

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

[Vonalkód]

ikt. szám:

[Iktatószám]

[Vonalkód]

tárgy: Javaslat a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding
Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi IV.
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 IV. negyedéves jelentését.

Az előterjesztés részét képezi a Tájékoztatás a vállalatcsoport 2018. évi IV. negyedéves gazdálkodásáról, melyet a tagvállalatok 2018. IV. negyedéves adatszolgáltatása (üzleti jelentései) alapján állítottunk össze (4. számú függelék: Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2018. 10-12. 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 1-12. 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.	13 172	14 600	15 286	686	2 114	13 172	14 600	15 286	686	2 114
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	3 760	3 650	3 632	-19	-128	3 760	3 650	3 611	-40	-149
FKF Nonprofit Zrt.	38 872	32 730	32 746	17	-6 126	38 872	32 730	32 746	17	-6 126
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 408	832	626	-206	-782	1 408	832	626	-206	-782
FŐKÉTÜSZ Kft.	672	720	624	-96	-47	672	720	624	-96	-47
FŐTÁV Zrt.	44 432	44 682	44 555	-127	123	44 432	44 682	44 555	-127	123
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	72	702	420	-281	349	72	702	420	-281	349
BVH Zrt.	418	497	503	6	86	418	497	503	6	86
Összesen	102 805	98 414	98 394	-20	-4 411	102 805	98 414	98 372	-41	-4 432

A tagvállalatok összes árbevétele a 2018. évben 20 M Ft-tal múlja alul az éves tervet.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele elsősorban az idegen hulladék ártalmatlanításból és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítéséből származik.

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.** A piaci árbevétel csökkenése a kapacitáshiány, illetve a fővárosi egyéb megrendelések 2019-re csúszásának eredménye.

A **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult, a tervhez képesti 6 M Ft-os árbevétel növekedés a BVH Zrt. közbeszerzési tevékenység keretében végzett villamosenergia és földgáz közbeszerzéseiben résztvevő - leányvállalatokon kívüli - kapcsolt vállaltoknak továbbszámolt költségekből adódik.

A **FŐTÁV Zrt.** esetében a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított elmaradása két tényező, az alaplíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye, ugyanis a 0,81 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletből adódó 351 TJ értékesítési volumen kiesés jelentősen csökkentette a fogyasztást és ezzel együtt a társaság bevételeit, melyet azonban részben ellensúlyozni tudott a Liget projekt hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó csatlakozási díj.

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 forintba kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	9 092	10 576	11 053	476	1 961	9 092	10 576	11 053	476	1 961
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	3 782	4 025	3 971	-54	188	3 782	4 025	3 942	-83	159
FKF Nonprofit Zrt.	35 223	39 699	37 104	-2 595	1 881	35 223	39 699	37 104	-2 595	1 881
FŐKERT Nonprofit Zrt.	4 545	4 588	4 713	126	169	4 545	4 588	4 713	126	169
FŐKÉTÜSZ Kft.	2 739	3 494	3 006	-488	267	2 739	3 494	3 006	-488	267
FŐTÁV Zrt.	49 532	47 833	50 595	2 762	1 063	49 532	47 833	50 595	2 762	1 063
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	491	396	365	-31	-125	491	396	365	-31	-125
BVH Zrt.	453	534	510	-24	57	453	534	510	-24	57
Összesen	105 856	111 145	111 316	172	5 460	105 856	111 145	111 288	143	5 432

A tagvállalatok 2018. évi működési kiadásai összességében minimálisan (1,5%-kal) magasabbak a tervezettnél, és 5 460 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A legnagyobb költségmegtakarítást az FKF Nonprofit Zrt. érte el. 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. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. esetében jelentős működési költségnövekmény tapasztalható, melyet a növekvő ügyfélforgalom miatti megnövekedett karbantartási munkálatok, illetve a magasabb forgalom és a nehezen feltölthető létszám miatti megemelkedett munkaerő kölcsönzés költsége magyaráz.

A FŐTÁV Zrt jelentős költség növekménye döntően az anyagjellegű ráfordításoknál, azon belül az energiaköltségeknél jelentkezett.

Anyagjellegű ráfordítások

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	3 013	2 989	3 641	651	628	3 013	2 989	3 641	651	628
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	2 019	2 157	2 136	-22	117	2 019	2 157	2 125	-32	107
FKF Nonprofit Zrt	14 012	16 957	14 598	-2 360	586	14 012	16 957	14 598	-2 360	586
FŐKERT Nonprofit Zrt	2 427	2 076	2 412	337	-14	2 427	2 076	2 412	337	-14
FŐKÉTUSZ Kft	728	945	836	-109	108	728	945	836	-109	108
FŐTÁV Zrt	40 699	38 318	40 956	2 637	257	40 699	38 318	40 956	2 637	257
Fővárosi Közbeszerzési Kft	163	161	144	-17	-19	163	161	144	-17	-19
BVH Zrt	101	133	120	-13	19	101	133	120	-13	19
Összesen	63 162	63 737	64 842	1 105	1 681	63 162	63 737	64 832	1 095	1 670

Az I-IV. negyedévben az anyagjellegű ráfordítások terén az FKF Nonprofit Zrt.-nél, a FŐKÉTUSZ Kft.-nél, a BVH Zrt.-nél, a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél, és a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.-nél jelentkezett megtakarítás, míg a Budapest Gyógyfürdői Zrt. anyagjellegű ráfordítása a már említett forgalomnövekedés, a FŐKERT Nonprofit Zrt. ugyanezen költségei pedig elsősorban a fővárosi fejlesztésekhez és piaci munkákhoz kapcsolódó igénybe vett szolgáltatásoknak növekedése miatt alakult az időszaki terv fölött. A FŐTÁV Zrt. esetében a magasabb hatósági vásárolt alapdíjak következtében az év utolsó három hónapjában 415 M Ft többlet költség jelentkezett. A vásárolt hődíj költségek a mennyiségi- és árváltozás ellentétes irányú hatásának következtében 1 469 M Ft-tal a tervezett felett alakultak. (az év utolsó három hónapjában mért magasabb átlaghőmérséklet 1 216 M Ft-tal kevesebb költséget indukált, ugyanakkor a hatósági árszabályozás miatt az október hónaptól növekvő árak magasabb szintje +2 685 M Ft többlet költséget eredményezett). Továbbá a gázdíj és a forgalomarányos rendszerhasználati díjak, valamint az energiaadó 607 M Ft-tal haladta meg a tervezett szintet.

Személyi jellegű ráfordítások

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	4 724	5 968	5 791	-177	1 067	4 724	5 968	5 791	-177	1 067
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	1 486	1 572	1 536	-36	50	1 486	1 572	1 518	-54	32
FKF Nonprofit Zrt	16 516	18 005	17 808	-197	1 292	16 516	18 005	17 808	-197	1 292
FŐKERT Nonprofit Zrt	1 851	2 127	1 995	-132	144	1 851	2 127	1 995	-132	144
FŐKÉTUSZ Kft	1 920	2 421	2 082	-338	163	1 920	2 421	2 082	-338	163
FŐTÁV Zrt	5 007	5 241	5 406	165	399	5 007	5 241	5 406	165	399
Fővárosi Közbeszerzési Kft	310	219	209	-10	-101	310	219	209	-10	-101
BVH Zrt	346	397	385	-12	39	346	397	385	-12	39
Összesen	32 160	35 951	35 213	-738	3 053	32 160	35 951	35 195	-756	3 035

A 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. A FŐTÁV Zrt.-nél a létszámcsökkenés ellenére a bérköltségek növekedtek, a tervezett mértéket meghaladó béremelés hatására.

Adózott eredmény

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

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 354	3 555	4 131	576	777	3 354	3 555	4 131	576	777
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	16	-151	31	182	15	16	-151	38	189	23
FKF Nonprofit Zrt.	131	85	-253	-338	-384	131	85	-253	-338	-384
FŐKERT Nonprofit Zrt.	3	1	2	1	-1	3	1	2	1	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-70	0	-169	-169	-99	-70	0	-169	-169	-99
FŐTÁV Zrt.	1 149	628	737	109	-412	1 149	628	737	109	-412
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-177	115	-166	-281	11	-177	115	-166	-281	11
BVH Zrt.	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607
Összesen	9 118	5 586	-6 584	-12 169	-15 701	9 118	5 586	-6 576	-12 162	-15 694

A tagvállalatok **2018. évi összesített adózott eredménye** -6 584 M Ft volt, amely 12 169 M Ft-tal alacsonyabb, mint a tervezett, mely elsősorban a BVH Zrt. tagvállalataiban tartott részesedéseinek piaci értékre történő helyesbitésének köszönhető, ugyanis két esetben értékvesztést kellett elszámolnia a Társaságnak.

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

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél magasabb működési támogatások, valamint a vártnál alacsonyabb működési költségeken elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon, valamint a bérköltségeken történt megtakarítások pozitív hatással voltak a társaság eredményére.

A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye összességében 109 M Ft-tal javult a tervezetthez képest, melyet elsősorban a jelentős támogatásnövekménynek tudhat be, azonban az eredményt némileg visszavetette, hogy az alapanyagköltség növekedése lényegesen meghaladta a tervet.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság a gyakorlatilag teljesítette az előzetesen tervezett nullszaldós eredményt.

A **BVH Zrt.** eredménye a tervezetthez képest veszteségbe fordult, 12 249 M Ft-tal a tervezett alatt alakult, melynek oka a tartós részesedések piaci értékre történő helyesbitéséből adódó értékvesztés. Az FKF Nonprofit Zrt. részesedése vonatkozásában 10 776 M Ft, míg a Fővárosi Közbeszerzési Lebonyolító Kft. esetén 102,6 M Ft értékben értékvesztés elszámolására került sor.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** eredménye a tervezetthez képest 338 M Ft-tal csökkent. A társaság a tervezettnél nagyobb bevételt realizált azonban a támogatások alacsonyabb szinten realizálódtak, mert a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült ÁFA körből. Mindemellett a rekultivációs céltartalékok szignifikáns növekedése veszteségbe fordította a társaság eredményét, melyet a működési költségeken (elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon) történt jelentős megtakarítások is csak részben tudtak ellensúlyozni.

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.** a tervvel ellentétben veszteségbe fordult át elsősorban annak köszönhetően, hogy a Rákospatak utcai ingatlan értékesítése nem történt meg, csak az Aradi utcai ingatlan talált gazdára az év során. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálni.

Beruházások

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi I-IV. 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	3 946 889	30,9%	5,8%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 159	19 021 716	11 924 628	62,7%	29,8%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 540 253	6 345 575	7 749 590	122,1%	34,4%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	410 422	48,7%	48,7%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	140 622	55,2%	20,7%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	203 860	67,1%	67,1%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 292 752	39 533 137	24 376 011	61,7%	18,4%	100,0%

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

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 és az informatikai beruházások teszik ki. Ezek közül a jármű rekonstrukció 2018-ra tervezett összege a legjelentősebb, de a beruházás koncepciója menedzsment döntés alapján megváltozott. Több év igényei egy beszerzési eljárásban összevonva kerülnek kielégítésre az egységes flotta kialakítása érdekében. A megvalósítás várhatóan a következő évre tolódik.

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, a Liget projekt, valamint a Hőközponti távfelügyelet kialakítása.

A Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (1,4 Mrd Ft), amelynek bontási munkálatai terv szerint haladnak. A Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése pedig elsősorban a kivitelezés és az építőipari árak növekedése miatt az időszakai vártnál 1 849 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 FŐKÉTÜSZ Kft. 2018. év folyamán 141 M Ft-nyi beruházást aktivált, mely köszönhetően a kiegyensúlyozatlan likviditásnak, nagyságrendileg fele a tárgyévre tervezettnek. A beruházások 46%-a az előző évről húzódott át és került lezárásra 2018-ban, melyek elengedhetetlenek voltak a zavartalan működés fenntartásához.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. év során az éves beruházási keret 67%-át használta fel. Ennek részeként a Krema 4-es kemence felújítása az éves tervnek megfelelően elvégzésre került. A legnagyobb értékű stratégiai célú beruházás a 2017-ben megkezdett Budafoki és az Óbudai parcellakataszter kialakítása, amelynek 2017-ből áthúzódó részére 2018-ban 45 M Ft értékben végeztek el munkákat. A beruházás ezzel a két évet tekintve összesen 56,5 M Ft ráfordítással lezárult.

TAGVÁLLALATI ÖSSZEFOGLALÓ

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

A társaság **adózás előtti eredménye** a költségűtlépések és az újpesti telekeladás megghiúsulása ellenére jelentősen meghaladja a bázist és a tervezettet egyaránt, ez elsősorban a nagy fürdőkön realizált, a tervezettet is jelentős mértékben felülmúló bevételtöbblet eredménye. A közel 4,2 milliárd forint adózás előtti eredményt elsősorban a bevételek kedvező, a tervezettet nagymértékben meghaladó növekedése miatt érte el a társaság.

Az értékesítés nettó árbevétele 2018. évben 15.286 M forint volt, ez 2.114M forinttal magasabb a 2017. év árbevételénél. A tervezett árbevételt 686 M forinttal haladja meg. Kiemelendő, hogy az eredmény tervezettnél nagyobb mértékű javulása átlagosan 15%-os béremelés mellett valósult meg. Az emelkedés oka a bázist jelentősen meghaladó árbevétel, melyet a tervezettől elmaradó vendégforgalom ellenére a társaság árpolitikája eredményezett. **Az árbevétel alakulását** a bázishoz képest a forgalmi növekmény (turizmus, fürdőfejlesztések és a kedvező nyári időjárás) és a differenciált árpolitika mellett az új fürdők és funkciók megnyitása, a bérleti díjak emelkedése, az online értékesítés megkezdése mind pozitívan befolyásolta.

Az anyagköltségek kismértékben túllépték a bázis szintet, elsősorban a magasabb vendégforgalom, a Palatinus egész éves nyitva tartása és a Csillaghegyi Komplexum átadása miatt. Az anyagköltség tervezetthez képesti túllépését elsősorban a magasabb forgalom miatt az egyes üzemeltetési anyagokon (tisztító szereken, munkaruhán, felszereléseken) megjelenő költségöbblet okozta.

A személyi jellegű ráfordítások 1.067 M forinttal haladják meg a bázisidőszak értékét, elsősorban a 15%-os bérfejlesztés és létszámbővülés miatt, de 177 M forinttal maradnak el a tervezettől, mert az átlagos üzemeltetési létszám alacsonyabban alakult a tervezett szintnél.

Az egyéb ráfordítások jelentősen alacsonyabb szinten alakultak a bázishoz képest, ennek fő oka a bázis évben selejtezésből eredő terven felüli értékcsökkenés és a Rudas Déli részének az MNV Zrt.-vel történő elszámolás eredményeként történt kivezetése. 2018. évben a bázis évhez képest több költségör is magasabb szinten alakult. A műemlékfürdők felújításával kapcsolatban 2017. évre visszamenőleg önellenőrzés eredményeként 107 M forint társasági adó került megfizetésre. Jelentős céltartalék került képzésre a jövőbeli karbantartásokra és költségekre, mely 92,8 M forinttal magasabb a bázis évhez képest. A Navigátor Zrt.-vel szemben fennálló 43,5 M forint értékű követelés leírásra került.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

A 2018. évi **adózott eredmény** 30,7 M Ft, ami a 2017-os bázis értéknél 15,1 M Ft-tal, a tervezettnél 182 M Ft-tal magasabb.

Az értékesítés nettó árbevételét jelentősen befolyásolja a megrendelt temetési szolgáltatások száma, összetétele és az újraváltási hajlandóság. A tárgyidőszakban megrendelt új temetési szolgáltatások száma (hagyományos temetés, hamvasztásos temetés, szórás, új hamvak kiadása) közel 300 esetszámmal maradt el a bázis időszakai szolgáltatás számtól, és minimálisan, 163 esetszámmal növekedett a terv adatokhoz képest.

2018. évben a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. **értékesítés nettó árbevétele** – a naturáliák, és az újraváltások számának csökkenése miatt – 127,9 M Ft-tal csökkent a bázis-szinthez képest. A tervezett értéket sem érte el, 18,5 M Ft-tal marad el a terv árbevételtől.

Az alaptevékenység árbevételén belül a közszolgáltatási tevékenység árbevétele 146,3 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest és közel 100 M Ft-tal a tervezett értéktől is elmarad. Az egyéb temetési szolgáltatások árbevétele 15 M Ft-tal magasabb értéket mutat, mint a bázis, a tervezett szintet 68,3 M Ft-tal haladja meg ez a kategória.

Az **egyéb bevételek** (kompenzáció nélkül) 32,8 M Ft-tal nőttek a bázis időszakhoz képest és 144 M Ft-tal a tervezett érték felett alakultak. A bázistól való eltérést főként a céltartalék feloldások indokolják.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 2018. évben 5,8%-kal, azaz 117,1 M Ft-tal növekedtek 2017. évhez képest. A tervezett értéktől 21,5 M Ft a megtakarítás mértéke.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 118,6 M Ft-tal meghaladja a bázis szintet, azonban 30,9 M Ft-tal a tervezett költségszint alatt maradnak. A jelentősebb költségnövekedés a vagyonvédelmi szolgáltnál, a járműfenntartásnál, a munkaerőkölcsönzésnél és a marketing költségeknél figyelhető meg.

A **személyi jellegű ráfordítások** esetében a társaság a 2018. évben a munkabérek több lépcsőben is emelte a minimálbér és a garantált bérminimum összegének növekedése miatt. Ezen felül a szellemi munkavállalók 6,5%, a fizikai állományú munkavállalók 9%, meghatározott esetekben 10%-os béremelésben részesültek.

FKF Nonprofit Zrt.

A társaság 2018. évi **üzleti eredménye** 264 M Ft, az adózás előtti eredmény 430 M Ft nyereség, az adózott eredmény 253 M Ft veszteség. Az üzleti eredmény a 2017. évi bázis értéktől 685 M Ft-tal, az adózás előtti eredmény 738 M Ft-tal és az adózott eredmény, 384 M Ft-tal elmaradt.

Az eredmény romlásának oka az egyéb bevételek és ráfordítások támogatás nélküli egyenlegének és a pénzügyi műveletek eredményének csökkenése. Ezt részben ellensúlyozza a korrigált nettó árbevétel, az anyagjellegű, a személyi jellegű ráfordítások, valamint az értékcsökkenési leírás növekedése. Az egyéb bevételek és ráfordítások támogatás nélküli egyenlege 840 M Ft-tal csökkent. Ezen belül legjelentősebb a köztisztasági terület ÁFA hatása, a lerakási járulék növekedése, valamint a céltartalékok egyenlegének változása.

Az **értékesítés nettó árbevétele** az előző évi forgalom 84,2 %-a, összességében a terv szerint realizálódott. A bázis évi magasabb érték fő oka, hogy a korábbi éve gyakorlatától eltérően 2018-ban a köztisztasági feladatok ellátására a Fővárosi Önkormányzattól kapott 8 402 M Ft összeg már az egyéb bevételek között szerepel. Az átsorolás hatását kiszűrve, az árbevétel 2 276 M Ft-tal (5,9 %-kal) haladta meg az előző évet.

A növekmény döntően a hulladékkezelési tevékenységnél jelentkezett, a magasabb számlázott hulladékmennyiségnek és a magasabb energiatértékesítés bevételeinek köszönhetően.

A **korrigált nettó árbevétel** 2018. évben 41 148 M Ft, mely magasabb az előző év azonos időszakánál 2 276 M Ft-tal, így 6%-kal magasabb a bázisnál.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 14 598 M Ft-os összege a bázis 104%-a, a karbantartási anyagok költségnövekedése és az üzemanyagköltség a növekvő árak miatt, valamint a síkos napok magasabb száma miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** 17 723 M Ft-os összege a bázis érték 107%-a, mely a béremelés, valamint az ösztönző bérrendszer kialakításából és bevezetéséből adódik.

Az értékcsökkenési leírás 2018. évi összege 4 940 M Ft, mely a bázis 105%-a. Ennek a beruházások aktiválásának áthúzódó hatásán túl oka, hogy az új beszerzésű köztisztasági eszközök amortizációja már bruttó módon került elszámolásra.

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Az **anyagjellegű szolgáltatások** esetében eltérést okozott a FINA projekt bázistorzító hatása. A kívánt állományi létszám feltöltésének hiányában lényegesen magasabb külső erőforrás bevonást igényelt a társaság feladatai ellátásához, melynek köszönhetően elsősorban az igénybe vett szolgáltatásai emelkedtek szignifikánsan.

A **személyi jellegű ráfordítások** összegének emelkedése az elfogadott és megvalósított béremelés és a magasabb létszám következménye. A társaság év végi átlagos állományi létszáma a tervezettnél 5 %-kal alacsonyabb lett, elsősorban a teljes munkaidőben fizikai foglalkoztatásúak vártnál alacsonyabb létszáma miatt, mellyel összefüggésben a személyi jellegű ráfordításai is mintegy 6 %-kal csökkentek.

Az értékcsökkenés a bázisidőszak óta megvalósult beruházások miatt növekedett. A 206 M Ft-tal kevesebb piaci árbevétel a kapacitáshiány, illetve a fővárosi egyéb megrendelések 2019-re csúszásának a következménye.

Az igénybevett szolgáltatásoknál a túllépés oka a tervezettnél magasabb alvállalkozói munkák igénybevétele.

Az **egyéb bevételek és ráfordításoknál** a feloldott céltartalék okozza az változást. A pénzügyi műveleteknél a leányvállalatoktól kapott osztalék szerepel, amely magasabb, mint tervezve volt.

A társaság szervezeti felépítésében lényeges változás a Mérnök Divízió létrehozása volt a 2018. évben, azonban az országos munkaerőhiány következtében a betervezett létszámnövekedést nem sikerült végrehajtani. Az általános és tartós létszámhiány már nem csak a szakképzett, tapasztalt munkavállalók esetében jelentkezik, hanem a képzetlen segédmunkásoknál is, ez a következő években már komoly problémákat fog okozni.

FŐKÉTÜSZ Kft.

2018. évben az **Adózott eredmény** -169 M Ft, amely jelentősen elmaradt a tervezett 0 Ft-os eredménytől.

Egyéb bevétel és ráfordítások egyenlege 497 M Ft-tal maradt el a tervezett szinttől. Az eltérésből 242 M Ft-ot az ingatlanértékesítés eredményének elmaradása magyaráz, ami abból adódott, hogy a tervezett 4 ingatlanértékesítés, többek között a Rákospatak utcai ingatlan eladását tartalmazta, de csak egyetlen ingatlan, az Aradi utcai került értékesítésre.

A **Korrigált nettó árbevétel** 79 M Ft-tal magasabb a bázis időszak korrigált nettó árbevételénél, az értékesítés nettó árbevétele 47 M Ft-tal csökkent. A 2018. évi tény korrigált árbevétel 162 M Ft-tal marad el a tervezettől. Ennek oka egyrészt az értékesítés nettó árbevételének tervnél alacsonyabb szintje (2018. év túltervezett a piaci szegmens tekintetében), másrészt a 2018-as évet érintő visszafizetendő támogatás elhatárolása miatt a tervezettnél alacsonyabb lett a 2018-as összeg.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke 108 M Ft-tal nőtt. Ennek oka a régióközpontok ingatlanbérleti- és üzemeltetési díjának, valamint a kibővült gépjárműpark működési költségeinek (bérlet, üzemanyag, parkolás, mosatás, biztosítás) emelkedése. Nőtt továbbá a tanácsadói és szakértői díjak mértéke és az egyéb anyagjellegű szolgáltatások költsége is.

A **Személyi jellegű ráfordítások** 163 M Ft-os emelkedése a munkaerő elvándorlásának megakadályozását célzó béremelés, valamint a kéményseprő pótlék és az osztályba sorolási

pótlék emelésének következménye. A tervhez képest mutatkozó 338 M Ft-os elmaradást elsősorban a továbbra is fennálló kéményseprő szakmunkás hiány okozta.

A tervhez képest 109 M Ft megtakarítás mutatkozik az anyagjellegű ráfordítások tekintetében. Az anyagköltségek 33 M Ft-tal maradnak el a tervezettől. kevesebb kéményseprő-ipari szerszám és nyomtatvány, irodaszer került felhasználásra. Az igénybe vett szolgáltatásoknál a tervhez viszonyítva 59 M Ft megtakarítás mutatkozik. A csökkenés legfőbb okai: a posta- és telefonköltség, a karbantartási költség, az utazási költség és az egyéb igénybe vett szolgáltatások (a takarítási költség, az üzemeltetési díj és az oktatási költség) tervezettnél alacsonyabb szintje. Ezzel szemben jelentős a költségnövekedés a szakértői- és tanácsadói díjak költségeknél (ingatlanértékesítéssel kapcsolatos tanúsítványok, értékbecslések és jutalékok költsége, illetve humánpolitikai tanácsadás) és a reklám költségeknél (a fővárosi sormunka értesítő levelek kihelyezésének költsége).

FŐTÁV Zrt.

A Társaság 737 M Ft-os **adózott eredménye** 109 M Ft-tal haladja meg a 2018. évi tervezett összeget.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 44 556 M Ft összeggel nagyságrendileg a terv szintjén, - 126 M Ft-tal alacsonyabb összegben - realizálódott. A távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 297 M Ft-os elmaradása több tényező együttes hatása. Nagyrészt a fűtési időszak tervezettnél 0,81°C-kal magasabb átlaghőmérsékletéből adódó 351 TJ értékesítési volumen 1 062 M Ft elmaradása és a nem lakossági fogyasztók évközi 4,2%-os mértékű Üzletszabályzat szerinti hődíj csökkentéséből adódó 60 M Ft elmaradása okozta. Ezen felül további negatív hatást jelent a tervezett csatlakozási díjak 120 M Ft-os elmaradása, valamint az alapidíjak 55 M Ft-os tervezett értékhez viszonyított alacsonyabb teljesülése.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 2 637 M Ft-tal a tervezett érték felett alakultak, az Energiaköltségek üzemi ELÁBÉ-t is tartalmazó év végi tény értéke 35 067 M Ft volt, mely a tervezett értéket +2 406 M Ft-tal haladta meg. A 2018. október 1-től módosított távhő árszabályozás, a megkötött új gázszerződés, valamint a tervezettől eltérő időjárás energia költségekre gyakorolt együttes hatása 2 413 M Ft, mindebből az árváltozás hatása +3 368 M Ft, még a tervezettől alacsonyabb értékesítési volumen hatása -955 M Ft. A gázdíj és a forgalomarányos rendszerhasználati díjak, valamint az energiaadó együttesen 607 M Ft-tal haladta meg a tervezett szintet. A tervezettől magasabb mennyiség oka elsősorban a februári és márciusi alacsony hőmérséklet miatt jelentkező magasabb volumen, ami 351 M Ft költségnövekedést okozott.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 2018. évben 5 406 M Ft, mely a tervezett értéket +165 M Ft-tal haladja meg. A tervezett 2%-os béremelés a szakszervezettel egyeztetett 6%-os értéken történt meg, a kötelezően felállított új szervezeti egység (+44 fő) ellenére a 30 fős átlagos létszám elmaradás, a teljesítmény alapú ösztönzés, egyéb személyi jellegű költségek a tervtől eltérően alakultak (-111 M Ft).

Az **értékcsökkenési leírás** tervezettől való 40 M Ft-os elmaradását főként az immateriális javak és egyéb berendezések értékcsökkenésének elmaradásából származó megtakarítás okozza.

Véleményezte:

A tárgyi előterjesztést a BVH Zrt. Gazdasági Igazgatósága, Vagyonkezelési Igazgatósága és Jogi Osztálya megvizsgálta.

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, 2019. április 30.

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. IV. negyedévi tevékenységéről (2018.10.01-2018.12.31.)

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

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

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

4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2018. 10-12. 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. IV. negyedéves tevékenységéről
(2018.10.01 – 2018.12.31.)**

Tartalomjegyzék

BEVEZETŐ	3
I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE	4
I/1. Igazgatóság tevékenységének összegzése	4
I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése	4
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	5
C) Ellenőrzési tevékenység	9
II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése	10
A) Tagvállalatok üzleti tervezése	10
B) Gazdálkodás	10
II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok	14
A) Humán erőforrás gazdálkodás	14
B) Vagyongazdálkodás	14
C) Beruházások összegzése	15
D) IT projektek	16
E) Közbeszerzési eljárások összegzése	16
F) Energetikai intézkedések	17
Mellékletek.....	20

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. IV. 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 humán erőforrás-gazdálkodás, vagyongazdálkodás, beruházások, közbeszerzések és IT projektek terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2018. IV. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2018. IV. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2018. IV. 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. október-november-december hónapokban **kettő igazgatósági ülés** lebonyolítására és kettő levélszavazásra került sor. Az Igazgatóság összesen 30 db határozatot hozott a tárgydőszakban.

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

A negyedik 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 negyedik negyedévében (ülésenkénti bontásban):

2018. október 24-én levélszavazás útján döntött az Igazgatóság a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. Közbeszerzési Szabályzatának módosításáról.

2018. november 12-én levélszavazás útján döntött az Igazgatóság arról, hogy a Fővárosi Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolja a FŐTÁV Zrt. 19 Mrd Ft összegű, hitelszerződések alapján létrejövő adósságot keletkeztető ügyletét.

2018. november 15-én megtartott rendes ülésén az Igazgatóság jóváhagyta a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. és a FŐTÁV Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását. Továbbá az Igazgatóság határozatot hozott a FŐKÉTÜSZ Kft. átvilágítása tárgyában született előterjesztésben foglaltak alapján.

2018. december 11-én megtartott rendes ülésén az Igazgatóság elfogadta a FŐTÁV Zrt. és a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2019. évi Üzleti tervét, valamint a Fővárosi Közgyűlés részére elfogadásra javasolta a BVH Zrt. 2019. évi Üzleti tervét. Döntött az Igazgatóság a BVH Zrt. által tulajdonosi kölcsön nyújtása a Fővárosi, Közbeszerzési Kft. részére tárgyában. Továbbá jóváhagyta az Igazgatóság a vállalatcsoport szintű Beruházási Szabályzat, Belső Előírások rendjéről szóló Szabályzat, Kockázatkezelési Keretszabályzat, valamint a Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat módosítását.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben egy alkalommal tartott ülést és egy alkalommal folytatott le levélszavazást, összesen 12 db határozatot hozott. Megtárgyaltak több (3) 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. 2019. évi üzleti tervét és közbeszerzési tervét;
- ✓ a BVH Zrt. 2018. évi III. negyedéves előrehaladási jelentését.

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

- ✓ A FŐTÁV Zrt. 19 Mrd forint összegű beruházási hitelfelvételének jóváhagyását.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a BVH Zrt. 2018. III. negyedévében realizált szabályzat-módosításairól készült tájékoztatást;
- ✓ a BVH Zrt. 2019. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyását;

- ✓ a BVH Zrt. és tagvállalatainak 2019. évi Összesített Belső Ellenőrzési Tervét;
- ✓ a kontrolltevékenységek vizsgálata a BVH Zrt.-nél, különös tekintettel az ellenőrzési pontok kialakítására, a kontrollok különböző formáinak gyakorlásáról tárgyú ellenőrzési jelentésre összeállított intézkedési terv megvalósítását;
- ✓ a BVH Zrt. Felügyelőbizottsága 2019. évi Munkatervét.

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 2018. III. negyedévben. Ennek megfelelően a tagvállalatok a közbeszerzéseik IV. negyedéves előrehaladási adatszolgáltatási kötelezettségüknek már az új, hatályos szabályzatban foglaltak szerint 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 Fővárosi Közgyűlés 1101/2018. (XI.14.) Főv.Kgy.h. számú határozat alapján Gál József BVH Zrt.-nél fennálló felügyelőbizottsági tagsága megszűnt és 2018. november 14. napjától 2019. október 31. napjáig terjedő időtartamra Tóth Sándor felügyelőbizottsági tagsága került bejegyzésre a cégjegyzékbe a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2018. december 19-én kelt végzése szerint.

B) Szabályozási tevékenység

2018. negyedik negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra.

- 1.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és tagvállalatainak vállalatcsoport-szintű Beruházási szabályzata - 212/2018. (XII. 11.) BVH IG határozat

A tagvállalati beruházási terv adatszolgáltatásának egyszerűsítése érdekében szükségessé vált a BVH Zrt. Beruházási szabályzatának aktualizálása. Erre tekintettel a BVH Zrt. Gazdasági Igazgatósága előkészítette a Beruházási szabályzat módosítását.

A szabályzat célja, hogy olyan keretjellegű szabályozást fogalmazzon meg, amely meghatározza a Vállalatcsoportba tartozó tagvállalatok beruházási szabályzatainak minimális tartalmi elemeit, továbbá rögzítse a BVH Zrt. és tagvállalatai közötti együttműködést a beruházások előkészítése, jóváhagyása, azok ellenőrzése és monitoringja tekintetében.

A változtatások az alábbiakat érintették:

- ✓ építési beruházás fogalmának beépítése, egyéb pontosítások átvezetése,
- ✓ beruházási előterv fogalmának törlése, ezzel összefüggésben a beruházási terv jóváhagyási folyamatának módosítása,
- ✓ beruházási terv részletezettsége a beruházási tervben,
- ✓ kis értékű beruházások szerepeltetése a beruházási tervben,
- ✓ beruházási projektek eltéréskezelése,

- ✓ beruházások nyomon követése, ellenőrzése,
- ✓ kiemelt egyedi beruházások.

Az egyszerűsítéseket és optimalizált módosításokat tartalmazó szabályzat tervezet megküldésre került a tagvállalatok részére. A tagvállalatoktól érkezett technikai, apróbb pontosításokat igénylő észrevételei, módosítási javaslatai átvezetésre kerültek a szabályzaton.

A tagvállalati szabályzat keretszabályzatként funkcionál, a tagvállalati beruházási szabályzatok minimális tartalmi elemeit írja elő. A tagvállalatok feladata, hogy a szabályzat előírásait saját tagvállalati szabályzataikba beépítsék, és azokat alkalmazzák.

A szabályzat a BVH Zrt. és a tagvállalatok közötti együttműködés keretszabályait, az egyes folyamatok során betartandó határidőket, időpontokat rögzíti. Az adott tagvállalat feladata a tagvállalaton belüli folyamatok időszükségletének meghatározása, a tagvállalat Felügyelőbizottságának hatáskörébe tartozó döntések előkészítése, szabályzatban történő rögzítése.

2.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a tagvállalatai Belső Előírások Szabályzata – 213/2018. (XII.11.) BVH IG határozat

A BVH Zrt. elindította a vállalatcsoport-szintű szabályzatainak felülvizsgálatát, amelynek keretében elkészült a 86/2017.(IV.26.) BVH IG határozattal elfogadott, a BVH Zrt. és tagvállalatainak Belső Előírások Szabályzata módosításának tervezete.

A keretszabályzat első körben a BVH Zrt. és a tagvállalatok jogi képviselőinek részvételével került egyeztetésre. Az egyeztetésen elhangzottak figyelembevételével elkészült a keretszabályzat módosított tervezete és megküldésre került a tagvállalatok részére észrevételezés céljából.

A fentiek eredményeként született meg a Belső Előírások Szabályzat módosításának tervezete, amelyben a főbb változások összefoglalóan:

- ✓ a tagvállalatok részére kötelezően és ajánlottként meghatározott szabályzati kategóriák törlésre kerültek,
- ✓ szintén törlésre került a vállalatcsoporti szintű szabályzatokat behatároló kategória-besorolás, tekintettel arra, hogy a jogszabály által a tulajdonos részére fennálló utasítási jog ne kerüljön ilyen módon korlátozásra,
- ✓ a nem egyértelmű vagy felesleges túlszabályozottságot előidéző rendelkezések törlésre kerültek.
- ✓ a keretszabályzat által használt fogalomrendszer is egyszerűsítésre került.

3.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság vállalatcsoport-szintű Kockázatkezelési keretszabályzata – 214/2018. (XII.11.) BVH IG határozat

A BVH Zrt. vállalatcsoport-szintű szabályzatainak felülvizsgálata keretében elkészült a BVH Zrt. és tagvállalatainak Kockázatkezelési Keretszabályzata módosításának tervezete.

A módosítás során a kockázatkezelési tevékenység és folyamatok alapjainak megtartása mellett a cél az adminisztrációs terhek csökkentése és a BVH Zrt. részére nyújtandó

adatszolgáltatásnak a szükséges mértékre való korlátozása, valamint az adatszolgáltatási határidőknek a tagvállalatok számára kedvezőbb meghatározása volt.

A szabályzat módosításával kapcsolatos egyeztetések eredményeként született meg a Kockázatkezelési Keretszabályzat módosításának tervezete, amelyben a főbb változások összefoglalóan:

- ✓ a tagvállalatok által nyújtandó adatszolgáltatási határidők 1 hónappal történő elcsúsztatása,
- ✓ a BVH Zrt. részére nyújtandó adatszolgáltatásnak a tűréshatár feletti kockázatokra és a kockázatkezelési tábla „kockázatkezelési összefoglaló” megnevezésű munkalapjának megküldésére korlátozása,
- ✓ a keretszabályzat által használt fogalomrendszer részletesebb meghatározása.

4.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politika Szabályzata, Értékelési Szabályzata, és Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzata – 215/2018. (XII.11.) BVH IG határozat

A befektetett eszközöket, a leányvállalatok tőkeköltségét és a BVH Zrt. részesedéseit felülvizsgálva megállapításra került, hogy szükséges bizonyos elszámolást eszközölni a társaság könyveiben. Ennek függvényében két számviteli területen a részesedések értékvesztése és a piaci értékelés tekintetében a szabályzatokat aktualizálni kellett.

Törvényi előírás értelmében:

- 1.) A tulajdoni részesedést jelentő azon befektetéseknél, ahol a könyv szerinti érték és a tagvállalatok saját tőkéje közötti – veszteségjellegű – különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű értékvesztést kell elszámolni.
- 2.) A mérlegben szereplő eszközök tekintetében a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 57. §-ának (3) bekezdése lehetővé teszi, hogy a vállalkozó éljen a piaci értéken történő értékelés lehetőségével (értékhelyesbítéssel).

Amennyiben a vállalkozás él ezzel a lehetőséggel, azt a törvényben megjelölt eszközcsoportok egészére választhatja, azzal, hogy az értékelést évente felül kell vizsgálni.

A részesedések értékvesztésének elszámolását és a piaci értéken történő értékelésre történő áttérést szabályzó törvényi előírást, az ehhez kapcsolódó szabályokat az érvényben lévő szabályzatokban szükséges átvezetni.

Egyúttal az egyéb törvényi előírásokat, és a BVH Zrt.-n belül történt strukturális változásokat, - amelyek a tárgyi szabályzatok elfogadását követően léptek életbe -, szükségesnek láttuk, a módosítandó szabályzatokban aktualizálni.

Fentiekre tekintettel a BVH Zrt elkészítette a Számviteli politika, az Értékelési szabályzat és az Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzat frissített, részben módosított és egyben aktualizált tervezeteit.

A változtatások az alábbi pontokat, területeket érintették:

Mindhárom szabályzatban

- ✓ Jogszabályi változások módosítása, aktualizálása,
- ✓ A módosított szabályzat igazodik a jelenlegi, megváltozott szervezeti struktúrához,
- ✓ Törvényi változások, átvezetése, előírások részletezése,

- ✓ Technikai javítások, valamint áttekinthetőbb struktúra megvalósítása,
- ✓ Mellékletek frissítése.

A Számviteli politikában

- ✓ A gazdasági események könyvviteli zárlatának pontosítása és részletezése,
- ✓ Az eszközök értékvesztésére és visszairására vonatkozó elszámolások dokumentálásának pontosítása,
- ✓ Az eszközök értékhelyesbítésének, dokumentálásának szabályozása,
- ✓ A piaci értéken történő értékelés és dokumentálás szabályozása,
- ✓ Könyvvezetés változása a beszámoló értékbeni bemutatására vonatkozóan,
- ✓ Számviteli elszámolások szempontjából minősítést igénylő témák és érékhatárok pontosítása,
- ✓ Aktív és passzív időbeli elhatárolás időbeni könyvelésének meghatározása,
- ✓ Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés részletesebb szabályozása.

Az Értékelési szabályzatban

- ✓ Az eszközök értékvesztésére és visszairására vonatkozó elszámolások dokumentálásának pontosítása,
- ✓ Az eszközök értékhelyesbítésének, dokumentálásának részletes szabályozása,
- ✓ A piaci értéken történő értékelés és dokumentálás részletes szabályozása,
- ✓ Aktív és passzív időbeli elhatárolás könyvelésének pontosítása.

Az Eszközök és Források Leltárkészítési és leltározási szabályzatban

- ✓ Leltározásra vonatkozó szabályok pontosítása,
- ✓ Saját tőke leltározásának aktualizálása, illetve pontosítás a bevezetésre kerülő értékhelyesbítés elszámolása miatt.

5.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság vállalatcsoport-szintű Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzata – 216/2018. (XII.11.) BVH IG határozat

Vállalatcsoport-szintű Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzattal (későbbiekben TESZ) 2012. június 1-je óta rendelkezik a holding. Ez idáig két alkalommal került felülvizsgálatra, 2013-ban és 2016-ban. A 274/2016. (XI.16.) BVH IG számú Igazgatósági határozattal elfogadott szabályzat 2016. december 1-je óta hatályos, az elmúlt időszak tapasztalatai alapján indokoltá vált a szabályzat felülvizsgálata és korrekciója.

A tervezett módosítás fő célja a tagvállalatok beszámolási kötelezettségének megváltoztatása volt, a korábbi negyedéves ciklusokat féléves beszámolási kötelezettség váltja fel. A több éves gyakorlatot értékelve az a megállapítás, hogy nem szükséges ilyen gyakorisággal tájékoztatást kérni a belső és külső ellenőrzésekről, elégségesnek tűnik a féléves beszámolási rendszer. Soron kívüli jelentési kötelezettséget tartalmaz a szabályzat, amennyiben a tulajdonos tájékoztatása - a lefolytatott ellenőrzések megállapítási következtében - indokolt, az annak keretében megtehető. (A jelentéstételi kötelezettséget a szabályzat IV. fejezete tartalmazza.)

Érdemi változtatás még, hogy a Záró rendelkezésekből (V. fejezet) törlésre került, hogy „a tagvállalatoknak azoknál a gazdasági társaságoknál, ahol meghatározó befolyással rendelkeznek, tulajdonosi ellenőrzéseik során a szabályzat előírásainak figyelembevételével kötelesek eljárni”.

A tervezett további módosításokkal frissült, aktualizálódott a szöveg, az előírások egyértelműen meghivatkozhatóak lettek.

6.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Munkaügyi Szabályzata – 11/2018. (XI.16.) BVH ÁHVD

A szabályzat módosításának indoka az volt, hogy a munkaügyi jellegű rendelkezések több különböző előírásban kerültek szabályozásra, amely miatt indokoltá vált egy egységes szerkezetbe foglalni, a munkaügyi és a munkavégzéssel kapcsolatos szabályokat egységesen tartalmazó szabályzat megalkotása.

Fentiekre tekintettel az egységes Munkaügyi Szabályzatba beépítésre kerültek a Humánpolitikai szabályzat, a Képzési szabályzat, az Ösztönzési szabályzat, a Kiküldetési szabályzat, a Vagyonnyilatkozat-tételi szabályzat, a Cafeteria szabályzat, a Munkavédelmi Szabályzat, a Tűzvédelmi Szabályzat és a munkarendről szóló utasítás rendelkezései.

7.) Szabályzatok hatályon kívül helyezése

Fentiekén túl a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója a 168/2017. (VII. 12.) BVH IG határozattal jóváhagyott Igazgatósági Ügyrend 5. számú mellékletének 1. pontja alapján és az Alapszabály VII. fejezet 6. pontjában foglalt döntési jogkörében eljárva, a BVH Zrt. Igazgatóinak helyettesítési rendjéről szóló, 17/2016. (VIII.23.) számú Elnök-Vezérigazgatói Utasítással kiadott szabályzatot, a BVH Zrt. Belső előírásainak közzétételéről szóló, 4/2013. (IX.26.) számú Vezérigazgatói Utasítással kiadott szabályzatot és a BVH Zrt. Szerződéskötési Szabályzatáról szóló, 16/2016. (VIII.19.) számú Elnök-Vezérigazgatói Utasítással kiadott szabályzatot a 12/2018. (XI.16.) BVH ÁHVD határozatával hatályon kívül helyezte.

A beszámolási időszakban a belső ellenőrzést érintően a Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat (TESZ) került felülvizsgálatra vállalatcsoport-szinten. Az Igazgatóság 216/2018. (XII.11.) BVH IG határozatával azt jóváhagyta. A legfontosabb változás, hogy a tagvállalatok beszámolási kötelezettségének korábbi negyedéves ciklusait féléves beszámolási kötelezettség váltotta fel.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben két tervezett szabályszerűségi ellenőrzésre került sor.

- ✓ A BVH Zrt. beszerzési, közbeszerzési tevékenység szabályszerűségi / pénzügyi vizsgálata kapcsán a szabályozási környezetet tekintve megállapítható, hogy a feladatellátás összességében megfelelő. A jelentés 4 db átlagos, 1 db csekély jelentőségű szabályszerűségi és 5 célszerűségi javaslatot tartalmaz. Ezekre elkészült az intézkedési terv (iktatószám: BE/9/2/2019.), amely végrehajtása folyamatban van.
- ✓ A BVH Zrt. közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése vizsgálat alapvetően pozitív megállapításokkal zárult. A jelentés 2 db csekély jelentőségű szabályszerűségi és 1 célszerűségi javaslatot tartalmaz. Ezekre elkészült az intézkedési terv (iktatószám: BE/25/23/2018.), amelyben foglaltak már végrehajtásra is kerültek.

Belső ellenőrzés monitoring feladata

A tagvállalatok 2018. évi III. negyedévi külső, belső ellenőrzéseiről a Tulajdonosi Ellenőrzés Szabályzat szerinti jelentések bekérésével, azok összesítésével, értékelésével tájékozódott a

Társaság (ikt. szám: BE/46/11/2018). A belső ellenőrzés a III. negyedéves beszámolók alapján további intézkedés megtételét nem tartotta indokoltnak.

Egyéb tevékenység

- ✓ A tárgynegyedév október, november hónapjában került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozók megszervezésére, megtartására (a decemberi találkozó évértékelés volt). A találkozók az aktuális kérdések megbeszélésére nyílt lehetőség.
- ✓ A 2019. évi belső ellenőri munkaterv elkészítésére „Útmutató” került megküldésre a tagvállalatok felé. Az ez alapján összeállított vállalati munkatervek összegzésével elkészült a 2019. évi vállalatcsoport-szintű Munkaterv, amely a BVH Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága számára, valamint a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztályvezető részére bemutatásra került.

II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

A) Tagvállalatok üzleti tervezése

A BVH Zrt. tagvállalatai közül a BGYH Zrt. és a FÖTÁV Zrt. 2018. év IV. negyedévére a BVH Zrt. Igazgatósága által elfogadott üzleti tervvel rendelkeztek. Az Igazgatóság 2018.12.11. napján tartott rendes ülésén a 205/2018. (XII.11.) számú BVH IG határozattal a FÖTÁV Zrt. 2019. évi üzleti tervét, a 207/2018. (XII.11.) számú BVH IG határozattal a BGYH Zrt. 2019. évi üzleti tervét egyhangú szavazással elfogadta.

A BVH Zrt. a 2018. december 11. napján tartott Igazgatósági ülésre benyújtotta a 2019. évi üzleti tervét és az Igazgatóság a 209/2018. (XII.11.) számú BVH IG határozattal elfogadásra javasolta azt a Fővárosi Közgyűlés részére.

A Fővárosi Közbeszerzési Kft. 2018. évi üzleti tervét az Igazgatóság a benyújtott tartalommal, a 208/2018. (XII.11.) számú BVH IG határozattal elutasította és a társaság által benyújtott üzleti tervet a társaság működéséről szóló tájékoztatásnak tekintette.

B) Gazdálkodás

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

Árbevétel

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

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	13 172	14 600	15 286	686	2 114	13 172	14 600	15 286	686	2 114
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	3 760	3 650	3 632	-19	-128	3 760	3 650	3 611	-40	-149
FKF Nonprofit Zrt.	38 872	32 730	32 746	17	-6 126	38 872	32 730	32 746	17	-6 126
FÖKERT Nonprofit Zrt.	1 408	832	626	-206	-782	1 408	832	626	-206	-782
FÖKÉTÜSZ Kft.	672	720	624	-96	-47	672	720	624	-96	-47
FÖTÁV Zrt.	44 432	44 682	44 555	-127	123	44 432	44 682	44 555	-127	123
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	72	702	420	-281	349	72	702	420	-281	349
BVH Zrt.	418	497	503	6	86	418	497	503	6	86
Összesen	102 805	98 414	98 394	-20	-4 411	102 805	98 414	98 372	-41	-4 432

A tagvállalatok összes árbevétele a 2018. évben 20 M Ft-tal múlja alul az éves tervet.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele elsősorban az idegen hulladék ártalmatlanításból és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítéséből származik.

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.** A piaci árbevétel csökkenése a kapacitáshiány, illetve a fővárosi egyéb megrendelések 2019-re csúszásának eredménye.

A **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult, a tervhez képesti 6 M Ft-os árbevétel növekedés a BVH Zrt. közbeszerzési tevékenység keretében végzett villamosenergia és földgáz közbeszerzéseiben résztvevő - leányvállalatokon kívüli - kapcsolt vállaltoknak továbbszámlázott költségekből adódik.

A **FŐTÁV Zrt.** esetében a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított elmaradása két tényező, az alapidjából és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye, ugyanis a 0,81 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletből adódó 351 TJ értékesítési volumen kiesés jelentősen csökkentette a fogyasztást és ezzel együtt a társaság bevételét, melyet azonban részben ellensúlyozni tudott a Liget projekt hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó csatlakozási díj.

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 különbséget okozhatnak

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	9 092	10 576	11 053	476	1 961	9 092	10 576	11 053	476	1 961
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	3 782	4 025	3 971	-54	188	3 782	4 025	3 942	-83	159
FKF Nonprofit Zrt.	35 223	39 699	37 104	-2 595	1 881	35 223	39 699	37 104	-2 595	1 881
FŐKERT Nonprofit Zrt.	4 545	4 588	4 713	126	169	4 545	4 588	4 713	126	169
FŐKÉTÜSZ Kft.	2 739	3 494	3 006	-488	267	2 739	3 494	3 006	-488	267
FŐTÁV Zrt.	49 532	47 833	50 595	2 762	1 063	49 532	47 833	50 595	2 762	1 063
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	491	396	365	-31	-125	491	396	365	-31	-125
BVH Zrt.	453	534	510	-24	57	453	534	510	-24	57
Összesen	105 856	111 145	111 316	172	5 460	105 856	111 145	111 288	143	5 432

A tagvállalatok 2018. évi működési kiadásai összességében minimálisan (1,5%-kal) magasabbak a tervezettnél, és 5 460 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A legnagyobb költségmegtakarítást az FKF Nonprofit Zrt. érte el. 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. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. esetében jelentős működési költségnövekmény tapasztalható, melyet a növekvő ügyfélforgalom miatti megnövekedett karbantartási munkálatok, illetve a magasabb forgalom és a nehezen feltölthető létszám miatti megemelkedett munkaerő kölcsönzés költsége magyaráz.

A FŐTÁV Zrt jelentős költség növekménye döntően az anyagjellegű ráfordításoknál, azon belül az energiaköltségeknél jelentkezett.

Anyagjellegű ráfordítások

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

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	3 013	2 989	3 641	651	628	3 013	2 989	3 641	651	628
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 019	2 157	2 136	-22	117	2 019	2 157	2 125	-32	107
FKF Nonprofit Zrt.	14 012	16 957	14 598	-2 360	586	14 012	16 957	14 598	-2 360	586
FŐKERT Nonprofit Zrt.	2 427	2 076	2 412	337	-14	2 427	2 076	2 412	337	-14
FŐKÉTÜSZ Kft.	728	945	836	-109	108	728	945	836	-109	108
FŐTÁV Zrt.	40 699	38 318	40 956	2 637	257	40 699	38 318	40 956	2 637	257
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	163	161	144	-17	-19	163	161	144	-17	-19
BVH Zrt.	101	133	120	-13	19	101	133	120	-13	19
Összesen	63 162	63 737	64 842	1 105	1 681	63 162	63 737	64 832	1 095	1 670

Az I-IV. negyedévben az anyagjellegű ráfordítások terén az FKF Nonprofit Zrt.-nél, a FŐKÉTÜSZ Kft.-nél, a BVH Zrt.-nél, a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél, és a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.-nél jelentkezett megtakarítás, míg a Budapest Gyógyfürdői Zrt. anyagjellegű ráfordítása a már említett forgalomnövekedés, a FŐKERT Nonprofit Zrt. ugyanezen költségei pedig elsősorban a fővárosi fejlesztésekhez és piaci munkákhoz kapcsolódó igénybe vett szolgáltatásoknak növekedése miatt alakult az időszakos terv fölött.

A FŐTÁV Zrt. esetében a magasabb hatósági vásárolt alapdíjak következtében az év utolsó három hónapjában 415 M Ft többlet költség jelentkezett. A vásárolt hődíj költségek a mennyiségi- és árváltozás ellentétes irányú hatásának következtében 1 469 M Ft-tal a tervezett felett alakultak. (az év utolsó három hónapjában mért magasabb átlaghőmérséklet 1 216 M Ft-tal kevesebb költséget indukált, ugyanakkor a hatósági árszabályozás miatt az október hónaptól növekvő árak magasabb szintje +2 685 M Ft többlet költséget eredményezett). Továbbá a gázdíj és a forgalomarányos rendszerhasználati díjak, valamint az energiaadó 607 M Ft-tal haladta meg a tervezett szintet

Személyi jellegű ráfordítások

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

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	4 724	5 968	5 791	-177	1 067	4 724	5 968	5 791	-177	1 067
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 486	1 572	1 536	-36	50	1 486	1 572	1 518	-54	32
FKF Nonprofit Zrt.	16 516	18 005	17 808	-197	1 292	16 516	18 005	17 808	-197	1 292
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 851	2 127	1 995	-132	144	1 851	2 127	1 995	-132	144
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 920	2 421	2 082	-338	163	1 920	2 421	2 082	-338	163
FŐTÁV Zrt.	5 007	5 241	5 406	165	399	5 007	5 241	5 406	165	399
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	310	219	209	-10	-101	310	219	209	-10	-101
BVH Zrt.	346	397	385	-12	39	346	397	385	-12	39
Összesen	32 160	35 951	35 213	-738	3 053	32 160	35 951	35 195	-756	3 035

A 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. A FŐTÁV Zrt.-

nél a létszámcsökkenés ellenére a bérköltségek növekedtek, a tervezett mértéket meghaladó béremelés hatására.

Adózott eredmény

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

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	3 354	3 555	4 131	576	777	3 354	3 555	4 131	576	777
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	16	-151	31	182	15	16	-151	38	189	23
FKF Nonprofit Zrt.	131	85	-253	-338	-384	131	85	-253	-338	-384
FŐKERT Nonprofit Zrt.	3	1	2	1	-1	3	1	2	1	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-70	0	-169	-169	-99	-70	0	-169	-169	-99
FŐTÁV Zrt.	1 149	628	737	109	-412	1 149	628	737	109	-412
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-177	115	-166	-281	11	-177	115	-166	-281	11
BVH Zrt.	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607
Összesen	9 118	5 586	-6 584	-12 169	-15 701	9 118	5 586	-6 676	-12 162	-15 694

A tagvállalatok **2018. évi összesített adózott eredménye** -6 584 M Ft volt, amely 12 169 M Ft-tal alacsonyabb, mint a tervezett, mely elsősorban a BVH Zrt. tagvállalataiban tartott részesedéseinek piaci értékre történő helyesbítésének köszönhető, ugyanis két esetben értékvesztést kellett elszámolnia a Társaságnak.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** zárta a legnagyobb adózott eredménnyel az évet, a 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 **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél magasabb működési támogatások, valamint a vártnál alacsonyabb működési költségeken elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon, valamint a bérköltségeken történt megtakarítások pozitív hatással voltak a társaság eredményére.

A **FŐTÁV Zrt.** adózott eredménye összességében 109 M Ft-tal javult a tervezetthez képest, melyet elsősorban a jelentős támogatásnövekménynek tudhat be, azonban az eredményt némileg visszavetette, hogy az alapanyagköltség növekedése lényegesen meghaladta a tervet.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság a gyakorlatilag teljesítette az előzetesen tervezett nullszaldós eredményt.

A **BVH Zrt.** eredménye a tervezetthez képest veszteségbe fordult, 12 249 M Ft-tal a tervezett alatt alakult, melynek oka a tartós részesedések piaci értékre történő helyesbítéséből adódó értékvesztés. Az FKF Nonprofit Zrt. részesedése vonatkozásában 10 776 M Ft, míg a Fővárosi Közbeszerzési Lebonyolító Kft. esetén 102,6 M Ft értékben értékvesztés elszámolására került sor.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** eredménye a tervezetthez képest 338 M Ft-tal csökkent. A társaság a tervezettnél nagyobb bevételt realizált azonban a támogatások alacsonyabb szinten realizálódtak, mert a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült ÁFA körből. Mindemellett a rekultivációs céltartalékok szignifikáns növekedése veszteségbe fordította a társaság eredményét, melyet a működési költségeken (elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon) történt jelentős megtakarítások is csak részben tudtak ellensúlyozni.

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.** a tervvel ellentétben vesztségbe fordult át elsősorban annak köszönhetően, hogy a Rákospatak utcai ingatlan értékesítése nem történt meg, csak az Aradi utcai ingatlan talált gazdára az év során. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálni.

II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Humán erőforrás gazdálkodás

A BVH Zrt. 2018. IV. negyedévi átlagléttszáma 26,5 fő volt, így a 2018. évi átlagos statisztikai létszáma 26 főt tett ki, melyből 5 fő vezető.

A vállalatcsoport egészében meghirdetett mérlegképes könyvelők kötelező éves továbbképzésének tanfolyamai lezajlottak, összesen 69 fő részvételével.

A vállalatcsoporti HR találkozó november folyamán ismételten megrendezésre került, a közös szabályzatokkal kapcsolatos konzultáció - kiemelten a létszámgazdálkodás folyamatainak, szabályainak megvitatása - folytatódott.

B) Vagyongazdálkodás

FŐKÉTÜSZ Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1062 Budapest, Aradi u. 15. sz. alatt található társasházi ingatlanok adásvételi szerződése

A FŐKÉTÜSZ Kft. kizárólagos tulajdonában álló, természetben a 1062 Budapest, Aradi u. 15. szám alatt található (hrsz.: 28814/0/A/5; 28814/0/A/6; 28814/0/A/7, 28814/0/A/8; 28814/0/A/17 és 28814/0/A/21), összesen 711 m² alapterületű, klubhelyiség, irattár, raktár és iroda megnevezésű társasházi ingatlanok a társaság 2016. év végi székhely-költözése óta használaton kívül álltak. A társaság 2018-2019. évi ingatlangazdálkodási tervében értékesítésre szánta az ingatlant, az ingatlangazdálkodási tervet a Fővárosi Közgyűlés a 120/2018. (II.21.) sz. határozatában hagyta jóvá. A FŐKÉTÜSZ Kft. a tárgyi ingatlan egyfordulós pályázat útján, ügyleti egységként (dologösszességként) történő értékesítésére megbízási szerződést kötött a BFVK Zrt.-vel, mely pályázat lefolytatására 2018. szeptember és október hónap során került sor. A legmagasabb vételárát kínáló, a pályázók közül egyedülként hiánypótlási felhívás nélkül teljeskörű dokumentációt benyújtó ÖKO-PET RECYCLING Műanyag Újrahasznosító Kft.-vel kötött adásvételi szerződést -250.211.000 Ft értékben - a FŐKÉTÜSZ Kft. A BVH Zrt. Igazgatósága a 198/2018 (XI.15.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonában álló 1062 Budapest, Aradi u. 15. sz. alatt található társasházi ingatlanok adásvételi szerződés tervezetét.

C) Beruházások összegzése

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi I-IV. 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	3 946 889	30,9%	5,8%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 159	19 021 715	11 924 628	62,7%	29,8%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 540 253	6 345 575	7 749 590	122,1%	34,4%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	410 422	48,7%	48,7%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	140 622	55,2%	20,7%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	203 860	67,1%	67,1%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 292 752	39 533 137	24 376 011	61,7%	18,4%	100,0%

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

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 és az informatikai beruházások teszik ki. Ezek közül a jármű rekonstrukció 2018-ra tervezett összege a legjelentősebb, de a beruházás koncepciója menedzsment döntés alapján megváltozott. Több év igényei egy beszerzési eljárásban összevonva kerülnek kielégítésre az egységes flotta kialakítása érdekében. A megvalósítás várhatóan a következő évre tolódik.

A **FŐTÁV Zrt.** legnagyobb beruházásai közé tartozik a távhő-gerincvezeték Erzsébet hídon történő átvezetése, valamint a XIII. Tahí úti 1xDN800 vezeték kapacitásbővítés kivitelezésének I. és II. üteme, a Liget projekt, valamint a Hőközponti távfelügyelet kialakítása.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.**-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (1,4 Mrd Ft), amelynek bontási munkálatai terv szerint haladnak. A Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése pedig elsősorban a kivitelezés és az építőipari árak növekedése miatt az időszakai vártnál 1 849 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 **FŐKÉTÜSZ Kft.** 2018. év folyamán 141 M Ft-nyi beruházást aktivált, mely köszönhetően a kiegyensúlyozatlan likviditásnak, nagyságrendileg fele a tárgyévra tervezettnek. A beruházások 46%-a az előző évről húzódott át és került lezárásra 2018-ban, melyek elengedhetetlenek voltak a zavartalan működés fenntartásához.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** 2018. év során az éves beruházási keret 67%-át használta fel. Ennek részeként a Crema 4-es kemence felújítása az éves tervnek megfelelően elvégzésre került. A legnagyobb értékű stratégiai célú beruházás a 2017-ben megkezdett Budafoki és az Óbudai parcellakataszter kialakítása, amelynek 2017-ből áthúzódó részére 2018-ban 45 M Ft értékben végeztek el munkákat. A beruházás ezzel a két évet tekintve összesen 56,5 M Ft ráfordítással lezárult.

D) IT projektek

A tagvállalati informatikai projektek összefoglaló táblázatában feltüntetésre kerültek a tagvállalatok informatikai beruházásai. 2018. negyedik negyedévre tervezett informatikai projektek tekintetében teljesítési szakaszba jutott projektek becsült értéke meghaladja az 1,8 Mrd Ft-ot.

A tagvállalatok negyedik negyedévre vonatkozó adatszolgáltatásai alapján az informatikai beruházásokból jelenleg 10 db előkészítés előtt és alatt áll, melyek értéke 778 M forint. A teljesített projektek közül a legnagyobb értéket az FKF Nonprofit Zrt. HP szerver és központi háttértár beszerzése 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.			
Társaság meglévő irányítási rendszereinek fejlesztése, supportjának megújítása (VIR megvalósulásáig)	2018. november	280 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Egységes ügyfélszolgálati informatikai rendszer bevezetése	2018. augusztus	80 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Online műszerek cseréje	2018. december	25 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Vezetékes és vezeték nélküli nagy távolságú adathálózat (WAN) szolgáltatás	2018. szeptember	150 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Szerver infrastruktúra üzemeltetés támogatása (AIX, P-szerver, HPE, SAN, Vmware, Oracle DBA)	2018. október	40 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
Köztisztasági feladatok tervezését, végrehajtását és ellenőrzését támogató informatikai rendszer kialakítása	2018. augusztus	40 000 000 Ft	30 ajánlattételi szakasz
Novell alkalmazás licenzek support szolgáltatása	2018. február	80 000 000 Ft	35 ajánlat(ok) értékelése
ORACLE licesz és support beszerzése	2018. szeptember	170 000 000 Ft	50 szerződéskötés
Oracle licenck beszerzése	2017. szeptember	50 678 878 Ft	60 teljesítés
ORACLE licenck beszerzése	2018. április	155 000 000 Ft	60 teljesítés
Microsoft licenz beszerzése	2018. április	450 000 000 Ft	60 teljesítés
Bérszámfejtő és HR informatikai rendszer	2017. december	100 800 000 Ft	60 teljesítés
Libra rendszer támogatása	2018. április	43 500 000 Ft	60 teljesítés
Libra rendszer fejlesztése	2018. augusztus	50 500 000 Ft	60 teljesítés
ORACLE EBS és üdülésnyilvántartó rendszer fejlesztése	2018. május	40 000 000 Ft	60 teljesítés
ORACLE EBS, KOK és üdülésnyilvántartó rendszer támogatása	2018. május	35 000 000 Ft	60 teljesítés
K1852 HP szerver és központi háttértár beszerzése a jelenlegi infrastruktúra cseréje	2017. november	560 000 000 Ft	60 teljesítés
Új hálózati eszközök beszerzése és irodai wifi elérés kialakítás	2018. április	150 000 000 Ft	70 eredménytelen
WEB technológián alapuló rendszerek támogatás, fejlesztése	2018. január	50 000 000 Ft	80 felfüggesztve, visszavonva
		2 560 478 878 Ft	

FŐKÉTÜSZ Kft.			
IT üzemeltetési szolgáltatás beszerzése	2018. január	52 500 000 Ft	60 teljesítés
Integrált ügyviteli szoftver bevezetése	2018. március	35 000 000 Ft	70 eredménytelen
		87 500 000 Ft	

FŐTÁV Zrt.			
NMSDB új licenck és követés	2018. március	23 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Oracle rendszer support díj	2018. február	43 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Adatklínika szoftver beszerzése	2018. április	30 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Prediktív hálózatszimulációs szoftver bevezetése	2018. január	90 000 000 Ft	00 előkészítés előtt
Dataprotector licenck supportja 3 évre	2018. március	17 000 000 Ft	10 előkészítés alatt
Checkpoint rendszer liszensz követés	2018. január	40 000 000 Ft	60 teljesítés
SAP 13 db moduljának üzemeltetése támogatás 2 évre	2018. február	35 000 000 Ft	60 teljesítés
SAP eseti fejlesztési keretszerződés (FŐTÁV Zrt. és leányvállalatai)	2018. január	188 000 000 Ft	60 teljesítés
Stratégiai gerinchálózat irányító rendszer fejlesztése	2018. április	250 000 000 Ft	80 felfüggesztve, visszavonva
SAP újra-bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások	2018. július	500 000 000 Ft	80 felfüggesztve, visszavonva
SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel összefüggő szolgáltatások	2018. július	100 000 000 Ft	80 felfüggesztve, visszavonva
SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítási szolgáltatások	2018. július	64 000 000 Ft	80 felfüggesztve, visszavonva
		1 380 000 000 Ft	

E) Közbeszerzési eljárások összegzése

Közös beszerzések

Villamos energia beszerzése

A BVH Zrt. csoportszintű közbeszerzési eljárás keretében kívánta beszerezni a 2019. január 1. - 2019. december 31. közötti időszakra vonatkozóan a villamos energiát. A közbeszerzés

becsült értékére tekintettel, uniós értékhatárt meghaladó, nyílt közbeszerzési eljárás kiírására került sor elektronikus árlejtés alkalmazásával. A közbeszerzési eljárás lebonyolítását a Fővárosi Közbeszerzési Kft. végezte, annak hatályos Közbeszerzési Szabályzata alapján.

A közbeszerzési bizottság közbeszerzési eljárást előkészítő ülésén, 2018. augusztus 28-án meghatározta és jóváhagyta 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 az ajánlati felhívás 2018. október 9. napján az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán megjelent.

Az ajánlattételre nyitva álló határidőn belül (2018. november 8.) 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.

Az eljárás során elektronikus árlejtés alkalmazására került sor 2018. november 26. napján. Az elektronikus árlejtés során az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. ajánlattevőtől érkezett a legkedvezőbb ajánlat 23,89 Ft/kWh ajánlati áron. Az árlejtést megelőzően az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. ajánlattevő részéről benyújtásra kerültek a Kbt.-ben előírt igazolások.

A Közbeszerzési Bizottság javasolta a közbeszerzési eljárást eredményessé, az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. ajánlatát érvényessé nyilvánítani, valamint az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.-t nyertes ajánlattevőként megjelölni. A szerződési moratórium lejártát követően, 2018. december 14. napján a közbeszerzési eljárásban résztvevő társaságok szerződést kötöttek az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.-vel.

F) Energetikai intézkedések

A 2963/2011.(X.21.) számú Kgy. határozat értelmében az Állami Számvevőszék vizsgálatára hozott 2011. évi intézkedési terv 4. c) és 6. pontjaira tekintettel negyedévente, a Fővárosi Közgyűlés részére készülő előrehaladási jelentésekben a tagvállalatoknak tájékoztatást kell nyújtaniuk a szokásos beszámolón kívül az energiagazdálkodás területén megtett intézkedéseikről és azok eredményeiről. Az energetikai beszámolók összefoglalóan az alábbiakat tartalmazzák:

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Az energiamegtakarítás keretén belül a FŐKERT Nonprofit Zrt. a X. kerület Keresztúri út 130. szám alatti telephelyen található Termesztőtelep irodaépületének felújítási munkálatait 2018-ban megkezdődtek, melynek során az állagmegóvás részeként energiamegtakarítást eredményező munkálatok is történtek pl.: nyílászárók cseréje, falazat külső szigetelése.

A felújítási munkák elvégzésével 12.300 kWh villamos energia, 497 m³ földgáz energia megtakarítás realizálódott.

A X. kerület, Mutatványos téri népligeti Üzemegységben a térvilágítás korszerűsítése és a világításrendszer programozott működésének felülvizsgálata megtörtént. A világítás korszerűsítésével a Népligetben a társaság 4.700 kWh villamos energiát takarított meg 2018-ban.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2017. őszén megkezdte az Újköztemető területén található kazánház felszámolását és az épületekben egyéni kazánházat alakít ki az energia felhasználásának csökkentése érdekében. A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. telephelyein további energia hatékonyság érhető el a világítás korszerűsítésével, a fűtés rendszer szabályozásával és modernizálásával, az épületek szigetelésével, a nyílászárók cseréjével, a halotthűtők környezetének szellőztetésével, a halotthűtők cseréjével, a hamvasztó kemencék újra építésével, és a munkavállalók szemléletének alakításával.

Az energiahatékonyság tekintetében a társaság 2018-ban 5%-os éves földgáz- és villamos energiát a Munkavállalói szemlélet változtatással, a halotthamvasztó kemencék újrakepítésével 10% földgáz energiát, a Megyeri temető kazáncseréjével pedig 10% földgáz energiát takarított meg.

FŐKÉTÜSZ Kft.

A társaság 2018-ban elkészítette az energia irányítási rendszerének az Energetikai Megtakarítási Intézkedési Terveit a használatban lévő ingatlanokra. Ezen tervek az Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal iránymutatása alapján készültek. A társaság létrehozta az energetikai munkacsoport, amely negyedévente ülésezik, megbeszélve és esetlegesen javaslatot téve energetikai kérdésekben. A társaság legnagyobb energiafelhasználása az üzemanyag, ezért a gépkocsik üzemanyag fogyasztását folyamatosan figyelik és nyilvántartják. A társaság az Intranet hálózaton és a munkahelyeken is energia megtakarításra törekszik, környezetvédelemre buzdító plakátokat helyezt el, ezzel is felhívta a munkatársak figyelmét az energiatakarékosság fontosságára.

FKF Nonprofit Zrt.

Az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény értelmében a társaságnak ötévente energiamegtakarítási intézkedési tervet kell készítenie a tulajdonában és használatában álló, közfeladat ellátását szolgáló épületeire, melyet a Nemzeti Energetikusi Hálózat (NEH) felé köteles megküldeni, valamint az energiamegtakarítási intézkedési terv teljesítéséről a benyújtást követően évente beszámolási kötelezettséggel rendelkezik a NEH részére. A Társaság a 2018. évben az energiamegtakarítási intézkedési terveit elkészítette és továbbította a NEH felé.

A Társaság kiemelt telephelyeinek összegzett energiafogyasztása a 2017. évi bázisévhez képest a 2018. évben villamosenergia tekintetében 2,6%-kal, 89.939 kWh-val, földgáz vonatkozásában 8,7%-kal, 64.742 m³-rel, távhő felhasználása 7,6%-kal, 604 GJ-lal csökkent. A Társaság törekszik energiahatékonyságának folyamatos javítására, melynek érdekében a 2018. évben jelentősebb intézkedéseket tettek:

- ✓ HUHA I. kisrekonstrukció
- ✓ Csurgalékvíz-koncentrátum padlófűtéses szolárszáritó tesztüzemegység építése
- ✓ Járatoptimalizáló rendszer fejlesztése
- ✓ 120 db hulladékgyűjtő célgép beszerzése

BGYH Zrt.

A BGYH Zrt. energiafelhasználási beszámolója alapján a társaságnál a leggyakrabban használt energiatermék a villamos energia, a vásárolt távhő, a földgáz, a benzin és a gázolaj. A társaság az energiatakarékosságot előtérbe helyezve hőszivattyús berendezést hasznosít fűtésre és hűtésre, termálvíz kitermeléssel foglalkozik, valamint hőenergiát is értékesít.

A BGYH Zrt. elsődlegesen a hőenergiát a geotermikus energia termálvízből nyeri és a társaság a geotermikus energiából (termálvízből) 388 e m³ termelt ki 2018-ban, amelyből saját felhasználásra fűtésre és HMV-re 62.396 GJ használt fel és értékesített 13.940 GJ-t a Fővárosi Állatkertnek és 24.371 GJ-t vásárolt a FŐTÁV Zrt.-től.

A társaság a beszerzett villamos energia mennyiség egy részét, a vásárolt távhőt és a beszerzett földgázt az épületek fűtésére használta fel, a közúti járművekhez benzint és gázolajat használt. A geotermikus energiát (termálvíz) az épületek fűtésére és a melegvíz felhasználásra biztosította.

FŐTÁV Zrt.

A Társaság energiaforgalmi tényadatait döntő mértékben a külső hőmérséklet alakulása befolyásolja. A távhő rendszerekbe táplált (11 064 TJ) hőenergia legnagyobb hányada, 89,59 %-a külső hőtermelőktől vásárolt hőből származott.

A 2015-ben megvalósult észak-pesti és újpalotai hőközetek összekötésének eredményeképpen a Hulladékhasznosító Műből vásárolt (budapesti szinten legolcsóbb) hőenergiából (741 TJ) üzemszerűen 161 TJ volt átadható az újpalotai hőközetbe 2018. évben.

A Társaság saját hőtermeléséhez, azaz a fennmaradó 10,41% hőenergia (1 152 TJ) előállításához a hőtermelő egységek főként földgázt (1 214 TJ), illetve fűtőolajat (32 TJ) és propánt (0,5 TJ) használtak fel. A gázdíj és a forgalomarányos rendszerhasználati díjak, valamint az energiaadó 607 M Ft-tal haladta meg a tervezett szintet a társaságnál. A 2018. október 1-től hatályba lépett új gázszerződés többek közt 38%-kal magasabb földgáz molekuladíjakat eredményezett, az árak tervezettől eltérő szintje 256 M Ft többlet költséget eredményezett.

A kapacitásdíj esetében 36 M Ft-os megtakarítás tapasztalható 2018-ban. A termeléshez szükséges kapacitásokkal való gazdálkodás 48 M Ft megtakarítást eredményezett, ezzel szemben az áremelkedés 12 M Ft többlet költséget idézett elő.

A költséges és környezetterhelő olajtüzeléses technika kivezetésre került 2018 év elején. A fogyasztáscsökkenést a melegebb időjárás, a tervszerű szivattyúcsereken felüli, karbantartás keretében végrehajtott további hmv és fűtési szivattyúcserek, valamint az üzemelő szivattyúk beszabályozása együttes hatásának köszönhető.

BVH Zrt.

A BVH Zrt. közvetlen energiafelhasználása a villamos energiára korlátozódik, tekintettel arra, hogy tevékenysége ellátása érdekében irodákat bérel a Főpolgármesteri Hivataltól, amely bérleti szolgáltatásban a fűtés is szerepel.

A BVH Zrt. tagvállalatai a fenntartható fejlődést tűzték ki célul, amely cél az energiafelhasználás optimalizálásával érhető el. Ez megnyilvánul a villamosenergia és földgáz felhasználásuk csökkentésében, zöld energiafelhasználásban, a „zöldítésben”, a zöldfelületek

fenntartásában, a hulladékszállítás optimalizálásában, és a hulladékkezelésben, valamint a szennyezőanyagok kibocsátásának csökkentésében.

Mindazonáltal önmagában is elkötelezett az energiahatékonyság növelésében, az energiatakarékosságban a BVH Zrt., a távhő szolgáltatási területeinek növelésével támogatta a FŐTÁV Zrt. erre irányuló beruházásai jóváhagyását, például a „Kéménymentes Belváros” projektet. A projekt megvalósításával a Belváros egyik legnagyobb energiafogyasztójaként a Főpolgármesteri Hivatal távhőre kapcsolása is megvalósul, amely közvetlen energia megtakarítást eredményez, és egyúttal a fűtés közben kibocsátott szennyező anyagok mennyiségének csökkenését is eléri.

Budapest, 2019. április 30.

Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

Mellékletek

- | | |
|--------------------|--|
| 1. számú függelék: | 2018. IV. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája |
| 2. számú függelék: | A BVH Zrt. 2018. IV. negyedévben kötött szerződései |
| 3. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2018. IV. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai |
| 4. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2018. évi 10-12. hónap tevékenységéről |

1. számú függelék Határozatok végrehajtása 2018. IV. negyedév

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz	Teljesülés ideje, módja
189/2018. (XI.12.)	A FŐTÁV Zrt. 19 milliárd forint összegű beruházási hitelfelvételének jóváhagyása tárgyában	FŐTÁV	azonnal	teljesült	A hitelfelvétel a Fővárosi Közgazd. 2018. XI.14. napján, Magyarország Kormány 2018. XII. 23. napján jóváhagyta
190/2018. (XI. 12.)	A FŐTÁV Zrt. 19 milliárd forint összegű beruházási hitelfelvételének jóváhagyása tárgyában	FŐTÁV			6/2019. (II.13.) BVH IG számú határozat hatályon kívül helyezte
191/2018. (XI.15.)	Jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
192/2018. (XI.15.)		nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
193/2018. (XI.15.)	Eszközök és Források Leltározási Szabályzat módosításának	FKF	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
194/2018. (XI.15.)	Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása	BTI	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
195/2018. (XI.15.)	Leltározási Szabályzat módosítása	BTI	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
196/2018. (XI.15.)	Önköltség számítási szabályzat módosítása	BTI	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
197/2018. (XI.15.)	Pénzkezelési Szabályzat módosítása	BTI	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
198/2018. (XI.15.)	1062 Budapest, Aradi u. 15. sz. alatt található társasházi ingatlanok adásvételi szerződése tervvezetőnek elfogadása	FŐKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés aláírásra került
199/2018. (XI.15.)	Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) módosítása	FŐTÁV	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
200/2018. (XI.15.)	FŐKÉTÜSZ Kft. átvilágítása	FŐKÉTÜSZ	2019. március 31.		
201/2018. (XI.15.)	2019. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása	BVH	folymatos		
202/2018. (XI.15.)	Tájékoztatás a „munkaerőmozgás, munkaerőhiány kialakulása, az arra ható tényezők” tárgyban vállalatcsoport szinten lefolytatott vizsgálatok tapasztalatairól	Vállalatcsoport	azonnal		
203/2018. (XII.11.)	Jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
204/2018. (XII.11.)	2019. évi Üzleti terv és 2019. évi Beruházási terv elfogadása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
205/2018. (XII.11.)	2019. évi Üzleti terv és 2019. évi Beruházási terv elfogadása	FŐTÁV	folymatos	folymatban	
206/2018. (XII.11.)	2019. évi közbeszerzési terv elfogadása	FŐTÁV	folymatos	folymatban	
207/2018. (XII.11.)	2019. évi Üzleti terv jóváhagyása	BGYH	folymatos	folymatban	
208/2018. (XII.11.)	2018. évi Üzleti terv és Beruházási terv elfogadása	KÖZBESZ			
209/2018. (XII.11.)	2019. évi Üzleti terv, közbeszerzési és beszerzési terv elfogadása	BVH	folymatos	folymatban	
210/2018. (XII.11.)	2018. évi III. negyedéves előrehaladási jelentés	BVH	azonnal	teljesült	az előrehaladási jelentést a Fővárosi Közgazd. 2019. január 23-i ülésén megtárgyalta
211/2018. (XII.11.)	BVH Zrt. által tulajdonosi kölcsön nyújtása a Fővárosi Közbiztosítási Kft. részére	BVH	folymatos	teljesült	a döntésben foglaltak alapján a tagi kölcsön folyósításra került a Fővárosi Közbiztosítási Kft. részére
212/2018. (XII.11.)	Beruházási Szabályzat módosítása	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
213/2018. (XII.11.)	Belső Előirások Szabályzat módosítása	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
214/2018. (XII.11.)	Kockázatkezelési Keretszabályzat módosítása	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
215/2018. (XII.11.)	Előirások és Források Leltárkészítési és leltározási és Értékelési szabályzatok módosítása	BVH	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
216/2018. (XII.11.)	Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat módosítása	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
217/2018. (XII.11.)	2019. évi Összesített Belső Ellenőrzési Terve	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
218/2018. (XII.11.)	BVH Zrt. igazgatóságának 2019. évi munkatervének elfogadása	BVH	folymatos	folymatban	

Szerződő fél adatai	Szerződés keletkezte	Határozott/ határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT ? (IGEN/SEM)	A szerződés típusa	Közbeszerczés Igen/Nem
Novoschool Nyelvi, Gazdasági Továbbképző és Vizsgacentrum Kft.	2018.10.02	határozott	2018.11.22-23.	Megbízási szerződés - könyvitelti szolgáltatást végzők kötelező szakmai továbbképzése		2018.11.22-23.	IGEN	Megbízási	N
DMS Orme Zrt.	2018.11.20	határozott	2019.01.01	Szoftverkövetési szerződés felmondása	-		IGEN		N
Kurátor Alap- és Alapítványkezelő Kft. 1052 Budapest, Váci u. 16/a.)	2018.11.20	határozott	2018.12.10	Megbízási szerződés megszüntetése időpontjának rögzítéséről.	-		IGEN	Megbízási	N
Ekosystem Pénzügyi-Informatikai Kft. 1118 Budapest, Ménesi út 78.	2018.11.30	határozatlan		"EkoWIN" számítógépes pénzügyi elemző, előrejelző és vállalatértékelő szaktört. rendszer nevű szoftver üzembbe helyezése két munkahelyre vonatkozóan	nettó 609 600		folyamatban	Licensz	N
Kurátor Alap- és Alapítványkezelő Kft. 1052 Budapest, Váci u. 16/a.)	2018.12.01	határozott	2020.12.31	Megbízási szerződés	Nettó 1.173.000 Ft.	2020.12.31	folyamatban	Megbízási	N
Telenor Magyarország Zrt. 2045 Törökalmi, Pannon út 1. 79.	2018.12.07	határozott	2020.05.31	Együttműködési megállapodás dolgozói kedvezmény biztosítására	-	2020.05.31	folyamatban	Szolgáltatási	N
IFUA Honvált & Partners Kft. 1119 Budapest, Fehérvári út 79.	2018.12.10	határozott	2019.03.11	Vállalkozási szerződés	Nettó 7 316 000 Ft.		folyamatban	Vállalkozási szerződés	N
Fővárosi Közbeszerczési Kft.	2018.12.14	határozott	2019.12.31	Tagi kölcsön megállapodás	Bruttó 300 000 000	2019.12.31	folyamatban	Megállapodás	N
Lézer Irodátechnika Kft. 1149 Budapest, Mogyoródi u. 32.	2018.12.15	határozott	2020.12.31	Bérelti szerződés digitális multifunkciós gép bérletére és üzemeltetésére	Nettó 53 790	220.12.31	folyamatban	Bérelti	N
OTP Pénztárszolgáltató Zrt.	2018.12.16	határozatlan		OTP Szép kártya munkáltatói szerződés módosítás	-		folyamatban	Együttműködés	N
Budapesti Termelkezési Intézet	2018.12.18	határozott	2019.12.31	Szolgáltatási szerződés módosítása	Nettó: 22 938 800 Ft.	2019.12.31	folyamatban	Szolgáltatási	N
FŐKERT Nonprofit Zrt.	2018.12.19	határozott	2020.01.01	Szolgáltatási szerződés módosítása	10 736 200	2019.12.31	folyamatban	Szolgáltatási	N
Budapesti Gyógyfürdő Zrt.	2018.12.19	határozott	2019.12.31	Szolgáltatási szerződés módosítása	Nettó: 67 484 300	2019.12.31	folyamatban	Szolgáltatási	N
LeasePlan Hungária Zrt. 1113 Bp., Bocskai út 134-146.	2018.12.20	határozatlan		Bérelti és üzemeltetési szerződés (szerződésben foglaltak szerint)			folyamatban	bérelti	N
FŐKÉTÜSZ KFT.	2018.12.20	határozott	2019.12.31	Szolgáltatási szerződés módosítása	Nettó: 10 019 000 Ft.	2019.12.31	folyamatban	Szolgáltatási	N

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

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Statusz
969/2018.(11.14.)	Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Alapszabályának módosítása	BTI	30 nap	teljesült
993/2018.(11.14.)	A Fővárosi Közgyűlés jóváhagyja és megköti a Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság és a Fővárosi Önkormányzat közötti új zöldfelületi közszolgáltatási keretszerződést az előterjesztői kiegészítés melléklete szerinti tartalommal és felkéri a főpolgármestert annak aláírására.	FŐKERT		teljesült
1130/2018.(11.14.)	A Fővárosi Közgyűlés jóváhagyja a FŐTÁV Zrt. összesen 19,0 mrdFt összegű, az előterjesztés 1. számú mellékletében szereplő hitelszerződése alapján adósságot keletkeztető ügyletét.	FŐTÁV		teljesült

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2018. évi 1-12. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1.	Csoportszintű táblák	4
1.1.	Csoportszintű eredmény	4
1.2.	Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele	5
1.3.	Csoportszintű likviditás	6
2.	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	8
2.1.	Eredménykimutatás	8
2.2.	Működési költségek	8
2.3.	Likviditás	9
3.	Tagvállalati adatok	10
3.1	Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)	10
3.1.1	Eredménykimutatás	10
3.1.2	Működési költség	11
3.1.3	Tevékenységi eredménykimutatás	12
3.1.4	Főbb naturáliák	14
3.1.5	Beruházások	14
3.1.6	Likviditás	15
3.2	Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)	16
3.2.1	Eredménykimutatás	16
3.2.2	Működési költségek	17
3.2.3	Tevékenységi eredménykimutatás	18
3.2.4	Főbb naturáliák	19
3.2.5	Beruházások	19
3.2.6	Likviditás	20
3.3	FKF Nonprofit Zrt.	21
3.3.1	Eredménykimutatás	21
3.3.2	Működési költségek	22
3.3.3	Tevékenységi eredménykimutatás	24
3.3.4	Főbb naturáliák	25
3.3.5	Beruházások	25
3.3.6	Likviditás	26
3.4	FŐKERT Nonprofit Zrt.	27
3.4.1	Eredménykimutatás	27
3.4.2	Működési költségek	28
3.4.3	Tevékenységi eredménykimutatás	29
3.4.4	Főbb naturáliák	30
3.4.5	Beruházások	30
3.4.6	Likviditás	31
3.5	FŐKÉTÜSZ Kft.	32
3.5.1	Eredménykimutatás	32
3.5.2	Működési költségek	33
3.5.3	Tevékenységi eredménykimutatás	34
3.5.4	Főbb naturáliák	35
3.5.5	Beruházások	36
3.5.6	Likviditás	37
3.6	FŐTÁV Zrt.	38
3.6.1	Eredménykimutatás	38
3.6.2	Működési költségek	39

3.6.3	Tevékenységi eredménykimutatás	41
3.6.4	Főbb naturáliák.....	42
3.6.5	Beruházások	42
3.6.6	Likviditás	43
3.7	Fővárosi Közbeszerzési Kft.	45
3.7.1.	Eredménykimutatás.....	45
3.7.2.	Működési költségek.....	46
3.7.3.	Likviditás	46

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	3 354	3 555	4 131	576	777	3 354	3 555	4 131	576	777
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	16	-151	31	182	15	16	-151	38	189	23
FKF Nonprofit Zrt.	131	85	-253	-338	-384	131	85	-253	-338	-384
FŐKERT Nonprofit Zrt.	3	1	2	1	-1	3	1	2	1	-1
FŐKÉTUSZ Kft.	-70	0	-169	-169	-99	-70	0	-169	-169	-99
FÖTÁV Zrt.	1 149	628	737	109	-412	1 149	628	737	109	-412
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-177	115	-166	-281	11	-177	115	-166	-281	11
BVH Zrt.	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607
Osszesen	9 118	5 586	-6 584	-12 169	-15 701	9 118	5 586	-6 576	-12 162	-15 694

A tagvállalatok **2018. évi összesített adózott eredménye** -6 584 M Ft volt, amely 12 169 M Ft-tal alacsonyabb, mint a tervezett, mely elsősorban a BVH Zrt. tagvállalataiban tartott részesedéseinek piaci értékre történő helyesbítésének köszönhető, ugyanis két esetben értékvesztést kellett elszámolnia a Társaságnak.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** zárta a legnagyobb adózott eredménnyel az évet, a 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 **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** a tervezettnél magasabb működési támogatások, valamint a vártnál alacsonyabb működési költségeken elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon, valamint a bérköltségeken történt megtakarítások pozitív hatással voltak a társaság eredményére.

A **FÖTÁV Zrt.** adózott eredménye összességében 109 M Ft-tal javult a tervezetthez képest, melyet elsősorban a jelentős támogatásnövekménynek tudhat be, azonban az eredményt némileg visszavetette, hogy az alapanyagköltség növekedése lényegesen meghaladta a tervet.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a társaság a gyakorlatilag teljesítette az előzetesen tervezett nullszaldós eredményt.

A **BVH Zrt.** eredménye a tervezetthez képest veszteségbe fordult, 12 249 M Ft-tal a tervezett alatt alakult, melynek oka a tartós részesedések piaci értékre történő helyesbítéséből adódó értékvesztés. Az FKF Nonprofit Zrt. részesedése vonatkozásában 10 776 M Ft, míg a Fővárosi Közbeszerzési Lebonyolító Kft. esetén 102,6 M Ft értékben értékvesztés elszámolására került sor.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** eredménye a tervezetthez képest 338 M Ft-tal csökkent. A társaság a tervezettnél nagyobb bevételt realizált, azonban a támogatások alacsonyabb szinten realizálódtak, mert a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült az ÁFA körből. Mindemellett a rekultivációs céltartalékok szignifikáns növekedése veszteségbe fordította a társaság eredményét, melyet a működési költségeken (elsősorban az igénybe vett szolgáltatásokon) történt jelentős megtakarítások is csak részben tudtak ellensúlyozni.

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 **FŐKÉTUSZ Kft.** a tervvel ellentétben veszteségbe fordult át elsősorban annak köszönhetően, hogy a Rákospatak utcai ingatlan értékesítése nem történt meg, csak az Aradi utcai ingatlan talált gazdára az év során. A veszteséget enyhítette, hogy sikerült az anyagköltségeken, valamint az alacsonyabb állományi létszám miatt a személyi jellegű ráfordításokon megtakarításokat realizálni.

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	3 611	3 938	4 188	250	577	3 611	3 938	4 188	250	577
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	23	-144	37	181	14	23	-144	45	189	23
FKF Nonprofit Zrt.	949	-24	264	288	-685	949	-24	264	288	-685
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-4	-41	-66	-25	-62	-4	-41	-66	-25	-62
FŐKÉTÜSZ Kft.	-69	4	-167	-171	-98	-69	4	-167	-171	-98
FŐTÁV Zrt.	1 233	621	490	-131	-743	1 233	621	490	-131	-743
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-176	115	-164	-279	12	-176	115	-164	-279	12
BVH Zrt.	-27	-47	-18	29	10	-27	-47	-18	29	10
Összesen	5 539	4 421	4 563	142	-976	5 539	4 421	4 571	150	-967

Az év végi 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 ártértékelése következtében elszámolandó értékvesztésekből következik. A pénzügyi műveletek között kimutatott értékvesztés, értékhelyesbítés hatásait kiszűrve a cégcsoport üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye 4 563 M Ft, mely 142 M Ft-tal haladja meg a tervet.

1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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.	13 172	14 600	15 286	686	2 114	13 172	14 600	15 286	686	2 114
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	3 760	3 650	3 632	-19	-128	3 760	3 650	3 611	-40	-149
FKF Nonprofit Zrt.	38 872	32 730	32 746	17	-6 126	38 872	32 730	32 746	17	-6 126
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 408	832	626	-206	-782	1 408	832	626	-206	-782
FŐKÉTÜSZ Kft.	672	720	624	-96	-47	672	720	624	-96	-47
FŐTÁV Zrt.	44 432	44 682	44 555	-127	123	44 432	44 682	44 555	-127	123
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	72	702	420	-281	349	72	702	420	-281	349
BVH Zrt.	418	497	503	6	86	418	497	503	6	86
Összesen	102 805	98 414	98 394	-20	-4 411	102 805	98 414	98 372	-41	-4 432

A tagvállalatok **összes árbevétele a 2018. évben 20 M Ft-tal múlja alul az éves tervet.**

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.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** tervezettnél magasabb bevétele elsősorban az idegen hulladék ártalmatlanításból és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítéséből származik.

A **BVH Zrt.** menedzsment díjakból származó bevétele az időszaki tervnek megfelelően alakult, a tervhez képesti 6 M Ft-os árbevétel növekedés a BVH Zrt. közbeszerzési tevékenység keretében végzett villamosenergia és földgáz közbeszerzéseiben résztvevő - leányvállalatokon kívüli - kapcsolt vállaltoknak továbbszámolt költségekből adódik.

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

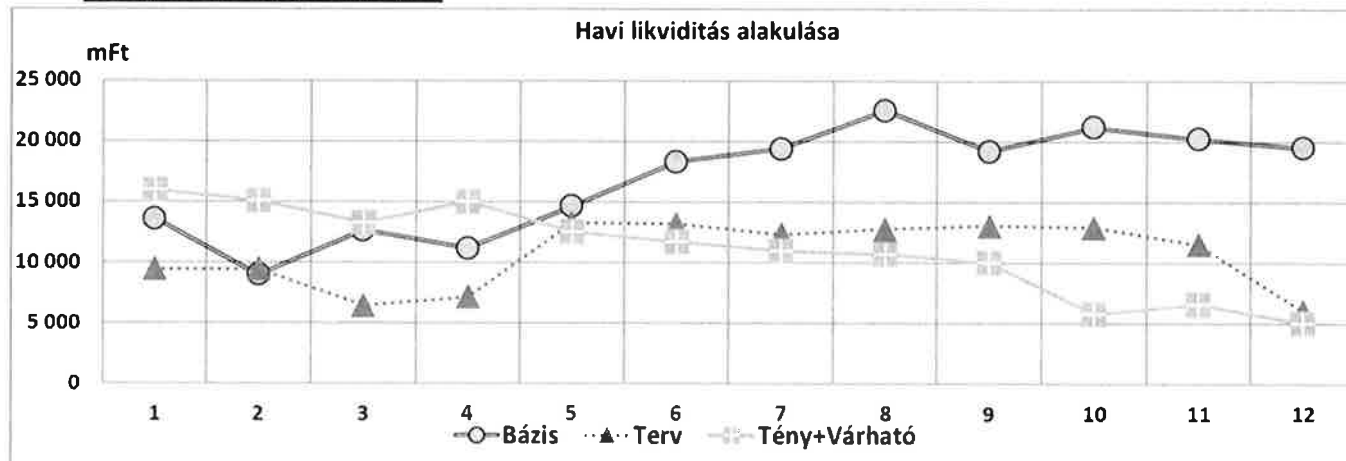
A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** A piaci árbevétel csökkenése a kapacitáshiány, illetve a fővárosi egyéb megrendelések 2019-re csúszásának eredménye.

A **FŐTÁV Zrt.** esetében a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított elmaradása két tényező, az alapdíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye, ugyanis a 0,81 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletből adódó 351 TJ értékesítési volumen kiesés jelentősen csökkentette a fogyasztást és ezzel együtt a társaság bevételeit, melyet azonban részben ellensúlyozni tudott a Liget projekt hűtési szolgáltatás igénybevételehez kapcsolódó csatlakozási díj.

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.

1.3. Csoportszintű likviditás



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

A vállalatcsoport záró valós pénzügyi pozíciója a tárgydőszakban az év végi tervet 1 Mrd Ft-tal alulmúlja.

Ennek indoka leginkább a **FŐTÁV Zrt.**, amely az előzetes tervekhez képest lényegesen alacsonyabb szabad pénzeszközállománnyal zárt.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** az év során a pénzügyi elszámolások elhúzódása miatt kiszámíthatatlan likviditási helyzetben volt, sok esetben csak folyószámlahitelével tudta biztosítani működését, ezért a kiadások visszafogásával reagált (elsősorban a beruházás átütemezésével). Az így megtakarított kiadásokon túl az év utolsó hónapjában érkezett az **NHKV Zrt.-től** a második negyedév pénzügyi rendezése, melyek következményeképp a társaság több, mint 2,1 Mrd Ft-tal felülmúlta pénzeszközeit.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** likviditási helyzete alapvetően tervezetthez hasonlóan alakult, azonban a 700 M Ft-os osztalékfizetési kötelezettség átkerült 2019-re, mely így jelentősen javította a pénzeszközállományt.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** pénzeszközállománya december végére közel megegyezett az előzetesen tervezettel, köszönhetően annak, hogy a kompenzáció pénzügyi elszámolása a terveknek megfelelően történt.

A **FŐTÁV Zrt.** pénzeszközállománya a tervtől szignifikánsan elmaradt, elsősorban a támogatásból befolyt bevételek jelentős elmaradása, melyet némileg javított, hogy a társaság a beruházásai visszafogásával megtakarításokat realizált.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** likviditása az év végére stabilizálódott, köszönhetően annak, hogy jelentős összegű belügyminisztériumi és önkormányzati támogatás is a folyósításra került, melyből folyószámlahitelt is rendezni tudta. Mindemellelt az Aradi utcai ingatlan értékesítése kapcsán a vételár is befolyt az év utolsó hónapjában.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** pénzeszközeinek záró állománya némileg meghaladta az előzetes terveket, mely az önkormányzathoz kapcsolódó működési támogatás, valamint a tervezett beruházásokon történt megtakarítások következménye.

A **BVH Zrt.** pénzügyi pozíciója a tagvállalatoktól elvont osztalékok majd a Fővárosi Önkormányzat részére történő tovább utalásának hatására jelentős összegű be- és kiáramlást mutat. A tervhez képesti csökkenés pedig, elsősorban a Fővárosi Közbeszerzési Kft-nek biztosított előzetesen nem tervezett 300 M Ft-os kölcsönnek tudható be.

A **Fővárosi Közbeszerzési Kft.** likviditása kedvezőtlen, azonban a folyószámlahitel egyenlegének év végi rendezésére a BVH Zrt. 300 M Ft-os kölcsönt adott 2019. december 13-ai visszafizetési határidővel. A

társaság működési költségein megtakarításokat realizált, elsősorban az alacsonyabb létszámból fakadóan a személyi jellegű kifizetéseken, de mivel bevételei a vártnál lassabban érkeznek továbbra is negatív a valós pénzügyi pozíciója.

2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

2.1. Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	418	497	503	6	86	418	497	503	6	86
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	418	497	503	6	86	418	497	503	6	86
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	101	133	120	-13	19	101	133	120	-13	19
Személyi jellegű ráfordítások	346	397	385	-12	39	346	397	385	-12	39
Értékcsökkenési leírás	6	4	5	1	-1	6	4	5	1	-1
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	8	-11	-11	0	-19	8	-11	-11	0	-19
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-27	-47	-18	29	10	-27	-47	-18	29	10
Pénzügyi műveletek eredménye	4 739	1 401	-10 878	-12 278	-15 617	4 739	1 401	-10 878	-12 278	-15 617
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607	4 712	1 353	-10 896	-12 249	-15 607

2018. év végével az adózott eredmény -10.896 M Ft, ami a tervhez képest 12.249 M Ft-tal alacsonyabb szinten teljesült:

Korrigált nettó árbevétel (+6):

- A tervezettek szerint alakult a menedzsment díjakból származó bevétel. A 6 M Ft eredményjavulás a közbeszerzési tevékenység kapcsán felmerült költségek tovább számlázásából képződött.

Pénzügyi műveletek eredménye (-12 278):

- A 2018. évi tényadatok tartalmazzák a tartós részesedések piaci értékre történő helyesbítéséből adódó értékvesztés elszámolását. Értékvesztés elszámolásra került sor az FKF Nonprofit Zrt. részesedése vonatkozásában 10 776 M Ft, míg a Fővárosi Közbeszerzési Lebonyolító Kft. esetén 102,6 M Ft értékben.
- A tervezési időszakban a FŐTÁV Zrt. és a BGYH Zrt. esetén 700 M Ft – 700 M Ft osztalékbevéttellel kalkulált a társaság.

2.2. Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
BVH Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	5	4	4	0	-1	5	4	4	0	-1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	88	121	106	-15	17	88	121	106	-15	17
Egyéb szolgáltatások értéke	7	7	5	-2	-2	7	7	5	-2	-2
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1	2	6	5	5	1	2	6	5	5
Anyagjellegű ráfordítások	101	133	120	-13	19	101	133	120	-13	19
Béreköltség	260	299	296	-3	36	260	299	296	-3	36
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21	23	23	0	2	21	23	23	0	2
Bérfelrakások	65	75	66	-9	1	65	75	66	-9	1
Személyi jellegű ráfordítások	346	397	385	-12	39	346	397	385	-12	39
Értékcsökkenési leírás	6	4	5	1	-1	6	4	5	1	-1
Működési költségek összesen	453	534	510	-24	57	453	534	510	-24	57

Működési költségek változása 2018. tárgyévben:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+13)

Anyagköltség (+0):

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

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+15):

- A szakértői díjakban jelentkező költségmegtakarítás indoka az időarányosan betervezett külső jogi szakértő igénybevételének (5 M Ft) elmaradása, humánerőforrás tanácsadói megtakarítás (1 M Ft) és a gazdasági területet érintően BKR rendszer fejlesztésének (7 M Ft) 2019. évre való feladat átcsoportosítása.
- Utazási és kiküldetési költségek elsősorban a belföldi és külföldi utazások hiányában 1 M Ft-tal elmaradtak a tervtől.
- Az oktatási és továbbképzési költségek nem kerültek kihasználásra, ezáltal 1 M Ft megtakarítás mutatkozik.

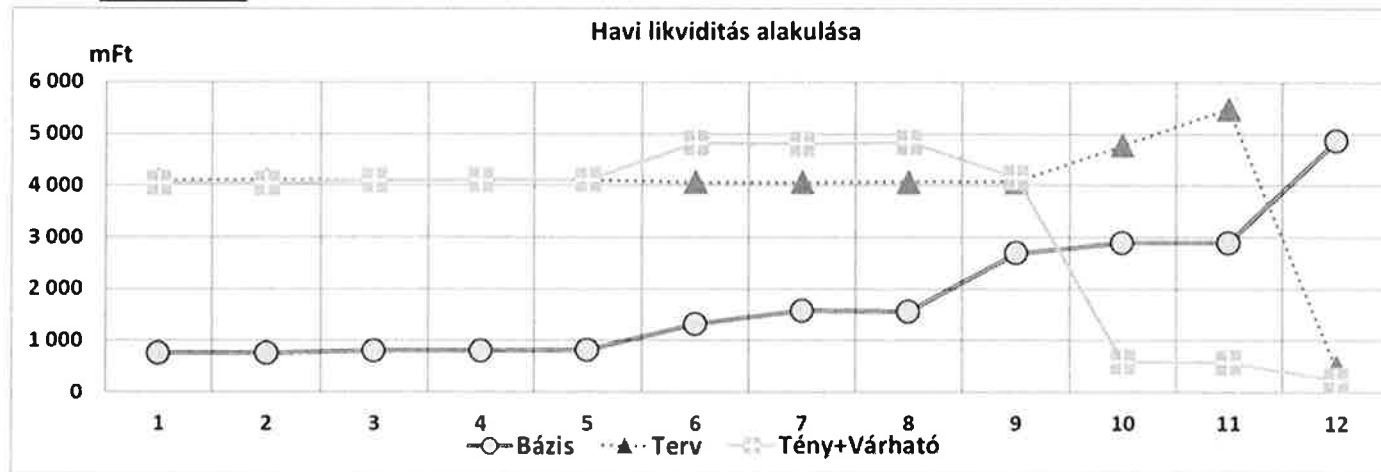
Egyéb szolgáltatások értéke (+2):

- A hatósági díjak, biztosítási szolgáltatási díjak és a különféle egyéb költségek (tenderköltségek) elmaradásai indokolják a megtakarítást.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+12)

- A bérköltségben jelentkező tervtől való eltérést (3 M Ft) a vezérigazgatói váltás miatt elmaradt jutalom kifizetés indokolja.
- A bérjárulékok megtakarítását (9 M Ft) indokolja, hogy a rehabilitációs hozzájárulási költség éves szinten felül lett tervezve, illetve a távozó elnök-vezérigazgató éves jutalomra eső járulék kifizetés elmaradt.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések időarányos kihasználtsága összességében terv szintjén maradt.

2.3. Likviditás



Év végével 232,4 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 1-12. 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	13 172	14 600	15 286	686	2 114	13 172	14 600	15 286	686	2 114
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	1	0	43	43	42	1	0	43	43	42
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	13 173	14 600	15 329	729	2 156	13 173	14 600	15 329	729	2 156
Aktívált saját teljesítmények értéke	75	56	0	-55	-75	75	56	0	-55	-75
Anyagjellegű ráfordítások	3 013	2 989	3 641	651	628	3 013	2 989	3 641	651	628
Személyi jellegű ráfordítások	4 724	5 968	5 791	-177	1 067	4 724	5 968	5 791	-177	1 067
Értékcsökkenési leírás	1 354	1 619	1 621	2	266	1 354	1 619	1 621	2	266
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-546	-142	-89	53	457	-546	-142	-89	53	457
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 611	3 938	4 188	250	577	3 611	3 938	4 188	250	577
Pénzügyi műveletek eredménye	-7	-40	6	46	13	-7	-40	6	46	13
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 604	3 898	4 193	296	590	3 604	3 898	4 193	296	590
Adófizetési kötelezettség	250	343	63	-280	-187	250	343	63	-280	-187
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 354	3 555	4 131	576	777	3 354	3 555	4 131	576	777

2018. évi adózott eredménye 4 131 M Ft volt, ami a tervezettől 576 M Ft-tal magasabb:

Értékesítés nettó árbevétele (+686):

- A kiemelkedő növekedést döntően a 4,5 milliós szint közelébe emelkedő vendégforgalom és a differenciált árpolitika okozta. A növekedéshez hozzájárult az online értékesítési csatorna bevezetése és a Széchenyi fürdőben értékesített csomagok árbevétele is. Mindazonáltal a gyógyászati üzletág bevétele és aránya az értékesítési árbevételen belül tovább csökkent.

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás (+43): Az előzetesen nem tervezett támogatási bevétel a nyugdíjas munkavállalók foglalkoztatásából származik.

Aktívált saját teljesítmény (-55): Mintegy 55 M Ft értékben tervezett saját előállítású eszközök aktiválása nem történt meg az év végéig.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+53):

- Céltartalék eredményhatása (+325 M Ft): A nagy karbantartásokra a korábbi években képzésre került céltartalékok döntő része feloldásra került.
- Eszközértékesítés eredménye (-188 M Ft): Az előzetesen tervezett újpesti volt fürdőtelek értékesítése nem valósult meg.
- Önellenőrzéssel megállapított előző évi adókülönbözet (-100): A műemlékfürdők felújításával kapcsolatosan 2017-re visszamenőleg önellenőrzéssel 107 M Ft társasági adó került megfizetésre.
- Kerekítési különbözetelekből fakadó bevételek (+18 M Ft): Egyéb eredményt növelő tételek és kerekítési különbözetelek a tervezettnél nagyobb összegű bevételt eredményeztek.
- Különféle egyéb tételek összesen (-2 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye (+46): Az eredmény növekedés oka elsősorban az előzetesen nem tervezett 25 M Ft-os osztalékbevételeknek 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 1-12. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	1 052	1 037	1 086	49	34	1 052	1 037	1 086	49	34
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 515	1 522	2 033	511	518	1 515	1 522	2 033	511	518
Egyéb szolgáltatások értéke	115	132	152	20	37	115	132	152	20	37
Eladott áruk beszerzési értéke	35	35	79	44	44	35	35	79	44	44
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	295	262	291	28	-5	295	262	291	28	-5
Anyagjellegű ráfordítások	3 013	2 989	3 641	651	628	3 013	2 989	3 641	651	628
Béreköltség	3 475	4 607	4 499	-109	1 024	3 475	4 607	4 499	-109	1 024
Személyi jellegű egyéb kifizetések	411	305	333	28	-78	411	305	333	28	-78
Bérráfordítások	839	1 056	960	-96	121	839	1 056	960	-96	121
Személyi jellegű ráfordítások	4 724	5 968	5 791	-177	1 067	4 724	5 968	5 791	-177	1 067
Értékcsökkenési leírás	1 354	1 619	1 621	2	266	1 354	1 619	1 621	2	266
Működési költségek összesen	9 092	10 576	11 053	476	1 961	9 092	10 576	11 053	476	1 961

Működési költségek változásának eredményhatása 2018. évben -476 M Ft volt:**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-651):****Anyagköltség (-49):**

- Felszerelések, szerszámok (-18 M Ft): A tervezetthez képesti emelkedés több költség hely pótló beszerzéseinek eredménye.
- Munkaruha (-17 M Ft): A magasabb létszám miatt fellépő nagyobb igény miatt emelkedett a munkaruhákra fordított összeg.
- Egyéb anyagköltségek (-25 M Ft): A kiemelkedő forgalom miatt a higiénia biztosítása is magasabb költségekkel járt, melynek eredményeképp a tisztítószeres és vegyszerek, valamint az egyéb ki nem emelt anyagok felhasználása a tervet meghaladó mértékű.
- Közüzemi díjak (+9 M Ft): A magasabb forgalom miatti vízfogyasztás emelkedésének ellenére az áram- és a gázfogyasztáson összességében megtakarítást realizált a társaság a tervezetthez képest.
- Egyéb anyagköltségek összesen (+2 M Ft).

Igénybe vett szolgáltatás (-511):

- Karbantartási költség (-244 M Ft): Bizonyos eseti épületkarbantartási munkák jelentősen meghaladták a tervezett, elsősorban a Gellért, Rudas, Lukács és Csillaghegyi fürdőkben. Továbbá a termelőeszközök esetében több nagykarbantartási munkát el kellett végezni a tervezettnél korábban, azonban ezek döntő részét a céltartalékok feloldása fedezte. Mindemellett egyes szoftverek támogatási díja is a tervezettnél nagyobb mértékben növekedett.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (-120 M Ft): Több mint 100 M forint értékben ez a sor tartalmazza az Újpest fürdő bontási munkálatainak 2018-ra eső részét.
- Munkaerő kölcsönzés (-87 M Ft): A magasabb forgalom és a nehezen feltölthető létszám miatt a diákmunkaerő igénybe vétele meghaladta a tervezett.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+47 M Ft): A hirdetés és reklám költségek részben a csillaghegyi egység nyitásának elhúzódása miatt elmaradtak a tervezettől.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (-28 M Ft): A Gellért és Széchenyi fürdőben is a tervben nem szereplő nagytakarítást rendelt meg a társaság.
- Közüzemi szolgáltatások igénybevétele (-26 M Ft): A bázisállás 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.

- Jutalék (-21 M Ft): A festipay rendszerre történt átállítás (készpénzmentes fizetés a fürdőkben) a fő oka az emelkedésnek.
- Bérleti díjak (-16 M Ft): A festipay terminálok bérlete, illetve a Labdarúgó VB-re kivetítők bérlete együttesen okozták a tervezett szint túllépését.
- Tereprendezés (-15 M Ft): Strandokon vált szükségessé a tervnél nagyobb mértékű tereprendezés.

Egyéb szolgáltatás (-20): POS terminálos fizetés arányának folyamatos emelkedése miatt emelkedik a bankköltség, ez az oka a bázis és a terv túllépésének.

Eladott áruk beszerzési értéke (-44): Jelentős mértékben nőtt az áruértékesítés (úszósapkák, törölközők, kozmetikai szerek).

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-28): A közvetített szolgáltatások, valamint az alvállalkozói teljesítmények tervnél nagyobb mértékű igénybevétele okozta a költség túllépést.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+177):

- Bérköltség (+109 M Ft): A tervezettnél alacsonyabb létszám (Dagály és Csillaghegy vártnál később nyitott meg, illetve egyes munkakörökben fel nem töltött létszám) az oka a tervezettől elmaradó bérköltségnek. A bérköltség emelkedése a bázishoz képest az átlagosan 15%-os januári béremelés következménye.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-28 M Ft): A túllépés fő oka az alacsonyra tervezett betegszabadság.
- Bérjárulások (+96 M Ft): Az alacsonyabb létszám mellett a szociális hozzájárulási adó mértéke is csökkent, mely további megtakarítást eredményezett.

Értékcsökkenési leírás (-2): A tervezettnél megfelelően alakult.

3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

Budapesti Gyógyfürdői Zrt.	Uszoda, wellness, strand üzletág			Gyógyászati üzletág			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-12. hó												
Értékesítés nettó árbevétele	13 515	14 108	593	904	965	62	182	213	31	14 600	15 286	686
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	140	557	417	29	88	59	400	3	-397	569	649	79
Aktívált saját teljesítmények értéke	56	-3	-59	0	-1	-1	0	0	0	56	-4	-60
Közvetített szolgáltatás / ELÁBE	286	304	18	8	17	9	0	25	25	294	346	52
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	13 425	14 357	933	925	1 036	111	582	191	-390	14 932	15 585	653
Összes közvetlen klg. és ráf	6 724	7 356	631	1 478	1 543	65	527	290	-236	8 729	9 189	460
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	6 700	7 002	301	-553	-506	46	55	-99	-154	6 203	6 396	193
Összes közvetett klg. és ráf	1 937	1 927	-10	300	251	-49	28	31	3	2 265	2 208	-57
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	4 764	5 075	311	-853	-757	95	27	-130	-157	3 938	4 188	250
Pénzügyi eredmény	-34	5	39	-5	1	6	0	0	1	-40	6	46
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	4 730	5 080	350	-858	-756	101	26	-130	-156	3 898	4 193	296

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 (+16,5%, 451 M Ft).
- Az **uszoda, wellness, strand üzletág** (+7%, 350 M Ft) bevétele jelentősen túlteljesítette a tervezett szintet, részben az árpolitika, 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 vesztesége a tervezettől 101 M Ft-tal alacsonyabb. Az üzletág forgalma és bevétele meghaladta a tervezettet, melyet a személyi jellegű ráfordításokon elért megtakarítás - a járulék csökkentésén túl az alacsonyabb statisztikai létszám eredménye tovább javított.
- A **kiegészítő tevékenységek** (laborelemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, munkásszállás, bezárt egységek) tervhez képesti 156 M Ft-tal rosszabb eredménye, -130 M Ft-os veszteségbe fordította a tevékenységet, melynek oka, hogy az Újpesti uszoda bontása miatt az eredmény elmaradt a tervtől.

Az eredményhatás **objektumonkénti** bontásban:

- **Széchenyi fürdő:** +693 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. 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:** +346 M Ft: A kiemelkedő budapesti turizmusnak és a differenciált áremelésnek köszönhetően az egység jelentősen túlteljesítette mind a bázis, mind a terv bevételt és eredményt is. A karbantartásokon megjelenő túllépést ellensúlyozta a feloldásra került céltartalék. A személyi jellegű ráfordítások túllépték a tervet, a magasabb forgalom miatt szükséges volt az alkalmazotti létszám növelése.
- **Rudas fürdő:** -18 M Ft: A növekvő turisztikai trendnek és a differenciált áremelésnek köszönhetően a bevétel közel 92 millióval teljesítette túl az időarányos bázis bevételét és kis mértékben maradt el a tervtől. A diákmunka jelentősen túllépte a terv értéket, melyre a munkaerőhiány ellensúlyozása miatt volt szüksége a társaságnak. A karbantartási költségek terv túllépésének legfőbb oka a kamerarendszer javítása volt.
- **Lukács fürdő:** -166 M Ft: A Lukács fürdő forgalma nagy mértékben elmaradt a tervtől, így a bevételen is elmaradás realizálódott. A költségek terv szinten alakultak.
- **Király fürdő:** +48 M Ft: A Király fürdő a várakozásokat felülmúlóan teljesített, míg a költségei terv szinten alakultak.
- **Dagály Gyógyfürdő:** -119 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:** -54 M Ft: A Paskál fürdő forgalma továbbra is felfelé ívelt, 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 53,5 millió forinttal maradt el az eredménytervtől.
- **Palatinus strandfürdő:** -153 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:** -173 M Ft: A tervtől való elmaradás oka a felújított, átalakított fürdő megnyitásának elhúzódása. Az építkezés miatt az egység nyári forgalma is elmaradt a tervezettől. Novembertől az Árpád Forrásfürdő forgalma és bevétele meghaladta a tervezettet.
- **Újpesti Uszoda:** -273 M Ft: Az Újpesti uszoda bontási költségei a tervben a központon szerepelnek. Értékesítése a tervvel ellentétben nem valósult meg.



- **Pesterzsébeti Fürdő és Strand:** +98 M Ft: A felújítás alatt álló egység termál részlege 2018 decemberben megkezdte próbaüzemi működését. Év végén 110 millió forint karbantartásokra képzett céltartalék feloldás történt, ennek köszönhető a pozitív eredmény.
- **Egyéb objektumok összesen** (+67 M Ft).

3.1.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Osszes vendégforgalom (fő)	4 649 318	4 478 715	-3,7%	4 649 318	4 478 715	-3,7%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	4 250 382	4 109 671	-3,3%	4 250 382	4 109 671	-3,3%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	398 936	369 044	-7,5%	398 936	369 044	-7,5%

Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 3,3%-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 14%-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 -7,5%-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 3,7%-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 terv
Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése	1 900	3 749	1 849	1 900	3 749	1 849	197%
Pesterzsébet bontási munkák, fejlesztése tervezéssel együtt	1 400	2 284	884	1 400	2 284	884	163%
Csillaghegyi palackozó üzem fejlesztése	390	10	-380	390	10	-380	3%
Egyéb építészeti beruházások, telek vásárlás	350	240	-110	350	240	-110	69%
Munkásszállás - önrész	293	0	-293	293	0	-293	0%
Energetikai hasznosítás Csillaghegy	286	13	-274	286	13	-274	4%
Csillaghegyi foci pálya & egyebek	256	64	-192	256	64	-192	25%
Energetika Pala II. ütem(csőszig.)	250	3	-247	250	3	-247	1%
Energetika egyéb (Pesterzsébet)	217	11	-206	217	11	-206	5%
Egyéb eszközök (proxymórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések, stb.)	180	453	273	180	453	273	252%
Széchenyi élménymedence	150	161	11	150	161	11	107%
Paskál funkció bővítés	130	271	141	130	271	141	209%
Energetika Dandár & Széchenyi	88	9	-79	88	9	-79	10%
Királyfürdő bővítése - tervezés	80	8	-72	80	8	-72	10%
Széchenyi Gyógyfürdő VIP részleg, hostesspult és üzlethelyiség	70	102	32	70	102	32	146%
Csillaghegy, Árpád forrás fürdő csúszda	60	67	7	60	67	7	111%
Palatinus főépület rekonstrukció és téli üzemeltetésre történő kibővítés/új játszótér 2018	50	123	73	50	123	73	247%
Egyéb	195	180	-15	195	180	-15	92%
Összesen	6 346	7 750	1 404	6 346	7 750	1 404	122%

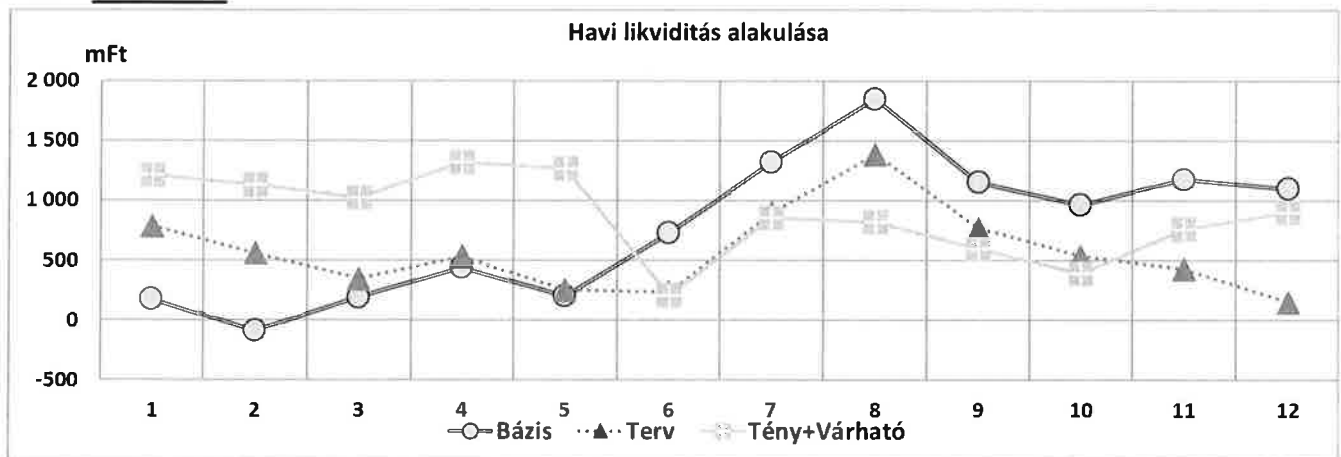
2018. évben a beruházások összege 7 750 M Ft, mely a tervezettnél 1 404 M Ft-tal magasabb:

- A Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő komplexum fejlesztése kapcsán 2017-ben megkezdett munka meghaladta a tervezett értéket. Ez a projekt adja a teljes éves beruházási összérték (7 750 M Ft) 48,4%-át. A tervezett beruházási értékhez képest 1 849 M forinttal magasabb a projektre fordított forrás, elsősorban az építőipari anyagok és az építőipar árainak emelkedése miatt.
- A Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója időarányosan tervezettnél megfelelő ütemben haladt, azonban a kivitelezési munkák a tervezettnél jelentősen 884 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, melyek összességében időarányosan a tervezett értéken alakultak.
- Egyéb eszközök (proxyórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések stb.): Az egyéb eszközök beszerzése túllépte a tervezettet, részben a csillaghegyi mobiliák miatt 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.
- A munkásszállás és az energetikai fejlesztések a Dandár és a Széchenyi fürdőkben 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 (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

- A társaság likviditási helyzete stabil, a tervezettnél kedvezőbben alakult, 898 M forinttal zárt december 31-én, mely a tervnél lényegesen magasabb.
- Mind a bevételek beáramlása, mind a kiadások kiáramlása meghaladta a tervezett mértéket.
- A beruházási kiadásokon jelentős túllépés mutatkozott a két nagy stratégiai fejlesztés miatt, de ezt ellensúlyozta az alaptevékenységi bevételek tervezett jelentősen meghaladó összege és az osztalékfizetési kötelezettség átkerülése 2019. évre.
- Összességében a társaság mindennapi működéséhez nem szükségeltetett plusz forrás bevonása, minden hónapban pozitív cash flowt tudott kigazdálkodni, mindösszesen beruházásai időbeni megvalósítása érdekében vett fel hitelt 576 millió forint értékben, melynek kétharmadát már törlesztette is.



3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

3.2.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	3 760	3 650	3 632	-19	-128	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	250	322	509	187	259	250	322	521	198	270
Korrigált nettó árbevétel	4 010	3 973	4 141	168	131	4 010	3 973	4 131	159	121
Aktivált saját teljesítmények értéke	-4	2	15	13	19	-4	2	-4	-6	0
Anyagjellegű ráfordítások	2 019	2 157	2 136	-22	117	2 019	2 157	2 125	-32	107
Személyi jellegű ráfordítások	1 486	1 572	1 536	-36	50	1 486	1 572	1 518	-54	32
Értékcsökkenési leírás	278	295	298	3	21	278	295	302	7	25
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-201	-94	-148	-55	53	-201	-94	-136	-42	65
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23	-144	37	181	14	23	-144	45	189	23
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	0	2	2	5	-3	0	1	1	4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	19	-144	38	183	19	19	-144	46	190	27
Adófizetési kötelezettség	4	7	8	1	4	4	7	8	0	4
ADÓZOTT EREDMÉNY	16	-151	31	182	15	16	-151	38	189	23

A társaság 2018. évi IV. negyedéves adózott eredménye 31 M Ft, tervezetthez képest +182 M Ft növekedést mutat:

Korrigált árbevétel (+168):

- Értékesítés nettó árbevétele (-19 M Ft): Az időszaki csökkenés elsődleges oka a sírhely újraváltások számának elmaradása a tervezettől, melyet az egyéb temetési szolgáltatások árbevételének jelentős terven felüli forgalma sem tudott kiegyenlíteni.
- Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások (+187 M Ft).

Aktivált saját teljesítmények értéke (+13): A tervvel ellentétben a 2019-re áthúzódó temetések számának és értékének alakulásából adódóan, a saját termelésű készletek állományváltozása is további terven felüli bevételeket eredményezett.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (-55): A tervet meghaladó egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési különbözete, valamint a 2018. I. félévi alulkompenzáció ÁFÁ-jának befizetése okozta az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlegéből fakadó veszteség mértékének növekedését.

Pénzügyi műveletek eredménye (+2): A pozitív egyenleg fő oka a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások vártnál alacsonyabb szintje.

**3.2.2 Működési költségek**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	367	369	362	-7	-5	367	369	358	-12	-9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 547	1 696	1 665	-31	119	1 547	1 696	1 654	-43	107
Egyéb szolgáltatások értéke	28	28	31	3	3	28	28	33	5	6
Eladott áruk beszerzési értéke	51	47	52	5	1	51	47	55	8	5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27	17	26	9	-1	27	17	25	9	-2
Anyagjellegű ráfordítások	2 019	2 157	2 136	-22	117	2 019	2 157	2 125	-32	107
Bérköltség	1 029	1 113	1 101	-13	72	1 029	1 113	1 088	-25	59
Személyi jellegű egyéb kifizetések	202	207	186	-20	-16	202	207	190	-17	-12
Bérráfordítások	255	253	250	-3	-5	255	253	240	-13	-15
Személyi jellegű ráfordítások	1 486	1 572	1 536	-36	50	1 486	1 572	1 518	-54	32
Értékcsökkenési leírás	278	295	298	3	21	278	295	302	7	25
Működési költségek összesen	3 782	4 025	3 971	-54	188	3 782	4 025	3 946	-79	163

A társaság 2018. évi IV. negyedéves működési költségeinek összege 3 971 M Ft, ami tervhez képest 54 M Ft-tal kevesebb:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+22):**Anyagköltség eredményhatása (+7):**

- Felhasznált anyagok költségei (+4 M Ft): Elsősorban az alapanyagok költségein történt megtakarítás eredményezte a tervhez képesti anyagfelhasználás csökkenését.
- Közüemi díjak (+3 M Ft): A villamosenergia felhasználás emelkedett ugyan, de a földgáz és a vízfelhasználáson keletkezett nagyobb összegű megtakarítások ellensúlyozni tudták hatását.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+31):

- Szállítási szolgáltatások (+24 M Ft): A különböző szállítási költségek a tervezett szint alatt alakultak, ugyanis a zöldfelületi hulladékszállítással kapcsolatos elszámolási problémák rendeződtek.
- Tereprendezés (+27 M Ft): A tervezettnél később kezdődtek a temető fenntartási munkálatok.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+10 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 értékhez képest nem növekedett és a tervezett értékhez képest is jelentős megtakarítást mutat.
- Posta, telefon és egyéb telekommunikáció (+4 M Ft): Minden költségelemnél jelentős a megtakarítás a tervhez képest, összességében bázis szinten realizálódtak.
- Munkaerő közvetítés (+10 M Ft): A kölcsönzött munkaerő a vártnál alacsonyabb létszámú volt.
- Oktatás, továbbképzés (+5 M Ft): A betervezett oktatások jelentős részére az év során nem került sor, a program várhatóan a következő évben folytatódik.
- Utazási és kiküldetési költségek (+4 M Ft): A társaság külföldi utazási költségekre és parkolási és útdíjakra is kevesebbet költött a tervezettnél.
- Karbantartási költségek (-64 M Ft): Szertartásautók és a mezőgazdasági gépek havi szervizelése és a gépkocsik javítása magasabb költségekkel járt a vártnál, az előirányzott megtakarítást nem sikerült elérni.
- Bérleti díjak (+2 M Ft): Az ingatlan bérleti díjak 6 M Ft-os tervhez viszonyított növekedését a többi költségelem megtakarítása ellensúlyozta.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+5 M Ft): A költségcsoport szerkezetében az online felületeken történő megjelenés nagyobb szerepet kapott, ami megtakarítást eredményezett.



- Szakértői, ügyvédi díjak (-7 M Ft): Elsősorban a jogi tanácsadás és képviselő díjai növekedtek jelentősen a tervtől eltérően.

Egyéb szolgáltatások (-3): Az NGM. eljárási díj okozta a hatósági igazgatási díjak növekedését, míg a biztosítási díjknál megtakarítás realizálódott.

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

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-9): Elsősorban a Nemzeti Örökség Intézete részére a Fiumei úti sírkertben végzett kegyeleti előtakarékossági szerződésekkel kapcsolatos szolgáltatásokhoz tartozik.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+36):

- Bérköltség (+13 M Ft): A bérköltség csökkenését döntően mind a szellemi, mind a fizikai létszám tervezettől való negatív eltérése okozza.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+20 M Ft): Az alacsonyabb állományi létszám hatására a cafeteria kifizetések és a munkába járás költségterítése is a tervezett érték alatt maradt.
- Bérjárulékok (+3 M Ft): A dolgozói létszám elmaradás hatása a járulékok összegében is nem tervezett megtakarításként jelentkezik.

Értékcsökkenés eredményhatása (-3): A használatba-vételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés és a terv szerinti értékcsökkenési leírás összességében kismértékben meghaladta a tervezett értéket.

3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. KUMULÁLT 1-12. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	2 328	2 275	-53	72	70	-2	1 134	1 211	77	116	11	-105	3 650	3 568	-82
Támogatás/Kompenzáció összesen	322	495	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	322	495	173
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	30	26	-3	0	3	3	0	33	33	0	0	0	30	62	32
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	2 681	2 792	112	72	72	0	1 081	1 194	113	108	5	-103	3 941	4 062	122
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-1
Összes közvetlen kgt. és ráf.	1 803	1 578	-225	34	34	-1	489	436	-53	0	0	0	2 326	2 048	-278
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	595	799	204	26	24	-2	491	615	123	108	5	-103	1 221	1 442	222
Összes közvetett kgt. és ráf.	1 320	1 421	100	31	37	6	415	460	45	-6	60	66	1 760	1 978	217
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-443	-207	236	7	1	-5	177	298	121	113	-56	-169	-146	37	182
Pénzügyi eredmény	0	2	2	0	0	0	0	0	0	1	0	-1	1	2	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-443	-204	238	7	1	-6	177	298	121	115	-56	-171	-144	38	183

A társaság IV. negyedéves veszteséges eredménye főként a közszolgáltatási tevékenység hatása, ugyanis az egyéb közszolgáltatási, a piaci és a kiegészítő tevékenységeknél összességében nyereséget realizáltak, mely összességében csak a veszteség mérséklésére volt elegendő.

- 2018. év IV. negyedévében a nettó árbevétel 62,6 %-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 74,5 %-a jelent meg ezen a tevékenységen.
- A **fővárosi közszolgáltatási tevékenység** adó előtti eredménye -204 M Ft, amely a tervnél 238 M Ft-tal kisebb veszteség, ami a megemelt kompenzáció és az elért költségmegtakarítás hatása.
- Az **egyéb közszolgáltatás** a tervtől 6 M Ft-tal alacsonyabb nyereséget termelt a társaságnak.



- Vártnál magasabb pozitív eredmény (+121 M Ft) származott a **piaci tevékenységből** (temetési szolgáltatás, temetői szállítás, hamvasztás, sírgondozás, sírkötevékenység). A piaci tevékenység bevételeinek legjelentősebb részét a temetési szolgáltatások adták.
- A **kiegészítő tevékenységek** (közvetített szolgáltatás, ingatlan bérbeadás, kegyeleti előtakarékosság) eredménye jelentősen elmaradt a tervtől, leginkább az ingatlanhasznosításból származó bevételek elmaradása miatt.

3.2.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	14 497	14 660	1,1%	14 497	14 311	-1,3%
Hagyományos temetések száma (db)	2 164	2 092	-3,3%	2 164	2 091	-3,4%
Hamvasztásos temetések száma (db)	8 411	8 648	2,8%	8 411	8 375	-0,4%
Hamvak szórásának száma (db)	3 067	2 987	-2,6%	3 067	2 885	-5,9%
Új hamvak kiadása (db)	855	933	9,1%	855	960	12,3%
Sírhely megváltások száma (db)	5 729	6 281	9,6%	5 729	6 011	4,9%
Sírhely újraváltások száma (db)	14 432	12 544	-13,1%	14 432	13 381	-7,3%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	10 700	11 213	4,8%	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	1 878	-6,3%	2 004	2 004	0,0%
Kegyeleti előtakarékossági szerződéses állomány	514 828	481 769	-6,4%	514 828	514 828	0,0%

- A **temetések száma** minimálisan 1,1%-kal nőtt a tervhez képest és ezen belül továbbra is a hamvasztásos temetések száma a legmeghatározóbb.
- A **sírhely megváltások száma (+9,6%)** a tervezett felett alakult, azonban az **újraváltások száma (-13,1%)** szignifikánsan csökkent, mely a bevétel visszaesésekre is jelentős kihatással volt.
- A **temetőn belüli szállítások száma (+4,8%)** 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 terv
Parcellakataszter	60	0,0	-60,0	60,0	0,0	-60	0%
Krema 4-es kemence felújítása	55	55,3	0,3	55,0	55,3	0	101%
Temetői belső úthálózat fejlesztése	30	0,0	-30,0	30,0	0,0	-30	0%
Szóró berendezés telepítés, Erzsébeti temető	30	0,0	-30,0	30,0	0,0	-30	0%
Parcellák tér-, dísz- és egyéb külső burkolatának cseréje, Farkasrét	15	7,7	-15,3	23,0	6,7	-12	34%
Gépjármű és mezőgazdasági kiskép	14	3,2	-11,3	14,5	2,1	-14	22%
Ravatali termekben drapéria csere	10	0,5	-13,5	14,0	0,5	15	4%
Informatika	10	25,7	15,7	10,0	25,4	0	257%
Új köztemető szóróparcella névoszlop állítás	10	10,9	0,9	10,0	10,4	0	109%
Urna falak 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%
Parcellakataszter - 2017. évi	0	45,0	45,0	0,0	45,0	45	-
Egyéb	51	55,6	63,1	37,5	68,6	70	148%
Összesen	304	203,9	-55,2	304,0	223,9	-35	67%

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. I-IV negyedévben 203,9 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 304 M Ft-os keret 67,1 %-a.

A legnagyobb értékű stratégiai célú beruházás a 2017-ben megkezdett Budafoki és az Óbudai parcellakataszter kialakítása, amelynek 2017-ből áthúzódó részére 2018-ban 45 M Ft értékben végeztek el munkákat. A beruházás ezzel a két évet tekintve összesen 56,5 M Ft ráfordítással lezárult.



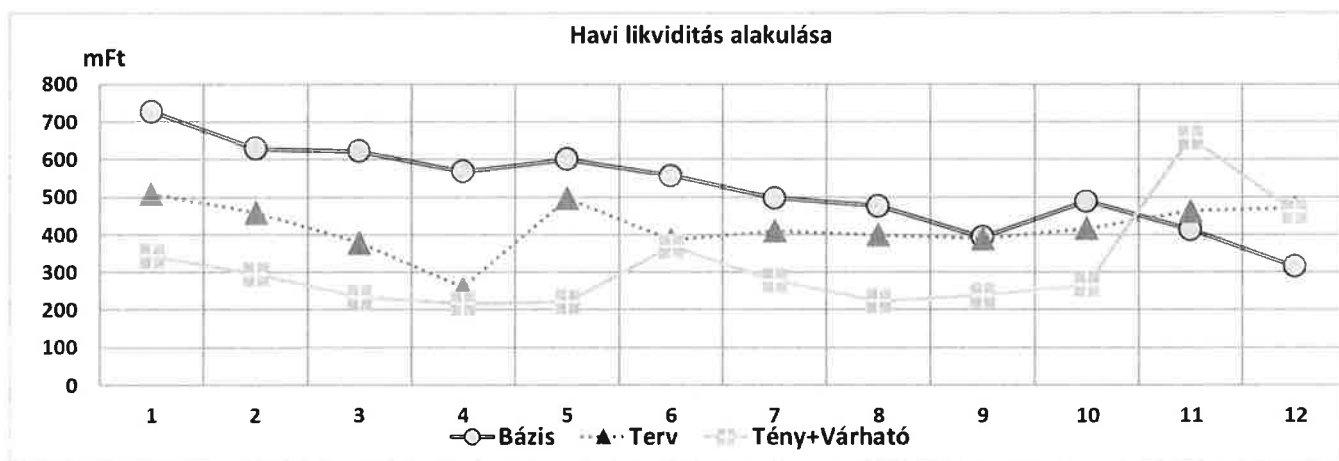
A csömöri krematórium Crema 4-es kemence felújítása az éves terv-előirányzatnak megfelelően 55,3 M Ft értékben elvégzésre került.

Befejeződött az Újköztemető szóróparcella névoszlop állítás, közel a tervezett érték szerint.

A végrehajtott informatikai fejlesztés jelentősen meghaladta az egész évre tervezett beruházási értéket, mivel a társaság Váci útról történő nem tervezett költözése számos informatikai kiegészítő beruházást tett szükségessé. Július 1-től bevezetésre került a NAV ellenőrzési körébe tartozó online számlázási rendszer. A tervekkel ellentétben a temetői belső úthálózat fejlesztése, a ravatali termekben a drapériák cseréje, az urnafalak felújítása, a Farkasréti temető ravatalozójának tető felújítása sem kezdődött meg, továbbá az Erzsébeti temető szóróberendezés telepítése és a Budafok felvételi iroda áthelyezése várhatóan 2019. évre tolódik.

Az egyéb, előzetesen nem tervezett beruházások összesen további 38,7 M Ft-ot tettek ki.

Likviditás



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

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. a 2018-as évet 316,6 M Ft pénzeszközállománnyal nyitotta. A társaság szeptember végi pénzeszközeinek értéke 602,1 M Ft.

A 2017. évi közszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan felmerülő 238,8 M Ft kompenzáció pénzügyi rendezése 2018. június hónapban megtörtént.

A korábbi keretszerződéshez kapcsolódó, 2018.06.11-ig terjedő időszakra vonatkozó kompenzáció novemberben került elszámolásra.

Az új közszolgálati keretszerződés alapján a 2018.06.11-2018.08.31 időszakra 70,1 M Ft kompenzáció előleg szeptemberben lehívásra került

A kegyeleti előtakarékossági szerződésállomány értéke tárgyidőszakban 53,4 M Ft-tal emelkedett.

A beruházási hitel esedékes törlesztő részletei kiegyenlítésre kerültek.

A konzervált közszolgáltatási díjak, a naturáliák trendszerű visszaesése, valamint a kompenzáció szakaszos igénybevehetősége miatt, a működés biztos pénzügyi háttérének biztosítása érdekében az eddigi 100 M Ft-os folyószámlahitel keret 200 M Ft-ra megemelésre került.



3.3 FKF Nonprofit Zrt.

3.3.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	38 872	32 730	32 746	17	-6 126	38 872	32 730	32 746	17	-6 126
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	8 700	8 402	-299	8 402	0	8 700	8 402	-299	8 402
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	38 872	41 430	41 148	-282	2 276	38 872	41 430	41 148	-282	2 276
Aktivált saját teljesítmények értéke	276	220	192	-27	-84	276	220	192	-27	-84
Anyagjellegű ráfordítások	14 012	16 957	14 598	-2 360	586	14 012	16 957	14 598	-2 360	586
Személyi jellegű ráfordítások	16 516	18 005	17 808	-197	1 292	16 516	18 005	17 808	-197	1 292
Értékcsökkenési leírás	4 695	4 736	4 698	-38	3	4 695	4 736	4 698	-38	3
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-2 976	-1 975	-3 973	-1 998	-997	-2 976	-1 975	-3 973	-1 998	-997
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	949	-24	264	288	-685	949	-24	264	288	-685
Pénzügyi műveletek eredménye	219	189	167	-22	-53	219	189	167	-22	-53
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 168	165	430	266	-738	1 168	165	430	266	-738
Adófizetési kötelezettség	1 037	79	684	604	-354	1 037	79	684	604	-354
ADÓZOTT EREDMÉNY	131	85	-253	-338	-384	131	85	-253	-338	-384

A társaság 2018. évi IV. negyedéves adózott eredménye -253 M Ft, amely az időarányos tervnél 338 M Ft-tal kevesebb.

Korrigált árbevétel (-282):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (+212 M Ft): A fővárosi közszolgáltatói hulladékszállítás, - azon belül főképp a saját számlás gazdálkodó és a bizományosi értékesítés - és a csere és ingyenes szolgáltatás bevétele elmarad a tervezett értéktől, ezzel szemben az idegen hulladék ártalmatlanítás (a tervezettnél magasabb ártalmatlanított idegen hulladék mennyisége miatt) és a Hulladékhasznosító Mű hő- és villamos energia értékesítés bevétele (tervezettnél magasabb értékesített villamos és hőenergia mennyiség miatt) nagyobb a tervezettnél.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (+13 M Ft)
- Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (-299 M Ft): Fővárosi Önkormányzattól köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás kevesebb a tervezettől, mert a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült az ÁFA körből.
- Értékesített készlet árbevétele (-122 M Ft): A tervezettnél kevesebb hintőanyag eladás a Budapest Közút Zrt. részére.
- Egyéb vevői rendelések árbevétele (-84 M Ft): Az idegeneknek végzett labormunkák bevétele kicsivel nagyobb a tervezettnél, viszont a pusztazámori villamos energia értékesítés árbevétele mintegy 91 M Ft-tal elmarad a tervtől.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-27): Időszaki megtakarítás eredményeképp a saját termelésű készletek állományváltozása alacsonyabb volt a vártnál.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-1 998):

- Legjelentősebb része a céltartalék változás (-1 739 M Ft): A lerakók rekultivációs munkához a céltartalék feloldása jelenti a fedezetet. A rekultivációs munkák átütemezése miatt az ezekhez a tevékenységekhez kapcsolódó céltartalék feloldás sem történt meg. A lerakók rekultivációjára és a Hulladékhasznosító Műre képzett céltartalék korrigálásra került. A peres ügyekre képzett céltartalék feloldása a tervezett ütemezéstől eltérően valósult meg. A dunakeszi rekultivációval kapcsolatos peres ügy céltartalékát megszüntették, de újabb várható peres ügyekre céltartalékot képeztek.



- Előző éveket érintő tételek (-152 M Ft): Előző éveket érintő tételeket nem tervezett előzetesen a társaság.
- Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek (+4 M Ft): A forgalom csökkenés hatására elsősorban a helyi iparüzési adó mértékében megtakarítás mutatkozott tervhez képest, ugyanakkor a gépjárműadó fizetési kötelezettség jelentősen nőtt.
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek (+37 M Ft) összege előre nem látható okok miatt a terven felül alakult.

Pénzügyi műveletek eredménye (-22): Kamatozó értékpapír kapott kamata kevesebb a tervezettnél.

Adófizetési kötelezettség (-604): Az adózás előtti eredmény lényegesen jobb a vártnál, ugyanakkor döntően a tervezetthez képest lényegesen kedvezőtlenebb céltartalék képzés-felhasználás arány miatt, 467 M Ft energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség keletkezett, lerontva az adózott eredmény éves előirányzatát.

3.3.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
FKF Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	4 387	4 757	4 954	197	567	4 387	4 757	4 954	197	567
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 717	8 548	6 285	-2 263	-432	6 717	8 548	6 285	-2 263	-432
Egyéb szolgáltatások értéke	503	505	468	-37	-36	503	505	468	-37	-36
Eladott áruk beszerzési értéke	820	690	625	-65	-195	820	690	625	-65	-195
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 585	2 457	2 267	-190	682	1 585	2 457	2 267	-190	682
Anyagjellegű ráfordítások	14 012	16 957	14 598	-2 360	586	14 012	16 957	14 598	-2 360	586
Béreköltség	11 484	12 705	12 702	-3	1 217	11 484	12 705	12 702	-3	1 217
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 106	2 216	2 091	-125	-15	2 106	2 216	2 091	-125	-15
Bérfelárak	2 926	3 084	3 015	-69	89	2 926	3 084	3 015	-69	89
Személyi jellegű ráfordítások	16 516	18 005	17 808	-197	1 292	16 516	18 005	17 808	-197	1 292
Értéksökkenési leírás	4 695	4 736	4 698	-38	3	4 695	4 736	4 698	-38	3
Működési költségek összesen	35 223	39 699	37 104	-2 595	1 881	35 223	39 699	37 104	-2 595	1 881

Működési költségek változásának eredményhatása tervhez képest +2 595 M Ft. A társaság az üzleti év során jelentős megtakarításokat ért el.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2 360):

Anyagköltség (-197):

- Felhasznált anyagok költségei (-284 M Ft): A gépjárművek, munkagépek anyagfelhasználása 161 M Ft-tal meghaladta az időarányos tervet, valamint év elején a síkos napok magasabb száma miatt a tervezetthez képest 66 M Ft-tal több a hintóanyag felhasználás.
- Üzemanyag költség (-65 M Ft): Az üzemanyag átlagára nagyobb a tervben szereplő értéknél, ezért az üzemanyag költség is magasabb.
- Munkaruha (-24 M Ft): A munkaruha költségeken időszaki túllépés keletkezett.
- Egyéb fogyóeszközök költsége (+78 M Ft): Elsősorban a lebomló zöldhulladék zsákok felhasználása nem nőtt akkora mértékben, mint az elszállított zöldhulladék mennyisége.
- Közüemi díjak (+42 M Ft): A villamosenergia és a földgáz felhasználásban megtakarítás mutatkozik, melynek oka, hogy a Hulladékhasznosító Műben kevesebb lett az elégetett földgáz mennyisége a tervezettnél. E mellett a vízdíj megtakarítás is számottevő.



Igénybe vett szolgáltatások (+2 263):

- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+1 440 M Ft) A lerakókon történő rekultiváció átütemezése miatt a rekultivációs költségek, a pusztazámori hulladékválogatás visszafogása miatt a hulladékártalmatlanítás költsége, ezeken felül a csere és ingyenes szolgáltatások költsége elmaradt a tervezett értéktől. Ezzel szemben a NHKV Zrt. részére szolgáltatási díjat fizettünk, ami nem szerepelt a tervben.
- Üzemeltetési díj (+558 M Ft): Az Ingatlan üzemeltetési szerződés csak 2018. novemberében került megkötésre. Addig az ingatlanok üzemeltetése részben több kisebb értékű egyedi szerződéssel, részben saját dolgozói állomány bevonásával történt.
- Szakértő, tanácsadói ügyvédi díjak (+184 M Ft): Elsősorban az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások költségeiben történt időszakai megtakarítás a tervhez képest a szerződések időbeli eltolódása miatt.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+121 M Ft): Időszakai megtakarítás a tervhez képest, új szerződéskötés miatt.
- Oktatás, továbbképzés (+50 M Ft): Az oktatás ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott.
- Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+33 M Ft): A legnagyobb összegű megtakarítás a vezetékes telefonköltség soron keletkezett.
- Bérleti díjak (+42 M Ft): A megtakarítás a hulladék hasznosító Műben működő FŐTÁV turbina bérleti díjából fakad.
- Reklám költségek (+22 M Ft): A PR költségek időszakai megtakarítása, a felhasználások időbeli átütemezésének következménye.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (+18 M Ft): A takarítási költségek időszakosan alulmúlták a tervezett értéket.
- Karbantartás költségei (-276 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 költség soron jelentkező időszakai megtakarítás.
- Közütemi szolgáltatások igénybevétele (+36 M Ft): Kiemelkedő összegű a megtakarítás a csatornadíj, folyékony hulladékszállítás, valamint a távhő szolgáltatás soron.
- Szállítási szolgáltatások (+28 M Ft): A lerakóktól történő csurgalékvíz szállítás költségén megtakarítás keletkezett, míg a Hulladékhasznosító Mű füstgáztisztítási maradékanyag szállítás (tervezettnél nagyobb ártalmatlanított hulladék mennyisége) és a Hulladékhasznosító Mű salakszállítás és a veszélyes hulladék szállítás sorokon tervtúllépés történt.

Egyéb szolgáltatások értéke (+37): A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, valamint a biztosítási díj költség sorokon megtakarítás keletkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+65): A kevesebb hintőanyag eladás miatt az ELÁBÉ is kisebb lett, valamint a szelektív hulladék frakciók átvételi ára is csökkent.

Közvetített szolgáltatások értéke (+190): Az alvállalkozóknak fizetett díj a tervezettnél kevesebb elszállított hulladék miatt alacsonyabb. A vadplakát alvállalkozói tevékenység átkerült másik főkönyvi számra, az igénybe vett szolgáltatások közé.

Személyi jellegű ráfordítások (+197):

- Összes bérköltség (+3 M Ft): A munkabér soron a tervhez képest jelentős bértömeg csökkenés történt a létszámcsökkenés hatására, ugyanakkor a jutalom költségelemnél a létszámmegtartó törekvésekkel összefüggésben hasonló összegű növekedés tapasztalható a 2017 évi bérköltség terhére elhatárolt összeg felhasználásával.



- Személyi jellegű egyéb kifizetés (+125 M Ft): Az alacsonyabb létszám miatt keletkezett megtakarítás a béren kívüli juttatások és a személyi jellegű juttatásokat terhelő adók sorain.
- Bérjárulékok (+69 M Ft): A tervhez képest a megtakarítás főleg a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenéséből ered.

Értékcsökkenés (+38): A tervezett beruházások egy részének átütemezése miatt értékcsökkenésnél megtakarítás keletkezett.

3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FKF Nonprofit Zrt. KUMULÁLT 1-12. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	29 765	38 022	8 258	2 609	2 883	274	126	128	2	230	115	-115	32 730	41 148	8 419
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	2 131	854	-1 277	257	75	-182	1	1	0	1	2	1	2 390	932	-1 458
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	40 661	38 932	-1 730	2 863	2 953	90	126	128	3	393	272	-120	44 043	42 285	-1 758
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	10 081	9 110	-971	1 380	1 286	-94	18	20	2	138	142	5	11 616	10 558	-1 058
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	16 715	16 765	50	479	753	274	80	79	-1	17	70	53	17 292	17 667	376
Összes közvetlen ktg. és ráf.	30 522	30 006	-516	2 301	2 643	342	102	104	2	348	220	-127	33 273	32 973	-299
Szervezeti általános költségek	6 923	4 867	-2 056	317	218	-99	23	24	2	34	68	33	7 297	5 177	-2 120
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	3 216	4 059	843	245	92	-153	0	-1	-1	11	-16	-27	3 473	4 135	662
Összes közvetett ktg. és ráf.	10 290	8 566	-1 724	425	361	-64	35	40	4	45	82	37	10 795	9 048	-1 746
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-150	360	511	138	-51	-189	-12	-16	-4	1	-30	-31	-24	264	288
Pénzügyi eredmény	182	157	-24	6	8	2	1	0	-1	1	2	1	189	167	-22
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	31	518	487	143	-44	-187	-12	-16	-4	1	-28	-29	165	430	266

- 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 487 M Ft-tal kedvezőbben alakult és jelentős, (518 M Ft) nyereséget realizált.
- A NHKV szolgáltatási díj bevétel a tervezett szint körül alakult, míg a saját számlás gazdálkodói árbevétel és a szelektív hulladékszállítás (főképp a bizományosi értékesítés és a zöldhulladék szállítással kapcsolatos) árbevétele a tervezett szint alatt alakultak. A köztisztasági feladatok ellátására kevesebb támogatást kapott a társaság a Fővárosi Önkormányzattól. A lerakókon végzendő rekultivációs munkák átütemezése miatt az ezekhez a tevékenységekhez kapcsolódó céltartalékok feloldása is elmaradt. 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. A pusztázamori lerakón és a Hulladékhasznosító Műben a tervezettnél lényegesen több idegen hulladék került ártalmatlanításra, amely meghaladta az egyéb közszolgáltatói hulladékszállítás bevétel csökkenését.
- A piaci és kiegészítő tevékenységek eredménye a cég egészét nézve nem jelentős.

**3.3.4 Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Megtett távolság (km)	5 380 030	4 914 797	-8,6%	5 380 030	4 914 797	-8,6%
Begyűjtött vegyes hulladék összesen (t)	651 930	632 573	-3,0%	651 930	632 573	-3,0%
Begyűjtött szelektív hulladék összesen (t)	81 970	86 920	6,0%	81 970	86 920	6,0%
Gépi úttisztítás összesen (üzemóra)	92 926	89 014	-4,2%	92 926	89 014	-4,2%
Kézi úttisztítás összesen (óra)	673 350	642 293	-4,6%	673 350	642 293	-4,6%

- Az FKF Nonprofit Zrt.-nél járatoptimalizálás van folyamatban. A megtett távolság -8,6 %-os eltérésénél a csökkenés legnagyobb része a gazdálkodói konténeres hulladékszállítás, a lakossági évi egyszeri lomtalanítás és a járat hulladékszállítás tevékenységeknél figyelhető meg.
- A közterület tisztántartási hulladékkal és a lomhulladékkal együtt a budapesti lakossági szegmensben a hulladékmennyiség a tervezettnél több, míg a gazdálkodó szegmensben elmaradás tapasztalható.
- A szelektív hulladék begyűjtött mennyisége +6 %-kal növekedett, amely a szelektív hulladékgyűjtő szigetek számának tervezett visszaszorításának tudható be.
- A gépi úttisztítás: A tél során kevesebb több síkos nap volt a vártnál, ezért kevesebb üzemórara volt szükség.
- A kézi úttisztításra a tervezettnél kevesebb munkaórát használtak fel ténylegesen. Ennek oka részben a kedvezőbb téli időjárás, részben, hogy a lomtalanított hulladék mennyisége is kevesebb volt.

3.3.5 Beruházások

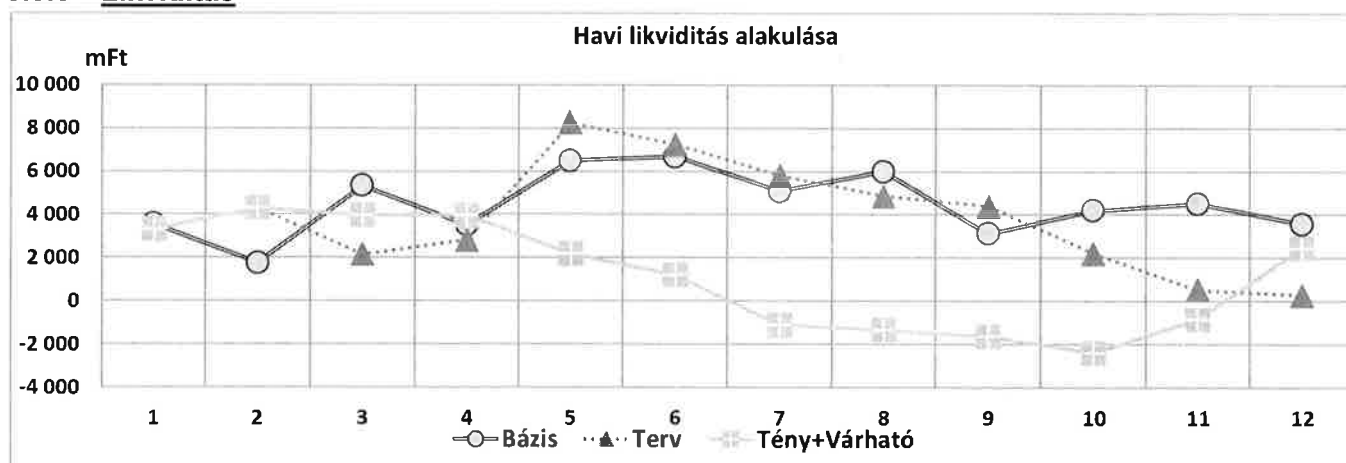
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény- terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény/éves terv
Jármű rekonstrukció	4 910	580	-4 329	4 910	580	-4 329	12%
Informatikai beruházások	1 701	1 042	-659	1 701	1 042	-659	61%
Hulladékszallító célgépepek különböző kivitelben	1 372	0	-1 372	1 372	0	-1 372	0%
Felújítási, átalakítási korszerűsítési munkák	1 256	833	-423	1 256	833	-423	66%
Hulladékgyűjtő edényzet kerete	910	453	-457	910	453	-457	50%
HMM beruházásai	853	320	-533	853	320	-533	38%
Építési, energetikai és környezetvédelmi beruházások	419	54	-365	419	54	-365	13%
Biztonságtechnikai beruházások	385	33	-352	385	33	-352	9%
Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	220	22	-199	220	22	-199	10%
VIR előkészítés beszerzése és folyamatszervezés, átvilágítás (BPR)	220	0	-220	220	0	-220	0%
Házhozmenő szelektív hulladékgyűjtés	0	402	402	0	402	402	-
További tételek összesen	518	208	-310	518	208	-310	40%
Összesen	12 764	3 947	-8 817	12 764	3 947	-8 817	31%

- A 2018. évi beruházási keretösszeg 30,9 %-ban teljesült, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása csak részben kezdődött el, illetve több esetben a megvalósítás 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.
- Informatikai beruházások: A biztonságos háttérműködéshez, továbbá a hálózati kapacitás biztonságos fenntartásához és bővítéshez szükséges beszerzések prioritást élveztek. A szerver és központi háttértár beszerzése a jelenlegi infrastruktúra cseréjére történt meg. Több esetben (köztisztasági rendszerek, ügyfélszolgálati rendszer, IP telefónia kiépítése) koncepcióváltások, vagy más technológiák vizsgálata miatt nem indult el a beruházás. A hálózati eszközök beszerzése az elindított eljárás sikertelensége miatt 2019-re tolódik.



- Hulladékszállító célgépek: A projekt az előkészítési folyamatok elhúzódása miatt várhatóan 2019-ben realizálódik.
- Felújítási, átalakítási, korszerűsítési munkák: A telephelyek és hulladékudvarok vonatkozásában a halasztást nem tűrő felújítások a hatékony munkavégzést szem előtt tartva elvégzésre kerültek. A 2017-es felújítások elhúzódása miatt, menedzsmenti döntés alapján a 2018. évre tervezett felújítások nagyobb része 2019. évre átcsoportosításra került.
- Hulladékgyűjtő edényzet kerete: A vonatkozó eljárásokban alkalmazott elektronikus árlejtés eredményeként kialakult árak kedvezőbbek, mint amivel a tervezés során kalkuláltak. A fennmaradó összeg 2019-ben, illetve 2020. júniusáig felhasználásra kerül.
- HHM beruházásai: A beruházással kapcsolatos több részlete csak 2019-ben valósul meg, köszönhetően az eredménytelen közbeszerzéseknek, némely esetekben ezért a társaság saját humán erőforrással és alkatrészek megvásárlásával valósította meg a feladatot. Ilyen a bunkertéri hídدارuk részleges rekonstrukciója. Több esetben a pénzügyi teljesítések nagy részben vagy teljes egészében 2019-ben várhatóak.
- A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakításához szükséges hulladékgyűjtő célgépek és tehergépjárművek használati jogának ellenértékére 402 M Ft elszámolásra került.
- További tételek az egyéb beruházások összességét tartalmazzák, melyek jellemzően átütemezésére kerültek.

3.3.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2018. év végén +2 441 M Ft, mely az időarányos tervezettnél +2 168 M Ft-tal magasabb.

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

Összességében a bevételek jelentősen elmaradtak a tervezettől, lévén 2018. év harmadik negyedévének pénzügyi elszámolására már csak 2019-ben kerülhetett sor, a likviditási helyzet így továbbra is kiszámíthatatlan maradt. Erre való tekintettel a Társaság egész évben a kiadások visszafogásával reagált, a beruházások és az egyéb szállítói kifizetések is jelentősen alulmúlták a tervszámokat. Az év utolsó hónapjában érkezett az NHKV Zrt-től a második negyedév pénzügyi rendezése, így a Társaság rendezni tudta az addig fennálló folyószámlahitel tartozását.

A bér és járulékok időarányosan megközelítőleg a terv szerint alakultak.

Összességében a bevételek és kiadások alakulása mintegy 2,4 Mrd Ft-os pozitív valós záró pénzügyi pozíciót eredményezett 2018. év végére.

**3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.****3.4.1 Eredménykimutatás**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	1 408	832	626	-206	-782	1 408	832	626	-206	-782
Visszaítézési kötelezettség nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	3 364	3 694	3 694	0	330	3 364	3 694	3 694	0	330
Korrigált nettó árbevétel	4 772	4 526	4 320	-206	-453	4 772	4 526	4 320	-206	-453
Aktivált saját teljesítmények értéke	-68	22	125	103	192	-68	22	125	103	192
Anyagjellegű ráfordítások	2 427	2 076	2 412	337	-14	2 427	2 076	2 412	337	-14
Személyi jellegű ráfordítások	1 851	2 127	1 995	-132	144	1 851	2 127	1 995	-132	144
Értékcsökkenési leírás	266	385	306	-79	40	266	385	306	-79	40
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-164	-1	203	204	367	-164	-1	203	204	367
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4	-41	-66	-25	-62	-4	-41	-66	-25	-62
Pénzügyi műveletek eredménye	7	42	68	26	61	7	42	68	26	61
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3	1	2	1	-1	3	1	2	1	-1
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	3	1	2	1	-1	3	1	2	1	-1

A társaság 2018. évi adózott eredménye 2 M Ft, mely az időszakai terv értéknél 1 M Ft-tal kedvezőbb.

Korrigált árbevétel eredményhatása (-206):

- A piaci árbevétel csökkenése a kapacitáshiány, illetve a fővárosi egyéb megrendelések 2019-re csúszásának eredménye.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+103):

- Elsősorban a Keresztúri úti karbantartási munkálatok felmerült, de még nem aktivált költségei okoznak eltérést.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+204):

- Céltartalék változás (+202 M Ft): A várható kötelezettségre képzett céltartalékok nagyrészenek feloldása megtörtént, melynek alapján a társaság megtakarításokat realizált az informatikai támogatás kötelezettségeken, a zöldkataszter felmérés várható költségein, az idős fa átültető gépen, valamint a 2017. évi ki nem fizetett jutalmakon.
- Egyéb bevételek (+2 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredményhatása (+26):

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

**3.4.2 Működési költségek**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	794	669	737	68	-58	794	669	737	68	-58
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 602	1 366	1 601	235	0	1 602	1 366	1 601	235	0
Egyéb szolgáltatások értéke	24	26	35	8	11	24	26	35	8	11
Eladott áruk beszerzési értéke	4	12	6	-5	3	4	12	6	-5	3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3	3	33	30	30	3	3	33	30	30
Anyagjellegű ráfordítások	2 427	2 076	2 412	337	-14	2 427	2 076	2 412	337	-14
Bérek	1 362	1 604	1 508	-96	146	1 362	1 604	1 508	-96	146
Személyi jellegű egyéb kifizetések	183	182	185	3	1	183	182	185	3	1
Bérjárulékok	306	342	303	-39	-3	306	342	303	-39	-3
Személyi jellegű ráfordítások	1 851	2 127	1 995	-132	144	1 851	2 127	1 995	-132	144
Értékcsökkenési leírás	266	385	306	-79	40	266	385	306	-79	40
Működési költségek összesen	4 545	4 588	4 713	126	169	4 545	4 588	4 713	126	169

A működési költségek összege 4 713 M Ft volt a vizsgált évben (terv 4 588 M Ft), melynek eredményeképp mintegy 126 M Ft-tal haladták meg a tervet.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-337):

Anyagköltség (-68):

- Felhasznált anyagok költségei (-88 M Ft): A magasabb cserje és faültetés miatt többletanyag költség keletkezett az alapanyagok tervezett szintjéhez képest, hasonlóképp a parkberendezési tárgyakkól. Valamint a gépjárműállomány karbantartásához, javításához kapcsolódó alapanyagokból időarányosan több került felhasználásra.
- Közüzemi díjak (-23 M Ft): Növekedtek a rezsiköltségek elsősorban a villamosenergia és a földgáz fogyasztás haladta meg a tervezettet.
- Az egyéb ki nem emelt anyagköltségeken megtakarításokat realizált a társaság (+41 M Ft).

Igénybe vett szolgáltatások (-235):

- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (-182 M Ft): A betervezett, de fel nem vett dolgozók helyett külső erőforrást kellett igénybe vennie a társaságnak. Ezen alvállalkozók munkálatai nagyrészt a faápoláshoz, valamint egyéb kertészeti plusz megrendelésekhez kapcsolódtak.
- Szakértői, tanácsadói díjak (-37 M Ft): a fővárosi fejlesztésekhez kapcsolódó, nem erre a sorra tervezett költségek miatt magasabb.
- Karbantartás (-28 M Ft): A termelőeszközök, valamint az egyéb javítási és karbantartási költségek a tervet meghaladó mértékben növekedtek.
- Hirdetés, reklám és propaganda (+9 M Ft): A PR és kommunikációs tevékenység költségein megtakarításokat realizált a társaság.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+3 M Ft): A parkok védelme összességében a tervezettnél alacsonyabb összegből teljesült.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-30): A továbbszámlázott költségek terven felüli növekedésével párhuzamosan a ráfordítás oldal is arányosan növekedett.

Személyi jellegű ráfordítások (+132):

- A tervezett, de meg nem valósult létszámnövelés következménye.

Értékcsökkenési leírás (+79):

- Az értékcsökkenés 79 M Ft-tal alacsonyabb az éves tervnél. Ezt a tervhez képest később realizálódó beruházások eredményezik, melynek legnagyobb tétele a fakataszter csak 2019-ben kerül aktiválásra.

**3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás**

m Ft

FŐKERT Nonprofit Zrt. KUMULÁLT 1-12. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	500	341	-159	276	227	-49	56	58	2	832	626	-206
Támogatás/Kompenzáció összesen	3 694	3 694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 694	3 694	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	3 694	3 732	38	500	334	-166	286	209	-78	53	56	3	4 533	4 331	-202
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	1 440	1 503	62	117	284	168	176	272	96	1	5	4	1 734	2 064	330
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	1 713	1 746	34	218	24	-194	111	-62	-172	15	17	2	2 056	1 725	-331
Összes közvetlen kgt. és ráf.	3 153	3 249	96	335	309	-26	286	210	-76	16	22	6	3 790	3 789	-1
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	425	208	-218	115	26	-89	-5	-28	-23	37	34	-3	572	239	-333
Összes közvetett kgt. és ráf.	762	535	-227	51	21	-30	-28	26	55	0	26	26	784	608	-176
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-221	-52	169	115	5	-110	29	-27	-56	37	8	-29	-41	-66	-25
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-221	-52	169	115	5	-110	70	41	-30	37	8	-29	1	2	1

- Az egyes tevékenységek eredményei közül mindösszesen az fővárosi közszolgáltatási tevékenység produkált tervet meghaladó eredményt, ennek ellenére negatív a vizsgált időszakban.
- A társaság a fővárosi közszolgáltatás (gyep, virág, cserje felületek-, parkfa, épített elemek fenntartása, köztisztasági feladatok, mérnöki feladatok) bevételét támogatás formájában kapja. A felmerülő költségek összességében terv szint alatt maradtak, de így is meghaladták a teljes hozamot, ezért a tervezettnél alacsonyabb a tevékenység eredménye.
- Egyéb közszolgáltatás (gyep-, virág-, cserjefelületek-, parkfa-, sorfa- és épített elemek fenntartása és köztisztasági feladatok) kategóriában a bevételek a tervezett szint alatt teljesültek leginkább a gyep, virág és cserje felületek fenntartásával összefüggő munkák tekintetében, és habár a költségekben megtakarítás mutatkozik, ez csak részben ellensúlyozza a kieső bevételeket. A gazdálkodás ezért jelentősen a tervezett eredmény alatt alakult.
- Piaci tevékenység (termesztési-, komposztálási-tevékenység és zöldfelületi feladatok) eredménye alacsonyabb a tervezettnél, köszönhetően a piaci zöldfelületi feladatokból származó bevételek csökkenésének.
- Kiegészítő tevékenységek az ingatlan hasznosításhoz kapcsolódó egyéb bevételeknek köszönhetően e tevékenységi csoportnak az év során sikerült nyereségesen működni, azonban a megnövekedett közvetett költségek miatt a várt eredménytől elmaradtak.

**3.4.4 Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	421 141	524 485	24,5%	421 141	524 485	24,5%
Öntözés (óra)	33 122	36 719	10,9%	33 122	36 719	10,9%
Vízfelhasználás (m3)	3 205 663	3 264 768	1,8%	3 205 663	3 264 768	1,8%
Parkfa, sorfa permetezés (db)	27 942	31 046	11,1%	27 942	31 046	11,1%
Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)	724 922	451 982	-37,7%	724 922	451 982	-37,7%
Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)	947 450	874 867	-7,7%	947 450	874 867	-7,7%
Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)	276 828	348 498	25,9%	276 828	348 498	25,9%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	48 134 610	47 176 343	-2,0%	48 134 610	47 176 343	-2,0%
Cserje, sövény, rózsza, évelő metszése, ifjítása (m2)	365 390	340 420	-6,8%	365 390	340 420	-6,8%
Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)	85 965	104 035	21,0%	85 965	104 035	21,0%
Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	17 189	15 757	-8,3%	17 189	15 757	-8,3%
Tó üzemeltetési feladatok (óra)	2 074	2 076	0,1%	2 074	2 076	0,1%
Út menti növényzet visszavágása (óra)	0	0	100%	0	0	-100,0%
Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)	4 097	4 204	2,6%	4 097	4 204	2,6%
Egyéb fa ápolás (óra)	12 687	16 464	29,8%	12 687	16 464	29,8%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	19 770	28 955	46,5%	19 770	28 955	46,5%
Fakivágás (db)	728	1 475	102,5%	728	1 475	102,5%
Tuskó eltávolítás (db)	893	954	6,8%	893	954	6,8%
Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	24 489	18 785	-23,3%	24 489	18 785	-23,3%
Szórt burkolat felújítás (m2)	13 425	15 206	13,3%	13 425	15 206	13,3%
Szilárd burkolat javítása (m2)	38	0	-100,0%	38	0	-100,0%
Kerítés, korlát (fm)	16 611	18 588	11,9%	16 611	18 588	11,9%
Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	14 307	12 266	-14,3%	14 307	12 266	-14,3%
Örzés (óra)	18 065	18 003	-0,3%	18 065	18 003	-0,3%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A 2016-ban meghirdetett „10.000 új fa” program folytatódott a 2018. év során is, melynek hatására a lágyszárú cserjék, talajtakarók és sövények ültetése 24,5%-kal a tervezett felett alakult.
- A vízfelhasználás az öntözéses órák jelentős növekedése ellenére csak 1,8%-kal növekedett.
- A zöldfelületek gyomirtási tervezett feladatainak mindösszesen kétharmadát valósította meg a társaság.
- A heves viharok hatására a fakivágások száma is jelentősen növekedett, több mint dupla annyit vágtak ki, mint az várható volt.
- A pázsitfelületek felújítása 21%-kal nagyobb területen történt meg, mint azt előzetesen tervezték.
- A parkok örzését átszervezések ellenére is tervezett időmennyiséggel 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 terv
Fakataszter	335	29	-306	335	29	-306	9%
Áthúzódo épületfelújítás	102	115	13	102	115	13	112%
Keresztúri úti ingatlan beruházások	84	40	-43	84	40	-43	48%
Áthúzódo gépbeszerzés	73	76	3	73	76	3	104%
Kertészeti célgépek	51	56	5	51	56	5	111%
Épület felújítások, karbantartások	45	5	-40	45	5	-40	11%
Dob utcai Irodaház állagmegóvó munkái	40	0	-40	40	0	-40	0%
Infrastruktúra fejlesztés	32	13	-19	32	13	-19	42%
Tehergépkocsi	26	31	4	26	31	4	117%
Személygépkocsi	21,6	13,7	-8	22	14	-8	64%
Egyéb tételek összesen	34	32	-2	34	32	-2	93%
Összesen	843	410	-433	843	410	-433	49%



A társaság beruházásai összességében 433 M Ft-tal kevesebb összegben valósultak meg a tervezettnél. A fakaszter bevezetése nem valósult meg 2018 folyamán.

A főbb okok, hogy a kataszteri felmérés két ütemben valósul meg. Az első ütem, a geodéziai felmérés, mely a közbeszerezett 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.

Az áthúzódó gépbeszerzések és a kertészeti célgépek az időközben felmerült plusz munkálatok miatt kis mértékben meghaladták a tervezettet.

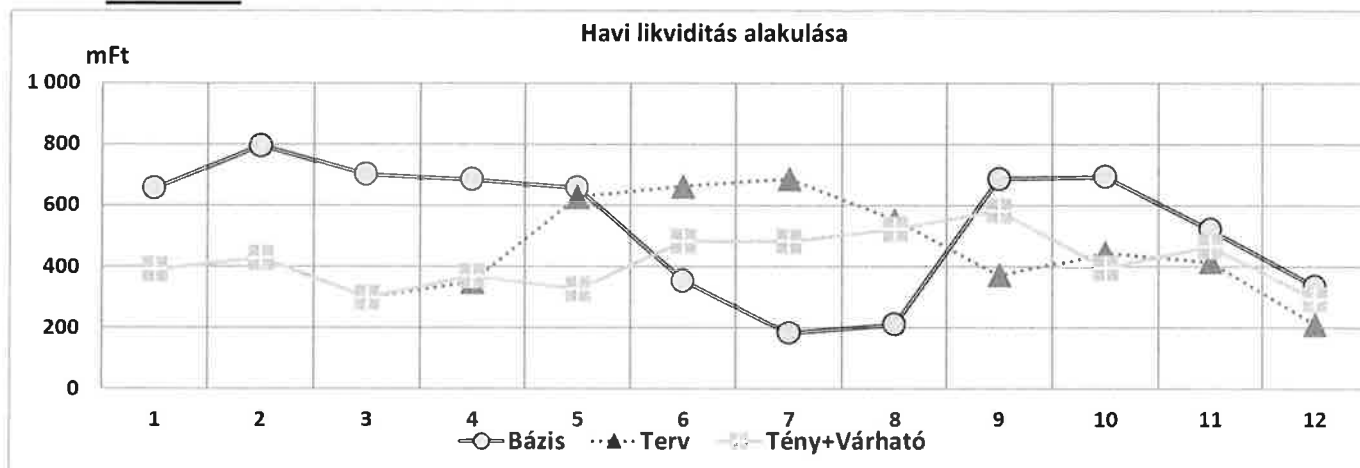
A Keresztúri úti ingatlan beruházásoknak, valamint az egyéb épület felújításoknak és karbantartásoknak finanszírozási okokból csak egy része valósulhatott meg.

A Dob utcai Irodaház állagmegóvó munkái a közbeszerzés csúszása miatt csak 2019-ben realizálódhatnak.

Az informatikai fejlesztés egy része végül kisértékű beruházásként lett aktiválva.

A tehergépkocsi és a személygépkocsi beszerzések együttesen vizsgálandók, ugyanis a társaság átcsoportosította a forrást, végül kevesebb személyautót vásárolt és több teherautót a tervezettnél.

3.4.6 Likviditás



A társaság likviditása az év végére tervezett pénzeszközállományhoz képest, mintegy 81 M Ft-tal magasabb pénzállománnyal áll, mely elsősorban az elmaradó beruházások hatása. A társaság likviditási görbéje viszonylag egyenletes képet mutat az év során. Az év végi jelentős csökkenés a szállítói és személyi jellegű kifizetések jelentős növekedéséből adódik.



3.5 FŐKÉTÜSZ Kft.

3.5.1 Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	672	720	624	-96	-47	672	720	624	-96	-47
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	2 257	2 450	2 383	-67	126	2 257	2 450	2 383	-67	126
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	2 928	3 170	3 008	-162	79	2 928	3 170	3 008	-162	79
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	728	945	836	-109	108	728	945	836	-109	108
Személyi jellegű ráfordítások	1 920	2 421	2 082	-338	163	1 920	2 421	2 082	-338	163
Értékcsökkenési leírás	91	128	87	-41	-3	91	128	87	-41	-3
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-258	328	-169	-497	90	-258	328	-169	-497	90
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-69	4	-167	-171	-98	-69	4	-167	-171	-98
Pénzügyi műveletek eredménye	5	1	0	-1	-5	5	1	0	-1	-5
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-64	5	-167	-172	-103	-64	5	-167	-172	-103
Adófizetési kötelezettség	6	5	2	-3	-4	6	5	2	-3	-4
ADÓZOTT EREDMÉNY	-70	0	-169	-169	-99	-70	0	-169	-169	-99

A társaság 2018. évi adózott eredménye -169 M Ft, mely a tervezett nullszaldós eredménytől 169 M Ft-tal rosszabb.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (-162):

- Értékesítés nettó árbevétele (-96 M Ft): A tervtől való eltérést a piaci tevékenység árbevételének tervezettnél alacsonyabb szintje okozza. A 2018. év túltervezett a nem közszolgáltatási tevékenységek bevétele tekintetében. Ezt részben ellensúlyozta, hogy a CO mérők értékesítése a tervezetthez képest jobban alakult (+17 M Ft), mely egyrészt köszönhető a marketing kampánynak a lakossági vásárlások emelkedésében, másrészt néhány önkormányzati ügyfél nagy tételben történő vásárlásának.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (-67 M Ft): Az ingyenes munkavégzés miatt kieső árbevétel fedezésére szolgáló Belügyminisztériumi támogatás decemberben folyt be, ez a terv oldalon április hónapban jelentkezett, mindemellett a tényleges támogatási összeg elmaradt az előzetes tervtől.

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-497):

- Eszközértékesítés eredménye (-354 M Ft): A tervben a Rákospatak utcai ingatlan értékesítése szerepelt, azonban csak az Aradi utcai ingatlan talált gazdára decemberben.
- Különféle egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek (-112 M Ft): Utólagos elszámolás alapján visszafizetett 2016. évi többlet Belügyminisztériumi támogatás és kamata 25 902 E Ft, valamint a 2017. évi visszafizetett Belügyminisztériumi támogatás és kamata 87 003 E Ft.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás (-31 M Ft): A kétszer zárt lakások kiértékesítése nem valósult meg, így az ennek kapcsán tervezett, a költségek (postaköltség, csekkdíj, adminisztrációs költségek) megtérítését célzó bevétel sem jelentkezett.

**3.5.2 Működési költségek**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	137	143	111	-33	-26	137	143	111	-33	-26
Igénybe vett szolgáltatások értéke	548	725	666	-59	118	548	725	666	-59	118
Egyéb szolgáltatások értéke	29	52	35	-17	6	29	52	35	-17	6
Eladott áruk beszerzési értéke	14	4	21	17	7	14	4	21	17	7
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1	20	3	-17	3	1	20	3	-17	3
Anyagjellegű ráfordítások	728	945	836	-109	108	728	945	836	-109	108
Bérek	1 352	1 706	1 491	-215	139	1 352	1 706	1 491	-215	139
Személyi jellegű egyéb kifizetések	210	279	231	-48	21	210	279	231	-48	21
Bérfelrakások	359	436	360	-76	2	359	436	360	-76	2
Személyi jellegű ráfordítások	1 920	2 421	2 082	-338	163	1 920	2 421	2 082	-338	163
Értékcsökkenési leírás	91	128	87	-41	-3	91	128	87	-41	-3
Működési költségek összesen	2 739	3 494	3 006	-488	267	2 739	3 494	3 006	-488	267

2018. évben 3 006 M Ft volt a társaság működési költsége, ami a tervnél 488 M Ft-tal kedvezőbb.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+109)**Anyagköltség eredményhatása (+33):**

- Felszerelések, szerszámok (+30 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 (+13 M Ft): A tervezetthez képest kevesebb nyomtatvány és irodaszer került felhasználásra (2018-as tény a bázis év szintjén maradt).
- Üzemanyag költség (-8 M Ft): Az új gépjárműflotta üzemeltetése kapcsán a 2018. év tekinthető bázisévnek (a bérelt gépjárművek 2017. 08-09. hónapban érkeztek). A tervtől való eltérés okai: a 2018-as tervkészítéskor alacsonyabb futásteljesítménnyel számoltak, valamint év közben az üzemanyagárak jelentősen emelkedtek, amely jóval meghaladta a tervezési premisszában meghatározott üzemanyagárat, így magasabb üzemanyag költséget eredményezett.
- Egyéb anyagköltségek összesen (-2 M Ft).

Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+59):

- Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+60 M Ft): A kétszer zárt lakások tulajdonosai - a tervtől eltérően - nem kerültek kiértékelésre, így az ezzel kapcsolatos postaköltségen megtakarítás mutatkozik. A mobilköltségek is csökkentek, ugyanis a tervben a kéményseprők tablethasználatával számoltak januártól, azonban a tabletek beüzemelése még nem teljeskörű, illetve a mobilkészülékek használatbavétele is csak decemberben történt meg, ami eltérést jelent.
- Karbantartás költségei (+20 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 vártól később jelentkezik, melyeket némileg mérsékel a Pedro rendszer többlet szoftvertámogatási költségének tervet meghaladó növekedése.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (-17 M Ft): A fővárosi sormunka értesítő levelek kihelyezésének költsége jelentősen meghaladta a 2018-ra tervezett összeget.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (-22 M Ft): A többletköltséget a Rákospatak utcai ingatlan munkásszállóvá alakításának kiviteli terve okozta.
- Utazási és kiküldetési költségek (+16 M Ft): A parkolási és útdíjak esetében a parkolási költségek tervezésekor a rendelkezésre álló egy résznyi tények lettek alapul véve. A 2018-ra tervezett külföldi utazások jelentős része költségtakarékossági okokból nem került megvalósításra.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (-2 M Ft)

**Egyéb szolgáltatások (+17):**

- Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek (+15 M Ft): A kétszer is zártan talált lakásokkal kapcsolatos eljárási költség elmaradása eredményezi az eltérést.
- Biztosítási díjak (+2 M Ft): A tervben a Csoportos munkavállalói biztosítás összege tévedésből a Felelősségbiztosítás soron is megtervezésre került (1,5 M Ft), tehát ez az eltérés tervezési hibának tudható be.

Eladott áruk beszerzési értéke (-17): A készleten lévő CO mérők értékesítése a tervezetthez képest növekedett, velük arányosan pedig az ELÁBÉ is növekedett.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+17): A közvetített szolgáltatások (levegőtisztaság- védelmi mérések) a tervezett érték alatt maradtak.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+338):

- Bérköltség (+215 M Ft): A tervezett kéményseprő létszámot nem sikerült felvenni, sok esetben a kilépők pótlását sem sikerült biztosítani, melyek így összességében költségmegtakarítást eredményeztek.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+48): A cafeteria juttatásokon történt megtakarítás szintén a betöltetlen állásokhoz kapcsolódik.
- Bérjárulékok (+76 M Ft): A bértömeg csökkenésével arányosan a járulékok sem érték el a tervezett szintet.

Értékcsökkenés eredményhatása (+41): 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 is 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. KUMULÁLT 1-12. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	333	352	20	382	262	-120	4	7	4	719	622	-97
Támogatás/Kompenzáció összesen	2 450	2 383	-67	0	0	0	0	0	0	2 450	2 383	-67
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1	3	1	0	0	0	0	0	0	1	3	1
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	2 784	2 738	-46	359	238	-121	3	7	3	3 146	2 983	-163
Összes közvetlen ktg. és ráf.	2 219	1 825	-394	315	190	-125	30	55	25	2 564	2 070	-494
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	565	914	348	44	48	4	-27	-49	-21	582	913	331
Összes közvetett ktg. és ráf.	1 014	1 272	257	25	27	2	-461	-219	242	578	1 080	502
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-449	-358	91	19	21	1	434	170	-264	4	-167	-171
Pénzügyi eredmény	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	1	0	-1
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-449	-358	90	19	21	1	434	170	-264	5	-167	-172

- A FŐKÉTÜSZ Kft.-nek mindösszesen a piaci és a kiegészítő tevékenységi csoportja tudott pozitív eredménnyel zárni 2018-ban, míg a legjelentősebb a közszolgáltatás 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, részben a tervezettől alacsonyabb mértékű kompenzáció, a be nem folyt állami támogatás miatt. Ugyanakkor jelentős megtakarítások mutatkoznak az időszaki közvetlen költségeken, elsősorban az anyagköltségek és a személyi jellegű ráfordítások hatására.



- **A piaci tevékenység (CO mérők értékesítése):** A piaci tevékenység eredménye a vártnál nagyobb nyereséget mutat, azonban ez elsősorban a személyi jellegű ráfordításokon történt megtakarítások eredménye. 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 tervhez mérve veszteséges. A tervben a Rákospatak utcai ingatlan értékesítése szerepelt (illetve további 4 darab kis ingatlan), azonban csak az Aradi utcai ingatlan talált gazdára decemberben.

3.5.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	307 165	271 049	-11,8%	307 165	271 049	-11,8%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	58 085	67 319	15,9%	58 085	67 319	15,9%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	9 168	9 095	-0,8%	9 168	9 095	-0,8%
Zárt lakások száma (db)	47 077	70 888	50,6%	47 077	70 888	50,6%
Összes lakások száma (db)	421 495	418 351	-0,7%	421 495	418 351	-0,7%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	114 330	147 302	28,8%	114 330	147 302	28,8%
Kéményseprők száma	230	171	-25,7%	230	171	-25,7%
Összes kivonulások száma (db)	544 993	574 748	5,5%	544 993	574 748	5,5%
Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	21 033	18 697	-11,1%	21 033	18 697	-11,1%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	990	440	-55,6%	990	440	-55,6%

A naturáliák 2018. évi értéke az alábbi fő változásokat mutatja:

- A tervhez képest 11,8%-kal csökkent az összes első körben ellenőrzött lakások száma.
- A zárt lakások számának jelentős növekedése a 2018-tól a kéményseprő ipari tevékenységet szabályzó törvény megváltozására, és ezáltal a kötelező ellenőrzések megszüntetésére, valamint a jogszabály félreértelmezésének köszönhető.
- A kéményseprők száma a tervezetthez képest 25,7%-kal alacsonyabb, mert egyelőre nem sikerült felvenni a kívánt létszámot.
- A kivonulások száma 5,5%-kal nőtt a terv értékéhez képest.
- A megrendeléses vizsgálatok száma 11,1%-kal csökkent, lévén, hogy a jogszabály változások következtében kötelező ellenőrzések köre szűkült.
- Építési tervfelülvizsgálatokból lényegesen kevesebbet végzett a társaság, mint ahogyan az év során tervezte.

**3.5.5 Beruházások**

mFt

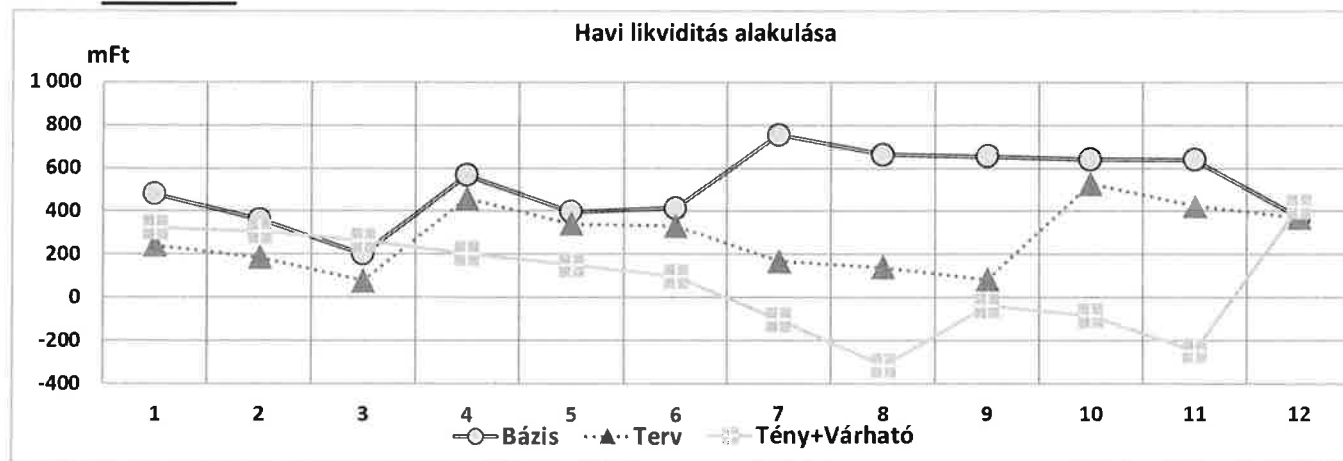
Beruházás adatok 2018	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény- terv)	Éves tervek	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény/éves terv
KOTOR fejlesztés, fejlesztői licence frissítés	48	39	-9	48	39	-9	81%
Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése	45	0	-45	45	0	-45	0%
Ferihegyi úti ingatlan felújítása	25	0	-25	25	0	-25	0%
Integrált ügyviteli szoftver bevezetése	25	0	-25	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	32%
Call center insource előkészítése	11	0	-11	11	0	-11	0%
Weboldal fejlesztése	9	0	-9	9	0	-9	0%
Komplett számítógép beszerzés	8	13	5	8	13	5	168%
Pedro továbbfejlesztése	8	0	-8	8	0	-8	0%
Használt gépjármű beszerzés	8	0	-8	8	0	-8	0%
Kéménysepréshez szükséges kísértékű kéziszerszámok, eszközök beszerzése	7	3	-4	7	3	-4	42%
Endoszkóp kamera beszerzése	7	0	-7	7	0	-7	7%
Egyéb kísértékű eszközök pótlása ,cseréje	7	7	0	7	7	0	94%
Mobil nyomtatók beszerzése	3	0	-3	3	0	-3	0%
Könnyített szerkezetű kéményvizsgáló kamera beszerzése	0	25	25	0	25	25	-
TESTO füstgázelemző műszer beszerzése	0	18	18	0	18	18	-
Egyéb	12	31	19	12	31	19	251%
Összesen	255	141	-114	255	141	-114	55%

A társaság beruházásainak értéke 141 M Ft volt 2018-ban, mely mintegy 55%-os megvalósulást jelent az a tervhez képest.

- KOTOR modulok tovább fejlesztése: A fejlesztések üteme lassabb a tervezettnél, a 2018-as évre tervezett ügyfélszolgálati modul fejlesztések nem valósultak meg teljeskörűen, áthúzódik a 2019-es évre.
- Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése: A beszerzési eljárás nem indult el, ezért átemelésre került a 2019. évi tervbe.
- Komplett számítógép beszerzés: A gépcserékhez szükséges többletet a törölt Mobil nyomtatók beszerzési kerete és a szintén törölt Régióközpont bútorozása projekt adta.
- 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 szállította.
- 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 (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

A pénzeszközök 2018. évi záró állománya 422 M Ft volt, mely 52 M Ft-tal haladja meg az év végi tervet.

- Elmondható a társaság likviditásáról, hogy 2018 folyamán a valós pénzügyi pozíciója hektikusan alakult, a likviditás megőrzése és a közszolgáltatási tevékenység ellátásának biztosítása érdekében 8-11. hóban a folyószámla hitelkeret igénybevételére is szükség volt. Ennek oka, hogy az önkormányzati és Belügyminisztériumi támogatás beérkezésének időpontja jelentősen eltért a tervezettől.
- Decemberben történt meg a 1-6. hónapra folyósított 2017. évi előleg és a 2018. évi közszolgáltatási szerződés szerint járó támogatás közötti különbözet rendezése, valamint a 2018. évi ingyenes munkavégzés miatt kieső árbevétel pótlását célzó támogatási összeg folyósítása.
- Az Aradi utcai ingatlan értékesítése kapcsán a vételárat a vevő decemberben fizette meg.
- A személyi jellegű kifizetések 12. havi emelkedése a munkavállalóknak kifizetett ösztönző bérnek (ezek járulékainak és cafeteria vonzatának) tudható be.
- A szállítói kifizetések magasabb értéke a likviditási helyzet javulásának köszönhető.
- Decemberben visszafizetésre került a folyószámlahitel.

**3.6 FŐTÁV Zrt.****3.6.1 Eredménykimutatás**

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	44 432	44 682	44 555	-127	123	44 432	44 682	44 555	-127	123
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	320	339	312	-27	-8	320	339	312	-27	-8
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	4 872	3 787	6 591	2 804	1 719	4 872	3 787	6 591	2 804	1 719
Korrigált nettó árbevétel	49 625	48 808	51 459	2 651	1 834	49 625	48 808	51 459	2 651	1 834
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 868	764	1 009	245	-859	1 868	764	1 009	245	-859
Anyagjellegű ráfordítások	40 699	38 318	40 956	2 637	257	40 699	38 318	40 956	2 637	257
Személyi jellegű ráfordítások	5 007	5 241	5 406	165	399	5 007	5 241	5 406	165	399
Értékcsökkenési leírás	3 826	4 273	4 234	-40	407	3 826	4 273	4 234	-40	407
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-728	-1 118	-1 383	-265	-655	-728	-1 118	-1 383	-265	-655
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 233	621	490	-131	-743	1 233	621	490	-131	-743
Pénzügyi műveletek eredménye	61	7	344	337	283	61	7	344	337	283
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 294	628	834	206	-460	1 294	628	834	206	-460
Adófizetési kötelezettség	145	0	98	98	-48	145	0	98	98	-48
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 149	628	737	109	-412	1 149	628	737	109	-412

A társaság 2018. évi IV. negyedéves adózott eredménye 737 M Ft, mely a tervnél 109 M Ft-tal magasabb.

Korrigált árbevétel (+2 651):

- Kapott támogatás (+2 804 M Ft): A IV. negyedév magasabb átlaghőmérséklete 260 TJ lakossági hőértékesítés elmaradást eredményezett. A havi fix támogatás 514 M Ft-ról 674 M Ft-ra nőtt, mely az utolsó negyedévben 480 M Ft többletet jelent. Emellett a lakossági értékesítésre meghatározott változó támogatás összegének emelése 2 952 M Ft többletbevételt eredményezett ugyanezen időszakban.
- Továbbszámlázott árbevétel (-268 M Ft): A közvetített szolgáltatások 268 M Ft-os elmaradásának a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nincs.
- Egyéb árbevétel (-157 M Ft): A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele kevesebb, nagyrészt a rácsatlakozási díj 120 M Ft-os elmaradása miatt.
- Egyéb vevői rendelések, közbeszerzésekkel kapcsolatos bevételek (+606 M Ft): Pozitív hatásként jelenik meg a Liget projekt hűtési szolgáltatás igénybevételéhez 698 M Ft csatlakozási díj.
- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-1 174 M Ft): A távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 2,7%-os elmaradása két tényező, az alapidíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye. Ez nagyrészt a fűtési időszak tervezettnél 0,81 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletéből adódó 351 TJ értékesítési volumen kiesés 1 062 M Ft értékű bevétel elmaradásának következménye.
- Eszközök bérleti díja (-18 M Ft): Az előirányzathoz mért elmaradás fő oka, hogy a FŐTÁV-Komfort Kft. részére a gépjármű bérbeadás a tervezettnél későbbi időpontban realizálódott, ami 21 M Ft bérleti díj kiesést eredményezett.
- Költségvetésből kapott támogatás (-27 M Ft): A különböző pályázatokon nyert támogatások értékcsökkenés arányában elszámolt összegéből a tervezett 339 M Ft-tal szemben 312 M Ft realizálódott, mely igazodik a támogatás időbeni elszámolásához.
- A FŐTÁV-Komfort Kft. részére a hőközpont gyártáshoz szükséges anyagok, könyv szerinti értékének ráfordítások között is megjelenő ugyanazon összegét kiszűrve, a további egyéb bontott anyag eladása 56 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+245): A növekményt elsősorban a FŐTÁV-Komfort MM modul bevezetésének elhúzódása okozza, így a beruházással kapcsolatos anyagokat és eszközöket a társaság rendelkezésre bocsájtott anyagként biztosította a leányvállalata számára.



Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (-265): A követelésértékesítés eredménye 210 M Ft-tal kedvezőbb a tervhez képest, mivel egyrészt a lakossági fogyasztók fizetési hajlandósága javulást mutat, valamint az új követeléskezelési tevékenység meghaladta a tervezett hatékonyságot. Készletekre és a követelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás – tervhez vizsgált - egyenlege a társaság eredményét 49 M Ft-tal rontja. A céltartalék képzés és felhasználás egyenlege a tervezett értékhez képest -228 M Ft-tal kedvezőtlenebb. Az egyéb ráfordítások további 224 M Ft összegben rontották a Társaság eredményét, mely alapvetően a széndioxid-kvóta elszámolása miatt jelentkezik.

3.6.2 Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	37 378	33 491	36 310	2 819	-1 068	37 378	33 491	36 310	2 819	-1 068
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 047	4 270	3 520	-750	473	3 047	4 270	3 520	-750	473
Egyéb szolgáltatások értéke	133	237	150	-88	17	133	237	150	-88	17
Eladott áruk beszerzési értéke	12	20	944	924	932	12	20	944	924	932
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	130	300	32	-268	-98	130	300	32	-268	-98
Anyagjellegű ráfordítások	40 699	38 318	40 956	2 637	257	40 699	38 318	40 956	2 637	257
Bérek	3 648	3 852	3 987	135	339	3 648	3 852	3 987	135	339
Személyi jellegű egyéb kifizetések	418	456	478	22	60	418	456	478	22	60
Bérjárulékok	941	934	941	7	0	941	934	941	7	0
Személyi jellegű ráfordítások	5 007	5 241	5 406	165	399	5 007	5 241	5 406	165	399
Értékcsökkenési leírás	3 826	4 273	4 234	-40	407	3 826	4 273	4 234	-40	407
Működési költségek összesen	49 532	47 833	50 595	2 762	1 063	49 532	47 833	50 595	2 762	1 063

A társaság működési költségeinek összege 2018. IV. negyedévében 50 595 M Ft volt, amely 2 762 M Ft-tal magasabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-2 637):

Anyagköltség (-2 819):

- Alapanyagok költségei (-2 413 M Ft): A korábbi időszaknál magasabb hatósági vásárolt alapdíjak következtében az év utolsó három hónapjában 415 M Ft többlet költség jelentkezett. A vásárolt hődíj költségek a mennyiségi- és árváltozás ellentétes irányú hatásának következtében 1 469 M Ft-tal a tervezett felett alakultak. Az év utolsó három hónapjában mért magasabb átlaghőmérséklet miatt a vásárolt hő 605 TJ-lal alacsonyabb volumene 1 216 M Ft kevesebb költséget jelentett a társaságnak. A hatósági árszabályozás miatt október hónaptól növekvő árak magasabb szintje viszont 2 685 M Ft többlet költséget eredményezett. A gázdíj és a forgalomarányos rendszerhasználati díjak, valamint az energiaadó 607 M Ft-tal haladta meg a tervezett szintet. A magasabb mennyiség oka elsősorban a februári és márciusi alacsony hőmérséklet, illetve az MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft gázturbina meghibásodása miatt jelentkező volumen növekedés, ami 351 M Ft költségnövekedést okozott. A 2018. október 1-től életbe lépett új gázszerződés többek közt 38%-kal magasabb földgáz molekuladíjakat eredményezett, az árak tervezettől eltérő szintje 256 M Ft többlet költséget eredményezett.
- Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok (-382 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 (+7 M Ft): A tárgyévi tervezett hőközponti villamosenergia-fogyasztási értékhez képest a tény fogyasztás 7,7%-kal alakult alacsonyabban, ami ellensúlyozta az egységár 7,6%-os emelkedését.
- Üzemanyag költség (-8 M Ft): A költségtöbblet okai egyrészt, hogy az üzemanyag egységára a tervezetthez képest kedvezőtlenebben alakult, másrészt szintén nem lett figyelembe véve a Komfort flotta üzemeltetésének első féléves költségei.



- Egyéb anyagköltségek összesen (-17 M Ft): Legjelentősebb tétel a számítástechnikai anyagok nem tervezett 14 M Ft-os felhasználása.

Igénybe vett szolgáltatások (+750 M Ft):

- Karbantartási költségek (+453 M Ft): A termelőeszközök karbantartása (+224 M Ft) tekintetében a beszerzési és a szerződéskötési folyamatok elhúzódása miatt nem valósultak meg a betervezett munkák. Gépjármű javítás (+7 M Ft): a saját gépjármű flotta költségei meghaladták a tervezettet, továbbá FŐTÁV Komfort flotta költségeinek egy része is még itt jelentkezik. Szoftverek (+233 M Ft) költségeinél a Microsoft termékek licenz szerződése nem került megújításra, valamint több üzemeltetési és karbantartási szerződés (SAP modulok, távfelügyeleti szoftver) időben csúszik.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+111 M Ft): A Budapesti Högyűrű és a Kéménymentes belváros projektek beruházási munkálatainak csúszása miatt a hozzájuk kapcsolódó kampányok is későbbi időpontban valósulnak meg. Ugyancsak áthúzódó tételről van szó a FŐTÁV tematikus játszótér esetében, ahol költségmegtakarítás mutatkozott.
- Üzemeltetési díjak (+96 M Ft): A hőforrások tekintetében, a tevékenység kör bővítése, olajtüzelésű kazánok üzemeltetése esetén nem jelentkeztek üzemeltetési költségek, valamint az üzemeltetési tevékenységek esetében alacsonyabb igény felmerülés történt.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+56 M Ft): A szakértői díjak megtakarítását a technológiához kapcsolódó meg nem valósított tanulmányok, valamint a GDPR kapcsán igénybe vett alacsonyabb költségű tanácsadási szolgáltatás okozta. Ezen túlmenően kevesebb jogi, mérnöki, műszaki tanácsadás igénybevétele történt.
- Oktatás és továbbképzés (+39 M Ft): A VEKOP pályázat elbírálása még nem történt meg, így leginkább informatikai képzések maradtak el a hűtési technológiai oktatás elmaradása mellett.
- Posta, telefon és egyéb telekommunikációs költségek (-20 M Ft): A FŐTÁV-kártyához kapcsolódó postaköltség a projekt csúszása miatt még nem jelentkezik.
- Bérleti díjak (-16 M Ft): A Váci úti ügyfélszolgálati iroda megszűnt, helyette új ügyfélszolgálat lesz. Az ezzel kapcsolatos új szerződés aláírásra került. A korábban bérelt nyomtatók megvásárlásra kerülnek, a megvásárlásáig történő időszakra bérleti díj nem került elszámolásra.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+22 M Ft): A tervezett Kalotaszeg u-i plusz egy vagyonőr felállítása nem történt meg, valamint a Fegyveres Biztonsági Őrség felállítása is költségcsökkenést eredményezett.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+54 M Ft): A növekmény oka a téli rezsicsökkentés tájékoztató levelekkel kapcsolatosan felmerült nem tervezett költségek.

Egyéb szolgáltatások (+88): Az előirányzathoz képest a hatósági igazgatási, szolgáltatási díjakon, a bankköltségeken és a biztosítási díjakon történt megtakarítás.

Eladott áruk beszerzési értéke (-924): A növekmény a FŐTÁV-KOMFORT részére értékesített hőközponti anyagok miatt realizálódott. A tervezettől való eltérés eredményre gyakorolt hatása nem mutatkozik, ugyanis a bevételek azonos összegben kerülnek kiszámlázásra.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+268): A 2018. évi tervezett összeg a korábbi időszak tapasztalatai alapján került meghatározásra. A tervtől való elmaradásnak eredményhatása nincs, mivel a fenti különbség a bevételek esetében is fennáll.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (-165):

- Bérköltség (-136 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 (-22 M Ft): A létszám csökkenésből adódó béren kívüli juttatásokon (cafatéira) történt megtakarítást meghaladták az egyéb (betegszabadság, táppénz, korengedményes nyugdíj, végkielégítés) sorokon történt költség túllépés.
- Bérjárulékok (-7 M Ft): Döntően a bérköltség növekedéséből adódik.

Értékcsökkenés (+40): A 2018. évi beruházások aktiválási értéke elmaradt a tervezettől csakúgy, mint az immateriális javak és egyéb berendezések kapcsán tervezett értékcsökkenési összegek is.

3.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐTÁV Zrt. KUMULÁLT 1-12. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv	terv	tény	Tény- terv
Értékesítés nettó árbevétele	43 446	42 148	-1 297	114	115	1	1 123	2 293	1 170	44 682	44 555	-127
Támogatás/Kompenzáció összesen	4 125	6 903	2 778	0	0	0	0	0	0	4 125	6 903	2 778
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	47 571	49 052	1 480	114	115	1	803	1 316	514	48 488	50 482	1 995
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	33 713	36 662	2 948	18	11	-7	138	125	-13	33 869	36 797	2 928
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	6 514	6 469	-45	64	82	18	295	272	-24	6 874	6 823	-51
Összes közvetlen ktg. és ráf.	40 228	43 131	2 903	82	92	11	433	397	-36	40 743	43 620	2 877
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	7 343	5 921	-1 423	32	22	-10	370	919	550	7 745	6 862	-883
Összes közvetett ktg. és ráf.	6 862	6 201	-661	52	88	36	210	83	-127	7 124	6 372	-752
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	482	-280	-762	-20	-66	-46	160	836	677	621	490	-131
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	474	-281	-755	-20	-66	-46	174	1 181	1 008	628	834	206

- A FŐTÁV Zrt. pozitív eredményt csak a kiegészítő tevékenységnél ért el, míg a közszolgáltatási és piaci tevékenységnél veszteség realizálódott.
- A fővárosi közszolgáltatások szegmensben 2 projekt esetében a távhőszolgáltatáshoz történő csatlakozás időben későbbre tolódott, amely a tervezett árbevétel elmaradását eredményezte. A fűtési időszak tervezettnél magasabb átlaghőmérséklete kevesebb lakossági hőértékesítést eredményezett. A hatósági árváltozás következtében a fix összegű támogatás tervezett felett realizálódott, melyet tovább emelt lakossági értékesítésre meghatározott változó támogatás összege. A költségek és ráfordítások jelentősen meghaladták a tervezett értéket tovább rontva az eredményt. Ezt az előírányozotthoz képest megemelt kompenzáció sem tudta ellensúlyozni, így a társaság a fővárosi közszolgáltatási tevékenységében – 281 M Ft veszteséget realizált.
- A piaci tevékenység adó előtti eredménye a tervezettnél 46 M Ft-tal alacsonyabb. A bevételek ugyan minimálisan a terv fölött alakultak, de a közvetlen és a közvetett költségekben bekövetkezett jelentős növekedés a gazdálkodást veszteségesé tette.
- Kiegészítő tevékenység esetében a társaság által végzett hűtési szolgáltatás igénybevétele miatti nagyszámú csatlakozási díj került kiszámlázásra a 2018. év végén. A Főtáv Komfort és Főtáv Kiserőmű leányvállalatok nyereséges gazdálkodása miatt, az ezen részesedésekre a korábbi években elszámolt értékvesztés visszairásra került. A többletbevételt csökkenti a gépkocsi és ingatlan bérleti díjakból származó árbevétel elmaradása, de az összességében realizált növekmény és a költségeknél elért megtakarítás a szegmens 1 181 M Ft-os nyereségét eredményezte.

**Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	8 084 019	7 826 837	-3,2%	8 084 019	7 826 837	-3,2%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	1 118 745	1 078 114	-3,6%	1 118 745	1 078 114	-3,6%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	1 105 183	1 054 626	-4,6%	1 105 183	1 054 626	-4,6%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	10 307 947	9 959 577	-3,4%	10 307 947	9 959 577	-3,4%
Lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	243 518	243 759	0,1%	243 518	243 759	0,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	1 028	1 016	-1,2%	1 028	1 016	-1,2%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	773	784	1,4%	773	784	1,4%
Fogyasztók száma (db)	245 319	245 559	0,1%	245 319	245 559	0,1%
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	31 976 329	32 007 458	0,1%	31 976 329	32 007 458	0,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	622 271	679 401	9,2%	622 271	679 401	9,2%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	3 191 839	3 181 532	-0,3%	3 191 839	3 181 532	-0,3%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm³)	35 790 439	35 868 391	0,2%	35 790 439	35 868 391	0,2%
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	28	26	-6,7%	28	26	-6,7%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	201	206	2,4%	201	206	2,4%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	92	100	9,1%	92	100	9,1%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	321	332	3,5%	321	332	3,5%
Hőtermelés hatásfoka	92,6%	92,4%	-0,2%	92,6%	92,4%	-0,2%
Hőszállítás vesztesége	11,6%	11,1%	-4,4%	11,6%	11,1%	-4,4%

Naturáliák alakulása 2018. év I-IV. negyedévében:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség valamennyi fogyasztói szegmens esetében csökkent, a fűtési időszakban a vártnál magasabb átlaghőmérséklet miatt.
- 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 0,2%-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 terv
Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet híd 2xDN600 méretű stratégiai tranzitvezeték létesítésével (2017-ben kezdődő projekt folytatása)	2 900	1 157	-1 743	2 900	1 157	-1 743	40%
Informatikai beruházások	2 244	892	-1 352	2 244	892	-1 352	40%
Távvezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások	2 237	535	-1 702	2 237	535	-1 702	24%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a Kassák L. utcától a Városligetig (Liget projekt) kivitelezése (2017-ről áthúzódó projekt).	2 055	1 492	-562	2 055	1 492	-562	73%
Hőközpont korszerűsítő és szintentartó felújítások	2 050	1 420	-630	2 050	1 420	-630	69%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása	1 519	2 048	529	1 519	2 048	529	135%
Tahi úti DN600 vezeték bővítés *	1 148	1 312	165	1 148	1 312	165	114%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások	1 124	814	-310	1 124	814	-310	72%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	846	523	-323	846	523	-323	62%
Liget projekt - hűtés	800	32	-768	800	32	-768	4%
Hőforrás korszerűsítő és szintentartó felújítások	466	64	-402	466	64	-402	14%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték D1 szakasz a Kőbányai Erőmű-Északi Járműjavító között (EIFFEL projekt) (tervezés+kivitelezés 30%-a)	337	992	655	337	992	655	294%
WING projekt: stratégiai gerincvezeték építés I. és II. üteme	319	272	-47	319	272	-47	85%
Egyéb tételek összesen	977	370	-607	977	370	-607	38%
Összesen	19 021	11 925	-7 097	19 021	11 925	-7 097	63%

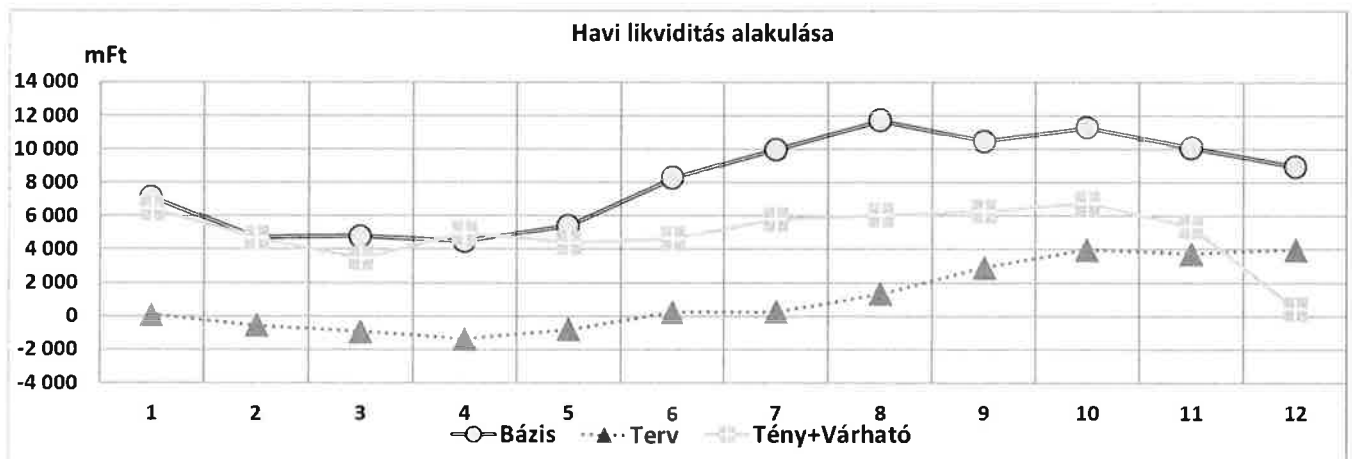
2018. év I-IV. negyedévben a beruházások értéke jelentősen 7 097 M Ft-tal elmarad az időszaki tervezettől.

- Összességében elmondható, hogy a társaság beruházásai többségében jelentősen elmaradnak az időarányos tervtől, melyet szemléltet, hogy a teljes éves tervezett keret mindösszesen 63%-a került felhasználásra.
- Az év legnagyobb volumenű beruházása a 2017-ben elkezdett *belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése projekt* folytatása: Az Erzsébet híd átvezetés kiviteli terveinek szállítása késik. Nem

tervezett események léptek fel (régészeti ellenőrzések, kivitelező oldali kapacitás problémák), így a beruházás 2019. évben folytatódik.

- 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. Vannak olyan projektek, amelyek 2018.évben nem, vagy csak részben valósultak meg, ezek 2019-re áthúzódóként jelentkeznek.
- Távvezeték korszerűsítő és szinten tartó felújítások: Távvezetési szinten tartó beruházások kivitelezésénél 7 projekt valósult meg teljes egészében, 13 projekt esetében pedig a távvezetési munkák tervei elkészültek. A közbeszerzési eljárások elhúzódása következtében ezeket a projekteket 2019-re áthúzódó beruházásként valósulnak meg.
- A Liget projekt: Terven felüli munkálatok miatt (buszok megállójának kialakítása miatti időbeli csúszás), várhatóan 2019 évben fejeződnek be az átütemezett részfeladatok.
- A hőközpont korszerűsítő és szinten tartó felújítások: A teljes felújítási munkák kapcsán 2018. évben 198 címen megtörtént a munkaterület átadása, melyből 184 címen az üzembe helyezés sikeres volt, ebből 142 cím esetén a műszaki átadás megkezdődött, 89 cím esetében a műszaki átadás-átvétel lezárásra került.
- Hőközponti távfelügyelet kialakítása: A 2018. évben tervezett 490 cím további 206 címmel került kiegészítésre (2/2018. (06.07. Határozat), melyből 2018. december 19-ig 700 címen a munkaterület átadása már megtörtént, 543 címen megtörtént a sikeres műszaki átadás-átvétel.
- Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások: A KEHOP 5.2.8 támogatással tervezett épületenergetikai program keretében a központi telephely beruházását érintően a „B” épület tekintetében további szerkezeti és gépészeti vizsgálatok elvégzése vált szükségessé. A vizsgálatok és további tervezés elvégzését követően kerül pontosításra a projekt összköltsége. Az előző pontban részletezett gépészeti kérdések részben érintik az „A” csarnok II. ütemének indítását, melynek értelmében a preferált, függetlenített gépészeti rendszer kapcsán az eddigi tervek, illetve az ehhez tartozó költségvetés módosítása vált szükségessé.
- Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások: A tervteljesítés elmaradt az eredeti tervtől, mert 14 potenciális új fogyasztóval a tárgyalások elhúzódtak, illetve szerződés nem került megkötésre.

3.6.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tervezett 3 995 M Ft-hoz képest, 2018. év végére jelentősen alacsonyabban 432 M Ft-on realizálódott.

- Az üzleti tervben prognosztizált összegtől való eltérést a pénzforgalmi bevételek 2 067 M Ft-os csökkenésének és a pénzforgalmi kiadások 1 189 M Ft-os növekedésének egyenlege okozta. A kiemelt tételek eltéréseinek indokai az alábbiak:



- Nem közszolgáltatási értékesítésre 171 M Ft-tal több bevétel folyt be, mivel a leányvállalat részére a 2019. év januárjára tervezett anyageladás részben már decemberben megtörtént. A támogatásokból befolyt 4 157 M Ft bevétel 3 619 M Ft-tal elmaradt a 2018. évi likviditási tervtől. KEHOP pályázati támogatásra a tervezett 4 500 M Ft-ból 84 M Ft folyt be.
- Áfa visszaigénylésre 6 274 M Ft érkezett, mely 9%-kal, 604 M Ft-tal kevesebb a tervezett összegnél. Az elmaradás fő oka az, hogy a beruházási számlákra 5 Mrd Ft-tal kevesebbet fizettek be, így ezek Áfa tartalmával nem lehetett gazdálkodni. Az energiaszállítók részére 2 651 M Ft-tal több kifizetés történt.
- A beruházási szállítók részére a tervben szereplő 15 040 M Ft helyett 9 779 M Ft került kifizetésre a tervezetthez képest alacsonyabb volumenben megvalósuló beruházási projektek következtében.
- Az egyéb ráfordítások között vevői visszautalás nem lett tervezve, azonban a májustól májusig tartó elszámolási időszakban a tervezettnél magasabb átlaghőmérséklet miatt pozitív összegű elszámoló számlák keletkeztek, így 986 M Ft visszautalásra került a vevőknek jóváíró számlák miatt.
- A Társasághoz beérkező, de DHK-nak már átadott vevői befizetések miatt 720 M Ft a DHK-nak tovább utalásra került.
- A tulajdonosnak kifizetett 700 M Ft osztalék is visszautalásra került. A befektetési pénzforgalom 2018-ban eltért a tervezettől, mivel a 7 476 M Ft beruházási hitel felvételére nem került sor.

3.7 Fővárosi Közbeszerzési Kft.

3.7.1. Eredménykimutatás

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	72	702	420	-281	349	72	702	420	-281	349
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	44	0	0	0	-44	44	0	0	0	-44
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	115	702	420	-281	305	115	702	420	-281	305
Aktivált saját teljesítmények értéke	201	-174	-199	-26	-400	201	-174	-199	-26	-400
Anyagjellegű ráfordítások	163	161	144	-17	-19	163	161	144	-17	-19
Személyi jellegű ráfordítások	310	219	209	-10	-101	310	219	209	-10	-101
Értékcsökkenési leírás	18	17	13	-4	-6	18	17	13	-4	-6
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-2	-16	-20	-4	-18	-2	-16	-20	-4	-18
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-176	115	-164	-279	12	-176	115	-164	-279	12
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-1	-1	0	0	0	-1	-1	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-176	115	-165	-280	11	-176	115	-165	-280	11
Adófizetési kötelezettség	0	0	1	1	1	0	0	1	1	1
ADÓZOTT EREDMÉNY	-177	115	-166	-281	11	-177	115	-166	-281	11

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. évi adózott eredménye -166 M Ft, amely a tervtől 281 M Ft-tal alacsonyabb már jelentős veszteségbe átforduló eredmény.

Korrigált árbevétel (-281):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-279 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 (-10 M Ft): A társaság által nem használt 3. szint bérbeadása a tervezettekkel ellentétben nem valósult meg.
- Továbbszámlázás árbevétele (+8 M Ft): A hirdetményekből származó továbbszámlázott díjak a tervezettnél nagyobb mértékűek.

Aktivált saját teljesítmények értéke (-26): Az előző évek befejezetlen ügyeinek egy része számlázásra került, melyek közvetlen önköltségen elszámolt értéke ezzel együtt kivételre került a befejezetlen termelésből.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (-4):

- Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek előzetesen nem kerültek tervezésre (+13 M Ft)
- Értékvesztés (-7 M Ft): A befejezetlen termelésen számon tartott közbeszerzési ügyek, több esetben végül mégsem kerülhettek számlázásra, tehát ezen ügyeket a társaság kénytelen volt értékvesztést elszámolni.
- Bírságok (-9 M Ft): A társaság előre nem tervezett munkaügyi perekben összesen több mint 8,5 M Ft-ot fizetett ki.

3.7.2. Működési költségek

mFt

2018	KUMULÁLT 1-12. 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	1	-1	-1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	142	145	112	-33	-29	142	145	112	-33	-29
Egyéb szolgáltatások értéke	8	8	7	-1	-1	8	8	7	-1	-1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11	5	23	18	12	11	5	23	18	12
Anyagjellegű ráfordítások	163	161	144	-17	-19	163	161	144	-17	-19
Bérek	242	175	169	-6	-72	242	175	169	-6	-72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9	8	4	-4	-5	9	8	4	-4	-5
Bérfelrakások	59	35	35	0	-24	59	35	35	0	-24
Személyi jellegű ráfordítások	310	219	209	-10	-101	310	219	209	-10	-101
Értéksökkenési leírás	18	17	13	-4	-6	18	17	13	-4	-6
Működési költségek összesen	491	396	365	-31	-125	491	396	365	-31	-125

A társaság működési költségeinek összege a 2018. évben 365 M Ft volt, amely 31 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+17):

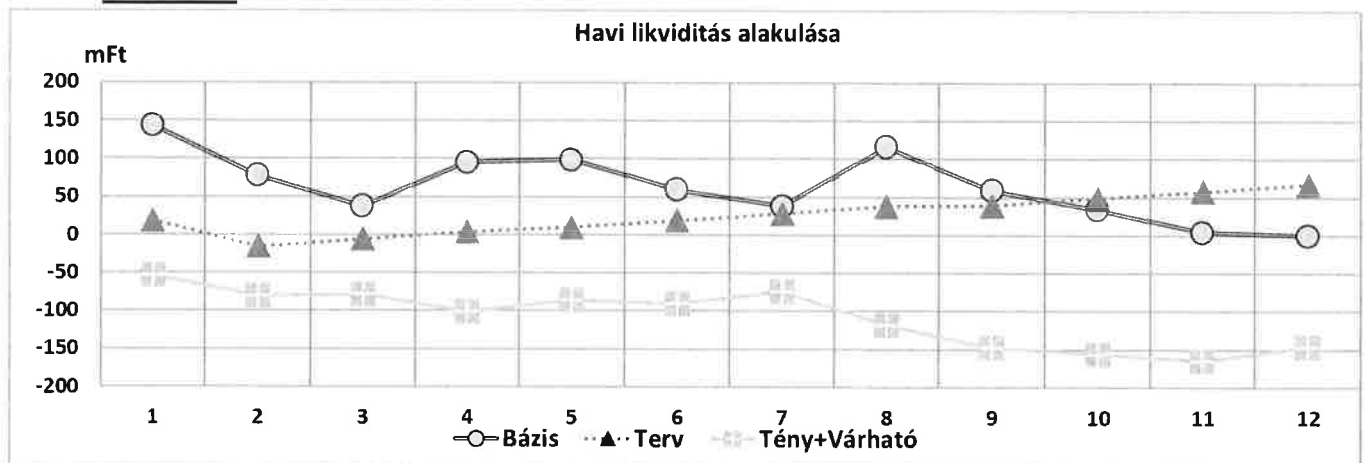
Anyagköltségek (+1): Üzemanyagköltségek, tisztítószeres és az egyéb ki nem emelt anyagköltségek a vártnál kevesebb kiadást jelentettek a társaság számára az év során.

Igénybe vett szolgáltatások (+33):

- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+27 M Ft): Elsősorban FAKSZ szolgáltatásokra a társaság lényegesen kevesebbet fizetett ki, mint az előzetesen tervezett.
- Bérleti díjak (+6 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.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-18): A továbbszámolt hirdetések összege és mennyisége meghaladta a tervet, mely a vártnál magasabb közbeszerzési ügyszám eredménye.

Személyi jellegű ráfordítások (+10): A tervezettnél alacsonyabb létszám miatt mind a bérek, mind a kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések (cafeteria, BKV bérlet) a tervezett szint alatt maradtak.

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. december végére -146 M Ft, mely jelentősen az időszaki terv alatt alakult.

- A társaság 153,5 M Ft szabad pénzeszközzel rendelkezik, melyek mellett a közbeszerzési ügyekhez kapcsolódóan 25,7 M Ft-ot meghaladó zárolt letét áll a társaság számláján.
- A 300 M Ft-os folyószámlahitel keretét az időszak végére ki tudta egyenlíteni, köszönhetően a BVH Zrt-től kapott 300 M Ft-os tulajdonosi hitelnek, melyet azonban, ha leszámítunk, látható, hogy a működési költségeinek nagyságrendileg a felét a folyószámlahitelkeretből tudta csak finanszírozni az év során.
- 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.
- Az áthúzódó ügyekkel kapcsolatos egyeztetések eredménytelensége a továbbiakban is jelentősen ronthat a társaság likviditását és bevételei is elmaradhatnak a várttól.