-33	2	672	720	720	0	49
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	1 049	1 473	910	-563	-138	2 257	2 450	2 450	0	193
Költségek (rál.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	1 355	1 814	1 219	-596	-136	2 928	3 170	3 170	0	242
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	298	496	376	-120	78	728	945	945	0	216
Személyi jellegű ráfordítások	888	1 112	949	-163	61	1 920	2 421	2 421	0	501
Értékcsökkenési leírás	44	63	42	-20	-1	91	128	128	0	38
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-118	-80	-85	-5	33	-258	328	328	0	586
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8	64	-233	-297	-241	-69	4	4	0	73
Pénzügyi műveletek eredménye	3	0	1	0	-2	5	1	1	0	-4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11	64	-232	-297	-244	-64	5	5	0	69
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	6	5	5	0	-1
ADÓZOTT EREDMÉNY	11	64	-232	-297	-244	-70	0	0	0	70

A társaság 2018. év I. féléves adózott eredménye -232 M Ft, mely a tervezett veszteségtől 297 M Ft-tal kedvezőtlenebb.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (-596):

- Értékesítés nettó árbevétele (-33): A tervtől való eltérést a piaci tevékenység árbevételének tervezettnél alacsonyabb szintje okozza.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (-563): Az eltérés fő oka, hogy az áprilisra tervezett állami forrás nem érkezett meg a társasághoz. További eltérést jelent, hogy a 2018. évi önkormányzati támogatás a hónapok között egyenlően elosztva szerepel a tervben, a tényleges 1-6 havi támogatás azonban még a 2017. évi összeg alapján fizetett előleg. A tárgyévi időarányos juttatás visszamenőleges rendezéséig a tervtől történő elmaradás fog mutatkozni.

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-5):

- Céltartalékok változása (-12): Az Attila utcai ingatlanra képzett céltartalék már 2017-ben feloldásra került.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások (-13): Az ügyvédi behajtás elmaradt a tervhez képest.
- Adók, illetékek, hozzájárulások (+19): A le nem vonható ÁFA összege elmaradt a tervezetthez képest.
- Egyéb tételek (+1)

**3.5.2 Működési költségek**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Bázis
Anyagköltség	28	99	53	-46	25	137	143	143	0	6
Igénybe vett szolgáltatások értéke	254	358	298	-60	44	548	725	725	0	177
Egyéb szolgáltatások értéke	12	28	18	-10	6	29	52	52	0	24
Eladott áruk beszerzési értéke	3	2	5	3	2	14	4	4	0	-10
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	10	2	-7	2	1	20	20	0	19
Anyagjellegű ráfordítások	298	496	376	-120	78	728	945	945	0	216
Bérek	641	811	708	-104	66	1 352	1 706	1 706	0	354
Személyi jellegű egyéb kifizetések	80	100	77	-24	-4	210	279	279	0	69
Bérfizetések	166	200	164	-36	-1	359	436	436	0	78
Személyi jellegű ráfordítások	888	1 112	949	-163	61	1 920	2 421	2 421	0	501
Értécsökkenési leírás	44	63	42	-20	-1	91	128	128	0	38
Működési költségek összesen	1 229	1 671	1 367	-304	138	2 739	3 494	3 494	0	756

2018. I. félévében 1 367 M Ft volt a társaság működési költsége, ami az azonos időszak tervénél 304 M Ft-tal alacsonyabb.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+120)**Anyagköltség eredményhatása (+46):**

- Felszerelések, szerszámok (+27): A tervben januárban szerepel a meglévő Wöhler DB 600-as tömörségvizsgáló készülékek tartozékainak raktárkészletről történő felhasználása, azonban 2017. decemberében már sor került a kiadásra.
- Nyomtatvány, irodaszer (+15): Az I. félévre tervezett nyomtatvány felhasználásnak a 60%-a került ténylegesen kivételre a raktárból, illetve az irodaszer igény is elmaradt a tervtől.
- Munkaruha (+7): 2018. évre tervezett munkaruha felhasználás egy összegben április hónapban jelentkezik a tervben, míg a tényleges munkaruha felhasználás ettől eltér.
- Üzemanyag költség (-3): A 2017. augusztusától bérelt gépjárművek 2018. 1-6 havi futásteljesítménye meghaladja a tervezett km-t, erre vezethető vissza a többlet üzemanyag felhasználás.

Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+60):

- Bérleti díjak (+3): A tervben a gépjárművek bérleti díjaként a bérleti szerződés ajánlati árával számolt a társaság. Azonban az ajánlati ár már tartalmazza a CASCO biztosítás összegét is. Mivel a tény adatoknál elkülönítésre kerül a bérleti díjtól a CASCO biztosítás, így a különbözet a bérleti díjnál jelentkezik.
- Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+27): A kétszer zárt lakás kiértékelésével kapcsolatos posta költségek még nem jelentkeztek, így időszaki megtakarítást eredményeznek. A mobilköltségek is csökkentek, ugyanis a tervben a kéményseprők tablethasználatával számoltak januártól, azonban a tabletek beüzemelése még nem teljeskörű, illetve a mobilkészülékek használatbavétele sem történt meg, ami eltérést jelent.
- Utazási és kiküldetési költségek (+7): parkolási és útdíjak esetében a parkolási költségek tervezésekor a rendelkezésre álló egy részhavi tények lettek alapul véve. 2018. 1-6. hó időszak alatt nem jelentkezett külföldi utazási költség.



- Karbantartás költségei (+16): A 2017-ben beszerzett kéményvizsgáló eszközök karbantartási költsége nem érte el a tervezett szintet, valamint a FÖMI adatbázisához történő hozzáférés és adatlekérdezés költsége a vártnál később jelentkezik, melyeket némileg mérsékel a Pedro rendszer többlet szoftvertámogatási költségének tervet meghaladó növekedése.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (+7)

Egyéb szolgáltatások (+10):

- Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek (+8): A kétszer is zártan talált lakásokkal kapcsolatos eljárási költség elmaradása eredményezi az eltérést.
- Biztosítási díjak (+2): A tervben az éves gépjármű kötelező felelősségbiztosítási költség januárban került elszámolásra, azonban a partner havidíjként számlázza tovább a cégnek.

Eladott áruk beszerzési értéke (-3)

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+7): A közvetített szolgáltatások a tervezett érték alatt maradtak.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+163):

- Bérköltség (+104): A tervezett kéményseprő létszámot nem sikerült felvenni, mely költségmegtakarítást eredményezett.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+24): A cafeteria juttatásokon történt megtakarítás szintén a betöltetlen állásokhoz kapcsolódik.
- Bérjárulékok (+36): A bértömeg csökkenésével arányosan a járulékok sem érték el a tervezett szintet.

Értékcsökkenés eredményhatása (+20): 2017-ben nem valósult meg minden beruházás, ezért az idei évben is alacsonyabb az értékcsökkenés a tervezettnél, valamint a tervezett beruházások nem indultak el.

3.5.3 Tevékenységi eredménykimutatás

FŐKÉTÜSZ Kft. KUMULÁLT 1-6. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	149	175	27	190	129	-61	2	3	1	341	307	-33
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 473	910	-563	0	0	0	0	0	0	1 473	910	-563
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1	1	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	1 622	1 087	-536	179	122	-57	1	3	2	1 803	1 212	-591
Összes közvetlen klt. és ráf.	1 093	833	-260	152	89	-63	18	17	0	1 263	939	-324
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	529	254	-275	27	33	6	-17	-15	2	540	273	-267
Összes közvetett klt. és ráf.	463	489	26	11	14	3	2	3	1	476	506	30
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	67	-235	-301	16	19	3	-19	-17	1	64	-233	-297
Pénzügyi eredmény	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	67	-234	-301	16	19	3	-19	-17	1	64	-232	-297



- A FŐKÉTÜSZ Kft.-nek mindösszesen a piaci tevékenységi csoportja tudott pozitív eredménnyel zárni a II. negyedévben, minden más tevékenységi körben veszteséget termelt.
- A **közzolgáltatási tevékenység** (sorseprés, megrendeléses vizsgálatok és az építési tervfelülvizsgálatok) estén a korábbi időszak gyakorlatával ellentétben nem az árbevétel, hanem a ténylegesen felmerült közvetlen költségek alapján történik az önkormányzati támogatás felosztása a közzolgáltatás egyes tevékenységei között. A közzolgáltatási tevékenység eredménye veszteséget mutat, a tervezettől alacsonyabb mértékű kompenzáció, a be nem folyt állami támogatás miatt. Ugyanakkor Jelentős megtakarítások mutatkoznak az időszaki közvetlen költségeken, elsősorban az anyagköltségek és a személyi jellegű ráfordítások hatására.
- A **piaci tevékenység** (CO mérők értékesítése): A piaci tevékenység eredménye a vártnál nagyobb nyereséget mutat. A korábbi egyeztetéseknek megfelelően a tevékenységre már ráosztásra került a központi irányítás és az üzemi általános költség üzletágat terhelő része.
- **Kiegészítő tevékenységek** (ingatlan hasznosítás): Valamennyi üresen álló ingatlan, illetve az üdülő felmerült költségeit és bevételeit tartalmazza. Az üres ingatlanok kihasználatlanságának köszönhetően a tevékenység veszteséges.

3.5.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	208 794	154 369	-26,1%	307 165	307 165	0,0%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	37 728	34 245	-9,2%	58 085	58 085	0,0%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	6 079	4 322	-28,9%	9 168	9 168	0,0%
Zárt lakások száma (db)	32 334	35 361	9,4%	47 077	47 077	0,0%
Összes lakások száma (db)	284 935	228 297	-19,9%	421 495	421 495	0,0%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	76 141	73 928	-2,9%	114 330	114 330	0,0%
Kéményseprők száma	230	177	-23,0%	230	230	0,0%
Összes kivonulások száma (db)	367 155	306 547	-16,5%	544 993	544 993	0,0%
Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	9 530	9 128	-4,2%	21 033	21 033	0,0%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	442	247	-44,1%	990	990	0,0%

A naturáliák az I. félévben többségében az időarányos tervezett érték alatt maradtak.

- A tervhez képest 19,9 %-kal csökkent az összes ellenőrzött lakások száma.
- A kéményseprők száma a tervezetthez képest alacsonyabb, egyelőre nem sikerült felvenni a kívánt létszámot.
- A kivonulások száma 16,5 %-kal csökkent a terv értékhez képest.
- A megrendeléses vizsgálatok száma 4,2 %-kal csökkent, lévén, hogy a jogszabály változások következtében kötelező ellenőrzések köre szűkült.
- Építési tervfelülvizsgálatokból lényegesen kevesebbet végzett a társaság, mint ahogyan a II. negyedévben tervezte.



3.5.5 Beruházások

mFt

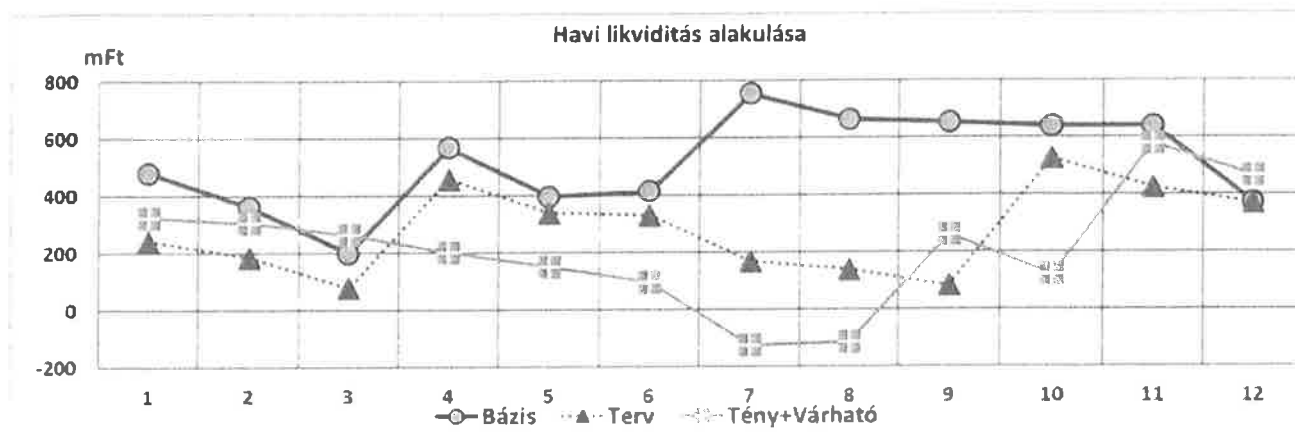
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény- terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény/éves várható
KOTOR fejlesztés, fejlesztői licence frissítés	35	18	-17	48	48	0	37%
Kéményvizsgáló ipan kamera beszerzése	0	0	0	45	45	0	0%
Ferihegyi úti ingatlan felújítása	0	0	0	25	25	0	0%
Integrált ügyviteli szoftver bevezetése	0	0	0	25	25	0	0%
Tengerszem utcai irattár I. emeletének kialakítása	18	0	-18	18	18	0	0%
Balatonfenyvesi üdülő fűtésrendszerének kiépítése	13	0	-13	13	13	0	0%
Call center insource előkészítése	1	0	-1	11	11	0	0%
Használt gépjármű beszerzés	2	0	-2	8	8	0	0%
Komplett számítógép beszerzés	2	2	-1	8	8	0	20%
Pedro továbbfejlesztése	0	0	0	8	8	0	0%
Kéménysepréshez szükséges kísértékű	7	0	-7	7	7	0	3%
Endoszkóp kamera beszerzése	0	0	0	7	7	0	3%
Egyéb kísértékű eszközök pótlása cseréje	2	4	2	7	7	0	60%
Oktatáshoz szükséges eszközbeszerzések	1	0	-1	1	1	0	0%
TESTO füstgázelemző műszer beszerzése	0	18	18	0	18	18	100%
Könnyített szerkezetű kéményvizsgáló kamera	0	17	17	0	17	17	100%
Egyéb	12	12	0	23	33	10	37%
Összesen	93	71	-22	255	300	45	24%

A társaság beruházásainak értéke 71 M Ft volt 2018. év I. félévében, mely mintegy 24%-os megvalósulást jelent az éves várhatóhoz képest.

- A nagyobb értékű beruházások csak az év hátralévő részén kezdődnek meg, a II. negyedévben ezekre nem is tervezett kiadást a társaság.
- KOTOR modulok tovább fejlesztése: A fejlesztések üteme lassabb a tervezettnél.
- Kéménysepréshez szükséges kísértékű kéziszerszámok, eszközök beszerzése: Az időszakos tervnél magasabb, éves szinten nem jelentkezik költségtúllépés várhatóan.
- A TESTO füstgázelemző műszer beszerzése: A 2017-ben indult közbeszerzési eljárás nyertesével 2018. februárjában történt meg a szerződéskötés, a készülékeket a Testo Kft. április hónapban szállította.
- Könnyített szerkezetű kéményvizsgáló kamera beszerzése: A közbeszerzés 2017. decemberében indult, szerződéskötésre 2018. február hónapban került sor.
- Egyéb nem tervezett beruházások között egy SALDO által fejlesztett szoftver beszerzése a pénzügyi osztály számára, egy 0,5 M Ft-os tároló vásárlása, valamint 0,8 M Ft értékű, a kimenő és beérkező iratanyagok, illetve a szerződések kezelésére szolgáló DMSOne iktatórendszerben megvalósuló fejlesztések találhatók.



3.5.6 Likviditás



*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zárolt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

A pénzeszközök 2018. évi II. negyedéves záró állománya 98 M Ft volt, mely 233 M Ft-tal marad el a tervezettől.

- Nem folyt be az április hónapra tervezett 2018. évi ingyenes munkavégzések miatti támogatás, illetve nem történt meg a pénzügyi rendezése a 2017. évi támogatás alapján befolyt előleg és a tárgyévre járó összeg közötti különbözetnek június hónapban.
- A működési bevételek 29 M Ft-tal haladják meg a terv összegét, amit a közszolgáltatási árbevétel tervhez képest magasabb szintje és a piaci bevételek elmaradása együttesen eredményez.
- A működési költségek 298,7 M Ft-tal maradnak el a tervtől, aminek fő oka a személyi jellegű ráfordítások és a beruházási szállítók elmaradása.
- A társaság a rendelkezésre álló 480 M Ft folyószámla hitelkeretből július hónapban várhatóan 126 M Ft-ot hív le a működési kiadások fedezésére a támogatás befolyásának késedelme miatt.
- A társaság szeptember hónapban számol a még be nem folyt támogatások megérkezésével.
- Fontos megjegyezni, hogy a Fővárosi Közgyűlés május 30-án elfogadta a társaságra vonatkozó közszolgáltatási szerződés módosítását, amellyel a társaság nem ért egyet, a társaság által nem került elfogadásra. A társaság üzleti tervében szereplő 2.450 M Ft helyett 2.095 M Ft kompenzáció szerepel a szerződésben. A különbözetet (354 M Ft) feltételhez kötötten kapná meg a társaság.
- A szerződésmódosítással kapcsolatosan egyeztetések folytak a társaság és Budapest Főváros Önkormányzata között, mely egyeztetéseken a BVH Zrt. is részt vett. Az egyeztetések eredményeképpen a szerződés várhatóan módosítására kerül sor, a társaság számára az üzleti tervében szereplő kompenzációs összeg (2.450 M Ft) áll rendelkezésre.
- Amennyiben szeptemberben nem történik meg az elmaradt támogatások folyósítása a társaság számára, úgy a társaság szeptember első harmadában fizetéseképtelenné válhat.



3.6 FŐTÁV Zrt.

3.6.1 Eredménykimutatás

mFt

2018 FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	24 762	24 003	24 091	88	-671	44 432	44 682	45 571	888	1 139
Visszatérítési kötelezettség nélkül kapott tám.	155	154	151	-3	-3	320	339	336	-3	16
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	2 942	1 728	1 351	-377	-1 591	4 872	3 787	3 222	-565	-1 651
Korrigált nettó árbevétel	27 859	25 885	25 594	-291	-2 265	49 625	48 808	49 129	321	-496
Aktívait saját teljesítmények értéke	746	411	690	279	-66	1 868	764	1 043	279	-825
Anyagjellegű ráfordítások	22 669	20 353	20 344	-9	-2 325	40 699	38 318	38 640	322	-2 059
Személyi jellegű ráfordítások	2 338	2 409	2 286	-123	-52	5 007	5 241	5 392	151	385
Értékcsökkenési leírás	1 854	2 008	1 998	-10	145	3 826	4 273	4 263	-10	437
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-357	-755	-926	-172	-669	-728	-1 118	-1 070	48	-342
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 387	772	730	-42	-657	1 233	621	806	185	-428
Pénzügyi műveletek eredménye	11	2	4	2	-7	61	7	9	2	-53
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 398	774	734	-40	-664	1 294	628	815	187	-479
Adófizetési kötelezettség	110	0	116	116	6	145	0	116	116	-29
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 288	774	618	-156	-670	1 149	628	699	71	-450

A társaság 2018. évi I. féléves adózott eredménye 618 M Ft, mely a tervtől 156 M Ft-tal alacsonyabb.

Korrigált árbevétel (-291):

- Kapott támogatás (-377): Az első hat hónap 0,1°C-kal hidegebb átlaghőmérséklete 34 TJ többlet lakossági hőértékesítést eredményezett, mely 13 M Ft-tal rontotta a kompenzáció mértékét a támogatás fajlagos egységárának negatív előjelére tekintettel. A követeléskezelési tevékenység és a 2017. évi aktiválás értékcsökkenés növekményére tervezett I. félévi 364 M Ft-os támogatási többlet nem került jóváhagyásra.
- Továbbszámlázott árbevétel (-142): A továbbszámlázott szolgáltatások elmaradnak a tervtől, eredményhatásuk azonban nem jelentkezik, mivel a költségek esetében is fennáll a fenti különbség.
- Egyéb árbevétel (-133): A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele kevesebb, egyrészt a töltés-ürítési szolgáltatás igénybevétele, másrészt a rácsatlakozási díj elmaradása miatt.
- Egyéb vevői rendelések, közbeszerzésekkel kapcsolatos bevételek (-71): A szerződések aktualizálásának csúszása miatt kevesebb a tervezettnél.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (-38): A tervnél alacsonyabb összegét a leányvállalatoknak kiszámlázott bérleti díj okozza.
- Eszközök bérleti díja (-28): Csökkenése leginkább a FŐTÁV-Komfort Kft. részére tervezett tehergépjármű bérbeadás későbbi időpontban történő megvalósulásának következménye.
- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-18): A távhőszolgáltatás árbevételeének tervhez viszonyított 0,1% elmaradása két ellentétes hatású tényező, az alapidj árbevétel többlet és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye.
- Költségvetésből kapott támogatás (-3): A különböző pályázatokon nyert támogatások értékcsökkenés arányában elszámolt összegéből a tervezett 77 M Ft-tal szemben 74 M Ft realizálódott.
- Értékesített készlet árbevétele (+519): A FŐTÁV-Komfort részére történt anyagértékesítés, melyet nem tervezett a társaság.



Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+279): Az aktivált saját teljesítmények értéke 279 M Ft-tal a tervezett összeg felett teljesült. Az eltérést elsősorban a FŐTÁV-Komfort MM modul bevezetésének elhúzódása okozza, így a beruházással kapcsolatos anyagokat és eszközöket az I. félévben továbbra is rendelkezésre bocsájtott anyagként biztosítja a társaság a leányvállalata számára.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (-172): Az Észak-Budai Fűtőműben található olaj tárolására szolgáló tartály kiürítése miatt a még eltűzelhető olajiszap készletre vétele megtörtént, mely a tervezett 65 M Ft-tal szemben 104 M Ft bevétel elszámolását eredményezte. A MEKH határozatban foglalt beruházások teljesítését követően a nyereség visszafizetési kötelezettség elengedése (ÉCS visszavezetés) tekintetében 85 M Ft halasztott bevétel elszámolás történt.

3.6.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	21 240	18 039	18 223	184	-3 017	37 378	33 491	33 674	184	-3 703
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 243	2 036	1 492	-544	249	3 047	4 270	4 044	-226	997
Egyéb szolgáltatások értéke	67	117	81	-36	14	133	237	214	-23	81
Eladott áruk beszerzési értéke	6	10	540	530	534	12	20	550	530	538
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	113	150	8	-142	-106	130	300	158	-142	28
Anyagjellegű ráfordítások	22 669	20 353	20 344	-9	-2 325	40 699	38 318	38 640	322	-2 059
Bérek	1 666	1 705	1 627	-78	-39	3 648	3 852	3 993	141	345
Személyi jellegű egyéb kifizetések	236	278	267	-11	31	418	456	459	3	41
Bérfelrakások	436	426	392	-34	-44	941	934	940	6	-1
Személyi jellegű ráfordítások	2 338	2 409	2 286	-123	-52	5 007	5 241	5 392	151	385
Értékcsökkenési leírás	1 854	2 008	1 998	-10	145	3 826	4 273	4 263	-10	437
Működési költségek összesen	26 861	24 770	24 628	-142	-2 233	49 532	47 833	48 295	462	-1 237

A társaság működési költségeinek összege 2018. II. negyedévében 24 628 M Ft volt, amely 142 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+9):

Anyagköltség (-184):

- Alapanyagok költségei (+158): A vásárolt hő esetében 471 M Ft megtakarítás realizálódott, elsősorban az MVM egyik turbinájának meghibásodása miatt. A gázfelhasználás költsége 342 M Ft-tal emelkedett, elsősorban a szükséges hiányzó hőigény saját termelésből történő pótlása miatt. Az olaj készletkivezetését a 2017. decemberi időjárási körülmények is megkönnyítették, így már csak mintegy 32 TJ fűtőolaj eltűzése volt lehetséges.
- Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok (-279): A tervhez képesti költségnövekményt a hőközpontok gyártásához és installálásához felhasználásra került anyagok indokolják, melynek összege a FŐTÁV-Komfort Kft. anyagbeszerzési folyamatainak átalakítása miatt nem szerepelt a tervben. Megtakarítás jelentkezik az azonnali anyagfelhasználás esetében a munkaruha beszerzés, valamint az üdülő megnyitásának átütemezése miatt.
- Villamosenergia költségek (-78): A társaság villamos-energia felhasználási helyein a villamosenergia-költséget meghatározó díjlemek egységárai eltérő mértékben változtak az



aktuális tarifarendszernek megfelelően. Ezek alapján vállalati szinten a fogyasztással súlyozott átlagos egységár 2,62 Ft/kW-val, 8,44%-kal emelkedett a tervezetthez képest, mely 2,62 Ft/kWh-ra adódott. Az emelkedés a villamos-energia általános drágulásával áll összefüggésben.

- Egyéb anyagköltségek (+15): Megtakarítás jelentkezik az azonnali anyagfelhasználás esetében a munkaruha beszerzés, valamint az üdülő megnyitásának átütemezése miatt. A vízdíj a tervezettnél alacsonyabb, melynek oka a társaság telephelyeinek szociális célú, valamint a pótvízfelhasználás (jelentős mértékben az Észak-Budai fűtőmű) csökkenése.

Igénybe vett szolgáltatások (+544 M Ft):

- Karbantartási költségek (+260): Az informatikai licencek esetében több beszerzési eljárás, illetve szerződéskötés nem történt meg, illetve folyamatban van. A termelőgépek esetében a beszerzési eljárás és a szerződéskötés elhúzódott, az üzemeltetési feladatok még nem kezdődtek meg. További költségmegtakarítást jelent, hogy a közműalagút azbesztmentesítése március hónapról november hónapra tevődik át.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+121): A FŐTÁV kártyával kapcsolatos kampány és kártya gyártás elhúzódó megvalósítása a marketing, PR és reklám költségek 121 M Ft-os csökkenését idézi elő.
- Oktatás és továbbképzés (+39): A képzési és konferencia költségek 39 M Ft-tal alacsonyabb összegét a folyamatban lévő VEKOP pályázat csúszása következtében később megvalósuló képzések okozzák.
- Bérleti díjak (+27): A költségmegtakarítás legjelentősebb részét a gépjármű flottamodernizáció és a duplikált szerverszoba bérlet eltolódása okozza.
- Üzemeltetési díjak (+23): Több esetben keret jelleggel kerültek tervezésre az üzemeltetési feladatok, melyek felhasználása folyamatos, de a tervezettnél alacsonyabb mértékű.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+21): A szakértői díjak esetében jelentkező 21 M Ft-os elmaradást leginkább az adótanácsadás, és jogi tanácsadási költségek elmaradása indokolja.
- Posta, telefon és egyéb telekommunikációs költségek (+17): A FŐTÁV-kártyához kapcsolódó postaköltség még nem jelentkezik.
- Egyéb tételek összesen (+36).

Egyéb szolgáltatások (+36): Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjakon, perköltségeken, a bankköltségeken és a biztosítási díjakon történt megtakarítás az előzetesen vártakhoz képest.

Eladott áruk beszerzési értéke (-530): A FŐTÁV-Komfort részére történt anyagértékesítés jelenik meg, mely nem volt tervezve, eredményre gyakorolt hatása nincs.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+142): A továbbszámlázott szolgáltatások 142 M Ft-tal elmaradnak a tervtől, eredményhatásuk azonban nem jelentkezik, mivel a bevételek esetében is fennáll a fenti különbség.

**Személyi jellegű ráfordítások (+123):**

- Bérköltség (+78): A bérköltségeken a létszám elmaradás, a béremelés eltolódása, valamint a betegedési arány növekedésének együttes eredménye miatt a tervezetthez képest megtakarítást realizált a társaság a II. negyedévben.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+11): Leginkább a béren kívüli juttatásokon történt megtakarítás.
- Bérjárulékok (+34): Döntően a létszám alakulásából, valamint a béremelés eltolódásából adódik.

Értékcsökkenés (+10): Az egyéb berendezések, valamint a távhővezetési beruházások értékcsökkenésének együttes hatása okozza.

3.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás

mFt

FŐTÁV Zrt. KUMULÁLT 1-6. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	23 385	23 264	-121	56	42	-14	563	785	222	24 003	24 091	88
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 882	1 503	-379	0	0	0	0	0	0	1 882	1 503	-379
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	25 267	24 767	-500	56	42	-14	403	238	-165	25 725	25 047	-679
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	18 120	18 257	137	9	4	-5	70	32	-38	18 199	18 293	93
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	2 986	2 907	-79	33	27	-6	147	74	-73	3 166	3 008	-158
Összes közvetlen ktg. és ráf.	21 106	21 164	57	42	31	-11	217	106	-111	21 365	21 301	-64
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	4 161	3 603	-557	14	11	-3	185	131	-54	4 360	3 746	-614
Összes közvetlen ktg. és ráf.	3 451	2 894	-557	25	27	2	113	96	-17	3 588	3 016	-572
TEVÉKENYSÉG ÜZEMELZETI EREDMÉNYE	710	709	0	-10	-15	-5	73	36	-37	772	730	-42
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	705	710	5	-10	-15	-5	80	39	-41	774	734	-40

- A FŐTÁV Zrt. bevétele és eredménye alapvetően a közszolgáltatási tevékenységnél jelentkezett, azon belül is a lakossági szegmensben.
- A fővárosi közszolgáltatások szegmensben az árbevétel esetében egy nagyobb összegű tervezett rácsatlakozási díj a szerződéskötés elhúzódása miatt még nem érkezett be.
- Az első hat hónap hidegebb átlaghőmérséklete 34 TJ többlet lakossági hőértékesítést eredményezett, mely 13 M Ft-tal rontotta a kompenzáció mértékét a támogatás fajlagos egységárának negatív előjelére tekintettel. A követeléskezelési tevékenység és a 2017. évi aktiválás értékcsökkenés növekményére tervezett I. félévi 364 M Ft-os támogatási többlet nem került jóváhagyásra. Mindezek mellett a költségek esetében jelentkező megtakarítás hatására a társaság 710 M Ft-os adózás előtti eredményt realizált a fővárosi közszolgáltatási tevékenységen.
- A piaci tevékenység adó előtti eredménye a tervezettnél 5 M Ft-tal alacsonyabb. A bevételek esetében elmaradás figyelhető meg a tervhez képest, amely elmaradást csak részben tudott kompenzálni a költségek esetében jelentkező megtakarítás.
- A kiegészítő tevékenység esetében a tovább számlázott szolgáltatások és a FŐTÁV-Komfort részére történő anyagértékesítés növeli az árbevételt, azonban eredményhatása nem jelentkezik, mivel költségként is megjelenik. A többlet bevételt csökkenti a gépkocsi és ingatlan bérleti díjakból és egyéb vevői szolgáltatásokból származó árbevétel elmaradása.

**Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 471 192	4 504 842	0,8%	8 084 019	8 117 669	0,4%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	630 586	633 334	0,4%	1 118 745	1 121 492	0,2%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	634 218	622 045	-1,9%	1 105 183	1 093 010	-1,1%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	5 735 996	5 760 221	0,4%	10 307 947	10 332 171	0,2%
Lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	243 518	243 738	0,1%	243 518	243 738	0,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	1 028	1 013	-1,5%	1 028	1 013	-1,5%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	773	772	-0,1%	773	772	-0,1%
Fogyasztók száma (db)	245 319	245 523	0,1%	245 319	245 523	0,1%
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	31 976 329	32 003 201	0,1%	31 976 329	32 003 201	0,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	622 271	678 618	9,1%	622 271	678 618	9,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	3 191 839	3 182 471	-0,3%	3 191 839	3 182 471	-0,3%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm³)	35 790 439	35 864 290	0,2%	35 790 439	35 864 290	0,2%
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	28	26	-6,4%	28	26	-6,7%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	191	202	5,5%	201	202	0,4%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	92	98	6,8%	92	98	6,9%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	311	326	4,8%	321	326	1,7%
Hőtermelés hatásfoka	92,8%	92,1%	-0,8%	92,6%	92,2%	-0,5%
Hőszállítás vesztesége	10,9%	9,6%	-11,4%	11,6%	10,9%	-6,0%

Naturáliák alakulása 2018. év II. negyedévében:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség valamennyi fogyasztói szegmens esetében a hidegebb átlaghőmérséklet miatt meghaladja a tervezettet.
- Fogyasztók száma: az új fogyasztók belépése gyakorlatilag megegyezik a tervezett ütemmel.
- Tervezettől eltérő új belépők híján a számlázott légtérfogat is a terv szerint alakult.
- Hőtermelés hatásfoka 0,8 %-kal a tervezett szint alatt alakult.

3.6.4 Beruházások

Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves várható
Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet hídi 2xDN600 méretű stratégiai tranzitvezeték létesítésével (2017-ben kezdődő projekt folytatása)	322	27	-295	2 900	2 254	-646	1%
Információs beruházások	435	57	-378	2 244	1 048	-1 196	5%
Távhővezeték korszerűsítő és szintmentartó felújítások	322	68	-254	2 237	1 102	-1 135	6%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a Kassák L. utcától a Városligetig (Liget projekt) kivételzése (2017-ről áthúzódó projekt)	411	0	-411	2 055	1 730	-324	0%
Hőközpont korszerűsítő és szintmentartó felújítások	1 023	450	-573	2 050	2 099	49	21%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása	612	392	-220	1 519	2 426	907	16%
Tahi úti DN600 vezeték bővítés	413	19	-394	1 148	1 303	156	1%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások	501	273	-228	1 124	1 435	311	19%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	10	95	85	846	705	-141	14%
Liget projekt - hűtés	0	0	0	800	45	-755	0%
Egyéb tételek összesen	410	55	-355	2 099	2 137	38	3%
Összesen	4 459	1 436	-3 023	19 021	16 285	-2 736	9%

2018. év I. félévében a beruházások értéke 3 023 M Ft-tal elmarad az időszaki tervezettől.

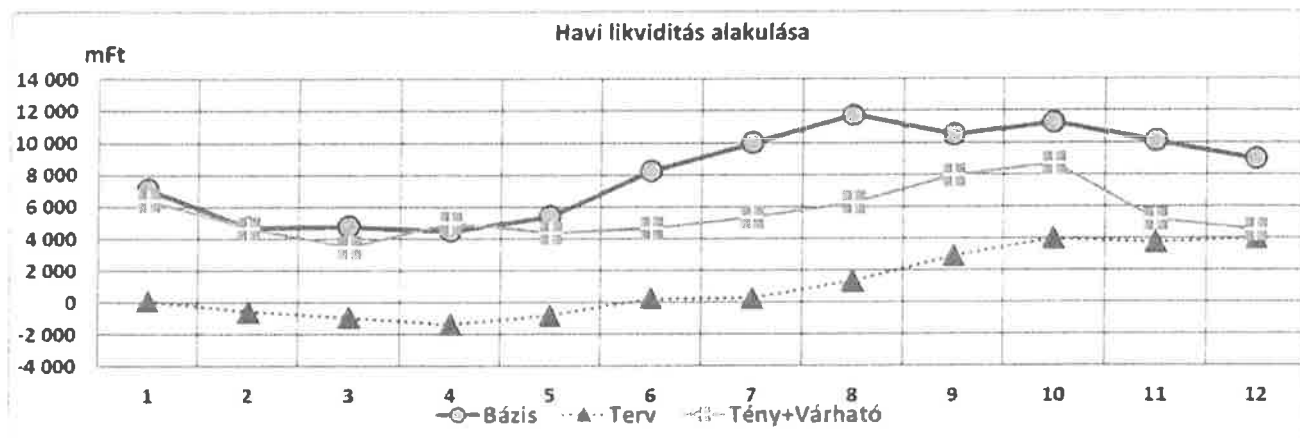
- Az első félévre tervezett legnagyobb mértékű beruházási projekt, a hőközpont korszerűsítő és szintmentartó felújítások: 2017 évről áthúzódó 119 db hőközpont felújításból 71 db üzembe lett helyezve és 19 db pedig lezárult. 2018-as új címek esetében az éves terv 54 db. Az időarányos 11 tervezett üzembe helyezésből 9 valósult meg. Az időarányos 1 tervezett műszaki átadás-átvétel nem valósult meg.



- **Hőközponti távfelügyelet kialakítása:** A tervezett alatt alakult. A 2018. évre tervezett kivitelezésre szóló eseti megállapodások mindkét fél által aláírásra kerültek. Az év végére a tervezettnél magasabb összeg látható ezen a soron, mivel a Beruházási Bizottság által elfogadásra került, hogy a 2018. évben tervezett 490 cím további 206 címmel kerül kiegészítésre. A 206 címre vonatkozó ajánlatadás megtörtént, 2018. július 18-ig 314 db router felprogramozása történt meg.
- **Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások:** A szerszám, kisgép, műszer beszerzése, cseréje tervsor alatt túlnyomó részt a 2017. évről áthúzódó Főtv-Komfort Kft. részére biztosított szerszámok beszerzése történt meg mintegy 20,5 M Ft értékben, további társasági igény alapján pedig 8,8 M Ft értékben történt beszerzés. Elsősorban üzemeltetési területek felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó bútorbeszerzések, különböző háztartási kis- és nagygépek cseréje, irodai gépek, berendezések és egyéb irodai eszközök beszerzése történt meg az első félévben. Az első félévben a nagyobb léptékű ingatlant érintő beruházások valósultak meg a FŐTÁV Zrt. telephelyein. A 2018. év I-II. negyedében a Biztonságtechnikai beruházások esetében folyamatosan folynak a munkálatok, illetve a társaságnál felállításra kerülő új Fegyveres Biztonsági Őrséghez kapcsolódó biztonságtechnikai beruházások.
- **Tahi úti DN600 vezeték bővítés:** A projektnél a tervek elkészültek (19 M Ft), a kivitelezés folyamatban van.
- **A Liget projekttel kapcsolatos beruházások esetében a kivitelezések a III. és IV. negyedévre tolnak.**
- **Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése:** Az Erzsébet hídi átvezetés projekt kiviteli terveinek szállítása késik, régészeti megfigyelésre kiszámlázott, ügyvédi irodai és tervezői költségek jelennek meg.
- **Informatikai beruházások:** Az informatikai hálózat kialakítása feladat teljesült 95,3 M Ft értékben, azonban a teljesítésigazolást követően a könyvelés 2018. júliusára csúszott át, ezen projekten az első félévben 0,29 M Ft könyvelt érték realizálódott. Az Archiválás, mentési eszközök beszerzési eljárás előkészítés alatt van. Több projekt esetében a beszerzési eljárás elhúzódása miatt az ügyvédi költségek kerültek csak lekönyvelésre.



3.6.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tervezett 248 M Ft-hoz képest, 2018. év I. félévének végére jelentősen magasabb 4,64 Mrd Ft-on realizálódott.

- A közszolgáltatásból származó bevételek 3,3%-kal, 809 M Ft-tal meghaladták a tervezett bevételt. A növekedés oka, hogy a téli rezsicsökkentés miatt távhőszolgáltatásra alacsonyabb összeget számlázott ki a társaság, ugyanakkor ennek kompenzálásaként áprilisban az NFM-től 2 854 M Ft érkezett. A támogatásokból befolyt 879 M Ft bevétel 1 632 M Ft-tal elmaradt a tervezett összegtől. Pályázati támogatásra a tervezett 1 747 M Ft-ból 84 M Ft érkezett. A társaság Áfa-pozíciójának változása miatt Áfa visszaigénylésre a tervezettnél 1 106 M Ft-tal több bevétel érkezett.
- A beruházási szállítók részére a tervezett 5 704 M Ft helyett 3 385 M Ft került kifizetésre. Az egyéb szállítók részére 27,2%-kal több kifizetés történt. Az egyéb ráfordítások között vevői visszautalást nem tervezett a társaság, azonban 642 M Ft került visszautalásra vevők részére. Továbbá a társasághoz beérkező, de DHK-nak már átadott vevői befizetések miatt 630 M Ft összeg tovább utalása történt meg a DHK részére.
- A társaság záró pénzeszközállománya az év végére várhatóan a tervezettnél megfelelően fog alakulni.

3.7 Fővárosi Közbeszerzési Kft.

3.7.1. Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	36	238	114	-124	78	72	702	702	0	630
Visszafizetési kötelezettség nélküli kapott tám.	22	0	0	0	-22	44	0	0	0	-44
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	58	238	114	-124	56	115	702	702	0	586
Aktívált saját teljesítmények értéke	100	0	-35	-35	-135	201	-174	-174	0	-374
Anyagjellegű ráfordítások	81	80	60	-21	-22	163	161	161	0	-2
Személyi jellegű ráfordítások	155	109	110	0	-45	310	219	219	0	-91
Értéksökkenési leírás	9	8	7	-1	-2	18	17	17	0	-1
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-1	-8	5	13	5	-2	-16	-16	0	-15
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-88	31	-93	-124	-5	-176	115	115	0	291
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-1	-1	0	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-88	31	-93	-125	-5	-176	115	115	0	291
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-88	31	-93	-125	-5	-177	115	115	0	292

A Fővárosi Közbeszerzési Kft. jelenleg nem rendelkezik Igazgatóság által elfogadott üzleti tervvel, az elemzésben szereplő tervszámok a társaság által legutóbb Igazgatóság elé terjesztett terv számait tartalmazza.

A társaság 2018. I. féléves adózott eredménye -93 M Ft, amely a tervtől 125 M Ft-tal nagyobb veszteség.

Korrigált árbevétel (-124):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-121): A közbeszerzésekből származó bevétel jelentősen elmarad a tervezettől, az elhúzódó egyeztetési folyamatok, és a fluktuáció miatti vártnál hosszabb lebonyolítások miatt.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (-5): A társaság által nem használt 3. szint bérbeadása a tervezettekkel ellentétben nem valósult meg.
- Továbbszámlázás árbevétele (+2): A hirdetményekből származó továbbszámlázott díjak a tervezettnél nagyobb mértékűek.

Aktívált saját teljesítmények értéke (-35): Az előző évek befejezetlen ügyeinek egy része számlázásra került, melyek közvetlen önköltségen elszámolt értéke ezzel együtt kivezetésre került a befejezetlen termelésből.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (+13): Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek előzetesen nem kerültek tervezésre, továbbá a tervezett iparüzési adó nem került kifizetésre.

3.7.2. Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható Terv	Elérés Várható Bázis
Anyagköltség	1	1	1	-1	0	2	2	2	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	71	73	50	-23	-21	142	145	145	0	4
Egyéb szolgáltatások értéke	4	4	5	1	1	8	8	8	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5	3	5	2	-1	11	5	5	0	-6
Anyagjellegű ráfordítások	81	80	60	-21	-22	163	161	161	0	-2
Bérek	121	88	89	1	-32	242	175	175	0	-66
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	4	2	-2	-3	9	8	8	0	-1
Bérfizetések	29	18	18	1	-11	59	35	35	0	-24
Személyi jellegű ráfordítások	155	109	110	0	-45	310	219	219	0	-91
Értékcsökkenési leírás	9	8	7	-1	-2	18	17	17	0	-1
Működési költségek összesen	245	198	177	-22	-69	491	396	396	0	-94

A társaság működési költségeinek összege 2018 I. félévében 177 M Ft volt, amely 22 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+21):

Anyagköltségek (+1): Üzemanyagköltségek, tisztítószeres és az egyéb ki nem emelt anyagköltségek a vártnál kevesebb kiadást jelentettek a társaság számára az első félév során.

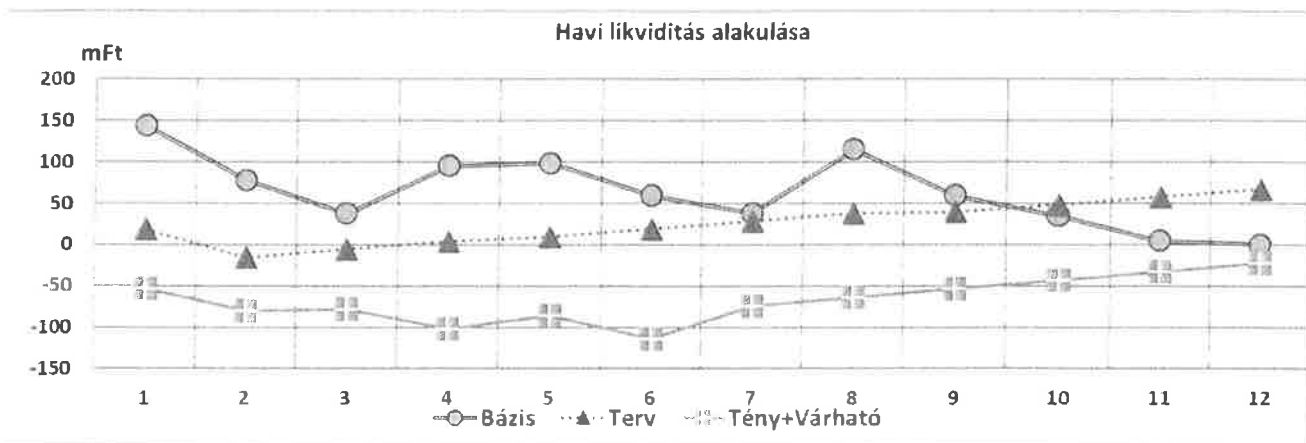
Igénybe vett szolgáltatások (+23):

- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+15): Elsősorban FAKSZ szolgáltatásokra a társaság az első félévben lényegesen kevesebbet fizetett ki, mint az időszaki tervezett.
- Bérleti díjak (+5): Csökkenésének elsősorban az informatikai szolgáltatások kiszervezése az oka, melynek köszönhetően némely szoftverekre és számítástechnikai eszközökre ezáltal nem volt szüksége a társaságnak, ezért e tételek bérleti díja már nem jelentkezik tényidőszakban.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (+3): egyéb kisebb tételeken történt megtakarítások összesítésének eredménye.

Egyéb szolgáltatások (-1): A hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek kifizetése a tervezettnél nagyobb mértékű.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-2): A tovább számlázott hirdetmények összege és mennyisége meghaladta az időarányos tervet, mely a vártnál magasabb közbeszerzési ügyszám eredménye.

3.7.3. Likviditás



A társaság likviditási helyzetére való tekintettel a BVH Igazgatósága a 67/2018. (III.21.) BVH IG határozatában kötelezte a céget, hogy heti cash flowjáról táblázatos formában tájékoztatást küldjön az anyavállalatnak monitoring céljából, amíg a likviditása nem stabilizálódik.

A társaság valós pénzügyi pozíciója 2018. június végére -114 M Ft, mely jelentősen az időszak terv alatt alakult.

- A társaság nem rendelkezik szabad pénzeszközzel, teljes mértékben folyószámlahittel finanszírozza magát, melyek mellett a közbeszerzési ügyekhez kapcsolódóan 66 M Ft-ot meghaladó zárolt letét áll a társaság számláján.
- A 300 M Ft-os folyószámlahitel keretéből az időszak végére már mintegy 111 M Ft-ot kihasználta, hogy a működési költségeit finanszírozni tudja. Az I. félévben működési költségeinek 47 %-át ebből a hitelből fedezte.
- A társaság bevételei az elhúzódó teljesítésigazolások miatt a vártnál sokkal lassabban érkeznek. Az előző években lezárt eljárásokra kibocsátott teljesítési jelentések visszaigazolásainak jelentős része nem került a megrendelő részéről kibocsátásra, mert a költségelszámolásokat rendre vitatják, továbbá a fluktuáció miatt a lebonyolítás és a számlázás is a tervezettnél lassabban zajlik, mely szintén kihat a pénzáramokra.
- Ennek hatására az elkövetkezendő hónapokban vélhetően hasonlóképp csak a folyószámlahitelkeret kihasználásával képes biztosítani a vállalkozás működésének fedezetét. Az áthúzódó ügyekkel kapcsolatos egyeztetések eredménytelensége jelentősen ronthat a társaság likviditását és bevételei is el fognak maradni a tervezettől.

