BUDAPEST

Budapest Főváros Önkormányzata

GA20/1011/2019

Dr. Bagdy Gábor Főpolgármester-helyettes
Dr. Szeneczey Balázs Főpolgármester-helyettes

[Vonalkód]
[Vonalkód]

ikt. szám: [Iktatószám]

tárgy: Javaslat a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi III. negyedéves előrehaladási jelentésének elfogadására

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály, BVH Zrt.

egyeztetésre megküldve:

- a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és tanácsnoka részére

ELŐTERJESZTÉS

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A 1822/2010. (10.27.) Főv. Kgy. számú határozatban foglaltak szerint a BVH Zrt. a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. Ennek végrehajtása érdekében a BVH Zrt. elkészítette a 2018. évi III. negyedéves jelentését.
Az előterjesztés részét képezi a Tájékoztatás a vállalatcsoport 2018. évi III. negyedéves gazdálkodásáról, melyet a tagvállalatok 2018. III. negyedéves adatszolgáltatása (üzleti jelentései) alapján állítottunk össze (4. számú függelék: Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2018. 7-9. 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

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	10 204	11 257	11 737	480	1 533	13 172	14 600	14 972	372	1 800
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 691	2 582	2 493	-90	-198	3 760	3 650	3 611	-40	-149
FKF Nonprofit Zrt.	27 838	21 543	22 134	591	-5 704	38 872	32 730	32 146	-583	-6 726
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 140	540	594	54	-546	1 408	832	751	-81	-658
FŐKÉTÜSZ Kft.	452	527	460	-66	8	672	720	596	-124	-75
FŐTÁV Zrt.	30 451	29 816	29 806	-9	-645	44 432	44 682	45 362	679	930
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	54	383	166	-217	113	72	702	702	0	630
BVH Zrt.	314	374	379	5	65	418	497	503	6	85
Összesen	**73 144**	**67 021**	**67 769**	**748**	**-5 374**	**102 805**	**98 414**	**98 642**	**229**	**-4 163**

A tagvállalatok **összes árbevétele a 2018 I-III. negyedévében 748 M Ft-tal haladja meg az időarányos tervet.**
Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele az NHKV szolgáltatási díjból származó bevétel többlettel, a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének

NEMESDY ERVIN

TAMAS MARIANNA

időarányos tervnél nagyobb mértékével, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevételével magyarázható.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti árbevétele a magas vendégforgalomnak, a kedvező időjárásnak és az áremeléseknek köszönhető, valamint augusztusban a Dagály fürdő is részlegesen visszakerült a társaság üzemeltetési körébe.

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 **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult, a tervhez képesti 5 M Ft-os árbevétl növekedés a BVH Zrt. köszbeszerzési tevékenység keretében végzett villamosenergia és földgáz közbeszerzéseiben résztvevő - leányvállalatokon kívüli - kapcsolt vállaltoknak továbbszámlázott költségekből adódik.

A **FŐTÁV Zrt.** esetében a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított minimális elmaradása két tényező, az alapdíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye, ugyanis a lakossági fogyasztók részére értékesített mennyiség esetében több volt a volumen, míg a magasabb díjtarifájú külön kezelt fogyasztók esetében kevesebb, melynek eredményeképp a bevételek is a tervezett alatt maradtak. Mindemellett az új fogyasztók belépése elmaradt a tervezettől.

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

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** árbevétel csökkenése a sírhely újraváltások vártnál alacsonyabb számával indokolható.

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.

Működési költségek

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	6 531	7 593	7 970	377	1 438	9 092	10 576	10 932	355	1 840
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 773	3 019	2 963	-56	190	3 782	4 025	3 946	-79	163
FKF Nonprofit Zrt.	24 406	29 190	26 095	-3 095	1 689	35 223	39 699	37 212	-2 487	1 990
FŐKERT Nonprofit Zrt.	3 403	3 243	3 161	-82	-243	4 545	4 588	4 522	-65	-22
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 883	2 493	2 059	-434	177	2 739	3 494	2 946	-547	208
FŐTÁV Zrt.	34 262	32 333	31 989	-344	-2 272	49 532	47 833	51 331	3 498	1 799
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	368	295	269	-26	-98	491	396	396	0	-94
BVH Zrt.	315	394	324	-70	9	453	534	510	-24	56
Összesen	**73 941**	**78 560**	**74 831**	**-3 730**	**890**	**105 856**	**111 145**	**111 796**	**651**	**5 940**

A tagvállalatok első kilenc havi működési kiadásai 3 730 M Ft-tal alacsonyabbak a tervezettnél, de összességében 890 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A cégek költségmegtakarítást értek el, mely legnagyobb mértékben az 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 realizálni 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, valamint a beruházásokkal kapcsolatos kifizetések indukáltak.

Anyagjellegű ráfordítások

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	2 183	2 144	2 683	539	500	3 013	2 989	3 276	286	262
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 487	1 626	1 608	-18	121	2 019	2 157	2 125	-32	107
FKF Nonprofit Zrt.	9 332	12 539	10 156	-2 384	823	14 012	16 957	14 770	-2 187	758
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 787	1 368	1 493	125	-294	2 427	2 076	2 266	190	-161
FŐKÉTÜSZ Kft.	488	709	561	-148	73	728	945	804	-141	75
FŐTÁV Zrt.	28 095	25 651	25 351	-301	-2 744	40 699	38 318	41 805	3 487	1 106
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	122	118	97	-22	-25	163	161	161	0	-2
BVH Zrt.	71	99	66	-34	-6	101	133	120	-14	19
Összesen	**43 565**	**44 256**	**42 014**	**-2 242**	**-1 551**	**63 162**	**63 737**	**65 326**	**1 589**	**2 164**

Az I-III. negyedévben az anyagjellegű ráfordítások terén az FKF Nonprofit Zrt.-nél, a FŐKÉTÜSZ 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 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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	3 385	4 325	4 108	-216	723	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 100	1 178	1 133	-45	33	1 486	1 572	1 518	-54	32
FKF Nonprofit Zrt.	11 622	13 171	12 447	-724	825	16 516	18 005	17 818	-187	1 302
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 419	1 615	1 438	-176	19	1 851	2 127	1 944	-183	92
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 329	1 687	1 434	-253	104	1 920	2 421	2 057	-364	137
FŐTÁV Zrt.	3 358	3 598	3 614	16	256	5 007	5 241	5 408	167	401
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	232	164	163	-1	-70	310	219	219	0	-91
BVH Zrt.	240	292	255	-37	15	346	397	385	-12	39
Összesen	**22 687**	**26 029**	**24 592**	**-1 437**	**1 906**	**32 160**	**35 951**	**35 318**	**-633**	**3 157**

Az időarányos tervhez képest a 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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	3 546	3 650	3 684	34	138	3 354	3 555	3 699	144	345
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	159	-256	-247	9	-406	16	-151	-157	-6	-173
FKF Nonprofit Zrt.	1 341	-2 421	-1 435	986	-2 776	131	85	-922	-1 007	-1 053
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-99	-123	-112	11	-13	3	1	1	0	-3
FŐKÉTÜSZ Kft.	276	-109	-350	-241	-626	-70	0	23	23	93
FŐTÁV Zrt.	1 477	524	472	-52	-1 005	1 149	628	628	0	-521
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-132	76	-138	-213	-5	-177	115	115	0	292
BVH Zrt.	4 750	-25	750	775	-4 000	4 712	1 353	-17 370	-18 723	-22 082
Összesen	11 317	1 315	2 623	1 308	-8 694	9 118	5 586	-13 984	-19 569	-23 102

A tagvállalatok **2018. III. negyedévi összesített adózott eredménye** 2 623 M Ft volt, amely 1 308 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki tervezett, mely elsősorban az FKF Nonprofit Zrt.

tervezettnél kisebb veszteségének és BVH Zrt. adott időszakban jelentkező osztalékeredményének köszönhető.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** eredménye az időszaki tervezetthez képest 986 M Ft-tal javult, de az időszaki veszteség változatlanul jelentős. A társaság a tervezettnél nagyobb bevételt realizált NHKV szolgáltatási díjakból, idegen hulladék ártalmatlanításból, az agglomerációs települések hulladékszállításból, és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia árbevételeiből. Mindemellett a működési költségeken (elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon) is jelentős megtakarítások történtek, melyek ellenére a költségek továbbra is meghaladták a növekvő bevételeket.

A **BVH Zrt.** eredménye 775 M Ft-tal a tervezett érték felett alakult, mely a FŐTÁV Zrt.-től befolyt osztaléknak köszönhető. A 2018. évi 1.-8. havi tényadatok 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 értékvesztés elszámolását, melynek megállapítására a Társaság külső szakértőt vett igénybe. Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én – figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését – nem teszi lehetővé a tárgyévre vonatkozóan osztalék fizetését és így osztalék előleg elvonását sem a Fővárosi Önkormányzat részéről, melynek eredményeképpen a BVH Zrt. a FŐTÁV Zrt.-től befolyt osztalékot 2018. októberében visszafizette.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** zárta a legnagyobb adózott eredménnyel az első 9 hónapot, minimális terv feletti eredmény javulásának fő oka a jelentős forgalomnövekedés a történelmi fürdőkben, a meleg nyári időjárás, az áremelések, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások voltak.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság veszteséget prognosztizált a III. negyedév végére, azonban mértéke 11 M Ft-tal alacsonyabb lett köszönhetően a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarításoknak.

A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye szignifikánsan romlott a tervezetthez képest, köszönhetően annak, hogy a működési költségeken realizált megtakarítások értékét jelentősen meghaladta a tervezettnél alacsonyabb kompenzáció összege.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél alacsonyabb működési költségeken elsősorban az igénybe vett szolgálatásokon, valamint a bérköltségeken történt megtakarításai pozitív hatással voltak a társaság időszaki veszteségés eredményére.

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

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

Beruházások

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi I-III. 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	2 327 706	18,2%	3,4%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 159	19 021 715	3 611 262	19,0%	9,0%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 540 253	6 345 575	5 242 684	82,6%	23,3%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	297 198	35,3%	35,3%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	95 262	37,4%	14,0%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	171 289	56,3%	56,3%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 292 752	39 533 137	11 745 401	29,7%	8,9%	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 a távhő-gerincvezeték Erzsébet hídon történő átvezetése, valamint a XIII. Tahi úti 1xDN800 vezeték kapacitásbővítés kivitelezésének I. és II. üteme.

Az FKF Nonprofit Zrt. beruházásai teszik ki az összes beruházás 51,3%-át. A legmagasabb beruházási értéket a jármű rekonstrukció, a HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció, valamint a különböző kivitelű hulladékszállító célgépek beszerzése teszi ki. Ezek közül a jármű rekonstrukció 2018-ra tervezett összege a legjelentősebb, de a beruházási folyamat elhúzódása miatt várhatóan a következő évre tolódik.

A Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (3,4 Mrd Ft), amelynek bontási munkálatai terv szerint haladnak. A Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése pedig elsősorban a kivitelezés és az építőipari árak növekedése miatt az időszaki vártnál 602 M Ft-tal magasabb forrást igényelt.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. beruházásai zömében eltolódtak, legnagyobb volumenű beruházása a fakataszter bevezetése várhatóan csak 2019-ben fejeződik be. Az áthúzódó épületfelújítási munkák és áthúzódó gépbeszerzés viszont kis mértékben a tervezett értéket meghaladóan valósultak meg.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. év szeptember végéig 171,3 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, mely az éves tervezett keret 56%-a, ennek részeként a Krema 4-es kemence felújítása az éves tervnek megfelelően elvégzésre került. Azonban a legnagyobb forrásigényű projekt a Parcellakataszter 2018-ra tervezett 60 M Ft-os beruházása várhatóan csak a következő évben kezdődhet meg.

TAGVÁLLALATI ÖSSZEFOGLALÓ

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

A társaság adózás előtti eredménye 138 M forinttal magasabb az időarányos bázis értékénél, és meghaladja a tervezett szintet.

Az értékesítés nettó árbevétele 480 M forinttal haladja meg az időarányosan tervezettet, és 1,532 Mrd Ft-tal magasabb a bázisidőszaki árbevételnél. Az emelkedés oka a bázist jelentősen meghaladó, de a tervezettől elmaradó vendégforgalom és a társaság árpolitikája.

A működési költségek 377 M Ft-tal haladják meg a tervezettet, és 1,438 Mrd forinttal magasabbak az időarányos bázisnál. A nagymértékű emelkedés egyfelől tervezett tényezők, másfelől nem tervezett gazdasági események eredménye.
A Dagály fürdő részben visszatért a társaság üzemeltetési körébe, ezen kívül a szervezeti felépítés nem változott az év első kilenc hónapjában. A társaság az időarányosan tervezettnél 79 fővel alacsonyabb átlagos statisztikai létszámmal hajtotta végre üzemeltetési feladatait. Több munkakör esetében a budapesti munkaerőpiacon megvalósult keresetnövekedést a társaság az év elején végrehajtott béremeléssel csak megközelítőleg tudta követni, ezért a hiányzó létszám pótlása csak részlegesen valósulhatott meg. A fluktuáció változatlanul magas. 2018. év 01-09. hónapokban 374 fő belépő, és 280 fő kilépő volt a társaságnál.

Az anyagjellegű ráfordítások év végéig várhatóan 286 M forinttal fogják meghaladni a tervezett értéket a társaságnál.

A személyi jellegű ráfordítások a tervezett szinten alakulnak a 2018. évben, ennek oka az, hogy a társaság a létszám-elmaradásból eredő megtakarítást a tervüket túlteljesítő fürdőkben ösztönző kifizetésre kívánja fordítani.

Az értékcsökkenés az első kilenc hónapban tapasztalható ütemben fog emelkedni az év végéig, a nagyberuházások aktiválása miatt összességében 333 M forinttal fogja meghaladni a bázisévi értéket.
Az adófizetési kötelezettség a műemléképületeken elvégzett beruházásokra vonatkozó szabályozás, annak adóalap-csökkentő hatása miatt várhatóan alacsonyabb lesz a tervezettnél.

Összességében elmondható, hogy a korábbi évek fejlesztő beruházásai, a nagy fürdők bevételeinek emelkedése és a bérfejlesztések miatt a társaság adózás előtti eredménye a 2018. évben várhatóan a 4 Mrd forintos szint közelébe kerül.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. gazdálkodásának árbevételét és eredményességét jelentősen befolyásolta a megrendelt temetési szolgáltatások száma, összetétele és az újraváltási hajlandóság. A temetkezési szokások átrendeződése valamint a megrendelt temetések számának csökkenése várhatóan folytatódni fog. A társaság gazdálkodásának eredményességére negatívan hat - a csökkenő szolgáltatási volumen mellett -, hogy a kereslet folyamatosan az alacsonyabb árkategóriát képviselő temetések (hamvasztásos, szórásos) irányába tolódik el.

2018. III. negyedévben a társaságnál **az értékesítés nettó árbevétele** – a temetések és az újraváltások számának visszaesése okán – 198 M Ft-tal alacsonyabb szinten alakult a bázis időszakhoz képest, és 90 M Ft elmaradást mutat a tervezett bevételhez képest.

2018. I-III. negyedévében a társaság gazdálkodásával kapcsolatban felmerült **működési költségek** 190 M Ft-tal meghaladták a bázis időszaki értékét, a tervezett költségszinthez képest 57 M a csökkenés. Az egyéb bevételek 28 M Ft-tal növekedtek a bázis, 96 M Ft-tal a tervezett időszakhoz képest.

Az anyagi jellegű ráfordítások összességében 8%-kal, 121 M Ft-tal növekedtek 2017. I-III. negyedévéhez képest. Az időszakra tervezetthez viszonyítva a megtakarítás 18 M Ft.

A személyi jellegű ráfordítások a 2017. év bázis időszakának bérköltségéhez képest a 6%-os bértömegnövekedést a rendeletben előírt garantált bérminimumra történő emelés, a

szellemi munkavállalóknál történt 6,5%-os béremelés, a fizikai munkavállalóknál végrehajtott 9%-os, illetve meghatározott esetekben 10%-os béremelés, járulékváltozás, és a 16 fős létszámcsökkentés eredője adja.

FKF Nonprofit Zrt.

A 2018. I – III. negyedévi társasági szintű üzleti eredmény – 1,402 Mrd Ft, az adózás előtti eredmény – 1.278 Mrd Ft, az adózott eredmény 1,4 Mrd Ft veszteség.

Az eredmény romlásának oka az egyéb bevételek és ráfordítások támogatás nélküli egyenlegének és a pénzügyi műveletek eredményének csökkenése, az anyagjellegű, a személyi jellegű ráfordítások, valamint az értékcsökkenési leírás növekedése. Ezt részben ellensúlyozza a korrigált nettó árbevétel növekedése.

Az egyéb bevételek és ráfordítások támogatás nélküli egyenlege 2,047 Mrd Ft-tal csökkent. Ezen belül legjelentősebb a köztisztasági terület ÁFA hatása, a lerakási járulék növekedése, valamint a céltartalékok egyenlegének változása.

Az anyagjellegű ráfordítások 10,156 Mrd Ft-os összege a bázis 109%-a karbantartási anyagok költségnövekedése és az üzemanyagköltség a növekvő árak miatt, valamint a síkos napok magasabb száma miatt.

A személyi jellegű ráfordítások 12,450 Mrd Ft-os összege a bázis érték 107%-a, melyet a béremelés, valamint az ösztönző bérrendszer kialakítása és bevezetéséből adódik.

Az értékcsökkenési leírás 2018. I – III. negyedévi összege 3,732 Mrd Ft, mely a bázis 108%-a. Ennek a beruházások aktiválásának áthúzódó hatásán túl oka, hogy az új beszerzésű köztisztasági eszközök amortizációja már bruttó módon került elszámolásra.

A 2018. évi időszaki tervhez képest az üzleti eredmény 1,096 Mrd Ft-tal, az adózás előtti eredmény 1,084 Mrd Ft-tal, és az adózott eredmény 986 M Ft-tal magasabb. Az eredmény javulásának oka, hogy a korrigált nettó árbevétel 114 M Ft-tal magasabb, valamint az anyagjellegű ráfordítások 2,384 Mrd Ft-tal és a személyi jellegű ráfordítások 721 M Ft-tal alacsonyabbak. Az eredmény javulás ellenére az egyéb (támogatás nélküli) bevételek és ráfordítások egyenlege 1,846 Mrd Ft-tal, a pénzügyi műveletek eredménye 12 M Ft-tal, az aktivált saját teljesítmények értéke 25 M Ft-tal alacsonyabbak, az értékcsökkenési leírás 252 M Ft-tal magasabb a tervezettnél.

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Az időszakos tervhez képest 3 M Ft-tal jobb a társaság eredménye, ez a többletkompenzációnak köszönhető. A kívánt létszámot nem sikerült feltölteni és ezért magasabb a külső erőforrás bevonás (ami az anyagjellegű szolgáltatások tervtúllépését okozza).

A személyi jellegű ráfordítások összegének emelkedése az elfogadott és megvalósított béremelés következménye. A társaság szervezeti felépítésében lényeges változás nem volt a 2018. évben. Az országos munkaerőhiány következtében a betervezett létszámnövekedést nem sikerült végrehajtani. Az általános és tartós létszámhiány nem csak a szakképzett, tapasztalt munkavállalók esetében jelentkezik, hanem a képzetlen segédmunkásoknál is. 2018-ban ezt a problémát átcsoportosításokkal várhatóan még orvosolni tudja a társaság, de a következő években (tekintettel a várható feladatnövekedésre is) már problémákat fog okozni.

A 2017. évben a FINA projekt lezárása miatt jelentősen magasabb árbevétel realizált a társaság, mint a 2018. évben. A kompenzáció növekedése a magasabb éves összegnek köszönhető.
Az anyagjellegű szolgáltatások esetében is a FINA projekt bázistorzító hatása okozza az eltérést. Az értékcsökkenés a bázisidőszak óta megvalósult beruházások miatt növekedett.

FŐKÉTÜSZ Kft.

Az értékesítés nettó árbevétele 66 M Ft-tal maradt el a tervezettől 2018. III. negyedévében, közel a bázis évihez hasonlóan alakult. Míg a közszolgáltatási tevékenységből származó árbevétel meghaladta a tervezettet, a piaci tevékenység árbevétele elmaradt a tervtől (a 2018. évi terv túltervezett a piaci szegmens tekintetében).

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 73 M Ft-tal haladta meg a 2017. évi bázis adatokat. A növekmény a gépjármű bérleti díjak már egész évben jelentkező költségére, a munkaerőhiány megszüntetése miatt igénybe vett fejvadász költségére (szakértői díjak emelkedésére), a biztosítási díjak növekedésére vezethető vissza.
A tervhez képest jelentős megtakarítás mutatkozik az anyagjellegű ráfordítások tekintetében. Az anyagköltségek 41 M Ft-tal maradnak el a tervezettől. Ebből 28 M Ft jelentkezik a felszerelések, szerszámok soron, mivel a tervben januárban szerepel a meglévő Wöhler DB 600-as tömörségvizsgáló készülékek tartozékainak raktárkészletről történő felhasználása, azonban 2017. decemberében már sor került a kiadásra. A nyomtatványok 2018. első kilenc hónapja alatt az éves keretösszeg 49%-a került ténylegesen felhasználásra, illetve az irodaszer igény is elmaradt a tervtől, emiatt a tervértéktől való elmaradás 14 M Ft. A tervezett munkaruha felhasználás egy összegben április hónapban jelentkezik a tervben, míg a tényleges munkaruha felhasználás ettől eltér, 5 M Ft a megtakarítás a tervhez képest.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 55 M Ft-tal magasabb a 2017. évi bázis értéknél, jelentősebbek a gépjármű bérleti díjak, az ügyviteli- és humánpolitikai tanácsadás költségei, illetve a fővárosi sormunka értesítő levelek kihelyezésének költségei.

A tervhez viszonyítva 94 M Ft megtakarítás mutatkozik. A postaköltségek 40 M Ft-tal alacsonyabbak a tervnél, a kétszer zárt lakás kiértesítésével kapcsolatos költségek időszakos eltérése miatt. A mobiltelefon költségeknél szintén megtakarítás mutatkozik, a tervben januártól a kéményseprők tablethasználatával számolt a társaság. A karbantartási költségek, a takarítási költségek és a parkolási díjak is elmaradnak a tervtől. A szoftver támogatás költsége 7,7 M Ft-tal magasabb a tervezettnél, a Pedro rendszer többlet szoftvertámogatási költsége eredményezi a különbözetet. A fővárosi sormunka értesítő levelek kihelyezése a tervezett értéket meghaladta 2018. III. negyedévében, így a reklám többletköltsége 5 M Ft-ot tesz ki.

A személyi jellegű ráfordítások összege magasabb a bázis időszakhoz képest a pótlékolási rendszer átalakításából származó növekmény, illetve a béremelés miatt. A tervhez képesti megtakarítást továbbra is a fennálló kéményseprő szakmunkás hiány okozza.

FŐTÁV Zrt.

A Társaság +472 M Ft-os adózott eredménye -52 M Ft-tal marad el a 2018. I-III. negyedévre tervezett összegtől.

A **korrigált nettó árbevétel** 571 M Ft-tal csökkent a tervhez képest, melynek okai, az **értékesítés nettó árbevételének** kis összegű csökkenése (-9 M Ft), miközben a tervezett

árbevétel 29,8 Mrd Ft volt, valamint a támogatások jelentős elmaradása, melynek összege a tervezett 3,49 Mrd forinthoz képest -562 M Ft-tal alacsonyabb lett.

A társaság működési költsége -344 M Ft-tal lett alacsonyabb a tervezettnél.

Az **anyagjellegű ráfordítások** -300 M Ft-tal csökkentek, mivel az energiaköltségeken -63 M Ft megtakarítás realizálódott a tervhez képest, miközben az egyéb anyag felhasználás +322 M Ft növekedett a FŐTÁV-Komfort Kft. anyagbeszerzés átadásának csúszása miatt. Az igénybevett szolgáltatások -962 M Ft-tal csökkentek a tervhez képest, mert a karbantartások tervsoron kevesebb meghibásodás történt a 2018. I-III. negyedévben, illetve alacsonyabb lett a postai és az informatikai szolgáltatások összege is. A közvetített szolgáltatások és az eladott áruk beszerzési értéke növekedett a tervhez képest, mivel csúszott a FŐTÁV-Komfort Kft. önálló anyaggazdálkodásának bevezetése (+403 M Ft).

A **személyi jellegű** ráfordításai összege a 2018. I-III. negyedévben 3,614 Mrd Ft volt, mely a tervet +16 M Ft-tal haladja meg. A társaságnál az I-III. negyedév tervezett 640 fős átlaglétszámhoz képest 626 főt foglalkoztattak, ennek költségmegtakarító hatása volt. A tervezett 2 %-os béremelés a szakszervezettel egyeztetés után 6 %-os mértékben valósult meg, ami a személyi jellegű költségek emelkedését okozta.

Az értékcsökkenés leírás -59 M Ft-os csökkenést az egyéb berendezések és a távhővezetéki beruházások értékcsökkenésének együttes hatása okozza.

A BVH Zrt. Igazgatósága és felügyelőbizottsága a tárgyi előterjesztést elfogadásra javasolja a T. Közgyűlés számára, az erről szóló határozatok jelen előterjesztés 2. és 3. sz. mellékleteit képezik.

Budapest, 2018. december

Bagdy Gábor dr.
főpolgármester-helyettes

Szeneczey Balázs dr.
főpolgármester-helyettes

Láttam:

Sárádi Kálmánné dr.
főjegyző

Mellékletek:

1.számú melléklet: Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2018. III. negyedévi tevékenységéről (2018.07.01.-2018.09.30.)

1. számú függelék: A 2018. III. negyedévi igazgatósági határozatok teljes körű listája

2. számú függelék: BVH Zrt. 2018.III. negyedévben kötött szerződései

3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2018. III. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai

4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2018. 7-9. havi tevékenységéről

2.számú melléklet: BVH Zrt. IG határozat

3.számú melléklet: BVH Zrt. FB határozat

TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

A BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018. III. negyedéves tevékenységéről
(2018.07.01 – 2018.09.30.)

Tartalomjegyzék

BEVEZETŐ **3**

I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE **4**

I/1. Igazgatóság tevékenységének összegzése 4

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése 5

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA **5**

II/1. Stratégiai tervezés és monitoring 5

II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása 5

A) Cégügyek 5
B) Szabályozási tevékenység 6
C) Ellenőrzési tevékenység 7

II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése 8

A) Tagvállalatok üzleti tervezése 8
B) Gazdálkodás 8

II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok 11

A) Humán erőforrás gazdálkodás 11
B) Vagyongazdálkodás 12
C) Beruházások összegzése 13
D) IT projektek 13
E) Közbeszerzési eljárások összegzése 14

Mellékletek **17**

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. harmadik 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. harmadik negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2018. harmadik negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2018. harmadik 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

I/1. Igazgatóság tevékenységének összegzése

2018. július-augusztus-szeptember hónapokban ***kettő igazgatósági ülés*** lebonyolítására és négy levélszavazásra került sor. Az Igazgatóság összesen 27 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

A harmadik negyedévben az ülések kivétel nélkül *határozatképes*ek voltak.

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

Az időszak során ***átruházott hatáskörű igazgatósági döntés*** („ÁHVD") kettő alkalommal született.

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

2018. július 11-én döntött az Igazgatóság a Budapest Gyógyfürdői Zrt. és a FŐKERT Nonprofit Zrt. közbeszerzési tervének aktualizálásáról, illetve az Igazgatóság megtárgyalta a Fővárosi Közbeszerzési Kft. 2018. évi üzleti tervét, amellyel kapcsolatos határozathozatalt elhalasztotta és felszólította a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-t az üzleti tervének átdolgozására.

2018. szeptember 12-én az Igazgatóság jóváhagyta a Budapest Gyógyfürdői Zrt. és az FKF Nonprofit Zrt. IV. negyedévi közbeszerzési tervének aktualizálását, továbbá jóváhagyásra javasolta az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlés részére a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Alapszabályának módosítását. Szintén döntött az Igazgatóság a BVH Zrt. Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatának elfogadásáról, valamint a villamos energia beszerzésére vonatkozó közös közbeszerzési eljárás megindításáról, továbbá a FŐTÁV Zrt. által megfizetett 700 millió Ft összegű osztalék FŐTÁV Zrt. részére történő visszafizetéséről.

A 2018. harmadik negyedévében megtartott írásbeli levélszavazások során az Igazgatóság utasította a Budapest Gyógyfürdői Zrt. vezérigazgatóját, hogy a Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma által a Rác Nosztalgia Beruházó és Szolgáltató Kft. adós felszámolási ügyében, a 15.Fpk.3084/2015/75. sz. végzés mellékletében meghatározott egyezségi javaslatot hitelezőként utasítsa el. Az Igazgatóság jóváhagyásra javasolta továbbá a Fővárosi Közgyűlés részére az FKF Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítását. Szintén levélszavazás útján döntött az Igazgatóság a BVH Zrt. által lebonyolított flotta biztosítási szerződés keretében kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás és CASCO biztosítás beszerzése - 2 részben tárgyú közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánításáról, a nyertesről és a szerződéskötésről, továbbá levélszavazás útján elfogadásra javasolta az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlés számára a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 3 milliárd forint összegű adósságot keletkeztető ügyletét.

A tárgyi időszakban a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója – az igazgatóság által átruházott hatáskörben – döntött a BVH Zrt. által kiírt „Flotta biztosítási szerződés keretében kötelező gépjármű-felelősség biztosítás és CASCO biztosítás beszerzése – 2 részben" tárgyú nyílt közbeszerzési eljárásban a Bírálóbizottság javaslatának megfelelően az ajánlatok érvényessé/érvénytelenné nyilvánításáról. Továbbá szintén átruházott hatáskörben döntött a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója a BVH Zrt. Informatikai Biztonsági Szabályzata, a 2014. évi üzleti tervezés végrehajtása, és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. stratégiai projektjének előkészítése tárgyú vezérigazgatói utasítások hatályon kívül helyezéséről.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben két alkalommal tartott rendes, egy alkalommal rendkívüli ülést, összesen 14 határozatot hozott. Megtárgyaltak több (5) 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. tagvállalatainak 2018. évi I. negyedéves előrehaladási jelentését;
- ✓ az FKF Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítását;
- ✓ a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2018. évi II. negyedéves előrehaladási jelentését;
- ✓ a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Alapszabályának módosítását.

A Bizottság megtárgyalta, de a Fővárosi Közgyűlés részére nem javasolta elfogadásra

- ✓ a Budapest Gyógyfürdői és Hévizei Zrt. beruházási hitelfelvételének jóváhagyását.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a BVH Zrt. 2018. II. negyedévében realizált szabályzat-módosításairól készült tájékoztatást;
- ✓ a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése tárgyában lefolytatott – vállalatcsoport-szintű – belső ellenőrzési vizsgálat megállapításairól, és az elfogadott intézkedési tervekről szóló tájékoztatót;
- ✓ a BVH Zrt. iratkezelése és dokumentumkezelése tárgyában lefolytatott szabályszerűségi vizsgálat intézkedési tervének végrehajtásáról készült tájékoztatót;
- ✓ a munkaerő-mozgás, munkaerő-hiány alakulása, az arra ható tényezők társasági szinten" tárgyban lefolytatott vizsgálat megállapításairól, és az elfogadott intézkedési tervről szóló tájékoztatót.

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

II/1. Stratégiai tervezés és monitoring

A vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring rendszeréről szóló szabályzat módosítása megtörtént a harmadik negyedévben, az Igazgatóság a 180/2018. (IX.12.) számú BVH IG határozattal azt egyhangúan elfogadta.

A tagvállalatok a közbeszerzéseik harmadik negyedéves előrehaladási adatszolgáltatási kötelezettségüknek eleget tettek, amely alapján a BVH Zrt. vállalatcsoport szintű összegzést tartalmazó tájékoztatót készített a közbeszerzési tervek teljesüléséről az Igazgatóság részére.

II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként és a Fővárosi Közgyűlés 414/2018. (V.30.) Főv. Kgy. határozatában foglaltak alapján a BVH Zrt. állandó könyvvizsgálójaként a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. épület) került megbízásra

2020. június 30. napjáig terjedő időszakra. Az állandó könyvvizsgáló megválasztásához kapcsolódóan a cégbíróság részére benyújtásra került a változásbejegyzési kérelem. A benyújtott kérelem alapján a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2018. július 3. napján kelt, 01-10-046833/103 számú végzésében a BVH Zrt. állandó könyvvizsgálóját a cégnyilvántartásba bejegyezte.

B) Szabályozási tevékenység

2018. harmadik negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra.

Az Igazgatóság 2018. szeptember 12-i ülésén elfogadta BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring rendszeréről szóló szabályzatát és ezzel egyidejűleg a 103/2017. (V.03.) BVH IG határozattal elfogadott a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring Rendszeréről szóló Szabályzatot hatályon kívül helyezte.

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring rendszeréről szóló szabályzata 180/2018. (IX.12.) BVH IG határozat.

A változtatások főként az alábbiakat érintették:

- közbeszerzési monitoring rendszer célja,
- közbeszerzési tervek és módosításaik jóváhagyása és teljesülés,
- a BVH Zrt. Igazgatósága által jóváhagyott közbeszerzési tervekben nem szereplő igények elfogadása,
- a BKR rendszer használata,
- a folyamatban épített egyszerűsített közbeszerzési monitoring rendszer átalakítása, egyszerűsítés, hatékonyabbá tétele,
- a folyamatban épített egyszerű és fokozott közbeszerzési monitoring rendszer kivezetése a BVH Zrt. bírálóbizottsági képviseletének biztosítására vonatkozó lehetőség fenntartásával,
- egyéb pontosítások átvezetése.

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata - 181/2018. (IX.12.) BVH IG határozat.

A BVH Zrt. beszerzések és a közbeszerzések terén az egyszerűségre és a gazdaságosságára törekszik, amelynek érdekében szükségessé vált, hogy a két, különálló szabályzat - Beszerzési Szabályzat és Közbeszerzési Szabályzat - egy szabályzatban realizálódjon.

Mindezek alapján a Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatban rögzített főbb változások az alábbiak:

- folyamatok rövidítése, alacsony értékű beszerzések esetén egyszerűbb jóváhagyás,
- ismétlődő beszerzések esetén évi egyszeri beszerzéskezdeményezéssel történő jóváhagyás,
- árajánlatok bekérése egyszerűsítése,
- technikai javítások,
- mellékletek frissítése.

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Selejtezési Szabályzata - 182/2018. (IX.12.) BVH IG határozat:

A változtatások főként az alábbiakat érintették:

- a BVH Zrt.-n belüli szervezeti átalakítások átvezetése,
- a jelenlegi szervezeti állományban bekövetkezett változások lekövetése a selejtezésről rendelkező személyek tekintetében,
- a selejtezéshez használt nyomtatvány feltüntetése,
- egyéb pl. értékbeni pontosítások átvezetése.

A beszámolási időszakban a belső ellenőrzést érintően szabályozási tevékenység nem volt.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben két teljesítmény-ellenőrzés lefolytatására került sor. „A munkaerő-mozgás, munkaerő-hiány alakulása, az arra ható tényezők társasági szinten" tárgyú vizsgálatot a holding minden tagvállalata megtervezte, és azt ugyanabban az időszakban végrehajtotta. A BVH Zrt. a társaságra vonatkozó ellenőrzése mellett, tulajdonosi vizsgálat keretében a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél is lefolytatta az ellenőrzést, tekintettel, hogy a tagvállalatnál nincs belső ellenőr.

- A BVH Zrt.-nél lefolytatott ellenőrzésnél összességében megállapítható, hogy szabályozottság tekintetében a vállalatcsoporti, illetve a vállalati szabályzatok felülvizsgálatot igényelnek. A HR feladatok tekintetében a feladatellátás alacsony létszámmal történik. A társaságnál bekövetkező létszámváltozások alapvetően a feladatok módosulásával vannak összefüggésben. Az átlagkereset az elmúlt években csökkent. A fluktuációt jelző mutatók a vizsgált időszak első két évében igen magasak voltak, a mozgás 2017. évre mérséklődött.

  A jelentés 3 db átlagos jelentőségű szabályszerűségi és 4 célszerűségi javaslatot tartalmaz. Ezekre elkészült az intézkedési terv (iktatószám: BE/27/12/2018.), amely végrehajtása folyamatban van.
- A Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél lefolytatott vizsgálat során megállapítást nyert, hogy rendelkezésre állnak a vállalatcsoport-szintű szabályzatok, ugyanakkor a közvetett hatályú szabályzatokból önálló szabályzat megalkotására nem került sor. A vizsgált időszakban HR ismerettel rendelkező szakember nem volt a társaságnál. A Kft. megalapításakor előirányzott létszám az évek alatt változott, igazodva ahhoz, hogy a kezdeti célokhoz képest a feladatok szűkítésre kerültek. A munkakörök betöltéséhez szükséges követelmények, egyéb kompetenciák nem kerültek szabályozásra, azokat a munkaköri leírásban rögzítették. Az átlagkereset és az 1 főre jutó cafeteria összege emelkedést mutat az évek során. A társaság működésének első évében a munkaerőforgalom igen magas 206%, míg 2017-ben 145% volt.

  A jelentés 1 db kiemelt, 2 db átlagos és 2 db csekély jelentőségű szabályszerűségi és 1 db célszerűségi javaslatot tartalmaz. A vizsgálat javaslataira készített Intézkedési Tervet (iktatószám: BE/25/30/2018.) - a belső ellenőr javaslatára – az elnök-vezérigazgató jóváhagyta azzal, hogy a Kft. a végrehajtásról beszámolási kötelezettséggel tartozik a BVH Zrt. irányába.

Belső ellenőrzés monitoring feladata

A leányvállalatok 2018. évi II. negyedévi külső, belső ellenőrzéseiről a Tulajdonosi Ellenőrzés Szabályzat szerinti jelentések bekérésével, azok összesítésével, értékelésével tájékozódott a Társaság. További intézkedés megtételére 2 tagvállalat esetében tett javaslatot a belső ellenőrzés, amelyek realizálása megtörtént.

Egyéb tevékenység

A tárgynegyedév szeptember hónapjában került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozó megszervezésére, megtartására. A találkozón integritás tárgykörben tartott előadást az FKF Zrt. integritás szakértője.

II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

A) Tagvállalatok üzleti tervezése

A BVH Zrt. Gazdasági Igazgatósága összeállította a 2019. évi üzleti tervek készítéséhez szükséges tervezési paramétereket. A BVH Zrt. tagvállalatai az alapvető makrogazdasági mutatószámok esetében (fogyasztói árindex, GDP alakulása, háztartások fogyasztásának alakulása) elsősorban az állami szervezetek által kiadott előrejelzéseket kell irányadónak tekinteni. Mindazonáltal tekintettel kell lenni az egyes mutatószámok megvalósulásában lévő kockázatokra, illetve a makrogazdasági helyzet változékonyságára is.

A BVH Zrt. 2018. augusztus 30. napján a tagvállalatok részére megküldte a 2019. évi Üzleti tervezéshez szükséges formai és tartalmi követelményeket tartalmazó, módosított dokumentumokat, valamint felhívta a tagvállalatok figyelmét, hogy a 2019. évi Üzleti tervek szakmai egyeztetésre történő benyújtásának határideje a Fővárosi Önkormányzattól kompenzációban részesülő társaságok esetében 2018. szeptember 28. napja, a Fővárosi Önkormányzattól kompenzációban nem részesülő társaságok esetében 2018. október 15. napja.

B) Gazdálkodás

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

Árbevétel

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	10 204	11 257	11 737	480	1 533	13 172	14 600	14 972	372	1 800
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 691	2 582	2 493	-90	-198	3 760	3 650	3 611	-40	-149
FKF Nonprofit Zrt.	27 838	21 543	22 134	591	-5 704	38 872	32 730	32 146	-583	-6 726
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 140	540	594	54	-546	1 408	832	751	-81	-658
FŐKÉTÜSZ Kft.	452	527	460	-66	8	672	720	596	-124	-75
FŐTÁV Zrt.	30 451	29 816	29 806	-9	-645	44 432	44 682	45 362	679	930
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	54	383	166	-217	113	72	702	702	0	630
BVH Zrt.	314	374	379	5	65	418	497	503	6	85
Összesen	**73 144**	**67 021**	**67 769**	**748**	**-5 374**	**102 805**	**98 414**	**98 642**	**229**	**-4 163**

A tagvállalatok **összes árbevétele a 2018 I-III. negyedévében 748 M Ft-tal haladja meg az időarányos tervet.**

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele az NHKV szolgáltatási díjból származó bevétel többlettel, a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének

időarányos tervnél nagyobb mértékével, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevételével magyarázható.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti árbevétele a magas vendégforgalomnak, a kedvező időjárásnak és az áremeléseknek köszönhető, valamint augusztusban a Dagály fürdő is részlegesen visszakerült a társaság üzemeltetési körébe.

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 **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult, a tervhez képesti 5 M Ft-os árbevétl növekedés a BVH Zrt. köszbeszerzési tevékenység keretében végzett villamosenergia és földgáz közbeszerzéseiben résztvevő - leányvállalatokon kívüli - kapcsolt vállaltoknak továbbszámlázott költségekből adódik.

A **FŐTÁV Zrt.** esetében a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított minimális elmaradása két tényező, az alapdíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye, ugyanis a lakossági fogyasztók részére értékesített mennyiség esetében több volt a volumen, míg a magasabb díjtarifájú külön kezelt fogyasztók esetében kevesebb, melynek eredményeképp a bevételek is a tervezett alatt maradtak. Mindemellett az új fogyasztók belépése elmaradt a tervezettől.

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

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** árbevétel csökkenése a sírhely újraváltások vártnál alacsonyabb számával indokolható.

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.

Működési költségek

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	6 531	7 593	7 970	377	1 438	9 092	10 576	10 932	355	1 840
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 773	3 019	2 963	-56	190	3 782	4 025	3 946	-79	163
FKF Nonprofit Zrt.	24 406	29 190	26 095	-3 095	1 689	35 223	39 699	37 212	-2 487	1 990
FŐKERT Nonprofit Zrt.	3 403	3 243	3 161	-82	-243	4 545	4 588	4 522	-65	-22
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 883	2 493	2 059	-434	177	2 739	3 494	2 946	-547	208
FŐTÁV Zrt.	34 262	32 333	31 989	-344	-2 272	49 532	47 833	51 331	3 498	1 799
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	368	295	269	-26	-98	491	396	396	0	-94
BVH Zrt.	315	394	324	-70	9	453	534	510	-24	56
Összesen	**73 941**	**78 560**	**74 831**	**-3 730**	**890**	**105 856**	**111 145**	**111 796**	**651**	**5 940**

A tagvállalatok első kilenc havi működési kiadásai 3 730 M Ft-tal alacsonyabbak a tervezettnél, de összességében 890 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A cégek költségmegtakarítást értek el, mely legnagyobb mértékben az 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 realizálni 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, valamint a beruházásokkal kapcsolatos kifizetések indukáltak.

Anyagjellegű ráfordítások

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	2 183	2 144	2 683	539	500	3 013	2 989	3 276	286	262
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 487	1 626	1 608	-18	121	2 019	2 157	2 125	-32	107
FKF Nonprofit Zrt.	9 332	12 539	10 156	-2 384	823	14 012	16 957	14 770	-2 187	758
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 787	1 368	1 493	125	-294	2 427	2 076	2 266	190	-161
FŐKÉTÜSZ Kft.	488	709	561	-148	73	728	945	804	-141	75
FŐTÁV Zrt.	28 095	25 651	25 351	-301	-2 744	40 699	38 318	41 805	3 487	1 106
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	122	118	97	-22	-25	163	161	161	0	-2
BVH Zrt.	71	99	66	-34	-6	101	133	120	-14	19
Összesen	**43 566**	**44 256**	**42 014**	**-2 242**	**-1 551**	**63 162**	**63 737**	**65 326**	**1 589**	**2 164**

Az I-III. negyedévben az anyagjellegű ráfordítások terén az FKF Nonprofit Zrt.-nél, a FŐKÉTÜSZ 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 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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	3 385	4 325	4 108	-216	723	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 100	1 178	1 133	-45	33	1 486	1 572	1 518	-54	32
FKF Nonprofit Zrt.	11 622	13 171	12 447	-724	825	16 516	18 005	17 818	-187	1 302
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 419	1 615	1 438	-176	19	1 851	2 127	1 944	-183	92
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 329	1 687	1 434	-253	104	1 920	2 421	2 057	-364	137
FŐTÁV Zrt.	3 358	3 598	3 614	16	256	5 007	5 241	5 408	167	401
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	232	164	163	-1	-70	310	219	219	0	-91
BVH Zrt.	240	292	255	-37	15	346	397	385	-12	39
Összesen	**22 687**	**26 029**	**24 592**	**-1 437**	**1 906**	**32 160**	**35 951**	**35 318**	**-633**	**3 157**

Az időarányos tervhez képest a 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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	3 546	3 650	3 684	34	138	3 354	3 555	3 699	144	345
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	159	-256	-247	9	-406	16	-151	-157	-6	-173
FKF Nonprofit Zrt.	1 341	-2 421	-1 435	986	-2 776	131	85	-922	-1 007	-1 053
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-99	-123	-112	11	-13	3	1	1	0	-3
FŐKÉTÜSZ Kft.	276	-109	-350	-241	-626	-70	0	23	23	93
FŐTÁV Zrt.	1 477	524	472	-52	-1 005	1 149	628	628	0	-521
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-132	76	-138	-213	-5	-177	115	115	0	292
BVH Zrt.	4 750	-25	750	775	-4 000	4 712	1 353	-17 370	-18 723	-22 082
Összesen	11 317	1 315	2 623	1 308	-8 694	9 118	5 586	-13 984	-19 569	-23 102

A tagvállalatok **2018. III. negyedévi összesített adózott eredménye** 2 623 M Ft volt, amely 1 308 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki tervezett, mely elsősorban az FKF Nonprofit Zrt.

tervezettnél kisebb veszteségének és BVH Zrt. adott időszakban jelentkező osztalékeredményének köszönhető.
Az **FKF Nonprofit Zrt.** eredménye az időszaki tervezetthez képest 986 M Ft-tal javult, de az időszaki veszteség változatlanul jelentős. A társaság a tervezettnél nagyobb bevételt realizált NHKV szolgáltatási díjakból, idegen hulladék ártalmatlanításból, az agglomerációs települések hulladékszállításból, és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia árbevételeiből. Mindemellett a működési költségeken (elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon) is jelentős megtakarítások történtek, melyek ellenére a költségek továbbra is meghaladták a növekvő bevételeket.
A **BVH Zrt.** eredménye 775 M Ft-tal a tervezett érték felett alakult, mely a FŐTÁV Zrt.-től befolyt osztaléknak köszönhető. A 2018. évi 1.-8. havi tényadatok 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 értékvesztés elszámolását, melynek megállapítására a Társaság külső szakértőt vett igénybe. Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én – figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését – nem teszi lehetővé a tárgyévre vonatkozóan osztalék fizetését és így osztalék előleg elvonását sem a Fővárosi Önkormányzat részéről, melynek eredményeképpen a BVH Zrt. a FŐTÁV Zrt.-től befolyt osztalékot 2018. októberében visszafizette.
A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** zárta a legnagyobb adózott eredménnyel az első 9 hónapot, minimális terv feletti eredmény javulásának fő oka a jelentős forgalomnövekedés a történelmi fürdőkben, a meleg nyári időjárás, az áremelések, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások voltak.
A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság veszteséget prognosztizált a III. negyedév végére, azonban mértéke 11 M Ft-tal alacsonyabb lett köszönhetően a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarításoknak.
A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye szignifikánsan romlott a tervezetthez képest, köszönhetően annak, hogy a működési költségeken realizált megtakarítások értékét jelentősen meghaladta a tervezettnél alacsonyabb kompenzáció összege.
A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél alacsonyabb működési költségeken elsősorban az igénybe vett szolgálatásokon, valamint a bérköltségeken történt megtakarításai pozitív hatással voltak a társaság időszaki veszteségés eredményére.
A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** továbbra is veszteséges, annak ellenére, hogy a költségeken jelentős megtakarításokat sikerült realizálnia a tervezetthez képest, mely azonban nem ellensúlyozta a közbeszerzések lebonyolításából származó bevétel tervezettől elmaradó összegét.
A **FŐKÉTÜSZ Kft.** az időarányos tervvel ellentétben vesztségbe fordult át, elsősorban az Önkormányzattól kapott kompenzáció időbeli eltolódása miatt, mely várhatóan az utolsó negyedévben kerül átutalásra. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálnia.

II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Humán erőforrás gazdálkodás

A BVH Zrt. átlagos statisztikai létszáma 2018. első kilenc hónapjában 25,6 fő volt, melyből 5 fő vezető.

A GDPR szabályoknak való megfelelés érdekében adatvédelmi csoport jött létre, a kijelölt adatvédelmi tisztviselők a személyes adatok kezelésével kapcsolatos előírások megfelelőségét biztosítják.
A munkavállalók többsége támogatta munkavédelmi képviselő megválasztását, a szavazás augusztusban sikeresen lezajlott.
A nyár folyamán megkezdődött a vállalatcsoporti mérlegképes könyvelők kötelező éves továbbképzéséhez a tanfolyamok megszervezése.
Szintén a III. félévben meghirdetésre került a vállalatcsoporti HR találkozó, melyre a tagvállalatok humánpolitikai vezetői és szakemberei kaptak meghívást. A konzultáció kiemelt célja a közös szabályzatok újragondolása, a felmerülő adóváltozások, munkaerő mozgás, képzési lehetőségek egyeztetése.

B) 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, Hegedűs Gyula utca 49-51. szám alá. A Fővárosi Közgyűlés soron következő Közgyűlésen tárgyalja a BTI Zrt. Alapszabályának módosítását.

FKF Nonprofit Zrt. Alapszabálymódosítása

Az Igazgatóság a 170/2018. (VIII.08.) számú BVH IG határozattal elfogadta az FKF Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítását, mely szerint a 1013 Budapest, Pauler u. 21. sz. és a 1125 Budapest, Felhő u. 6/a. sz. alatti ingatlanok (azok értékesítése) és a 1086 Budapest, Dankó utca 3-5. ingatlan (a használati szerződés lejárta miatt) a Társaság telephelyei közül az Alapszabályból törlésre kerülnek. Három új telephely került feltüntetésre az Alapszabályban: a 1077 Budapest, Rottenbiller utca 44. és a 1123 Budapest, Avar utca 17. sz. alatti ingatlanok, amelyeken a Társaság kerületi szolgáltató csoportjai működnek, valamint a 1121 Budapest, Konkoly-Thege Miklós út 21. sz. alatti ingatlan, amelyet a Társaság sótárolás céljára használ. A 1151 Budapest, 88863/4 hrsz-ú ingatlan - Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal Hatósági Főosztálya házszám megállapítására vonatkozó határozata alapján – a címének megjelölésével: 1151 Budapest, Újmajor utca 3. kerül az Alapszabályba a helyrajzi számos megjelölés törlésével.

A 2018. szeptember 26. napját megtartott Budapest Főváros Önkormányzatának rendes Közgyűlése a 741/2018.(09.26). számú KGY határozattal, a BVH Zrt. Igazgatóságától elvont hatáskörében eljárva módosította a Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság Alapszabályát, valamint a Közgyűlés felkérte a főpolgármestert, hogy a határozatot a BVH Zrt. részére küldje meg annak érdekében, hogy a BVH Zrt. Igazgatósága gondoskodni tudjon a szükséges cégjogi dokumentumok aláírásáról, valamint a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága részére történő benyújtásról.

C) Beruházások összegzése

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi III. negyedévi kummulált 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	2 327 706	18,2%	3,4%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 159	19 021 715	3 611 262	19,0%	9,0%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 540 253	6 345 575	5 242 684	82,6%	23,3%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	297 198	35,3%	35,3%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	102 050	40,0%	15,0%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	171 289	56,3%	56,3%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 292 752	39 533 137	11 752 189	29,7%	8,9%	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 a távhő-gerincvezeték Erzsébet hídon történő átvezetése, valamint a XIII. Tahi úti 1xDN800 vezeték kapacitásbővítés kivitelezésének I. és II. üteme.
Az FKF Nonprofit Zrt. beruházásai teszik ki az összes beruházás 51,3%-át. A legmagasabb beruházási értéket a jármű rekonstrukció, a HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció, valamint a különböző kivitelű hulladékszállító célgépek beszerzése teszi ki. Ezek közül a jármű rekonstrukció 2018-ra tervezett összege a legjelentősebb, de a beruházási folyamat elhúzódása miatt várhatóan a következő évre tolódik.
A Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (3,4 Mrd Ft), amelynek bontási munkálatai terv szerint haladnak. A Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése pedig elsősorban a kivitelezés és az építőipari árak növekedése miatt az időszaki vártnál 602 M Ft-tal magasabb forrást igényelt.
A FŐKERT Nonprofit Zrt. beruházásai zömében eltolódtak, legnagyobb volumenű beruházása a fakataszter bevezetése várhatóan csak 2019-ben fejeződik be. Az áthúzódó épületfelújítási munkák és áthúzódó gépbeszerzés viszont kis mértékben a tervezett értéket meghaladóan valósultak meg.
A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. év szeptember végéig 171,3 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, mely az éves tervezett keret 56%-a, ennek részeként a Krema 4-es kemence felújítása az éves tervnek megfelelően elvégzésre került. Azonban a legnagyobb forrásigényű projekt a Parcellakataszter 2018-ra tervezett 60 M Ft-os beruházása várhatóan csak a következő évben kezdődhet meg.

D) IT projektek

A tagvállalati informatikai projektek összefoglaló táblázatában feltüntetésre kerültek a tagvállalatok informatikai beruházásai. 2018. harmadik negyedévre tervezett informatikai projektek tekintetében teljesítési szakaszba jutott projektek becsült értéke meghaladja az egymilliárd Ft-ot.

A tagvállalatok harmadik negyedévre vonatkozó adatszolgáltatás alapján az informatikai beruházásokból jelenleg 16 előkészítés előtt és alatt áll, melyek értéke másfél milliárd forint. A több, mint 1,7 milliárd forint értékű teljesített projektek közül a legnagyobb értéket az FKF

Nonprofit Zrt. HP szerver és központi háttértár beszerzés a jelenlegi infrastruktúra cseréje jelenti.

Ajánlatkérő által a megkötendő szerződéshez rendelt elnevezés	Beszerzés folyamat tervezett indítása (Év/hónap)	Érték (Ft)	Kapcsolódó eljárás státusza
FKF Nonprofit Zrt.			
Köztisztasági feladatok tervezését, végrehajtását és ellenőrzését támogató informatikai rendszer kialakítása	2018.08. hó	40 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Egységes ügyfélszolgálati informatikai rendszer bevezetése	2018.08. hó	80 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
TSM (mentőszoftver) támogatás	2018.10. hó	14 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Szerver infrastruktúra üzemeltetés támogatása (AIX, P-szerver, HPE, SAN, Vmware, Oracle DBA)	2018.10. hó	40 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
ORACLE licesz és support beszerzése	2018.09. hó	170 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Vezetékes és vezeték nélküli nagy távolságú adathálózat (WAN) szolgáltatás	2018.09. hó	150 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Online műszerek cseréje	2018.12. hó	25 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Új hálózati eszközök beszerzése és irodai wifi elérés kialakítás	2018.04. hó	150 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
Bérszámfejtő és HR informatikai rendszer	2017.12. hó	100 800 000 Ft	60 teljesítés
Oracle licencek beszerzése	2017.12. hó	50 678 878 Ft	60 teljesítés
ORACLE licencek beszerzése	2018.04. hó	155 000 000 Ft	60 teljesítés
Novell alkalmazás licenszek support szolgáltatása	2018.04. hó	80 000 000 Ft	60 teljesítés
Microsoft licensz beszerzése	2018.04. hó	450 000 000 Ft	60 teljesítés
K1852 HP szerver és központi háttértár beszerzés a jelenlegi infrastruktúra cseréje	2017.11.hó	560 000 000 Ft	60 teljesítés
ORACLE EBS és üdülésnyilvántartó rendszer fejlesztése	2018.07. hó	40 000 000 Ft	60 teljesítés
ORACLE EBS, KOK és üdülésnyilvántartó rendszer támogatása	2018.07. hó	35 000 000 Ft	60 teljesítés
Libra rendszer támogatása	2018.06. hó	43 500 000 Ft	60 teljesítés
Libra rendszer fejlesztése	2018.08. hó	50 500 000 Ft	70 eredménytelen
WEB technológián alapuló rendszerek támogatás, fejlesztése	2018.01. hó	50 000 000 Ft	80 felfüggesztve, visszavonva
FŐKÉTÜSZ Kft.			
IT üzemeltetési szolgáltatás beszerzése	2018.06. hó	52 500 000 Ft	60 teljesítés
Integrált ügyviteli szoftver bevezetése	2018.04. hó	35 000 000 Ft	70 eredménytelen
FŐTÁV Zrt.			
SAP újra-bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások	2018.07. hó	500 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel összefüggő szolgáltatások	2018.07. hó	100 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítási szolgáltatások	2018.07. hó	64 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Prediktív hálózatszimulációs szoftver bevezetése	2018.01. hó	90 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Oracle rendszer support díj	2018.02. hó	43 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
NMSDB új licencek és követés	2018.03. hó	23 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
NMSDB új licencek és követés	2018.03. hó	23 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Dataprotector licencek supportja 3 évre	2018.03. hó	17 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
SAP 13 db moduljának üzemeltetése támogatás 2 évre	2018.02. hó	35 000 000 Ft	30 ajánlattételi szakasz
SAP eseti fejlesztési keretszerződés (FŐTÁV Zrt. és leányvállalatai)	2018.01. hó	188 000 000 Ft	60 teljesítés
		3 454 978 878 Ft	

E) Közbeszerzési eljárások összegzése

Közös beszerzések

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 közbeszerzési eljárásban létrehozott Közbeszerzési Bizottság megtartotta előkészítő ülését, amelyen meghatározták és jóváhagyták a tagok a közbeszerzési eljárás mennyiségét, az alkalmassági feltételeket, a beszerzendő mennyiséget, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát. A közbeszerzési eljárás a Közbeszerzési Kft. Közbeszerzési Szabályzata alapján került lebonyolításra, a közbeszerzési eljárás kezdeményezése a Közbeszerzési Kft. részére 2018.06.06-án megküldésre került.

A közbeszerzési dokumentumok bizottsági elfogadást követően megküldésre kerültek a Fővárosi Közbeszerzési Kft. részére, aki az ajánlati felhívást továbbított a Közbeszerzési Hatóság részére. Az ajánlati felhívás megjelent az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán 2018. július 17-én. Az ajánlattételre nyitva álló határidőn belül (2018. augusztus 13.) az alábbi társaságok küldték meg ajánlataikat:

1. CYEB Energiakereskedő Kft.
2. E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
3. ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.
4. E.ON Energiakereskedelmi Kft.
5. NKM Földgázszolgáltató Zrt.

Az eljárás során elektronikus árlejtés került alkalmazására 2018. szeptember 10. napján. Az elektronikus árlejtés során az NKM Földgázszolgáltató Zrt. ajánlattevőtől érkezett a legkedvezőbb ajánlat 120,52 Ft/GJ ajánlati áron. A Bírálóbizottság javaslatára az árlejtést követően az NKM Földgázszolgáltató Zrt. ajánlattevőtől bekérésre kerültek a kizáró okok és az alkalmassági követelmények igazolására szolgáló dokumentumok. A Bírálóbizottság az igazolások benyújtását követően javasolta a közbeszerzési eljárást eredményessé, az NKM Földgázszolgáltató Zrt. ajánlatát érvényessé nyilvánítani, valamint az NKM Földgázszolgáltató Zrt.-t nyertes ajánlattevőként megjelölni. A szerződési moratórium lejártát követően, 2018. szeptember 28. napján a közbeszerzési eljárásban résztvevő társaságok szerződést kötöttek az NKM Földgázszolgáltató Zrt.-vel.

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. bonyolította le, 2018. június 4-én a közbeszerzési eljárás kezdeményező levél megküldésre került a Kft. részére. Az ajánlati felhívás megjelent az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer rendszerben 2018. július 17-én. A BVH Zrt. 2018. augusztus 22. napján kezdeményezte a közbeszerzési eljárás visszavonását a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél, tekintettel arra, hogy a közbeszerzési eljárás műszaki paramétereinek átdolgozása vált szükségessé. A közbeszerzési eljárás visszavonásáról szóló hirdetmény az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán 2018. augusztus 24-én megjelent.

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.

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 alkuszcéget vett igénybe, amely jártas közbeszerzési eljárások szakmai támogatásában, az eljárások megfelelő színvonalú lebonyolítása érdekében. A BVH Zrt. és az alkusz között fennálló megbízási szerződés alapján az eljárás lebonyolítását is az alkusz végezte.

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.

A közbeszerzési eljárásban a megjelent ajánlati felhívásban meghatározott határidő lejártáig, azaz 2018. július 16. 10:00 óráig 2 ajánlattevő nyújtotta be ajánlatát, a Generali Biztosító Zrt. és az UNIQA Biztosító Zrt. A Bírálóbizottság a benyújtott ajánlatokat megvizsgálta és hiánypótlás elrendeléséről döntött 2018. július 19-én. A hiánypótlásra rendelkezésre álló határidő lejártáig a Generali Biztosító Zrt. ajánlattevő nyújtotta be a szükséges dokumentumokat. A Bírálóbizottság megállapította, hogy a Generali Biztosító Zrt. ajánlattevő ajánlata megfelelt az ajánlati felhívásban és közbeszerzési dokumentumokban, valamint a jogszabályokban meghatározott feltételeknek, amelyek alapján ezen ajánlattevő ajánlatának érvényessé nyilvánítását javasolta.

A BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója a 9/2018. (VIII.02.) számú átruházott hatáskörű döntéssel a Bírálóbizottság javaslatának megfelelően a Generali Biztosító Zrt. ajánlattevő ajánlatát érvényessé, az UNIQA Biztosító Zrt. ajánlatát érvénytelenné nyilvánította. A közbeszerzési eljárás I. és II. része tekintetében a Bírálóbizottság javasolta a Generali Biztosító Zrt. ajánlatát érvényessé, az eljárást eredményessé nyilvánítani.

A BVH Zrt. Igazgatósága a 171/2018. (VIII.28.) BVH IG – ülésen kívül hozott- határozatával a BVH Zrt. által lebonyolított flotta biztosítási szerződés keretében kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás és CASCO biztosítás beszerzése - 2 részben" tárgyú közbeszerzési eljárást eredményessé, érvényessé nyilvánította és a Generali Biztosító Zrt.-t hirdette ki a közbeszerzési eljárás nyertesének az eljárás I. és II. része vonatkozásában is.

A szerződéskötés 2018. október 1. napján megtörtént az összes résztvevő vonatkozásában, valamint a „Flotta biztosítási szerződés keretében kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás és CASCO biztosítás beszerzése - 2 részben" tárgyú közbeszerzési eljárásban 2018. október 9-én a TED felületén megjelent az eljárás eredményéről szóló tájékoztató hirdetmény.

Villamos energia beszerzése

A BVH Zrt. csoportszintű közbeszerzési eljárás keretében kívánja beszerezni a 2019. január 1. - 2019. december 31. közötti időszakra vonatkozóan a villamos energiát. A közbeszerzés becsült értékére tekintettel, uniós értékhatárt meghaladó értékű nyílt közbeszerzési eljárás kiírására kerül sor elektronikus árlejtés alkalmazásával. A közbeszerzési eljárás lebonyolítását a Fővárosi Közbeszerzési Kft. végzi, annak hatályos Közbeszerzési Szabályzata alapján.
Az előkészítő bizottság megtartotta közbeszerzési eljárást előkészítő ülését 2018. augusztus 28. napján, amelyen meghatározták és jóváhagyták a résztvevők a közbeszerzési eljárás

mennyiségét, az alkalmassági feltételeket, a beszerzendő mennyiséget, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát.

Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2018. szeptember 12. napján megtartott ülésén meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését a 184/2018. (IX.12.). számú BVH IG határozattal.

A közbeszerzési eljárás kezdeményezése a Közbeszerzési Kft. részére 2018.09.28-án megküldésre került. A villamos energia beszerzése tárgyú eljárásban a 2018. október 8. napján a Közbeszerzési Hatóság továbbította az ajánlati felhívást, amely 2018. október 9. napján az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán megjelent.

Budapest, 2018. december 20.

Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

Mellékletek

1. számú függelék: 2018. III. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája
2. számú függelék: A BVH Zrt. 2018. III. negyedévben kötött szerződései
3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2018. III. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai
4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2018. évi 07-09. hónap tevékenységéről

Határozat száma	Tárgy, *végrehajtandó rendelkezés*	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz	Teljesülés ideje, módja
160/2018 (VII.02.)	Rác Nosztalgia Beruházó és Szolgáltató Kft. adós felszámolási ügyében, a 15.Fpk.3084/201	BGYH	2018.07.05	folyamatban	
161/2018 (VII.11.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	nincs	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
162/2018 (VII.11.)	napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
163/2018 (VII.11.)	2017. évi műszaki vezérigazgató-helyettesi jutalom	FŐTÁV	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	teljesült	
164/2018 (VII.11.)	2017. évi gazdasági vezérigazgató-helyettesi jutalom	FŐTÁV	kiadmányozás tekintetében IG ügyrend szerint (8 munkanap, kifizetés tekintetében 30 nap	teljesült	
165/2018 (VII.11.)	2018. évi közbeszerzési terv III. negyedévi aktualizálása	BGYH		végrehajtást nem igényel	
166/2018 (VII.11.)	2018. évi közbeszerzési terv III. negyedévi aktualizálása	FŐKERT		végrehajtást nem igényel	
167/2018 (VII.11.)	2018. évi üzleti és beruházási terv átdolgozása	KÖZBESZ	IG soron következő ülése	folyamatban	
168/2018 (VII.11.)	Közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése	BVH	az intézkedési tervben megjelölt legutolsó határidőt követő 30 nap, legkésőbb 2019.04.30	folyamatban	
169/2018 (VII.11.)	2019 évi. Üzleti tervezésének ütemterve és a tervezés paraméterei	VCS		folyamatban	
170/2018. (VIII.08.)	FKF Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítása	FKF	soron következő KGY	teljesült	az alapszabály módosítást a Fővárosi Közgyűlés 2018. szeptember 26-án megtartott ülésén jóváhagyta.
171/2018. (VIII.18.)	CASCO és KGFB közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánításáról, a nyertesről és a szerződéskötésről	VCS		teljesült	A közbeszerzési eljárás eredményeként a szerződések megkötésre kerültek.
172/2018. (IX. 12.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	nincs	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
173/2018. (IX. 12.)	napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
174/2018. (IX. 12.)	Tájékoztató a BVH Zrt. Igazgatóságának a 2018.05.16-i és 2018.06.13-i ülése közötti időszakban történt fontosabb események, intézkedések tárgyában	FŐKÉTÜSZ	2018.11.30	végrehajtást nem igényel	
175/2018. (IX. 12.)	Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2018. évi közbeszerzési tervének IV. negyedévi aktualizálása	BGYH	-	végrehajtást nem igényel	
176/2018. (IX. 12.)	Budapest Gyógyfürdői Zrt. gazdasági vezérigazgató-helyettese, Darida Erzsébet 2018. évben elvégzett eddigi munkájának értékelése és jutalmazása	BGYH	2018.10.08	teljesült	
177/2018. (IX. 12.)	a FŐTÁV Zrt. tulajdonában lévő eszközök FŐTÁV-KOMFORT Kft.-be történő apportálásának jóváhagyása	FŐTÁV	A BVH IG döntést követő 30 napon belül	folyamatban	
178/2018. (IX. 12.)	az FKF Nonprofit Zrt. 2018. évi közbeszerzési tervének IV. negyedéves aktualizálása	FKF	folyamatos	folyamatban	
179/2018. (IX. 12.)	a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Alapszabályának módosítása	BTI	soron következő KGY	folyamatban	
180/2018. (IX. 12.)	a vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring Szabályzatnak módosítása	VCS		teljesült	az igazgatóság által elfogadott szabályzat közzétételre került.
181/2018. (IX. 12.)	a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatának módosítása	BVH		teljesült	az igazgatóság által elfogadott szabályzat közzétételre került.
182/2018. (IX. 12.)	a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Selejtezési Szabályzatának módosítása	BVH		teljesült	az igazgatóság által elfogadott szabályzat közzétételre került.
183/2018. (IX. 12.)	BVH Zrt. 2018. II. negyedéves előrehaladási jelentése	BVH	soron következő KGY	teljesült	a Fővárosi Közgyűlés 2018. szeptember 26-i ülésén az előrehaladási jelentést megtárgyalta.
184/2018. (IX. 12.)	Villamos energia közbeszerzés (2019.01.01. – 2019.12.31.) indítása			folyamatban	
185/2018. (IX. 12.)	A BVK Csoport Informatikai Szakmai Bizottság működési szabályzatának hatályon kívül helyezése	VCS		teljesült	a szabályzat hatályon kívül helyezése közzétételre került.
186/2018. (IX. 12.)	2017. évi osztalék elvonása tárgyában hozott határozatok hatályon kívül helyezése	BGYH, FŐTÁV	2018.09.30	teljesült	a FŐTÁV Zrt. által megfizetett osztalék visszafizetésre került a FŐTÁV Zrt. részére.
187/2018. (IX. 19.)	a Budapest Gyógyfürdői és Hévizei Zrt. beruházási hitelfelvétele tárgyában	BGYH	soron következő KGY	folyamatban	a Fővárosi Közgyűlés 2018. szeptember 26-i ülésén a hitelfelvételt jóváhagyta, azzal, hogy a hitel lehívását a Rác fürdő tekintetében csak a Fővárosi Közgyűlés jóváhagyása után teheti meg a BGYH Zrt., a Pesterzsébeti Fürdő és a Király Gyógyfürdő esetében pedig akkor, hogyha a BVH Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága az erre vonatkozó előterjesztést

2. számú függelék Megkötött szerződések 2018. III. negyedév

Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Határozott/ határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT ? (IGEN/NEM)	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	Közbeszerzés Igen/Nem
SBGL Ügyvédi iroda	2018.07.11	Határozott	2018.07.12	GDPR szakmai előadás	nettó: 25.000-ft/óra (max. 3 óra)	2018.07.12	igen	megbízási	N	N
BGYH Zrt.,	2018.07.10	határozatlan		Ballonos víz - Szolgáltatási szerződés	megrendelés szerint		folyamatban	szolgáltatási	N	N
K&H Bank Zrt.	2018.08.01	határozatlan		Adatlap Electra szolgáltatási ügyfélszintű és felhasználói rendelkezési jogok igényléséhez			folyamatban	szolgáltatási	N	N
PriceWaterhouseCoopers Magyarország Kft. 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78	2018.08.13	határozott		Cégértékelés a tagvállalatok vonatkozásában	nettó: 14.900.000		folyamatban	megbízási	N	N
PriceWaterhouseCoopers Magyarország Kft. 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78	2018.08.15	határozott		FŐKÉTÜSZ tevékenységének és szervezeti struktúrájának üzleti szempontú átvilágítás	nettó:10.000.000	2018.10.30	folyamatban	megbízási	N	N
BGYH Zrt., BTI Zrt., Fővárosi Kertészeti Zrt., FKF Zrt., Fővárosi Vízművek Zrt., Budapest Közlekedési Zrt.	2018.08.16	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	Együttműködési megbízás, Földgáz energia beszerzése 2018 tárgyú közbeszerzési eljárás közös lebonyolítása		a közbeszerzési eljárás lezárultáig	folyamatban	Együttműködési	N	I
MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 1117 Bp., Október 23. u. 18.	2018.09.26	határozott		Egyedi szerződés	Nettó: 500.000		folyamatban	szolgáltatási	N	I
Budapest Gyógyfürdői és Hévizei Zrt. BTI Zrt., Főkert Zrt., FKF Zrt., Budapest Közút Zrt., Budapest Főtáv Zrt., Főkétüsz Kft., Immodus Zrt., Főtáv Kiserőmű Villamos energia, Hőtermelő és Hőszolgáló Kft., Főtáv Dolgozók szakszervezete., Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft., BVH Városüzemeltetési Holding Zrt.	2018.09.11	Határozott		Együttműködési megállapodás. Általános felhasználású villamos energia szállítása a 2019.01.01-2019.12.31 közötti időszakban.			folyamatban	Együttműködés	N	I
Szaniszló Veronika	2018.09.21	határozott	2018.09.21	Tanulmányi szerződés Adótanácsadói tanfolyam Szaniszló Veronika			folyamatban	Megbízási	N	N
Hajdara Zsolt	2018.09.21	határozott	2018.09.21	Tanulmányi szerződé Közbeszerzési referens tanfolyam Hajdara Zsolt			folyamatban	Megbízási	N	N

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

Határozat száma	Tárgy, *végrehajtandó rendelkezés*	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz
741/2018. (09.26.)	FKF Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítása	FKF	30 nap	folyamatban
845/2018. (09.26.)	A Budapest Gyógyfürdői és Hévizei Zrt. 3 mrdFt összegű hitelszerződés alapján adósságot keletkeztető ügyletének jóváhagyása azzal, hogy a hitel lehívását a Rác fürdő tekintetében csak a Fővárosi Közgyűlés jóváhagyása után teheti meg a BGYH Zrt., a Pesterzsébeti Fürdő és a Király Gyógyfürdő esetében pedig akkor, hogyha a BVH Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága az erre vonatkozó előterjesztést elfogadta.	BGYH		folyamatban
846/2018. (09.26.)	A Fővárosi Közgyűlés felkéri a főpolgármestert, hogy a BGYH hitelszerződéséhez kapcsolódóan intézkedjen a Kormány engedélye iránti kérelem benyújtásáról a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény alapján.	BGYH		folyamatban
856/2018.(09.26.)	A BVH Zrt. 2018. II. negyedéves előrehaladási jelentésének tudomásul vétele	BVH		végrehajtást nem igényel
857/2018.(09.26.)	A Fővárosi Közgyűlés hatályon kívül helyezi a 296/2018. (IV. 25.) Főv. Kgy. Határozatot	BVH		folyamatban
858/2018.(09.26.)	A Fővárosi Közgyűlés a Fővárosi Közgyűlés felkéri a főpolgármestert, hogy az alapítói döntésről a Társaság vezető tisztségviselőit értesítse.	BVH		teljesült

4. n. függelék

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2018. évi 1-9. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1. Csoportszintű táblák 4
1.1. Csoportszintű eredmény 4
1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétel 6
1.3. Csoportszintű likviditás 7
2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 8
2.1. Eredménykimutatás 8
2.2. Működési költségek 9
2.3. Likviditás 10
3. Tagvállalati adatok 11
3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.) 11
3.1.1 Eredménykimutatás 11
3.1.2 Működési költség 12
3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás 14
3.1.4 Főbb naturáliák 15
3.1.5 Beruházások 16
3.1.6 Likviditás 17
3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.) 18
3.2.1 Eredménykimutatás 18
3.2.2 Működési költségek 19
3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás 21
3.2.4 Főbb naturáliák 22
3.2.5 Beruházások 22
3.2.6 Likviditás 23
3.3 FKF Nonprofit Zrt. 24
3.3.1 Eredménykimutatás 24
3.3.2 Működési költségek 25
3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás 27
3.3.4 Főbb naturáliák 28
3.3.5 Beruházások 29
3.3.6 Likviditás 30
3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt. 31
3.4.1 Eredménykimutatás 31
3.4.2 Működési költségek 32
3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás 33
3.4.4 Főbb naturáliák 34
3.4.5 Beruházások 35

3.4.6 Likviditás....36
3.5 FŐKÉTÜSZ Kft.....37
3.5.1 Eredménykimutatás....37
3.5.2 Működési költségek....38
3.5.3 Tevékenységi eredménykimutatás....39
3.5.4 Főbb naturáliák....40
3.5.5 Beruházások....41
3.5.6 Likviditás....42
3.6 FŐTÁV Zrt.....43
3.6.1 Eredménykimutatás....43
3.6.2 Működési költségek....44
3.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás....46
3.6.4 Főbb naturáliák....47
3.6.5 Beruházások....47
3.6.6 Likviditás....49
3.7 Fővárosi Közbeszerzési Kft.....50
3.7.1. Eredménykimutatás....50
3.7.2. Működési költségek....51
3.7.3. Likviditás....52

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	3 546	3 650	3 684	34	138	3 354	3 555	3 699	144	345
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	159	-256	-247	9	-406	16	-151	-157	-6	-173
FKF Nonprofit Zrt.	1 341	-2 421	-1 435	986	-2 776	131	85	-922	-1 007	-1 053
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-99	-123	-112	11	-13	3	1	1	0	-3
FŐKÉTÜSZ Kft.	276	-109	-350	-241	-626	-70	0	23	23	93
FŐTÁV Zrt.	1 477	524	472	-52	-1 005	1 149	628	628	0	-521
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-132	76	-138	-213	-5	-177	115	115	0	292
BVH Zrt.	4 750	-25	750	775	-4 000	4 712	1 353	-17 370	-18 723	-22 082
Összesen	**11 317**	**1 315**	**2 623**	**1 308**	**-8 694**	**9 118**	**5 586**	**-13 984**	**-19 569**	**-23 102**

A tagvállalatok **2018. III. negyedévi összesített adózott eredménye** 2 623 M Ft volt, amely 1 308 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki tervezett, mely elsősorban az FKF Nonprofit Zrt. tervezettnél kisebb veszteségének és BVH Zrt. osztalékeredményének köszönhető.

Az **FKF Nonprofit Zrt**. eredménye az időszaki tervezetthez képest 986 M Ft-tal javult, de az időszaki veszteség változatlanul jelentős. A társaság a tervezettnél nagyobb bevételt realizált NHKV szolgáltatási díjakból, idegen hulladék ártalmatlanításból, az agglomerációs települések hulladékszállításból, és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia árbevételből. Mindemellett a működési költségeken (elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon) is jelentős megtakarítások történtek, melyek ellenére a költségek továbbra is meghaladták a növekvő bevételeket.

A **BVH Zrt.** eredménye 775 M Ft-tal a tervezett érték felett alakult, mely a FŐTÁV Zrt.-től befolyt osztaléknak köszönhető. A 2018. évi 1.-8. havi tényadatok 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 (-17 353 M Ft), melynek megállapítására a Társaság külső szakértőt vett igénybe. Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én – figyelembe véve a Számviteli törvény 39. §. (4) bekezdését – nem teszi lehetővé a tárgyévre vonatkozóan osztalék fizetését és így osztalék előleg elvonását sem a Fővárosi Önkormányzat részéről.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** zárta a legnagyobb adózott eredménnyel az első 9 hónapot, minimális terv feletti eredmény javulásának fő oka a jelentős forgalomnövekedés a történelmi fürdőkben, a meleg nyári időjárás, az áremelések, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások voltak.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság veszteséget prognosztizált a III. negyedév végére, azonban mértéke 11 M Ft-tal alacsonyabb lett köszönhetően a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarításoknak.

A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye szignifikánsan romlott a tervezetthez képest köszönhetően annak, hogy a működési költségeken realizált megtakarításokat jelentősen meghaladta a tervezettnél alacsonyabb kompenzáció.

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

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** 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.

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 551	3 677	3 674	-3	123	3 611	3 938	3 916	-21	305
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	176	-257	-248	8	-424	23	-144	-150	-6	-173
FKF Nonprofit Zrt.	2 103	-2 498	-1 402	1 096	-3 506	949	-24	-614	-590	-1 563
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-106	-165	-168	-3	-62	-4	-41	-71	-30	-68
FŐKÉTÜSZ Kft.	274	-110	-351	-241	-625	-69	4	29	24	98
FŐTÁV Zrt.	1 611	519	576	57	-1 035	1 233	621	851	230	-382
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-132	76	-137	-213	-5	-176	115	115	0	291
BVH Zrt.	11	-26	49	75	38	-27	-47	-17	30	10
Összesen	**7 488**	**1 217**	**1 992**	**775**	**-5 496**	**5 539**	**4 421**	**4 058**	**-363**	**-1 481**

Az év végi várható eredmények az adózott eredmények alapján erősen negatív képet festhetnek a cégcsoportról, melynek oka azonban nem pénzmozgásokhoz kapcsolódik, hanem a BVH Zrt. tagvállalati részesedéseinek könyvvizsgáló által elvárt átértékelése következtében elszámolandó értékvesztésekből következik. A pénzügyi műveletek között kimutatott értékvesztés, értékhelyesbítés hatásait kiszűrve az üzemi (üzleti) tevékenységük eredménye mutatja, hogy várhatóan 4 058 M Ft-tal zár a cégcsoport, mely mindösszesen 363 M Ft-tal kevesebb mint az év végi tervezett.

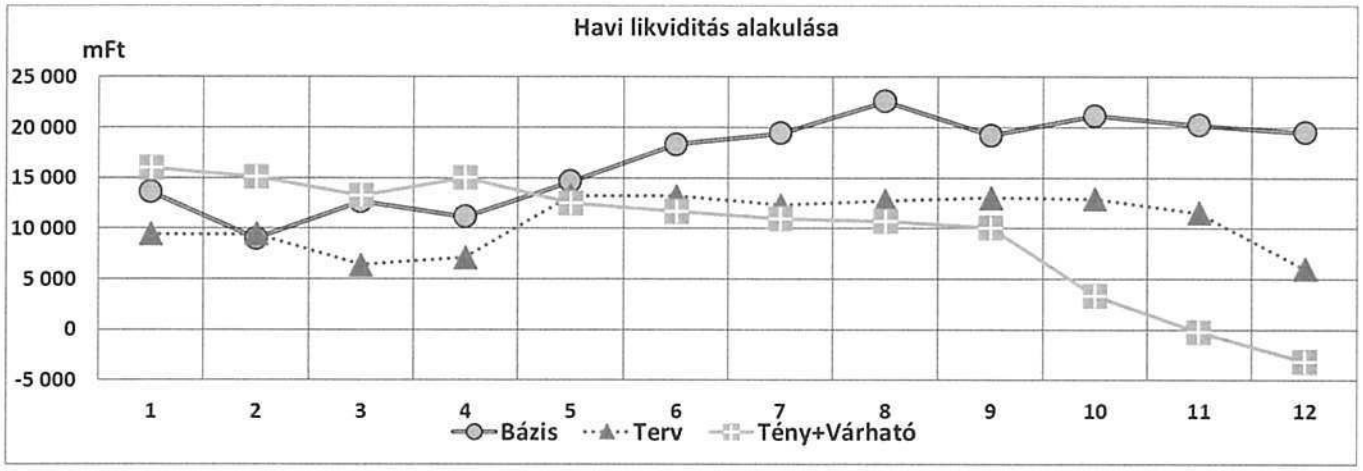
1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétel

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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.	10 204	11 257	11 737	480	1 533	13 172	14 600	14 972	372	1 800
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 691	2 582	2 493	-90	-198	3 760	3 650	3 611	-40	-149
FKF Nonprofit Zrt.	27 838	21 543	22 134	591	-5 704	38 872	32 730	32 146	-583	-6 726
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 140	540	594	54	-546	1 408	832	751	-81	-658
FŐKÉTÜSZ Kft.	452	527	460	-66	8	672	720	596	-124	-75
FŐTÁV Zrt.	30 451	29 816	29 806	-9	-645	44 432	44 682	45 362	679	930
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	54	383	166	-217	113	72	702	702	0	630
BVH Zrt.	314	374	379	5	65	418	497	503	6	85
Összesen	**73 144**	**67 021**	**67 769**	**748**	**-5 374**	**102 805**	**98 414**	**98 642**	**229**	**-4 163**

A tagvállalatok **összes árbevétele a 2018 I-III. negyedévében 748 M Ft-tal haladja meg az időarányos tervet.**
Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele az NHKV szolgáltatási díjból származó bevétel többlettel, a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítésének időarányos tervnél nagyobb mértékével, valamint az agglomerációs hulladékszállításból keletkező, tervnél nagyobb bevételével magyarázható.
A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti árbevétele a magas vendégforgalomnak, a kedvező időjárásnak és az áremeléseknek köszönhető, valamint augusztusban a Dagály fürdő is részlegesen visszakerült a társaság üzemeltetési körébe.
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 **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult, a tervhez képesti 5 M Ft-os árbevétel növekedés a BVH Zrt. köszbeszerzési tevékenység keretében végzett villamosenergia és földgáz közbeszerzéseiben résztvevő - leányvállalatokon kívüli - kapcsolt vállaltoknak továbbszámlázott költségekből adódik.
A **FŐTÁV Zrt.** esetében a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított minimális elmaradása két tényező, az alapdíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye, ugyanis bár a lakossági fogyasztók részére értékesített mennyiség esetében több volt a volumen, viszont a magasabb díjtarifájú külön kezelt fogyasztók esetében kevesebb, melynek eredményképp a bevételek is a tervezett alatt maradtak. Mindemellett az új fogyasztók belépése elmaradt a tervezettől.
A **FŐKÉTÜSZ Kft.** esetén árbevétel kiesést eredményezett a piaci tevékenység tervezettnél alacsonyabb szintje.
A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. árbevétel csökkenése a sírhely újraváltások vártnál alacsonyabb számával indokolható.
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.

1.3. Csoportszintű likviditás



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

A vállalatcsoport valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszakban az időszaki tervet 3 Mrd Ft-tal alulmúlja. Ennek indoka az FKF Nonprofit Zrt. negatívba átfordult pénzeszközállománya, melyet csak részben tudott ellensúlyozni a FŐTÁV Zrt. beruházásokon történt megtakarítások miatti tervnél magasabb pénzállománya.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** esetében az önkormányzati közszolgálati bevételek elmaradtak az időarányos tervtől, köszönhetően annak, hogy a 2018. év első három negyedévében elszámolásra még nem került sor, ezért a társaság a kiadások visszafogásával reagált és átmenetileg 8 Mrd Ft-os folyószámlahitelkeretéből biztosítja fizetőképességét.

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.** likviditás pénzeszköze 170 M Ft-ot csökkent az időarányos tervezetthez képest, mely elsősorban a nagy összegű beruházásokkal kapcsolatos kifizetésekkel magyarázható.

A **BVH Zrt.** pénzügyi pozíciója a tagvállalatoktól elvont osztalékok hatására jelentős összegű likvid pénzállományt mutat (4 156 M Ft) szeptember 30-val, melynek jelentős részét (3 567 M Ft) október 1-vel továbbutalta a Fővárosi Önkormányzat részére.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** pénzeszközállománya szeptember végére a tervezett alatt maradt leginkább a tervezettnél alacsonyabb nyitó pénzállomány hatására, valamint a vártnál alacsonyabb bevételek hatására.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** likviditása a kilencedik hónap zárására javuló tendenciát mutat, elsősorban az elmaradó beruházások hatására.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** szabad pénzállománya jelentősen a tervezett érték alatt alakult szeptember végén, köszönhetően a vártnál alacsonyabb befolyt támogatás hatására, így a beruházási és egyéb szállítói kifizetések, valamint a bér és egyéb személyi jellegű kifizetéseken történt megtakarítások ellenére is folyószámlahitel kihasználásra kényszerültek.

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

2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

2.1. Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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	314	374	379	5	65	418	497	503	6	85
Visszafizetési 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	**314**	**374**	**379**	**5**	**65**	**418**	**497**	**503**	**6**	**85**
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	71	99	66	-34	-6	101	133	120	-14	19
Személyi jellegű ráfordítások	240	292	255	-37	15	346	397	385	-12	39
Értékcsökkenési leírás	3	3	4	1	0	6	4	5	1	-1
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	12	-5	-5	0	-18	8	-11	-11	0	-19
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**11**	**-26**	**49**	**75**	**38**	**-27**	**-47**	**-17**	**30**	**10**
Pénzügyi műveletek eredménye	4 739	0	701	700	-4 038	4 739	1 401	-17 353	-18 753	-22 092
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**4 750**	**-25**	**750**	**775**	**-4 000**	**4 712**	**1 353**	**-17 370**	**-18 723**	**-22 082**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**4 750**	**-25**	**750**	**775**	**-4 000**	**4 712**	**1 353**	**-17 370**	**-18 723**	**-22 082**

2018. III. negyedév végével az adózott eredmény 750 M Ft, ami a tervhez képest 775 M Ft-tal magasabb szinten teljesült:

Korrigált nettó árbevétel (+5):

- A tervezettek szerint alakult időarányos a menedzsment díjakból származó bevétel. Az 5 M Ft eredményjavulás a közbeszerzési tevékenység kapcsán felmerült költségek tovább számlázásából képződött.

Pénzügyi műveletek eredménye (+700):

- A III. negyedéves adatok még tartalmazzák a 2018-ra előírt 700 M Ft-os osztalék fizetési kötelezettséget a FŐTÁV Zrt.-től, növelve ezzel a pénzügyi bevételként a Társaság eredményét.
- A 2018. évi 1-8. havi tényadatok 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. Az értékvesztés elszámolása 2018. december 31-én nem teszi lehetővé a tárgyévre vonatkozóan osztalék fizetését és így osztalék előleg elvonását sem. Ezért a már befolyt 700 M Ft-os osztalék a FŐTÁV Zrt. részére visszautalásra került 2018. október 1-vel.

2.2. Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
BVH Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	4	3	3	0	-1	5	4	4	0	-1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	62	90	59	-31	-2	88	121	110	-11	22
Egyéb szolgáltatások értéke	6	5	4	-2	-2	7	7	5	-1	-2
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	0	-1	-1
Anyagjellegű ráfordítások	**71**	**99**	**66**	**-34**	**-6**	**101**	**133**	**120**	**-14**	**19**
Bérköltség	184	220	199	-21	15	260	299	296	-3	36
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12	17	12	-5	0	21	23	22	-1	2
Bérjárulékok	45	55	44	-11	-1	65	75	67	-8	2
Személyi jellegű ráfordítások	**240**	**292**	**255**	**-37**	**15**	**346**	**397**	**385**	**-12**	**39**
Értékcsökkenési leírás	**3**	**3**	**4**	**1**	**0**	**6**	**4**	**5**	**1**	**-1**
Működési költségek összesen	**315**	**394**	**324**	**-70**	**9**	**453**	**534**	**510**	**-24**	**56**

Működési költségek változása 2018. III. negyedévben:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+34)

Anyagköltség (+0):

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

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+31):

- A szakértői díjakban jelentkező költségmegtakarítás (+33 M Ft) indoka az időarányosan betervezett külső jogi szakértő igénybevételének elmaradása, továbbá a tagvállalatok értékelésére és a FŐKÉTÜSZ Kft. tevékenységének és szervezeti struktúrájának üzleti szempontú átvilágítására tervezett összegek elszámolásának elmaradásai.
- A közbeszerzések pályázati költségeknél jelentkező tervhez képest magasabb összeget (-5 M Ft), a Fővárosi Közbeszerzési Kft. által alkalmazott degresszív sávos árképzése magyarázza. Az itt megjelenő magasabb költségeket jelentős részben ellensúlyozza, hogy a közbeszerzésekben résztvevő BVH csoporton kívüli vállalatok részére arányos díjuk továbbterhelésre kerül.
- Utazási és kiküldetési költségek elsősorban a belföldi és külföldi utazások hiányában 2 M Ft-tal elmaradtak a tervtől.
- Az oktatási és továbbképzési költségek áttevődtek az év utolsó negyedévére, melynek köszönhetően 1 M Ft időszaki megtakarítás mutatkozik.

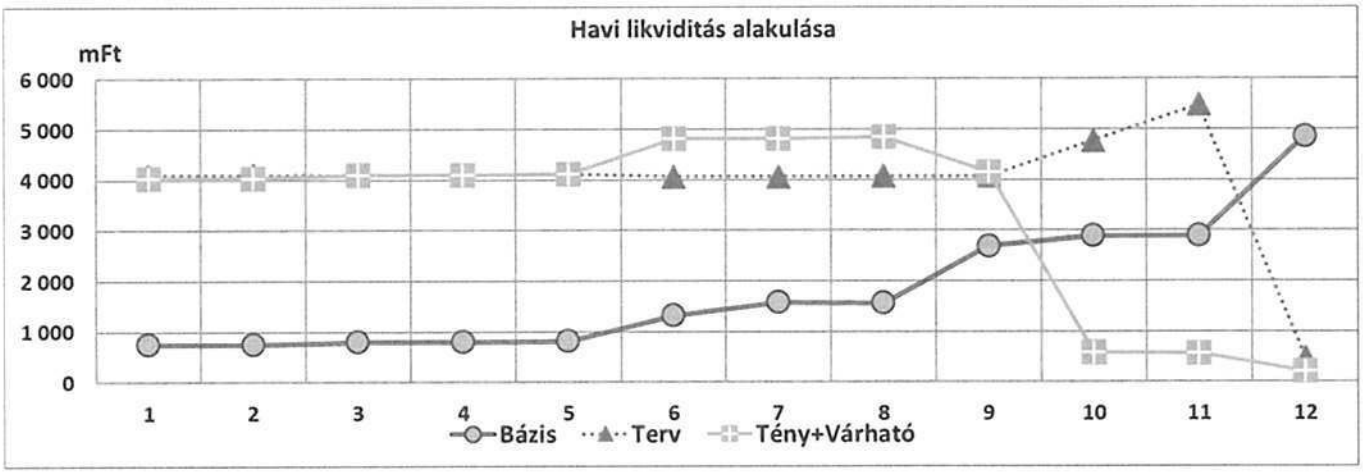
Egyéb szolgáltatások értéke (+2):

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

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+37)

- A bérköltségben jelentkező tervtől való eltérést (+21 M Ft) a tervezett jutalom kifizetésének IV. negyedévre halasztása, a bérköltségekben jelentkező megtakarítás - fluktuáció és a tervhez képest alacsonyabb létszám - befolyásolja pozitívan, míg a felmentési díj többlet költsége van rá negatív hatással.
- A bérjárulékok megtakarítását (+11 M Ft) a már említett alacsonyabb létszám indokolja, valamint a tervben a rehabilitációs hozzájárulás költségei éves szinten felül lettek tervezve.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések időarányos kihasználtsága összességében (+5 M Ft) megtakarítást mutat adott időszakban. Ennek részben indoka, hogy a Cafetéria költségek a tervben a 2017. decemberi, ám azóta lecsökkent létszám alapján kerültek megtervezésre. További oka az első félévi fluktuáció és a tervhez képest alacsonyabb létszám, valamint a dolgozóknak ingyenesen juttatott nem cafetériai elemek (pl. oktatás) tárgyidőszaki költségelszámolására alacsony szinten került sor.

2.3. Likviditás



Szeptember végével 4 156 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság. A Társaság pénzeszköz állományváltozásában kiemelendő a Fővárosi Önkormányzat részéről történő osztalék elvonás. A Fővárosi Közgyűlés 296/2018.(IV.25.) határozata értelmében, mint tulajdonos 3 567 M Ft osztalék kifizetését rendelte el, mely 2018. október 1-ei határidővel kifizetésre került.

3. Tagvállalati adatok

3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)

3.1.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	10 204	11 257	11 737	480	1 533	13 172	14 600	14 972	372	1 800
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	1	0	31	31	30	1	0	0	0	-1
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**10 205**	**11 257**	**11 768**	**511**	**1 563**	**13 173**	**14 600**	**14 972**	**372**	**1 799**
Aktivált saját teljesítmények értéke	53	56	-4	-60	-57	75	56	5	-51	-70
Anyagjellegű ráfordítások	2 183	2 144	2 683	539	500	3 013	2 989	3 276	286	262
Személyi jellegű ráfordítások	3 385	4 325	4 108	-216	723	4 724	5 968	5 968	0	1 244
Értékcsökkenési leírás	963	1 124	1 178	55	215	1 354	1 619	1 688	69	334
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-175	-44	-120	-77	55	-546	-142	-129	13	417
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 551**	**3 677**	**3 674**	**-3**	**123**	**3 611**	**3 938**	**3 916**	**-21**	**305**
Pénzügyi műveletek eredménye	-5	-27	10	38	16	-7	-40	-6	34	1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**3 546**	**3 650**	**3 684**	**34**	**138**	**3 604**	**3 898**	**3 910**	**13**	**307**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	250	343	212	-132	-38
ADÓZOTT EREDMÉNY	**3 546**	**3 650**	**3 684**	**34**	**138**	**3 354**	**3 555**	**3 699**	**144**	**345**

2018. III. negyedéves adózott eredménye 3 684 M Ft volt, ami a tervezettől 34 M Ft-tal magasabb:

Értékesítés nettó árbevétele (+480):

- A növekvő forgalom, az egységek folyamatos bővítése (Paskál, Palatinus), az áremelés és a júliusi-augusztusi strandidő hatásaként a társaság nem csak a bázis bevételt, hanem a terv bevételt is jelentősen túlteljesítette. Kiemelkedően teljesített a két nagy fürdő is, és a Széchenyiben csomagok kerültek bevezetésre. Az egyéb árbevétel tervhez képesti növekedése a Dagály béke kút vízkészletjárulék továbbszámlázásnak köszönhető.

Aktivált saját teljesítmény (-60): Mintegy 54 M Ft értékben tervezett saját előállítású eszközök aktiválása nem történt meg a negyedév végéig.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-77):

- Eszközértékesítés eredménye (-188 M Ft): Az előzetesen tervezett eszközértékesítés nem történt meg.
- Céltartalék eredményhatása (+73 M Ft): A jövőbeni költségekre képzett céltartalékoknál a tervvel ellentétben már az első kilenc hónapban jelentős céltartalék feloldás történt, azonban éves szinten nem várható túllépés.
- Kerekítési különbözetekből fakadó bevételek (+17 M Ft): Egyéb eredményt növelő tételek és kerekítési különbözetek a tervezettnél nagyobb összegű bevételt eredményeztek.
- Előző éveket érintő tételek (+12 M Ft): Előző éveket érintő tételek a vártnál nagyobb bevételt eredményeztek.
- Különféle egyéb tételek összesen (+9 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye (+38): Az eredmény növekedés oka elsősorban az előzetesen nem tervezett 25 M Ft-os osztalékbevételnek a Széchenyi Étterem Kft.-től, valamint a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások időarányos tervezettnél alacsonyabb alakulásának köszönhető.

3.1.2 Működési költség

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	785	777	800	23	16	1 052	1 037	1 039	1	-13
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 050	1 038	1 510	472	460	1 515	1 522	1 786	264	271
Egyéb szolgáltatások értéke	90	103	118	15	28	115	132	144	12	28
Eladott áruk beszerzési értéke	30	33	32	-1	2	35	35	36	1	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	229	193	223	30	-6	295	262	270	8	-25
Anyagjellegű ráfordítások	**2 183**	**2 144**	**2 683**	**539**	**500**	**3 013**	**2 989**	**3 276**	**286**	**262**
Bérköltség	2 490	3 334	3 177	-156	687	3 475	4 607	4 607	0	1 133
Személyi jellegű egyéb kifizetések	295	225	251	26	-44	411	305	305	0	-106
Bérjárulékok	601	766	680	-86	79	839	1 056	1 056	0	217
Személyi jellegű ráfordítások	**3 385**	**4 325**	**4 108**	**-216**	**723**	**4 724**	**5 968**	**5 968**	**0**	**1 244**
Értékcsökkenési leírás	**963**	**1 124**	**1 178**	**55**	**215**	**1 354**	**1 619**	**1 688**	**69**	**334**
Működési költségek összesen	**6 531**	**7 593**	**7 970**	**377**	**1 438**	**9 092**	**10 576**	**10 932**	**355**	**1 840**

Működési költségek változásának eredményhatása 2018. III. negyedévében - 377 M Ft volt:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-539):

Anyagköltség (-23):

- Egyéb anyagköltségek (-22 M Ft): A kiemelkedő forgalom miatt a higiénia biztosítása is magasabb költségekkel járt, melynek eredményeképp a tisztítószerek és vegyszerek, valamint az egyéb ki nem emelt anyagok felhasználása a tervet meghaladó mértékű.

Igénybe vett szolgáltatás (-472):

- Karbantartási költség (-209 M Ft): 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 (-120 M Ft): 80 M forint értékben ez a sor tartalmazza az Újpest fürdő bontási munkálatainak 2018-ra eső részét.
- Munkaerő kölcsönzés (-48 M Ft): A magasabb forgalom és a nehezen feltölthető létszám miatt a diákmunkaerő igénybe vétele meghaladta a tervezettet.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (-44 M Ft): 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, kártevőírtás (-19 M Ft): A Gellért és Széchenyi fürdőben is a tervben nem szereplő nagytakarítást rendelt meg a társaság.

- Bérleti díjak (-15 M Ft): A festipay terminálok bérlése, illetve a Labdarúgó VB-re kivetítők bérlése együttesen okozták a tervezett szint túllépését.
- Közüzemi szolgáltatások igénybevétele (-14 M Ft): 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 a Paskál fürdő nagyobb medencevíz használatának a következménye.
- Egyéb tételek összesen (-3 M Ft)

Egyéb szolgáltatás (-15): POS terminálos fizetés arányának folyamatos emelkedése miatt emelkedik a bankköltség, ez az oka a bázis és a terv túllépésének.

Eladott áruk beszerzési értéke (+1): Minimális mértékben csökkent az áruértékesítés (úszósapkák, törölközők).

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-30): A közvetített szolgáltatások, valamint az alvállalkozói teljesítmények tervnél nagyobb mértékű igénybevétele okozta a költség túllépést.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+216):

- Bérköltség (+156 M Ft): 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 (-26 M Ft): A túllépés fő oka az alacsonyra tervezett betegszabadság.
- Bérjárulékok (+86 M Ft): Az alacsonyabb létszám mellett a szociális hozzájárulási adó mértéke is csökkent, mely további megtakarítást eredményezett.

Értékcsökkenési leírás (-55): A csillaghegyi fürdőfejlesztéshez a tervezettnél több mobiliára volt szüksége a társaságnak, ezáltal a használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés meghaladta az időarányos tervet.

3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás

mFt

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Uszoda, wellness, strand üzletág			Gyógyászati üzletág			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	10 395	10 939	543	733	645	-88	129	153	24	11 257	11 737	480
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	105	212	107	22	39	17	400	1	-399	527	252	-275
Aktivált saját teljesítmények értéke	56	-3	-59	0	-1	-1	0	0	0	56	-4	-60
Közvetített szolgáltatás / ELÁBÉ	218	205	-12	6	12	5	0	5	5	224	222	-2
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**10 339**	**10 942**	**603**	**748**	**671**	**-77**	**529**	**150**	**-379**	**11 616**	**11 763**	**147**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	4 920	5 183	263	1 075	1 083	8	418	237	-181	6 413	6 504	90
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**5 419**	**5 759**	**340**	**-327**	**-411**	**-85**	**111**	**-88**	**-199**	**5 203**	**5 260**	**57**
Összes közvetett ktg. és ráf.	1 314	1 396	82	195	170	-25	17	21	3	1 526	1 586	60
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**4 105**	**4 363**	**258**	**-521**	**-581**	**-60**	**93**	**-108**	**-202**	**3 677**	**3 674**	**-3**
Pénzügyi eredmény	-24	9	33	-3	1	5	0	0	0	-27	10	38
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**4 081**	**4 372**	**291**	**-525**	**-580**	**-55**	**93**	**-108**	**-201**	**3 650**	**3 684**	**34**

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 (+7%, 236 M Ft).
- Az **uszoda, wellness, strand üzletág** (+5%, 543 M Ft) bevétele jelentősen túlteljesítette a tervezett szintet, részben a kiváló nyári strandforgalomnak köszönhetően a Paskál és a Palatinus fürdőkben. 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 időarányos vesztesége a tervezettől 55 M Ft-tal magasabb. Az üzletág forgalma és bevétele elmaradt a tervezettől, melyet a személyi jellegű ráfordításokon elért megtakarítás - a járulék csökkentésen túl az alacsonyabb statisztikai létszám eredménye - sem tudott ellensúlyozni.
- A **kiegészítő tevékenység**ek (laborelemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, munkásszállás, bezárt egységek) tervhez képesti 201 M Ft-tal rosszabb eredménye, -108 M Ft-os időszaki veszteségbe fordította a tevékenységet, melynek oka, hogy az Újpesti uszoda bontása miatt eredményterv elmaradt a tervtől.

Az eredményhatás **objektumonkénti** bontásban:

- **Széchenyi fürdő:** +502 M Ft: A Fürdő forgalma nem csak a bázist, hanem a tervet is túlteljesítette. A forgalom emelkedésének és az árpolitikának köszönhetően jelentős bevétel többletet realizált az egység. Az egyik - kiemelkedő bevételt produkáló - bérlő forgalma elmaradt a várakozásoktól, így a közvetített szolgáltatás értéke elmaradt a tervtől. Az alacsonyabb létszámnak és járulék fizetési kötelezettségnek köszönhetően, a személy jellegű ráfordításokon időarányos megtakarítás realizálódott. A kiszolgáló egységekről ráosztott költségeken elért megtakarítás a kertészek fürdős

állományba történő áthelyezésének a hatása. A ráosztott pénzügyi eredmény a hitel törlesztés ellenére pozitív, a Széchenyi étteremtől kapott osztalék miatt.

- **Gellért fürdő:** +158 M Ft: A kiemelkedő budapesti turizmusnak és a differenciált áremelésnek köszönhetően az egység jelentősen túlteljesítette a mind bázis, mind a terv bevételt és eredményt is. A karbantartásokon megjelenő túllépést ellensúlyozta a feloldásra került céltartalék. A személyi jellegű ráfordítások terv szinten alakultak, a túllépést a prémium és ösztönzők időbeli elhatárolása okozza.
- **Rudas fürdő** -32 M Ft: A növekvő turisztikai trendnek és a differenciált áremelésnek köszönhetően a bevétel közel 70 millióval teljesítette túl az időarányos bázis bevételét és alig 0,3%-kal maradt el az időarányos tervtől. A diákmunka jelentősen túllépte a terv értéket, melyre a munkaerőhiány ellensúlyozása miatt volt szüksége a társaságnak. A karbantartási költségek terv túllépésének főbb okai a kamerarendszer javítása.
- **Lukács fürdő** -91 M Ft: A Lukács fürdő forgalma nagy mértékben elmaradt a tervtől, így a bevételen is elmaradás realizálódott. A költségek terv szinten alakultak.
- **Királyfürdő** +5 M Ft: A Király fürdő a várakozásokat felülmúlóan teljesített, míg a költségei terv szinten alakultak.
- **Dagály Gyógyfürdő** -102 M Ft: Az üzleti terv a Dagály fürdő 2018 májusi visszatérésével számolt, mely azonban csak augusztusban történt meg a Bp2017 Nonprofit Kft.-vel társüzemeltetésben.
- **Paskál strandfürdő:** -3 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. A tervezettnél magasabb karbantartási költség, az alacsonyra tervezett értékcsökkenés, illetve a csatorna és víz költségek emelkedése miatt a kedvező bevételi számok ellenére 3,5 millió forinttal maradt el az eredménytervtől.
- **Palatinus strandfürdő:** -99 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:** -94 M Ft: A tervtől való elmaradás oka a felújított, átalakított fürdő megnyitásának elhúzódása. Az építkezés miatt az egység nyári forgalma is elmaradt a tervezettől.
- **Újpesti Uszoda**: -269 M Ft: Az Újpesti uszoda bontási költségei a tervben a központon szerepelnek. Értékesítése a tervvel ellentétben nem valósult meg.
- **Egyéb objektumok összesen** (+59 M Ft).

3.1.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Összes vendégforgalom (fő)	3 612 546	3 459 805	-4,2%	4 649 318	4 486 076	-3,5%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	3 320 431	3 196 291	-3,7%	4 250 382	4 093 054	-3,7%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	292 115	263 514	-9,8%	398 936	393 022	-1,5%

Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 3,7%-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 16,7%-kal túlteljesítette a tervét. Összességében azonban a tervezettől történő forgalmi elmaradás fő oka - a gyenge júniusi strandforgalmon túl -, hogy a Dagály fürdő a tervtől eltérően jóval később került a társaság üzemeltetési körébe, illetve a Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő is október 31-én került átadásra.

A Gyógyászati üzletág vendégforgalma összesen -9,8%-kal csökkent a tervhez képest. Ennek oka, hogy a Dagály fürdő nem fogad OEP-es vendégeket, illetve átrendeződés figyelhető meg a kisebb egységek felé, ezzel kevésbé terhelve a turistacélpont fürdőket.

A vendégforgalom összességében 4,2%-kal maradt el az időarányos tervezettől.

3.1.5 Beruházások

mFt

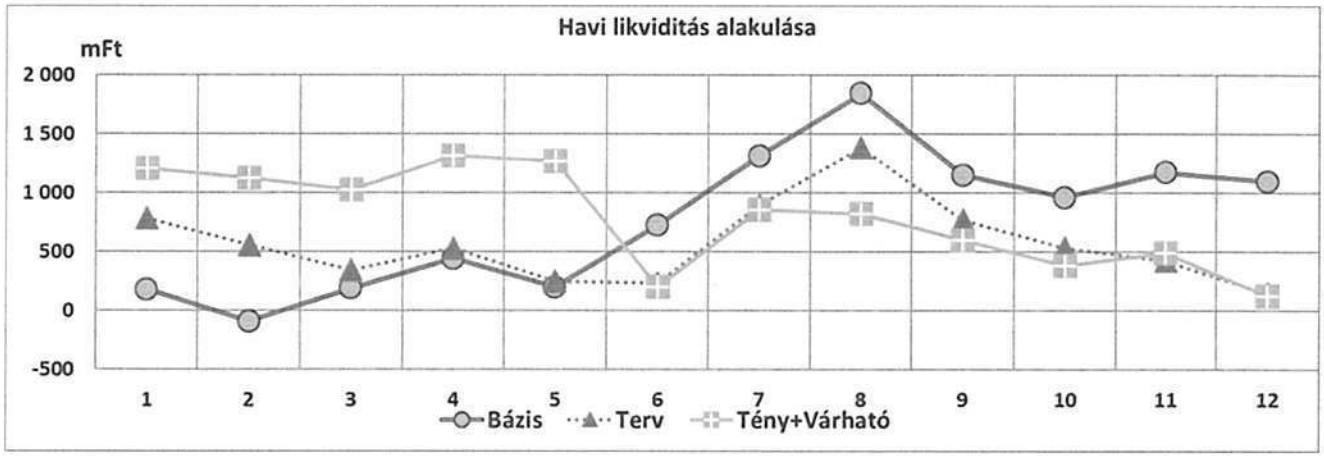
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves várható
Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése	1 900	2 502	602	1 900	3 349	1 449	75%
Pesterzsébet bontási munkák, fejlesztése tervezéssel együtt	920	1 076	156	1 400	1 600	200	67%
Csillaghegyi palackozó üzem fejlesztése	390	12	-378	390	17	-373	70%
Egyéb építészeti beruházások, telek vásárlás	235	357	122	350	357	7	100%
Munkásszállás - önrész	0	0	0	293	76	-217	0%
Energetikai hasznosítás Csillaghegy	95	11	-84	286	14	-272	79%
Csillaghegyi focipálya & egyebek	256	70	-186	256	174	-82	40%
Energetika Pala II. ütem(csőszig.)	189	0	-189	250	0	-250	0%
Energetika egyéb (Pesterzsébet)	124	10	-114	217	11	-206	93%
Egyéb eszközök (proxyórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések, stb.)	135	365	230	180	363	183	101%
Széchenyi élménymedence	150	161	11	150	161	11	100%
Paskál funkció bővítés	130	279	149	130	279	149	100%
Energetika Dandár & Széchenyi	88	8	-80	88	9	-80	90%
Királyfürdő bővítése - tervezés	80	16	-64	80	27	-53	58%
Széchenyi Gyógyfürdő VIP részleg, hostesspult és üzlethelyiség	70	102	32	70	139	69	74%
Csillaghegy, Árpád forrás fürdő csúszda	60	44	-16	60	66	6	68%
Palatinus főépület rekonstrukció és téli üzemeltetésre történő kibővítés/új játszótér 2018	50	123	73	50	123	73	100%
Egyéb	183	106	-77	195	189	-6	56%
Összesen	**5 056**	**5 243**	**187**	**6 346**	**6 953**	**608**	**75%**

2018. év III. negyedévében a beruházások összege 5 243 M Ft, mely az időszaki tervnél 187 M Ft-tal magasabb:

- A Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő komplexum fejlesztése kapcsán 2017-ben megkezdett munka meghaladta a tervezett értéket. Ez a projekt adja a teljes éves várható beruházási összérték (6 953 M Ft) 48,2%-át. Az időarányosan tervezett beruházási értékhez képest 602 M forinttal magasabb a projektre fordított forrás, elsősorban az építőipari anyagok és az építőipar árainak emelkedése miatt.
- A Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója a 3. negyedév során az időarányosan tervezettnek megfelelő ütemben haladt, azonban a kivitelezési munkák a tervezettnél 156 M Ft-tal nagyobb összegen alakultak.
- 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 szinten 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 III. negyedév végéig nem kerültek kivitelezésre, többségük megvalósítása a 2019. és a 2020. évekre tolódik.
- A további tételeknél elsősorban informatikai beruházások, hardver és szoftver vásárlások jelentkeztek.

3.1.6 Likviditás



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

- A társaság likviditási helyzete stabil azonban a tervezettnél kedvezőtlenebben alakult, 385 M forinttal zárt a harmadik negyedévben, mely mind az időarányos bázisnál és a tervnél is alacsonyabb.
- A növekvő bevételek és a kedvező meleg nyári hónapok ellenére a negyedév végére a társaság pénzeszközállománya elsősorban a beruházásokkal kapcsolatos szállítói kifizetések hatására jelentősen csökkent.
- A várható beruházási összérték 2018. évre bruttó módon 6,37 milliárd forint lesz, melynek fedezetére a társaság saját forrásain túl 576 M forint beruházási kölcsönt vett fel az első negyedévben, melynek két harmadát vissza is törlesztette szeptember végéig.

3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)

3.2.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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	2 691	2 582	2 493	-90	-198	3 760	3 650	3 611	-40	-149
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	299	242	245	3	-55	250	322	325	3	75
Korrigált nettó árbevétel	**2 990**	**2 824**	**2 737**	**-87**	**-253**	**4 010**	**3 973**	**3 936**	**-37**	**-74**
Aktivált saját teljesítmények értéke	-3	0	14	14	17	-4	2	-4	-6	0
Anyagjellegű ráfordítások	1 487	1 626	1 608	-18	121	2 019	2 157	2 125	-32	107
Személyi jellegű ráfordítások	1 100	1 178	1 133	-45	33	1 486	1 572	1 518	-54	32
Értékcsökkenési leírás	186	215	222	7	36	278	295	302	7	25
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-38	-61	-37	25	1	-201	-94	-136	-42	65
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**176**	**-257**	**-248**	**8**	**-424**	**23**	**-144**	**-150**	**-6**	**-173**
Pénzügyi műveletek eredménye	-2	0	1	1	2	-3	0	1	1	4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**175**	**-256**	**-247**	**9**	**-422**	**19**	**-144**	**-150**	**-6**	**-169**
Adófizetési kötelezettség	16	0	0	0	-16	4	7	7	0	4
ADÓZOTT EREDMÉNY	**159**	**-256**	**-247**	**9**	**-406**	**16**	**-151**	**-157**	**-6**	**-173**

A társaság 2018. évi III. negyedéves adózott eredménye -247 M Ft (tervezett képest +9 M Ft):

Korrigált árbevétel (-87):

- Értékesítés nettó árbevétele (-90 M Ft): Az időszaki csökkenés elsődleges oka a sírhely újraváltások számának elmaradása a tervezettől.
- Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások (+3 M Ft).

Aktivált saját teljesítmények értéke (+14): A tervvel ellentétben a befejezetlen termelés és félkész termékek nagysága növekedett melynek eredményeképp a saját termelésű készletek állománya is pozitív hatást eredményezett.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (+25): A tervet meghaladó egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési különbözetek, valamint a 2017. évi alulkompenzáció ÁFÁ-jának befizetése és esetre képzett céltartalék felhasználása okozta az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlegéből fakadó veszteség mértékének csökkenését.

Pénzügyi műveletek eredménye (+1): Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások a vártnál alacsonyabb szinten realizálódtak.

3.2.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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	273	275	262	-13	-11	367	369	358	-12	-9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 139	1 286	1 267	-19	129	1 547	1 696	1 654	-43	107
Egyéb szolgáltatások értéke	21	20	24	4	3	28	28	33	5	6
Eladott áruk beszerzési értéke	39	36	41	5	2	51	47	55	8	5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15	9	13	4	-2	27	17	25	9	-2
Anyagjellegű ráfordítások	**1 487**	**1 626**	**1 608**	**-18**	**121**	**2 019**	**2 157**	**2 125**	**-32**	**107**
Bérköltség	766	834	813	-20	47	1 029	1 113	1 088	-25	59
Személyi jellegű egyéb kifizetések	146	154	136	-18	-10	202	207	190	-17	-12
Bérjárulékok	188	191	184	-7	-4	255	253	240	-13	-15
Személyi jellegű ráfordítások	**1 100**	**1 178**	**1 133**	**-45**	**33**	**1 486**	**1 572**	**1 518**	**-54**	**32**
Értékcsökkenési leírás	**186**	**215**	**222**	**7**	**36**	**278**	**295**	**302**	**7**	**25**
Működési költségek összesen	**2 773**	**3 019**	**2 963**	**-56**	**190**	**3 782**	**4 025**	**3 946**	**-79**	**163**

A társaság 2018. évi III. negyedéves működési költségeinek összege 2 963 M Ft, ami tervhez képest 56 M Ft-tal kevesebb:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+18):

Anyagköltség eredményhatása (+13):

- Felhasznált anyagok költségei (+9 M Ft): Elsősorban az alapanyagok költségein történt időarányos megtakarítás eredményezte a tervhez képesti anyagfelhasználás csökkenését.
- Munkaruha (+2 M Ft): A tervezettnél kevesebb összeget költött a társaság munkaruhára harmadik negyedévig.
- Közüzemi díjak (+2 M Ft): A villamosenergia felhasználás emelkedett ugyan, de a földgáz és a vízfelhasználáson keletkezett megtakarítások ellensúlyozni tudták hatását.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+19):

- Szállítási szolgáltatások (+21 M Ft): A különböző szállítási költségek a tervezett szint alatt alakultak, ugyanis a zöldfelületi hulladékszállítással kapcsolatos elszámolási problémák rendeződtek.
- Tereprendezés (+16 M Ft): A tervezettnél később kezdődtek a temető fenntartási munkálatok.
- Őrzés- védés, vagyonvédelem (+11 M Ft): A vagyonvédelmi szolgáltatóval kötött szerződés módosításának hatására a vártnál alacsonyabbak az őrzési költségek.
- Csatornadíj (+9 M Ft): A csatorna és folyékonyhulladékszállítási díj a tervvel ellentétben a bázis szint környékén maradt.
- Posta, telefon (+6 M Ft): Elsősorban a posta költségek növekedtek a vártnál nagyobb mértékben.
- Munkaerő közvetítés (+6 M Ft): A kölcsönzött munkaerő a vártnál alacsonyabb létszámú volt.
- Oktatás, továbbképzés (+5 M Ft): Az előirányzott oktatásoknak jelentős része csak az év utolsó szakaszában folytatódik le.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások összesen (+6 M Ft): Egyéb kisebb szolgáltatások összesítve.
- Utazási és kiküldetési költségek (+2 M Ft): A társaság külföldi utazási költségekre és parkolási és útdíjakra is kevesebbet költött a tervezettnél.

- Karbantartási költségek (-41 M Ft): Szertartásautók és a mezőgazdasági gépek havi szervízelése és a gépkocsik javítása magasabb költségekkel járt a vártnál.
- Bérleti díjak (-9 M Ft): Az ingatlan bérleti díjak a tervezett szintet kismértékben meghaladták.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (-8 M Ft): A növekedés csak időszakos, év végére várhatóan a tervezett szint alatt alakulnak a hirdetési költségek.
- Szakértői, ügyvédi díjak (-5 M Ft): Elsősorban az adótanácsadási és adószakértői díjak, valamint a jogi képviselet díjai növekedtek a tervtől eltérően.

Egyéb szolgáltatások (-4): Az NGM. eljárási díj okozta a hatósági igazgatási díjak növekedését.

Eladott áruk beszerzési értéke (-5): Az értékesítési céllal beszerzett koszorúk és virágkötészeti termékek, megrendelt alépítmények beszerzései növekedtek.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-4): Elsősorban a Nemzetközi Örökség Intézetével kapcsolatos Fiumei úti temetőben végzett közvetített szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+45):

- Bérköltség (+20 M Ft): Mind a fizikai, mind a szellemi létszám elmaradt a tervezettől.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+18 M Ft): Az alacsonyabb állományi létszám hatására a cafeteria kifizetések és a munkába járás költségtérítése is a tervezett negyedéves érték alatt maradt.
- Bérjárulékok (+7 M Ft): A dolgozói létszám elmaradás hatása a járulékok összegében is nem tervezett megtakarításként jelentkezik.

Értékcsökkenés eredményhatása (-7): 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 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	1 579	1 426	-153	56	53	-2	865	909	44	83	11	-72	2 582	2 399	-183
Támogatás/Kompenzáció összesen	242	230	-11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242	230	-11
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	20	23	3	0	3	3	0	31	31	0	0	0	20	57	37
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**1 840**	**1 681**	**-159**	**56**	**56**	**0**	**823**	**903**	**80**	**80**	**5**	**-75**	**2 799**	**2 646**	**-153**
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Összes közvetlen ktg. és ráf.	1 377	1 207	-170	21	23	2	337	318	-19	0	0	0	1 735	1 549	-187
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**230**	**169**	**-61**	**25**	**23**	**-3**	**412**	**482**	**70**	**80**	**5**	**-75**	**747**	**678**	**-69**
Összes közvetett ktg. és ráf.	1 014	1 007	-7	21	24	3	290	317	27	-3	-3	0	1 321	1 345	24
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-551**	**-533**	**18**	**13**	**9**	**-5**	**197**	**268**	**71**	**83**	**8**	**-75**	**-258**	**-248**	**9**
Pénzügyi eredmény	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	0	-1	1	1	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-551**	**-532**	**19**	**13**	**9**	**-5**	**197**	**268**	**71**	**85**	**8**	**-76**	**-256**	**-247**	**9**

A társaság I-III. negyedéves 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 III. negyedévében a nettó árbevétel 59,4%-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 82,6%-a jelent meg ezen a tevékenységen.
- A **fővárosi közszolgáltatási tevékenység** adó előtti eredménye -532 M Ft, amely a tervnél 19 M Ft-tal alacsonyabb veszteség, elsősorban a költségmegtakarítások hatása.
- Az **egyéb közszolgáltatás** a tervtől 5 M Ft-tal alacsonyabb nyereséget termelt a társaságnak.
- Vártnál magasabb pozitív eredmény (+71 M Ft) származott a **piaci tevékenység**ből (temetési szolgáltatás, temetői szállítás, hamvasztás, sírgondozás, sírkőtevékenység). A piaci tevékenység bevételének legjelentősebb részét a temetési szolgáltatások adták.
- A **kiegészítő tevékenységek** (közvetített szolgáltatás, ingatlan bérbeadás, kegyeleti előtakarékosság) eredménye jelentősen elmaradt a tervtől (-76 M Ft), elsősorban az ingatlanhasznosításból származott a tervezettnél bevétel elmaradásának hatására.

3.2.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	11 100	11 223	1,1%	14 497	14 311	-1,3%
Hagyományos temetések száma (db)	1 656	1 573	-5,0%	2 164	2 091	-3,4%
Hamvasztásos temetések száma (db)	6 375	6 526	2,4%	8 411	8 375	-0,4%
Hamvak szórásának száma (db)	2 406	2 388	-0,7%	3 067	2 885	-5,9%
Új hamvak kiadása (db)	663	736	11,0%	855	960	12,3%
Sírhely megváltások száma (db)	4 105	4 466	8,8%	5 729	6 011	4,9%
Sírhely újraváltások száma (db)	7 217	6 080	-15,8%	14 432	13 381	-7,3%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	8 101	8 464	4,5%	10 700	10 927	2,1%
Temető teljes területe (m2)	4 441 471	4 441 471	0,0%	4 441 471	4 441 471	0,0%
Kegyeleti előtakarékossági szerződések száma	2 004	1 965	-1,9%	2 004	2 004	0,0%
Kegyeleti előtakarékossági szerződéses állomány	514 828	505 592	-1,8%	514 828	514 828	0,0%

- A **temetések száma** a mortalitás növekedés miatt 1,1%-kal nőtt a tervhez képest és ezen belül továbbra is a hamvasztásos temetések száma a legmeghatározóbb.
- A **sírhely megváltások száma (+8,8%)** a tervezett felett alakult, azonban az **újraváltások száma (-15,8%)** szignifikánsan csökkent, mely a bevétel visszaesésekre is jelentősen kihatással volt.
- A **temetőn belüli szállítások száma (+4,5%)** 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	0,0	0,0	60,0	0,0	-60	0%
Krema 4-es kemence felújítása	55	55,3	0,3	55,0	55,3	0	100%
Temetői belső úthálózat fejlesztése	30	0,0	-30,0	30,0	0,0	-30	0%
Szóró berendezés telepítés, Erzsébeti temető	0	0,0	0,0	30,0	0,0	-30	0%
Parcellák tér-, dísz- és egyéb külső burkolatának cseréje, Farkasrét	15	1,7	-21,3	23,0	6,7	-12	26%
Gépjármű és mezőgazdasági kisgép	14	2,1	-12,4	14,5	2,1	-14	100%
Ravatali termekben drapéria csere	10	0,5	-13,5	14,0	0,5	15	100%
Informatika	10	25,5	15,5	10,0	25,4	0	100%
Újköztemető szóróparcella névoszlop állítás	10	10,4	0,4	10,0	10,4	0	100%
Urnafalak felújítása	10	0,0	-10,0	10,0	10,0	-10	0%
Ravatalozó tető felújítás, Farkasrét	10	0,0	-10,0	10,0	0,0	-10	0%
Egyéb	51	75,8	38,3	37,5	113,6	70	67%
Összesen	**214**	**171,3**	**-42,7**	**304,0**	**223,9**	**-80**	**76%**

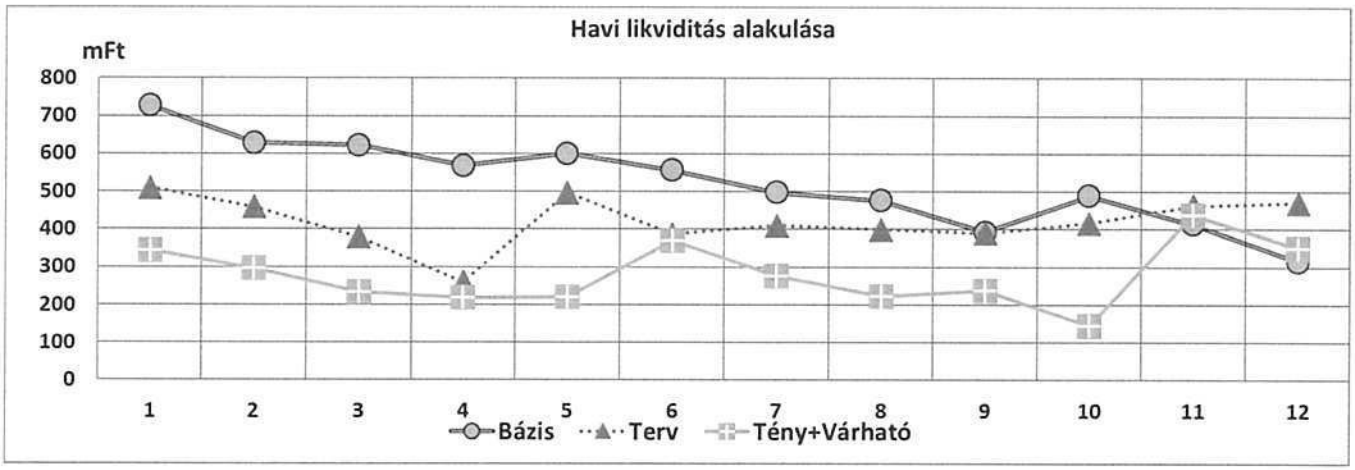
A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. év szeptember végéig 171,3 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, mely az éves tervezett keret 56%-a.

A legnagyobb volumenű, stratégiai célú beruházása a parcellakataszter kialakítása, amelynek 2017-ből áthúzódó részét végül márciusban kezdték meg és 45 M Ft értékben végeztek el munkákat ügyében, azonban a 2018-ra tervezett további 60 M Ft-os beruházás vélhetően csak a következő évben kezdődhet meg.

A Krema 4-es kemence felújítása az éves tervnek megfelelően elvégzésre került.

A tervek szerint befejeződött az informatikai fejlesztő beruházás, mely jelentősen meghaladta az egész évre tervezett beruházási értéket.
Szintén befejeződött az Újköztemetőben lévő szóróparcella névoszlop állítás, közel a tervezett érték szerint.
A tervekkel ellentétben a temetői belső úthálózat fejlesztése, a ravatali termekben a drapériák cseréje, az urnafalak feleújítása és a Farkasréti temető ravatalozójának tető felújítása sem kezdődött meg. Az úthálózat fejlesztése, valamint a tetőfelújítás, továbbá az Erzsébeti temető szóróberendezés telepítése várhatóan a 2019. évre tolódik.
Egyéb, előzetesen nem tervezett beruházások, mint a Lőrinci temető ravatalozójának tetőfelújítása és a Megyeri temető kazáncseréje összesen további 27 M Ft-ot tettek ki.

Likviditás



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

A társaság valós pénzeszközeinek (zárolt betétekkel csökkentve) állománya a III. negyedév végére 330 M Ft-on alakult. A tervezettnél folyamatosan alacsonyabb szinten alakult, mely várhatóan hasonlóképp marad. A társaság az Önkormányzattól az utolsó két hónapban 252 M Ft-os közszolgáltatásból származó bevételt vár, mely a teljes éves összeg közel 45%-a. Likviditása, működésének megfelelő anyagi hátterének 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 1-9. hó					ÉVES				
FKF Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	27 838	21 543	22 134	591	-5 704	38 872	32 730	32 146	-583	-6 726
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	6 645	6 167	-477	6 167	0	8 700	8 677	-23	8 677
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**27 838**	**28 187**	**28 301**	**114**	**464**	**38 872**	**41 430**	**40 824**	**-606**	**1 952**
Aktivált saját teljesítmények értéke	132	166	141	-25	9	276	220	198	-21	-77
Anyagjellegű ráfordítások	9 332	12 539	10 156	-2 384	823	14 012	16 957	14 770	-2 187	758
Személyi jellegű ráfordítások	11 622	13 171	12 447	-724	825	16 516	18 005	17 818	-187	1 302
Értékcsökkenési leírás	3 451	3 480	3 492	12	41	4 695	4 736	4 624	-113	-71
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-1 460	-1 661	-3 749	-2 089	-2 289	-2 976	-1 975	-4 424	-2 449	-1 448
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**2 103**	**-2 498**	**-1 402**	**1 096**	**-3 506**	**949**	**-24**	**-614**	**-590**	**-1 563**
Pénzügyi műveletek eredménye	171	137	125	-12	-46	219	189	187	-2	-33
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**2 274**	**-2 361**	**-1 278**	**1 084**	**-3 552**	**1 168**	**165**	**-428**	**-592**	**-1 596**
Adófizetési kötelezettség	933	60	158	98	-776	1 037	79	495	415	-543
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1 341**	**-2 421**	**-1 435**	**986**	**-2 776**	**131**	**85**	**-922**	**-1 007**	**-1 053**

A társaság 2018. évi III. negyedéves adózott eredménye -1 435 M Ft, amely az időarányos tervnél 986 M Ft-tal alacsonyabb veszteséget mutat.

Korrigált árbevétel (+114):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (+669 M Ft): A csere keretében nyújtott szolgáltatások árbevétele elmaradt az időarányos tervtől, míg az NHKV szolgáltatási díj és az alvállalkozók együttes bevétele, valamint az idegen hulladék ártalmatlanítás (nagyobb az ártalmatlanított idegen hulladék mennyisége) , az agglomerációs települések hulladékszállítás árbevétele, és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia árbevétele (időarányos tervnél nagyobb az ártalmatlanított hulladék mennyisége) nagyobb az időarányos tervnél.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (+11 M Ft)
- Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (-477 M Ft): Fővárosi Önkormányzattól hulladékszállításra kapott támogatás kevesebb a tervezettől, valamint a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült az ÁFA körből.
- Értékesített készlet árbevétele (-90 M Ft): A tervezettnél kevesebb hintőanyag eladás a Budapest Közút Zrt. részére.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-25): Időszaki megtakarítás eredményeképp a saját termelésű készletek állományváltozása alacsonyabb volt a vártnál.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-2 088):

- Legjelentősebb része a céltartalék változás (-1 926 M Ft): 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 a dunakeszi lerakó rekultivációs munkáival kapcsolatos perekkel szemben.

- Előző éveket érintő tételek (-237 M Ft): Előző éveket érintő értékcsökkenéssel nem tervezett előzetesen a társaság.
- Különféle egyéb bevétel és ráfordítás tételek (-8 M Ft): Több kis összegű tétel együttes hatása.
- Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek (+44 M Ft): A forgalom csökkenés hatására elsősorban a helyi iparűzési adó mértékében megtakarítás mutatkozott tervhez képest.
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek (+39 M Ft) összege a terven felül alakult.

Pénzügyi műveletek eredménye (-12): A kamatfedezeti ügyletek nyeresége elmaradt az időszaki tervtől.

Adófizetési kötelezettség (-98): 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 1-9. hó					ÉVES				
FKF Nonprofit Zrt.	**Bázis**	**Terv**	**Tény**	**Eltérés Tény - Terv**	**Eltérés Tény - Bázis**	**Bázis**	**Terv**	**Várható**	**Eltérés Várható - Terv**	**Eltérés Várható - Bázis**
Anyagköltség	3 416	3 589	3 775	185	358	4 387	4 757	5 017	260	630
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 223	6 263	4 030	-2 232	-192	6 717	8 548	5 938	-2 611	-779
Egyéb szolgáltatások értéke	386	380	355	-25	-31	503	505	509	4	5
Eladott áruk beszerzési értéke	138	469	172	-297	34	820	690	878	188	58
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 169	1 838	1 824	-14	654	1 585	2 457	2 428	-29	844
Anyagjellegű ráfordítások	**9 332**	**12 539**	**10 156**	**-2 384**	**823**	**14 012**	**16 957**	**14 770**	**-2 187**	**758**
Bérköltség	7 993	9 244	8 853	-391	859	11 484	12 705	12 705	0	1 220
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 518	1 676	1 549	-127	31	2 106	2 216	2 127	-89	21
Bérjárulékok	2 111	2 251	2 045	-205	-65	2 926	3 084	2 987	-97	61
Személyi jellegű ráfordítások	**11 622**	**13 171**	**12 447**	**-724**	**825**	**16 516**	**18 005**	**17 818**	**-187**	**1 302**
Értékcsökkenési leírás	**3 451**	**3 480**	**3 492**	**12**	**41**	**4 695**	**4 736**	**4 624**	**-113**	**-71**
Működési költségek összesen	**24 406**	**29 190**	**26 095**	**-3 095**	**1 689**	**35 223**	**39 699**	**37 212**	**-2 487**	**1 990**

Működési költségek változásának eredményhatása tervhez képest +3 095 M Ft a 2018. I-III. negyedévben, tehát jelentős megtakarításokat ért el a társaság az első 9 hónapban.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2 384):

Anyagköltség (-185):

- Felhasznált anyagok költségei (-212 M Ft): A HHM. fenntartási anyag nagyobb az időarányos tervnél, mivel a harmadik negyedévben történt meg a Hulladékhasznosító Mű éves nagykarbantartása.
- Üzemanyag költség (-48 M Ft): A tervezett átlagárnál magasabb üzemanyagárak miatt az időarányos tervnél nagyobb az üzemanyagköltség.
- Munkaruha (-13 M Ft): A munkaruha költségeken időszaki túllépés keletkezett.
- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsége (+57 M Ft): Elsősorban a lebomló zöldhulladék zsákok, a műszaki anyagok és a gyógyászati anyagok soron megtakarítás keletkezett.
- Közüzemi díjak (+27 M Ft): Elsősorban a villamosenergia és a földgáz felhasználásban megtakarítás mutatkozik, melynek oka, hogy a Hulladékhasznosító Műben kevesebb lett az elégetett földgáz mennyisége a tervezettnél.

- Egyéb anyagköltségek összesen (+4)

Igénybe vett szolgáltatások (+2 232):

- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+1 463 M Ft) A megtakarítás döntő része a lerakókon történő rekultivációs munkák átütemezéséből adódik, ezen felül a pusztazámori válogatás tervezettnél kisebb költsége (tervezettnél kevesebb hulladék kerül válogatásra fűtőanyag elszállítási és tárolási nehézségek miatt) is megtakarítást eredményez. Ezen felül a csere keretében végzett szolgáltatások költsége is kevesebb a tervezettnél.
- Üzemeltetési díj (+436 M Ft): 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 (+157 M Ft): Elsősorban az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások költségeiben történt időszaki megtakarítás a tervhez képest a szerződések időbeli eltolódása miatt.
- Őrzés- védés, vagyonvédelem (+76 M Ft): Időszaki megtakarítás a tervhez képest.
- Oktatás, továbbképzés (+60 M Ft): Az oktatás ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott.
- Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+47 M Ft): A vezetékes telefonköltség soron megtakarítás keletkezett.
- Bérleti díjak (+26 M Ft): A megtakarítás a hulladék hasznosító Műben működő FŐTÁV turbina bérleti díjából fakad.
- Reklám költségek (+17 M Ft): A PR költségek időszaki megtakarítása, a felhasználások időbeli átütemezése miatt.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőírtás (+15 M Ft): A takarítási költségek időszakosan alul multák a tervezett értéket.
- Tereprendezés (+12 M Ft): A tereprendezéssel kapcsolatos költségeken időszaki megtakarítások keletkeztek.
- Egyéb tényezők összesen (+7 M Ft)
- Karbantartás költségei (-84 M Ft): A Hulladékhasznosító Mű éves nagykarbantartása miatt az időarányos tervnél nagyobb lett a Hulladékhasznosító Mű épület és technikai karbantartási költsége, melyet csak részben tudott ellensúlyozni a műhelygépek, a monitoring és biogáz rendszerek karbantartása soron, valamint a support díj költségsoron jelentkező időszaki megtakarítás.

Egyéb szolgáltatások értéke (+25): A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak költségsoron megtakarítás keletkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+297): 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 (+724):

- Összes bérköltség (+391 M Ft): 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 (+127 M Ft): Az alacsonyabb létszám miatt keletkezett megtakarítás a béren kívüli juttatások és a személyi jellegű juttatásokat terhelő adók sorain.
- Bérjárulékok (+205 M Ft): A tervhez képest a szociális hozzájárulási adó mértéke csökkent, ezért megtakarítást ért el a társaság.

Értékcsökkenés (-12): A terv szerinti értékcsökkenési leírás az első 9 hónap során időarányosan közel a tervezett szinten alakult.

3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FKF Nonprofit Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	25 951	25 692	-259	1 971	2 383	412	93	109	15	172	118	-54	28 187	28 301	114
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1 512	437	-1 075	201	30	-171	0	1	0	0	1	1	1 714	469	-1 245
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**27 513**	**26 172**	**-1 342**	**2 169**	**2 408**	**239**	**93**	**108**	**16**	**294**	**230**	**-64**	**30 070**	**28 919**	**-1 151**
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	**7 444**	**6 023**	**-1 421**	**1 015**	**949**	**-66**	**13**	**15**	**2**	**106**	**104**	**-1**	**8 578**	**7 092**	**-1 486**
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	**12 466**	**11 725**	**-741**	**346**	**473**	**127**	**56**	**63**	**7**	**13**	**42**	**29**	**12 881**	**12 303**	**-578**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	22 710	21 281	-1 429	1 736	1 855	119	73	82	10	315	152	-162	24 834	23 371	-1 463
Szervezeti általános költségek	5 172	4 408	-764	226	229	3	17	20	4	27	62	35	5 441	4 719	-722
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**-369**	**483**	**852**	**207**	**325**	**117**	**4**	**6**	**2**	**-47**	**16**	**63**	**-205**	**829**	**1 034**
Összes közvetett ktg. és ráf.	7 381	6 541	-840	295	309	14	25	30	6	34	71	37	7 734	6 951	-783
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-2 578**	**-1 651**	**927**	**138**	**245**	**107**	**-4**	**-4**	**0**	**-54**	**7**	**61**	**-2 498**	**-1 402**	**1 096**
Pénzügyi eredmény	132	118	-14	4	6	2	0	0	-1	0	1	1	137	125	-12
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-2 446**	**-1 533**	**914**	**142**	**251**	**108**	**-4**	**-4**	**0**	**-54**	**8**	**62**	**-2 361**	**-1 278**	**1 084**

- Az FKF Nonprofit Zrt. bevétele és eredménye is alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a hulladékgazdálkodási tevékenységnél keletkezett.
- A fővárosi közszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye az időszaki tervezettnél 914 M Ft-tal kedvezőbben alakult, azonban ennek ellenére is jelentősen veszteséges (-1 533 M Ft) volt.
- Az NHKV szolgáltatási díjból és a szelektív hulladék bizományosi értékesítéséből származó árbevétel a tervhez képest időarányosan elmaradt, melyet tovább rontott, hogy a lerakók rekultivációs munkáinak átütemezése miatt a céltartalékból a tervezettnél kisebb összeg került feloldásra. Továbbá a köztisztasági feladatok ellátására kevesebb támogatást kapott a társaság a Fővárosi Önkormányzattól. Költség oldalon a társaság jelentős megtakarításokat ért el a tervhez képest elsősorban közvetlen költségek és ráfordítások (többek között az alvállalkozói kifizetések, személyi jellegű ráfordítások stb.), valamint a szervezeti általános költségek tekintetében.
- Egyéb közszolgáltatói szegmensben többlet árbevétel döntően az idegen hulladék ártalmatlanításából adódik, ami a pusztazámori lerakón és a Hulladékhasznosító Műben is a tervezettnél magasabb. Ezen felül a Hulladékhasznosító Mű villamos és hőenergia értékesítésének erre a tevékenységcsoportra jutó értéke is magasabb a tervezettnél (mivel a hő- és villamos

energia értékesítés is nagyobb az időarányos tervnél). Az NHKV szolgáltatási díj bevétele viszont elmarad az időarányostól.

- A piaci tevékenységek eredménye a cég egészét nézve nem jelentős.
- A kiegészítő tevékenység + 62 M Ft-os eredménye leginkább a közvetített szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordításokon történt megtakarítás következménye.

3.3.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Megtett távolság (km)	3 905 840	3 721 255	-4,7%	5 380 030	5 380 030	0,0%
Begyűjtött vegyes hulladék összesen (t)	498 650	469 109	-5,9%	651 930	651 930	0,0%
Begyűjtött szelektív hulladék összesen (t)	58 210	63 363	8,9%	81 970	81 970	0,0%
Gépi úttisztítás összesen (üzemóra)	66 713	73 961	10,9%	92 926	92 926	0,0%
Kézi úttisztítás összesen (óra)	500 299	501 837	0,3%	673 350	673 350	0,0%

- Az FKF Nonprofit Zrt.-nél járatoptimalizálás van folyamatban. A -4,7%-os eltérés legnagyobb része járati 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. (-5,9%)
- 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 0,3%-kal több munkaórát használtak fel ténylegesen, a rendkívüli téli időjárás miatt ugyanis a téli kézi takarítási feladatok megnőttek.

3.3.5 Beruházások

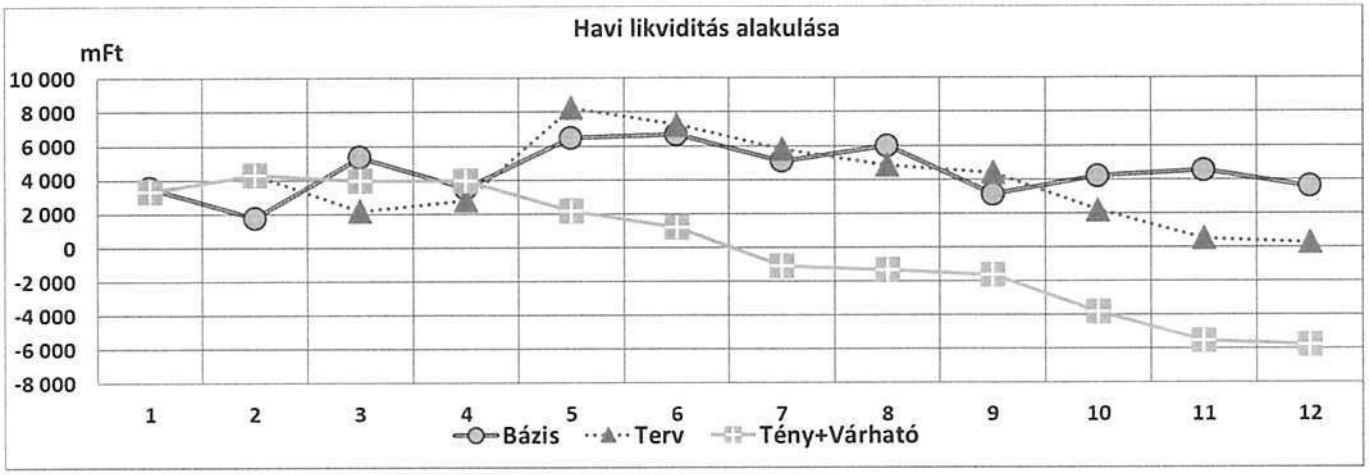
mFt

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	315	-4 594	100%
Informatikai beruházások	313	749	436	1 701	1 360	-340	55%
Hulladékszállító célgépekek különböző kivitelben	0	0	0	1 372	0	-1 372	0%
Felújítási, átalakítási korszerűsítési munkák	4	216	212	1 256	882	-374	24%
Hulladékgyűjtő edényzet kerete	340	367	27	910	524	-386	70%
HHM beruházásai	459	118	-341	853	299	-554	40%
Építési, energatikai és környezetvédelmi beruházások	214	0	-214	419	176	-242	0%
Biztonságtechnikai beruházások	342	33	-309	385	78	-307	42%
Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	8	8	0	220	8	-213	100%
VIR előkészítés beszerzése és folyamatszervezés, átvilágítás (BPR)	100	0	-100	220	0	-220	0%
Házhozmenő szelektív hulladékgyűjtés	0	402	402	0	402	402	100%
További tételek összesen	288	119	-168	518	254	-263	23%
Összesen	**2 596**	**2 328**	**-269**	**12 764**	**4 300**	**-8 464**	**18%**

- A 2018. évi első 9 hónapra tervezett beruházási keretösszeg 89,7%-ban teljesült, azonban ez éves szinten még mindig csak a 18,3%-a a teljes keretnek, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása még csak részben kezdődött el, vagy több esetben várhatóan a következő évre tolódik.
- 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. A szerver és központi háttértár beszerzése a jelenlegi infrastruktúra cseréjére történt meg 749 M Ft értékben.
- Hulladékszállító célgépek: A projekt 2019-re tolódik, melynek hatására a kifizetések is csak a következő évben várhatók.
- Felújítási, átalakítási, korszerűsítési munkák: A telephelyek és hulladékudvarok vonatkozásában a halasztást nem tűrő felújítások elvégzésre kerültek, a hatékony munkavégzést szem előtt tartva. Több telephelyen villamosszerelési munkálatokra, szellőző rendszer kiépítésre, aszfaltjavításokra, hulladékudvarokon klímatelepítésekre volt szükség.
- Hulladékgyűjtő edényzet kerete: A beruházás közel az ütemterv szerint haladt.
- HHM beruházásai: A beruházással kapcsolatos több részlete csak 2019-ben valósul meg, köszönhetően az eredménytelen közbeszerzéseknek, némely esetekben ezért saját humán erőforrással és alkatrészek megvásárlásával tervezi a társaság kivitelezni, ilyen a bunkertéri híddaruk részleges rekonstrukciója.
- A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakításához szükséges hulladékgyűjtő célgépek és tehergépjárművek használati jogának ellenértékére 402 M Ft elszámolásra került a június hónapban.

- További tételek az egyéb beruházások összességét tartalmazzák, melyek jellemzően átütemezésére kerültek, így jelentős összegben a következő negyedévekre vagy jövőre tevődik át a teljesítésük.

3.3.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója -1 632 M Ft-tal szeptember végén, 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 előirányzottnál.

A bevételek elmaradnak az időarányos tervtől, lévén a 2018. év első három negyedévében 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 multák az időarányos tervszámokat. Az intézkedések nem bizonyultak elégnek, a társaságnak igénybe kellett vennie folyószámla hitelkeretét mintegy 1,7 milliárd Ft erejéig. A bér és járulékai megközelítőleg a terv szerint alakultak időarányosan.

Összességében a bevételek és kiadások alakulása mintegy 1,6 milliárdos, negatív valós záró pénzügyi pozíciót eredményezett szeptember végére.

3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.

3.4.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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	1 140	540	594	54	-546	1 408	832	751	-81	-658
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	2 244	2 552	2 439	-113	195	3 364	3 694	3 694	0	330
Korrigált nettó árbevétel	**3 383**	**3 092**	**3 033**	**-59**	**-350**	**4 772**	**4 526**	**4 445**	**-81**	**-328**
Aktivált saját teljesítmények értéke	-83	0	-7	-7	76	-68	22	4	-18	71
Anyagjellegű ráfordítások	1 787	1 368	1 493	125	-294	2 427	2 076	2 266	190	-161
Személyi jellegű ráfordítások	1 419	1 615	1 438	-176	19	1 851	2 127	1 944	-183	92
Értékcsökkenési leírás	198	261	230	-31	32	266	385	313	-72	46
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-3	-14	-33	-20	-31	-164	-1	3	4	167
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-106**	**-165**	**-168**	**-3**	**-62**	**-4**	**-41**	**-71**	**-30**	**-68**
Pénzügyi műveletek eredménye	7	42	56	14	49	7	42	72	30	65
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**-99**	**-123**	**-112**	**11**	**-13**	**3**	**1**	**1**	**0**	**-3**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**-99**	**-123**	**-112**	**11**	**-13**	**3**	**1**	**1**	**0**	**-3**

A társaság 2018. III. negyedévi adózott eredménye -112 M Ft, mely az időszaki terv értéknél 11 M Ft-tal kedvezőbb.

Korrigált árbevétel eredményhatása (-59):

- A 2015. évi vis maior támogatás elszámolása 2018-ban történik. A Fővárostól a vis maiorral kapcsolatosan 164 M Ft-ot kapott a társaság, azonban ennek elszámolása kapcsán a BKR rendszer számlatükre és a társaság által használt számlatükör közötti különbözőségek miatt a BKR-ben ez az összeg az értékesítés soron, míg az egyedi előrehaladási jelentésben a támogatás soron jelenik meg.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-7):

- Befejezetlen termelésen időszaki eltérés mutatkozik.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-20):

- Céltartalék változás (-27 M Ft): A várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása nem valósult meg (-40 M Ft), ugyanis a kataszter és az üvegház nem került aktiválásra, jövőbeni kötelezettségre azonban felhasználásra került 13 M Ft értékben.
- Kötbér, fekbér (+5 M Ft): A tervezettnél magasabb bevételek származtak kötbérből.
- Egyéb bevételek (+2 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredményhatása (+14):

- A Virágért Kft. tervezettnél magasabb osztalékfizetésének eredménye, ugyanis 2 évnyi osztalékot fizetettek a társaságnak.

3.4.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	604	471	476	4	-128	794	669	689	20	-106
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 158	861	973	112	-185	1 602	1 366	1 519	153	-82
Egyéb szolgáltatások értéke	19	20	23	3	5	24	26	31	4	7
Eladott áruk beszerzési értéke	4	13	4	-9	-1	4	12	5	-7	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2	2	17	15	15	3	3	22	19	19
Anyagjellegű ráfordítások	**1 787**	**1 368**	**1 493**	**125**	**-294**	**2 427**	**2 076**	**2 266**	**190**	**-161**
Bérköltség	1 049	1 225	1 082	-143	33	1 362	1 604	1 445	-158	83
Személyi jellegű egyéb kifizetések	132	128	136	8	4	183	182	190	9	7
Bérjárulékok	238	261	220	-41	-18	306	342	308	-34	2
Személyi jellegű ráfordítások	**1 419**	**1 615**	**1 438**	**-176**	**19**	**1 851**	**2 127**	**1 944**	**-183**	**92**
Értékcsökkenési leírás	**198**	**261**	**230**	**-31**	**32**	**266**	**385**	**313**	**-72**	**46**
Működési költségek összesen	**3 403**	**3 243**	**3 161**	**-82**	**-243**	**4 545**	**4 588**	**4 522**	**-65**	**-22**

A működési költségek összege 3 161 M Ft volt a vizsgált időszakban (terv 3 243 M Ft), melynek köszönhetően mintegy 82 M Ft-os időszaki megtakarítás keletkezett:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-125):

Anyagköltség (-4):

- Felhasznált anyagok költségei (-19 M Ft): A tervezettnél hamarabb kerültek az alapanyagok beszerzésre, a gépjárműállomány javításához kapcsolódó alapanyagokból időarányosan több került felhasználásra, időszakos eltérést jelent.
- A piaci munkák egy részének anyagköltségén realizálódott megtakarítás (+14 M Ft).

Igénybe vett szolgáltatások (-112):

- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (-106 M Ft): A betervezett, de fel nem vett dolgozók helyett külső erőforrást kellett igénybe vennie a társaságnak.
- Szakértői, tanácsadói díjak (-11 M Ft): a fővárosi fejlesztésekhez kapcsolódó, nem erre a sorra tervezett költségek miatt magasabb.
- Őrzés- védés, vagyonvédelem (-4 M Ft): A parkok védelme meghaladta az időszaki tervezettet.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei (-58 M Ft): a fővárosi fejlesztésekhez és piaci munkákhoz kapcsolódó költségek jelennek meg.
- Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége (-3 M Ft) időarányosan alul lett tervezve.
- Bérleti díjak (+11 M Ft): szoftverbérlet és a gépjármű bérleti díj minimálisan a tervezett költségszint felett alakult, ugyanakkor termesztőtelepi üvegház csak 2019-ben lesz kész, ezért az egyéb bérleti díjaknál megtakarítás mutatkozik.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-15): A továbbszámlázott költségek terven felüli növekedésével párhuzamosan a ráfordítás oldal is arányosan növekedett.

Személyi jellegű ráfordítások (+176):

- A tervezett, de meg nem valósult létszámnövelés következménye.

Értékcsökkenési leírás (+31):

- Az értékcsökkenés 31 M Ft-tal alacsonyabb a tervnél. Ezt a tervhez képest később realizálódó beruházások eredményezik, melynek legnagyobb tétele a fakataszter.

3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐKERT Nonprofit Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
KUMULÁLT 1-9. hó	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	322	407	85	178	147	-31	40	40	1	540	594	54
Támogatás/Kompenzáció összesen	2 552	2 439	-113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 552	2 439	-113
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**2 552**	**2 427**	**-126**	**322**	**407**	**85**	**165**	**149**	**-16**	**37**	**39**	**1**	**3 077**	**3 021**	**-56**
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	**931**	**887**	**-44**	**73**	**204**	**131**	**119**	**209**	**90**	**1**	**1**	**1**	**1 124**	**1 301**	**177**
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	**1 276**	**1 224**	**-53**	**163**	**11**	**-152**	**78**	**9**	**-69**	**11**	**13**	**1**	**1 528**	**1 256**	**-272**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	2 208	2 111	-97	236	215	-21	197	218	21	12	14	2	2 652	2 558	-95
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**257**	**82**	**-175**	**47**	**192**	**145**	**-36**	**-69**	**-33**	**26**	**25**	**-1**	**293**	**229**	**-64**
Összes közvetett ktg. és ráf.	558	617	59	39	0	-39	-13	0	13	5	14	10	589	631	42
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-213**	**-301**	**-88**	**47**	**192**	**145**	**-19**	**-69**	**-50**	**21**	**10**	**-11**	**-165**	**-168**	**-3**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-213**	**-301**	**-88**	**47**	**192**	**145**	**22**	**-13**	**-36**	**21**	**10**	**-11**	**-123**	**-112**	**11**

- Az egyes tevékenységek eredményei közül mindösszesen az egyéb közszolgáltatási tevékenység produkált tervet meghaladó mértékű pozitív eredményt a vizsgált időszakban.
- A társaság a fővárosi közszolgáltatás (gyep, virág, cserje felületek-, parkfa, épített elemek fenntartása, köztisztasági feladatok, mérnöki feladatok) bevételét támogatás formájában kapja, mely az elszámolás megváltozása miatt alacsonyabb a tervezettnél. A felmerülő költségek összességében terv szint alatt maradtak, azonban csökkentett támogatás értékét csak részben tudták ellensúlyozni. Így a tervezettnél alacsonyabb a tevékenység eredménye.
- Egyéb közszolgáltatás (gyep-, virág-, cserjefelületek-, parkfa-, sorfa- és épített elemek fenntartása és köztisztasági feladatok) kategóriában a bevételek terven felül teljesültek leginkább a takarítás és a belső anyagmozgatásban elért bevételnövekménynek köszönhetően, továbbá a költségek tekintetében is megtakarítás mutatkozik. A gazdálkodás ezért jelentősen a tervezett felett alakult.
- Piaci tevékenység (termesztési-, komposztálási-tevékenység és zöldfelületi feladatok) eredménye alacsonyabb a tervezettnél, ráadásul a tervhez képesti 36 M Ft-os eltéréssel veszteségbe fordult.
- Kiegészítő tevékenységek az ingatlan hasznosításhoz kapcsolódó egyéb bevételeknek köszönhetően e tevékenységi csoportnak sikerült a III. negyedévben nyereségesen működni, azonban a megnövekedett közvetett költségek miatt a várt eredménytől elmaradtak.

3.4.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	374 226	384 842	2,8%	421 141	431 757	2,5%
Öntözés (óra)	33 122	34 986	5,6%	33 122	34 986	5,6%
Vízfelhasználás (m3)	3 205 663	2 738 128	-14,6%	3 205 663	3 205 663	0,0%
Parkfa, sorfa permetezés (db)	27 942	31 046	11,1%	27 942	31 046	11,1%
Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)	502 356	431 977	-14,0%	724 922	654 543	-9,7%
Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)	636 896	724 885	13,8%	947 450	1 035 439	9,3%
Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)	211 426	174 541	-17,4%	276 828	239 943	-13,3%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	32 089 694	34 078 701	6,2%	48 134 610	48 134 610	0,0%
Cserje, sövény, rózsa, évelő metszése, ifjítása (m2)	237 170	304 864	28,5%	365 390	433 084	18,5%
Pázsitfelületek felújítása (fümagvetés, hengerezés) (m2)	47 918	60 515	26,3%	85 965	98 562	14,7%
Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	10 989	10 719	-2,5%	17 189	16 919	-1,6%
Tó üzemeltetési feladatok (óra)	1 554	1 926	24,0%	2 074	2 446	18,0%
Út menti növényzet visszavágása (óra)	0	0	100%	0	0	-100,0%
Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)	1 543	1 619	4,9%	4 097	4 173	1,9%
Egyéb fa ápolás (óra)	9 489	10 746	13,2%	12 687	13 943	9,9%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	15 103	23 639	56,5%	19 770	28 306	43,2%
Fakivágás (db)	516	1 028	99,2%	728	1 240	70,3%
Tuskó eltávolítás (db)	636	640	0,6%	893	897	0,4%
Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	17 876	4 212	-76,4%	24 489	10 825	-55,8%
Szórt burkolat felújítás (m2)	13 425	6 075	-54,7%	13 425	6 075	-54,7%
Szilárd burkolat javítása (m2)	38	0	-100,0%	38	0	-100,0%
Kerítés, korlát (fm)	12 303	13 645	10,9%	16 611	17 953	8,1%
Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	9 492	9 432	-0,6%	14 307	14 247	-0,4%
Őrzés (óra)	13 536	13 851	2,3%	18 065	18 380	1,7%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A 2016-ban meghirdetett „10.000 új fa" program folytatódott a 2018. év III. negyedéve során is, melynek hatására a lágyszárú cserjék, talajtakarók és sövények ültetése 2,8%-kal a tervezett felett alakult.
- A vízfelhasználás az öntözéses órák növekedése ellenére jelentősen 14,6%-kal csökkent.
- A cserje, sövény, rózsa, évelők metszése, ifjítása, valamint a fa metszési és gallyazási feladatok jelentősen az időarányos tervet meghaladó mértékben teljesültek.
- A heves viharok hatására a fakivágások száma is jelentősen növekedett, közel dupla annyit vágtak ki mint az várható volt.
- A pázsitfelületek felújítása 28,5%-kal nagyobb területen történt meg, mint azt előzetesen tervezték.
- A parkok őrzését átszervezések ellenére a tervezettnél 2,3%-kal több 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	335	0	-335	335	0	-335	0%
Áthúzódó épületfelújítás	102	115	13	102	115	13	100%
Keresztúri úti ingatlan beruházások	81	28	-53	84	44	-40	64%
Áthúzódó gépbeszerzés	73	76	3	73	76	3	100%
Kertészeti célgépek	0	31	31	51	51	0	61%
Épület felújítások, karbantartások	38	5	-33	45	45	0	11%
Dob utcai Irodaház állagmegóvó munkái	40	0	-40	40	0	-40	0%
Infrastruktúra fejlesztés	30	12	-17	32	20	-12	62%
Tehergépkocsi	26	4	-23	26	26	0	14%
Személygépkocsi	21,6	0,0	-22	22	22	0	0%
Egyéb tételek összesen	30	27	-3	34	36	2	76%
Összesen	**776**	**297**	**-479**	**843**	**433**	**-410**	**69%**

A társaság beruházásai összességében 479 M Ft-tal kevesebb összegben valósultak meg a tervezettnél. Éves szinten a fakataszter bevezetése nem fog 2018 folyamán megvalósulni.

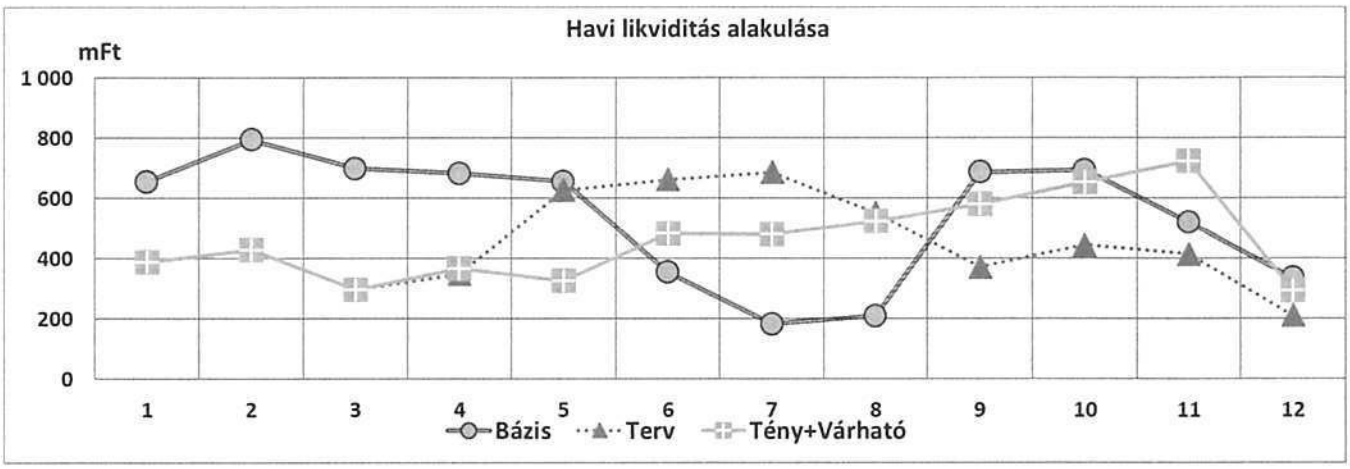
A főbb okok, hogy a kataszteri felmérés két ütemben valósul meg. Az első ütem, a geodéziai felmérés, mely a közbeszereztetett alvállalkozó jelentős csúszása miatt, a szakmai felmérés is késedelmet szenvedett. Mivel a szakmai felmérés csak vegetációs időszakban, a növények lombos állapotában valósulhat 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 és a Dob utcai Iroda állagmegóvó munkáinak kivételével. Az áthúzódó épületfelújítás teljes mértékben befejeződött a vizsgált időszakban, 13 M Ft a költségtúllépés.

Az áthúzódó gépbeszerzések és a kertészeti célgépek a vártnál beszerzésre kerültek, bár utóbbi esetében még további beszerzések várhatók.

A Keresztúri úti ingatlan beruházások várhatóan a tervezett szint alatt valósulnak meg az év során.

3.4.6 Likviditás



A társaság likviditása a III. negyedév végére tervezett pénzeszközállományhoz képest, mintegy 209 M Ft-tal magasabb pénzállománnyal áll, mely elsősorban az elmaradó beruházások hatása. A társaság likviditási görbéje viszonylag egyenletes képet mutat az év során. A várható év végi jelentős csökkenés a szállítói és személyi jellegű kifizetések jelentős növekedéséből adódik.

3.5 FŐKÉTÜSZ Kft.

3.5.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	452	527	460	-66	8	672	720	596	-124	-75
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	1 879	1 961	1 384	-577	-496	2 257	2 450	2 429	-21	172
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**2 332**	**2 488**	**1 844**	**-644**	**-488**	**2 928**	**3 170**	**3 025**	**-145**	**97**
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	488	709	561	-148	73	728	945	804	-141	75
Személyi jellegű ráfordítások	1 329	1 687	1 434	-253	104	1 920	2 421	2 057	-364	137
Értékcsökkenési leírás	65	97	64	-33	-1	91	128	86	-42	-5
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-175	-105	-136	-31	40	-258	328	-50	-378	209
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**274**	**-110**	**-351**	**-241**	**-625**	**-69**	**4**	**29**	**24**	**98**
Pénzügyi műveletek eredménye	2	1	0	0	-1	5	1	0	0	-4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**276**	**-109**	**-350**	**-241**	**-626**	**-64**	**5**	**29**	**24**	**93**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	6	5	6	2	1
ADÓZOTT EREDMÉNY	**276**	**-109**	**-350**	**-241**	**-626**	**-70**	**0**	**23**	**23**	**93**

A társaság 2018. évi időszaki adózott eredménye -350 M Ft, mely a tervezett veszteségtől 241 M Ft-tal kedvezőtlenebb.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (-644):

- Értékesítés nettó árbevétele (-66 M Ft): A tervtől való eltérést a piaci tevékenység árbevételének tervezettnél alacsonyabb szintje okozza. A 2018. év túltervezett a nem közszolgáltatási tevékenységek bevétele tekintetében.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (-577 M Ft): Az eltérés fő oka, hogy az áprilisra tervezett állami forrás befolyása eltolódott az utolsó negyedévre. 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 2018. évi közszolgáltatási szerződés aláírásával a szeptemberben befolyt 7-9. havi támogatási összeg már a tárgyévi támogatás időarányos része, azonban az I. félévi különbözet rendezése még nem történt meg. A tárgyévi időarányos juttatás visszamenőleges rendezésig, illetve az állami támogatás megérkezéséig tervtől történő elmaradás fog mutatkozni.

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-31):

- Céltartalékok változása (-12 M Ft): Az Attila utcai ingatlanra képzett céltartalék már 2017-ben feloldásra került.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások (-23 M Ft): Az ügyvédi behajtás elmaradt a tervhez képest.
- Adók, illetékek, hozzájárulások (+9 M Ft): A le nem vonható ÁFA összege elmaradt a tervezetthez képest.
- Egyéb tételek (-5 M Ft)

3.5.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	81	121	80	-41	-1	137	143	110	-34	-27
Igénybe vett szolgáltatások értéke	381	530	436	-94	55	548	725	638	-87	90
Egyéb szolgáltatások értéke	20	40	26	-14	6	29	52	34	-18	6
Eladott áruk beszerzési értéke	5	2	17	15	12	14	4	19	15	5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	16	2	-14	2	1	20	2	-18	2
Anyagjellegű ráfordítások	**488**	**709**	**561**	**-148**	**73**	**728**	**945**	**804**	**-141**	**75**
Bérköltség	961	1 228	1 066	-162	105	1 352	1 706	1 490	-216	138
Személyi jellegű egyéb kifizetések	121	155	119	-36	-2	210	279	226	-53	16
Bérjárulékok	247	304	248	-56	1	359	436	341	-95	-17
Személyi jellegű ráfordítások	**1 329**	**1 687**	**1 434**	**-253**	**104**	**1 920**	**2 421**	**2 057**	**-364**	**137**
Értékcsökkenési leírás	**65**	**97**	**64**	**-33**	**-1**	**91**	**128**	**86**	**-42**	**-5**
Működési költségek összesen	**1 883**	**2 493**	**2 059**	**-434**	**177**	**2 739**	**3 494**	**2 946**	**-547**	**208**

2018. III. negyedévében 2 059 M Ft volt a társaság működési költsége, ami az azonos időszaki tervnél 434 M Ft-tal alacsonyabb.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+148)

Anyagköltség eredményhatása (+41):

- Felszerelések, szerszámok (+28 M Ft): 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 (+14 M Ft): A tervezetthez képest kevesebb nyomtatvány és irodaszer került felhasználásra (2018. 1-9. hó alatt az éves keretösszeg 49%-a).
- Egyéb anyagköltségek összesen (-1 M Ft).

Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+94):

- Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+45 M Ft): A kétszer zárt lakás kiértesítésével kapcsolatos posta költségek nem fognak felmerülni, így 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.
- Karbantartás költségei (+28 M Ft): 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.
- Utazási és kiküldetési költségek (+13 M Ft): parkolási és útdíjak esetében a parkolási költségek tervezésekor a rendelkezésre álló egy részhavi tények lettek alapul véve. 2018. 1-9. hó időszak alatt nem jelentkezett külföldi utazási költség.
- Üzemeltetési díj (+10 M Ft): Az IT rendszer üzemeltetése kapcsán kiírt közbeszerzési eljárás elhúzódott, csak szeptembertől él az új szerződés, mely a korábbinál komplexebb szolgáltatáscsomagot tartalmaz, így a felmerült költségszint nem éri el a tervet.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (-2 M Ft)

Egyéb szolgáltatások (+14):

- Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek (+12 M Ft): A kétszer is zártan talált lakásokkal kapcsolatos eljárási költség elmaradása eredményezi az eltérést.
- Biztosítási díjak (+2 M Ft): A tervben az éves gépjármű kötelező felelősségbiztosítási költség januárban került elszámolásra, azonban a partner havidíjként számlázza tovább a cégnek.

Eladott áruk beszerzési értéke (-15): A készleten lévő CO mérők értékesítése a tervezetthez képest növekedett, velük arányosan pedig az ELÁBÉ is növekedett.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+14): A közvetített szolgáltatások (levegőtisztaság- védelmi mérések) a tervezett érték alatt maradtak.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+253):

- Bérköltség (+162 M Ft): A tervezett kéményseprő létszámot nem sikerült felvenni, mely költségmegtakarítást eredményezett.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+36): A cafeteria juttatásokon történt megtakarítás szintén a betöltetlen állásokhoz kapcsolódik.
- Bérjárulékok (+56 M Ft): A bértömeg csökkenésével arányosan a járulékok sem érték el a tervezett szintet.

Értékcsökkenés eredményhatása (+33): 2017-ben nem valósult meg minden beruházás, ezért az idei évben alacsonyabb a meglévő eszközök után számított értékcsökkenés, illetve az idei évre tervezett beruházások közül az év első 9 hónapjában csak a KOTOR fejlesztés, mint jelentős beruházási elem került aktiválásra a 2018. évi terv elfogadásának elhúzódása miatt.

3.5.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐKÉTÜSZ Kft.	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	232	254	23	291	199	-93	3	6	3	526	459	-67
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 961	1 384	-577	0	0	0	0	0	0	1 961	1 384	-577
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1	2	0	0	0	0	0	0	0	1	2	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**2 194**	**1 640**	**-554**	**273**	**179**	**-94**	**3**	**6**	**3**	**2 470**	**1 825**	**-645**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	1 610	1 271	-338	229	138	-91	28	23	-5	1 867	1 433	-434
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**584**	**368**	**-216**	**44**	**41**	**-3**	**-26**	**-17**	**8**	**603**	**392**	**-211**
Összes közvetett ktg. és ráf.	702	720	18	17	19	2	-6	4	10	713	743	30
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-118**	**-352**	**-234**	**27**	**22**	**-5**	**-19**	**-21**	**-2**	**-110**	**-351**	**-241**
Pénzügyi eredmény	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-117**	**-351**	**-234**	**27**	**22**	**-5**	**-19**	**-21**	**-2**	**-109**	**-350**	**-241**

- A FŐKÉTÜSZ Kft.-nek mindösszesen a piaci tevékenységi csoportja tudott pozitív eredménnyel zárni a III. negyedévben, minden más tevékenységi körben veszteséget termelt.

- A **közszolgáltatási 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 közszolgáltatás egyes tevékenységei között. A közszolgáltatási 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 kisebb 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. További költségeket eredményezett, hogy a Rákospatak utca esetében aktualizált értékbecslés és energetikai tanúsítvány készült az értékesítés előkészítése érdekében.

3.5.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	260 714	216 479	-17,0%	307 165	282 553	-8,0%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	47 904	51 539	7,6%	58 085	60 718	4,5%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	7 827	5 919	-24,4%	9 168	15 000	63,6%
Zárt lakások száma (db)	39 632	59 794	50,9%	47 077	63 224	34,3%
Összes lakások száma (db)	356 077	333 731	-6,3%	421 495	421 495	0,0%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	95 363	117 252	23,0%	114 330	148 086	29,5%
Kéményseprők száma	230	175	-23,9%	230	175	-23,9%
Összes kivonulások száma (db)	459 267	456 902	-0,5%	544 993	575 437	5,6%
Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	13 958	13 442	-3,7%	21 033	21 033	0,0%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	719	336	-53,3%	990	990	0,0%

A naturáliák kumulált III. negyedévi értéke többségében az időarányos tervezett alatt maradt.

- A tervhez képest 17%-kal csökkent az összes első körben ellenőrzött lakások száma.
- A kéményseprők száma a tervezetthez képest 23,9%-kal alacsonyabb, mert egyelőre nem sikerült felvenni a kívánt létszámot.
- A kivonulások száma 0,5%-kal csökkent a terv értékhez képest.
- A megrendeléses vizsgálatok száma 3,7%-kal csökkent, lévén, hogy a jogszabály változások következtében kötelező ellenőrzések köre szűkült.
- Építési tervfelülvizsgálatokból lényegesen kevesebbet végzett a társaság, mint ahogyan a III. negyedévben tervezte.

3.5.5 Beruházások

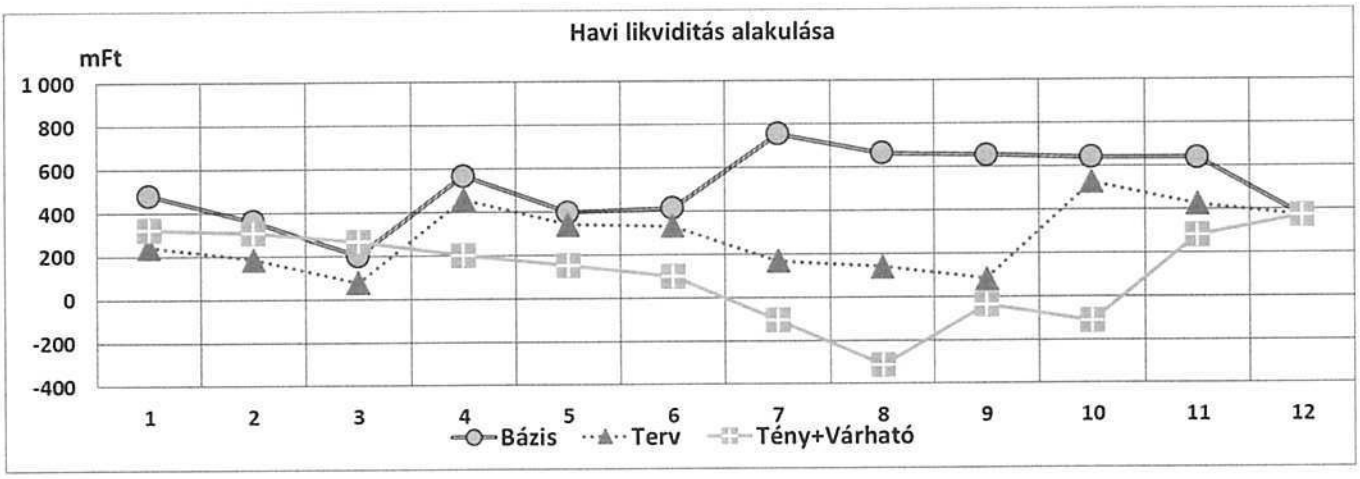
mFt

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	23	-12	48	35	-13	65%
Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése	45	0	-45	45	0	-45	0%
Ferihegyi úti ingatlan felújítása	25	0	-25	25	0	-25	0%
Integrált ügyviteli szoftver bevezetése	0	0	0	25	0	-25	0%
Tengerszem utcai irattár I. emeletének kialakítása	18	0	-18	18	0	-18	0%
Balatonfenyvesi üdülő fűtésrendszerének kiépítése	13	4	-9	13	4	-9	100%
Call center insource előkészítése	11	0	-11	11	0	-11	0%
Pedro továbbfejlesztése	8	0	-8	8	0	-8	0%
Komplett számítógép beszerzés	8	2	-6	8	13	5	15%
Használt gépjármű beszerzés	8	0	-8	8	5	-3	0%
Kéménysepréshez szükséges kisértékű kéziszerszámok, eszközök beszerzése	7	2	-5	7	7	0	25%
Endoszkóp kamera beszerzése	7	0	-7	7	3	-4	15%
Egyéb kisértékű eszközök pótlása ,cseréje	5	6	2	7	7	0	88%
Oktatáshoz szükséges eszközbeszerzések	1	0	-1	1	1	0	0%
Könnyített szerkezetü kéményvizsgáló kamera beszerzése	0	25	25	0	25	25	100%
TESTO füstgázelemző müszer beszerzése	0	18	18	0	18	18	100%
Egyéb	20	15	-5	23	28	5	53%
Összesen	**211**	**95**	**-115**	**255**	**146**	**-108**	**65%**

A társaság beruházásainak értéke 95 M Ft volt 2018. III. negyedévben, mely mintegy 65%-os megvalósulást jelent az éves várhatóhoz képest.

- KOTOR modulok tovább fejlesztése: A fejlesztések üteme lassabb a tervezettnél, várhatóan az éves tervezett keretet nem éri el.
- Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése: Az aktiválásra csak a 2019-es évben fog sor kerülni.
- Könnyített szerkezetű kéményvizsgáló kamera beszerzése: A közbeszerzés 2017. decemberében indult, szerződéskötésre 2018. február hónapban került sor.
- 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 leszállította.
- A társaság törölte több IT és egyéb jellegű beruházását, melyek közül a legnagyobbak az Integrált ügyviteli szoftver beszerzés, a Ferihegyi úti ingatlan felújítás, Tengerszem utcai irattár I. emeletének kialakítása és a Call center insource előkészítése.

3.5.6 Likviditás



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

A pénzeszközök 2018. évi III. negyedéves záró állománya 0 Ft volt, mely 83,9 M Ft-tal marad el a tervezettől.

- A záró kihasznált folyószámlahitel összege 37,4 millió Ft.
- Nem folyt be az április hóra 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 hóban.
- Az 1-9 havi működési bevétel (Közszolgáltatásból származó bevételek fogyasztóktól + Nem közszolgáltatási értékesítés bruttó bevétele) 7 millió Ft-tal marad el a tervtől.
- A közszolgáltatásból származó magasabb összeg a 2017. év végén, illetve a mérleg fordulónapjáig kiszámlázott 2017. évi munkateljesítmények következménye.
- Az 1-9 havi működési költségek 477 millió Ft-tal maradnak el a tervtől, aminek fő oka a személyi jellegű ráfordítások és a beruházási szállítók tervezettnél alacsonyabb szintje.

3.6 FŐTÁV Zrt.

3.6.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	30 451	29 816	29 806	-9	-645	44 432	44 682	45 362	679	930
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	227	231	228	-3	1	320	339	335	-4	15
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	4 271	3 259	2 700	-559	-1 571	4 872	3 787	6 787	3 000	1 915
Korrigált nettó árbevétel	**34 950**	**33 306**	**32 734**	**-571**	**-2 215**	**49 625**	**48 808**	**52 484**	**3 676**	**2 859**
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 390	606	851	245	-539	1 868	764	1 012	248	-856
Anyagjellegű ráfordítások	28 095	25 651	25 351	-301	-2 744	40 699	38 318	41 805	3 487	1 106
Személyi jellegű ráfordítások	3 358	3 598	3 614	16	256	5 007	5 241	5 408	167	401
Értékcsökkenési leírás	2 809	3 084	3 024	-59	215	3 826	4 273	4 118	-156	291
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-467	-1 060	-1 020	39	-553	-728	-1 118	-1 314	-196	-586
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 611**	**519**	**576**	**57**	**-1 035**	**1 233**	**621**	**851**	**230**	**-382**
Pénzügyi müveletek eredménye	18	5	7	2	-11	61	7	9	2	-53
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 628**	**524**	**583**	**59**	**-1 045**	**1 294**	**628**	**860**	**232**	**-434**
Adófizetési kötelezettség	151	0	111	111	-40	145	0	232	232	87
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1 477**	**524**	**472**	**-52**	**-1 005**	**1 149**	**628**	**628**	**0**	**-521**

A társaság 2018. évi III. negyedéves adózott eredménye 472 M Ft, mely a tervtől 52 M Ft-tal alacsonyabb.

Korrigált árbevétel (-571):

- Kapott támogatás (-559 M Ft): Az első kilenc hónap 35 TJ többlet lakossági hőértékesítést eredményezett, mely 13,5 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 546 M Ft-os támogatási többlet jóváírása nem valósult meg.
- Továbbszámlázott árbevétel (-212 M Ft): A továbbszámlázott szolgáltatások elmaradnak a tervtől, eredményhatásuk azonban nem jelentkezik, mivel a költségek esetében is fennáll a fenti különbség.
- Egyéb árbevétel (-153 M Ft): 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 (-88 M Ft): A szerződések aktualizálásának csúszása miatt kevesebb a tervezettnél.
- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-52 M Ft): A távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 0,3% elmaradása két tényező, az alapdíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (-46 M Ft): A tervnél alacsonyabb összegét a leányvállalatoknak kiszámlázott bérleti díj okozza.
- Eszközök bérleti díja (-35 M Ft): Csökkenése leginkább a FŐTÁV-Komfort Kft. részére tervezett tehergépjármű bérbeadás későbbi időpontban történő megvalósulásának következménye.
- Költségvetésből kapott támogatás (-3 M Ft): A különböző pályázatokon nyert támogatások értékcsökkenés arányában elszámolt összegéből a tervezett 231 M Ft-tal szemben 228 M Ft realizálódott.

- Értékesített készlet árbevétele (+577 M Ft): A FŐTÁV-Komfort részére történt anyagértékesítés, melyet nem tervezett a társaság.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+245): Az aktivált saját teljesítmények értéke 245 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 (+39): Az Észak-budai Fűtőműben található olaj tárolására szolgáló tartály kiürítése miatt a még eltüzelhető olajiszap készletre vétele megtörtént, mely a tervezett 65 M Ft-tal szemben 104 M Ft bevétel elszámolását eredményezte.

3.6.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	25 858	22 030	22 287	257	-3 570	37 378	33 491	37 267	3 776	-111
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 014	3 222	2 312	-910	297	3 047	4 270	3 634	-636	587
Egyéb szolgáltatások értéke	95	160	109	-50	14	133	237	159	-79	26
Eladott áruk beszerzési értéke	8	15	630	615	622	12	20	634	614	622
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120	225	13	-212	-107	130	300	112	-188	-18
Anyagjellegű ráfordítások	**28 095**	**25 651**	**25 351**	**-301**	**-2 744**	**40 699**	**38 318**	**41 805**	**3 487**	**1 106**
Bérköltség	2 417	2 595	2 630	35	213	3 648	3 852	4 016	164	368
Személyi jellegű egyéb kifizetések	309	362	357	-5	48	418	456	458	3	40
Bérjárulékok	632	641	627	-13	-5	941	934	934	0	-7
Személyi jellegű ráfordítások	**3 358**	**3 598**	**3 614**	**16**	**256**	**5 007**	**5 241**	**5 408**	**167**	**401**
Értékcsökkenési leírás	**2 809**	**3 084**	**3 024**	**-59**	**215**	**3 826**	**4 273**	**4 118**	**-156**	**291**
Működési költségek összesen	**34 262**	**32 333**	**31 989**	**-344**	**-2 272**	**49 532**	**47 833**	**51 331**	**3 498**	**1 799**

A társaság működési költségeinek összege 2018. III. negyedévében 31 989 M Ft volt, amely 344 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

***Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+301*)**:

Anyagköltség (-257):

- Alapanyagok költségei (+158 M Ft): A vásárolt hő esetében 491 M Ft megtakarítás realizálódott, elsősorban az MVM egyik turbinájának meghibásodása, illetve az Észak-Pest-Újpalota hőkooperációs vezeték alacsony kihasználtsága miatt. A gázfelhasználás költsége 371 M Ft-tal emelkedett, elsősorban a szükséges hiányzó hőigény saját termelésből történő pótlása miatt. A tárolt olaj készlet kitüzelése az előző évben már nagyrészt megvalósult, így az idei évben 34 M Ft-tal alacsonyabb az olajfelhasználás költsége.
- Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok (-316 M Ft): 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.

- Villamosenergia költségek (-95 M Ft): A költségek emelkedését a tervezetthez képest magasabb villamosenergia egységárak okozták.
- Egyéb anyagköltségek összesen (-4 M Ft).

Igénybe vett szolgáltatások (+910 M Ft):

- Karbantartási költségek (+554 M Ft): Microsoft termékek támogatási szerződése nem kerül újra megkötésre, Hőközpont EBI távfelügyelet fele része áthúzódik 2019-re, SAP modulok támogatása a tervhez képest csökkent, DataProtector licensz követés nem kerül megújításra, és az Iconics rendszer gyártói támogatás sem valósul meg. Redundáns szerverszobák beszerzés folyamatban van, hálózat felméréssel kapcsolatos beszerzés előkészítés alatt áll. Az Észak-budai fűtőmű olajtartályok tisztítása az idei évben várhatóan csak 40%-ban készül el, a távvezeték nyomvonalas karbantartási munkáknak pedig az idén várhatóan csak a tervezése valósul meg.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+105 M Ft): A FŐTÁV kártyával kapcsolatos kampány és kártya gyártás elhúzódó megvalósítása a marketing, PR és reklám költségek 105 M Ft-os csökkenését idézi elő.
- Üzemeltetési díjak (+84 M Ft): A magasvezetésű távvezetékek tartószerkezeteinek üzemeltetési munkáinak beszerzési eljárása és a szerződéskötése elhúzódott, az üzemeltetési feladatok felmérése folyamatban van. A felmérés után az üzemeltetési feladatokat a társaság elvégezteti.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+68): Év közben nem merült fel váratlan igény tanulmány készítésre vonatkozóan, mely alapján a tervezett tartalékkeret várhatóan nem kerül elköltésre az idei évben.
- Oktatás és továbbképzés (+45 M Ft): A tervezetthez képest a VEKOP pályázat nem valósult meg, így informatikai képzések maradnak el. Továbbá a hűtési technológiai oktatás is elmarad.
- Posta, telefon és egyéb telekommunikációs költségek (+23 M Ft): A FŐTÁV-kártyához kapcsolódó postaköltség a projekt csúszása miatt még nem jelentkezik.
- Bérleti díjak (+7 M Ft): A Váci úti ügyfélszolgálati iroda megszűnt, helyette új ügyfélszolgálatok lesznek (3 helyszínen), a szerződés aláírások folyamatban vannak.
- Egyéb tételek összesen (+24 M Ft).

Egyéb szolgáltatások (+50): Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjakon, perköltségeken, és a bankköltségeken történt megtakarítás az előzetesen vártakhoz képest.

Eladott áruk beszerzési értéke (-615): A FŐTÁV-Komfort Kft a jövőben önállóan végzi az anyagbeszerzési tevékenységet, ezért részére a FŐTÁV Zrt. raktárjaiban lévő anyag értékesítésre került. Eredményhatása nem jelentkezik, mivel a bevételek esetében is jelentkezik az eltérés.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+212): A továbbszámlázott szolgáltatások 212 M Ft-tal elmaradnak a tervtől, eredményhatásuk azonban nem jelentkezik, mivel a bevételek esetében is fennáll a fenti különbség.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (-16):

- Bérköltség (-35 M Ft): A létszám elmaradás ellenére a bérköltségek növekedtek elsősorban a 2018.06.01-től hatályos, de január 1-ig visszamenőleges és tervezett mértéket meghaladó béremelés hatása.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+5 M Ft): Leginkább a béren kívüli juttatásokon (cafeteria) történt megtakarítás.
- Bérjárulékok (+13 M Ft): Döntően a létszám alakulásából adódik.

Értékcsökkenés (+59): Az egyéb berendezések, valamint a távhővezetéki beruházások értékcsökkenésének együttes hatása okozza az időszaki megtakarítást.

3.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐTÁV Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	28 866	28 700	-166	87	79	-8	862	1 026	165	29 816	29 806	-9
Támogatás/Kompenzáció összesen	3 490	2 928	-562	0	0	0	0	0	0	3 490	2 928	-562
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**32 356**	**31 628**	**-728**	**87**	**79**	**-8**	**622**	**384**	**-238**	**33 066**	**32 092**	**-974**
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	**22 160**	**22 446**	**286**	**14**	**8**	**-6**	**103**	**77**	**-26**	**22 276**	**22 531**	**254**
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	**4 729**	**4 462**	**-267**	**46**	**65**	**20**	**217**	**157**	**-60**	**4 992**	**4 685**	**-307**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	26 889	26 908	19	60	74	14	319	234	-85	27 268	27 215	-53
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**5 467**	**4 721**	**-747**	**27**	**6**	**-22**	**302**	**150**	**-153**	**5 797**	**4 876**	**-921**
Összes közvetett ktg. és ráf.	5 093	4 202	-891	36	47	11	148	51	-97	5 278	4 300	-978
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**374**	**519**	**144**	**-9**	**-41**	**-33**	**154**	**99**	**-55**	**519**	**576**	**57**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**369**	**519**	**150**	**-9**	**-41**	**-33**	**165**	**106**	**-59**	**524**	**583**	**59**

- 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 kilenc hónap hidegebb átlaghőmérséklete többlet lakossági hőértékesítést eredményezett, mely rontotta a kompenzáció mértékét a támogatás fajlagos egységárának negatív előjelére tekintettel. Ezen kívül a tervezett többlet támogatás jóváírása elmaradt. A költségek esetében elsősorban a szervezeti általános költségekben jelentkező megtakarítás hatására a társaság 519 M Ft-os adózás előtti eredményt realizált a fővárosi közszolgáltatási tevékenységen.
- A piaci tevékenység adó előtti eredménye a tervezettnél 33 M Ft-tal alacsonyabb. A bevételek esetében elmaradás figyelhető meg a tervhez képest, amely elmaradást tovább növelt a közvetlen és a közvetett költségekben bekövetkezett növekedés.
- A kiegészítő tevékenység esetében a továbbszámlázott szolgáltatások és a FŐTÁV-Komfort részére történő anyagértékesítés növeli az árbevételt, azonban eredményhatása nem jelentkezik, mivel költségként is megjelenik. A többletbevételt csökkenti a gépkocsi és ingatlan bérleti díjakból és egyéb vevői szolgáltatásokból származó árbevétel elmaradása, melyet csak részben ellensúlyoz a közvetlen költségeken, valamint a bankköltségeken és a marketing költségeken történt megtakarítás.

Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 974 751	5 010 040	0,7%	8 084 019	8 119 307	0,4%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	668 209	679 078	1,6%	1 118 745	1 129 614	1,0%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	671 525	660 458	-1,6%	1 105 183	1 094 116	-1,0%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	**6 314 485**	**6 349 576**	**0,6%**	**10 307 947**	**10 343 037**	**0,3%**
Lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	243 518	243 758	0,1%	243 518	243 758	0,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	1 028	1 008	-1,9%	1 028	1 008	-1,9%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	773	789	2,1%	773	789	2,1%
Fogyasztók száma (db)	**245 319**	**245 555**	**0,1%**	**245 319**	**245 555**	**0,1%**
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	31 976 329	32 007 341	0,1%	31 976 329	32 007 341	0,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	622 271	678 682	9,1%	622 271	678 682	9,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	3 191 839	3 182 407	-0,3%	3 191 839	3 182 407	-0,3%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	**35 790 439**	**35 868 430**	**0,2%**	**35 790 439**	**35 868 430**	**0,2%**
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	28	26	-6,4%	28	26	-6,4%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	198	201	1,6%	201	201	0,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	92	98	7,1%	92	98	7,1%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	**318**	**326**	**2,5%**	**321**	**326**	**1,6%**
Hőtermelés hatásfoka	92,5%	92,0%	-0,5%	92,6%	92,2%	-0,4%
Hőszállítás vesztesége	13,2%	11,9%	-9,8%	11,6%	10,9%	-6,7%

Naturáliák alakulása 2018. év III. negyedévében:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség valamennyi fogyasztói szegmens – kivéve a külön kezelt ügyfeleket - 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 minimálisan 0,5%-kal a tervezett szint alatt alakult.

3.6.4 Beruházások

mFt

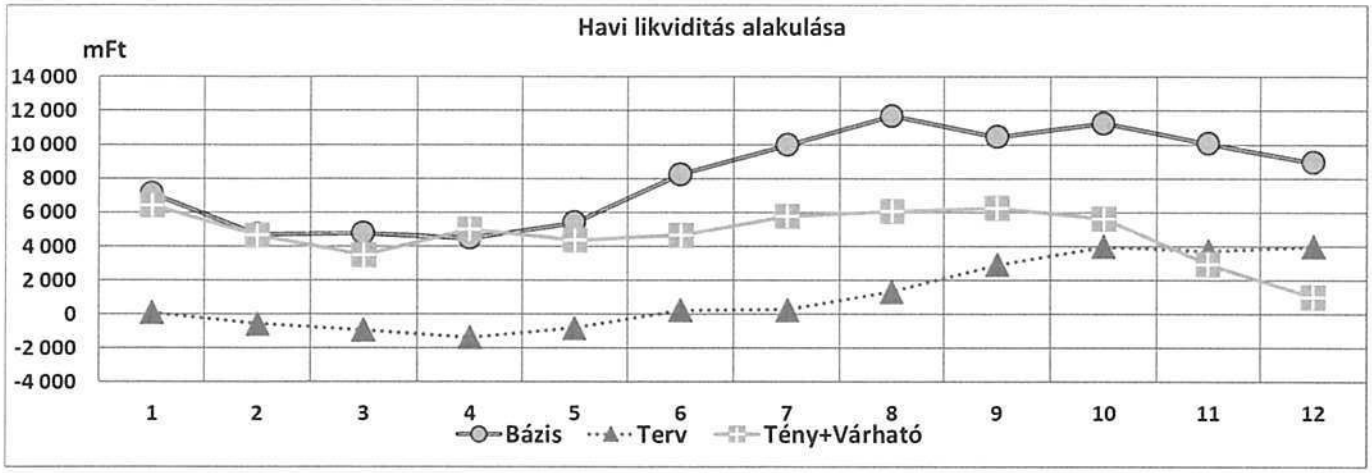
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves várható
Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet	322	30	-291	2 900	2 074	-826	1%
Informatikai beruházások	1 047	290	-757	2 244	864	-1 380	34%
Távvezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások	1 631	79	-1 552	2 237	599	-1 638	13%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a	1 827	747	-1 080	2 055	1 730	-324	43%
Hőközpont korszerűsítő és szintentartó felújítások	1 560	614	-946	2 050	1 694	-356	36%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása	1 078	699	-379	1 519	1 773	254	39%
Tahi úti DN600 vezeték bővítés	780	243	-538	1 148	1 262	114	19%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások	889	606	-283	1 124	1 194	70	51%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	846	180	-666	846	659	-187	27%
Liget projekt - hűtés	50	3	-47	800	23	-777	15%
Egyéb	0	53	53	0	392	392	13%
Egyéb tételek összesen	832	68	-764	2 099	1 409	-690	5%
Összesen	**10 861**	**3 611**	**-7 250**	**19 021**	**13 672**	**-5 349**	**26%**

2018. év III. negyedévben a beruházások értéke jelentősen 7 250 M Ft-tal elmarad az időszaki tervezettől.

- Összességében elmondható, hogy a társaság beruházásai többségében jelentősen elmaradnak az időarányos tervtől, melyet szemléltet, hogy a teljes éves tervezett keret mindösszesen 18,98%-a került felhasználásra a III. negyedév végéig.
- Az év lenagyobb volumenű beruházása a 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 főosztályhoz tartozó beszerzési eljárások megvalósítása folyamatos. A tervtől való eltérés egyik alapvető oka az eljárások időbeli elhúzódása. Ennek következményeként a kifizetésekben is jelentős csúszás mutatkozik meg.
- Távvezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások: III. kerület Toboz utcai távhővezeték rekonstrukció munka esetében a kivitelezés folyamatban van. A távvezetéki rekonstrukciós munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárások csak részben kerültek kiírásra, a csúszások miatt ezek a projektek közel 1 Mrd Ft értékben elmaradnak és 2019 évben valósulhatnak meg.
- A Liget projekt: E1 szakasz tervezés és kivitelezése esetében is ügyvédi költségek kerültek csak lekönyvelésre. A kivitelezési és tervezési munkák ütemterv szerint folynak, A projekt előrehaladása körülbelül 56%.
- A hőközpont korszerűsítő és szintentartó felújítások: A 2018. évre tervezett címek közül 36db törlésre került a FŐTÁV-KOMFORT Kft. 2018.09.04-i levelében foglaltak szerint. 15 esetben nem történt munkavégzés, 181 címen megtörtént a munkaterület átadás, melyből 148 címen az üzembe helyezés sikeres volt, melyből 104 cím esetében a műszaki átadás meg lett kezdve. 48 cím esetében a műszaki átadás-átvétel lezárásra került.
- Hőközponti távfelügyelet kialakítása: A tervezett alatt alakult. 696 címen a munkaterület átadása megtörtént, 348 címen megtörtént az elektromos üzembe helyezés, melyből 274 esetben a műszaki ellenőri bejárás lezajlott. 191 címen a műszaki átadás-átvételi eljárás lezárásra került.
- Tahi úti DN600 vezeték bővítés: A projektnél a tervek elkészültek (19 M Ft), a kivitelezés folyamatban van.
- Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások: A KEHOP 5.2.8. pályázati támogatással megvalósuló, több telephelyet és épületet érintő energetikai korszerűsítés kapcsolódó tervezési eljárás elhúzódása miatt a kivitelezésre ezt követően fog sor kerülni.
- Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások: Újfogyasztók esetében több projekt tudott terv szerint elindulni és további 9 projekt esetében történtek ügyvédi és tervezési költség kifizetések.

3.6.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tervezett 2 923 M Ft-hoz képest, 2018. év szeptemberének végére jelentősen magasabb 6 278 M Ft-on realizálódott.

- A közszolgáltatásból származó bevételek 1,4%-kal, 487 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. Nem közszolgáltatási értékesítésre 652 M Ft-tal kevesebb bevétel folyt be. A támogatásokból befolyt 2 228 M Ft bevétel 3 010 M Ft-tal elmaradt a tervezett összegtől. Pályázati támogatásra a tervezett 1 747 M Ft-ból 84 M Ft érkezett.
- A beruházási szállítók részére a tervezett 12 612 M Ft helyett 5 771 M Ft került kifizetésre. Az egyéb szállítók részére 15,1%-kal több kifizetés történt. Az egyéb ráfordítások között vevői visszautalást nem tervezett a társaság, azonban 837 M Ft került visszautalásra vevők részére a jóváíró számlák miatt. Továbbá a társasághoz beérkező, de DHK-nak már átadott vevői befizetések miatt 691 M Ft összeg tovább utalása történt meg a DHK részére.
- A társaság záró pénzeszközállománya az év végére várhatóan a tervezett szint alatt alakul, elsősorban a beruházásokkal kapcsolatos kifizetések növekedésének hatására.

3.7 Fővárosi Közbeszerzési Kft.

3.7.1. Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. 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	54	383	166	-217	113	72	702	702	0	630
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	33	0	0	0	-33	44	0	0	0	-44
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**87**	**383**	**166**	**-217**	**80**	**115**	**702**	**702**	**0**	**586**
Aktivált saját teljesítmények értéke	151	0	-37	-37	-188	201	-174	-174	0	-374
Anyagjellegű ráfordítások	122	118	97	-22	-25	163	161	161	0	-2
Személyi jellegű ráfordítások	232	164	163	-1	-70	310	219	219	0	-91
Értékcsökkenési leírás	14	13	10	-3	-4	18	17	17	0	-1
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-1	-12	3	16	5	-2	-16	-16	0	-15
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-132**	**76**	**-137**	**-213**	**-5**	**-176**	**115**	**115**	**0**	**291**
Pénzügyi müveletek eredménye	0	0	-1	-1	-1	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**-132**	**76**	**-138**	**-213**	**-6**	**-176**	**115**	**115**	**0**	**291**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**-132**	**76**	**-138**	**-213**	**-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. III. negyedéves adózott eredménye -138 M Ft, amely a tervtől 213 M Ft-tal alacsonyabb már jelentős veszteségbe átforduló eredmény.

Korrigált árbevétel (-217):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-212 M Ft): A közbeszerzésekből származó bevétel jelentősen elmarad a tervezettől, az elhúzódó egyeztetési folyamatok, és a fluktuáció miatti vártnál hosszabb lebonyolítások miatt.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (-8 M Ft): A társaság által nem használt 3. szint bérbeadása a tervezettekkel ellentétben nem valósult meg.
- Továbbszámlázás árbevétele (+3 M Ft): A hirdetményekből származó továbbszámlázott díjak a tervezettnél nagyobb mértékűek.

Aktivált saját teljesítmények értéke (-37): 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 (+16): Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek előzetesen nem kerültek tervezésre, továbbá a tervezett iparűzési adó nem került kifizetésre.

3.7.2. Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	2	2	1	-1	-1	2	2	2	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	106	107	75	-32	-32	142	145	145	0	4
Egyéb szolgáltatások értéke	6	6	6	0	0	8	8	8	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8	4	15	11	7	11	5	5	0	-6
Anyagjellegű ráfordítások	**122**	**118**	**97**	**-22**	**-25**	**163**	**161**	**161**	**0**	**-2**
Bérköltség	181	132	131	0	-50	242	175	175	0	-66
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7	6	4	-2	-3	9	8	8	0	-1
Bérjárulékok	44	26	27	1	-17	59	35	35	0	-24
Személyi jellegű ráfordítások	**232**	**164**	**163**	**-1**	**-70**	**310**	**219**	**219**	**0**	**-91**
Értékcsökkenési leírás	**14**	**13**	**10**	**-3**	**-4**	**18**	**17**	**17**	**0**	**-1**
Működési költségek összesen	**368**	**295**	**269**	**-26**	**-98**	**491**	**396**	**396**	**0**	**-94**

A társaság működési költségeinek összege 2018 III. negyedévében 269 M Ft volt, amely 26 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+22):

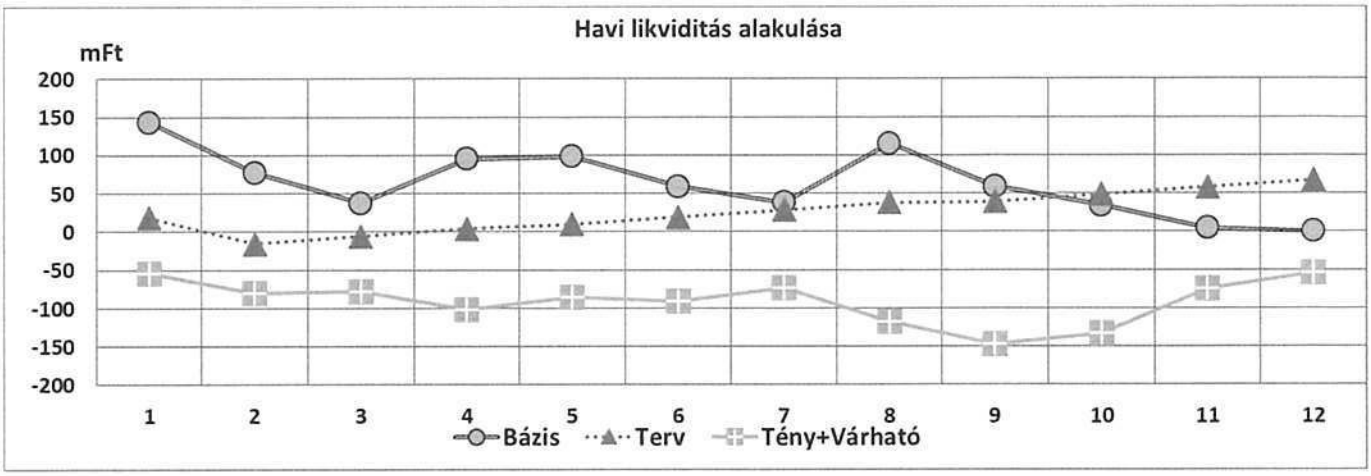
Anyagköltségek (+1): Üzemanyagköltségek, tisztítószerek és az egyéb ki nem emelt anyagköltségek a vártnál kevesebb kiadást jelentettek a társaság számára az első félév során.

Igénybe vett szolgáltatások (+32):

- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+27 M Ft): Elsősorban FAKSZ szolgáltatásokra a társaság az első 9 hónapban lényegesen kevesebbet fizetett ki, mint az időszaki tervezett.
- Bérleti díjak (+3 M Ft): 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 (+2 M Ft): egyéb kisebb tételeken történt megtakarítások összesítésének eredménye.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-11): A továbbszámlázott 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. szeptember végére -147 M Ft, mely jelentősen az időszaki terv alatt alakult.

- A társaság nem rendelkezik szabad pénzeszközzel, teljes mértékben folyószámlahitellel finanszírozza magát, melyek mellett a közbeszerzési ügyekhez kapcsolódóan 34,5 M Ft-ot meghaladó zárolt letét áll a társaság számláján.
- A 300 M Ft-os folyószámlahitel keretéből az időszak végére már mintegy 169 M Ft-ot kihasznált, hogy a működési költségeit finanszírozni tudja. Az első 9 havi működési költségeinek 50,8%-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 likviditásán és bevételei is el fognak maradni a tervezettől.

HITELES KIADMÁNY

2. sz. melléklet

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG IGAZGATÓSÁGA

JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

amely készült a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BVH Zrt. vagy Társaság) Igazgatóságának 2018. december 11. napján 9.00 órától a Társaság székhelyén (1052 Budapest, Városház utca 9-11., III. emelet 307./c) megtartott üléséről.

14. napirendi pont: Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi III. negyedéves előrehaladási jelentésének tárgyában (alapítói döntést igényel)

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatóságának 210/2018. (XII.11.) BVH IG HATÁROZATA
A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a BVH Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. szerinti hatáskörében eljárva a GAZD/502/1/2018 iktatószámú előterjesztésben foglaltak alapján elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek a BVH Zrt. 2018. III. negyedéves előrehaladási jelentését az előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti tartalommal.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás eredménye: 6 igen, 0 tartózkodás, 0 nem

Az Igazgatóság elnöke megállapítja, hogy a szavazásra bocsátott határozati javaslat elfogadásra került.

dr. Augusztinyi Szandra s.k.
jegyzőkönyvvezető

Kistakács Tünde s.k.
az Igazgatóság elnöke

A kiadmány hiteléül:

2018 DEC 19.

3. sz. melléklet

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING ZRT.
BUDAPEST

TEL.: +36 1 327 1151
FAX: +36 1 327 1877
WEB: www.bvh.budapest.hu
E-MAIL: titkarsag@bvh.budapest.hu

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 54/2018. (XII.17.) számú HATÁROZATA

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága – a BVH Zrt. Alapszabályának VIII. fejezet 8.2. pontja szerinti jogkörében eljárva - egyetért az előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltakkal, és a Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVH Zrt. 2018. III. negyedévi tevékenységéről (2018.07.01-2018.09.30.) tárgyú előterjesztést Budapest Főváros Önkormányzata részére elfogadásra javasolja.

Felelős: Kistakács Tünde, elnök-vezérigazgató BVH Zrt.

Határidő: Fővárosi Közgyűlés soron következő ülése

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás: 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás, 0 nem szavazott

Dr. Derce Tamás
a Felügyelőbizottság elnöke